



广州广船国际股份有限公司

GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

H股代號：00317 A股代號：600685



中期報告

---

2012

---

## 目錄

頁碼

第一章	重要提示	2
第二章	公司基本情況	2
第三章	股本變動及股東情況	4
第四章	董事、監事、高級管理人員和員工情況	4
第五章	董事會報告	5
第六章	重要事項	7
第七章	財務報告(未經審計)	11
第八章	備查文件目錄	70

## 第一章 重要提示

- 1、廣州廣船國際股份有限公司(「本公司」)董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證2012年半年度報告(「本報告」)所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- 2、本公司全體董事出席於2012年8月23日召開的批准本報告之第七屆董事會第十一次會議，其中：獨立非執行董事符正平先生委託獨立非執行董事德立華女士代為出席表決以及非執行董事潘遵憲先生委託非執行董事高烽先生代為出席表決。會議以全票贊成通過了本報告。
- 3、本公司負責人法定代表人陳景奇先生、主管會計工作負責人總會計師陳利平先生、會計機構負責人財務中心主任侯增全先生聲明：保證本報告中財務報告的真實、完整。
- 4、本報告中財務報告是按中國《企業會計準則》編製，且經董事會審計委員會審閱並確認。
- 5、本報告期內，本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金及違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 6、本報告分別以中、英文兩種語言編製，兩種文體若出現解釋之歧義時，以中文版為準。

## 第二章 公司基本情況

### (一) 一般信息

公司法定中文名稱：	廣州廣船國際股份有限公司
公司法定中文名稱縮寫：	廣船國際
公司法定英文名稱：	Guangzhou Shipyard International Company Limited
公司法定英文名稱縮寫：	GSI
公司法定代表人：	陳景奇
公司董事會秘書(代行)：	陳利平
聯繫地址：	中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號
電話：	(8620) 81891712-3155
傳真：	(8620) 81891575
E-mail：	chenlpaa@chinagsi.com
聯席公司秘書：	李志東
聯繫地址：	中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號
電話：	(8620) 81891712-2962
傳真：	(8620) 81891575
E-mail：	lzd@chinagsi.com
公司證券事務代表：	楊萍
聯繫地址：	中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號
電話：	(8620) 81891712-2995
傳真：	(8620) 81891575
E-mail：	yangping@chinagsi.com
公司註冊及辦公地址：	中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號
郵政編碼：	510382
公司香港主要營業地址：	香港皇后大道東一號太古廣場三座二十八樓
公司國際互聯網網址：	www.chinagsi.com
公司電子信箱：	gsi@chinagsi.com
公司信息披露報紙名稱：	《上海證券報》
登載公司半年度報告的網址：	www.sse.com.cn, www.hkexnews.hk, www.chinagsi.com
公司半年度報告備置地：	董事會辦公室
公司A股股票上市交易所：	上海證券交易所
公司A股股票簡稱：	廣船國際
公司A股股票代碼：	600685
公司H股股票上市交易所：	香港聯合交易所有限公司
公司H股股票簡稱：	廣州廣船
公司H股股票代碼：	00317

## (二) 主要會計數據和指標

單位：人民幣元

指標	未經審計	經審計	增減 (%)
	2012年6月30日 (合併)	2011年12月31日 (合併)	
總資產	10,599,249,296.28	11,885,509,370.27	-10.82
流動資產	8,237,072,899.77	9,566,613,909.06	-13.90
流動負債	4,733,184,984.87	6,308,202,650.69	-24.97
歸屬於上市公司股東的所有者權益	4,184,331,885.93	4,107,606,378.32	1.87
歸屬於上市公司股東的每股淨資產	6.51	6.39	1.87
資產負債率(%)	59.63	64.66	下降了 5.03個百分點

指標	未經審計		增減 (%)
	截至6月30日止6個月		
	2012年 (合併)	2011年 (合併)	
營業利潤	-58,774,290.15	271,994,521.09	-121.61
利潤總額	108,329,919.83	316,343,555.07	-65.76
歸屬於上市公司股東的淨利潤	87,985,055.14	263,385,863.96	-66.59
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	72,687,086.16	233,301,630.11	-68.84
基本每股收益	0.14	0.41	-66.59
扣除非經常性損益的基本每股收益	0.11	0.36	-68.84
稀釋每股收益	0.14	0.41	-66.59
淨資產收益率(%)	2.00	6.79	下降了 4.79個百分點
加權平均淨資產收益率(%)	2.12	6.94	下降了 4.82個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	-219,742,014.68	-91,959,244.76	不適用
每股經營活動產生的現金流量淨額	-0.34	-0.14	不適用

## (三) 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部份	3,092,932.22	主要是處置固定資產收益
計入當期損益的政府補助	5,401,664.27	主要是新產品、自產軟件補貼收入
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	1,126,154.72	主要是持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	2,176,242.59	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,244,835.08	
非經常性損益合計(影響利潤總額)	18,041,828.88	
減：所得稅影響數	2,844,542.66	
非經常性損益淨額(影響淨利潤)	15,197,286.22	
其中：影響少數股東損益	-100,682.76	
影響歸屬於母公司普通股股東淨利潤	15,297,968.98	
扣除非經常性損益後的歸屬於母公司普通股股東淨利潤	72,687,086.16	

## 第三章 股本變動及股東情況

### (一) 股本變動情況

本報告期內，本公司股本未發生變動。

### (二) 股東情況

本報告期末，本公司股東總數為72,525戶，其中A股股東72,150戶，H股股東375戶。

#### 1、 前十名股東(即前十名無限售條件股東)持股情況

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內 增減	報告期末 持股數量	比例 (%)	質押或 凍結情況	股東性質	股份種類
中國船舶工業集團公司	-	229,645,800	35.71	無	國有法人	A股
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,138,800	195,093,576	30.34	未知	境外法人	H股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	-	3,900,000	0.61	未知	境外自然人	H股
南方隆元產業主題股票型證券投資基金	-6,839,985	2,759,191	0.43	未知	境內法人	A股
中信證券股份有限公司	1,191,276	2,197,299	0.34	未知	境內法人	A股
方紹霞	110,000	1,358,000	0.21	未知	境內自然人	A股
李永棉	-	937,568	0.15	未知	境內自然人	A股
南方中證500指數證券投資基金(LOF)	47,526	641,327	0.10	未知	境內法人	A股
季慎進	16,000	618,000	0.10	未知	境內自然人	A股
馬藍	-	616,000	0.10	未知	境內自然人	A股

除南方隆元產業主題股票型證券投資基金和南方中證500指數證券投資基金同屬南方基金管理有限公司管理之外，本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

2、 本報告期內，本公司控股股東及實際控制人沒有發生變更，分別為中國船舶工業集團公司(「中船集團」)和國務院國有資產監督管理委員會。

## 第四章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (一) 董事、監事和高級管理人員持股變動

本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員(本人及其配偶和18歲以下子女)持股未發生變化。

### (二) 董事資料變更

根據聯交所上市規則第13.51B(1)條之規定，披露本公司董事資料之變更如下：

姓名	職務	變動情形	變動原因
陳景奇	董事	於2012年8月23日經董事會批准辭任本公司董事長	年齡原因
余寶山	董事	於2012年8月23日經董事會選舉為公司第七屆董事會董事長； 根據董事會戰略委員會實施細則，出任董事會戰略委員會主任委員； 由於工作變動原因，余寶山先生由非執行董事調任為執行董事； 該等事項於2012年8月23日起生效	工作變動
陳 激	董事	於2012年8月23日經董事會批准辭任本公司副總經理	工作變動

### (三) 董事、監事及高級管理人員的變動情況

於本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員的變動情況如下：

姓名	職務	變動情形	變動原因
柯王俊	董事	於2012年6月8日經2011年周年股東大會批准辭任本公司非執行董事	工作變動
周篤生	董事	於2012年6月8日經2011年周年股東大會選舉為本公司非執行董事	聘任
何秋萍	副總經理	於2012年8月23日經董事會批准聘任為本公司副總經理	聘任
李志東	董事會秘書	於2012年8月23日經董事會批准辭任董事會秘書，同時獲任為聯席公司秘書	工作變動
陳利平	董事會秘書	於2012年8月23日經董事會批准聘任為董事會秘書及聯席公司秘書	聘任

#### (四) 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至2012年6月30日止，除董事陳景奇先生持有3,302股A股之外，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據證券及期貨條例第341條或上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）應向本公司聯交所披露其個人、配偶或18歲以下子女於本公司或其任何相聯法團（按證券及期貨條例之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知，本公司根據證券及期貨條例第352條保存的名冊亦沒有記錄其他權益。本公司董事、監事及高級管理人員和他們的配偶及18歲以下子女亦無獲授予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

#### (五) 員工情況及酬金政策

本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。截至2012年6月底，本公司在冊員工人數為3,375人，本集團員工總數為9,268人。

### 第五章 董事會報告

#### (一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

2012年上半年，在航運市場運力過剩和造船產能過剩的雙重壓力下，船市進一步惡化，新船訂單枯竭。由於大部份造船企業缺乏今年的開工船舶，為了搶接訂單，競爭更加激烈，船舶造價較去年底大幅下跌。

面對嚴峻形勢，公司加快推進公司「十二五」戰略步伐，調整公司產業結構，調整造船、重機、服務和海洋工程四大業務組合，加大非船業務的開拓力度，提升公司的整體抗風險能力和競爭實力。圍繞降本增效，調整公司組織架構和業務管理模式，提高有限資源的利用率和配置，深化產品研發，降低成本，提升管理和生產效率。

報告期內，本集團營業收入為人民幣34.33億元，比去年同期下降13.83%；主營業務收入為人民幣33.86億元，比去年同期下降13.70%；因計提船舶建造合同減值準備，營業利潤為人民幣-0.59億元；利潤總額為人民幣1.08億元；歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣0.88億元，較去年同期下降66.59%，每股收益為人民幣0.14元。

#### (二) 主營業務及其經營狀況

##### 1、 主營業務分產品情況表

單位：人民幣元

產品	營業收入	營業成本	營業利潤率 (%)	營業收入比上年同期增減 (%)	營業成本比上年同期增減 (%)	營業利潤率比上年同期增減 (%)
造船產品	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49	4.98	-19.15	-12.78	-58.22
鋼結構工程	177,550,080.45	162,654,625.54	8.39	31.27	33.59	-15.93
機電產品及其它	284,230,921.70	234,687,224.66	17.43	65.70	91.96	-39.33
合計	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69	6.21	-13.70	-7.4	-50.64

其中：本報告期內本公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務關聯交易總金額為人民幣96,468,351.95元。

##### (1) 造船業務

2012年上半年，本公司造船實現完工9艘、開工8艘及下水10艘。主要客戶為荷蘭、希臘、丹麥等歐洲國家的船東，以及部份國內重要客戶，承建的主要產品為39000、48000、50500、52300、55000載重噸成品油輪及50000噸半潛船等。

2012年上半年，本公司接獲6艘造船訂單，共計30萬載重噸。截至2012年6月30日止，本公司累計手持造船合同訂單40艘，共計165萬載重噸。

造船業務營業收入同比下降，主要是因為船舶價格下降；而營業利潤率下降主要是受船價下降，包括人工成本在內的造船成本不能等幅下降等因素的影響所致。

##### (2) 非船業務

本報告期，為了開拓重機業務，本公司重組重機事業部，成立重構事業部，以分別重點發展機電和鋼結構產品。2012年上半年，完成鋼結構工程19,212噸，生產電梯287台，銷售剪壓床353台。

鋼結構產品營業收入同比增長31.27%，主要是公司成立重構事業部後，積極開拓市場，鋼結構業務呈穩定增長態勢。機電產品及其它收入同比增長65.70%，主要是報告期盾構機以及採礦取料機收入貢獻。

## 2、業務分地區情況

單位：人民幣元

地區	本期營業收入	上期營業收入	營業收入比上年同期增減(%)
荷蘭	451,106,894.00	341,559,411.80	32.07
希臘	272,454,588.75	79,262,707.73	243.74
丹麥	249,195,877.32	1,575,508,227.58	-84.18
馬耳他	128,210,255.04	36,372,073.36	252.50
瑞典	104,304,947.41	-	-
哥倫比亞	66,703,419.13	-	-
美國	35,873,547.03	-	-
加拿大	27,716,111.49	8,964,524.47	209.18
泰國	22,338,172.30	-	-
澳大利亞	19,023,561.51	52,459,464.36	-63.74
香港	13,336,533.62	240,115,590.22	-94.45
其他國家和地區	7,471,499.75	25,537,047.51	-70.74
中國	1,988,392,890.59	1,563,971,053.01	27.14
合計	3,386,128,297.94	3,923,750,100.04	-13.70

### 3、在經營中出現的問題與困難及解決方案

造船業務方面：針對市場需求不足、船價下降、人工成本短時間內不能等幅下降等形勢，以及公司場地局限和設備老化在一定程度上影響公司經營接單等問題，本公司加強船舶產品優化工作，開展多種新船型的開發，拓寬市場渠道，隨行就市，以市場價格倒逼成本，積極承接訂單；調整組織機構，優化人員結構和資源配置，完善生產流程，提高生產效率；提高公司成本精細化管理，完善內部控制，加強預算監控，嚴格控制各項成本。

非船業務方面：隨着重機業務重組，公司在盾構機及礦山機械等領域的開拓取得了一定的成績，但多個產品同時並進，在生產組織和生產場地上存在一定困難。公司將充分發揮廣船國際的品牌優勢和資質，通過戰略合作，利用外部資源，實現公司非船業務的跨越式發展。

### (三) 公司投資情況

報告期內，本集團無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況，非募集資金投資額為人民幣11,134.29萬元，比上年同期(人民幣13,140.91萬元)下降約15.27%，投資主要項目及相關情況如下：

單位：人民幣元

項目名稱	項目金額	項目進度	項目收益情況
中山廣船國際船舶及海洋公司建設費	74,043,415.11	在建	未產生收益
大塢80T、400T吊機路軌接長(第一期)	3,760,636.40	在建	未產生收益
200噸碼頭固定式起重機1台	3,363,708.12	在建	未產生收益
廣船大型機械設備公司更新改造工程	3,136,787.78	在建	未產生收益
船運自行機動駁船一艘	3,043,549.67	在建	未產生收益
其他	23,994,852.10	在建	未產生收益
合計	111,342,949.18	-	-

### (四) 公司財務狀況分析

#### 1、資產負債表項目

單位：人民幣元

項目	期末	期初	增減(%)	變動原因
交易性金融資產	2,138,286.82	20,229,536.04	-89.43	遠期合約因交割及匯率波動導致公允價值變動
應收票據	81,363.00	560,000.00	-85.47	期末應收票據背書轉讓和收到的未到期票據減少
應收股利	1,043,381.78	-	-	應收聯營企業現金分紅
其他應收款	196,863,317.48	124,187,542.08	58.52	公司產品結構變化應收產品補貼款增加所致
存貨	874,189,623.16	1,514,217,309.31	-42.27	預計總成本高於預計總收入的建造合同計提了跌價準備以及在造船減少
在建工程	373,598,834.40	281,562,964.86	32.69	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司一期投資項目投入增加
短期借款	298,638,413.82	1,170,288,811.35	-74.48	償還到期美元借款
預收款項	531,272,987.41	341,947,140.04	55.37	新簽訂單增加
應交稅費	-40,687,854.21	48,106,774.49	-184.58	本期繳納了上年企業所得稅
應付利息	9,104,347.06	23,593,106.60	-61.41	本期貸款減少相應未付利息下降

## 2、 利潤表項目

單位：人民幣元

項目	本期	上年同期	增減 (%)	變動原因
營業稅金及附加	5,989,647.58	36,706,022.51	-83.68	本期出口船舶價格下降
銷售費用	-4,584,352.56	-2,121,413.56	116.10	與船東協議取消一艘船的訂單，清理了相關船舶保修費
財務費用	-42,871,721.35	-115,604,913.22	-62.92	本期人民幣兌美元匯率升幅放緩致匯兌收益下降
公允價值變動收益	-17,923,681.50	14,946,202.89	-219.92	本期部份遠期外匯合約到期交割及匯率波動影響未交割部分公允價值變動收益減少
投資收益	28,793,324.81	16,855,015.68	70.83	主要是遠期合同到期交割以及收到股票紅利
營業利潤	-58,774,290.15	271,994,521.09	-121.61	船價下降，成本不能等幅下降
營業外收入	168,342,594.66	45,080,826.32	273.42	產品結構變化，補貼收入增加
營業外支出	1,238,384.68	731,792.34	69.23	主要是本期產生一筆80萬元的信用證賠償金
非流動資產處置損失	148,365.58	244,166.40	-39.24	固定資產處置損失減少
利潤總額	108,329,919.83	316,343,555.07	-65.76	船價下降，成本不能等幅下降
所得稅費用	19,075,395.12	50,064,737.85	-61.90	實現利潤減少
淨利潤	89,254,524.71	266,278,817.22	-66.48	船價下降，成本不能等幅下降
歸屬於母公司所有者的淨利潤	87,985,055.14	263,385,863.96	-66.59	船價下降，成本不能等幅下降
少數股東損益	1,269,469.57	2,892,953.26	-56.12	聯營企業盈利同比下降

## 3、 現金流量表項目

單位：人民幣元

項目	本期	上年同期	增減 (%)	變動原因
經營活動產生的現金流量淨額	-219,742,014.68	-91,959,244.76	-	銷售收款同比下降
投資活動產生的現金流量淨額	1,151,200,985.32	-309,942,507.39	-	年初質押存款到期
籌資活動產生的現金流量淨額	-513,004,590.24	471,626,949.16	-208.77	本期償還到期債務

### (五) 集團資產抵押詳情

截至2012年6月30日止，本集團共有人民幣存款2,464,392,845.36元用於保證金和外幣貸款質押。除此之外，本集團不存在其他資產抵押情況。

### (六) 下半年經營計劃

下半年，面對依然嚴峻的市場形勢，公司繼續以市場為導向，加快產品研發進度，以技術先進、成本經濟為目標，重點開發節能環保船型及特種船型，提升公司競爭軟實力。充分利用外部資源，突破公司產能瓶頸，通過戰略合作模式，開拓大型船舶市場和特種船市場，優化造船業務產品結構；加強非船業務的市場開拓和項目管理，打造第二支柱產業。以降本增效和均衡生產為目標，加強成本管理和能效分析，加大工藝工法研究創新，進一步優化生產場地、設備設施和人員等資源配置，控制生產節奏，加強內部控制和風險防範，保持公司的盈利能力和抗風險能力，提高市場競爭力。

## 第六章 重要事項

### (一) 公司管治情況

#### 1、 企業管治

為完善和健全公司科學、持續、穩定的分紅機制和監督機制，進一步提高利潤分配政策的透明性，切實保護全體股東的合法權益，根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》以及廣東證監局《關於進一步落實上市公司分紅相關規定的通知》（廣東證監[2012]91號）等文件的有關要求，結合本公司的實際情況，擬對《公司章程》中利潤分配政策的相關條款內容作相應修訂，該等修訂將提交下一次股東大會審議後生效。

於報告期內，本公司嚴格遵守《公司法》、《證券法》、中國證監會有關法律法規、上海證券交易所與聯交所上市規則及有關企業管治的守則，不斷完善公司法人治理，促使公司運作不斷規範化。於二零一二年四月一日，上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則（「前企業管治守則」）經修訂及易名為企業管治守則及企業管治報告（「新企業管治守則」）。本公司已採納新企業管治守則所載之守則條文作為本公司之企業管治守則，以取代及不再使用前企業管治守則，由二零一二年四月一日起生效。

於截至二零一二年六月三十日止的報告期內，本公司已全面遵守前企業管治守則及新企業管治守則之守則條文。



## 2、 董事的證券交易

本公司嚴格遵守國內及香港兩地監管機構對於董事進行證券交易的有關約束條款，並始終堅持條款從嚴的原則，已採納標準守則，並已制定公司《董事、監事及高級管理人員所持本公司股份及其變動管理制度》。本公司已為準備本報告之目的向所有董事作出特定查詢，所有董事已向本公司確認，在本報告期內其已完全遵守標準守則內有關交易的標準。

## 3、 董事會會議

於報告期內，本公司董事會共召開了五次會議(包括三次書面會議)。全體董事均出席(包括委託出席)了會議。

此外，董事會審計委員會召開了兩次會議，審閱本集團的2011年度財務報告和2012年第一季度財務報表等事項；提名委員會召開了一次會議，提名並審議董事候選人員；薪酬與考核委員會召開了一次會議，審議本公司執行董事、內部監事和高級管理人員2011年度績效考核結果和年終獎勵方案；戰略委員會召開了一次會議，討論公司未來發展和戰略推進等事宜。

### (二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

經本公司2012年6月8日召開的2011年周年股東大會審議批准，為維持公司正常生產經營，促進公司持續、穩健以及高效地發展，着眼於股東和公司的長遠利益，公司董事會決定2011年度不進行利潤分配，也不進行資本公積金轉增股本。

### (三) 本公司2012年半年度不進行利潤分配，也不實施資本公積金轉增股本

### (四) 報告期內現金分紅政策的執行情況

本公司章程規定，在公司年度盈利、現金流滿足公司正常經營和發展的前提下，最近三年以現金方式累計分配的利潤不少於最近三年實現的年均可分配利潤的百分之三十。本公司最近三年以現金方式累計分配的利潤佔最近三年年均可分配利潤的32.54%。

### (五) 重大訴訟仲裁事項

關於本公司及子公司廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司(「廣利公司」)於2010年12月31日向江蘇省鎮江市中級人民法院(「鎮江中院」)提起的尚未結案的三個訴訟案件(本公司訴江蘇勝華船舶製造有限公司(「江蘇勝華」)技術服務合同糾紛案和廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案，詳情參閱本公司2010年年度報告、2011年半年度報告及2011年年度報告重大事項之重大訴訟仲裁事項)，經武漢海事法院調解後，本公司就該三個案件向法院申請了強制執行，武漢海事法院已對江蘇勝華抵押動產採取了續封措施，並裁定拍賣江蘇勝華抵押給本公司和廣利公司的動產。截至本報告披露之日，已經啟動評估、拍賣等執行情序。

除此之外，本報告期內本公司不存在其他重大訴訟事項。

### (六) 公司持有其他上市公司發行的股票和證券投資情況

單位：人民幣元

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例 (%)	期末賬面值	報告期損益	報告期所有 者權益變動	會計核算科目	股份來源
600036	招商銀行	27,483,602.50	0.081	190,091,538.00	7,311,213.00	-14,056,677.38	可供出售金融資產	購買
601872	招商輪船	37,100,000.00	0.233	32,200,000.00	100,000.00	2,805,000.00	可供出售金融資產	購買
合計		64,583,602.50	-	222,291,538.00	7,411,213.00	11,251,677.38	-	-

### (七) 資產交易事項

經本公司第七屆董事會第二次會議批准，本公司已與鶴山市偉力房地產開發有限公司就本公司位於「鶴山市沙坪鎮寶島山莊」四套別墅簽署拆遷補償協議及有關文件，以評估值人民幣538.50萬元處理該物業。本報告期內，本公司已收回全部款項。

