



2013

年度報告



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



目錄

一、 釋義及重大風險提示	3
二、 公司簡介	4
三、 會計數據和財務指標摘要	8
四、 董事會報告	10
五、 重要事項	26
六、 股份變動及股東情況	32
七、 董事、監事、高級管理人員和員工情況	37
八、 公司治理	46
九、 內部控制	57
十、 財務會計報告	59
十一、 備查文件目錄	222



重要提示

廣州廣船國際股份有限公司(“本公司”或“廣船國際”)董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本年度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的法律責任。

本公司全體董事出席於2014年3月17日召開的第七屆董事會第二十六次會議，其中獨立非執行董事德立華女士、非執行董事楊力先生以電話接入方式參加會議，非執行董事陳忠前先生委託非執行董事王軍先生、執行董事周篤生先生委託執行董事陳利平先生、執行董事陳激先生委託執行董事韓廣德先生代為出席表決。會議以全票贊成通過2013年年度報告。

本公司負責人董事長韓廣德先生、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：保證本年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

本年度報告已經信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)審計，並出具標準無保留意見審計報告。

本公司審計委員會已審閱並確認本公司2013年度財務會計報告。

經本公司董事會審議的報告期利潤分配預案如下：本公司2013年度母公司實現淨利潤人民幣126,008,994.80元，提取10%法定公積金後，累計未分配利潤人民幣2,367,213,921.15元；擬以本公司非公開發行H股股份後的總股本1,030,534,651股為基數，每10股派發現金股利人民幣0.1元(含稅)，共計派發現金紅利為人民幣10,305,346.51元(含稅)，剩餘未分配利潤結轉至下一年度。此預案須待2013年周年股東大會批准後方可實施。

年度報告涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況，亦不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

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，概以中文版本為準。

(一) 在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

載重噸	指	以噸為單位的載重量
江蘇勝華	指	江蘇勝華船舶製造有限公司
廣利公司	指	廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司，本公司的子公司
中船集團	指	中國船舶工業集團公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
永聯公司	指	廣州永聯鋼結構有限公司
龍穴造船	指	廣州中船龍穴造船有限公司
寶鋼國際	指	寶鋼資源(國際)有限公司，寶鋼集團有限公司100%控股的境外子公司
中海香港	指	中國海運(香港)控股有限公司，中國海運(集團)總公司100%控股的境外子公司
中船航運租賃	指	中國船舶(香港)航運租賃有限公司，中船集團100%控股的境外子公司
中船財務	指	中船財務有限責任公司，中國船舶工業集團公司100%控股的非銀行金融機構
FPSO	指	海上浮式生產儲油船
MR油輪	指	載重量約3萬噸—5萬噸成品油輪
VLCC	指	超大型油輪
VLOC	指	超大型礦砂船
EEDI指數	指	即船舶能效設計指數，繼國際海事組織強制執行新塗層性能標準之後，EEDI指數再次成為造船業界的一個焦點
董事	指	本公司之董事
董事會	指	本公司之董事會
本報告期	指	截至2013年12月31日止年度

(二) 重大風險提示

受全球經濟不景氣及造船產能過剩的影響，船價下降、人工成本高企不下，使本公司盈利水平下降，並對本公司業績將產生不利影響。

公司簡介



(一) 公司基本情況

1、 法定中文名稱：廣州廣船國際股份有限公司

法定中文名稱縮寫：廣船國際

法定英文名稱：Guangzhou Shipyard International Company Limited

法定英文名稱縮寫：GSI

2、 公司法定代表人：韓廣德

公司董事會秘書、聯席公司秘書：陳利平

電話：(8620) 81891712轉3155

電子信箱：chenlpaa@chinagsi.com

聯席公司秘書：李志東

電話：(8620) 81891712轉2962

電子信箱：lzd@chinagsi.com

證券事務代表：于文波

電話：(8620) 81891712轉3168

電子信箱：yuwenbo@chinagsi.com

3、 註冊及辦公地址：中國，廣州市荔灣區芳村大道南40號

4、 聯繫地址：中國，廣州市荔灣區芳村大道南40號

郵政編碼：510382

電話：(8620) 81891712轉3168

傳真：(8620) 81891575

電子信箱：gsi@chinagsi.com

國際互聯網網址：www.chinagsi.com

- 5、 **香港主要營業地址：**香港皇后大道東183號合和中心54樓
- 6、 **股票上市證券交易所：**
- A股：上海證券交易所
- 股票代碼：600685；股票簡稱：廣船國際
- H股：香港聯合交易所有限公司
- 股票代碼：00317；股票簡稱：廣州廣船
- 7、 **會計師事務所：**信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)
- 辦公地址：北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層
- 簽字會計師：**陳剛、陳錦棋、趙學平
- 8、 **中國法律顧問：**廣東正平天成律師事務所
- 辦公地址：廣州市環市東路472號粵海大廈21樓
- 香港法律顧問：**銘德律師事務所
- 辦公地址：香港金鐘道88號太古廣場1座25層
- 9、 **股份過戶登記處：**
- A股：中國證券登記結算有限公司上海分公司
- 辦公地址：上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈3樓
- H股：香港證券登記有限公司
- 辦公地址：香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓
- 10、 **本公司信息披露報紙和網站：**
- 《上海證券報》
- 上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)
- 香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)
- 本公司網站(www.chinagsi.com)
- 年度報告備置地：**董事會辦公室

公司簡介

11、 本公司註冊登記資料：

本報告期內註冊變更情況：無

首次註冊登記情況查詢索引：本公司2011年年度報告之公司基本情況簡介

12、 美國託管憑證 (ADR) 委託銀行：The Bank of New York Mellon

(二) 公司概況

本公司成立於1993年，是中船集團屬下華南地區重要的現代化造船核心企業，廣東省50家重點裝備製造企業，中國最大的靈便型液貨船製造商，國家高技能人才培養示範基地，國家高新技術企業。本公司享有自營進出口權。

本公司堅持“精益管理，科技創新，持續改進，誠信互利，顧客滿意”的質量方針和“守法經營，關愛生命，綠色造船，持續改進”的職業健康安全方針，已通過質量管理體系ISO 9001：2008、GJB 9001A-2001標準認證，職業健康和安全管理體系(OSHAS 18001：2007)和環境管理體系(ISO 14001：2004)認證。同時，本公司作為重點裝備製造單位，還先後通過了國家保密認證、武器裝備科研生產許可證。

本公司以造船為核心業務，在3-6萬噸靈便型油輪領域佔有較高的市場份額，並成功進入滾裝船、客滾船、半潛船等高技術、高附加值船舶市場。結合國家重點發展高附加值大型船舶的政策，在自身技術優勢、品牌效應的基礎上，加快發展大型船舶和特種船舶，提高承接技術含量高、附加值高的大型船和特種船的比例，開拓海工業務拓展鋼結構業務和機電產品及其他業務。2013年，面對內外部環境的巨大變化，本公司重新確定戰略目標，致力於成為“全球海洋與重型裝備市場技術領先、服務卓越的一流船舶企業”。

主營業務變化情況

本公司上市成立時主營業務包括：造船、集裝箱、修船、機電、特種船、壓力容器、家具、玻璃鋼製品等。上市後，本公司船舶產品結構以市場為導向，向產品多樣化方向發展，從主要建造散貨船發展到建造高性能多用途船、成品油輪、滾裝船、半潛船、客滾船等，從技術水平較低、附加值不高的船型逐漸轉向技術含量高、附加值高的船型，並形成批量連續生產成品油輪的格局。

2004年，本公司退出集裝箱業務市場。2005年，經廣州市對外貿易經濟合作局批准，本公司主營業務範圍增加：承包境外機電工程和境內國際招標工程，上述境外工程所需的設備及材料出口，對外派遣實施上述境外工程所需的勞務人員。

2013年，本公司通過與龍穴造船開展戰略合作，進入大型散貨船及油輪市場。

歷次控股股東變更情況

1993年本公司上市成立時，本公司控股股東為中國船舶工業總公司。

1999年7月1日，因中國船舶工業總公司改組，本公司控股股東變更為中船集團。

2014年2月11日，本公司發行H股，其中向中船集團全資附屬公司中船航運租賃發行H股345,940,890股，佔本公司總發行股本的33.57%。發行完成後，中船集團合併持有本公司575,586,690股，佔已發行股本總數的55.85%，為本公司實際控制人。



會計數據和財務指標摘要

1、 主要會計數據

單位：人民幣元

主要會計數據	2013年	2012年	本年比上年			
			增減(%)	2011年	2010年	2009年
營業總收入／營業額	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01	-35.15	8,296,431,347.84	7,014,224,669.01	6,553,424,803.99
利潤總額／除稅前盈利	28,079,997.97	27,535,028.17	1.98	606,591,265.14	835,247,436.63	613,687,828.53
歸屬於上市公司股東的淨利潤／ 股東應佔盈利	13,599,718.51	10,327,540.44	31.68	518,333,370.07	707,736,792.53	514,961,903.36
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-226,010,400.76	-38,419,131.95	不適用	377,584,153.88	611,713,234.82	499,297,991.27
經營活動產生的現金流量淨額	-277,361,320.54	-147,651,544.82	不適用	-1,182,559,975.99	1,038,885,458.78	-464,920,580.03

主要會計數據	2013年末	2012年末	本年末比上年末			
			增減(%)	2011年末	2010年末	2009年末
資產總額	12,600,384,087.70	11,268,553,664.38	11.82	11,885,509,370.27	12,157,451,995.38	9,805,223,077.98
負債總額	8,684,267,701.58	7,021,977,546.79	23.67	7,684,735,148.21	8,403,525,396.25	6,548,243,353.48
歸屬於上市公司股東的所有者權益／ 股東權益總額(不含少數股東權益)	3,903,599,340.88	4,145,114,473.30	-5.83	4,107,606,378.32	3,663,019,478.60	3,168,840,358.56

2、 主要財務指標

單位：人民幣元

主要財務指標	2013年	2012年	本年比上年			
			增減(%)	2011年	2010年	2009年
基本每股收益(元／股)	0.0211	0.0161	31.06	0.81	1.10	0.80
稀釋每股收益(元／股)	0.0211	0.0161	31.06	0.81	1.10	0.80
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元／股)	-0.3514	-0.0600	不適用	0.59	0.95	0.78
加權平均淨資產收益率(%)	0.33	0.25	增加0.08個百分點	13.31	20.73	17.42
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-5.53	-0.94	減少4.59個百分點	9.70	17.91	16.89

主要財務指標	2013年末	2012年末	本年比上年			
			增減(%)	2011年末	2010年末	2009年末
流動比率(流動資產／流動負債)	1.68	1.78	-5.08	1.52	1.34	1.22
資產負債率(%)	68.92	62.31	增加6.61個百分點	64.66	69.12	66.78

註：執行新準則後本公司每股收益、每股淨資產指標沒有變化；“基本每股收益”的計算股本數以643,080,854股計算。

會計數據和財務指標摘要

3、非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

非經常性損益項目	2013年	附註	2012年	2011年
非流動資產處置損益	-237,470.71	處置固定資產損益	2,877,045.13	73,674.14
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	36,826,679.13	收到政府補貼及研發補貼	19,005,930.17	50,742,914.18
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產／負債產生的公允價值變動損益，以及處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產／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	235,678,568.04	遠期外匯合同產生公允價值變動以及出售招商銀行股票	26,786,862.04	37,382,805.96
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	10,085,619.34	主要是船舶合同取消補償	6,555,516.23	78,787,957.32
減：所得稅影響數	42,426,257.58		8,716,583.51	25,189,776.20
少數股東權益影響額	540,156.09		358,347.74	1,048,359.21
合計	239,610,119.27		48,898,099.31	140,749,216.19

4、採用公允價值計量的項目

單位：人民幣元

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
金融資產				
1、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	22,862,044.25	69,210,083.75	46,348,039.50	46,571,580.25
2、可供出售金融資產	269,965,187.50	29,070,000.00	- 240,895,187.50	163,324,786.95
金融負債				
1、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	223,540.75		- 223,540.75	223,540.75

董事會報告



(一) 董事會關於本公司本報告期內經營情況的討論與分析

2013年，是我國船舶行業繼續經受國際金融危機困難考驗、應對國際船舶新規挑戰的重要一年，是全面實施結構調整轉型升級、化解產能過剩矛盾的啟動之年，本公司直面危機、堅定信心、振奮精神，認真貫徹國家頒佈的法規文件，努力解決經濟運行中的矛盾和困難，以“轉方式、調結構、促轉型”的要求開展工作，在提高公司經濟運行質量、新接船舶海工訂單、加強新產品研發、推進結構調整升級、優化資源配置等方面取得了新的突破，總體上保持了本公司的平穩健康發展。但本公司面臨交船難、盈利難、轉型難等問題依然存在，主要經濟指標仍有不同程度的下降。

截至2013年12月31日止，本集團按中國《企業會計準則》編製的營業收入為人民幣41.66億元，與上年度相比下降35.15%，年度經審核歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣1,359.97萬元，比上年度上升31.68%，每股盈利為人民幣0.0211元，扣除非經常性損益後的每股盈利為人民幣-0.3514元。

1、 主營業務分析

1) 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：人民幣元

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01	-35.15
營業成本	3,867,567,709.26	5,970,855,522.13	-35.23
銷售費用	7,398,233.57	3,741,482.56	97.74
管理費用	484,445,293.67	391,004,348.00	23.90
財務費用	-119,428,332.56	-101,281,148.23	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-277,361,320.54	-147,651,544.82	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	313,535,175.21	1,244,513,316.01	-74.81
籌資活動產生的現金流量淨額	81,923,273.54	-303,931,153.26	不適用
研發支出	152,496,768.50	82,085,610.39	85.78

2) 利潤表項目變動及說明

單位：人民幣元

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)	主要變動原因
營業收入	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01	-35.15	本期生產量不足，導致生產不均衡。
營業成本	3,867,567,709.26	5,970,855,522.13	-35.23	本期生產量不足，導致生產不均衡。
銷售費用	7,398,233.57	3,741,482.56	97.74	主要是運輸費用增加。
資產減值損失	218,488,269.87	411,550,631.66	-46.91	主要是新接造船合同的預計虧損金額比上年同期減少所致。
公允價值變動收益	46,571,580.25	3,568,903.40	1,204.93	本期持有外匯合同增加以及遠期匯率波動。
投資收益	202,472,690.25	33,706,842.80	500.69	主要出售招商銀行股票收益。
營業外收入	92,818,666.38	271,887,155.01	-65.86	產品結構變化致產品補貼收入大幅減少。
營業外支出	1,375,398.53	2,482,880.74	-44.6	主要是賠償金支出減少。
所得稅費用	12,543,135.15	8,913,687.18	40.72	主要是利潤總額較上年同期有所增加。
歸屬於母公司所有者的淨利潤	13,599,718.51	10,327,540.44	31.68	主要是投資收益較上年同期有所增加。
少數股東損益	1,937,144.31	8,293,800.55	-76.64	完成收購子公司永聯鋼結構49%的少數股權。

3) 現金流量表項目變動及說明

單位：人民幣元

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)	主要變動原因
收到的稅費返還	125,132,981.24	344,438,114.23	-63.67	本年收到的出口退稅額較上年減少。
收到的其他與經營活動有關的現金	318,966,861.36	227,386,598.86	40.28	本年產品補貼以及產品研發補貼資金全部到位。
經營活動產生的現金流量淨額	-277,361,320.54	-147,651,544.82	不適用	主要是收到的出口退稅額減少。
收回投資所收到的現金	55,622,371.53	-	100.00	出售招商銀行股票收回的投資。
取得投資收益所收到的現金	210,133,823.02	34,106,710.64	516.11	主要是出售招商銀行股票取得的投資收益。
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金淨額	224,466.34	6,603,485.17	-96.6	本年度資產處置價值有所減少。
投資所支付的現金	71,340,955.70	-	100	招商銀行配股以及收購永聯少數股東權益支付的現金。
支付的其他與投資活動有關的現金	1,637,253,070.82	1,178,901,641.35	38.88	新增質押的定期存款。
投資活動產生的現金流量淨額	313,535,175.21	1,244,513,316.01	-74.81	主要是質押的定期存款增加。
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	170,372,788.72	101,581,723.27	67.72	本年對2012年度淨利潤進行現金股利分配。
支付的其他與籌資活動有關的現金	4,816,381.46	48,261.30	9,879.80	本年發生為收購龍穴造船所發生的籌資費用。
籌資活動產生的現金流量淨額	81,923,273.54	-303,931,153.26	不適用	主要是本年度償還貸款較上年減少。
匯率變動對現金的影響	-35,104,509.49	-2,740,675.79	不適用	匯率波動增大。
現金及現金等價物淨增加額	82,992,618.72	790,189,942.14	-89.49	主要是生產經營變化綜合影響及質押存款變化。