除此之外，本公司不存在其他的資產交易事項。

## (八) 重大關聯交易

根據聯交所上市規則第14A章，日常關連交易和綜合服務合同構成持續關連交易，詳情請參閱財務報告之會計報表附註六、關聯方關係及其交易。

### 1、 持續經營性關聯交易

單位：人民幣元

序號	交易內容及類別	交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	定價依據	結算方式
1	本公司向中船集團(含其子公司，下同)提供的產品和服務合計	96,468,351.95			
1.1	機電設備及金屬材料	1,403,006.05	0.04	市場價或協議價	銀行結算
1.2	供應動力	662,400.46	0.02	成本加管理費	銀行結算
1.3	勞務和設計及技術服務	94,402,945.44	2.75	不低於提供給第三者的價格	銀行結算
2	中船集團向本公司提供的產品和服務合計	262,030,682.80			
2.1	機電設備、金屬材料、船用配件及船用設備	184,809,205.79	7.52	市場價或協議價，且不遜於其他獨立第三方的報價	銀行結算
2.2	勞務和設計及技術服務	77,221,477.01	3.14	成本加管理費或市場價	銀行結算
3	中船集團提供的金融服務	598,334,515.06			
3.1	存款	592,238,625.78	10.14	按央行規定的存款利率	銀行結算
3.2	存款利息	6,095,889.28	6.4		
3.3	貸款	-	-	不高於央行規定的貸款利率	銀行結算
3.4	貸款利息	-	-		
4	中船集團為本公司提供的擔保費合計	-	-	協議價，不遜於其他獨立第三方享有之條件	銀行結算
5	中船集團提供的船舶產品銷售代理合計	18,534,874.60	39.58	國際慣例，不超過合同額的1.0%	銀行結算
6	中船集團提供的物資採購代理合計	829,409.06	100	國際慣例，代理費為合同額之1%至2%	銀行結算

本報告期內，本集團與中船集團的持續經營性關聯交易乃按2009年12月29日召開的2009年第一次臨時股東大會批准的《2010-2012年持續性關聯交易框架協議》(「框架協議」)以及2012年6月8日召開的2011年周年股東大會批准的框架協議之補充協議進行。

自本公司設立以來，由於本公司總裝造船的業務性質，本集團一直與中船集團發生着各類持續性關聯交易。該等交易本身均為經營性的，且是本集團正常的及經常發生的業務。框架協議允許本集團利用中船集團的信譽與議價能力為本集團的生產經營提供穩定的材料、勞工及可能的設計及技術服務資源，並且該等交易具有靈活性。

### 2、 綜合服務合同

本公司與關聯方廣州造船廠有限公司(「廣州造船廠」)的綜合服務是遵照本公司與廣州造船廠於2011年11月23日簽訂的《綜合服務合同》執行，依據該合同，廣州造船廠向本集團、集團員工及員工家屬提供餐飲服務、嬰幼兒護理、技術工人培訓、宿舍區管理服務(「綜合服務」)。本報告期內本公司實際支付的綜合服務費為人民幣420萬元。

### 3、 非經營性關聯債權債務往來

單位：人民幣元

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金		關聯方向本公司提供資金	
		發生額	餘額	發生額	餘額
廣州造船廠有限公司	受同一母公司控制	-	-	210.00	14,420.00
廣州市南沙文船船舶工程有限公司	受同一母公司控制	-	-	2,500.00	2,500.00
關聯債權債務形成原因	業務需要				
關聯債權債務清償情況	正常				
與關聯債權債務有關的承諾	不適用				
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響	關聯債權債務對本公司經營成果及財務狀況未構成重大影響				

## (九) 重大合同及其履行情况

本公司沒有發生或以前期間發生但延續到本報告期的重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產的事項，且無擔保、委託理財等其它重大合同事項。

## (十) 承諾事項履行情况

本報告期內，本公司或持有本公司5%以上(含5%)的股東沒有發生或以前期間發生但延續到本報告期的對公司經營成果、財務狀況可能發生重要影響的承諾事項。

## (十一) 聘任、解聘會計師事務所情况

經本公司於2012年6月8日召開的2011年周年股東大會批准，續聘信永中和會計師事務所有限責任公司擔任本公司2012年度的財務報告審計師。

## (十二) 本公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東及實際控制人處罰及整改情况

本報告期內，本公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東及實際控制人均未受到中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

## (十三) 其他重大事項

- 1、 經本公司第七屆董事會第八次會議審議，為了公司的持續經營、改善現金流狀況、穩定員工隊伍，本報告期內，本公司承接了6艘50000噸化學品/成品油輪船舶建造合同。由於該批船的船價較低，本公司按照中國《企業會計準則》的規定以及本公司《各項資產提取減值準備及核銷減值準備的內部控制制度》的要求，對該6艘系列船建造合同進行了盈虧預測。經第七屆董事會第十一次會議批准，根據謹慎性原則，本公司對該6艘系列船舶建造合同進行計提減值準備，計提金額為人民幣164,293,780.94元。
- 2、 為整合公司資源，推進和實施公司「十二五」發展規劃，發展造船、重機和海洋工程等業務，加強技術決策能力和法律風險防範工作，提高公司的抗風險能力和市場競爭力，第七屆董事會第八次會議批准成立造船事業部、重構事業部和海工部，將原造船管理部和生產保障部份別更名為生產管理部和規建部，將總工程師辦公室和風險管理部(對外稱「法律事務室」)列入一級部門編製。
- 3、 2012年3月，經過友好協商，本公司與丹麥TORM航運公司取消了1艘船建造合同，TORM公司對本公司的損失進行補償。
- 4、 或有負債  
截止2012年6月30日，本集團並無重大或有負債。
- 5、 資產負債率  
截止2012年6月30日，本集團的資產負債率為59.63%(期初為：64.66%)，該等變動主要是由於公司持有的美元借款及合同預收款下降所致。
- 6、 本報告期內，本集團概無購回、出售或贖回本公司的上市證券。

## 第七章 財務報告(未經審計)

### 合併資產負債表 2012年6月30日

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	期末金額	年初金額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	5,843,111,790.75	6,562,746,466.84
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	2	2,138,286.82	20,229,536.04
應收票據	3	81,363.00	560,000.00
應收賬款	4	817,888,357.67	736,726,644.10
預付款項	5	399,332,416.39	503,943,783.02
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息	6	102,424,362.72	104,002,627.67
應收股利	7	1,043,381.78	-
其他應收款	8	196,863,317.48	124,187,542.08
買入返售金融資產			
存貨	9	874,189,623.16	1,514,217,309.31
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
<b>流動資產合計</b>		<b>8,237,072,899.77</b>	<b>9,566,613,909.06</b>
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	10	224,741,538.00	238,228,805.50
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	11	47,079,753.82	45,790,860.01
投資性房地產	12	30,694,892.31	31,070,557.34
固定資產	13	1,235,586,619.62	1,274,317,899.38
在建工程	14	373,598,834.40	281,562,964.86
工程物資			
固定資產清理	15	5,094,624.79	5,044,668.76
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	16	361,528,375.76	367,605,252.58
開發支出	17		
商譽			
長期待攤費用	18	5,243,796.96	5,826,441.06
遞延所得稅資產	19	78,607,960.85	69,448,011.72
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,362,176,396.51</b>	<b>2,318,895,461.21</b>
<b>資產總計</b>		<b>10,599,249,296.28</b>	<b>11,885,509,370.27</b>

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

合併資產負債表(續)  
2012年6月30日

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	期末金額	年初金額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	21	<b>298,638,413.82</b>	1,170,288,811.35
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債	22	<b>992,368.22</b>	1,159,935.94
應付票據	23	<b>562,762,907.61</b>	688,987,230.48
應付帳款	24	<b>1,165,825,223.48</b>	1,356,264,732.15
預收款項	25	<b>531,272,987.41</b>	341,947,140.04
賣出回購金融資產款			
應付手續費及備金			
應付職工薪酬	26	<b>16,341,043.72</b>	19,564,521.68
應交稅費	27	<b>-40,687,854.21</b>	48,106,774.49
應付利息	28	<b>9,104,347.06</b>	23,593,106.60
應付股利	29	<b>157,912.98</b>	157,912.98
其他應付款	30	<b>29,106,928.28</b>	27,290,727.01
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
一年內到期的非流動負債	31	<b>727,363,500.00</b>	593,796,816.00
其他流動負債	32	<b>1,432,307,206.50</b>	2,037,044,941.97
<b>流動負債合計</b>		<b>4,733,184,984.87</b>	<b>6,308,202,650.69</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	33	<b>1,311,892,500.42</b>	1,081,390,350.04
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	34	<b>24,570,000.00</b>	24,570,000.00
預計負債	35	<b>173,814,534.17</b>	195,155,923.71
遞延所得稅負債	19	<b>24,682,324.86</b>	29,209,000.83
其他非流動負債	36	<b>52,335,752.72</b>	46,207,222.94
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,587,295,112.17</b>	<b>1,376,532,497.52</b>
<b>負債合計</b>		<b>6,320,480,097.04</b>	<b>7,684,735,148.21</b>
<b>股東權益：</b>			
股本	37	<b>643,080,854.00</b>	643,080,854.00
資本公積	38	<b>637,693,814.20</b>	648,953,361.73
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積	39	<b>426,330,896.18</b>	426,330,896.18
一般風險準備			
未分配利潤	40	<b>2,477,226,321.55</b>	2,389,241,266.41
外幣報表折算差額			
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>4,184,331,885.93</b>	<b>4,107,606,378.32</b>
少數股東權益	41	<b>94,437,313.31</b>	93,167,843.74
<b>股東權益合計</b>		<b>4,278,769,199.24</b>	<b>4,200,774,222.06</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>10,599,249,296.28</b>	<b>11,885,509,370.27</b>

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

母公司資產負債表  
2012年6月30日

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	期末金額	年初金額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		5,655,162,850.20	6,322,998,008.95
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產		2,138,286.82	20,229,536.04
應收票據		-	560,000.00
應收賬款	1	822,750,667.56	720,532,379.23
預付款項		456,296,587.60	527,042,274.34
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息		102,665,195.95	104,213,877.58
應收股利		1,043,381.78	-
其他應收款	2	772,150,339.30	584,652,005.96
買入返售金融資產			
存貨		697,409,196.41	1,384,554,827.41
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
<b>流動資產合計</b>		<b>8,509,616,505.62</b>	<b>9,664,782,909.51</b>
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產		224,741,538.00	238,228,805.50
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	387,831,661.81	388,068,280.04
投資性房地產		30,694,892.31	31,070,557.34
固定資產		987,798,603.42	1,023,650,443.02
在建工程		90,441,783.88	68,054,328.49
工程物資			
固定資產清理		302,827.08	252,871.05
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		68,054,539.24	71,045,901.04
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		5,243,796.96	5,826,441.06
遞延所得稅資產		71,040,739.86	61,969,896.30
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>1,866,150,382.56</b>	<b>1,888,167,523.84</b>
<b>資產總計</b>		<b>10,375,766,888.18</b>	<b>11,552,950,433.35</b>

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

母公司資產負債表(續)  
2012年6月30日

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	期末金額	年初金額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		297,270,300.00	1,076,807,503.21
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債		-	1,159,935.94
應付票據		562,762,907.61	688,987,230.48
應付帳款		1,132,707,032.99	1,350,663,840.58
預收款項		546,792,999.89	333,586,969.11
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬		10,602,322.68	9,295,358.19
應交稅費		-30,131,773.02	45,025,926.39
應付利息		9,104,347.06	23,593,106.60
應付股利		157,912.98	157,912.98
其他應付款		22,883,833.99	22,723,422.22
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
一年內到期的非流動負債		727,363,500.00	593,796,816.00
其他流動負債		1,432,307,206.50	2,037,044,941.97
<b>流動負債合計</b>		<b>4,711,820,590.68</b>	<b>6,182,842,963.67</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		1,311,892,500.42	1,081,390,350.04
應付債券			
長期應付款			
專項應付款		24,570,000.00	24,570,000.00
預計負債		173,814,534.17	195,155,923.71
遞延所得稅負債		23,990,544.49	28,517,220.46
其他非流動負債		49,884,355.47	43,755,825.69
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,584,151,934.55</b>	<b>1,373,389,319.90</b>
<b>負債合計</b>		<b>6,295,972,525.23</b>	<b>7,556,232,283.57</b>
<b>股東權益：</b>			
股本		643,080,854.00	643,080,854.00
資本公積		637,693,814.20	648,953,361.73
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積		425,155,084.01	425,155,084.01
一般風險準備			
未分配利潤		2,373,864,610.74	2,279,528,850.04
<b>股東權益合計</b>		<b>4,079,794,362.95</b>	<b>3,996,718,149.78</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>10,375,766,888.18</b>	<b>11,552,950,433.35</b>

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

合併利潤表  
2012年1-6月

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	本期金額	上年同期金額
一、營業總收入		<b>3,432,639,468.18</b>	<b>3,983,430,810.12</b>
其中：營業收入	42	<b>3,432,639,468.18</b>	3,983,430,810.12
利息收入			
已賺保費			
手續費及傭金收入			
二、營業總成本		<b>3,502,283,401.64</b>	<b>3,743,237,507.60</b>
其中：營業成本	42	<b>3,208,911,024.61</b>	3,475,778,352.20
利息支出			
手續費及傭金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業税金及附加	43	<b>5,989,647.58</b>	36,706,022.51
銷售費用	44	<b>-4,584,352.56</b>	-2,121,413.56
管理費用	45	<b>158,491,656.53</b>	168,961,469.51
財務費用	46	<b>-42,871,721.35</b>	-115,604,913.22
資產減值損失	47	<b>176,347,146.83</b>	179,517,990.16
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	48	<b>-17,923,681.50</b>	14,946,202.89
投資收益(損失以「-」號填列)	49	<b>28,793,324.81</b>	16,855,015.68
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>2,332,275.59</b>	1,787,211.67
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-58,774,290.15</b>	<b>271,994,521.09</b>
加：營業外收入	50	<b>168,342,594.66</b>	45,080,826.32
減：營業外支出	51	<b>1,238,384.68</b>	731,792.34
其中：非流動資產處置損失		<b>148,365.58</b>	244,166.40
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>108,329,919.83</b>	<b>316,343,555.07</b>
減：所得稅費用	52	<b>19,075,395.12</b>	50,064,737.85
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>89,254,524.71</b>	<b>266,278,817.22</b>
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>87,985,055.14</b>	263,385,863.96
少數股東損益		<b>1,269,469.57</b>	2,892,953.26
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	53	<b>0.14</b>	0.41
(二)稀釋每股收益	53	<b>0.14</b>	0.41
七、其他綜合收益	55	<b>-11,259,547.53</b>	<b>727,265.53</b>
八、綜合收益總額		<b>77,994,977.18</b>	<b>267,006,082.75</b>
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>76,725,507.61</b>	264,113,129.49
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>1,269,469.57</b>	2,892,953.26

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全



母公司利潤表  
2012年1-6月

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	本期金額	上年同期金額
一、營業總收入		<b>3,139,532,281.19</b>	<b>3,722,880,639.52</b>
其中：營業收入	4	<b>3,139,532,281.19</b>	3,722,880,639.52
利息收入			
已賺保費			
手續費及傭金收入			
二、營業總成本		<b>3,207,520,465.55</b>	<b>3,485,440,398.45</b>
其中：營業成本	4	<b>2,959,127,704.69</b>	3,264,076,566.84
利息支出			
手續費及傭金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加		<b>1,782,410.57</b>	32,030,676.01
銷售費用		<b>-7,342,974.25</b>	-5,501,982.42
管理費用		<b>122,019,830.13</b>	132,564,677.44
財務費用		<b>-46,611,372.89</b>	-117,247,529.58
資產減值損失		<b>178,544,867.30</b>	179,517,990.16
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		<b>-16,931,313.28</b>	14,946,202.89
投資收益(損失以「-」號填列)	5	<b>27,008,692.77</b>	15,495,083.95
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>806,763.55</b>	427,279.95
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-57,910,804.87</b>	<b>267,881,527.91</b>
加：營業外收入		<b>167,831,563.85</b>	41,387,889.02
減：營業外支出		<b>425,307.50</b>	615,568.10
其中：非流動資產處置損失		<b>136,240.58</b>	202,963.40
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>109,495,451.48</b>	<b>308,653,848.83</b>
減：所得稅費用		<b>15,159,690.78</b>	46,539,984.42
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>94,335,760.70</b>	<b>262,113,864.41</b>
六、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			
七、其他綜合收益		<b>-11,259,547.53</b>	<b>727,265.53</b>
八、綜合收益總額		<b>83,076,213.17</b>	<b>262,841,129.94</b>

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

合併現金流量表  
2012年1-6月

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註五	本期金額	上年同期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,260,663,437.19	3,969,644,845.88
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置交易性金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及備金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		189,905,288.45	183,895,983.89
收到其他與經營活動有關的現金	56	89,082,647.71	161,444,885.40
經營活動現金流入小計		3,539,651,373.35	4,314,985,715.17
購買商品、接受勞務支付的現金		3,034,660,559.53	3,610,864,032.78
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及備金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		441,243,156.05	483,550,702.94
支付的各项稅費		175,299,481.04	204,290,496.48
支付其他與經營活動有關的現金	56	108,190,191.41	108,239,727.73
經營活動現金流出小計		3,759,393,388.03	4,406,944,959.93
經營活動產生的現金流量淨額		-219,742,014.68	-91,959,244.76
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		26,401,790.22	15,745,532.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,352,458.32	2,292,348.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	56	1,901,661,341.83	67,034,777.34
投資活動現金流入小計		1,934,415,590.37	85,072,657.94
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		116,494,605.05	93,589,556.47
投資支付的現金		-	1,994,481.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	56	666,720,000.00	299,431,127.86
投資活動現金流出小計		783,214,605.05	395,015,165.33
投資活動產生的現金流量淨額		1,151,200,985.32	-309,942,507.39
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		994,401,934.75	1,893,840,764.79
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		994,401,934.75	1,893,840,764.79
償還債務所支付的現金		1,451,832,992.19	1,387,265,445.25
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		55,573,532.80	34,913,096.93
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	56	-	35,273.45
籌資活動現金流出小計		1,507,406,524.99	1,422,213,815.63
籌資活動產生的現金流量淨額		-513,004,590.24	471,626,949.16
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		245,984.88	-1,089,084.11
五、現金及現金等價物淨增加額		418,700,365.28	68,636,112.90
加：期初現金及現金等價物餘額		2,960,018,580.11	5,003,896,203.36
六、期末現金及現金等價物餘額		3,378,718,945.39	5,072,532,316.26

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

母公司現金流量表  
2012年1-6月

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	本期金額	上年同期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,898,611,506.08	3,816,888,587.37
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置交易性金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及備金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		177,168,508.00	180,877,000.65
收到其他與經營活動有關的現金		47,298,658.48	148,801,300.96
經營活動現金流入小計		3,123,078,672.56	4,146,566,888.98
購買商品、接受勞務支付的現金		2,930,825,477.47	3,613,681,200.39
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及備金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		181,494,041.56	226,370,041.05
支付的各項稅費		134,848,013.70	165,521,037.54
支付其他與經營活動有關的現金		160,756,986.57	178,182,411.57
經營活動現金流出小計		3,407,924,519.30	4,183,754,690.55
經營活動產生的現金流量淨額		-284,845,846.74	-37,187,801.57
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		26,142,670.22	15,745,532.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,293,485.24	1,352,930.78
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		1,903,927,671.45	65,619,036.67
投資活動現金流入小計		1,936,363,826.91	82,717,500.05
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		35,481,181.69	33,265,217.09
投資支付的現金		-	1,994,481.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		666,720,000.00	253,317,849.00
支付其他與投資活動有關的現金		702,201,181.69	288,577,547.09
投資活動現金流出小計		1,234,162,645.22	-205,860,047.04
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		975,053,382.46	1,703,585,597.34
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		975,053,382.46	1,703,585,597.34
償還債務所支付的現金		1,399,659,562.35	1,313,543,780.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		55,499,895.04	34,750,844.14
支付其他與籌資活動有關的現金		-	9,634.67
籌資活動現金流出小計		1,455,159,457.39	1,348,304,258.81
籌資活動產生的現金流量淨額		-480,106,074.93	355,281,338.53
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		542,707.70	-1,131,366.39
五、現金及現金等價物淨增加額		469,753,431.25	111,102,123.53
加：期初現金及現金等價物餘額		2,730,487,268.95	4,776,783,586.93
六、期末現金及現金等價物餘額		3,200,240,700.20	4,887,885,710.46

法定代表人：陳景奇

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

合併股東權益變動表  
2012年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	歸屬於母公司股東權益 盈餘公積	本期金額		其他	少數股東權益	股東權益合計
						一般風險準備	未分配利潤			
一、上年年末餘額	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	426,330,896.18	2,389,241,266.41	-	93,167,843.74	4,200,774,222.06	
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
本年年初餘額	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	426,330,896.18	2,389,241,266.41	-	93,167,843.74	4,200,774,222.06	
本期增減變動金額（減少以「-」號填列）		-11,259,547.53	-	-	-	87,985,055.14	-	1,269,469.57	77,994,977.18	
（一）淨利潤						87,985,055.14		1,269,469.57	89,254,524.71	
1. 其他綜合收益		-11,259,547.53							-11,259,547.53	
（二）小計		-11,259,547.53							-11,259,547.53	
上述（一）和（二）小計		-11,259,547.53				87,985,055.14		1,269,469.57	77,994,977.18	
（三）股東投入和減少資本										
1. 股東投入資本										
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他										
（四）利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配										
4. 其他										
（五）股東權益內部結構										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積轉增股本										
4. 其他										
（六）專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
3. 其他										
（七）其他										
四、本期期末餘額	643,080,854.00	637,693,814.20	-	-	426,330,896.18	2,477,226,321.55	-	94,437,313.31	4,278,769,199.24	

主管會計工作負責人：陳利平

法定代表人：陳景奇

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	歸屬於母公司股東權益 盈餘公積	上年同期金額		其他	少數股東權益	股東權益合計
						一般風險準備	未分配利潤			
一、上年年末餘額	494,677,580.00	821,635,348.08	-	-	377,234,714.40	1,969,471,836.12	-	90,907,120.53	3,753,926,599.13	
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
本年年初餘額	494,677,580.00	821,635,348.08	-	-	377,234,714.40	1,969,471,836.12	-	90,907,120.53	3,753,926,599.13	
本期增減變動金額（減少以「-」號填列）		727,265.53	-	-	-	213,918,105.96	-	898,472.26	215,543,843.75	
（一）淨利潤						263,385,863.96		2,892,953.26	266,278,817.22	
1. 其他綜合收益		727,265.53							727,265.53	
（二）小計		727,265.53							727,265.53	
上述（一）和（二）小計		727,265.53				263,385,863.96		2,892,953.26	267,006,082.75	
（三）股東投入和減少資本								-1,994,481.00	-1,994,481.00	
1. 股東投入資本								-1,994,481.00	-1,994,481.00	
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他										
（四）利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配										
4. 其他										
（五）股東權益內部結構										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積轉增股本										
4. 其他										
（六）專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
3. 其他										
（七）其他										
四、本期期末餘額	494,677,580.00	822,362,613.61	-	-	377,234,714.40	2,183,389,942.08	-	91,805,592.79	3,969,470,442.88	

主管會計工作負責人：陳利平

法定代表人：陳景奇

母公司股東權益變動表  
2012年1-6月

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	本期金額	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年末餘額	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	425,155,084.01	2,279,528,850.04	3,996,718,149.78	-	-
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
本年年初餘額	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	425,155,084.01	2,279,528,850.04	3,996,718,149.78	-	-
本期增減變動金額(減少以「-」號填列)									
淨利潤									
(一)其他綜合收益									
(二)和(三)小計									
上述(一)和(二)小計									
(三)股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他									
(四)利潤分配									
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 對股東的分配									
4. 其他									
(五)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(六)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期末餘額	643,080,854.00	637,693,814.20	-	-	425,155,084.01	2,279,528,850.04	3,996,718,149.78	-	-

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司  
法定代表人：陳景奇

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	上年同期金額	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年末餘額	494,677,580.00	821,635,348.08	-	-	376,058,902.23	1,887,130,972.05	3,579,502,802.36	-	-
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
本年年初餘額	494,677,580.00	821,635,348.08	-	-	376,058,902.23	1,887,130,972.05	3,579,502,802.36	-	-
本期增減變動金額(減少以「-」號填列)									
淨利潤									
(一)其他綜合收益									
(二)和(三)小計									
上述(一)和(二)小計									
(三)股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他									
(四)利潤分配									
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 對股東的分配									
4. 其他									
(五)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(六)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期末餘額	494,677,580.00	822,362,613.61	-	-	376,058,902.23	1,887,130,972.05	3,579,502,802.36	-	-

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司  
法定代表人：陳景奇

單位：人民幣元

會計機構負責人：侯增全

單位：人民幣元

會計機構負責人：侯增全

## 財務報表附註

金額單位：人民幣元

### 一、 公司的基本情況

廣州廣船國際股份有限公司(以下簡稱本公司或公司，包含子公司時統稱本集團)是1993年經國家體改生【1993】83號文批准，由廣州造船廠獨家發起設立的股份有限公司，並於1993年7月5日經國家體改生【1993】110號文批准，轉為社會公開募集的股份有限公司。公司成立於1993年6月7日，註冊地為廣州，總部辦公地址為廣州市荔灣區芳村大道南40號。

經中國證券監督管理委員會(1993)31號文批准，中國證券監督管理委員會證監發審(1993)26號文複審通過，上市申請經上海證券交易所上證上(1993)字第2076號文審核批准，本公司於1993年9月22日公開發行33,727.96萬股A股，並於1993年10月28日在上海證券交易所上市交易，於1993年7月21日公開發行15,739.80萬股H股，並於1993年8月6日在香港聯合交易所有限公司上市交易，公開發行後總股本為49,467.76萬股。

根據本公司2010年度股東大會決議和修改後章程的規定，申請增加註冊資本人民幣148,403,274元，由資本公積轉增實收資本(股本)；轉增基準日：H股遞交過戶文件以享有新H股之最後期限為2011年7月15日，A股股權登記日為2011年7月19日；變更後的註冊資本為人民幣64,308.09萬元。本公司於2011年10月28日取得廣州市工商行政管理局換發的註冊號為440101400025144的企業法人營業執照。截止2012年6月30日，本公司總股本為64,308.09萬股，均為無限售條件股份。

本集團屬船舶製造行業，經營範圍主要為：造船、鋼結構工程、以及機電產品等。主要產品包括大型船舶建造；橋樑及建築鋼結構的製作、塗裝與安裝；客貨用電梯的製作、安裝，水翼船水翼和立柱、港口起重機械、液壓機床、冰箱箱體及門體加工與發泡生產線製作以及起重機械的設計與製作等。

本公司之母公司為中國船舶工業集團公司(以下簡稱中船集團)，最終控制人為國務院國有資產監督管理委員會。

### 二、 主要會計政策和會計估計

#### 1. 財務報表的編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項編製。

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則 – 基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會(「證監會」)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 – 財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編製。

此外，本財務報表同時符合香港《公司條例》的披露要求及香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》適用的披露條例。

#### 2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團2012年6月30日的財務狀況以及2012年1-6月的經營成果和現金流量。

#### 3. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

#### 4. 記帳本位幣

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

#### 5. 記帳基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記帳基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

#### 6. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

本集團在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期，即被合併方或被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本集團的日期。

##### (1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，採用權益結合法進行會計處理。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，於發生時計入當期損益。為企業合併發行的債券或承擔其他債務支付的手續費、佣金等，計入所發行債券及其他債務的初始計量金額。企業合併中發行權益性證券發生的手續費、佣金等費用，抵減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，採用購買法進行會計處理。

合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，以及為企業合併而發生的各項直接相關費用。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值分額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值分額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核，復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值分額的，計入當期損益。

## 7. 合併財務報表的編製方法

### (1) 合併範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。

### (2) 合併財務報表所採用的會計方法

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始在本公司的合併報表中將其予以合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。合併時合併範圍內的所有重大往來餘額、交易及未實現損益在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部份作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，視同該企業合併於報告期最早期間的期初已經發生，從報告期最早期間的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

## 8. 現金及現金等價物

現金流量表之現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指持有期限較短（一般不超過3個月）、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

## 9. 外幣業務

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額。

## 10. 金融工具

### (1) 金融資產和金融負債的分類

本集團按投資目的和經濟實質於初始確定時對金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產四大類。

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產。除非被指定為套期工具，衍生金融工具應被分類為交易性金融資產。

- 2) 持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

- 3) 貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

- 4) 可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

其他金融負債指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的非衍生金融負債。

### (2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債

本集團金融資產或金融負債滿足下列條件之一的，應當劃分為交易性金融資產或金融負債：

- 取得該金融資產或承擔該金融負債的目的，主要是為了近期内出售或回購；
- 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- 屬於衍生工具。但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

本集團金融資產或金融負債滿足下列條件之一的，金融資產或金融負債在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債：

- 該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產或金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
- 本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融資產組合、該金融負債組合、或該金融資產和金融負債組合，以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；

- 本集團可以將混合工具指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產或金融負債。但是，下列情況除外：
  - 1) 嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變；
  - 2) 類似混合工具所嵌入的衍生工具，明顯不應當從相關混合工具中分拆。

本集團在初始確認時，確定金融資產和金融負債的分類。

以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入当期損益。

### (3) 金融資產和金融負債的初始確認和計量

金融資產和金融負債於本集團成為金融工具合同的一方時，以公允價值進行初始確認。

以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產或金融負債，取得時發生的相關交易費用直接計入当期損益，其他金融資產或金融負債的相關交易費用計入初始確認金額。

### (4) 金融資產和金融負債的後續計量

本集團按照公允價值對金融資產和金融負債進行後續計量，且不排除將來處置該金融資產或結清該金融負債時可能發生的交易費用。但是，下列情況除外：

- 對持有至到期投資、貸款和應收款項以及其他金融負債，採用實際利率法，按攤餘成本計量；
- 在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

本集團金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，除與套期保值有關外，按照下列規定處理：

- 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產或金融負債公允價值變動（不包括應計的利息收入和支出）形成的利得或損失，計入利潤表中的「公允價值變動收益」；
- 可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產中屬於攤餘成本變動形成的匯兌差額外，直接計入資本公積，在該金融資產終止確認或發生減值時轉出，計入利潤表中的「投資收益」。

### (5) 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

公允價值是在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。

對於存在活躍市場的金融工具，本集團採用活躍市場中的市場報價確定其公允價值，且不排除將來處置該金融資產或金融負債時可能發生的交易費用。在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。

對於不存在活躍市場的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

### (6) 金融資產和金融負債的終止確認

金融資產（含單項或一組類似金融資產）整體及其一部份，滿足下列條件之一的，本集團終止確認該金融資產或其一部份：

- 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 本集團已轉移幾乎所有與該金融資產有關的風險和報酬，或雖然既沒有轉移也沒有保留與該金融資產所有權有關的幾乎全部的風險和報酬，但已放棄對該金融資產的控制。

金融負債的現時義務全部或部份已經解除的，本集團終止確認該金融負債或其一部份。

### (7) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產外，本集團於每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，直接計入股東權益。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入当期損益。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入当期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失，如果在以後期間價值得以恢復，不予轉回。

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入当期損益。

### (8) 金融資產和金融負債的互相抵銷

當依法有權抵銷債權債務且交易雙方準備按淨額進行結算，或同時結清資產和負債時（除淨額結算協議外），金融資產和負債以抵銷後的淨額在資產負債表中列示。



## 11. 應收款項

本集團應收款項(包括應收賬款和其他應收款等)按合同或協議價款作為初始入帳金額。凡因債務人破產，依照法律清償程序清償後仍無法收回；或因債務人死亡，既無遺產可供清償，又無義務承擔人，確實無法收回；或因債務人逾期未能履行償債義務，經法定程序審核批准，該等應收款項列為壞賬損失。

本集團以應收債權向銀行等金融機構轉讓、質押或貼現等方式融資時，根據相關合同的約定，當債務人到期未償還該項債務時，若本公司負有向金融機構還款的責任，則該應收債權作為質押貸款處理；若本集團沒有向金融機構還款的責任，則該應收債權作為轉讓處理，並確認債權的轉讓損益。

本集團收回應收款項時，將取得的價款和應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

本集團將應收款項劃分為不計提壞賬準備的應收款項和計提壞賬準備的應收款項。對本集團合併報表範圍內各企業之間的應收款項，不計提壞賬準備。將計提壞賬準備的應收款項劃分為單項金額重大的應收款項和單項金額非重大的應收款項，壞賬準備計提方法如下：

### 1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

本集團將單項金額1,000萬元以上的應收款項，確定為單項金額重大的應收款項。

在資產負債表日，本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，經測試發生了減值的，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備；對單項測試未減值的應收款項，按資產負債表日餘額的0.5%計算確認減值準備，計提壞賬準備。

### 2) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

本集團將單項金額不重大，但賬齡在1年以上的應收款項及其他單項金額不重大但存在減值跡象的應收賬款，確定為單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款，經測試發生了減值的，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備；對單項測試未減值的應收款項，按資產負債表日餘額的0.5%計算確認減值準備，計提壞賬準備。

### 3) 按組合計提壞賬準備的應收款項

本集團將單項測試未計提壞賬準備的應收款項，匯同其他未單項測試的應收款項，按資產負債表日餘額的0.5%計算確定減值損失，計提壞賬準備。

## 12. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、低值易耗品、在產品、產成品等。

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

領用或發出存貨計價方法為：

- 1) 原材料採用計劃成本進行日常進出庫核算，月終結轉其成本差異，將計劃成本調整為實際成本；
- 2) 低值易耗品採用一次轉銷法攤銷；
- 3) 產成品、在產品的日常核算以實際成本計價。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計量。當存貨的可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨的可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨的可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

本集團存貨的盤存制度為永續盤存制。本集團定期對存貨進行清查，盤盈利得和盤虧損失計入當期損益。

## 13. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期權益性投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

### (1) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

### (2) 長期股權投資的初始計量

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的分額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資的初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值以及本公司發行股份的面值總額之間差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。長期股權投資成本大於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為商譽。長期股權投資成本小於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，在對長期股權投資成本、子公司可辨認淨資產公允價值份額復核後，長期股權投資成本仍小於被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；

投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本。

### (3) 長期股權投資的後續計量

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

採用成本法核算時，長期股權投資追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的分額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值，被投資單位除淨損益以外其他因素導致所有者權益變動，在持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或分擔的分額，調整長期股權投資的賬面價值，同時確認資本公積(其他資本公積)。本集團在確認應享有被投資單位淨損益的分額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部份，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部份，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但合同或協議約定負有承擔額外損失義務的除外。此外，如本集團對被投資單位負有合同或協議約定承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。對於首次執行日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

### (4) 處置長期股權投資

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置時將原計入所有者權益的部份按相應比例轉入當期投資收益。

### (5) 減值測試方法及減值準備計提方法

資產負債表日，若子公司、合營企業、聯營企業長期股權投資存在減值跡象，估計其可收回金額，可收回金額低於賬面價值的，確認減值損失，計入當期損益，同時計提長期股權投資減值準備；其他股權投資發生減值時，按類似的金融資產的市場收益率對未來現金流量確定的現值與投資的賬面價值之間的差額確認為減值損失，計入當期損益，同時計提長期股權投資減值準備。上述長期股權投資減值準備在以後期間均不予轉回。

## 14. 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的房屋建築物。

投資性房地產按其成本作初始計量。外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，在發生時計入當期損益。

本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

類別	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	45~70	3	1.39~2.16

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年末進行復核並作適當調整。

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入帳價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。投資性房地產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 15. 固定資產

固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備和其他設備。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。

購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部份，終止確認其賬面價值；所有其它後續支出於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入帳的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。固定資產折舊採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	8~50	3-10	1.8~12.13
機器設備	6~20	3-10	4.5~16.17
運輸設備	10~15	3-10	6.47~9.7
其他設備	5~50	3-10	2.57~12.13

每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值率和折舊方法進行復核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

融資租賃方式租入的固定資產，能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 16. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量，包括在建期間發生的各項工程支出。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用和匯兌損益以及其他相關費用。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 17. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部份的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

## 18. 無形資產

無形資產包括土地使用權、非專利技術。

無形資產按取得時的實際成本作初始計量。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

於每年年度終了，本集團對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行復核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

對使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，期末進行減值測試。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行復核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

當有確鑿證據表明無形資產存在減值跡象的，本集團於每年年度終了對使用壽命有限的無形資產進行減值測試。對於使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 19. 研究與開發支出

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- 1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- 4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

## 20. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、以成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查。對存在下列減值跡象的資產時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試：

- 1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；
- 2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；
- 3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；
- 4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；
- 5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；
- 6) 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；
- 7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

若減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額確認減值損失。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 21. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用在受益期內平均攤銷。

如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

## 22. 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等與獲得職工提供的服務相關的支出。

本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

## 23. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為預計負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

## 24. 收入確認原則

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入、讓渡資產使用權收入和建造合同收入，收入確認原則如下：

### (1) 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。

### (2) 提供勞務收入

在勞務總收入和總成本能夠可靠地計量、與勞務相關的經濟利益很可能流入本集團、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。

在資產負債表日，提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確定；提供勞務交易結果不能夠可靠估計的：已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

### (3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權而產生的使用費收入按照有關合同或協議規定的收費時間和收費方法計算確定，並當與交易相關的經濟利益很可能流入本集團、收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

## 25. 建造合同

在合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入本集團、實際發生的合同成本能夠清楚區分和可靠計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠確定時，於資產負債表日按完工百分比法確認合同收入和合同費用。採用完工百分比法時，合同完工進度根據已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例確定。

建造合同的結果不能可靠地估計時，如果合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本加以確認，合同成本在其發生的當期確認為費用；如果合同成本不可能收回的，應在發生時立即確認為費用，不確認收入。

長期船舶建造合同如屬首制船，則在建造進度達到50%時，視為可以合理預見合同結果；而對於批量建造的非首制船舶則在建造進度達到30%時，視為可以合理預見合同結果。本公司對於建造進度尚未達到可以合理預見合同結果的船舶，將該建造合同已實際發生的合同成本確認為合同費用，並按照合同費用的金額確認合同收入，不確認合同毛利。

本公司確認外幣合同收入的基礎為合同簽約幣種，並按《企業會計準則第19號--外幣折算》之規定將外幣收入折成人民幣收入。本公司折算外幣合同收入時，對於應確認的已收款外幣收入，按收款時確定的人民幣金額確認；對於應確認的未收款外幣收入，按資產負債表日的即期匯率折算，兩者之和作為累計應確認的人民幣收入。累計應確認的人民幣收入減去以前期間累計已確認的人民幣收入作為當期應確認的人民幣收入。

於期末對建造合同進行檢查，如果建造合同預計總成本將超過合同預計總收入時，提取合同預計損失準備，將預計損失確認為當期費用。

## 26. 政府補助

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量；對於固定的定額標準撥付的補助，按照應收的金額計量。

政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部份計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

## 27. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認為遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

## 28. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本集團作為承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。本集團作為承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。本集團作為出租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

## 29. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當期所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

## 30. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部份：該組成部份能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能夠定期評價該組成部份的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部份的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部份外按照收入比例在不同的分部之間分配。

## 31. 主要會計政策、會計估計的變更

本報告期無需要披露的會計政策和會計估計變更事項。

## 32. 前期差錯更正

本報告期無需要披露的前期會計差錯更正事項。

## 三、稅項

### 1、流轉稅及附加稅費

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務	17%
營業稅	銷售除油氣外的出口貨物	0%
	建築安裝業務收入	3%
	其他勞務收入	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅額	7%
教育費附加	應交流轉稅額	3%
防洪維護費	主營業務收入及其他收入	0.09%

## 2、 企業所得稅

公司名稱	稅率	備註
本公司	15%	
廣州紅帆電腦科技有限公司	15%	
廣州永聯鋼結構有限公司	15%	
榮廣發展有限公司	16.5%	
泛廣發展有限公司	16.5%	
其他子公司	25%	

## 3、 稅收優惠及批文

本公司及子公司廣州紅帆電腦科技有限公司被認定為高新技術企業，2011年1月1日至2013年12月31日期間內，企業所得稅稅率為15%。

子公司廣州永聯鋼結構有限公司被認定為高新技術企業，2009年1月1日至2011年12月31日期間內，企業所得稅稅率為15%。目前，該子公司的高新技術企業資質正在辦理當中，本報告期該子公司的企業所得稅稅率暫按15%計算。

## 四、 企業合併及合併財務報表

### 1. 子公司情況

公司名稱	公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末投資金額 (萬元)	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額	持股 比例 (%)	表決 權比例 (%)	是否 合併 報表	少數股東權益	少數股東權益 中用於沖減少 數股東權益 的金額	從母公司所有者權益 沖減子公司少數股東 承擔的本期虧損超過 少數股東在該子公司 期初所有者權益中所 享有分額後的餘額
通過設立或投資等方式取得的子公司													
廣州萬達船舶工程 有限公司	控股子公司	廣州	船舶內裝	美元 60萬元	設計、生產、安裝、維修； 船舶船西裝件、船舶管路、 通風系統、家具、室內 裝飾、銷售本企業產品。	368.52		75.00	100.00	是			
廣州興順船舶服務 有限公司	控股子公司	廣州	船舶裝焊、 舾裝、塗裝	人民幣 200萬元	船體安裝、焊接、舾裝 塗裝、維修	50.00		83.33	100.00	是			
廣州永聯鋼結構 有限公司	控股子公司	廣州	大型鋼結構	美元 885萬元	生產、設計鋼結構產品， 銷售本公司產品及 提供售後安裝服務。	3,752.21		51.00	51.00	是	82,251,578.92		
廣東廣船國際電梯 有限公司	控股子公司	廣州	電梯製造	人民幣 2100萬元	設計、製造銷售、安裝、 改裝修理各類電梯	1,995.00		95.00	100.00	是			
廣州紅帆電腦科技 有限公司	控股子公司	廣州	電腦銷售、 系統集成開發	人民幣 500萬元	電腦銷售、 系統集成開發	人民幣255.00		51.00	51.00	是	9,446,657.16		
廣州市廣利船舶人力 資源服務有限公司	控股子公司	廣州	提供勞務服務	人民幣 50萬元	提供勞務服務、 船舶的安裝、焊接、 拷鑼、油漆等	305.25		80.00	100.00	是			
廣州市紅帆酒店 有限公司	控股子公司	廣州	餐飲服務	人民幣 1000萬元	餐飲業、旅業、 冷飲、美容、美髮				100.00	是			
榮廣發展有限公司	控股子公司	香港	一般貿易	港幣 3000萬元	一般貿易	2,644.38		100.00	100.00	是			
泛廣發展有限公司	控股子公司	香港	一般貿易	港幣 20萬元	一般貿易				70.00	是	2,739,077.23		
廣州廣船大型機械 設備有限公司	控股子公司	廣州	設計、加工、安裝	人民幣 18861萬元	設計、加工、安裝、銷售； 船舶輔機、大型機電 成套設備。	18,861.00		100.00	100.00	是			
中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	控股子公司	中山	船舶配件及海洋 工程裝備製造	人民幣 10000萬元	設計、加工、安裝、製造、 銷售；船舶及其輔機 (漁業船舶除外)、海洋 工程裝備。	10,000.00		100.00	100.00	是			

### 2. 合併範圍發生變更的說明

本期本公司合併範圍無變化。

## 五、 合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2012年1月1日，「期末」系指2012年6月30日，「本期」系指2012年1月1日至6月30日，「上年同期」系指2011年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

### 1. 貨幣資金

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
一、 現金						
人民幣			118,436.61			114,598.12
美元	3,567.80	6.3249	22,565.98	3,567.80	6.3009	22,480.35
港幣	26,326.68	0.8152	21,461.51	32,346.08	0.8107	26,222.97
英鎊	917.25	9.8169	9,004.55	917.25	9.7116	8,907.97
歐元	954.84	7.8710	7,515.55	954.84	8.1625	7,793.88
現金小計			178,984.20			180,003.29
二、 銀行存款						
人民幣			2,524,867,619.40			2,696,975,893.34
美元	131,651,970.43	6.3249	832,685,547.77	38,952,689.88	6.3009	245,437,003.66
港幣	7,123,964.05	0.8152	5,807,455.51	7,779,783.20	0.8107	6,307,070.22
歐元	1,915,429.90	7.8710	15,076,348.74	1,352,902.60	8.1625	11,043,067.48
銀行存款小計			3,378,436,971.42			2,959,763,034.70
三、 其他貨幣資金						
人民幣			2,464,495,835.13			3,602,803,428.85
其他貨幣資金小計			2,464,495,835.13			3,602,803,428.85
合計			5,843,111,790.75			6,562,746,466.84

其他貨幣資金期末金額中信用卡存款102,989.77元、保證金存款9,470,695.36元、用於質押的定期存款2,454,922,150.00元。

截止期末，除上述用於質押的定期存款、保證金存款外，本公司不存在質押、凍結，或有潛在收回風險的款項。

截止期末，本公司存放於中船財務有限責任公司的存款為592,238,625.78元，中船財務有限責任公司是中船集團下屬子公司，系由中國人民銀行批准成立並接受中國人民銀行監督的非銀行金融機構。

### 2. 交易性金融資產

項目	期末公允價值	年初公允價值
指定為以公允價值計量且其變動計入本期損益的金融資產	2,138,286.82	20,229,536.04
合計	2,138,286.82	20,229,536.04

交易性金融資產期末比年初下降89.43%，主要是遠期合約因交割及匯率波動導致公允價值變動。公允價值採用銀行的公開報價並結合估值技術確定。投資變現不存在重大限制。

### 3. 應收票據

#### (1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	81,363.00	560,000.00
合計	81,363.00	560,000.00

應收票據期末比年初下降85.47%，系期末應收票據背書轉讓和收到的未到期票據減少所致。

#### (2) 期末已經背書給他方但尚未到期的票據

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
銀行承兌匯票	深圳市德勝電梯有限公司	2012-2-29	2012-8-29	150,000.00	
	合肥美的榮事達電冰箱有限公司	2012-2-22	2012-8-22	624,000.00	
	肇慶麗島新材料科技有限公司	2012-3-30	2012-9-22	600,000.00	
	肇義市神龍耐火材料有限公司	2012-3-22	2012-9-22	50,000.00	
	深圳市德勝電梯有限公司	2012-1-9	2012-7-9	100,000.00	
	深圳國美電器有限公司	2012-3-15	2012-9-15	223,558.24	
	深圳市能源環保有限公司	2012-5-16	2012-11-16	1,869,000.00	
合計				3,616,558.24	