2、 收入

1) 驅動業務收入變化的因素分析

2013年，本公司實現營業收入人民幣41.66億元，同比減少35.15%，其中，造船業務及海工業務收入人民幣30.84億元，同比減少41.46%，主要是由於低價船比重增大以及產量同比下降。非船業務收入人民幣10.02億元，同比減少6.86%，其中：鋼結構業務收入人民幣4.39億元，同比減少15.06%；機電產品業務收入人民幣5.63億元，同比增加0.70%。

2) 以實物銷售為主的本公司產品收入影響因素分析

2013年，本公司實現船舶開工13艘，下水9艘，完工11艘，49.87萬載重噸，載重噸同比下降44.59%，海工完工1艘FPSO改裝分包工程及PANCAKE模塊工程等。全年實現造船產值人民幣26.49億元，同比下降43.06%；海工產值人民幣6.92億元，同比增長13.64%；鋼結構產值人民幣3.43億元，同比下降38.02%。

2013年本公司完成機電設備產值人民幣9.43億元，同比下降6.27%；完工鋼結構4.22萬噸，同比下降1.61%；剪壓床銷售722台，同比增加13.17%；電梯完工845台，同比增加26.50%；礦山機械完工2台。

3) 訂單分析

2013年，本公司全年承接合同金額人民幣150.92億元，同比上升139.78%，主要是造船業務由於市場有所回暖承接量大幅增長，全年承接新船訂單41艘，374.41萬載重噸，噸位同比上升254.55%。截至2013年底，手持船舶訂單67艘，507.74萬載重噸，海工承接2艘FPSO改裝分包工程及PANCAKE模塊工程、5萬噸半潛船加裝運輸支撐架及DP2。

4) 新產品及新服務的影響分析

2013年度本公司科研開發項目共74項，其中年度重點科研開發項目17項。對外加強了與科研院所的合作力度，同時結合公司戰略轉型的要求，加強了在海工、非船方面的關注與支持力度。完成了“大型盾構機關鍵技術研發及整機製造”、“1400客／2000米車線滾裝客船研製”。在造船方面自主研發的低油耗節能環保型4萬噸和5萬噸MR型油輪，其能效設計指數EEDI可達到phase II要求。半潛船從5萬噸級、7萬噸級到目前已研發出9萬噸級。海工產品方面，本公司積極開拓海工高端市場，在承擔了FPSO船結構和生活船改裝基礎上，加大海工雙體居住船、新造FPSO船等的研發力度，為公司海工市場打下了堅實的基礎。

5) 主要銷售客戶的情況

於2013年度，本集團在各項業務收入中，通過與五個最大客戶的業務而實現的營業額共計人民幣16.08億元，佔本集團年度營業收入總額的38.61%，其中與最大客戶LAURITAEN TARKERS A/S的業務之營業額為人民幣4.57億元，佔本集團年度營業收入總額的10.96%。

據董事所知，無任何擁有5%以上本公司股本之股東、本公司董事、監事及其聯系人在上述客戶中佔有任何權益。

3、 成本

1) 分產品成本分析表

單位：人民幣萬元

分產品	成本 構成項目	本期金額	本期佔 總成本		上年同期 佔總成本		本期金額 較上年同期 變動比例(%)	情況說明
			比例(%)	上年同期金額	比例(%)	變動比例(%)		
造船業務(含海工業務)	直接材料	173,822.81	45.41	351,129.65	58.81	-50.50	產量下降	
	加工成本	125,067.40	32.68	171,373.27	28.70	-27.02	產量下降	
	減值損失	-6,908.65		-28,057.09	-4.70		提取的減值準備轉銷	
鋼結構工程	直接材料	14,687.14	3.84	23,594.54	3.95	-37.75	產品減少	
	加工成本	24,838.51	6.49	23,479.59	3.93	5.79	產品減少	
	減值損失	-138.54			0.00			
機電產品及其他	直接材料	14,795.01	3.87	25,379.40	4.25	-41.70	客戶提供的原材料增加	
	加工成本	36,597.10	9.56	30,732.92	5.15	5.15	龍穴的塗裝工程增加	
	減值損失	-3.26		-546.73	-0.09		提取的減值準備轉銷	
合計		382,757.53	100.00	597,085.55	100.00	-35.90		

2) 主要供應商情況

於2013年度，本集團在各項業務採購中，向五個最大材料供應商採購產品用材料設備發生的採購金額共計人民幣10.16億元，佔本集團年度產品用材料設備採購的44.23%，其中向最大供應商中船工業成套物流(廣州)有限公司採購產品的金額為人民幣7.32億元，佔本集團採購總額的8.93%。

中船工業成套物流(廣州)有限公司為本公司關聯方。除此之外據董事所知，無其他任何擁有5%以上本公司股本之股東、本公司董事、監事及其聯系人在上述供應商中佔有任何權益。

4、 費用

2013年，銷售費用為人民幣739.82萬元，同比增加97.74%，主要是非船產品運輸費用增加；

財務費用為人民幣-11,942.83萬元，同比減少1,814.72萬元，主要是由於本期人民幣兌美元匯率升幅較大；

所得稅為人民幣1,254.31萬元，同比增加40.72%，主要是報告期利潤總額增加所致。

5、 研發支出

(1) 研發支出情況表

單位：人民幣元

本期費用化研發支出	152,496,768.50
本期資本化研發支出	
研發支出合計	152,496,768.50
研發支出總額佔淨資產比例(%)	3.89
研發支出總額佔營業收入比例(%)	3.66

(2) 情況說明

本公司報告期直接列入管理費用，計入當期損益的研發支出15,249.68萬元(未含新產品研製之支出)，佔報告期營業收入3.66%，研發支出主要用於高技術船舶、低油耗節能環保型船舶、鋼結構產品以及造船信息系統研發，詳情參見本報告第九節財務會計報告之五、合併財務報表項目註釋之16開發支出。

6、 現金流

2013年，本公司經營活動產生的現金流量為人民幣-2.77億元，同比減少1.30億元，主要是收到的出口退稅額減少；投資活動產生的現金流量為人民幣3.14億元，同比減少人民幣9.31億元，主要是質押的定期存款增加；籌資活動產生的現金流量為人民幣0.82億元，同比增加人民幣3.86億元，主要是本年度償還貸款較上年減少。

7、 發展戰略和經營計劃進展說明

2013年，本公司按照“做強造船、做大非船、發展海工”的工作思路，全年造船業務完工11艘，完成49.87萬載重噸，載重噸同比減少44.59%，造船和海工業務實現產值人民幣33.41億元，其中海工業務產值為人民幣6.92億元，機電業務產值人民幣9.43億元。

造船業務方面，本公司堅持立足於現有的主打船型，繼續在豪華客滾船、大型半潛船、特種船和一些特殊用途船等船型研發方面加大力度。另一方面從原來較為單一的船舶產品開發擴展到包括了從MR型、AFRA型、VLCC等全系列的液貨船、VLOC的散貨船／礦砂船、豪華遊輪等；重機業務，繼續承接剪壓床、電梯和軸舵系列加工等項目外，還新承接了礦山機械工程；重構業務方面，目前項目類型主要為散料搬運設備、鋼結構、礦業、電廠、工業廠房及裝置和高層建築，着手開拓餘熱鍋爐及煙風道項目業務；海工業務方面，在承擔了FPSO船結構和生活樓改裝基礎上，加大海工雙體居住船、新造FPSO船等的研發力度，承接2艘FPSO改裝分包工程及PANCAKE模塊工程、5萬噸半潛船加裝運輸支撐架及DP2等功能，為本公司海工市場打下了堅實的基礎。

8、 產品或地區經營情況分析

1) 主營業務分產品情況

單位：人民幣元

產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入 比上年 增減(%)	營業成本 比上年 增減(%)	毛利率比上年增減(%)
造船業務 (包括海工業務)	3,084,018,532.47	2,919,815,627.33	5.32	-41.46	-40.95	-0.81
鋼結構工程	438,553,119.66	393,871,128.68	10.19	-15.06	-16.33	1.36
機電產品及其他	563,686,922.75	513,888,521.18	8.83	0.70	5.07	-3.79

本報告期內，本集團實現主營業務收入人民幣40.86億元，同比減少35.59%，綜合毛利率為6.33%，同比減少0.60個百分點，整體毛利率基本變化不大，收入變化對利潤產生的影響約為人民幣1.59億元。

a) 造船業務

造船及海工產品收入同比減少人民幣21.83億元，幅度為41.46%，收入比重由2012年的83.04%降低到報告期的75.47%。報告期造船產品完工量為11艘，同比減少50%。造船收入同比減少的主要原因是由於低價船比重增大以及產量同比下降。

報告期造船毛利率同比下降0.81個百分點(未計產品補貼收入)，對毛利影響約人民幣0.41億元。造船毛利率下降主要是因為低船價，削弱了造船產品的盈利能力。

b) 鋼結構及其他機電產品

本公司鋼結構產品收入同比減少16.33%，佔主營業務收入比重為10.73%，高於去年同期的8.14%；其他機電產品收入同比增加4.97%。

船舶產品全面進入低價船建造階段，“做強造船，做大非船，發展海工”將是公司調結構、實現持續發展的重要目標。

9、主營業務分地區情況

單位：人民幣元

地區名稱	主營業務收入 本年金額	主營業務收入 上年金額	營業收入 比上年增減(±%)
中國	1,685,753,013.91	3,563,468,500.15	-52.69
丹麥	686,559,419.44	541,405,717.48	26.81
希臘	591,463,044.19	449,617,229.92	31.55
荷蘭	287,517,148.19	697,395,069.40	-58.77
香港	255,924,935.09	134,229,572.54	90.66
瑞典	231,088,475.09	266,824,293.40	-13.39
澳大利亞	88,556,282.04	244,045,152.52	-63.71
智利	84,703,664.41		
加拿大	57,752,525.61	98,415,713.23	-41.32
瑞士	53,527,607.52		
美國	27,716,764.52	50,695,105.77	-45.33
哥倫比亞	4,405,310.38	115,407,141.45	-96.18
馬耳他		128,210,255.04	-100.00
泰國		22,338,172.30	-100.00
其他國家和地區	31,290,384.49	31,839,211.39	-1.72
合計	4,086,258,574.88	6,343,891,134.59	-35.59

分地區產品情況說明

報告期本集團主營業務收入同比下降35.59%，其中：中國大陸地區營業額比上年減少52.69%；出口產品人民幣24.01億元，同比下降13.66%。本公司的出口產品主要分佈在歐洲，受經濟環境影響，該地區油輪銷售價格和數量均出現較大下降。

10、資產、負債狀況分析

1) 資產、負債分析表

單位：人民幣元

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上期期末數	上期期末數	本期期末金額	情況說明
		佔總資產 比例(%)		佔總資產 比例(%)	較上期期末 變動比例(%)	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	69,210,083.75	0.55	22,862,044.25	0.20	202.73	本期持有外匯合同增加以及遠期匯率波動。
應收票據	9,196,551.00	0.07	3,492,665.00	0.03	163.31	本期收到的銀行匯票增多。
預付賬款	1,644,777,958.51	13.05	503,864,929.68	4.47	226.43	本期新接訂單增加導致預付採購款和預付委外建造款。
應收股利	-		1,043,381.78	0.01	-100.00	收到聯營公司宣告的現金股利。
其他應收款	65,834,422.16	0.52	262,235,880.07	2.33	-74.89	收回產品補貼款。
存貨	1,650,046,214.10	13.10	912,568,809.53	8.10	80.81	新接船舶業務訂單增多，導致採購原材料及在產品增加。
其他流動資產	-		140,571.00	0.00	-100.00	子公司收回2012年多繳納的所得稅
可供出售金融資產	29,070,000.00	0.23	269,965,187.50	2.40	-89.23	出售在手招商銀行股票。
在建工程	24,734,442.02	0.20	61,201,815.91	0.54	-59.59	在建工程轉固。
短期借款	46,073,292.62	0.37	92,167,796.47	0.82	-50.01	償還到期短期借款。
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	-		223,540.75	0.00	-100.00	因公允價值變動由虧轉盈。
應交稅費	-64,538,569.38	-0.51	78,274,385.66	0.69	-182.45	留抵進項稅增多和應交企業所得稅減少。
應付股利	437,160.43	0.00	157,912.98	0.00	176.84	新增留存的現金股利。
其他流動負債	2,818,740,848.09	22.37	1,372,592,180.48	12.18	105.36	收到工程進度款增加。
長期借款	1,888,404,473.16	14.99	1,413,633,335.84	12.54	33.59	新增貸款增加。
少數股東權益	12,517,045.24	0.10	101,461,644.29	0.90	-87.66	完成對子公司永聯公司49%少數股權的收購。

2) 公允價值計量資產、主要資產計量屬性變化相關情況說明

本公司持有的遠期外匯買賣合同採用公允價值計量，定義為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。報告期以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值變動收益人民幣4,657.16萬元，交割確認投資收益人民幣4,172.07萬元。

本公司持有高爾夫球證、招商輪船(601872)的股份採用公允價值計量，定義為可供出售金融資產。取得招商輪船股份紅利人民幣6.60萬元；招商輪船股票公允價值變動損失人民幣154.00萬元，確認為資本公積人民幣-130.90萬元。本報告期內對外股權投資情況詳情請參見財務報告之財務報表附註。

本報告期本公司出售了招商銀行股份，確認投資收益人民幣14,738.63萬元，並轉出資本公積人民幣18,009.08萬元；取得招商銀行2012年度股份紅利人民幣1,096.68萬元。

11、 核心競爭力分析

- (1) 品牌優勢。本公司憑借良好的信譽、優質的產品和客戶化服務，在世界靈便型液貨船、半潛船和客滾船市場以及陸用建築和大型鋼結構市場具有較高的品牌知名度。
- (2) 技術優勢。本公司擁有國家認定的企業級技術中心，堅持自主創新，先後開展了多型油輪、化學品船、滾裝船、客滾船和半潛船等本公司開發新型綠色節能環保型船舶，多項技術指標處於同行領先水平，為本公司經營開拓提供技術支撐，提升了本公司船型綜合技術經濟性能和市場競爭力。本公司船舶產品的研發設計和製造技術已達到世界先進水平。
- (3) 管理優勢。本公司擁有豐富而深厚的生產和管理經驗，堅持以計劃指導和組織生產，能夠較好完成各種產品的生產任務，有效地管理分散的生產資源，實現總部對下屬業務板塊或單元的有效管理。

12、 投資狀況分析

1) 對外股權投資總體分析

截至本報告期末，本公司無發生對外股權投資。

本公司聯合下屬全資子公司榮廣發展有限公司收購本公司下屬子公司永聯公司外方股東持有的49%股權，其中本公司收購24%的股權，已於2013年3月完成工商變更工作，收購完成後，本公司持有永聯公司的股權由51%提高至75%。自此，永聯公司成為本集團全資附屬公司。

本公司於2013年9月30日召開第七屆董事會第二十二次會議、於2013年11月25日召開的2013年第一次臨時股東大會、2013年第一次A股類別股東會議及2013年第一次H股類別股東會議批准了本公司向特定對象非公開發行H股股份以收購龍穴造船100%股權的議案。有關H股發行工作已於2014年2月11日完成，收購龍穴造船100%股權工作已於2014年3月完成。收購龍穴造船100%股權主要為本公司實現產能轉移及成為華南地區重要的特種輔船建造和保障基地創造條件。

2) 持有其他上市公司股權情況

單位：人民幣元

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	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
601872	招商輪船	37,100,000.00	0.29	29,070,000.00	66,000.00	-1,324,000.00	可供出售 金融資產	購買
600036	招商銀行	27,483,602.50		0	163,258,786.95	-16,832,060.27	可供出售 金融資產	購買
合計		<u>64,583,602.50</u>		<u>29,070,000.00</u>	<u>163,324,786.95</u>	<u>-18,156,060.27</u>		

3) 委託理財及衍生品投資情況

a) 委託理財

本報告期內，本公司無委託理財事項。

b) 委託貸款

2013年，為解決生產資源不足的瓶頸，以中國工商銀行和中船財務有限責任公司為受託金融機構向本公司全資附屬公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司(以下簡稱“中山廣船”)增加委託貸款人民幣0.80億元，用於中山項目建設。本公司向中山廣船累計提供委託貸款資金人民幣7.15億元，該等委託貸款實質上是用於本公司固定資產及無形資產(土地使用權)的投資，是本公司未來的非船業務基地，不存在資金風險。

c) 衍生品投資情況

2013年末，本公司尚未交割的美元遠期結匯合約共32筆，金額49,976萬美元，交割期最長至2016年8月25日，期末累計公允價值變動為人民幣6,921.01萬元；年末無尚未交割的美元遠期購匯合約。

本公司金融衍生業務的操作，嚴格執行本公司金融衍生業務管理規定，每筆業務經本公司業務部門、法律部門、財務部門、總會計師、副董事長兼總經理(已獲董事長授權)審批批准後，簽訂金融衍生業務交易合約。

董事會報告

4) 主要子公司、參股公司分析

單位：人民幣千元

	企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司 持有股權比例 (%)	資產規模/ 期末資產總額	期末 淨資產總額	本期 淨利潤/虧損
直接持有股份							
1	廣東廣船國際電梯有限公司	電梯生產與銷售	21,000.00	95.00	9,924.21	39,126.84	3,728.01
2	廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	提供勞務服務、船舶的安裝、 焊接、拷鑄、油漆等	5,000.00	80.00	55,634.00	7,593.19	949.12
3	廣州紅帆電腦科技有限公司	計算機軟件開發、系統集成、 硬件銷售等	5,000.00	51.00	27,000.40	24,237.01	3,511.27
4	廣州興順船舶服務有限公司	船體安裝、焊接、舾裝塗裝、維修	2,000.00	83.33	72,398.46	34,668.21	147.20
5	廣州萬達船舶工程有限公司	設計、生產、安裝、維修： 船舶舾裝件、船舶管路、通風系統、 家具、室內裝修，銷售本企業產品	美元60萬元	75.00	24,499.63	1,444.40	203.66
6	廣州廣船大型機械設備有限公司	設計、加工、安裝、銷售： 船舶輔機、大型機電成套設備、 風力發電設備、剪壓機床、 盾構機、液壓機械、注塑機、 金屬結構	188,610.00	100.00	271,249.07	13,844.31	-27,628.72
7	廣州永聯鋼結構有限公司	大型鋼結構	美元885萬元	75.00	219,460.32	106,999.71	12,772.80
8	榮廣發展有限公司	貿易	港幣3000萬元	100.00	96,993.79	68,988.94	10,722.90
9	中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	設計、加工、安裝、製造、 銷售：船舶及其附件 (漁業船舶除外)、 金屬結構及其構件、普通機械、 鑄鍛件通用零部件、 玻璃鋼製品、船舶線路、 船舶管道、船舶工具、家具、 機械設備、海洋工程裝備	100,000.00	100.00	883,193.61	-3,244.57	-41,609.38
10	廣船國際海洋工程有限公司	海洋工程船舶及平臺設計、 建造、改造、修理	50,000.00	100.00	215,518.94	53,328.33	3,312.30
間接持有股份							
11	廣州萬達船舶工程有限公司	設計、生產、安裝、維修： 船舶舾裝件、船舶管路、 通風系統、家具、室內裝修， 銷售本企業產品	美元60萬元	25.00	24,499.63	1,444.40	203.66
12	廣州市紅帆酒店有限公司	旅業、餐飲	10,000.00	100.00	14,355.09	7,515.86	780.75
13	廣東廣船國際電梯有限公司	電梯製造	21,000.00	5.00	99,242.07	39,126.84	3,511.27
14	泛廣發展有限公司	一般貿易	港幣20萬元	80.00	77,849.02	3,204.98	1,083.10
15	廣州市廣利船舶人力資源 服務有限公司	提供勞務服務、船舶的安裝、 焊接、拷鑄、油漆等	5,000.00	20.00	55,634.00	7,593.19	949.12
16	廣州永聯鋼結構有限公司	大型鋼結構	美元885萬元	25.00	219,460.32	106,999.71	12,772.80
17	廣州興順船舶服務有限公司	船體安裝、焊接、舾裝塗裝、維修	2,000.00	16.67	72,398.46	34,668.21	147.20

除榮廣發展有限公司及泛廣發展有限公司在香港註冊成立及營業外，以上其他附屬公司均在中華人民共和國註冊成立及營業。

5) 非募集資金投資項目情況

本報告期內，本公司非募集資金投資總額約為人民幣1.86億元，較2012年減少約人民幣0.92億元，減少幅度約為33.09%，投資主要項目及相關情況如下：

單位：人民幣萬元

項目名稱	項目金額	項目進度 (%)	本年度 投入金額	累計實際 投入金額	項目收益情況
廣州廣船大型機械設備有限公司更新改造	18,861.00	100.00	2,858.48	21,510.05	已產生收益
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司建設費	83,983.00	96.36	2,372.13	80,928.20	未產生收益
風雨棚	400.00	100.00	289.86	473.47	已產生收益
廣州永聯鋼結構有限公司少數股權收購	4,157.37	100.00	4,157.37	4,157.37	已產生收益
其他	-		8,875.65	8,875.65	
合計	107,401.37		18,553.49	115,944.74	

(二) 董事會關於本公司未來發展的討論與分析

1、 行業競爭格局和發展趨勢

造船業競爭格局，面臨深度調整，新一輪的行業復蘇將以新技術的應用和新船型的開發為前提，誰掌握了新技術，開發了新船型，誰就能佔得先機，距離全行業復蘇還有一些時間，與先進造船國家的差距仍然存在，我國造船企業的轉型迫在眉睫。行業整合在所難免，關鍵是存活下來的企業能否在行業復蘇前更快的轉型、更好的儲備。未來船舶設計製造向節能減排方向發展已成大趨勢，以節能減排、低碳環保為目標的綠色造船技術，以通信導航為主的信息技術和更加人性化的設計等下一代造船技術的儲備，船舶線型優化、電站管理、重油到輕油的轉換、提高主機燃燒效率、使用可替換能源等船舶節能減排關鍵技術的開發應用，是今後造船發展的趨勢。

2、 本公司發展戰略

根據目前造船市場形勢，必須貫徹落實好“做強造船、做大非船、發展海工”的工作部署，改革創新本公司管控模式，創新各業務、各部門、子公司的考核激勵機制，優化內部資源的配置，調動好各方面的積極性和主觀能動性，不斷做大造船產量和擴大海工、非船業務。本公司順利完成龍穴造船資產的收購後，成為全球海洋與重型裝備市場技術領先、服務卓越的一流船舶企業的美好願景提供了重要的支撐，持續發揮南沙廠區、中山基地的優勢和產能，要創新思維奮力開拓，在新工藝工法、新造船模式、新工裝等方面下功夫，實現發展質量和效益同時提高，實現本公司發展與員工發展雙贏。

3、 下一年度經營計劃

2014年，本公司收購龍穴造船完成之後，生產能力、產品範圍迅速擴大，將以船舶製造、海工模塊及非船重型成套裝備(如堆取料機、盾構機等)為主要產品。在造船業務上，未來全面覆蓋液貨船，通過產品的技術升級、更新換代重點拓展高技術船，做精VLOC/CAPE/KAMSAMAX船。海工業務方面，在現有半潛船業務及與SBM合作的基礎上，通過聯盟或合資等手段，進入海工模塊、大型海洋工程輔助船舶，成套海洋工程設備領域。

1) 經營接單

按照本公司轉型發展的戰略思路，油輪方面，繼續保持超大型／大型原油(成品油)輪等成熟船型為主打產品；散貨船方面，以VLOC為基礎，推動本公司在大型船舶建造中領先的市場地位；海工方面，以FPSO改裝為機遇，拓展FPSO產業鏈。在保持主力業務一定市場份額的前提下，持續開拓高技術值、特種船和海工船，提高高技術船、特種船和海工業務佔比，集中資源與精力打造造船和海工業務，同時繼續開拓鋼結構和成套設備市場。

2) 技術研發

本公司將要進一步加大對客滾船、半潛船等高附加值船的研發，在這一領域鞏固品牌優勢；與船級社密切交流、合作，爭取在新船型研發方面再上新台階；在海工產品的設計開發上，要“以學代培”，積極聯繫並參與外包的設計任務，爭取早日培養出一批過硬的海工設計人才隊伍。

3) 船舶建造

統籌生產計劃安排，控制生產週期，船舶計劃開工26艘，下水31艘，完工28艘，187萬綜合噸。

4) 成本控制

積極引進市場化機制，加強成本管控。其一，降低人工成本，逐步推進造船業務局部承包及全船承包建造模式，以降低每修正總噸消耗的工時；其二，物資採購方面，要充分利用好集中採購平臺，通過提前鎖定價格降低採購成本；其三，縮短船臺(塢)週期，降低單船專項費用；改進工藝技術，提高生產效率；提高工作效率，降低能耗。

5) 人力資源管理

為滿足本公司當前及未來發展的需要，在人力資源方面要做好以下幾方面工作：在加強人力資源規劃，為滿足實際生產經營形勢的要求，培養複合型、綜合性的技能人才，造就一支數量規模相當、結構合理、素質優良的人才隊伍，積極引進非船方面的技術骨幹和船舶產品研發的專業技術人才骨幹。按照公司發展“人才領先”的戰略，以提升員工崗位勝任力為目標，不斷優化人才隊伍結構及提高員工實踐技能，逐步建立起多元化的培訓體系，不斷深化績效薪酬制度，進一步規範完善薪酬激勵機制。調整薪酬制度，以績效為導向，強化考核，加大專業技術骨幹人才獎勵額度，提高各類待遇，為長期僱員提供多重保障。

6) 風險防範

2014年航運市場仍將處於低迷時期，本公司將全面統籌好風險防範工作，包括建造風險、成本風險、船東風險、匯率風險等，由於本公司手持出口船訂單均以美元計價，同時還有部份國內船也是以美元計價人民幣結算，人民幣匯率波動，且中長期波動趨勢仍沒有改變，使本公司承擔了較大的匯率風險。本公司將在風險敞口內，結合本公司的生產經營計劃，通過增持低利率美元負債、鎖定美元遠期結匯及歐元遠期購匯等措施，減少匯兌損失。

7) 資本性開支

本公司2014年預計資本性開支總額為人民幣18,718.61萬元，續建項目人民幣500萬元。主要投資項目為某型船研製保障條件建設項目、綜合技改項目及直接列入年度計劃項目。如碼頭泊位局部挖深工程、綜合樓信息系統改造、技術中心聯調大樓通風與空調系統改造等項目以及其他用於提高造船、非船及海工業務的管理、設計能力，完善本公司在節能減排、動能保障等方面的配套設備設施等。

4、 可能面對的風險

1) 財務風險

本公司的財務風險主要包含匯率風險、利率風險和可供出售金融資產之價格風險。

匯率風險。本公司手持出口船訂單均以美元計價，同時還有部份國內船也是以美元計價、人民幣結算，人民幣升值近期又開始啟動，且中長期升值趨勢仍沒有改變，使本公司承擔了較大的匯率風險。2014年要在風險敞口內，結合本公司的生產經營計劃，使用遠期外匯合同及外幣借款以降低風險。本公司以美元結算並將承受匯率風險的衍生金融工具、應收賬款、貨幣資金、應付賬款、短期借款、長期借款及其他應付款等已在財務報表附註中分別披露。

本公司的利率風險來自非流動借款。按浮動利率發行的借款使本公司承受現金流量利率風險。按固定利率發行的借款令本公司承受公允價值利率風險。該等借款的償還期限已在財務報表附註五之22、32、34中披露。

本公司持有的在合併資產負債表中分類可供出售金融資產承受股權證券的價格風險。本公司持有的此等股權投資能夠在上海證券交易所公開買賣。

本公司因匯率、利率以及交易價格之波動等因素變化對本公司之影響程度見財務報表附註五之11。

2) 用工風險

隨着國家法律法規的不斷健全，企業履行社會責任的要求日漸提高，本公司用工將越來越規範；受國內成本推動型通貨膨脹的影響，勞動力成本逐步上升成為必然趨勢；受船市持續低迷和行業競爭激烈的影響，本公司員工收入與其他行業存在一定差距，使得公司面臨一定的招工難和員工流失風險。

董事會報告



(三) 利潤分配或資本公積金轉增預案

1、 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

本公司於2012年修訂《公司章程》，完善現金分紅政策，對利潤分配政策的程序等方面內容作了規定。本公司將積極落實現金分紅政策，合理回報投資者。本公司利潤分配政策詳情請參見本公司刊載於香港聯合交易所有限公司（“香港聯交所”）、上海證券交易所和本公司網站的日期為2012年11月30日之《致股東通函》或《2012年第一次臨時股東大會會議資料》及本公司章程。

2、 2013年利潤分配預案

以2013年度母公司的淨利潤人民幣126,008,994.80元為基礎，

- (1) 提取10%法定公積金人民幣12,600,899.48元；
- (2) 支付股利，擬以本公司非公開發行H股股份後的總股本1,030,534,651股為基數，每10股派發現金股利人民幣0.1元(含稅)，共計派發現金紅利為人民幣10,305,346.51元(含稅)，剩餘未分配利潤結轉至下一年度；
- (3) 本年度不實施資本公積金轉增股本。

本預案須經2013年周年股東大會批准後方可實施。

3、 本公司近三年(含本報告期)的利潤分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：人民幣元

分紅年度	每10股 送紅股數 (股)	每10股派息數 (元)(含稅)	每10股轉增數 (股)	現金分紅的數額 (含稅)	分紅年度合併 報表中歸屬於 上市公司股東 的淨利潤	佔合併 報表中歸屬於 上市公司股東的 淨利潤的比率 (%)
2013年	-	0.1	-	10,305,346.51	13,599,718.51	75.78
2012年	-	1.2	-	77,169,702.48	10,327,540.44	747.22
2011年	-	-	-	-	518,333,370.07	-

(四) 履行社會責任的工作情況

本公司不屬於國家環境保護部門規定的重污染行業的上市公司。本公司履行社會責任工作詳情請參見本公司《2013年度企業社會責任報告》，該報告於2014年3月17日刊載於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)及本公司網站(www.chinagsi.com)。

(五) 其他資料

財務摘要

本集團於過去五年的業績、資產及負債載於本年度報告。

業務與分配

本集團截至2013年12月31日止年度之業績及董事會提議之利潤分配方案載於本年度報告。

儲備

本年度內儲備的變動情況載於本年度報告。

於2013年12月31日，可分派予本公司股東的儲備為人民幣2,367,213,921.15元。

固定資產

於2013年12月31日，本集團無銀行融資作抵押之固定資產。本年度本集團固定資產(包括物業資產或其他有形資產)情況載於本年度報告。

銀行貸款、透支及其他借款

於2013年12月31日，本集團之銀行貸款、透支及其他借款情況載於本年度報告。

或有負債

於2013年12月31日，本集團無重大或有負債。

資產負債比率

於2013年12月31日，本公司資產負債比率為68.92%。

計算公式：負債總值／資產總值 X 100%。

重大訴訟事項

詳情請參閱本年報“重要事項之重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項”部份。

(六) 致謝

董事會謹此多謝各方客戶對本公司的信賴，並對各位股東給予本公司的大力支持和各位員工對本公司發展所作的努力與貢獻深表謝意！

謹代表董事會
董事長
韓廣德

廣州，2014年3月17日

重要事項



(一) 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

關於本公司訴江蘇勝華技術服務合同糾紛案及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(詳情請參見本公司2011年年度報告之重要事項(一)重大訴訟仲裁事項)，於本報告期，江蘇勝華之查封資產已由執行法院委託評估機構完成評估，法院已公告送達評估報告及完成評估報告的異議公告，後續執行工作將繼續進行。