#### 4. 應收賬款

##### (1) 應收賬款風險分類

項目	期末金額					年初金額					
	賬面餘額		壞賬準備		淨額	賬面餘額		壞賬準備		淨額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款											
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	7,379,686.98	0.89	7,379,686.98	100.00			11,177,669.05	1.49	9,532,003.20	85.28	1,645,665.85
按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款	821,992,045.94	99.11	4,103,688.27	0.50	817,888,357.67		738,725,558.93	98.51	3,644,580.68	0.50	735,080,978.25
合計	829,371,732.92	100.00	11,483,375.25	1.38	817,888,357.67		749,903,227.98	100.00	13,176,583.88	1.76	736,726,644.10

##### 1) 期末單項金額重大，或雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
WHL-FONKWANG	2,608,630.04	2,608,630.04	100	對方資金困難無法償付
澳門路氹股份有限公司	863,566.90	863,566.90	100	對方資金困難無法償付
重慶遠東富士機電公司	670,000.00	670,000.00	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
合肥榮事達電冰箱有限公司	476,000.00	476,000.00	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
聯邦鋼鐵工程有限公司	407,502.39	407,502.39	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
桂林市鴻運電梯公司	398,250.00	398,250.00	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
重慶市廣船電梯有限公司	313,700.00	313,700.00	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
重慶南方集團公司	257,884.00	257,884.00	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
青島海爾特種電冰櫃有限公司	208,000.00	208,000.00	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
成都嘉祥房地產公司	187,903.01	187,903.01	100	賬齡較長，且對方單位經營困難
其他零星	988,250.64	988,250.64	100	應收其他14家單位的賬款
合計	7,379,686.98	7,379,686.98	100	

##### 2) 按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	773,054,640.18	94.05	3,843,014.69	706,449,847.50	95.62	3,480,584.19
1-2年(含)	23,421,201.36	2.85	132,811.76	5,214,002.49	0.71	27,617.90
2-3年(含)	25,259,064.49	3.07	126,514.83	26,930,019.03	3.65	135,658.85
3-4年(含)	199,574.00	0.02	997.87	74,124.00	0.01	370.62
4-5年(含)						
5年以上	57,565.91	0.01	349.12	57,565.91	0.01	349.12
合計	821,992,045.94	100.00	4,103,688.27	738,725,558.93	100.00	3,644,580.68

##### (2) 應收賬款賬齡

項目	期末金額				年初金額			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	淨額	金額	比例 (%)	壞賬準備	淨額
1年以內	773,054,291.06	93.21	3,843,014.69	769,211,276.37	706,525,137.50	94.22	3,480,584.19	703,044,553.31
1-2年(含)	24,091,201.36	2.90	802,811.76	23,288,389.60	11,410,066.02	1.52	4,840,805.58	6,569,260.44
2-3年(含)	29,249,811.54	3.53	4,117,261.88	25,132,549.66	27,985,229.03	3.73	1,003,368.85	26,981,860.18
3-4年(含)	244,213.74	0.03	45,637.61	198,576.13	74,124.00	0.01	370.62	73,753.38
4-5年(含)								
5年以上	2,732,215.22	0.33	2,674,649.31	57,565.91	3,908,671.43	0.52	3,851,454.64	57,216.79
合計	829,371,732.92	100.00	11,483,375.25	817,888,357.67	749,903,227.98	100.00	13,176,583.88	736,726,644.10

**(3) 本期壞賬準備轉回(或收回)情況**

單位名稱	應收賬款 賬面餘額	轉回或收回前 累計已計提壞賬 準備金額	本年轉回 (或收回)金額	確定原壞賬準備的依據	本年轉回 (或收回)原因
重慶遠東富士機電公司	670,000.00	1,010,140.00	340,140.00	賬齡較長，且對方單位經營困難	催討收回
重慶南方集團公司	263,698.87	807,884.00	550,000.00	賬齡較長，且對方單位經營困難	催討收回
重慶市廣船電梯有限公司	810,776.76	613,700.00	300,000.00	賬齡較長，且對方單位經營困難	催討收回
重慶一城置業公司	123,465.32	306,945.32	183,480.00	賬齡較長，且對方單位經營困難	催討收回
WHL-FONKWANG	2,608,630.04	3,387,326.26	802,622.59	對方資金困難無法償付	協議收回部份款項
合計	4,476,570.99	6,125,995.58	2,176,242.59		-

**(4) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。****(5) 應收賬款期末金額前五名單位情況**

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
中海發展股份有限公司	外部客戶	250,254,221.20	1年以內	30.17
荷蘭-FAIRSTAR HEAVY	外部客戶	197,969,370.00	1年以內	23.87
中海客輪有限公司	外部客戶	104,604,141.00	1年以內	12.61
深圳遠洋運輸股份有限公司	外部客戶	38,500,000.00	1年以內	4.64
廣州中船龍穴造船有限公司	同受中船集團控制	29,098,703.15	0-3年	3.51
合計		620,426,435.35		74.80

**(6) 應收關聯方賬款情況**

單位名稱	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	賬齡
北京中船信息科技有限公司	同受中船集團控制	355,000.00	0.04	1年以內
廣州船舶及海洋工程設計研究院	同受中船集團控制	72,726.15	0.01	1年以內
廣州文沖船廠有限責任公司	同受中船集團控制	12,000.00	0.00	1年以內
廣州造船廠有限公司	同受中船集團控制	4,315,710.07	0.52	1年以內
廣州中船黃埔造船有限公司	同受中船集團控制	6,799,022.95	0.82	1年以內
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	同受中船集團控制	385,534.00	0.05	1年以內
中船華南船舶機械有限公司	同受中船集團控制	453,321.80	0.05	1年以內
廣州中船遠航船塢有限公司	同受中船集團控制	54,486.38	0.01	1年以內
江南重工股份有限公司	同受中船集團控制	17,308,505.47	2.09	0-3年以內
廣州中船船用柴油機有限公司	同受中船集團控制	201,451.00	0.02	1年以內
廣州中船龍穴造船有限公司	同受中船集團控制	29,098,703.15	3.51	0-3年
合計		59,056,460.97	7.12	

**(7) 應收賬款中外幣餘額**

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	44,605,450.30	6.3249	282,125,012.36	54,412,205.54	6.3009	342,845,865.89
港幣	4,383,669.00	0.8152	3,573,566.96	7,520,255.46	0.8107	6,096,671.10
澳門元	3,277,585.17	0.7959	2,608,630.04	5,656,385.17	0.7886	4,460,625.36
合計			288,307,209.36			353,403,162.35

**(8) 本集團應收賬款的除銷信用期限**

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

應收賬款按發票日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末金額	年初金額
0-120天	530,787,919.90	486,088,969.84
121-365天	242,266,371.16	220,436,167.66
1-2年	24,091,201.36	11,410,066.02
2-3年	29,249,811.54	27,985,229.03
3年以上	2,976,428.96	3,982,795.43
合計	829,371,732.92	749,903,227.98

**5. 預付款項****(1) 預付款項賬齡**

項目	期末金額		年初金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	392,369,200.84	98.26	496,123,702.54	98.45
1-2年	6,022,290.26	1.50	6,013,954.32	1.19
2-3年	156,000.00	0.04	1,266,826.16	0.25
3年以上	784,925.29	0.20	539,300.00	0.11
合計	399,332,416.39	100.00	503,943,783.02	100.00

**(2) 預付款項期末金額前5名單位情況**

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
大連船用柴油機有限公司	外部供應商	133,185,000.00	1年以內	未到合同期
中海集團國際貿易有限公司	外部供應商	61,907,225.14	1年以內	未到合同期
重慶鋼鐵股份有限公司	外部供應商	23,370,000.00	1年以內	未到合同期
鎮江中船設備有限公司	同受中船集團控制	20,620,000.00	1年以內	未到合同期
上海大成創業投資有限公司	外部供應商	20,082,798.75	1年以內	未到合同期
合計		259,165,023.89		

**(3) 期末預付款項中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。****(4) 預付款項中外幣金額**

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	13,536,141.86	6.6460	89,961,239.68	16,169,400.67	6.3400	102,514,325.65
歐元	8,750,513.81	8.6071	75,316,729.80	11,025,169.59	8.9803	99,009,347.74
港幣	486,586.00	0.8810	428,700.87	486,586.00	0.8657	421,229.08
合計			165,706,670.35			201,944,902.47

**6. 應收利息**

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
定期存款利息	104,002,627.67	95,192,616.28	96,770,881.23	102,424,362.72
合計	104,002,627.67	95,192,616.28	96,770,881.23	102,424,362.72

應收利息期末餘額中無逾期利息。

## 7. 應收股利

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	未收回原因	是否發生減值
賬齡1年以內的應收股利		1,043,381.78		1,043,381.78		
其中：廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司		1,043,381.78		1,043,381.78	-	-
合計		1,043,381.78		1,043,381.78		

## 8. 其他應收款

### (1) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				淨額	年初金額				淨額
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	10,340,232.15	4.96	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	7.65	10,340,232.15	100.00		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	57,600.00	0.03	57,600.00	100.00	57,600.00	0.04	57,600.00	100.00		
按餘額百分比計提壞賬準備的其他應收款	197,849,700.97	95.01	986,383.49	0.50	196,863,317.48	124,768,102.56	92.31	580,560.48	0.50	124,187,542.08
合計	208,247,533.12	100.00	11,384,215.64	5.47	196,863,317.48	135,165,934.71	100.00	10,978,392.63	8.12	124,187,542.08

#### 1) 期末單項金額重大，或雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
香港光宏國際有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	註
廣州市城建檔案館	57,600.00	57,600.00	100.00	無法收回
合計	10,397,832.15	10,397,832.15	100.00	

註：本公司原存放於廣州國際信託投資公司（以下簡稱「廣州國投」）的信託存款，根據本公司與廣州國投達成債務重組協議，已置換大部份資產。2005年8月17日，本公司與廣州國投、香港光宏國際有限公司（「香港光宏公司」）簽訂了《債權轉讓協議》，廣州國投將其子公司廣州市國信經濟發展公司對香港光宏公司的人民幣1,064萬元債權轉讓至本公司，並同時與香港光宏公司簽訂了《債務抵償協議》，由香港光宏公司以7部轎車抵償部份款項，轎車應於2005年9月底前交付；餘下的債務以光宏公司有處分權的光宏光電技術（深圳）有限公司的部份股權抵償。2009年9月21日經廣東省高級人民法院終審判決，香港光宏公司應在判決發生法律效力之日起十天內清償本集團債務本金及相應利息。截止2012年6月30日，本公司未能按預期收回債權，本公司將對該項目作進一步跟進。

#### 2) 按餘額百分比計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	189,928,542.46	96.00	946,777.69	121,494,349.74	97.38	563,367.99
1-2年	6,730,902.14	3.40	33,654.51	2,600,906.92	2.08	8,828.97
2-3年	994,660.60	0.50	4,973.30	470,165.31	0.38	5,521.96
3-4年(含)	75,311.00	0.04	376.56	60,937.59	0.05	832.85
4-5年(含)	89,783.00	0.05	448.92	123,343.00	0.10	1,916.71
5年以上	30,501.77	0.02	152.51	18,400.00	0.01	92.00
合計	197,849,700.97	100.00	986,383.49	124,768,102.56	100.00	580,560.48

### (2) 其他應收款賬齡情況

項目	期末金額				年初金額			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	淨額	金額	比例 (%)	壞賬準備	淨額
1年以內	189,928,542.46	91.20	946,777.69	188,981,764.77	121,494,349.74	89.89	563,367.99	120,930,981.75
1-2年(含)	6,730,902.14	3.23	33,654.51	6,697,247.63	2,600,906.92	1.92	8,828.97	2,592,077.95
2-3年(含)	994,660.60	0.48	4,973.30	989,687.30	470,165.31	0.35	5,521.96	464,643.35
3-4年(含)	75,311.00	0.04	376.56	74,934.44	60,937.59	0.05	832.85	60104.74
4-5年(含)	89,783.00	0.04	448.92	89,334.08	123,343.00	0.09	1,916.71	121,426.29
5年以上	10,428,333.92	5.01	10,397,984.66	30,349.26	10,416,232.15	7.70	10,397,924.15	18,308.00
合計	208,247,533.12	100.00	11,384,215.64	196,863,317.48	135,165,934.71	100.00	10,978,392.63	124,187,542.08

### (3) 期末其他應收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

#### (4) 其他應收款期末金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例 (%)	性質或內容
應收產品補貼	其他	168,922,126.97	1年以內	81.12	補貼款
香港光宏國際有限公司	外部單位	10,340,232.15	5年以上	4.97	信託貸款
香港J&D公司	外部單位	4,950,228.91	1-2年	2.38	代墊工程款
香港寶盈公司	外部單位	1,459,154.71	1-2年	0.70	代墊工程款
海南海政招標有限公司	外部單位	1,000,000.00	1年以內	0.48	保證金
合計		<u>186,671,742.74</u>		<u>89.65</u>	

#### (5) 其他應收款中外幣金額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
港幣	10,519,984.38	0.8152	<u>8,575,891.26</u>	9,695,544.96	0.8107	<u>7,886,383.30</u>
合計			<u>8,575,891.26</u>			<u>7,886,383.30</u>

其他應收款期末金額比年初增長58.52%，系公司產品結構變化應收產品補貼款增加所致。

### 9. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	394,626,173.34	6,996,709.71	387,629,463.63	428,971,762.09	6,996,709.71	421,975,052.38
在產品	548,764,879.82	15,943,727.76	532,821,152.06	467,507,215.62	16,219,843.71	451,287,371.91
庫存商品	6,681,558.46	184,746.68	6,496,811.78	11,023,779.00	336,553.69	10,687,225.31
建造合同形成的資產	293,725,930.15	354,338,166.69	-60,612,236.54	893,624,622.07	293,711,909.40	599,912,712.67
發出商品	7,854,432.23		7,854,432.23	30,354,947.04		30,354,947.04
合計	<u>1,251,652,974.00</u>	<u>377,463,350.84</u>	<u>874,189,623.16</u>	<u>1,831,482,325.82</u>	<u>317,265,016.51</u>	<u>1,514,217,309.31</u>

#### (2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本期計提	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	6,996,709.71				6,996,709.71
在產品	16,219,843.71		24,724.63	251,391.32	15,943,727.76
庫存商品	336,553.69		59,863.25	91,943.76	184,746.68
建造合同形成的資產	293,711,909.40	184,378,448.75	6,659,328.42	117,092,863.04	354,338,166.69
合計	<u>317,265,016.51</u>	<u>184,378,448.75</u>	<u>6,743,916.30</u>	<u>117,436,198.12</u>	<u>377,463,350.84</u>

#### (3) 存貨跌價準備計提方法

項目	計提依據	本期轉回原因	本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例
原材料	賬面成本高於可變現淨值(估計處置收入減去稅費)		
在產品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去達到銷售狀態的成本費用等)	存貨出售價格高於淨值	
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去稅費)	產品出售價格高於淨值	
建造合同形成的資產	合同預計總成本超過合同預計總收入	預計完工總成本下降	

期末存貨比年初下降42.27%，主要系對預計總成本高於預計總收入的建造合同計提了跌價準備以及在造船減少所致。

### 10. 可供出售金融資產

項目	期末金額	年初金額
可供出售權益工具		
其中：招商銀行股份有限公司	190,091,538.00	206,628,805.50
招商局能源運輸股份有限公司	32,200,000.00	28,900,000.00
武漢金銀湖高爾夫球會員證	2,450,000.00	2,700,000.00
合計	<u>224,741,538.00</u>	<u>238,228,805.50</u>

截止期末，本公司所持有的「招商輪船」、「招商銀行」股票均為無限售流通股，公司以上述股票期末收盤價為基礎計算其公允價值。

## 11. 長期股權投資

### (1) 長期股權投資分類

項目	期末金額	年初金額
按成本法核算的長期股權投資	1,900,000.00	1,900,000.00
按權益法核算的長期股權投資	45,179,753.82	43,890,860.01
<b>長期股權投資合計</b>	<b>47,079,753.82</b>	<b>45,790,860.01</b>
減：長期股權投資減值準備		
<b>長期股權投資價值</b>	<b>47,079,753.82</b>	<b>45,790,860.01</b>

### (2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	初始投資金額	年初金額	新增投資	減少投資	權益調整	本期現金紅利	期末金額	減值準備	本期計提減值準備
<b>成本法核算</b>											
中船信息科技有限公司	5.63	5.63	900,000.00	900,000.00					900,000.00		
中船重工遠舟(北京)科技有限公司	4.05	4.05	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00		
小計			1,900,000.00	1,900,000.00					1,900,000.00		
<b>權益法核算</b>											
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	25.00	25.00	1,722,060.00	3,932,104.61			823,422.87	1,043,381.78	3,712,145.70		
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	40.00	40.00	800,000.00	822,588.18			-16,659.32		805,928.86		
鎮江中船現代發電設備有限公司	32.00	32.00	15,558,800.00	39,136,167.22			1,525,512.04		40,661,679.26		
小計			18,080,860.00	43,890,860.01			2,332,275.59	1,043,381.78	45,179,753.82		
合計			19,980,860.00	45,790,860.01			2,332,275.59	1,043,381.78	47,079,753.82		

### (3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本 (%)	持股比例 (%)	表決權比例
<b>合營企業</b>							
華南特種塗裝實業有限公司	有限責任公司(中外合資)	廣州	李統安	開發特種塗裝技術，承接國內外特種塗裝工程、腳手架搭建、船體清洗。	120萬USD	25	25
<b>聯營企業</b>							
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	有限責任公司	湛江	陳妙根	艦船設備、系統的維修、調試、保養、培訓，軟件開發及應用，技術服務。	200萬RMB	40	40
鎮江中船現代發電設備有限公司	有限責任公司 (台港澳與境內合資)	鎮江	王文駒	生產銷售發電機、船用及陸用發電機組及其配件的。	8500萬RMB	32	32

(續上表)

被投資單位名稱	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
<b>合營企業</b>					
華南特種塗裝實業有限公司	21,576,101.44	5,002,468.55	16,573,632.89	19,381,362.51	3,293,691.49
<b>聯營企業</b>					
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	5,151,495.02	3,144,149.28	2,007,345.74	2,475,122.00	-41,648.30
鎮江中船現代發電設備有限公司	248,724,492.95	120,308,873.36	128,415,619.59	109,886,646.70	4,767,225.12
合計	275,452,089.41	128,455,491.19	146,996,598.22	131,743,131.21	8,019,268.31

## 12. 投資性房地產

### (1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價	36,977,375.29			36,977,375.29
房屋、建築物	36,977,375.29			36,977,375.29
累計折舊和累計攤銷	4,051,806.36	375,665.03		4,427,471.39
房屋、建築物	4,051,806.36	375,665.03		4,427,471.39
賬面淨值	32,925,568.93			32,549,903.90
房屋、建築物	32,925,568.93			32,549,903.90
減值準備	1,855,011.59			1,855,011.59
房屋、建築物	1,855,011.59			1,855,011.59
賬面價值	31,070,557.34			30,694,892.31
房屋、建築物	31,070,557.34			30,694,892.31

本期投資性房地產的折舊和攤銷額為375,665.03元(上年同期金額：407,772.22元)。

### 13. 固定資產

#### (1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
<b>原價合計</b>	2,245,216,908.80	20,732,704.08	9,154,747.92	2,256,794,864.96
其中：房屋建築物	1,071,296,182.95	1,485,449.31	5,508,224.35	1,067,273,407.91
機器設備	1,077,809,630.58	15,126,562.31	2,893,128.68	1,090,043,064.21
運輸設備	39,076,014.55	2,660,048.12	753,394.89	40,982,667.78
辦公設備	57,035,080.72	1,460,644.34		58,495,725.06
<b>累計折舊合計</b>	967,957,211.71	56,336,094.21	6,026,858.29	1,018,266,447.63
其中：房屋建築物	327,921,693.30	20,838,345.51	2,568,369.87	346,191,668.94
機器設備	593,828,884.07	32,935,662.86	2,724,763.27	624,039,783.66
運輸設備	16,620,729.17	1,792,032.66	733,725.15	17,679,036.68
辦公設備	29,585,905.17	770,053.18		30,355,958.35
<b>賬面淨值合計</b>	1,277,259,697.09			1,238,528,417.33
其中：房屋建築物	743,374,489.65			721,081,738.97
機器設備	483,980,746.51			466,003,280.55
運輸設備	22,455,285.38			23,303,631.10
辦公設備	27,449,175.55			28,139,766.71
<b>減值準備合計</b>	2,941,797.71			2,941,797.71
其中：房屋建築物				
機器設備	2,941,797.71			2,941,797.71
運輸設備				
辦公設備				
<b>賬面價值合計</b>	1,274,317,899.38			1,235,586,619.62
其中：房屋建築物	743,374,489.65			721,081,738.97
機器設備	481,038,948.80			463,061,482.84
運輸設備	22,455,285.38			23,303,631.10
辦公設備	27,449,175.55			28,139,766.71

- 1) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為19,307,079.64元。
- 2) 本期固定資產折舊費用56,336,094.21元(上年同期金額：51,853,876.87元)。

(2) 截止期末，本集團無暫時閒置固定資產。

(3) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
機電物資集配庫	28,173,539.24	房產塗銷抵押登記手續未辦妥	無法預計
公司五層綜合辦公樓(3-5)	5,005,274.51	房產塗銷抵押登記手續未辦妥	無法預計
公司五層綜合辦公樓首二層	3,466,681.49	房產塗銷抵押登記手續未辦妥	無法預計
合計	36,645,495.24		

### 14. 在建工程

#### (1) 在建工程明細表

項目	期末金額		年初金額	
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面價值
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司建設費	275,296,719.33		275,296,719.33	207,027,680.08
大件機加車間搬遷	11,729,938.80		11,729,938.80	11,703,473.91
廣船國際1-5號簡易鋼棚工程(新建塗裝棚)	6,219,760.00		6,219,760.00	6,201,847.23
廣船大型機械設備公司更新改造工程	7,822,546.99		7,822,546.99	5,973,713.59
船舶發電機負荷試驗一體化系統	3,312,054.35		3,312,054.35	2,302,167.92
網絡改造	2,631,006.06		2,631,006.06	2,631,006.06
中山船舶工業基地前期費用	2,482,965.21		2,482,965.21	2,482,965.21
船運部拖船1艘	7,033,950.67		7,033,950.67	4,490,720.64
基礎設施和節能減排改造前期費用	1,025,645.92		1,025,645.92	1,020,170.26
3號班組房及周邊場地改造	3,732,549.61		3,732,549.61	2,361,008.29
12.5m數控雙柱立式車床	12,450,297.65		12,450,297.65	14,035,006.08
甲裝課腦裝棚及班組房	3,195,078.88		3,195,078.88	1,422,590.60
船運自行車動駁船一艘	4,419,653.12		4,419,653.12	1,376,103.45
環保治污三期一二標段工程	1,431,111.15		1,431,111.15	1,258,074.65
管加車間的電焊煙塵治理	1,025,072.32		1,025,072.32	1,025,072.32
大塢80T、400T路軌接長(第一期)	3,760,636.40		3,760,636.40	
200噸碼頭固定式起重機1台	3,363,708.12		3,363,708.12	
3-6號風雨棚搬遷工程項目	1,619,424.52		1,619,424.52	883,149.31
動能中心200立方空壓機一台	1,522,363.68		1,522,363.68	484,178.95
200噸碼頭固定式起重機基礎	1,179,268.07		1,179,268.07	
生產保障部60HZ變頻電源1套	1,011,101.39		1,011,101.39	
其他工程	17,333,982.16		17,333,982.16	14,884,036.31
合計	373,598,834.40		373,598,834.40	281,562,964.86