除此之外，本報告期內本公司不存在其他重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

(二) 本報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

不適用

註冊會計師對本公司控股股東及其關聯方佔用資金情況的專項說明

根據中國證監會有關通知的要求，信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)對本公司與控股股東及其他關聯方佔用資金情況進行審核，並說明：截至2013年12月31日止，本公司與控股股東中船集團及其他關聯方之間的資金往來主要是由於本公司與關聯方之間因正常經營活動而發生的關聯交易而產生的。除上述由於正常關聯交易而產生的資金往來外，其未發現本公司存在違反《關於規範上市公司與關聯方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》中若干規定的情況。

(三) 破產重整相關事項

本年度本公司無破產重整相關事項。

(四) 資產交易、企業合併事項

本公司於2013年9月30日召開第七屆董事會第二十二次會議、於2013年11月25日召開的2013年第一次臨時股東大會、2013年第一次內資股類別股東會議及2013年第一次外資股類別股東會議批准了本公司向特定對象非公開發行H股股票以收購龍穴造船100%股權的議案。有關H股發行工作已於2014年2月11日完成，收購龍穴造船100%股權工作正在進行中。

詳情請參見本公司於2013年6月24日、2013年9月30日、2013年11月25日、2014年2月11日於香港聯交所及上海證券交易所網站披露的公告及日期為2013年11月8日之通函。

(五) 本公司股權激勵情況及其影響

不適用

(六) 重大關聯交易

1、 與日常經營相關的關聯交易

根據香港聯交所證券上市規則（“上市規則”）第14A章，日常關連交易和綜合服務合同構成持續性關連交易，本公司按14A.45條披露的交易詳情載於財務報表附註。

本公司財務報告審計師及包括四位獨立非執行董事在內的本公司董事已對日常關聯交易進行審核，並確認：該等交易是屬本公司日常業務，按照一般商務條款及有關合同條款進行，且交易條款公平合理，符合本公司股東的整體利益，並無超出股東大會批准的2013年年度限額。

本公司審計師已根據上市規則第14A.38條發出有關本集團上述的持續關聯交易的發現結果及結論的無保留意見函件。



重要事項

2、 持續經營性關聯交易框架協議

1) 2013年交易金額

單位：人民幣元

序號	交易內容及類別	股東大會 批准上限	實際交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	定價依據
1	本公司向中船集團提供的物資和勞務				
1.1	機電設備及金屬物資	306,100,000.00	84,115,697.53	2.02	市場價或協議價。
1.2	能源	5,000,000.00	862,473.29	0.02	成本加管理費。
1.3	勞務及技術服務	423,370,000.00	303,862,206.28	7.29	不低於提供給第三者的價格。
2	中船集團向本公司提供的物資和勞務				
2.1	機電設備、金屬物資、 船用配套件及船用設備	2,349,710,000.00	878,973,135.16	22.96	市場價或協議價， 且不遜於其他獨立 第三方的報價。
2.2	勞務和技術服務	352,810,000.00	174,462,315.47	4.56	成本加管理費或市場價。
2.3	存款	600,000,000.00	599,589,174.38	9.74	按央行規定的存貸款利率。
2.4	存款利息	30,000,000.00	16,689,999.15	0.44	
2.5	貸款	600,000,000.00	600,000,000.00	15.68	
2.6	貸款利息	42,000,000.00	30,416,666.64	16.41	
2.7	最高擔保額	2,500,000,000.00			協議價，不遜於其他 獨立第三方享有之條件。
2.8	擔保費	15,000,000.00			
2.9	中船集團提供的船舶產品銷售代理費	73,500,000.00	17,127,145.54	0.45	國際慣例，不超過合 同額的1.0%。
2.10	中船集團提供的物資採購代理費	12,000,000.00	5,279,520.81	0.14	國際慣例，代理費為 合同額之1%至2%。

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(本公司之控股股東)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，它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) 2014-2016年持續性關聯交易框架協議

由於擬收購龍穴造船事項，為了確保收購後生產經營的順利開展，本公司與中船集團於2013年12月16日簽署了2014-2016年持續性關聯交易框架協議(“2014-2016框架協議”)，2014-2016框架協議已於2014年2月13日2014年第一次臨時股東大會審批通過，並將於收購事項落實當日開始執行。有關2014-2016框架協議的詳情，請參見2013年12月17日上海證券交易所廣船國際《2014-2016框架協議》公告及日期為2014年1月24日之通函。

3) 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		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
廣州造船廠有限公司	同受中船集團控制	-	-	-	12,390.00	12,390.00	-
合計		-	-	-	12,390.00	12,390.00	-

報告期內本公司向控股股東及

其子公司提供資金的發生額 -

本公司向控股股東及其子公司

提供資金的餘額 -

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

關聯債權債務對本公司經營
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

4) 關聯方交易

有關本集團於本年度進行的關聯方交易的詳情載於財務報表附註六。本公司已遵守上市規則有關構成不獲豁免關聯交易/持續關聯交易的適用規定。其他關聯方交易並無構成關聯交易/持續關聯交易，或已構成關聯交易/持續關聯交易但獲豁免上市規則要求的所有披露及獲取獨立股東批准的規定。

重要事項



(七) 重大合同及其履行情况

1、 託管、承包、租賃事項

本報告期內，廣船國際未發生為本公司帶來的利潤達到本公司本期利潤總額10%以上的託管、承包、租賃事項。

2、 擔保情況

按照中國證監會下發的證監字[2003]56號《關於規範上市公司與關聯方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》的規定，本公司獨立非執行董事對本公司的對外擔保決策程序及擔保情況進行認真的核查，認為本公司對外擔保的決策程序符合法律、法規及本公司章程的規定，截至2013年12月31日止，本公司累計和當期不存在為控股股東及本公司持股50%以下的其他關聯方、任何非法人單位或個人提供擔保的情形。

3、 其他重大合同

本公司於2013年9月30日與中船航運租賃、寶鋼國際、中海香港簽訂了關於認購廣船國際非公開發行H股股份《附生效條件的股份認購協議》（「認購事項」）；於2013年9月30日與中國船舶工業集團、寶鋼集團有限公司、中國海運（集團）總公司與本公司簽訂的關於廣州中船龍穴造船有限公司之《附生效條件的股權轉讓協議》。該等交易購成本公司之聯關交易。詳情參見2013年9月30日於香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)、上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的相關公告及日期為2013年11月8日之通函。

(八) 承諾事項及履行情況

截至2013年12月31日，本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司正在履行的承諾情況如下：

本公司與中船集團簽署的《2013-2015持續性關聯交易框架協議》下存款的風險控制鑒於不時存放或將存放於關聯方中船財務的存款數額巨大，中船財務已為存款提供（包括但不限於）安全性承諾（詳見本公司2014年2月14日在上海證券交易所之公告）。

關於避免同業競爭的承諾。為保證廣船國際的正常經營，就本次收購龍穴造船完成後，避免廣船國際與中船集團發生新的同業競爭事宜，中船集團於2013年9月30日出具承諾（詳見本公司2014年2月14日在上海證券交易所之公告）。

關於認購新股鎖定期限的承諾。本公司關聯方中船航運租賃在2013年9月30日簽署的股份認購協議中承諾：在本次交易實施完成後，中船航運租賃認購本次發行之股份自本次發行股份上市之日起三十六個月內不上市交易或轉讓，以維護全體股東利益（詳見本公司2014年2月14日在上海證券交易所之公告）。

(九) 本公司聘任會計師事務所的情況

- 1、經2012年周年股東大會審議通過，聘請信永中和會計師事務所(特殊普通合伙) (“信永中和”)為本公司國內及國際財務報告審計師，截至2013年12月31日，信永中和為本公司提供審計服務的連續年限為3年。本公司2013年年度報告所收錄之財務報告乃根據中國《企業會計準則》編製，並經信永中和審核，本公司因此向其支付的年度審計工作酬金人民幣153萬元。本公司2013年年報之審計報告之簽字註冊會計師為陳剛先生、趙學平先生。信永中和將於任期屆滿時告退，惟願應聘續任。
- 2、經本公司第七屆董事會第十五次會議審議通過，本公司聘請信永中和為2013年內部控制審計會計師事務所。本公司2013年年度內部控制自我評價報告經信永中和審核，本公司因此向其支付的年度審計工作酬金人民幣32萬元。
- 3、鑒於本公司收購龍穴造船的股權，經本公司總經理辦公會批准，聘請信永中和為收購項目審計師，項目審計費共計人民幣309.8萬元。

除上述審計事項外，本報告期內，信永中和(包括與負責審計/核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理並知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部份的任何機構)還向本公司提供關聯交易、對外擔保關聯與資金佔用等專項審計服務，但沒有提供非核數服務。

(十) 公司及其董事、監事、高級管理人員、持有本公司5%以上股份的股東、實際控制人、處罰及整改情況

本報告期內，本公司及其董事、監事、高級管理人員、持有本公司5%以上股份的本公司股東、實際控制人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

(十一) 會計政策變更及影響

本集團原執行中國財政部於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、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋公告以及其他相關規定。2014年1月26日起，中國財政部陸續發佈了《企業會計準則第9號—職工薪酬》、《企業會計準則第30號—財務報表列報》、《企業會計準則第33號—合併財務報表》、《企業會計準則第39號—公允價值計量》和《企業會計準則第40號—合營安排》五項具體會計準則(以下簡稱新會計準則)。根據新會計準則的規定，自2013年1月1日起，本集團開始執行上述五項新會計準則。此項會計政策變更採用追溯調整法，2013年比較財務報表已重新表述。

執行上述新準則，不會對本集團財務報表項目的確認和計量產生重大影響。本財務報表已按上述新準則的規定進行了列報和披露。執行新準則對本集團合併財務報表項目的影響如下：

單位：人民幣元

報表項目	對2013年的影響金額	對2012年的影響金額
應付職工薪酬	2,795,580.00	2,795,580.00
其他應付款	-9,256,899.85	-9,550,439.85
預計負債	-54,273,837.64	-52,405,889.64
其他非流動負債	60,735,157.49	59,160,749.49

股份變動及股東情況



(一) 股本變動情況

1、 股份變動情況表

截至2013年12月31日，本公司股份變動情況如下：

單位：股

類別	本次變動前		發行新股	送股	本次變動增減			小計	本次變動後	
	數量	比例 (%)			公積金轉股	其他	數量		比例 (%)	
1、 境內上市的內資股	438,463,454	68.18	-	-	-	-	-	438,463,454	68.18	
(1) 國家持股	229,645,800	35.71	-	-	-	-	-	229,645,800	35.71	
(2) 人民幣普通股	208,817,654	32.47	-	-	-	-	-	208,817,654	32.47	
2、 境外上市的外資股	204,617,400	31.82	-	-	-	-	-	204,617,400	31.82	
股份總數	643,080,854	100.00	-	-	-	-	-	643,080,854	100.00	

2、 股份情況說明

- 1) 本報告期內，本公司未安排任何其他新股份及其他衍生證券發行，未安排送、配股或轉增股本等。本報告期末，本公司無內部職工股，亦無限售股份和持股10%以上的法人股東；中船集團所持有的國家股股份比例亦未發生變動。公司於2011年實施了資本公積金轉增股本，除此之外，截至本報告期末之前三年，本公司未有其他證券發行與上市情況。
- 2) 本公司已於2014年2月11日完成非公開發行H股股份，向中船航運租賃、寶鋼國際、中海香港共計發行了387,453,797股H股（「認購股份」），致使本公司股本結構發生變動，變動情況如下：

	變動前	H股發行變動數	變動後
無限售條件的流通股(A股)	438,463,454	-	438,463,454
無限售條件的流通股(H股)	204,617,400	387,453,797	592,071,197
合計	643,080,854	387,453,797	1,030,534,651

股份變動及股東情況

(二) 股東數量和持股情況

單位：股

2013年末股東總數 股東總數為55,222戶，其中A股股東54,937戶，H股股東285戶。

**年度報告披露前第5個交易日
末股東總數** 股東總數為52,575戶，其中A股股東52,296戶，H股股東279戶。

2013年末前十名股東持股情況

股東名稱	報告		比例 (%)	質押或 凍結情況	股東性質	股份種類
	期內增減	期末持股數量				
中船集團	-	229,645,800.00	35.71	無	國家股	A股
中國農業銀行—中郵核心成長股票型 證券投資基金	7,971,748.00	7,971,748.00	1.24	未知	境內自然人	A股
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,487,479.00	199,699,983.00	31.05	未知	境外法人	H股
中國銀行—大成財富管理 2020生命週期證券投資基金	4,300,000.00	4,300,000.00	0.67	未知	境內自然人	A股
中國平安人壽保險股份有限公司—萬能	3,999,787.00	3,999,787.00	0.62	未知	境內自然人	A股
中國建設銀行—國泰金馬 穩健回報證券投資基金	3,611,807.00	3,611,807.00	0.56	未知	境內自然人	A股
北京信託有限公司—銀馳6號 證券投資資金信託	2,725,491.00	2,725,491.00	0.42	未知	境內自然人	A股
中國平安人壽保險股份有限公司 —分紅一個險分紅	2,397,001.00	2,397,001.00	0.37	未知	境內自然人	A股
全國社保基金—一四組合	2,035,075.00	2,035,045.00	0.32	未知	境內自然人	A股
中國農業銀行股份有限公司	1,920,302.00	1,920,302.00	0.30	未知	境內自然人	A股

上述股東關係或一致行動的說明 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。

股份變動及股東情況



(三) 控股股東及實際控制人簡介

1、 法人控股股東情況

名稱	中船集團
法定代表人	胡問鳴
成立日期	1999年6月29日
組織機構代碼	710924478
註冊資本	人民幣637,430萬元
主要經營業務	國有資產投資經營管理；船舶、海洋工程項目的投資；艦船水上、水下武器裝備、民用船舶、船用設備、海洋工程設備、機械電子設備的研究、設計、開發、製造、修理、租賃、銷售；船用技術、設備轉化為陸用技術，設備的技術開發；外輪修理；物業管理；自營和代理各類商品及技術的進出口業務（國際限定公司經營或禁止進出口的商品及技術除外）；經營進料進口加工和“三來一補”業務；經營對銷貿易和轉口貿易；承包境外船舶工程及境內國際招標工程；對外派遣實施上述境外工程所需的勞務人員；技術開發、技術轉讓、技術服務、技術諮詢。
經營成果	截止2013年1-9月（未經審計）營業收入6,618,551萬元，利潤總額62,084萬元。
財務狀況	截止2013年9月30日（未經審計）總資產20,159,994萬元，歸屬於母公司所有者權益4,696,032萬元，總負債13,924,072萬元。
現金流和未來發展戰略	截止2013年9月30日（未經審計）現金及現金等價物淨增加額-2,343,227萬元。中船集團將推進全面調整轉型，做強做大軍工主業，做強做優船舶產業，大力發展高端製造業，加快發展生產性現代服務業，全力打造六大產業板塊，發展成為軍民高度融合、造船能力最強、適度相關多元、國際競爭力強的產融一體化創新型企業集團。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	持有中國船舶工業股份有限公司61.06%的股份，間接持有中船鋼構工程股份有限公司40%的股份。

2、 實際控制人情況

本報告期末，本公司之實際控制人為國務院國有資產監督管理委員會，中船集團由其授權管理本公司之國家股。本公司與實際控制人之間的產權及控制關係如下：



(四) 股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2013年12月31日，任何人士（並非本公司董事、監事或高級管理人員）於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及香港聯交所，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	好倉			淡倉		
		持股數量 (股)	身份	約佔已發行 H股比例 (%)	持股數量 (股)	身份	約佔已發行 H股比例 (%)
Norges Bank	H 股	12,305,000	實益擁有人	6.01	-	-	-
JPMorgan Chase & Co.	H 股	6,800	實益擁有人	0.00	2,000(註)	實益擁有人	0.00
		12,422,600	保管人—法團/ 核准借出代理人	6.07	-	-	-
		12,422,600	可供借出的股份	6.07	-	-	-

註：2,000股H股為股本衍生權益之相關股份的淡倉。

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2013年12月31日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券條例第十五部的第2及第3分部須知會本公司及香港聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

股份變動及股東情況



(五) 其他資料

1、 優先認股權

本公司章程無優先認股權條款，故本公司於年度內無安排任何優先認股權計劃。

2、 認股證及其他

本公司及其他任何附屬公司於年度內概無發行任何認股權證，亦無發行任何轉換證券、期權或其他類似權利之證券，亦無任何人士行使任何前述之權利。

3、 購回、出售及贖回本公司之證券

本報告期內，本公司及其附屬公司概無購回、出售或贖回任何本公司的證券。

4、 H股公眾持股量

按本年報刊發前的最後實際可行日期可以得悉，而各位董事亦知悉的公開資料作為基準，本公司H股的公眾持股量達到上市規則要求的水平。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(一) 董事、監事、高級管理人員基本情況

1、 董事、監事、高級管理人員持股變動及報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任職起始日期	任職終止日期	年初持股數 (股)	年末持股數 (股)	報告期內	
								從公司領取 的應付 報酬總額 (人民幣萬元) (稅前)	從股東單位 獲得的應付 報酬總額 (人民幣萬元) (稅前)
韓廣德	董事長	男	52	2013-09-09	2014-05-31	-	-	72.96	0.00
	總經理			2011-05-31	2013-09-08				
周篤生	執行董事／總經理	男	58	2013-09-09	2014-05-31	-	-	10.93	0.00
	非執行董事			2012-06-08	2013-09-08			6.67	38.69
								(9-12月)	
								(1-8月)	
陳 澍	執行董事	男	47	2011-05-31	2014-05-31	-	-	64.46	0.00
陳利平	執行董事	男	47	2013-11-25	2014-05-31			67.24	0.00
	總會計師			2011-05-31	2014-05-31	-	-		
	董事會秘書			2012-08-23	2014-05-31				
楊力	非執行董事	男	46	2013-06-24	2014-05-31			5.00	49.35
								(7-12月)	
	執行董事、副總經理			2012-12-19	2013-06-23	-	-	14.46	0.00
								(1-6月)	
	副總經理			2011-05-31	2013-06-24				0.00
王軍	非執行董事	男	42	2012-12-19	2014-05-31	-	-	10.00	42.28
陳忠前	非執行董事	男	50	2013-11-25	2014-05-31	-	-	0.83	3.37
符正平	獨立非執行董事	男	49	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0.00
邱嘉臣	獨立非執行董事	男	43	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0.00
德立華	獨立非執行董事	女	52	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0.00
潘昭國	獨立非執行董事	男	52	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0.00
陳景奇	監事會主席	男	61	2012-12-19	2014-05-31	3,302	3,302	69.34	0.00
						(A股)	(A股)		
傅孝思	外部監事	男	55	2011-05-31	2014-05-31	-	-	8.00	0.00
朱征夫	外部監事	男	50	2011-05-31	2014-05-31	-	-	8.00	0.00
陳少龍	內部監事	男	40	2011-05-31	2014-05-31	-	-	54.92	0.00
覃廷貴	內部監事	男	48	2011-05-31	2014-05-31	-	-	57.07	0.00
金利潮	副總經理	男	47	2011-10-27	2014-05-31	-	-	67.26	0.00
麥榮枝	總工程師	男	50	2013-06-24	2014-05-31			60.89	0.00
余寶山	董事長	男	53	2012-08-23	2013-09-02			24.28	0.00
何秋萍	副總經理	男	55	2012-08-23	2013-08-26			29.31	0.00
高烽	董事	男	53	2011-05-31	2013-06-24			5.00	20.63
合計	-	-	-	-	-			676.62	154.32

董事、監事、高級管理人員和員工情況

截至2013年12月31日止，除監事會主席陳景奇先生持有3,302股A股之外，本公司董事、監事或高級管理人員概無擁有根據證券及期貨條例第十五部第7及第8分部或上市發行人董事進行證券交易的標準守則必須知會本公司及香港聯交所其於本公司或其任何相關法團(按證券及期貨條例之定義)的股份、相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，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或淡倉。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。

2、現任董事、監事、高級管理人員主要工作經歷

董事

韓廣德，男，52歲，研究員級高級工程師，現任本公司董事長、黨委書記。1983年畢業於華中工學院，同年加入廣州造船廠，2002年取得工業工程管理碩士學位。歷任廣船國際造船事業部設計二室課長、副主任、造船事業部生產管理部副部長、造船事業部副經理、經理、本公司副經理、總經理。目前兼任中船龍穴造船董事長、廣州造船廠有限公司董事長。

周篤生，男，58歲，高級工程師，現任本公司董事、總經理。1980年畢業於鎮江船舶學院，1980年加入廣州造船廠工作，2003年取得工商管理碩士學位；歷任廣州造船廠設計室技術員、副課長、本公司造船事業部質量部副部長、工程部副部長、本公司子公司廣州興順船舶服務有限公司副經理、董事經理、造船事業部經理助理、副經理、經理、本公司造船管理部部長、公司總經理助理、副總經理。

陳激，男，47歲，高級工程師，現任本公司董事、黨委副書記、紀委書記、工會主席。1989年畢業於上海交通大學，同年加入廣州造船廠工作，2001年取得工商管理碩士學位；歷任廣州造船廠修船分廠監修師、生產科科長助理、本公司修船事業部生產科科長助理、修船事業部經理助理、副經理、本公司總經理助理、副總經理。

陳利平，男，47歲，高級會計師，現任本公司董事、總會計師、董事會秘書及聯席公司秘書。1989年畢業於哈爾濱工業大學，同年加入廣州文沖船廠，2002年取得工商管理碩士學位。歷任廣州文沖船廠辦公室副主任、修船分廠塗裝車間副主任、勞動人事部副部長、部長及經理、廣州文沖船廠有限責任公司財務部副經理、經理、副總會計師、總會計師。

楊力，男，46歲，工程師。1991年畢業於哈爾濱船舶工程學院，同年加入廣州造船廠工作，2006年取得工商管理碩士學位；歷任廣州造船廠設計室技術員、本公司造船事業部物資部課長、副部長、部長、船舶經營部經理、公司總經理助理、副總經理、中船集團財務處副主任；現任中船航運租賃公司總經理、本公司非執行董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王軍，男，42歲，經濟師，1993年7月畢業於武漢大學，同年加入本公司工作。歷任廣船國際法律事務室副主任、主任、風險管理部副部長、部長、本公司總法律顧問。2008年3月交流到中船集團工作，現任中船集團經營管理部副主任、本公司非執行董事。

陳忠前，男，50歲，研究員級高級工程師，1983年畢業於湖北武漢水運工程學院，同年加入廣州文沖船廠有限責任公司，2002年取得工業工商管理碩士學位。現任廣州中船黃埔造船有限公司董事長、黨委書記、廣州文沖船廠有限責任公司董事長。歷任廣州文沖船廠舾裝工程部課長、副部長、部長、副廠長；廣州文沖船廠有限責任公司經理助理、造船事業部經理(兼)、董事、副總經理；中船黃埔文沖船舶有限公司董事、副董事長、總經理。2013年加入本公司任非執行董事。

符正平，男，49歲，經濟學博士。1991年畢業於南開大學國際經濟研究所，同年7月進入中山大學管理學院任教，主要從事跨國公司經營管理、企業戰略管理方面的教學與研究工作。2002年1月獲北京師範大學經濟學博士學位。現任中山大學管理學院副院長、教授、博士生導師。2009年加入本公司任獨立非執行董事。

邱嘉臣，男，43歲，高級會計師，經濟學碩士，現任廣東省機場管理集團公司總會計師。歷任廣州白雲國際機場財務處會計科副科長、信息系統科科長；廣州白雲國際機場集團公司財務部部長助理；廣東省機場管理集團公司財務部部長。2011年加入本公司任獨立非執行董事。

德立華，女，52歲，經濟法法學學士，中華全國律師協會會員，香港律師協會會員。1984年畢業於北京大學，曾服務於中國石油工業部、長城對外經濟律師事務所、胡關李羅律師行、王小軍律師行，2006年加入君合律師事務所，現任君合律師事務所合伙人。2011年加入本公司任獨立非執行董事。

潘昭國，男，52歲，文學碩士(主修國際會計)。目前為香港證券及投資學會會員及特邀講師、英國特許秘書及行政人員公會資深會員、香港特許秘書公會資深會員及其後者技術諮詢小組委員。於2003年3月至2009年6月任深圳中航集團股份有限公司獨立非執行董事、2011年12月至2012年12月任職於中國天瑞集團水泥有限公司、2005年6月至2011年6月任職於青島啤酒股份有限公司；2006年5月至今任華寶國際控股有限公司執行董事、副總裁兼公司秘書；2008年4月至今任寧波港股份有限公司獨立董事；2011年4月至今任遠大中國控股有限公司獨立董事；2011年6月至今任融創中國控股有限公司獨立董事；2011年10月至今任重慶長安民生物流股份有限公司；2013年7月至今任通力電子控股有限公司；2011年5月加入本公司任獨立非執行董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

監事

陳景奇，男，61歲，高級政工師，現任本公司監事會主席。1969年加入廣州造船廠工作，1987年畢業於廣州電視大學，歷任廣州造船廠塗裝車間黨支部書記、集裝箱分廠黨總支書記、本公司工會副主席、工會主席、黨委副書記、紀委書記、本公司監事、黨委書記、董事長。

傅孝思，男，55歲，機械製造與會計專業雙學士，高級會計師，註冊會計師，湖北省優秀CFO。現任三環集團公司總會計師、志高控股有限公司獨立非執行董事、湖北省總會計師協會副會長。1986年畢業於華中工學院，曾擔任中勤萬信會計師事務所副主任會計師(高級合伙人)、湖北三環股份有限公司(於深圳證券交易所上市)總會計師(執行董事)。現任湖北久之洋紅外系統股份有限公司副總經理、財務總監。2008年加入本公司。

朱征夫，男，50歲，博士研究生，高級律師。現任廣東東方昆侖律師事務所主任、執行合伙人，廣東省廣告股份有限公司(於深圳證券交易所上市)獨立董事、佛山華新包裝股份有限公司(於深圳證券交易所上市)獨立董事。1987年畢業於武漢大學法學院，1999年在武漢大學法學院獲得法學博士學位。1987年加入廣州萬寶電器集團進出口公司；1994年起，先後任廣東經濟貿易律師事務所金融房地產部主任，廣東大陸律師事務所合伙人，廣東省國土廳廣東地產法律諮詢服務中心副主任；1998年起，參與創辦廣東東方昆侖律師事務所。2011年加入本公司。

覃廷貴，男，48歲，高級經濟師，現任本公司人力資源總監、人力資源部部長。1988年畢業於鎮江船舶學院，1997年在中共廣東省委黨校獲得經濟學專業研究生學歷，2013年獲得華南理工大學法學碩士學位、研究生學歷。1988年加入廣州造船廠，歷任廣州造船廠總裝分廠焊接工藝員；本公司造船事業部質量部檢驗課副課長、課長，造船事業部安保部副部長、部長，物資部副部長；本公司人力資源部副部長。

陳少龍，男，40歲，政工師，現任本公司黨群工作部部長。1995年畢業於渤海船校，2008年畢業於中央黨校函授學院。1995年加入本公司，歷任本公司團委幹事、主管、副書記、書記；工會主席助理、工會副主席；黨群工作部副部長；造船事業部書記黨總支書記、副經理。

高級管理人員

金利潮，男，47歲，研究員級高級工程師，現任本公司副總經理。1989年畢業於江蘇鎮江船舶學院，同年加入廣州造船廠工作，2003年取得華中科技大學交通運輸管理專業碩士學位。歷任本公司船舶設計室內裝課設計員、課長、船舶設計室機裝課副課長、造船事業部建造技術部副部長、部長、事業部副經理、造船管理部副書記、副部長、公司總經理助理。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

麥榮枝，男，50歲，研究員級高級工程師，現任本公司總工程師。1983年畢業於華南工學院，同年加入廣州造船廠工作。歷任本公司船舶設計室工藝員、總裝分廠第二設計室、外裝課代理課長、課長、主任助理、室主任、公司技術中心船研所所長、造船事業部經理助理、副經理、公司副總工程師、技術中心副主任、常務副主任、總師辦主任、公司總經理助理。

3、 董事、監事、高級管理人員其他任職情況

1) 在股東單位任職情況

姓名	股東單位名稱	擔任的職務	任期起止日期
韓廣德	龍穴造船	董事長	2012.09至今
	廣州造船廠有限公司	董事長	2013年至今
陳激	廣州造船廠有限公司	董事	2013年至今
陳利平	中船財務有限責任公司	董事	2013年至今
	中船投資發展有限公司	董事	2013年至今
王軍	中船重工遠舟(北京)科技有限公司	董事	2013年至今
	鎮江中船現代發電設備有限公司	副董事長	2013年至今
	中船集團公司經營計劃與股東事務管理部副主任	副主任	2012.03至今
楊力	中船航運租賃	總經理	2013年至今
	香港華聯船舶有限公司	總經理	2013年至今
陳忠前	中船黃埔文沖船舶有限公司	董事長	2013.01至今

2) 在其他單位任職情況

姓名	單位名稱	擔任的職務	任期 起始日期	任期 終止日期
符正平	中山大學管理學院	副院長、教授	2005.09	至今
	廣東榕泰實業股份有限公司	獨立董事	2013.01	至今
	美的集團股份有限公司	獨立董事	2013.03	至今
邱嘉臣	廣州市機場管理集團公司	總會計師	2009.10	至今
德立華	香港君合律師事務所	合伙人、律師	2006.01	至今
潘昭國	華寶國際控股有限公司	執行董事、公司秘書	2006.05	至今
	寧波港股份有限公司	獨立非執行董事	2008.03	至今
	遠大中國控股有限公司	獨立非執行董事	2011.04	至今
	融創中國控股有限公司	獨立非執行董事	2011.06	至今
	重慶長安民生物流股份有限公司	獨立非執行董事	2011.09	至今
	中國天瑞集團水泥有限公司	獨立非執行董事	2011.12	2012.12
	通力電子控股有限公司	獨立非執行董事	2013.08	至今
傅孝思	三環集團公司	總會計師	2007.09	2012.12
	志高控股有限公司	非執行董事	2008.08	至今
	湖北久之洋紅外系統股份有限公司	副總經理、財務總監	2012.12	至今
朱征夫	東方昆侖律師事務所	主任、執行合伙人	1998.01	至今
	廣東廣州日報傳媒股份有限公司	獨立非執行董事	2013.06	至今

董事、監事、高級管理人員和員工情況

4、 董事、監事、高級管理人員報酬情況

本公司董事、監事及高級管理人員於本報告期內從本公司領取的報酬總額包括基本年薪、績效年薪、特別獎勵、住房公積金、社會養老金及其他保險費等福利待遇及其他補貼，詳情請參見本報告之財務附註六2(2)。

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	<ol style="list-style-type: none">1. 薪酬與考核委員會根據《第七屆董事會高管人員薪酬方案》，結合各董事、監事和高級管理人員的職責及工作經驗，製訂《第七屆董事會高管人員基薪方案》，詳情請參見2011年年度報告之董事、監事、高級管理人員和員工情況有關描述。2. 薪酬與考核委員會根據《董事會高管人員績效考核細則》對執行董事、內部監事及高級管理人員前一年度的業績表現進行考核，確定績效係數及績效年薪，並報董事會批准。3. 薪酬與考核委員會根據市場情況、本公司業績，以及績效年薪總額，建議向執行董事、內部監事及高級管理人員發放年度特別獎勵，並報董事會批准。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司現任董事、監事、高級管理人員報酬依據《第七屆董事會高管人員薪酬方案》、《第七屆董事會高管人員基薪方案》及《董事會高管人員績效考核細則》而確定。
董事、監事、高級管理人員的應付報酬情況	詳見本章(董事、監事、高級管理人員持股變動及報酬情況)
董事、監事、高級管理人員實際獲得的報酬合計	人民幣676.62萬元
最高薪酬人士	本報告期內，本公司最高薪酬之五位人事包括五位董事、監事或高級管理人員，其薪酬請參見上述之“董事、監事、高級管理人員基本情況”，及財務報表附註六2(2)。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