## (2) 在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入固定資產	其他減少	
中山廣船國際船舶及海洋公司建設費	207,027,680.08	74,043,415.11	5,774,375.86		275,296,719.33
廣船大型機械設備公司更新改造工程	5,973,713.59	3,136,787.78	1,287,954.38		7,822,546.99
12.5m數控雙柱立式車床	14,035,006.08	-1,584,708.43			12,450,297.65
大件機加車間搬遷	11,703,473.91	26,464.89			11,729,938.80
船運部拖船1艘	4,490,720.64	2,543,230.03			7,033,950.67
1~5號簡易鋼棚工程(新建塗裝棚)	6,201,847.23	17,912.77			6,219,760.00
甲裝課船裝棚及班組房	1,422,590.60	1,844,445.54	71,957.26		3,195,078.88
3號班組房及周邊場地改造	2,361,008.29	1,371,541.32			3,732,549.61
船運自行機動駁船一艘	1,376,103.45	3,043,549.67			4,419,653.12
網絡改造	2,631,006.06				2,631,006.06
船舶發電機負荷試驗一體化系統	2,302,167.92	1,009,886.43			3,312,054.35
中山船舶工業基地前期費用	2,482,965.21				2,482,965.21
基礎設施和節能減排改造前期費用	1,020,170.26	5,475.66			1,025,645.92
大塢80T、400T路軌接長(第一期)		3,760,636.40			3,760,636.40
200噸碼頭固定式起重機1台		3,363,708.12			3,363,708.12
200噸碼頭固定式起重機基礎		1,179,268.07			1,179,268.07
動能中心200立方空壓機一台	484,178.95	1,038,184.73			1,522,363.68
生產保障部60HZ變頻電源1套		1,011,101.39			1,011,101.39
3-6號風雨棚搬遷工程項目	883,149.31	736,275.21			1,619,424.52
環保治汙三期一二標段工程	1,258,074.65	173,036.50			1,431,111.15
管加車間的電焊煙塵治理	1,025,072.32				1,025,072.32
其他	14,884,036.31	14,622,737.99	12,172,792.14		17,333,982.16
合計	281,562,964.86	111,342,949.18	19,307,079.64		373,598,834.40

(續上表)

工程名稱	預算數	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
					本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
中山廣船國際船舶及海洋公司建設費	793,140,000.00	77.90	在建				自籌
廣船大型機械設備公司更新改造工程	6,000,000.00	151.84	在建				自籌
12.5m數控雙柱立式車床	16,000,000.00	77.81	在建				自籌
大件機加車間搬遷	12,000,000.00	97.75	在建				自籌
船運部拖船1艘	7,500,000.00	93.79	在建				自籌
1~5號簡易鋼棚工程(新建塗裝棚)	4,920,000.00	126.42	在建				自籌
甲裝課船裝棚及班組房	7,000,000.00	45.94	在建				自籌
3號班組房及周邊場地改造			在建				自籌
船運自行機動駁船一艘	4,800,000.00	92.08	在建				自籌
密網改造	3,050,000.00	86.26	在建				自籌
船舶發電機負荷試驗一體化系統	4,700,000.00	70.47	在建				自籌
中山船舶工業基地前期費用	2,700,000.00	91.96	在建				自籌
基礎設施和節能減排改造前期費用	984,000.00	104.23	在建				其他資金
大塢80T、400T路軌接長(第一期)	23,320,000.00	16.13	在建				自籌
200噸碼頭固定式起重機1台	12,500,000.00	36.34	在建				自籌
200噸碼頭固定式起重機基礎			在建				自籌
動能中心200立方空壓機一台	4,000,000.00	38.06	在建				自籌
生產保障部60HZ變頻電源1套	1,200,000.00	84.26	在建				自籌
3-6號風雨棚搬遷工程項目	1,600,000.00	101.21	在建				自籌
環保治汙三期一二標段工程	2,500,000.00	57.24	在建				自籌
管加車間的電焊煙塵治理	1,500,000.00	68.34	在建				自籌
其他	69,132,200.00	42.68	在建				自籌
合計	978,546,200.00						

在建工程期末比年初增長32.69%，系子公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司一期投資項目投入增加所致。



## 15. 固定資產清理

項目	期末金額	年初金額	轉入清理原因
機器設備	5,094,624.79	5,044,668.76	擬報廢
合計	5,094,624.79	5,044,668.76	

## 16. 無形資產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價合計	440,956,681.99			440,956,681.99
其中：土地使用權	378,085,665.69			378,085,665.69
非專利技術	62,871,016.30			62,871,016.30
累計攤銷合計	73,351,429.41	6,076,876.82		79,428,306.23
其中：土地使用權	31,856,340.54	3,824,743.40		35,681,083.94
非專利技術	41,495,088.87	2,252,133.42		43,747,222.29
賬面淨值合計	367,605,252.58			361,528,375.76
其中：土地使用權	346,229,325.15			342,404,581.75
非專利技術	21,375,927.43			19,123,794.01
減值準備合計				
賬面價值合計	367,605,252.58			361,528,375.76
其中：土地使用權	346,229,325.15			342,404,581.75
非專利技術	21,375,927.43			19,123,794.01

1) 本期攤銷額為6,076,876.82元。

2) 截止期末，子公司廣州廣船大型機械設備有限公司在南沙龍穴島造船基地廠區約59,500平方米土地及地上建築物的相關產權證明正在辦理中，相關資料已上報廣東省國土資源廳審批，預計辦結時間不確定。

## 17. 開發支出

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			計入當期損益	確認為無形資產	
2010年粵港關鍵領域重點突破項目(高技術船舶)		13,832,282.72	13,832,282.72		
超大型半潛運輸船的研製		3,397,288.85	3,397,288.85		
4000研發項目		4,691,659.14	4,691,659.14		
造船業信息化解決方案開發與應用		3,280,062.85	3,280,062.85		
運煤船研製		1,311,383.72	1,311,383.72		
6000噸油船研製		1,134,855.93	1,134,855.93		
5萬噸級大靈便型成品油船換代開發		828,499.87	828,499.87		
滾裝船三維數字化樣船開發		635,675.97	635,675.97		
48000噸成品油/原油輪研製		521,503.36	521,503.36		
廣州市創新型企業專項研究		513,156.51	513,156.51		
造船計算機集成製造系統GSI-SCIMS II		482,919.63	482,919.63		
船舶外板加工自動成型機器人研製		417,864.71	417,864.71		
其他研發項目		3,189,434.61	3,189,434.61		
合計		34,236,587.87	34,236,587.87		

## 18. 長期待攤費用

項目	年初金額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末金額	其他減少原因
長洲島碼頭增設靠船墩工程	5,826,441.06		582,644.10		5,243,796.96	
合計	5,826,441.06		582,644.10		5,243,796.96	

## 19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

### (1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末金額	年初金額
<b>遞延所得稅資產</b>		
存貨跌價準備	56,644,190.40	47,248,818.13
退休職工住房貨幣補貼	7,810,461.51	7,812,132.99
壞賬準備	3,319,993.32	4,049,382.84
可抵扣虧損	5,314,248.85	4,227,428.33
提前支付的住房援助	2,949,232.21	3,211,352.28
預計虧損性合同	1,399,162.26	1,211,363.03
期末未發放工資	172,758.00	646,845.25
投資性房地產減值準備	278,251.74	278,251.74
離崗退養員工薪酬	139,212.93	164,121.20
十年內退休人員醫療保險	139,179.97	157,046.27
固定資產減值準備	441,269.66	441,269.66
<b>合計</b>	<b>78,607,960.85</b>	<b>69,448,011.72</b>
<b>遞延所得稅負債</b>		
可供出售金融資產公允價值變動	23,669,801.47	25,656,780.44
交易性金融工具	320,743.02	2,860,440.02
投資收益	691,780.37	691,780.37
<b>合計</b>	<b>24,682,324.86</b>	<b>29,209,000.83</b>

### (2) 引起暫時性差異的資產或負債項目對應的暫時性差異

項目	暫時性差異金額
<b>期末數：</b>	
<b>可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損：</b>	
存貨跌價準備	377,615,157.84
退休職工住房貨幣補貼	52,069,743.40
壞賬準備	17,436,246.78
提前支付的住房援助	19,086,053.05
可抵扣虧損	21,256,995.38
預計虧損性合同	9,327,748.40
期末未發放工資	1,151,720.00
投資性房地產減值準備	1,855,011.59
離崗退養員工薪酬	928,086.20
十年內退休人員醫療保險	927,866.47
固定資產減值準備	2,941,797.71
<b>小計</b>	<b>504,596,426.82</b>
<b>應納稅暫時性差異：</b>	
可供出售金融資產公允價值變動	157,798,676.47
交易性金融工具	2,138,286.80
投資收益	4,192,608.30
<b>小計</b>	<b>164,129,571.57</b>
<b>年初數：</b>	
<b>可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損：</b>	
存貨跌價準備	314,992,120.91
退休職工住房貨幣補貼	52,080,886.57
壞賬準備	23,823,035.07
提前支付的住房援助	20,896,793.53
可抵扣虧損	16,909,713.31
預計虧損性合同	8,075,753.56
年末未發放工資	3,229,469.00
投資性房地產減值準備	1,855,011.59
離崗退養員工薪酬	1,094,141.39
十年內退休人員醫療保險	1,046,975.13
固定資產減值準備	2,941,797.71
<b>小計</b>	<b>446,945,697.77</b>
<b>應納稅暫時性差異：</b>	
可供出售金融資產公允價值變動	171,045,202.96
交易性金融工具	19,069,600.10
投資收益	4,192,608.30
<b>小計</b>	<b>194,307,411.36</b>

## 20. 資產減值準備明細表

2012年1月1日至6月30日金額

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	24,154,976.51	888,856.97	2,176,242.59		22,867,590.89
其中： 應收賬款	13,176,583.88	483,033.96	2,176,242.59		11,483,375.25
其他應收款	10,978,392.63	405,823.01			11,384,215.64
存貨跌價準備	317,265,016.51	184,378,448.75	6,743,916.30	117,436,198.12	377,463,350.84
投資性房地產減值準備	1,855,011.59				1,855,011.59
固定資產減值準備	2,941,797.71				2,941,797.71
合計	346,216,802.32	185,267,305.72	8,920,158.89	117,436,198.12	405,127,751.03

2011年1月1日至12月31日金額

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	19,771,424.05	5,230,319.59	846,767.13		24,154,976.51
其中： 應收賬款	7,946,264.29	5,230,319.59			13,176,583.88
其他應收款	11,825,159.76		846,767.13		10,978,392.63
存貨跌價準備	22,269,946.64	334,086,912.43		39,091,842.56	317,265,016.51
投資性房地產減值準備	17,344,400.27			15,489,388.68	1,855,011.59
固定資產減值準備		2,941,797.71			2,941,797.71
合計	59,385,770.96	342,259,029.73	846,767.13	54,581,231.24	346,216,802.32

## 21. 短期借款

借款類別	幣種	期末金額			年初金額		
		原幣金額	匯率	折合人民幣	原幣金額	匯率	折合人民幣
質押借款	美元	30,000,000.00	6.3249	189,747,000.00	136,000,000.00	6.3009	856,922,400.00
信用借款	美元	17,216,306.00	6.3249	108,891,413.82	42,715,665.91	6.3009	269,147,139.33
信用借款	歐元				5,417,368.70	8.1625	44,219,272.02
合計				298,638,413.82			1,170,288,811.35

質押借款質押物為銀行定期存單。美元借款利率：1.8%至4.28%。短期借款期末比年初下降74.48%，系償還到期借款所致。

## 22. 交易性金融負債

項目	期末公允價值	年初公允價值
指定為以公允價值計量且其變動計入本期損益的金融負債	992,368.22	1,159,935.94
合計	992,368.22	1,159,935.94

交易性金融負債(遠期合約)的公允價值採用銀行的公開報價並結合估值技術確定。

## 23. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	562,762,907.61	688,987,230.48
合計	562,762,907.61	688,987,230.48

上述承兌匯票均將於3個月以內到期。

## 24. 應付賬款

### (1) 應付賬款賬齡情況

項目	期末金額	年初金額
1年以內	1,124,864,816.93	1,330,415,145.15
1-2年	28,441,480.77	18,424,536.20
2-3年	7,361,377.33	2,218,016.40
3年以上	5,157,548.45	5,207,034.40
合計	1,165,825,223.48	1,356,264,732.15

**(2) 截止期末，賬齡超過一年的大額應付賬款**

客戶	金額	性質或內容	未償原因
中國船舶重工集團公司研究所	39,020,244.11	貨款	未結算
THYSSENKRUPP MATERIA	32,882,297.82	貨款	未結算
三菱重工機電系統株式會社	30,834,470.40	貨款	未結算
大連船用柴油機有限公司	23,790,000.00	貨款	未結算
重慶鋼鐵股份有限公司	17,199,776.94	貨款	未結算

**(3) 期末應付賬款中不含應付持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。****(4) 應付賬款中外幣餘額**

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	10,692,264.87	6.3249	67,627,506.08			
港幣	451,203.14	0.8152	367,820.80	393,533.69	0.8107	319,037.76
合計			67,995,326.88			319,037.76

**25. 預收款項****(1) 預收款項賬齡情況**

項目	期末金額	年初金額
1年以內	422,227,405.89	272,195,709.76
1年以上	109,045,581.52	69,751,430.28
合計	531,272,987.41	341,947,140.04

**(2) 截止期末，賬齡超過一年的大額預收款項**

客戶	金額	性質或內容	未結轉原因
希臘Pioneer船運公司	30,004,642.82	船舶進度款	未開工
廣東水電二局股份有限公司	21,100,246.80	盾構機款	未結算
蒂森克虜伯採礦物料搬運技術(中國)有限公司	19,507,383.25	工程款	未結算
中建鋼構有限公司	15,329,985.82	工程款	未結算
青島海爾特種電冰櫃有限公司	3,119,247.86	工程款	未結算
合計	89,061,506.55		

**(3) 期末預收款項中不含預收持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。****(4) 預收款項中外幣餘額**

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	46,317,178.21	6.4404	298,301,654.40	8,639,309.19	6.7878	58,642,079.19
港幣	1,406,940.62	0.8169	1,149,335.42	1,012,775.60	0.8141	824,501.89
合計			299,450,989.82			59,466,581.08

預收賬款期末比年初增長55.37%，系本期新簽訂單增加所致。

**26. 應付職工薪酬****(1) 應付職工薪酬明細情況**

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
工資、獎金、津貼和補貼	4,264,863.00	310,620,406.98	314,829,369.98	55,900.00
職工福利費	5,072,441.30	15,555,988.63	15,556,008.63	5,072,421.30
社會保險費	2,025,838.66	85,564,559.70	86,077,432.19	1,512,966.17
其中：				
基本醫療保險(註1)	100,312.62	24,369,336.47	24,469,649.09	
基本養老保險(註2)	149,660.26	43,549,150.22	43,698,810.48	
失業保險(註3)	222,002.67	5,203,279.75	5,425,282.42	
工傷保險費		1,700,516.89	1,700,516.89	
生育保險費		1,597,184.12	1,597,184.12	
補充醫療保險費				
企業年金(註4)	1,553,863.11	9,145,092.25	9,185,989.19	1,512,966.17
住房公積金(註5)	167,190.00	33,410,712.84	33,317,865.84	260,037.00
工會經費和職工教育經費	6,331,047.33	6,258,180.14	4,077,594.38	8,511,633.09
非貨幣性福利				
辭退福利	1,094,141.39	541,252.00	707,307.23	928,086.16
其中：				
1.因解除勞動關係給予的補償(註6)				
2.預計離崗退養金(註7)	1,094,141.39	541,252.00	707,307.23	928,086.16
外包勞務費及其他	609,000.00	274,240,875.49	274,849,875.49	
其中：				
以現金結算的股份支付				
合計	19,564,521.68	726,191,975.78	729,415,453.74	16,341,043.72

根據中國政府的有關規定，本公司及中國境內子公司為在職職工和未退休的離崗退養職工繳納基本醫療保險、基本養老保險、失業保險、工傷保險、生育保險、補充醫療保險、企業年金、住房公積金等僱員福利。除本附註已披露的僱員福利計劃外，本集團並無其他需向已退休職工或需於在職職工退休時支付的重大法定或推定僱員福利責任。

- 註1、基本醫療保險：本公司及境內子公司於2001年起通過參加廣州市城鎮職工基本醫療保險安排職工的醫療保險計劃，為職工繳納基本醫療保險，計繳標準為上年度本集團職工平均工資或上年度廣州市職工平均工資一定範圍的8%。
- 註2、基本養老保險：本公司及境內子公司於1994年起通過參加廣東省職工社會養老保險統籌安排職工的退休金計劃，為職工繳納基本養老保險，計繳標準為上年度職工平均工資或上年度廣東省職工平均工資一定範圍的18%。承保單位廣東省社會保險基金管理局將按月向退休職工發放基本養老保險金。
- 註3、失業保險：本公司及境內子公司於1999年起通過參加廣東省職工社會養老保險統籌安排的職工失業保險計劃，為職工繳納失業保險，計繳標準為上年度職工平均工資或上年度廣東省職工平均工資一定範圍的2%。
- 註4、企業年金：根據國家有關規定，本集團制定企業年金方案，該方案經本集團職工代表大會及董事會審議通過，並報廣東省勞動和社會保障廳審核備案。本集團業已成立企業年金理事會，負責企業年金的日常管理。本集團年金資產與本集團資產分離管理，由年金理事會聘請獨立第三方機構作為企業年金的賬戶管理人及投資管理人。本集團應承擔的年金費用視同職工薪酬計入當期損益，同時集團會按季將應支付的年金款項劃入員工在賬戶管理人處開立的銀行賬戶中。與上年相比，本期企業年金方案實際執行情況無重大變化。
- 註5、住房公積金：本公司及中國境內子公司須為職工繳納住房公積金，計繳標準為工資總額的12%。
- 註6、因解除勞動關係給予的補償：在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。
- 註7、預計離崗退養金：本公司批准了部份員工的離崗退養申請。根據離崗退養方案，本公司以前年度預計了內退人員需發生的離崗退養金，每月按標準支付。離崗退養的員工亦享受與在崗員工的福利(包括基本養老保險、住房公積金、醫療保險等社會保險)，這些福利的計算基礎為每月支付的離崗退養金。

## 27. 應交稅費

項目	期末金額	年初金額
增值稅	-78,815,782.12	-77,996,141.77
營業稅	296,679.46	882,439.37
企業所得稅	28,786,149.47	111,945,633.31
個人所得稅	868,448.29	7,603,954.27
城市維護建設稅	324,621.62	642,928.41
房產稅	2,451,165.33	774,110.48
土地使用稅	2,227,700.86	273,550.80
教育費附加	235,266.17	490,777.62
防洪維護費	2,937,896.71	3,489,522.00
合計	-40,687,854.21	48,106,774.49

應交稅費期末金額比年初減少較多，系本期繳納了上年企業所得稅所致。

## 28. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
分期付息到期還本的長期借款利息	7,157,866.41	13,410,394.12
短期借款應付利息	1,946,480.65	10,182,712.48
合計	9,104,347.06	23,593,106.60

應付利息期末餘額比年初減少61.41%，系本期貸款減少相應未付利息下降所致。

## 29. 應付股利

單位名稱	期末金額	年初金額	超過1年未支付原因
應付A股股利	59,118.75	59,118.75	應付未辦理確權之個人股東股利
應付H股股利	98,794.23	98,794.23	應付未辦理確權之個人股東股利
合計	157,912.98	157,912.98	

## 30. 其他應付款

### (1) 其他應付款賬齡情況

項目	期末金額	年初金額
1年以內	17,864,745.29	16,080,755.24
1-2年	2,052,975.22	1,794,621.02
2-3年	1,198,702.95	1,376,178.33
3年以上	7,990,504.82	8,039,172.42
合計	29,106,928.28	27,290,727.01

**(2) 截止期末，賬齡超過一年的大額其他應付款**

客戶	金額	性質或內容	未結轉原因
補充養老金	3,251,393.73	代收代付養老金	代收未付
武漢金銀湖高爾夫公司及富寶物業公司	1,210,000.00	球證暫收款	未付
丹麥LAURITAEN TARKERS	815,564.86	油料款	代收未付
職工購房援助款	789,300.00	購房援助款	未付
任福煒科技進步獎勵基金	455,960.73	獎勵基金	獎勵金餘額
合計	6,522,219.32		

**(3) 期末其他應付款中不含應付持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。**

**(4) 期末大額其他應付款情況**

項目	金額	賬齡	性質或內容
職工購房援助款	3,658,560.00	0-4年	職工購房援助款
丹麥LAURITAEN TARKERS A/S	3,299,172.89	0-2年	工程油料款
補充養老金	3,251,393.73	3年以上	補充養老金
佛山偉興投資發展有限公司	1,360,000.00	1年以內	廠房、廠地租金
武漢金銀湖高爾夫公司及富寶物業公司	1,210,000.00	3年以上	球證暫收款
合計	12,779,126.62		

**31. 一年內到期的非流動負債**

項目	期末金額	年初金額
一年內到期的長期借款	727,363,500.00	593,796,816.00
合計	727,363,500.00	593,796,816.00

一年內到期的非流動負債情況詳見附註五/33。

**32. 其他流動負債**

項目	期末金額	年初金額
長期合同工程結算款		
造船產品	1,430,171,737.62	2,034,909,482.66
遞延收益		
基礎設置建設項目	1,229,522.28	1,231,074.60
150噸自行式液壓平板車(挖潛改造資金)	166,666.68	166,666.68
技改挖潛基金-40000噸船研製新增設備技術改造	142,191.84	142,191.84
一號船塢適應性改造	26,666.64	26,666.64
塗裝車間噪聲治理工程	15,789.48	15,789.48
塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	153,698.64	153,698.64
新區噪聲治理工程	7,599.96	7,599.96
區域量值傳遞能力集成與提升技術研究	60,000.00	58,438.11
企業技術中心創新能力建設項目	300,000.00	300,000.00
一號船塢適應性改造(1)	33,333.36	33,333.36
合計：	1,432,307,206.50	2,037,044,941.97

其他流動負債期末比年初下降29.69%，系預收船舶進度款減少所致。

**33. 長期借款****(1) 長期借款分類**

借款類別	期末金額	年初金額
質押借款	2,039,256,000.42	1,675,187,166.04
減：一年內到期的部份	727,363,500.00	593,796,816.00
合計	1,311,892,500.42	1,081,390,350.04

長期借款到期日情況

	期末金額	年初金額
1年內	727,363,500.00	593,796,816.00
1至2年	1,311,892,500.42	1,081,390,350.04
合計	2,039,256,000.42	1,675,187,166.04

本公司長期借款均為以銀行定期存單為質押物的質押借款，幣種均為美元，借款利率：2.2%至4.25%。

**(2) 期末金額中前五名長期借款**

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	期末金額		年初金額	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
交行廣州海珠支行	2012.5.17; 2012.4.25; 2012.1.31;	2014.5.17; 2014.4.24; 2014.1.31;	美元	3.58	76,000,000.00	481,498,000.00		
摩根大通銀行廣州分行	2011.9.14; 2011.8.19	2013.9.6; 2013.8.16	美元	3.37	51,366,557.24	325,432,823.39	51,366,557.24	324,888,337.89
花旗銀行(中國)有限公司廣州分行	2011.11.28; 2011.10.27; 2011.10.20; 2011.10.11	2013.11.28; 2013.10.28; 2013.10.21; 2013.10.11	美元	4.25	43,304,476.14	274,355,508.58	43,304,476.14	273,896,481.14
德意志銀行上海分行	2011.4.19; 2010.10.26; 2010.9.29	2013.4.19; 2012.10.26; 2012.9.29	美元	3.31	40,000,000.00	253,420,000.00	40,000,000.00	252,996,000.00
上海浦東發展銀行廣州分行	2012.05.23	2014.5.23	美元	3.5	31,446,080.00	199,226,639.84		
合計					242,117,113.38	1,533,932,971.81	134,671,033.38	851,780,819.03

**34. 專項應付款**

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
高速滾裝客船技改項目	6,720,000.00			6,720,000.00	船財[2001]13號
18000噸半潛船製造基建項目	17,850,000.00			17,850,000.00	船工計[2002]350號
合計	24,570,000.00			24,570,000.00	

上述項目已完工，專項應付款應由國家獨享。根據公司董事會決議，待增加註冊資本時，上述專項應付款將轉作中船集團對本公司的出資款。

**35. 預計負債**

項目	年初金額	本期增加	本期結轉	期末金額
產品質量保證	134,999,283.58	-10,503,298.08	12,078,943.15	112,417,042.35
退休員工住房補貼未發金額	52,080,886.57	979,316.00	990,459.16	52,069,743.41
虧損性合同	8,075,753.56	1,091,016.78	-160,978.07	9,327,748.41
合計	195,155,923.71	-8,432,965.30	12,908,424.24	173,814,534.17

**36. 其他非流動負債****(1) 其他非流動負債情況**

項目	期末金額	年初金額
遞延收益(中國船舶工業集團公司)	41,609,402.71	34,271,013.49
遞延收益(廣東省經貿委/財政局)	1,991,963.08	2,255,250.88
遞延收益(廣州市經委/財政局)	2,585,000.13	2,506,141.59
遞延收益(廣州市財政局)		3,000,000.00
遞延收益(廣州市環境保護局)	1,711,146.06	1,409,519.39
遞延收益(中山市開發區財政局/發展和改革局)	1,951,397.25	1,951,397.25
遞延收益(其他)	2,486,843.49	813,900.34
合計	52,335,752.72	46,207,222.94

**(2) 政府補助**

政府補助種類	期末金額	計入當期 損益金額	本期返還金額	返還原因
遞延收益(中國船舶工業集團公司)	41,609,402.71	798,927.74		
遞延收益(廣東省經貿委/財政局)	1,991,963.08	87,762.60		
遞延收益(廣州市經委/財政局)	2,585,000.13	96,666.66		
遞延收益(廣州市環境保護局)	1,711,146.06	89,159.35		
遞延收益(中山市開發區財政局/發展和改革局)	1,951,397.25	0		
遞延收益(其他)	2,486,843.49	1,133,980.30		
合計	52,335,752.72	2,206,496.65		

### 37. 股本

本公司的股份均為每股面值1元的人民幣普通股，法定、已發行及繳足股本的變動情況如下：

#### 2012年1月1日至6月30日

股東名稱/類別	年初餘額		本期變動				小計	期末金額	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他		金額	比例 (%)
無限售條件股份									
人民幣普通股	438,463,454.00	68.18					438,463,454.00	68.18	
境外上市外資股	204,617,400.00	31.82					204,617,400.00	31.82	
無限售條件股份合計	643,080,854.00	100.00					643,080,854.00	100.00	
股份總額	643,080,854.00	100.00					643,080,854.00	100.00	

#### 2011年1月1日至12月31日

股東名稱/類別	年初餘額		本期變動				小計	年末金額	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他		金額	比例 (%)
無限售條件股份									
人民幣普通股	337,279,580.00	68.18			101,183,874.00	101,183,874.00	438,463,454.00	68.18	
境外上市外資股	157,398,000.00	31.82			47,219,400.00	47,219,400.00	204,617,400.00	31.82	
無限售條件股份合計	494,677,580.00	100.00			148,403,274.00	148,403,274.00	643,080,854.00	100.00	
股份總額	494,677,580.00	100.00			148,403,274.00	148,403,274.00	643,080,854.00	100.00	

### 38. 資本公積

#### 2012年1月1日至6月30日

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	502,982,007.95			502,982,007.95
其他資本公積	145,971,353.78		11,259,547.53	134,711,806.25
合計	648,953,361.73		11,259,547.53	637,693,814.20

#### 2011年1月1日至12月31日

項目	年初金額	本期增加	本期減少	年末金額
股本溢價	651,385,281.95		148,403,274.00	502,982,007.95
其他資本公積	170,250,066.13		24,278,712.35	145,971,353.78
合計	821,635,348.08		172,681,986.35	648,953,361.73

其他資本公積：本期減少系可供出售金融資產公允價值變動。

### 39. 盈餘公積

#### 2012年1月1日至6月30日

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	407,404,508.75			407,404,508.75
任意盈餘公積	18,926,387.43			18,926,387.43
合計	426,330,896.18			426,330,896.18

#### 2011年1月1日至12月31日

項目	年初金額	本期增加	本期減少	年末金額
法定盈餘公積	358,308,326.97	49,096,181.78		407,404,508.75
任意盈餘公積	18,926,387.43			18,926,387.43
合計	377,234,714.40	49,096,181.78		426,330,896.18



#### 40. 未分配利潤

2012年1月1日至6月30日

項目	金額	提取或分配比例 (%)
上年年末金額	2,389,241,266.41	
加：年初未分配利潤調整數		
其中：會計政策變更		
重要前期差錯更正		
同一控制合併範圍變更		
其他調整因素		
本年年初金額	2,389,241,266.41	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	87,985,055.14	
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
本期期末金額	2,477,226,321.55	

2011年1月1日至12月31日

項目	金額	提取或分配比例 (%)
上年年末金額	1,969,471,836.12	
加：年初未分配利潤調整數		
其中：會計政策變更		
重要前期差錯更正		
同一控制合併範圍變更		
其他調整因素		
本年年初金額	1,969,471,836.12	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	518,333,370.07	
減：提取法定盈餘公積	49,096,181.78	母公司淨利潤的10%
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	49,467,758.00	
轉作股本的普通股股利		
本年年末金額	2,389,241,266.41	

#### 41. 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例 (%)	期末金額	年初金額
廣州永聯鋼結構有限公司	49	82,251,578.92	80,562,329.57
廣州紅帆電腦科技有限公司	49	9,446,657.16	8,977,610.04
泛廣發展有限公司	30	2,739,077.23	3,627,904.13
合計		94,437,313.31	93,167,843.74

#### 42. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上年同期金額
主營業務收入	3,386,128,297.94	3,923,750,100.04
其他業務收入	46,511,170.24	59,680,710.08
合計	3,432,639,468.18	3,983,430,810.12
主營業務成本	3,175,986,706.69	3,429,967,045.96
其他業務成本	32,924,317.92	45,811,306.24
合計	3,208,911,024.61	3,475,778,352.20

##### (1) 主營業務收入-按產品分類

產品名稱	本期金額		上年同期金額	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
造船產品	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04
鋼結構工程	177,550,080.45	162,654,625.54	135,252,196.62	121,760,391.05
機電產品及其他	284,230,921.70	234,687,224.66	171,533,590.74	122,260,349.87
合計	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96

## (2) 主營業務收入-按地區分類

地區名稱	本期金額		上年同期金額	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
荷蘭	451,106,894.00	386,131,668.49	341,559,411.80	341,559,411.80
希臘	272,454,588.75	232,922,524.00	79,262,707.73	82,507,837.73
丹麥	249,195,877.32	212,265,562.43	1,575,508,227.58	1,288,452,531.33
馬耳他	128,210,255.04	101,746,443.48	36,372,073.36	36,365,923.36
瑞典	104,304,947.41	103,667,764.96		
哥倫比亞	66,703,419.13	58,955,988.73		
美國	35,873,547.03	31,347,299.34		
加拿大	27,716,111.49	24,805,919.78	8,964,524.47	8,511,994.67
泰國	22,338,172.30	22,264,349.68		
澳大利亞	19,023,561.51	17,109,857.13	52,459,464.36	42,856,120.50
香港	13,336,533.62	16,234,080.83	240,115,590.22	199,262,813.92
其他國家和地區	7,471,499.75	5,456,938.80	25,537,047.51	23,256,705.66
中國	1,988,392,890.59	1,963,078,309.04	1,563,971,053.01	1,407,193,706.99
合計	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96

## (3) 合同項目收入

合同項目	總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的金額	預計損失	預計損失原因
39000系列(成品油/化學品輪)	672,483,463.56	398,539,870.43	71,830,313.86	482,868,463.56	33,461,612.38	註
50500系列(成品油/化學品輪)	2,171,722,056.07	866,845,311.86	144,579,782.36	1,349,356,083.25		
客滾船系列	1,038,059,529.90	787,002,806.30	251,056,723.60	1,038,059,529.90		
52300系列(成品油/化學品輪)	1,527,069,325.12	1,124,418,354.01	190,676,993.57	1,236,264,594.56	23,354,201.55	註
37500系列(成品油/化學品輪)	925,687,860.00	20,249,774.83		269,866,060.59		
固定造價合同	2,992,440,000.00	1,483,033,198.57	88,536,529.93	1,963,500,000.00		
50000系列(半潛船)	2,023,048,557.20	1,192,452,576.70	112,096,405.07	1,273,831,263.76		
48000系列(成品油/原油輪)	2,177,464,954.20	1,023,753,214.68	174,390,582.64	1,551,814,202.00	60,531,717.18	註
50000系列(散貨船)	770,000,000.00	206,430,070.45	14,315,522.26	385,000,000.00	43,784,318.29	註
6000成品油輪	65,000,000.00	33,423,768.25		39,000,000.00	28,912,536.35	註
50000系列(成品油/化學品輪)	1,363,291,295.00				164,293,780.94	註
合計	15,726,267,041.05	7,136,148,946.08	1,047,482,853.29	9,589,560,197.62	354,338,166.69	

由於船價不斷降低、人民幣對美元升值影響合同預計總收入減少，以及船舶建造市場供求關係變化導致的建造標準提高影響合同預計總成本增加，致使本集團的部份船舶合同預計總成本超過了預計總收入，形成了預計合同損失。本期計提合同預計損失177,719,120.33元(上年同期：179,517,990.16元)。

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額**2,190,370,021.12元**，佔本期全部銷售收入總額的**63.81%**(上年同期：**1,917,067,639.38元**，佔比**48.13%**)。

(5) 本期其他業務收入**46,511,170.24元**(上年同期：**59,680,710.08元**)，均是在中國大陸地區銷售材料、廢鋼、租金等形成。

## 43. 營業稅金及附加

項目	本期金額	上年同期金額	計繳標準
營業稅	2,180,789.53	2,462,158.52	勞務收入
城市維護建設稅	2,206,722.21	19,981,832.04	應交流轉稅
教育費附加	1,602,135.84	14,262,031.95	應交流轉稅
合計	5,989,647.58	36,706,022.51	

本期營業稅金及附加比上年同期下降較多，主要系本期出口船舶價格下降，導致稅金及附加的計稅基數「當期免抵稅額」為0(上年同期：253,857,571.84元)，致本期稅金及附加減少。

## 44. 銷售費用

項目	本期金額	上年同期金額
船舶保修費	-9,252,998.08	-7,001,227.44
職工薪酬	1,760,000.71	2,185,100.19
業務經費	1,066,942.96	1,202,274.18
委託代銷手續費		877,000.00
廣告費	411,113.13	169,306.95
展覽費	84,053.97	121,950.00
其他銷售費用	1,346,534.75	324,182.56
合計	-4,584,352.56	-2,121,413.56

銷售費用本期比上年同期減少2,462,939.00元，主要系與船東協議取消一艘船的訂單，清理了相關船舶保修費所致。

#### 45. 管理費用

項目	本期金額	上年同期金額
業務招待費	2,509,537.77	2,568,031.53
研究與開發費用	34,236,587.87	28,010,008.31
職工薪酬	51,650,511.14	60,889,597.07
修理費	16,126,838.70	27,828,380.89
稅金	9,229,664.71	8,932,246.62
折舊費	7,199,223.29	6,801,746.92
無形資產攤銷	6,025,633.03	3,168,523.72
租賃費	7,271,858.47	2,041,468.48
聘請中介機構費	2,498,692.98	1,116,624.00
保險費	3,978,512.50	4,565,825.46
董事會費	2,962,772.10	4,809,370.55
水電費	1,819,739.38	1,834,838.05
差旅費	1,813,278.85	2,259,808.76
警衛消防、安全活動費	1,794,343.36	794,578.08
辦公費	1,092,142.70	1,259,740.91
技工學校培訓費	1,099,999.98	1,006,200.00
綠化、排汙費	713,858.57	581,138.00
籌建費用		3,830,759.62
其他管理費用	6,468,461.13	6,662,582.54
合計	158,491,656.53	168,961,469.51

#### 46. 財務費用

項目	本期金額	上年同期金額
利息支出(須於5年內到期償還的其它貸款)	44,177,970.88	30,464,617.65
減：資本化利息		
利息支出淨額	44,177,970.88	30,464,617.65
減：利息收入(按實際利率計入的利息)	95,206,768.06	86,349,406.74
加：匯兌損失	7,427,764.34	-61,247,727.60
加：其他支出	729,311.49	1,527,603.47
合計	-42,871,721.35	-115,604,913.22

財務費用本期比上年同期增加72,733,191.87元，系本期人民幣對美元匯率升幅放緩致匯兌收益下降所致。

#### 47. 資產減值損失

項目	本期金額	上年同期金額
壞賬損失	-1,287,385.62	
存貨跌價損失	177,634,532.45	179,517,990.16
合計	176,347,146.83	179,517,990.16

#### 48. 公允價值變動收益／損失

項目	本期金額	上年同期金額
交易性金融資產	-16,931,313.28	14,946,202.89
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-16,931,313.28	14,946,202.89
交易性金融負債	-992,368.22	
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-992,368.22	
合計	-17,923,681.50	14,946,202.89

公允價值變動收益本期比上年同期降低219.92%，系本期部份遠期外匯合約到期交割及匯率波動影響未交割部份公允價值變動收益減少所致。

#### 49. 投資收益

##### (1) 投資收益來源

項目	本期金額	上年同期金額
權益法核算的長期股權投資收益	2,332,275.59	1,787,211.67
成本法核算的長期股權投資收益		
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	7,411,213.00	5,048,218.50
處置可供出售金融資產期間取得的投資收益	59,259.00	
處置長期股權投資產生的投資收益		
處置交易性金融資產取得的投資收益	18,990,577.22	10,019,585.51
處置交易性金融負債取得的投資收益		
合計	28,793,324.81	16,855,015.68

本集團投資收益匯回不存在重大限制。

## (2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上年同期金額	本期比上年同期 增減變動的原因
合計	2,332,275.59	1,787,211.67	
其中：鎮江中船現代發電設備有限公司	1,525,512.04	1,359,931.72	被投資單位本期盈利增加

投資收益本期比上年同期增長70.83%，主要系遠期合約到期交割確認收益所致。

## 50. 營業外收入

### (1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上年同期金額
非流動資產處置利得	3,241,297.80	254,484.37
其中：固定資產處置利得	3,241,297.80	254,484.37
政府補助	157,766,442.68	42,275,526.84
罰款收入	47,045.00	72,080.00
賠償收入	7,285,249.18	
其他	2,560.00	2,478,735.11
合計	168,342,594.66	45,080,826.32

公司與TORM公司簽署協議，同意取消52300噸A4#船的建造合同，產生利得712.62萬元計入本期營業外收入賠償收入項下。

### (2) 政府補助明細

項目	本期金額	上年同期金額	備註
產品補貼收入	152,364,778.41	33,046,715.32	
新產品補貼	4,959,456.54	7,159,128.41	
財政補貼	40,000.00		
銷售自產軟件退稅	399,591.13	2,069,683.11	
廣州市援企穩崗補貼	2,616.60		
合計	157,766,442.68	42,275,526.84	

營業外收入本期比上年同期增長273.42%，主要系公司產品結構變化，產品補貼收入增加。

## 51. 營業外支出

項目	本期金額	上年同期金額
非流動資產處置損失合計	148,365.58	244,166.40
其中：固定資產處置損失	148,365.58	244,166.40
對外捐贈		105,000.00
罰款支出	16,746.00	21.24
賠償金	1,071,013.35	
其他	2,259.75	382,604.70
合計	1,238,384.68	731,792.34

## 52. 所得稅費用

### (1) 所得稅費用

項目	本期金額	上年同期金額
當年所得稅	32,762,020.22	69,778,119.94
中國	32,762,020.22	69,778,119.94
香港		
遞延所得稅	-13,686,625.10	-19,713,382.09
合計	19,075,395.12	50,064,737.85

## (2) 本期所得稅

將基於合併利潤表的利潤／(虧損)總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本期金額	上年同期金額
利潤總額(合併利潤表)	108,329,919.83	316,343,555.07
加：合併報表抵銷的利潤	10,598,781.86	4,940,067.05
會計利潤	118,928,701.69	321,283,622.12
按本集團15%稅率計算的所得稅(上年同期：15%)	18,700,058.74	48,107,345.44
免稅收入的納稅影響		
不可抵扣費用的納稅影響	2,644,641.83	23,597,693.04
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	-1,797,256.08	-23,755,331.88
特殊稅收豁免影響	1,307,000.51	-2,306,022.42
公司稅率不一致的影響	992,402.60	719,106.57
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	-2,739,522.02	3,395,948.03
上年度少計提所得稅	-31,930.46	305,999.07
稅率導致年初遞延所得稅資產／負債餘額的變化		
合計	19,075,395.12	50,064,737.85

本期所得稅費用同比下降61.90%，主要系報告期實現利潤減少所致。

## 53. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，調整下述因素後確定：(1)當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息；(2)稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用；以及(3)上述調整相關的所得稅影響。

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中本公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時，以前期間發行的稀釋性潛在普通股，假設在當期期初轉換；當期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

項目	序號	本期金額	上年同期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	87,985,055.14	263,385,863.96
歸屬於母公司的非經常性損益	2	15,297,968.98	30,084,233.85
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	72,687,086.16	233,301,630.11
年初股份總數	4	643,080,854.00	494,677,580.00
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5		148,403,274.00
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6		
增加股份(II)下一月分起至年末的累計月數	7		
因回購等減少股份數	8		
減少股份下一月分起至年末的累計月數	9		
縮股減少股份數	10		
報告期月分數	11	6	6
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6x7+11-8 x9+11-10	643,080,854.00	643,080,854.00
基本每股收益(I)	13=1+12	0.14	0.41
基本每股收益(II)	14=3+12	0.11	0.36
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	15		
轉換費用	16		
所得稅率	17	0.15	0.15
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數	18		
稀釋每股收益(I)	19=[1+(15-16)x(1-17)]÷(12+18)	0.14	0.41
稀釋每股收益(II)	20=[3+(15-16)x(1-17)]÷(12+18)	0.11	0.36

## 54. 股息

截至2012年6月30日止6個月期間已宣告不派發截至2011年12月31日止年度股息(2011年：人民幣49,467,758.00元)。

根據公司2012年8月23日董事會決議，本公司不派發截至2012年6月30日止6個月期間中期股息(截至2011年6月30日止6個月期間：無)。

## 55. 其他綜合收益

項目	本期金額	上年同期金額
可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	-13,248,160.44	836,355.36
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	-1,988,612.91	109,089.83
合計	-11,259,547.53	727,265.53

## 56. 現金流量表項目註釋

### (1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

#### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
收到產品補貼款	34,832,400.00	129,241,841.00
高技術研究-基建資金撥款	4,380,000.00	7,000,000.00
各項科研等撥款	3,570,203.62	
收到其他往來款	46,300,044.09	25,203,044.40
合計	89,082,647.71	161,444,885.40

#### 2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
管理費用支出	51,998,421.88	59,324,508.82
營業費用支出	4,396,732.44	4,879,813.63
製造費用支出	51,503,560.42	43,303,612.94
營業外支出	291,476.67	731,792.34
合計	108,190,191.41	108,239,727.73

#### 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
定期存款質押解除	1,804,308,590.00	
存款利息收入	97,352,751.83	67,034,777.34
合計	1,901,661,341.83	67,034,777.34

#### 4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
定期存款質押	666,720,000.00	299,431,127.86
合計	666,720,000.00	299,431,127.86

#### 5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
銀行手續費及其他		35,273.45
合計		35,273.45

## (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上年同期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	89,254,524.71	266,278,817.22
加：資產減值準備	176,347,146.83	179,517,990.16
固定資產折舊	56,711,759.24	51,853,876.87
油氣資產折耗		
生產性生物資產折舊		
無形資產攤銷	6,076,876.82	5,720,248.01
長期待攤費用攤銷	582,644.10	97,107.35
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-3,092,932.22	-10,317.97
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)		
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	17,923,681.50	-14,946,202.89
財務費用(收益以「-」填列)	-42,592,189.16	-115,604,913.22
投資損失(收益以「-」填列)	-28,793,324.81	-16,855,015.68
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-9,159,949.13	-22,083,653.51
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-2,539,697.00	2,241,930.45
存貨的減少(增加以「-」填列)	640,027,686.15	175,467,619.54
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-47,169,220.39	33,610,748.18
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-1,073,319,021.32	-637,247,479.27
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-219,742,014.68	-91,959,244.76
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26
減：現金的期初餘額	2,960,018,580.11	5,003,896,203.36
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	418,700,365.28	68,636,112.90

## (3) 現金和現金等價物

項目	本期金額	上年同期金額
現金	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26
其中：庫存現金	178,984.20	158,542.78
可隨時用於支付的銀行存款	3,378,436,971.42	5,072,308,766.36
可隨時用於支付的其他貨幣資金	102,989.77	65,007.12
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金和現金等價物餘額	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

## 六、關聯方及關聯交易

### 1. 關聯方關係

#### (1) 母公司及實際控制方

母公司及實際控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
中國船舶工業集團公司	國有企業	上海	船舶製造	譚作鈞	710924478

母公司的註冊資本及其變化

母公司	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
中國船舶工業集團公司	637,430萬元			637,430萬元

母公司所持股份或權益及其變化

母公司	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
中國船舶工業集團公司	252,610,380.00	252,610,380.00	35.71	35.71