1) 董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	原擔任的職務	變動情形	變動原因
韓廣德	副董事長、總經理	董事長	工作變動
周篤生	非執行董事	聘任為執行董事、總經理	工作變動
陳利平	總會計師、董事會秘書	聘任為執行董事	增補
楊力	執行董事、副總經理	辭去副總經理職務、 改聘為非執行董事	增補
陳忠前	—	聘任為非執行董事	增補
麥榮枝	—	聘任為總工程師	增補
余寶山	董事長	辭任	工作變動
何秋萍	副總經理	辭任	辭任
高烽	董事	辭任	辭任

5、 董事、監事、高級管理人員其他情況

1) 董事、監事之服務合約

本公司第七屆董事會與監事會的現任董事和監事與本公司訂立的服務合約均非本公司在一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之合同。

2) 董事、監事之合約權益

於本年度內及結算日，本公司各董事和監事均無在本公司或其附屬公司所訂立的任何重大合約中擁有直接或間接的重大權益。

6、 本公司核心技術團隊或關鍵技術人員情況

於本報告期內，本公司核心技術團隊或關鍵技術人員未發生變動。受船市持續低迷和行業競爭激烈的影響，本公司員工工資及福利待遇與其他行業存在一定差距，使得本公司存在核心技術人員流失的潛在風險。本公司已注意提前做好對策，穩定核心技術團隊和關鍵技術人員的收入，加大人文關懷力度，使他們願意與本公司共渡時艱。

董事、監事、高級管理人員和員工情況



(二) 母公司和主要子公司的員工情況

1、 員工情況

母公司在職員工的數量	3,092(人)
主要子公司在職員工的數量	6,855(人)
在職員工的數量合計	9,947(人)
母公司和主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	3,452(人)

母公司人員／員工專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	1,216
銷售人員	23
技術人員	857
財務人員	51
行政人員	945
合計	3,092

母公司人員／員工教育程度

教育程度類別	數量(人)
中專學歷	106
大專學歷	585
本科學歷	1,080
研究生學歷	93
合計	1,864

2、 薪酬政策

本集團報告期末在職員工共計9,947人，員工的薪酬包括工資、獎勵及國家規定的其他福利計劃。本集團在遵循中國有關法律及法規的情況下，視員工的崗位、績效等因素，實行崗位績效工資的制度。2013年，本公司支付員工薪酬共計人民幣6.9237億元，人均年度薪酬總額人民幣69,606元。

3、 培訓計劃

本公司每年根據各部門的人員和業務需求，組織新員工培訓活動，和定期的專業人員培訓活動，以促進員工學習成長，健康發展。

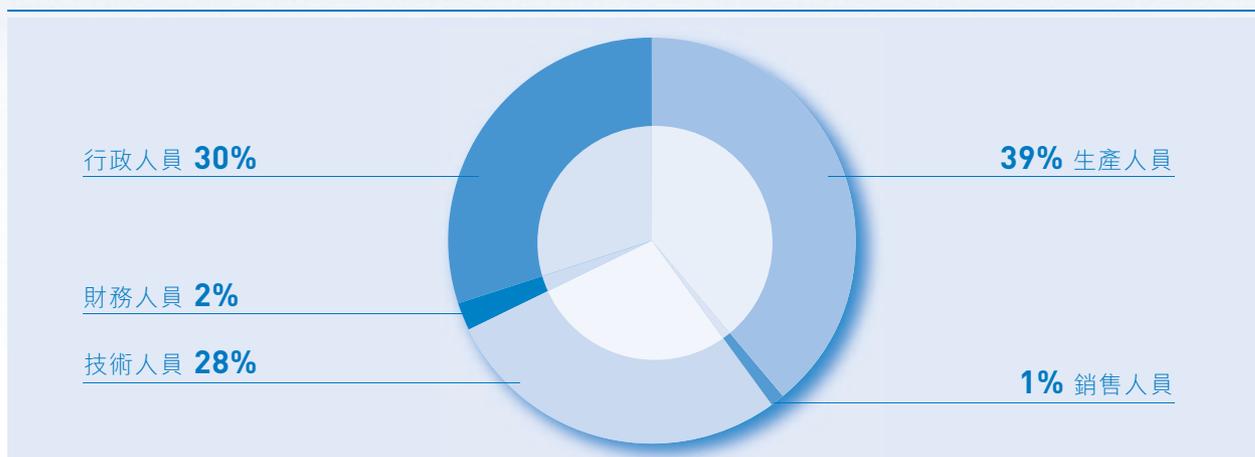
4、 員工退休金計劃

本公司及部份附屬公司從1994年1月1日起通過參加廣東省職業社會養老保險以統籌安排本公司員工的退休金計劃。根據規定於本年度本公司已按在職全部員工總額的18%提供員工社會養老保險金。承保單位廣東省保險局亦已按月為退休員工提供退休金。

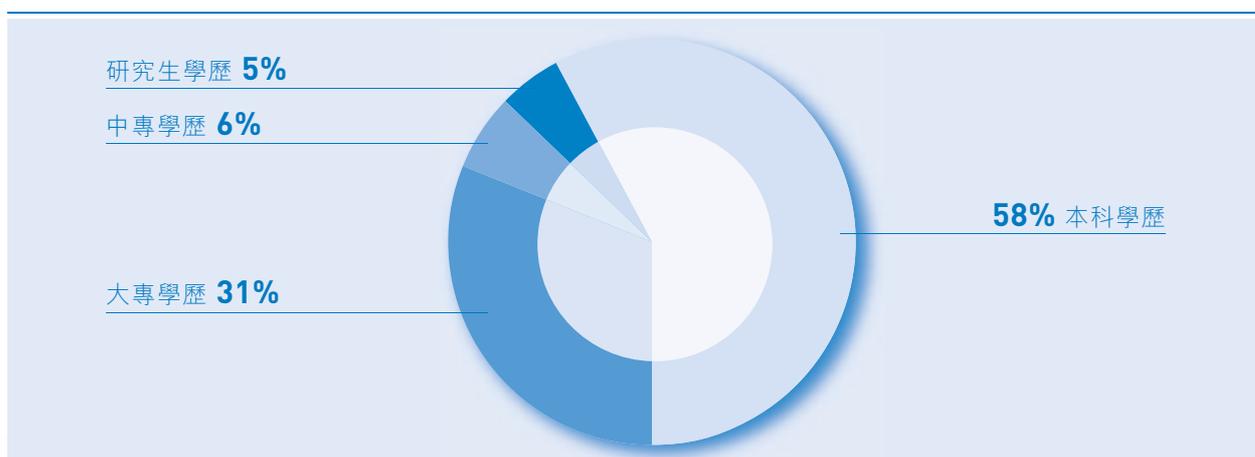
2013年之供款為人民幣9,018萬元(2012年度為人民幣8,724.98萬元)。本年度本公司還支付人民幣351萬元(2012年：人民幣268.79萬元)用作離休、退休員工的生活補貼。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

5、 母公司人員／員工專業構成統計圖



6、 母公司人員／員工教育程度統計圖



7、 勞務外包情況

勞務外包的工時總數
勞務外包支付的報酬總額

10,790,230.3小時
25,751萬元(工資)
38,958萬元(總費用)

公司治理

1、 企業管治

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、中國證監會有關法律法規、上海證券交易所以及香港聯交所的上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範本公司運作。本報告期內，本公司治理情況與《公司法》和中國證監會相關規定的不存在重大差異。本公司已採納香港聯交所上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告（“企業管治守則”）的守則條文作為本公司之企業管治守則。除企業管治守則A.6.7條外，本公司於本報告期內嚴格遵守了企業管治守則之守則條文。

根據企業管治守則A6.7條，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會。本報告期內，王軍先生由於工作原因，缺席一次股東大會，楊力先生、潘昭國先生因工作原因均缺席兩次股東大會。董事會至少每年檢討本公司之企業管治常規一次，以確保本公司遵守企業管治守則，並在需要時作出適當更改。

2013年11月25日，臨時股東大會通過因發行認購股份而對本公司章程作出修訂之建議。於認購事項完成後，本公司的註冊資本將有所增加，而公司章程第18及21條必須予以修訂，以反映本公司註冊資本及已發行股本的變動。

因應認購事項而建議修訂本公司章程已經獲股東於臨時股東大會上以特別決議案方式批准，而建議修訂本公司章程已於工商登記變更及認購事項完成後生效。

2、 董事會

董事會共有董事11名，包括4名執行董事，3名非執行董事，4名獨立非執行董事。董事會成員具有不同的行業背景，在企業管理、財務會計、投資戰略、造船管理、法律事務等方面擁有專業知識。有關董事會成員之詳情載列於本報告“董事、監事、高級管理人員和員工情況”中。

董事會充分代表股東利益，向股東大會負責，在《公司章程》規定的職權範圍內按照《董事會議事規則》所規定的程序制定本公司發展策略，並監察落實本集團經營管理的執行情況及財務表現，對董事委任提出建議，決定重大合約及交易、以及其他重大政策及財務事宜。董事會已將日常職責轉授予執行董事及高級管理人員。本公司日常營運管理事務由管理層負責處理。本公司董事長與總經理由不同人士擔任，保證董事會決策和管理層日常營運管理活動的獨立性，本公司董事長為韓廣德先生，總經理為周篤生先生。

2013年，本公司共召開12次董事會會議，其中7次現場會議，5次書面會議，通過董事會會議，履行董事會的決策職責，聽取總經理的工作報告，並就本公司向特定對象非公開發行H股股票事項、出售證券資產、生產經營計劃、投資方案、關聯交易專項活動、年度財務預、決算方案和利潤分配方案、選舉董事長、變更董事、高管及董事會轄下委員會委員、修訂第七屆高管人員薪酬方案等45項議案做出決議，決策程序和內容符合兩地《上市規則》、《公司章程》及有關法律法規的要求，所做決議合法有效。

每年董事會定期會議的舉行日期均預先編定，定期會議通知在會議召開前15日發出，臨時會議通知則在合理時間內發出，以便更多董事出席會議。董事會秘書協助董事長編製會議議程，以及確保已遵守所有適用規則及規例。議程及隨附之董事會文件一般在舉行定期董事會會議（及就可行情況下，亦適用於其他董事會會議）前至少7天呈送予全體董事。董事會秘書負責整理及備存所有董事會及轄下各委員會的會議記錄和相關會議材料，所有董事可隨時查閱。會議記錄是對會議審議、表決情況以及各董事發表的意見作客觀詳細的反映，由各與會董事簽字確認。在審議關聯交易事項時，關聯董事回避表決。

每位董事有權查閱董事會文件及相關數據，並可向董事會秘書尋求意見及服務。董事會及各董事可個別及獨立地接觸本公司之高級管理人員。

董事會每年進行一次內部控制檢討，以確保內部控制系統的有效性。有關內部控制詳情請參閱第九節內部控制。

3、董事

執行董事任期三年屆滿，可連選連任，非執行董事（包括獨立非執行董事）任期為三年。執行董事連任時間不得超過六年，各董事之間不存在任何包括財務、業務、親屬或其他重大相關的關係。

全體董事均能通過董事會秘書及時獲得上市公司董事必須遵守的法規、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能瞭解應盡之職責，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適用的法律法規得以恰當遵守。

本公司嚴格遵守中國及香港兩地監管機構對於董事、監事及高級管理人員進行證券交易的有關約束條款。本公司已採納上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（“標準守則”）作為本公司董事證券交易的行為守則。經過查詢，本公司全體董事均確認：在2013年內完全遵守標準守則所規定的有關董事的證券交易的標準，未發生在定期報告公告、業績預告和業績快報公告以及其他重大事項披露期間等禁止買賣本公司證券的敏感期內買賣本公司股票的行為。

本公司已收到符正平先生、邱嘉臣先生、德立華女士及潘昭國先生就彼等之獨立性作出之年度確認，並認為於本報告日彼等仍為獨立。

董事確認其有責任編製截至2013年12月31日止年度財務報表，以真實及公平地報告本公司及本集團的財務狀況和經營成果。

本公司鼓勵董事、監事及高級管理人員參加由中國證監會、上海交易所、香港聯交所及香港秘書公會等舉辦的有關上市規則及企業管治常規之全面專業發展學習，組織董事、監事參加廣東證監局輪訓，通過《管理層月報》向本公司董事、監事、高管人員傳遞證券監管的重點，並根據需要在董事會內部開設培訓課程，在資本運作期間組織了內幕消息培訓及媒體應對培訓，使董事、監事及高級管理人員可持續更新及進一步提升相關知識及技能。

公司治理

根據本公司存檔記錄，本公司董事及公司秘書於2013年度參加培訓的重點在於上市公司董事之角色、職能及職責，其培訓記錄如下：

董事／公司秘書姓名	培訓時間 (小時)	備註
韓廣德	10	2013年9月6日擔任本公司董事長職務
周篤生	15.5	
陳激	15.5	
陳利平	27	
楊力	10	
王軍	10	
陳忠前	0	2013年11月25日擔任本公司非執行董事職務
符正平	10	
邱嘉臣	10	
德立華	10	
潘昭國	31	
余寶山	8	
高烽	4	
李志東	15	

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否 獨立董事	本年度 應參加 董事會次數	參加董事會情況					是否連續 兩次未親自 參加會議	參加股東 大會情況	
			親自 出席次數	以通訊方式 參加次數	委託 出席次數	缺席次數	本年度 應參加 股東大會 次數		出席股東 大會的次數	
韓廣德	否	12	12	0	0	0	否	2	2	
周篤生	否	12	11	0	1	0	否	2	2	
陳激	否	12	11	0	1	0	否	2	2	
陳利平	否	1	1	0	0	0	否	2	0	
楊力	否	12	10	1	1	0	否	2	0	
王軍	否	12	10	1	1	0	否	2	1	
陳忠前	否	1	0	0	1	0	否	2	0	
符正平	是	12	12	0	0	0	否	2	2	
邱嘉臣	是	12	10	1	1	0	否	2	2	
德立華	是	12	8	3	1	0	否	2	2	
潘昭國	是	12	8	3	1	0	否	2	0	
余寶山	否	6	5	0	1	0	否	1	1	
高烽	否	3	3	0	0	0	否	0	0	

陳利平先生、陳忠前先生於2013年11月25日擔任本公司董事。

定期會議和臨時會議均以現場會議形式召開。定期會議討論本集團的投資方案、營運及財務方面的事項，能進行有效的討論及做出認真審慎的決策。臨時會議包括了內資股類別股東會議、外資股類別股東會議，主要審議及批准向特定對象非公開發行H股股份等相關事宜。本報告期內，本公司獨立非執行董事對董事會決策事項未持有異議。

4、 董事會專業委員會

董事會已成立四個專業委員會。董事會充分考慮各董事的專業技能及經驗選任各委員會成員，使各委員會的工作能高效展開。各委員會設有工作小組，由本公司相關職能部門員工組成，以協助委員會開展工作。本公司董事和董事會專業委員會有權根據行使職權、履行職責或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。

專業委員會	角色	董事姓名	職務	應出席 委員會 會議次數	親自出席 委員會 會議次數
審計委員會	主任委員	邱嘉臣	獨立非執行董事	4	2
	委員	潘昭國	獨立非執行董事	4	2
	委員	王軍	非執行董事	4	3
提名委員會	主任委員	德立華	獨立非執行董事	3	3
	委員	符正平	獨立非執行董事	3	3
	委員	陳忠前	非執行董事	0	0
	前任委員	高烽	非執行董事	1	1
薪酬與考核委員會	主任委員	符正平	獨立非執行董事	1	1
	委員	邱嘉臣	獨立非執行董事	1	1
	委員	楊力	非執行董事	1	1
戰略委員會	主任委員	韓廣德	董事長	1	1
	委員	陳利平	執行董事	0	0
	委員	陳激	執行董事	1	1
	委員	周篤生	執行董事	1	1
	前任委員	楊力	非執行董事	1	1

公司治理

1、 審計委員會

審計委員會的主要職能是協助董事會獨立地審閱本公司財務彙報程序、內部監控及風險管理制度的成效，監督核數程序、就如何維持與本公司審計機構的適當的關係作出正規及具透明度的安排，以及與內部審計機構和外部審計機構的獨立溝通。

2013年，審計委員會召開了4次會議，聽取了管理層、工作小組和會計師事務所的關於2012年度、2013年第一季度、2013年半年度和2013年第三季度財務報告、財務狀況、內部控制自我評價報告，並在充分討論後就該等事項做出決議，決議事項均及時向董事會彙報。

此外，根據《審計委員會年報工作規程》，在2013年度財務報告審計過程中，審計委員會與會計師及時溝通，在會計師進場前、後以及審計報告完成後，對公司編製的財務會計報表進行審閱，並形成書面意見。在向董事會提交財務報告的同時，審計委員會向董事會提交會計師事務所從事本年度公司審計工作的總結報告及下年度續聘或改聘會計師事務所的決議。

2、 提名委員會

提名委員會的職權範圍是董事會按照股東大會決議設立的專門工作機構，主要負責對本公司董事和經理人員的人選、選擇標準和程序進行選擇並提出建議。

2013年，提名委員會召開了3次會議，通過了：(1)第七屆董事候選人；(2)總經理提名總工程師等建議。各提名事項均獲得董事會及股東大會(如需)審議批准。

3、 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會是按照股東大會決議設立的專門工作機構，主要負責研究本公司高管人員的考核標準，進行考核並提出建議；負責研究、審查本公司高級管理人員的薪酬政策與方案，對董事會負責。

薪酬與考核委員會已採納上市規則附錄十四守則條文B.1.2(c)(ii)條項下之方式就個別執行董事及高級管理人員薪酬待遇向董事會作出建議。

2013年3月9日召開了一次薪酬與考核委員會會議，會議審議了：(1)本公司執行董事及高級管理人員2012年度績效考核結果及年終獎勵議案；(2)本公司執行董事及高級管理人員基薪調整的方案，上述事項已報董事會審議批准。

4、 戰略委員會

戰略委員會的主要職責是按照股東大會決議設立的工作機構，主要負責對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，對董事會負責。

根據其職權範圍，戰略委員會每年須至少召開一次會議，於2013年，戰略委員會召開了一次會議，審議了：(1)戰略規劃推進計劃及戰略規劃要點；(2)本公司2012年社會責任報告，並一致通過了本公司2012年社會責任報告。

5、 董事會專業委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議

審計委員會在審議本公司定期報告時建議：(1)本公司與龍穴造船的關聯交易嚴格按照關聯交易框架協議操作，切不可超年度限額、進一步規範管理層彙報程序，確保董事會成員及時瞭解本公司生產經營情況；(2)建議管理層建立應對惡劣經營環境的策略，要求在經營情況出現重大不利變化時，及時向市場做出預警、加強成本控制尤其是材料及人工成本、關注現金流狀況，保證現金流滿足公司生產經營正常運轉。

6、 企業管治職能

董事會整體負責執行企業管治職責，包括：

- 製訂、考慮及檢討本公司的企業管治政策、原則、常規、實踐情況和過程，將其與所有有關監管機構不時製訂的指引(以下簡稱“指引”)的規定進行比較，並提出改善建議；
- 建議對董事會作出必要的變動，以回應和符合指引的規定；
- 審核及監察本公司遵守法律和監管規定方面的政策和實踐情況；
- 每年檢討企業內部政策；
- 審查及監察董事和高級管理人員的培訓和持續專業發展情況；
- 製訂、審閱及監察適用於僱員和董事的行為守則和合規手冊(如有)；
- 審核本公司遵守關於企業管治的適用法律法規(包括但不限於)企業管治守則、以及中國證券監管機構有關公司治理方面的規定的情況，以及公司在年度報告和中期報告中企業管治報告部份所作出的披露。

本公司製訂了《董事會成員多元化政策》(「該政策」)，該政策已經本公司董事會審議通過並實施。根據該政策，本公司為尋求達致董事會成員多元化會考慮眾多因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期。董事會制定了包括上述的可計量目標以推行該政策，並不時檢視該等目標以確保其合適度及確定達致該等目標之進度。為確保該政策行之有效，本公司提名委員會將不斷監察及檢討該政策。本公司認為，董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，適合本公司的業務發展。

7、 股東及股東大會

董事會盡力保持與股東的持續溝通，將股東大會視作與個人股東接觸的主要機會，所有持有本公司股份的股東均有權出席。

本公司每年召開股東大會，在召開週年股東大會45日之前發出股東大會通知和20個營業日之前公告和派發通函，詳細列明大會審議事項及表決程序。提交股東大會審議的各項事宜(包括個別董事的選任)均以個別議案分別提出，並以投票方式表決。董事長均親自出席股東大會並主持會議，並安排獨立非執行董事及管理層回答股東提問。股東大會投票方式及表決程序在《公司章程》及《股東大會議事規則》中已有明確規定，在股東通函內詳細列明，並在大會上作出說明。本公司董事出席股東大會情況請參見董事參加董事會和股東大會的情況。

1) 股東溝通政策

本公司已建立以下若干渠道以維持與股東進行持續溝通：

- (1) 以印刷本形式刊發並可於香港聯交所網站www.hkex.com.hk及本公司網站www.chinagsi.com查閱之公司通訊，如年報、中期報告及通函；
- (2) 透過香港聯交所定期作出並分別於香港聯交所及本公司網站刊發之公佈；
- (3) 可於本公司網站瀏覽本公司之公司數據以及章程；

- (4) 董事會成員(尤其是董事會轄下各專業委員會的主任委員或其代表)、適當的行政管理人員及外部審計師均會出席周年股東大會回答股東提問；
- (5) 股東如對名下持股有任何問題，應向本公司的股份過戶登記處(H股)或制定交易之證券營業部(A股)提出。

2) 股東權利

股東召開臨時股東大會的途徑

合計持有本公司已發行擁有表決權的股份10%以上(含10%)的兩個或者兩個以上的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。

董事會應當根據法律、行政法規和本公司章程的規定，儘快或無論如何在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當收到書面要求30日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，或者在收到書面要求後30日內沒有發出召開股東大會通知的，提出該要求的股東，可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

股東決定自行召集股東大會的，須書面通知董事會，同時向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。

股東自行召集股東大會所必需的費用由本公司承擔。

股東向董事會提出查詢的程序和資訊

股東在繳付了合理費用後有權查閱並獲取本公司章程的規定獲得有關信息，包括：

- (1) 所有各部份股東的名冊；
- (2) 本公司董事、監事、經理和其他高級管理人員的個人資料；
- (3) 本公司股本狀況和本公司債券存根；
- (4) 自上一個會計年度以來本公司購回自己每一類別股份的票面總值、數量、最高價和最低價，以及本公司為此支付的全部費用的報告；
- (5) 股東會議的會議記錄、董事會會議決議、監事會會議決議及財務會計報告。

股東提出查詢／查閱前條所述有關信息或者索取資料的，應當通過本公司在〔國內(廣州市荔灣區芳村大道南40號)〕／〔香港(香港皇后大道東183號合和中心54樓)〕的地址提出查詢並向公司提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件，本公司經核實股東身份後按照股東的要求予以提供。

在股東大會提出建議的程序

本公司召開股東大會年會，持有本公司有表決權的股份總數百分之五以上(含百分之五)的股東，有權以書面形式向本公司提出新的提案，本公司應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容，並將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項列入該次會議的議程。

股權登記日登記在冊的所有股東可以親自出席股東大會，也可以委託一個或者數個代理人(該人可以不是股東)作為其股東代理人，代為出席和表決。股東及其代理人在股東大會上擁有發言權和表決權。

3) 本公司獨立於控股股東的情況說明

2013年，本公司未發生控股股東超越股東大會直接或間接幹預本公司決策和經營的行為。本公司亦保持與中船集團之間人員、資產、財務、機構和業務的獨立。

在資本運作期間，本公司嚴格遵守上市規則的要求與龍穴造船開展戰略合作，與龍穴造船各項業務的開展均通過關聯交易的方式來開展。本公司與中船集團的關聯交易嚴格按照兩地規則，履行獨立非執行董事事前審批、審計委員會審核，重大關聯交易聘請獨立財務顧問發表意見的要求操作。本公司與中船集團持續關聯交易實行月度監控的政策，並每月向董事會成員進行彙報，並就關聯存款的安全性方面，每年向董事彙報。2013年，持續性關聯交易各項目總額未超出股東大會批准上限。

4) 股東大會召開情況

會議屆次	召開日期	議案	決議情況	決議刊登的信息披露報紙及網站	決議刊登的信息披露日期
2012年周年股東大會	2013年6月6日	【註1】	同意會議議案	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.hkex.com.hk)及本公司網站(www.chinagsi.com)。	2013年6月6日
2013年第一次臨時股東大會 2013年第一次內資股類別股東會議和 2013年第一次外資股類別股東會議	2013年11月25日	【註2】	同意會議議案	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.hkex.com.hk)及本公司網站(www.chinagsi.com)。	2013年11月25日

【註1】： 2012年年度股東大會審議通過：《2012年度董事會報告》、《審議2012年度監事會報告》、《審議2012年度經審核的審計師報告》、《審議2012年年度報告全文》、《審議2012年度利潤分配預案》、《審議續聘信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2013年度A股與H股的財務報告審計師，並授權董事會釐定其酬金。

【註2】： 2013年第一次臨時股東大會、2013年第一次內資股類別股東會議和2013年第一次外資股類別股東會議審議通過：審議及批准關於公司向特定對象非公開發行H股股票預案的議案、審議及批准關於公司與中船航運租賃、寶鋼國際及中海香港簽訂附生效條件的《認購廣州廣船國際股份有限公司非公開發行H股股份之附生效條件的股份認購協議》、《關於廣州中船龍穴造船有限公司之附生效條件的股權轉讓協議》、審議及批准修改《公司章程》、授權董事會全權辦理本次非公開發行H股具體事宜等。

8、 內幕知情人登記管理等相關情況說明

本公司已於2011年制定《內幕信息知情人登記管理制度》，主要有：(1)根據機構調整，重新上報內幕知情人。(2)加強信息對外報送的內幕知情人登記及管理工作，要求提供保密提示。(3)開展投資者調研的內幕知情人登記工作。

在本公司定期報告及重大資產重組等重大敏感信息披露前，未發現本公司董事、監事、高級管理人員及其他內幕信息知情人利用內幕信息買賣本公司股份的情況。

9、 監事會發現本公司存在風險的說明

本報告期內，在監事會的監督活動中未發現本公司存在風險。

公司治理

10、高級管理人員的考評及激勵機制

報告期內，本公司對高級管理人員通過年度KPI的方式進行考核，年度考核是按照《第七屆董事會高管人員績效考核細則》進行考評，本公司尚未制定對高級管理人員的長期激勵機制。

11、結束語

本公司董事會認為，提升企業管治水平並非單純為應用及遵守香港聯交所之企業管治守則，亦為推動及發展合乎道德及健全之企業文化。本公司將憑借本身之經驗、監管變動及發展，不斷檢討及於適當時改善現行常規。本公司亦歡迎股東提供任何意見及建議，以促進及改善企業管治之透明度。

(一) 內部控制責任聲明及內部控制制度建設情況

董事會負責內部控制的建設和有效實施，其下屬的審計委員會負責審查企業內部控制，監督內部控制的有序實施和內部控制自我評價情況，協調內部控制審計。監事會對董事會建立與實施內部控制進行監督。公司管理層負責內部控制的日常工作開展，根據本公司《內部控制實施框架》，每年開展一次內部控制自我評價，並聘請內控審計師進行審計，以檢討有關財務、經營和監管的控制程序，保證公司經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進公司實現發展戰略。

內部控制體系建設部門：

風險管理部－負責內部控制的組織實施和維護；

紀監審計部－負責組織實施內部控制評價工作；

財務中心－負責財務內控流程制度的完善；

各職能部門－負責各自業務範圍內的內部控制建設和實施。

內部控制評價

本公司於2013年組織各部門對本部門的內控工作進行檢討和總結，對本部門業務範圍內風險進行識別和分析。根據《內部控制評價手冊》，製訂了內部控制評價方案，實行年度檢查評價和各部門自我評價兩級內部控制評價機制，採取了符合性測試、個別訪談、穿行測試等方法，對內部控制設計和運行的有效性進行檢查評價。組成評價工作小組，根據公司《內部控制手冊》和《內部控制評價手冊》，對各業務流程實施抽樣測試，根據測試情況進行綜合評價，並認定內部控制缺陷。本年度內部控制評價的範圍涵蓋了本公司職能部、生產部門、分支機構、子公司各種業務和事項，重點關注戰略風險、運營風險、財務風險、合規風險。

通過內部控制評價，本公司認為，於報告期末不存在重大和重要缺陷，發現6個一般缺陷。對於此等缺陷公司採取了相應的整改措施，本公司紀監審計部和風險管理部審核，按相關權限、程序規定報批後實施，相關責任部門將整改後結果以書面形式反饋本公司紀監審計部。同時督促相關部門新增／修訂內控制度，經管理層和董事會批准後進行更新。對於本報告期末評價發現的缺陷（一般缺陷）本公司紀監審計部已會同外部審計師討論後，向董事會和監事會報告並審定。本公司在報告期末評價檢查發現的一般缺陷，已責成相關部門於2014年內完成整改。

內部控制



(二) 內部控制審計報告的相關情況說明

本公司內部控制審計機構信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)對公司內部控制有效性進行整合審計，並認為，本公司於截至2013年12月31日年度內按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

(三) 年度報告重大差錯責任追究制度及相關執行情況說明

本公司《信息披露管理制度》中規範了年報信息披露重大差錯責任追究，要求本公司董事、監事、高級管理人員以及與年報信息披露相關的其他人員在年報信息披露工作中違反國家有關法律、法規、規範性文件以及公司規章制度，未勤勉盡責或者不履行職責，導致年報信息披露發生重大差錯，應按照本制度有關規定追究其責任。詳情請參見刊載於本公司網站(www.chinagsi.com)的《信息披露管理制度》。

於本報告期內，本公司未出現年度報告重大差錯事項。



信永中和會計師事務所

ShineWing
certified public accountants

北京市東城區朝陽門北大街
8號富華大廈A座9層

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

聯繫電話： +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

傳真： +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

審計報告

XYZH/2013A5001

廣州廣船國際股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的廣州廣船國際股份有限公司(以下簡稱廣船國際)財務報表，包括2013年12月31日的合併及母公司資產負債表，2013年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是廣船國際管理層的責任，這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我們認為，廣船國際財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了廣船國際2013年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2013年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

中國註冊會計師：陳剛

中國註冊會計師：趙學平

二〇一四年三月十七日

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)
中國 北京

合併資產負債表

2013年12月31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	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	1	6,155,600,440.06	6,124,741,029.25
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2	69,210,083.75	22,862,044.25
應收票據	3	9,196,551.00	3,492,665.00
應收賬款	4	666,273,490.04	776,755,319.25
預付款項	5	1,644,777,958.51	503,864,929.68
應收利息	6	108,000,271.85	143,581,872.47
應收股利	7	—	1,043,381.78
其他應收款	8	65,834,422.16	262,235,880.07
存貨	9	1,650,046,214.10	912,568,809.53
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	10	—	140,571.00
流動資產合計		10,368,939,431.47	8,751,286,502.28
非流動資產：			
可供出售金融資產	11	29,070,000.00	269,965,187.50
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	12	44,764,184.35	43,904,311.39
投資性房地產	13	29,567,897.29	30,319,227.30
固定資產	14	1,618,875,300.85	1,660,360,847.50
在建工程	15	24,734,442.02	61,201,815.91
工程物資			
固定資產清理	16	29,376.32	33,554.52
無形資產	17	367,246,475.03	356,368,059.31
開發支出	18		
商譽			
長期待攤費用	19	3,476,413.96	4,661,152.86
遞延所得稅資產	20	113,680,566.41	90,453,005.81
其他非流動資產			
非流動資產合計		2,231,444,656.23	2,517,267,162.10
資產總計		12,600,384,087.70	11,268,553,664.38