#### (2) 合營企業及聯營企業

合營企業及聯營企業的基本情況及相關信息見附註五/11。

## (3) 其他關聯方

關聯關係類型及關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>		
安慶中船柴油機有限公司	購進貨物及接受勞務	151306277
廣州文沖船廠有限責任公司	銷售貨物及提供勞務	190500830
廣州造船廠有限公司	購進貨物及接受勞務	190440532
廣州中船黃埔造船有限責任公司	購進貨物及接受勞務、銷售貨物及提供勞務	190500419
中船華南船舶機械有限公司	購進貨物及接受勞務、銷售貨物及提供勞務	199124798
江西朝陽機械廠	購進貨物及接受勞務	158261489
江西船用閥門廠	購進貨物及接受勞務	158261171
九江中船消防設備有限公司	購進貨物及接受勞務	769750177
南京中船綠洲機器有限公司	購進貨物及接受勞務	134905382
上海航海儀器有限責任公司	購進貨物及接受勞務	767236625
鎮江中船設備有限公司	購進貨物及接受勞務	731778430
中船第九設計研究院工程有限公司	購進貨物及接受勞務	425014619
中國船舶工業貿易公司	購進貨物及接受勞務	100001027
中國船舶及海洋工程設計研究院	購進貨物及接受勞務	425007603
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	購進貨物及接受勞務	759441020
滬東中華造船(集團)有限公司	購進貨物及接受勞務	70326335X
廣州中船龍穴造船有限公司	購進貨物及接受勞務、銷售貨物及提供勞務	788925331
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	購進貨物及接受勞務	400000472
中船桂江造船有限公司	購進貨物及接受勞務、銷售貨物及提供勞務	199125619
九江海天設備製造有限公司	購進貨物及接受勞務	769756704
中船國際貿易有限公司	購進貨物及接受勞務	703424416
廣州船舶及海洋工程設計研究院	銷售貨物及提供勞務	717806431
上海外高橋造船有限公司	銷售貨物及提供勞務	631423632
華聯船舶有限公司	購進貨物及接受勞務	境外公司
廣州船舶工業公司	購進貨物及接受勞務	190506722
上海船舶工業公司	購進貨物及接受勞務	132204830
廣州中船船用柴油機有限公司	購進貨物及接受勞務	683265787
上海船舶研究設計院	購進貨物及接受勞務	717810086
中國船舶工業集團船舶系統工程部	購進貨物及接受勞務	400000675
華海船用貨物通道設備公司	購進貨物及接受勞務	132203280
中船勘察設計研究院有限公司	購進貨物及接受勞務	132943529
中船財務有限責任公司	銷售貨物及提供勞務	100027155
中船江南重工股份有限公司	銷售貨物及提供勞務	132283663
北京中船信息科技有限公司	銷售貨物及提供勞務	802042333
中船澄西船舶修造有限公司	銷售貨物及提供勞務	142243024
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	購進貨物及接受勞務	766907124
上海滬東造船電器有限公司	購進貨物及接受勞務	780563727
上海江南長興造船有限責任公司	購進貨物及接受勞務	797013289



## 2. 關聯交易

### (1) 購買商品或接受勞務

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上年同期金額	
	金額	佔同類交易金額的比例 (%)	金額	佔同類交易金額的比例 (%)
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>				
廣州造船廠有限公司	77,670,904.88	3.16	55,590,252.07	1.70
鎮江中船設備有限公司	54,036,170.94	2.20	50,326,716.99	1.54
滬東重機有限公司	40,050,000.00	1.63	16,000,000.00	0.49
南京中船綠洲機器有限公司	27,997,401.70	1.14	15,764,786.31	0.48
中船華南船舶機械有限公司	22,675,811.98	0.92	12,041,931.62	0.37
上海船舶研究設計院	10,202,200.00	0.41	892,000.00	0.03
中船西江造船有限公司	6,410,256.40	0.26		
中船桂江造船有限公司	4,035,897.43	0.16		
安慶中船柴油機有限公司	3,675,213.68	0.15		
廣州船舶工業公司	2,829,671.45	0.12	3,056,621.78	0.09
廣州中船龍穴造船有限公司	2,426,028.64	0.10	882,083.68	0.03
九江中船長安消防設備有限公司	2,273,717.95	0.09	774,145.30	0.02
中國船舶電站設備有限公司	2,085,000.00	0.08	9,124,500.00	0.28
廣州中船遠航船塢有限公司	1,741,337.60	0.07		
中國船舶及海洋工程設計研究院	1,015,000.00	0.04	80,000.00	
上海臨港船舶裝備有限公司	778,500.00	0.03		
華聯船舶有限公司	441,435.36	0.02	1,040,321.73	0.03
九江海天設備製造有限公司	371,794.87	0.02	786,393.17	0.02
中船第九設計研究院工程有限公司	355,660.38	0.01	407,500.00	0.01
上海航海設備有限責任公司	273,504.27	0.01		
廣州中船船舶鋼構有限公司	156,584.25	0.01		
江西朝陽機械廠	125,735.04	0.01		
上海中船勘院岩土工程有限公司	103,400.00		122,557.83	
中船勘察設計研究院有限公司	100,000.00		23,713,798.49	0.73
廣州中船黃埔造船有限責任公司	85,950.00		36,598,760.26	1.12
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	74,358.97			
上海滬東造船閘門有限公司	26,839.32		42,393.16	
安慶船用電器有限責任公司	12,307.69		16,410.26	
九江中船消防設備有限公司			1,298,000.00	0.04
中國船舶工業綜合技術經濟研究院			150,000.00	
<b>合營及聯營企業</b>				
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	1,932,264.84	0.08	6,184,169.24	0.19
合計	263,962,947.64	10.72	234,893,341.89	7.17

定價原則：

- 採購機電設備、金屬物資和船用配套件，以市場價為基礎定價。
- 採購船用設備，若有二個或二個以上關聯廠商競爭，綜合考慮供貨週期、廠商資質和服務水平等因素按常規進行價格談判後以市場價為基礎定價，若由於技術規格或供貨條件的限制，僅有一個關聯廠商供貨的，以價格不遜色於獨立第三者供應方提供之條件的基準定價。
- 接受生產高峰期的借工、修船勞務，以成本價加上10%的管理費定價。
- 接受艙室清理勞務及船舶設計和相關的技術服務等，以市場價為基礎定價。
- 接受醫療護理、餐飲、嬰幼兒護理，技術工人培訓、宿舍區管理等綜合服務，以2008年已確定的費用為基準，每年根據「物價指數」(廣州市統計局發表的旨在說明廣州市上一年度職工生活費用價格總指數漲落情況的統計數字)、本集團職工、家庭數量及實際提供的綜合服務量上下調整，但不會高於「物價指數」的調整幅度。

## (2) 銷售商品或提供勞務

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上年同期金額	
	金額	佔同類交易金額的比例 (%)	金額	佔同類交易金額的比例 (%)
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>				
廣州中船龍穴造船有限公司	66,638,161.93	1.94	67,189,934.47	1.69
廣州造船廠有限公司	14,221,917.71	0.41	10,731,706.77	0.27
廣州中船黃埔造船有限責任公司	13,682,342.62	0.40	6,596,034.08	0.17
廣州文沖船廠有限責任公司	809,968.88	0.02	513,506.67	0.01
中船華南船舶機械有限公司	290,866.17	0.01		
廣州中船船用柴油機有限公司	192,180.34	0.01		
北京中船信息科技有限公司	175,854.70	0.01	123,076.92	
上海外高橋造船有限公司	150,000.00			
中船江南重工股份有限公司	92,307.69		3,615,934.79	0.09
廣州船舶及海洋工程設計研究院	85,910.40		66,503.56	
中國船舶及海洋工程設計研究院	78,000.00			
廣州中船遠航船塢有限公司	28,632.48			
廣州黃船海洋工程有限公司	15,297.45			
中船桂江造船有限公司	5,715.00		4,718.00	
廣州船舶工業公司	1,196.58			
中船澄西船舶修造有限公司			85,470.09	
廣州龍穴管業有限公司			466,638.08	0.01
鎮江中船設備有限公司			2,000.00	
北京海豐系統工程技術開發公司			153,846.15	
<b>合營及聯營企業</b>				
廣州經濟技術開發區 華南特種塗裝實業有限公司	33,252.15		38,745.97	
合計	96,501,604.10	2.80	89,588,115.55	2.24

定價原則：

- 銷售機電設備和金屬物資等，以市場價為基礎定價。
- 供應動力，按成本價加上20%至25%的管理費定價。
- 提供勞務和設計及技術服務，以市場價為基礎或以成本價加上10%至25%的管理費定價，價格不會比獨立第三者享有的條件遜色。

## (3) 接受金融服務

關聯方名稱	存款餘額		存款利息收入		備註
	期末金額	年初金額	本期金額	上年同期金額	
中船財務有限責任公司	592,238,625.78	490,788,535.33	6,095,889.28	3,497,344.91	存款

定價原則：存款利息以中國人民銀行規定的基準利率為基礎定價，且不低於中船集團向其它第三方、及商業銀行向本公司提供的存款利率。

## (4) 關聯擔保情況

本期本集團未發生關聯方擔保事項。

## (5) 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本期金額	上年同期金額	定價方式及決策程序
銷售代理費	中國船舶工業貿易公司	15,813,483.03	16,854,603.20	協議價
銷售代理費	中船國際貿易有限公司	2,721,391.57	3,336,087.34	協議價
採購代理費	華聯船舶有限公司	708,677.26	1,957,608.73	協議價
採購代理費	中國船舶工業貿易公司	120,731.80	71,008.67	協議價

定價原則：銷售代理費，按不超過合同價1%為基礎定價；採購代理費，按合同價的1%至2%為基礎定價。

(6) 董事、監事、高級管理人員等關鍵管理人員的薪酬

1、 非執行董事、外部監事的袍金

姓名	職務	本期金額	上年同期金額	備註
李柱石	原非執行董事	0.00	100,000.00	2011年5月31日離職
崔明	原非執行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日離職
王小軍	原獨立非執行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日離職
李昕亮	原獨立非執行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日離職
彭曉雷	原獨立非執行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日離職
王樹森	原外部監事	0.00	66,667.00	2011年5月31日離職
葉偉明	原外部監事	0.00	26,667.00	2011年5月31日離職
柯王俊	原非執行董事	41,666.67	8,333.33	2011年5月31日任職， 2012年5月31日離職
余寶山	非執行董事	50,000.00	50,000.00	2011年5月31日連任
高峰	非執行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任職
潘遵憲	非執行董事	50,000.00	50,000.00	2011年5月31日連任
周篤生	非執行董事	8,333.33	0.00	2012年5月31日任職
符正平	獨立非執行董事	50,000.00	50,000.00	2011年5月31日連任
邱嘉臣	獨立非執行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任職
德立華	獨立非執行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任職
潘昭國	獨立非執行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任職
傅孝思	外部監事	40,000.00	40,000.00	2011年5月31日連任
區廣權	外部監事	40,000.00	16,666.67	2011年5月31日任職
朱征夫	外部監事	40,000.00	6,666.67	2011年5月31日任職

2、 執行董事及內部監事的薪酬

2012年1月1日至6月30日

姓名	職務	薪金及獎金 (花紅)	其他補貼、 津貼、 住房公積金 及其他社會 保險等	基本養老 保險及 企業年金 (退休計劃 的雇主供款)	合計	備註
陳景奇	執行董事	151,100.00	26,040.00	18,752.00	195,892.00	2011年5月31日連任
韓廣德	執行董事／總經理	152,900.00	26,040.00	18,752.00	197,692.00	2011年5月31日連任
陳激	執行董事／副總經理	128,700.00	26,040.00	18,752.00	173,492.00	2011年5月31日任職董事， 連任副總經理
陳少龍	內部監事	94,680.00	26,025.00	18,752.00	139,457.00	2011年5月31日任職
覃廷貴	內部監事	104,580.00	25,800.00	18,752.00	149,132.00	2011年5月31日任職

2011年1月1日至6月30日

姓名	職務	薪金及獎金 (花紅)	其他補貼、 津貼、 住房公積金 及其他社會 保險等	基本養老 保險及 企業年金 (退休計劃 的雇主供款)	合計	備註
陳景奇	執行董事	141,541.00	23,300.00	16,628.00	181,469.00	2011年5月31日連任
韓廣德	執行董事／總經理	152,861.00	23,500.00	16,628.00	192,989.00	2011年5月31日連任
陳激	執行董事／副總經理	123,861.00	23,300.00	16,628.00	163,789.00	2011年5月31日任職董事， 連任副總經理
鐘堅	原執行董事	82,861.00	15,400.00	11,036.00	109,297.00	2011年5月31日離職
梁綿洪	原內部監事	124,461.00	21,900.00	13,832.00	160,193.00	2011年5月31日離職
劉仕柏	原內部監事	101,640.00	22,500.00	13,832.00	137,972.00	2011年5月31日離職
陳少龍	內部監事	15,000.00	4,000.00	2,796.00	21,796.00	2011年5月31日任職
覃廷貴	內部監事	17,500.00	3,800.00	2,796.00	24,096.00	2011年5月31日任職

3、 高級管理人員的薪酬

姓名	職務	本期金額	上年同期金額	備註
陳利平	總會計師	176,500.00	161,700.00	2011年5月31日連任
李志東	董事會秘書	152,692.00	149,600.00	2011年5月31日連任
金利潮	副總經理	173,492.00	0.00	2011年10月27日任職
楊力	副總經理	173,792.00	161,700.00	2011年5月31日連任
周篤生	副總經理	0.00	161,400.00	2011年11月離任

#### 4、 五位最高薪酬人員

本期本集團最高薪酬的五位人員包括3位(上年：3位)董事和2位(上年：2位)高級管理人員，他們的薪酬已在上述2和3反映。

本期及上年同期，本集團無董事、監事和高級管理人員於加入本公司時獲發額外薪酬；或於離職時獲得任何補償；或者放棄或同意放棄任何薪酬。

### 3. 關聯方往來餘額

#### (1) 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>		
廣州中船龍穴造船有限公司	29,098,703.15	46,434,213.59
江南重工股份有限公司	17,308,505.47	17,308,505.47
廣州中船黃埔造船有限公司	6,799,022.95	1,107,262.23
廣州造船廠有限公司	4,315,710.07	1,178,817.20
中船華南船舶機械有限公司	453,321.80	172,766.12
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	385,534.00	656,914.00
北京中船信息科技有限公司	355,000.00	655,000.00
廣州中船船用柴油機有限公司	201,451.00	
廣州船舶及海洋工程設計研究院	72,726.15	9,101.60
廣州中船遠航船塢有限公司	54,486.38	
廣州文沖船廠有限責任公司	12,000.00	
中船桂江造船有限公司		28,000.00
<b>合營及聯營企業</b>		
其中：廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	25,996.55	
<b>合計</b>	<b>59,082,457.52</b>	<b>67,550,580.21</b>

#### (2) 關聯方預付賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>		
鎮江中船設備有限公司	20,620,000.00	16,655,059.83
滬東重機股份有限公司	4,000,000.00	15,970,000.00
中國船舶工業貿易公司	3,726,121.08	7,332,116.08
廣州造船廠有限公司	3,568,112.56	1,000,000.00
安慶中船柴油機有限公司	1,200,000.00	1,600,000.00
華聯船舶有限公司	1,197,833.38	191,547.36
廣州中船船舶鋼構有限公司	1,156,506.80	
上海航海儀器有限責任公司	980,000.00	
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	102,800.00	102,800.00
中船桂江造船有限公司		780,000.00
中船華南船舶機械有限公司		1,061,400.00
<b>合計</b>	<b>36,551,373.82</b>	<b>44,692,923.27</b>

### (3) 關聯方應付賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>		
南京中船綠洲機器有限公司	14,094,575.01	17,735,275.01
鎮江中船設備有限公司	11,025,150.00	17,706,430.00
中船華南船舶機械有限公司	9,165,100.00	13,353,140.00
廣州造船廠有限公司	8,595,045.02	4,186,999.16
中船勘察設計研究院有限公司	6,103,688.39	6,013,153.39
上海船舶研究設計院	4,186,700.00	
滬東重機有限公司	3,997,500.00	1,995,000.00
安慶中船柴油機有限公司	3,900,000.00	
中國船舶及海洋工程設計研究院	3,495,225.00	10,915,475.00
廣州船舶工業公司	2,644,507.60	1,866,661.67
九江海天設備製造有限公司	1,778,610.00	2,594,515.00
中國船舶電站設備有限公司	1,712,000.00	482,000.00
中船桂江造船有限公司	1,487,500.00	92,500.00
廣州中船南沙龍穴造船有限公司	1,327,611.40	855,984.26
九江中船長安消防設備有限公司	1,007,150.00	964,000.00
中船第九設計研究院	566,868.00	647,368.00
中船西江造船有限公司	375,000.00	
北京中船信息科技有限公司	328,000.00	328,000.00
江西朝陽機械廠	147,110.00	3,080.00
中船華海船用設備有限公司	113,625.00	346,375.00
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	100,000.00	100,000.00
廣州中船黃埔造船有限公司	98,550.00	
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	87,000.00	190,000.00
九江中船消防設備有限公司	64,900.00	64,900.00
上海凱悅建設諮詢監理有限公司	59,400.00	
上海航海儀器有限責任公司	39,000.00	39,000.00
中國船舶工業貿易公司	-52,044.19	-52,591.08
安慶船用電器有限責任公司		68,000.00
中船國際貿易有限公司		192,500.00
中國船舶工業集團公司船舶系統工程部		705,000.00
<b>合營及聯營企業</b>		
其中：廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	808,056.80	
<b>合計</b>	<b>77,255,828.03</b>	<b>81,392,765.41</b>

### (4) 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>		
廣州造船廠有限公司	14,420.00	14,210.00
廣州市南沙文船船舶工程有限公司	2,500.00	
<b>合計</b>	<b>16,920.00</b>	<b>14,210.00</b>

### (5) 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
<b>受同一母公司及實際控制方控制的其他企業</b>		
上海船舶研究設計院	1,000,000.00	
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	672,000.00	262,000.00
廣州中船船用柴油機有限公司	365,891.90	
中船華南船舶機械有限公司	148,000.00	37,000.00
中船西江造船有限責任公司	48,000.00	
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	10,450.00	10,450.00
中船勘察設計研究院	10,000.00	
廣州船舶及海洋工程設計研究院	6,000.00	
廣州造船廠有限公司		2,036,581.20
廣州中船龍穴造船有限公司		3,795,340.00
<b>合計</b>	<b>2,260,341.90</b>	<b>6,141,371.20</b>

## 七、或有事項

### 1. 未決訴訟或仲裁形成的或有負債

本公司及子公司廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司(「廣利公司」)於2010年12月31日向江蘇省鎮江市中級人民法院(「鎮江中院」)提起四個案件訴訟,分別為本公司訴江蘇勝華船舶製造有限公司(「江蘇勝華」)返還財產案、技術服務合同糾紛案和廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案。截止期末,本公司訴江蘇勝華返還財產案經武漢海事法院調解,江蘇勝華已返還全部資材。上述另外三個案件經武漢海事法院調解後,本公司就該三個案向法院申請了強制執行,海事法院已對江蘇勝華抵押動產採取了凍結措施,正待啟動評估、拍賣等執行情序。

### 2. 除存在上述或有事項外,截止期末,本集團無其他重大或有事項。

## 八、承諾事項

### 1. 重大承諾事項

#### (1) 資產抵押

截止期末，本集團除用於質押的銀行定期存款外，不存在資產抵押。

#### (2) 尚未到期的遠期外匯交易

本集團為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯交易合約（遠期結售匯），截止期末，本集團尚未交割的美元遠期結匯合約共21筆，金額15,125萬美元，交割期最長至2013年06月25日，期末確認公允價值變動收益人民幣214萬元；尚未交割的遠期購匯合約共4筆，金額400萬歐元，交割期為2012年09月20日，期末確認公允價值變動損失人民幣99萬元。

### 2. 前期承諾履行情況

本集團對於質押貸款的償還和遠期合約的交割均能按合約執行。

### 3. 除上述承諾事項外，截止期末，本集團無其他重大承諾事項。

## 九、資產負債表日後事項

截止報告日，本集團無需披露的重大資產負債表日後非調整事項。

## 十、分部信息

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為3個報告分部，這些報告分部是以主要產品類型為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為造船、鋼結構及其他。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時的會計政策及計量基礎保持一致。

### 本期報告分部

項目	造船及相關業務	鋼結構工程	其他分部	分部間抵銷	合計
營業收入	2,924,347,295.79	177,550,080.45	755,656,183.94	-424,914,092.00	3,432,639,468.18
其中：對外交易收入	2,924,347,295.79	177,550,080.45	330,742,091.90		3,432,639,468.18
分部間交易收入			424,914,092.00	-424,914,092.00	
營業費用	2,967,965,302.93	163,318,544.32	667,191,926.04	-411,812,306.83	3,386,663,466.46
營業利潤(虧損)	-43,618,007.14	14,231,536.13	88,464,257.90	-13,101,785.17	45,976,001.72
資產總額	10,921,670,293.70	229,592,268.75	776,496,236.06	-1,328,509,502.23	10,599,249,296.28
負債總額	6,576,116,232.44	57,480,579.23	602,611,740.44	-915,728,455.07	6,320,480,097.04
補充信息					
折舊和攤銷費用	53,740,957.79	675,754.59	8,323,521.45	631,046.33	63,371,280.16
資本性支出	113,462,021.15	1,912,597.15	1,490,830.30	-5,522,499.42	111,342,949.18
折舊和攤銷以外的非現金費用					

### 上年同期報告分部

項目	造船及相關業務	鋼結構工程	其他分部	分部間抵銷	合計
營業收入	3,616,964,312.68	135,252,196.62	1,018,456,230.13	-787,241,929.31	3,983,430,810.12
其中：對外交易收入	3,616,964,312.68	135,252,196.62	231,214,300.82		3,983,430,810.12
分部間交易收入			787,241,929.31	-787,241,929.31	
營業費用	3,431,925,923.48	114,305,219.39	922,003,292.18	-778,353,483.74	3,689,880,951.31
營業利潤(虧損)	185,038,389.20	20,946,977.23	96,452,937.95	-8,888,445.57	293,549,858.81
資產總額	11,831,040,050.87	202,067,385.42	886,319,210.00	-662,331,861.87	12,257,094,784.42
負債總額	8,066,478,709.86	39,263,642.62	999,168,640.22	-699,092,972.77	8,405,818,019.93
補充信息					
折舊和攤銷費用	49,038,938.30	502,000.28	9,266,983.99	-1,136,690.34	57,671,232.23
資本性支出	127,230,783.15	711,327.97	5,417,822.18	-1,950,833.30	131,409,100.00
折舊和攤銷以外的非現金費用					

## 十一、其他重要事項

### 1、以公允價值計量的資產和負債

項目	年初金額	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
<b>金融資產</b>					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	20,229,536.04	-18,091,249.22			2,138,286.82
可供出售金融資產	238,228,805.50		157,798,676.46		224,741,538.00
合計	258,458,341.54	-18,091,249.22	157,798,676.46		226,879,824.82
<b>金融負債</b>					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	1,159,935.94	-167,567.72			992,368.22
合計	1,159,935.94	-167,567.72			992,368.22

### 2、外幣金融資產和負債

項目	年初金額	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
<b>金融資產</b>					
應收賬款	353,403,162.35				288,307,209.36
其他應收款	7,886,383.30				8,575,891.26
金融資產小計	361,289,545.65				296,883,100.62
<b>金融負債</b>					
短期借款	1,170,288,811.35				298,638,413.82
應付賬款	319,037.76				67,995,326.88
應付利息	23,593,106.60				1,323,992.90
一年內到期的非流動負債	593,796,816.00				727,363,500.00
長期借款	1,081,390,350.04				1,311,892,500.42
金融負債小計	2,869,388,121.75				2,407,213,734.02

### 3、年金計劃主要內容及重大變化

年金計劃主要內容及重大變化情況詳見本附註五／26。

## 十二、金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項、交易性金融資產、交易性金融負債、可供出售金融資產等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

### 1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

#### (1) 市場風險

##### 1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本公司以及子公司榮廣發展有限公司、廣州永聯鋼結構有限公司存在美元採購和銷售業務外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。截止期末，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及港幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等表內已確認的美元資產和負債以及表內尚未確認的美元船舶結算款產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末人民幣餘額	年初人民幣餘額
貨幣資金	832,685,547.77	245,459,484.01
應收賬款	282,125,012.35	342,845,865.89
應付賬款	67,627,506.08	
應付利息	1,323,992.90	23,593,106.60
借款	2,337,894,414.24	2,845,475,977.39
美元資產負債淨值	-1,292,035,353.10	-2,280,763,734.09

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響，目前採取增持美元借款及與銀行簽訂遠期外匯交易合約（遠期結售匯）等措施規避外匯風險。

## 2) 利率風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款（詳見附註五／21，附註五／31，附註五／33）有關。本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

## (2) 信用風險

期末，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失以及本集團承擔的財務擔保，具體包括：合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

期末，本集團30.17%（上年同期：24.88%）和74.80%（上年同期：70.08%）應收賬款餘額分別來自本集團最大的客戶和前五大客戶，因此本集團承擔了較大的信用集中風險。

## (3) 流動風險

管理流動風險時，本集團保持充足的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。期末，本集團尚未使用的銀行借款額度為216,380.70萬元。（年初：334,220.00萬元）

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	1個月以內	1-3個月	3-12個月	1-5年	5年以上
貨幣資金	1,141,807,190.12	778,404,600.63	2,746,630,000.00	1,176,270,000.00	
交易性金融資產	753,544.05	677,968.87	737,150.00		
應收票據			81,363.00		
應收賬款	811,941,732.92	17,430,000.00			
其他應收款	39,325,406.15	168,922,126.97			
交易性金融負債	101,600.00	260,740.00	649,660.00		
應付票據		562,762,907.61			
應付賬款	636,098,577.65	444,885,626.28	84,841,019.55		
其他應付款	17,089,161.73		6,582,545.58	5,435,220.97	
應付股息					
應付利息	307,767.86	629,163.74	768,715.81	7,398,699.65	
應付職工薪酬					
借款					
金融資產負債淨值	1,340,230,766.00	-42,582,261.16	2,654,606,572.06	1,163,436,079.38	

交易性金融資產折現後價值為2,138,286.82元，交易性金融負債折現後價值為992,368.22元。

## 2. 公允價值

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

- 1) 具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；
- 2) 其他金融資產及金融負債（不包括衍生工具）的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；
- 3) 衍生工具（遠期合約）的公允價值採用銀行的公開報價並結合估值技術確定。

## 3. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

### (1) 外匯風險敏感性分析

在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

外幣	匯率變動	本期金額		上年同期金額	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
美元	對人民幣升值3%	-32,693,838.72	-32,693,838.72	-63,092,249.44	-63,092,249.44
美元	對人民幣貶值3%	32,693,838.72	32,693,838.72	63,092,249.44	63,092,249.44

港幣以及歐元匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響較小。



## (2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

- 市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；
- 以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其它金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

借款類型	利率變動	本期金額		上年同期金額	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-2,538,426.52	-2,538,426.52	-15,083,423.21	-15,083,423.21
浮動利率借款	減少1%	2,538,426.52	2,538,426.52	15,083,423.21	15,083,423.21

本集團的利率風險來自非流動借款。按浮動利率發行的借款令本集團承受現金流量利率風險。按固定利率發行的借款令本集團承受公允價值利率風險。本期末，本集團持有按浮動利率發行的借款約為人民幣298,638,413.82元(上年同期期末：人民幣1,774,520,377.54元)。該等借款的償還期限已在附註五/33中披露。

## 十三、母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收賬款

#### (1) 應收賬款風險分類

項目	期末金額				淨額	年初金額				淨額
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)		金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款										
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	2,568,983.29	0.31	2,568,983.29	100.00						
按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款	704,597,030.68	85.01	3,523,657.94	0.50	701,073,372.74	598,548,968.39	82.44	2,992,841.11	0.50	595,556,127.28
不計提壞賬準備的應收賬款	121,677,294.82	14.68		0.00	121,677,294.82	124,976,251.95	17.21		0.00	124,976,251.95
合計	828,843,308.79	100.00	6,092,641.23	0.74	822,750,667.56	726,094,203.63	100.00	5,561,824.40	0.77	720,532,379.23

#### 1) 期末單項金額重大，或雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	期末金額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
澳門路氹股份有限公司	863,566.90	863,566.90	100.00	賬齡較長，且對方單位經營困難
聯邦鋼鐵工程有限公司	407,502.39	407,502.39	100.00	賬齡較長，且對方單位經營困難
合肥榮事達電冰箱有限公司	476,000.00	476,000.00	100.00	賬齡較長，且對方單位經營困難
青島海爾特種電冰櫃有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	賬齡較長，且對方單位經營困難
中國雪櫃實業有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
海信(南京)電器有限公司	149,100.00	149,100.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
合肥華凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
美羅鋼格板有限責任公司	70,000.00	70,000.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
青島海爾特種塑料開發公司	44,800.00	44,800.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
其他	66,504.00	66,504.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
合計	2,568,983.29	2,568,983.29		

#### 2) 按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	665,585,231.77	94.46	3,328,502.68	572,134,422.82	95.59	2,860,672.12
1-2年	14,636,303.34	2.08	73,181.52			
2-3年	24,240,349.02	3.44	121,201.75	26,363,973.02	4.40	131,819.87
3-4年	84,574.00	0.01	422.87			
4-5年						
5年以上	50,572.55	0.01	349.12	50,572.55	0.01	349.12
合計	704,597,030.68	100	3,523,657.94	598,548,968.39	100.00	2,992,841.11

3) 組合中，不計提壞賬準備的應收賬款：

組合名稱	期末賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	121,677,294.82		121,677,294.82
合計	121,677,294.82		121,677,294.82

(2) 應收賬款賬齡情況

項目	期末金額			年初金額			淨額	
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備		
1年以內	678,388,799.30	81.85	3,328,502.68	675,060,296.62	596,905,772.77	82.21	2,860,672.12	594,045,100.65
1-2年	27,021,331.99	3.26	73,181.52	26,948,150.47	99,197,161.29	13.66	15,904.00	99,181,257.29
2-3年	120,841,771.15	14.58	999,215.75	119,842,555.40	28,249,727.73	3.89	993,929.87	27,255,797.86
3-4年	849,864.51	0.10	422.87	849,441.64				
4-5年								
5年以上	1,741,541.84	0.21	1,691,318.41	50,223.43	1,741,541.84	0.24	1,691,318.41	50,223.43
合計	828,843,308.79	100.00	6,092,641.23	822,750,667.56	726,094,203.63	100.00	5,561,824.40	720,532,379.23

(3) 期末應收賬款中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

(4) 應收賬款期末金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
中海發展股份有限公司	外部客戶	250,254,221.20	1年以內	30.19
荷蘭-FAIRSTARHEAVY	外部客戶	197,969,370.00	1年以內	23.89
中海客輪有限公司	外部客戶	104,604,141.00	1年以內	12.62
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	93,439,303.67	2-3年	11.27
深圳遠洋運輸股份有限公司	外部客戶	38,500,000.00	1年以內	4.65
合計		684,767,035.87		82.62

(5) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
廣州船舶及海洋工程設計研究院	同屬集團公司控制	58,876.15	0.01
廣州造船廠有限公司	同屬集團公司控制	963,217.35	0.12
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	同屬集團公司控制	84,574.00	0.01
江南重工股份有限公司	同屬集團公司控制	17,231,505.47	2.08
廣州中船船用柴油機有限公司	同屬集團公司控制	201,451.00	0.02
廣州中船龍穴造船有限公司	同屬集團公司控制	19,540,612.56	2.36
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	子公司	700,000.00	0.08
廣州興順船舶服務有限責任公司	子公司	2,124,064.14	0.26
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	104,851,600.08	12.65
廣州永聯鋼結構有限公司	子公司	13,994,799.22	1.69
泛廣發展有限公司	境外子公司	6,831.38	0.00
合計		159,757,531.35	19.28

(6) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	34,188,880.00	6.3249	216,241,247.11	41,408,080.00	6.3009	260,908,171.27
港幣	573,416.32	0.8152	467,448.98	777,096.32	0.8107	629,992.00
合計			216,708,696.09			261,538,163.27

## (7) 本公司應收賬款的除銷信用期

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

應收賬款按發票日期劃分的賬齡情況

賬齡	期末金額	年初金額
0-120天	434,353,985.34	402,472,420.57
121-365天	244,032,271.30	194,433,352.20
1-2年	27,021,331.99	99,197,161.29
2-3年	120,825,867.15	28,249,727.73
3年以上	2,609,853.01	1,741,541.84
合計	828,843,308.79	726,094,203.63

## 2. 其他應收款

### (1) 其他應收款風險分類

項目	期末金額					年初金額				
	賬面餘額		壞賬準備		淨額	賬面餘額		壞賬準備		淨額
	金額	比例(%)	金額	比例(%)		金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	10,340,232.15	1.32	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	1.74	10,340,232.15	100.00		
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	57,600.00	0.01	57,600.00	100.00	57,600.00	0.01	57,600.00	100.00		
按餘額百分比計提壞賬準備的其他應收款	181,409,698.26	23.15	907,048.50	0.50	180,502,649.76	110,451,023.21	18.54	552,255.11	0.50	109,898,768.10
不計提壞賬準備的其他應收款	591,647,689.54	75.52			591,647,689.54	474,753,237.86	79.71			474,753,237.86
合計	783,455,219.95	100.00	11,304,880.65	1.44	772,150,339.30	595,602,093.22	100.00	10,950,087.26	1.84	584,652,005.96

#### 1) 期末單項金額重大，或雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	計提原因
香港光宏國際有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100%	債務重組未按預期協議執行
廣州市城建檔案館	57,600.00	57,600.00	100%	無法收回
合計	10,397,832.15	10,397,832.15		

#### 2) 按餘額百分比計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	180,948,355.60	99.75	904,741.78	109,990,793.38	99.58	549,953.96
1-2年	341,717.66	0.19	1,708.59	301,356.13	0.27	1,506.78
2-3年	41,950.00	0.02	209.75	83,279.11	0.08	416.40
3-4年	20,675.00	0.01	103.38	23,594.59	0.02	117.97
4-5年	45,000.00	0.02	225.00	40,000.00	0.04	200.00
5年以上	12,000.00	0.01	60.00	12,000.00	0.01	60.00
合計	181,409,698.26	100.00	907,048.50	110,451,023.21	100.00	552,255.11

#### 3) 組合中，不計提壞賬準備的其他應收款：

組合名稱	期末賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	6,647,689.54		6,647,689.54
企業委託貸款	585,000,000.00		585,000,000.00
合計	591,647,689.54		591,647,689.54

## (2) 其他應收款賬齡情況

項目	期末金額			年初金額				
	金額	比例(%)	壞賬準備	淨額	金額	比例(%)	壞賬準備	淨額
1年以內	469,701,045.14	59.95	904,741.78	468,796,303.36	581,849,031.24	97.69	549,953.96	581,299,077.28
1-2年	301,336,717.66	38.46	1,708.59	301,335,009.07	1,296,356.13	0.22	1,506.78	1,294,849.35
2-3年	41,950.00	0.01	209.75	41,740.25	83,279.11	0.01	416.4	82,862.71
3-4年	20,675.00		103.38	20,571.62	23,594.59		117.97	23,476.62
4-5年	45,000.00	0.01	225	44,775.00	40,000.00	0.01	200	39,800.00
5年以上	12,309,832.15	1.57	10,397,892.15	1,911,940.00	12,309,832.15	2.07	10,397,892.15	1,911,940.00
合計	783,455,219.95	100.00	11,304,880.65	772,150,339.30	595,602,093.22	100.00	10,950,087.26	584,652,005.96

(3) 期末其他應收款中不含持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

## (4) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)	性質或內容
企業委託貸款金	外部銀行	585,000,000.00	1-2年	74.67	委託貸款
應收產品補貼款	其他	168,922,126.97	1年以內	21.56	產品補貼
香港光宏國際有限公司	外部單位	10,340,232.15	5年以上	1.32	信託貸款
香港J&D公司	外部單位	4,950,228.91	1-2年	0.63	代墊工程款
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	3,635,591.01	1年以內	0.46	代墊工程款
合計		772,848,179.04		98.64	

本公司委託交通銀行股份有限公司中山分行和中國工商銀行股份有限公司中山分行貸款給子公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司585,000,000.00元，用於中山基地的投資建設。

## (5) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例(%)
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	3,635,591.01	0.46
廣東廣船國際電梯有限公司	子公司	1,900,000.00	0.24
廣州永聯鋼結構有限公司	子公司	1,112,098.53	0.14
合計		6,647,689.54	0.84

## 3. 長期股權投資

## 長期股權投資分類

項目	期末金額	年初金額
按成本法核算長期股權投資	383,313,587.25	383,313,587.25
按權益法核算長期股權投資	4,518,074.56	4,754,692.79
長期股權投資合計	387,831,661.81	388,068,280.04
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資價值	387,831,661.81	388,068,280.04

## 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例(%)	表決權比例(%)	初始金額	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	本期現金紅利
<b>成本法核算</b>								
廣州興順船舶服務有限責任公司	83	100	500,000.00	500,000.00			500,000.00	
廣州萬達船舶工程有限公司	75	100	2,486,385.00	3,685,222.80			3,685,222.80	
廣州永聯鋼結構有限公司	51	51	25,438,698.00	37,522,079.55			37,522,079.55	
廣東廣船國際電梯有限公司	95	100	19,950,000.00	19,950,000.00			19,950,000.00	
廣州紅帆電腦科技有限公司	51	51	4,500,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	
榮廣發展有限公司	100	100	10,439.94	26,443,792.13			26,443,792.13	
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	80	100	3,052,492.77	3,052,492.77			3,052,492.77	
廣州廣船大型機械設備有限公司	100	100	30,000,000.00	188,610,000.00			188,610,000.00	
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	100	100	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	
中船重工遠舟(北京)科技有限公司	4.05	4.05	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
小計			186,938,015.71	383,313,587.25			383,313,587.25	
<b>權益法核算</b>								
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝裝業有限公司	25	25	1,722,060.00	3,932,104.61	823,422.87	1,043,381.78	3,712,145.70	
港江南海艦船高新技術服務有限公司	40	40	800,000.00	822,588.18		16,659.32	805,928.86	
小計			2,522,060.00	4,754,692.79	823,422.87	1,060,041.10	4,518,074.56	
合計			189,460,075.71	388,068,280.04	823,422.87	1,060,041.10	387,831,661.81	

## 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股 比例(%)	表決權 比例(%)
合營企業 廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	有限責任公司 (中外合資)	廣州	李統安	塗裝業務	120萬USD	25	25
聯營企業 湛江南海艦船高新技術服務有限公司	有限責任公司	湛江	陳妙根	艦船設計	200萬RMB	40	40
合計							

被投資單位名稱	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
合營企業 廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	21,576,101.44	5,002,468.55	16,573,632.89	19,381,362.51	3,293,691.49
聯營企業 湛江南海艦船高新技術服務有限公司	5,151,495.02	3,144,149.28	2,007,345.74	2,475,122.00	-41,648.30
合計	26,727,596.46	8,146,617.83	18,580,978.63	21,856,484.51	3,252,043.19

## 4. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上年同期金額
主營業務收入	3,080,779,759.63	3,660,245,936.18
其他業務收入	58,752,521.56	62,634,703.34
合計	3,139,532,281.19	3,722,880,639.52
主營業務成本	2,925,311,574.37	3,222,425,537.19
其他業務成本	33,816,130.32	41,651,029.65
合計	2,959,127,704.69	3,264,076,566.84

### (1) 主營業務收入-按產品分類

產品名稱	本期金額		上年同期金額	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
造船產品	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04
鋼結構工程	948,854.43		5,505,585.94	5,427,496.15
機電產品及其他	155,483,609.41	146,666,717.88	37,776,037.56	31,051,736.00
合計	3,080,779,759.63	2,925,311,574.37	3,660,245,936.18	3,222,425,537.19

### (2) 主營業務收入-按地區分類

地區名稱	本期金額		上年同期金額	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
荷蘭	451,106,894.00	386,131,668.49	341,559,411.80	341,559,411.80
希臘	272,454,588.75	232,922,524.00	79,262,707.73	82,507,837.73
丹麥	249,195,877.32	212,265,562.43	1,575,508,227.58	1,288,452,531.33
馬耳他	128,210,255.04	101,746,443.48	36,372,073.36	36,365,923.36
瑞典	104,304,947.41	103,667,764.96		
泰國	22,338,172.30	22,264,349.68		
香港	13,108,028.55	12,648,561.62	233,407,392.89	193,156,946.02
其他國家和地區	78,753.75	-1,956,139.06	2,573,310.23	2,256,969.72
境外小計	1,240,797,517.12	1,069,690,735.60	2,268,683,123.59	1,944,299,619.96
中國	1,839,982,242.51	1,855,620,838.77	1,391,562,812.59	1,278,125,917.23
合計	3,080,779,759.63	2,925,311,574.37	3,660,245,936.18	3,222,425,537.19

### (3) 合同項目收入

合同項目	總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的金額	預計損失	預計損失原因
39000系列(成品油/化學品輪)	672,483,463.56	398,539,870.43	71,830,313.86	482,868,463.56	33,461,612.38	註
50500系列(成品油/化學品輪)	2,171,722,056.07	866,845,311.86	144,579,782.36	1,349,356,083.25		
客滾船系列	1,038,059,529.90	787,002,806.30	251,056,723.60	1,038,059,529.90		
52300系列(成品油/化學品輪)	1,527,069,325.12	1,124,418,354.01	190,676,993.57	1,236,264,594.56	23,354,201.55	註
37500系列(成品油/化學品輪)	925,687,860.00	20,249,774.83	0.00	269,866,060.59		
固定造價合同 特種船	2,992,440,000.00	1,483,033,198.57	88,536,529.93	1,963,500,000.00		
50000系列(半潛船)	2,023,048,557.20	1,192,452,576.70	112,096,405.07	1,273,831,263.76		
48000系列(成品油/原油輪)	2,177,464,954.20	1,023,753,214.68	174,390,582.64	1,551,814,202.00	60,531,717.18	註
50000系列(散貨船)	770,000,000.00	206,430,070.45	14,315,522.26	385,000,000.00	43,784,318.29	註
6000成品油輪	65,000,000.00	33,423,768.25		39,000,000.00	28,912,536.35	註
50000系列(成品油/化學品輪)	1,363,291,295.00				164,293,780.94	註
合計	15,726,267,041.05	7,136,148,946.08	1,047,482,853.29	9,589,560,197.62	354,338,166.69	

由於船價不斷降低、人民幣對美元升值影響合同預計總收入減少，以及船舶建造市場供求關係變化導致的建造標準提高影響合同預計總成本增加，致使本集團的部份船舶合同預計總成本超過了預計總收入，形成了預計合同損失。本期計提合同預計損失177,719,120.33元(上年同期：179,517,990.16元)。

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額2,190,370,021.12元，佔本期全部銷售收入總額的69.77%(上年同期：1,917,067,639.38元，佔比51.49%)。

(5) 本期其他業務收入58,752,521.56元(上年同期：62,634,703.34元)，均是在中國大陸地區銷售材料、廢鋼、租金等形成。

### 5. 投資收益

項目	本期金額	上年同期金額
權益法核算的長期股權投資收益	806,763.55	427,279.95
成本法核算的長期股權投資收益		
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	7,411,213.00	5,048,218.50
處置可供出售金融資產期間取得的投資收益	59,259.00	
處置長期股權投資產生的投資收益		
處置交易性金融資產期間取得的投資收益	18,731,457.22	10,019,585.50
合計	27,008,692.77	15,495,083.95

### 6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上年同期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	94,335,760.70	262,113,864.41
加：資產減值準備	178,544,867.30	179,517,990.16
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	43,823,575.17	42,580,950.02
無形資產攤銷	2,757,608.16	3,168,523.72
長期待攤費用攤銷	582,644.10	97,107.35
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-3,046,234.14	38,924.93
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)		
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	16,931,313.28	-14,946,202.89
財務費用(收益以「-」填列)	-46,348,337.32	-117,247,529.58
投資損失(收益以「-」填列)	-27,008,692.77	-15,495,083.95
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-9,070,843.56	-22,601,314.29
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-2,539,697.00	2,241,930.45
存貨的減少(增加以「-」填列)	687,145,631.00	154,928,713.91
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-216,862,253.30	70,020,822.21
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-1,004,091,188.36	-581,606,498.02
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-284,845,846.74	-37,187,801.57
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,200,240,700.20	4,887,885,710.46
減：現金的期初餘額	2,730,487,268.95	4,776,783,586.93
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	469,753,431.25	111,102,123.53

## 十四、淨流動資產

項目	合併報表		母公司報表	
	期末金額	年初金額	期末金額	年初金額
流動資產	8,237,072,899.77	9,566,613,909.06	8,509,616,505.62	9,664,782,909.51
減：流動負債	4,733,184,984.87	6,308,202,650.69	4,711,820,590.68	6,182,842,963.67
淨流動資產	3,503,887,914.90	3,258,411,258.37	3,797,795,914.94	3,481,939,945.84

## 十五、總資產減流動負債

項目	合併報表		母公司報表	
	期末金額	年初金額	期末金額	年初金額
資產總計	10,599,249,296.28	11,885,509,370.27	10,375,766,888.18	11,552,950,433.35
減：流動負債	4,733,184,984.87	6,308,202,650.69	4,711,820,590.68	6,182,842,963.67
<b>總資產減流動負債</b>	<b>5,866,064,311.41</b>	<b>5,577,306,719.58</b>	<b>5,663,946,297.50</b>	<b>5,370,107,469.68</b>

## 十六、非流動資產(除金融工具外)按地區列示情況

地區	期末金額	年初金額
中國大陸	1,995,755,754.05	1,949,287,928.11
香港	15,991,389.79	16,139,855.87
合計	<b>2,011,747,143.84</b>	<b>1,965,427,783.98</b>

## 十七、補充資料

### 1. 本年非經營性損益表

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	3,092,932.22	處置固定資產損益
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助	5,401,664.27	收到政府補貼及研發補貼
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部份的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	1,126,154.72	遠期外匯合同公允價值變動
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	2,176,242.59	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,244,835.08	主要是當期一艘船的合同取消產生的收益
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	18,041,828.88	
所得稅影響額	2,844,542.66	
少數股東權益影響額(稅後)	-100,682.76	
合計	<b>15,297,968.98</b>	

### 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	2.12	0.14	0.14
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	1.75	0.11	0.11

## 十八、財務報告批准

本財務報告於2012年8月23日由本公司董事會批准報出。

## 第八章 備查文件目錄

- 載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人親筆簽字並蓋章的會計報表。
- 報告期內在《上海證券報》、上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkexnews.com)及本公司網站(www.chinagsi.com)上披露過的公司文件的正本及公告原稿。