法定代表人：韓廣德

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

2013年12月31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	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	22	46,073,292.62	92,167,796.47
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	23	-	223,540.75
應付票據	24	616,401,532.69	591,450,235.02
應付賬款	25	1,404,570,261.08	1,245,250,069.88
預收款項	26	501,585,933.16	434,610,806.03
應付職工薪酬	27	25,480,647.00	21,929,470.46
應交稅費	28	-64,538,569.38	78,274,385.66
應付利息	29	10,762,776.07	13,757,226.48
應付股利	30	437,160.43	157,912.98
其他應付款	31	21,088,537.32	17,512,847.63
一年內到期的非流動負債	32	789,219,805.15	1,057,958,531.65
其他流動負債	33	2,818,740,848.09	1,372,592,180.48
流動負債合計		6,169,822,224.23	4,925,885,003.49
非流動負債：			
長期借款	34	1,888,404,473.16	1,413,633,335.84
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	35	24,570,000.00	24,570,000.00
預計負債	36	436,954,202.59	494,490,845.48
遞延所得稅負債	20	11,330,087.60	34,456,025.70
其他非流動負債	37	153,186,714.00	128,942,336.28
非流動負債合計		2,514,445,477.35	2,096,092,543.30
負債合計		8,684,267,701.58	7,021,977,546.79
股東權益：			
股本	38	643,080,854.00	643,080,854.00
資本公積	39	497,232,741.41	676,133,916.27
減：庫存股			
專項儲備	40	956,026.41	-
盈餘公積	41	444,648,093.25	432,047,193.77
一般風險準備			
未分配利潤	42	2,317,681,625.81	2,393,852,509.26
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		3,903,599,340.88	4,145,114,473.30
少數股東權益	43	12,517,045.24	101,461,644.29
股東權益合計		3,916,116,386.12	4,246,576,117.59
負債和股東權益總計		12,600,384,087.70	11,268,553,664.38

法定代表人：韓廣德

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

2013年12月31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	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	1	5,957,846,121.43	5,810,558,882.84
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2	69,210,083.75	22,724,517.26
應收票據		-	-
應收賬款	3	596,326,002.81	783,090,498.19
預付款項	4	1,715,229,398.49	525,042,147.72
應收保費			
應收利息	5	108,337,980.19	143,653,250.24
應收股利	6	67,594,936.63	1,043,381.78
其他應收款	7	796,040,374.31	885,551,377.94
存貨	8	1,364,603,227.69	741,275,742.64
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		10,675,188,125.30	8,912,939,798.61
非流動資產：			
可供出售金融資產	9	29,070,000.00	269,965,187.50
持有至到期投資			
長期股權投資	10	483,913,980.35	437,794,000.90
投資性房地產	11	29,567,897.29	30,319,227.30
固定資產	12	979,384,072.24	1,021,212,073.85
在建工程	13	20,209,436.77	52,906,084.06
工程物資			
固定資產清理	14	29,376.32	33,554.52
無形資產	15	63,384,775.32	65,979,737.81
開發支出	16		
商譽			
長期待攤費用	17	3,476,413.96	4,661,152.86
遞延所得稅資產	18	104,333,935.14	81,062,866.82
其他非流動資產			
非流動資產合計		1,713,369,887.39	1,963,933,885.62
資產總計		12,388,558,012.69	10,876,873,684.23

法定代表人：韓廣德

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

2013年12月31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	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	20	30,484,500.00	87,997,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	21	-	223,540.75
應付票據	22	616,401,532.69	591,450,235.02
應付賬款	23	1,332,871,693.45	1,108,411,553.69
預收款項	24	407,461,536.38	358,580,701.61
應付職工薪酬	25	18,920,841.86	16,147,466.18
應交稅費	26	-65,037,991.47	83,857,216.06
應付利息	27	10,762,776.07	13,757,226.48
應付股利	28	177,160.43	157,912.98
其他應付款	29	17,069,938.74	11,614,109.54
一年內到期的非流動負債	30	789,219,805.15	1,057,958,531.65
其他流動負債	31	2,770,524,429.55	1,372,529,997.70
流動負債合計		5,928,856,222.85	4,702,685,491.66
非流動負債：			
長期借款	32	1,888,404,473.16	1,413,633,335.84
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	33	24,570,000.00	24,570,000.00
預計負債	34	436,954,202.59	494,490,845.48
遞延所得稅負債	18	10,395,123.72	33,862,026.48
其他非流動負債	35	150,876,865.09	126,570,304.59
非流動負債合計		2,511,200,664.56	2,093,126,512.39
負債合計		8,440,056,887.41	6,795,812,004.05
股東權益：			
股本	36	643,080,854.00	643,080,854.00
資本公積	37	494,734,069.05	676,133,916.27
減：庫存股			
專項儲備	38	-	-
盈餘公積	39	443,472,281.08	430,871,381.60
一般風險準備			
未分配利潤	40	2,367,213,921.15	2,330,975,528.31
股東權益合計		3,948,501,125.28	4,081,061,680.18
負債和股東權益總計		12,388,558,012.69	10,876,873,684.23

法定代表人：韓廣德

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

2013年度

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	本年金額	上年金額
一、營業總收入		4,166,071,985.61	6,424,083,364.01
其中：營業收入	47	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01
二、營業總成本		4,478,479,525.99	6,703,228,356.31
其中：營業成本	47	3,867,567,709.26	5,970,855,522.13
營業稅金及附加	48	20,008,352.18	27,357,520.19
銷售費用	49	7,398,233.57	3,741,482.56
管理費用	50	484,445,293.67	391,004,348.00
財務費用	51	-119,428,332.56	-101,281,148.23
資產減值損失	52	218,488,269.87	411,550,631.66
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	53	46,571,580.25	3,568,903.40
投資收益(損失以“-”號填列)	54	202,472,690.25	33,706,842.80
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		2,299,872.96	3,077,671.16
匯兌收益(損失以“-”號填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		-63,363,269.88	-241,869,246.10
加：營業外收入	55	92,818,666.38	271,887,155.01
其中：非流動資產處置收益		42,357.34	3,318,380.28
減：營業外支出	56	1,375,398.53	2,482,880.74
其中：非流動資產處置損失		279,828.05	441,335.15
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		28,079,997.97	27,535,028.17
減：所得稅費用	57	12,543,135.15	8,913,687.18
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		15,536,862.82	18,621,340.99
歸屬於母公司股東的淨利潤		13,599,718.51	10,327,540.44
少數股東損益		1,937,144.31	8,293,800.55
六、每股收益：	59		
(一)基本每股收益		0.0211	0.0161
(二)稀釋每股收益		0.0211	0.0161
七、其他綜合收益	61	-181,399,847.22	27,180,554.54
(一)以後會計期間在滿足規定條件時 將重分類進損益的項目		-181,399,847.22	27,180,554.54
(二)以後會計期間不能重分類進損益的項目			
八、綜合收益總額		-165,862,984.40	45,801,895.53
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-167,800,128.71	37,508,094.98
歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,937,144.31	8,293,800.55

法定代表人：韓廣德

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

2013年度

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	本年金額	上年金額
一、營業總收入		3,311,023,987.86	5,780,561,869.18
其中：營業收入	44	3,311,023,987.86	5,780,561,869.18
二、營業總成本		3,585,488,954.99	6,020,793,811.53
其中：營業成本	44	3,140,431,028.04	5,404,610,429.55
營業稅金及附加	45	6,635,725.26	18,893,019.14
銷售費用	46	-746,219.68	-3,595,250.11
管理費用	47	357,190,782.05	295,510,242.50
財務費用	48	-133,414,789.99	-107,359,936.93
資產減值損失	49	215,392,429.31	412,735,307.38
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	50	46,709,107.24	3,431,376.41
投資收益(損失以“-”號填列)	51	268,622,136.37	31,313,132.28
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		946,282.45	849,940.64
匯兌收益(損失以“-”號填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		40,866,276.48	-205,487,433.66
加：營業外收入	52	90,867,559.35	270,407,743.55
其中：非流動資產處置收益		1,740.65	3,259,557.20
減：營業外支出	53	1,032,308.20	1,583,668.34
其中：非流動資產處置損失		155,395.90	406,008.82
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		130,701,527.63	63,336,641.55
減：所得稅費用	54	4,692,532.83	6,173,665.69
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		126,008,994.80	57,162,975.86
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	56	-181,399,847.22	27,180,554.54
(一)以後會計期間在滿足規定條件時 將重分類進損益的項目		-181,399,847.22	27,180,554.54
(二)以後會計期間不能重分類進損益的項目			
八、綜合收益總額		-55,390,852.42	84,343,530.40

法定代表人：韓廣德

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

2013年度

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	本年金額	上年金額
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		5,874,130,283.24	6,785,663,324.74
收到的稅費返還		125,132,981.24	344,438,114.23
收到其他與經營活動有關的現金	63	318,966,861.36	227,386,598.86
經營活動現金流入小計		6,318,230,125.84	7,357,488,037.83
購買商品、接受勞務支付的現金		5,339,507,013.40	6,058,498,408.05
支付給職工以及為職工支付的現金		850,950,274.29	942,109,780.76
支付的各项稅費		194,471,119.05	233,342,882.97
支付其他與經營活動有關的現金	63	210,663,039.64	271,188,510.87
經營活動現金流出小計		6,595,591,446.38	7,505,139,582.65
經營活動產生的現金流量淨額		-277,361,320.54	-147,651,544.82
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		55,622,371.53	-
取得投資收益收到的現金		210,133,823.02	34,106,710.64
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		224,466.34	6,603,485.17
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	63	1,899,100,413.95	2,576,815,966.11
投資活動現金流入小計		2,165,081,074.84	2,617,526,161.92
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		142,951,873.11	194,111,204.56
投資支付的現金		71,340,955.70	-
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	63	1,637,253,070.82	1,178,901,641.35
投資活動現金流出小計		1,851,545,899.63	1,373,012,845.91
投資活動產生的現金流量淨額		313,535,175.21	1,244,513,316.01

合併現金流量表

2013年度

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	本年金額	上年金額
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		1,992,621,010.51	2,140,381,010.57
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		1,992,621,010.51	2,140,381,010.57
償還債務所支付的現金		1,735,508,566.79	2,342,682,179.26
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		170,372,788.72	101,581,723.27
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	63	4,816,381.46	48,261.30
籌資活動現金流出小計		1,910,697,736.97	2,444,312,163.83
籌資活動產生的現金流量淨額		81,923,273.54	-303,931,153.26
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-35,104,509.49	-2,740,675.79
五、 現金及現金等價物淨增加額		82,992,618.72	790,189,942.14
加：期初現金及現金等價物餘額		3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
六、 期末現金及現金等價物餘額		3,833,201,140.97	3,750,208,522.25

法定代表人：韓廣德

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

2013年度

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	本年金額	上年金額
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		4,939,135,021.64	5,513,904,211.61
收到的稅費返還		112,574,797.12	326,658,529.99
收到其他與經營活動有關的現金	58	242,160,529.58	151,533,630.26
經營活動現金流入小計		5,293,870,348.34	5,992,096,371.86
購買商品、接受勞務支付的現金		4,994,525,436.35	5,428,656,929.44
客戶貸款及墊款淨增加額			
支付給職工以及為職工支付的現金		309,416,750.85	395,389,857.85
支付的各项稅費		124,006,943.01	162,994,519.32
支付其他與經營活動有關的現金	58	153,025,345.67	299,053,959.47
經營活動現金流出小計		5,580,974,475.88	6,286,095,266.08
經營活動產生的現金流量淨額		-287,104,127.54	-293,998,894.22
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		55,622,371.53	-
取得投資收益收到的現金		209,893,461.15	30,484,770.64
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		183,228.60	6,562,716.01
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	58	1,908,271,674.81	2,583,161,692.56
投資活動現金流入小計		2,173,970,736.09	2,620,209,179.21
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		45,694,439.82	76,505,239.79
投資支付的現金		31,738,768.99	50,000,000.00
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	58	1,637,253,070.82	1,172,800,000.00
投資活動現金流出小計		1,714,686,279.63	1,299,305,239.79
投資活動產生的現金流量淨額		459,284,456.46	1,320,903,939.42

母公司現金流量表

2013年度

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	本年金額	上年金額
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		1,920,114,546.40	2,074,934,682.46
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		1,920,114,546.40	2,074,934,682.46
償還債務所支付的現金		1,706,530,063.75	2,267,075,639.21
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		167,195,185.40	101,496,919.38
支付其他與籌資活動有關的現金	58	4,783,960.17	18,324.65
籌資活動現金流出小計		1,878,509,209.32	2,368,590,883.24
籌資活動產生的現金流量淨額		41,605,337.08	-293,656,200.78
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-32,899,348.23	-2,249,380.53
五、 現金及現金等價物淨增加額		180,886,317.77	730,999,463.89
加：期初現金及現金等價物餘額		3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
六、 期末現金及現金等價物餘額		3,642,373,050.61	3,461,486,732.84

法定代表人：韓廣德

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

2013年度

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年金額									
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	432,047,193.77	-	2,393,852,509.26	-	101,461,644.29	4,246,576,117.59
加：會計政策變更										-
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年年初餘額	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	432,047,193.77	-	2,393,852,509.26	-	101,461,644.29	4,246,576,117.59
三、本年增減變動金額										
(減少以“-”號填列)	-	-178,901,174.86	-	956,026.41	12,600,899.48	-	-76,170,883.45	-	-88,944,599.05	-330,459,731.47
(一) 淨利潤							13,599,718.51		1,937,144.31	15,536,862.82
(二) 其他綜合收益		-181,399,847.22								-181,399,847.22
上述(一)和(二)小計	-	-181,399,847.22	-	-	-	-	13,599,718.51	-	1,937,144.31	-165,862,984.40
(三) 股東投入和減少資本	-	2,498,672.36	-	-	-	-	-	-	-87,391,743.36	-84,893,071.00
1. 股東投入資本									-87,391,743.36	-87,391,743.36
2. 股份支付計入股東權益的金額										-
3. 其他		2,498,672.36								2,498,672.36
(四) 利潤分配	-	-	-	-	12,600,899.48	-	-89,770,601.96	-	-3,490,000.00	-80,659,702.48
1. 提取盈餘公積					12,600,899.48		-12,600,899.48			-
2. 提取一般風險準備										-
3. 對股東的分配							-77,169,702.48		-3,490,000.00	-80,659,702.48
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	-	-	-	956,026.41	-	-	-	-	-	956,026.41
1. 本年提取				49,654,685.79						49,654,685.79
2. 本年使用				-48,698,659.38						-48,698,659.38
(七) 其他										-
四、本年年末餘額	643,080,854.00	497,232,741.41	-	956,026.41	444,648,093.25	-	2,317,681,625.81	-	12,517,045.24	3,916,116,386.12

法定代表人：韓廣德

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(續)

2013年度

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年金額										
	歸屬於母公司股東權益										
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計	
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										-
二、	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
三、	本年增減變動金額										
	(減少以“-”號填列)										
	(一) 淨利潤							10,327,540.44		8,293,800.55	18,621,340.99
	(二) 其他綜合收益		27,180,554.54							27,180,554.54	
	上述(一)和(二)小計		27,180,554.54					10,327,540.44		8,293,800.55	45,801,895.53
	(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					5,716,297.59		-5,716,297.59			
	1. 提取盈餘公積					5,716,297.59		-5,716,297.59			
	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. 本年提取				25,243,913.96						25,243,913.96
	2. 本年使用				-25,243,913.96						-25,243,913.96
	(七) 其他										
四、	本年年末餘額	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	432,047,193.77	-	2,393,852,509.26	-	101,461,644.29	4,246,576,117.59

法定代表人：韓廣德

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

母公司股東權益變動表

2013年度

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年年金							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	430,871,381.60	-	2,330,975,528.31	4,081,061,680.18
加：會計政策變更								-
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年年初餘額	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	430,871,381.60	-	2,330,975,528.31	4,081,061,680.18
三、本年增減變動金額								
(減少以“-”號填列)								
(一) 淨利潤					12,600,899.48		36,238,392.84	126,008,994.80
(二) 其他綜合收益		-181,399,847.22						-181,399,847.22
上述(一)和(二)小計		-181,399,847.22					126,008,994.80	-55,390,852.42
(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					12,600,899.48		-89,770,601.96	-77,169,702.48
1. 提取盈餘公積					12,600,899.48		-12,600,899.48	
2. 提取一般風險準備								
3. 對股東的分配							-77,169,702.48	-77,169,702.48
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. 本年提取				43,363,109.26				43,363,109.26
2. 本年使用				-43,363,109.26				-43,363,109.26
(七) 其他								
四、本年年末餘額	643,080,854.00	494,734,069.05	-	-	443,472,281.08	-	2,367,213,921.15	3,948,501,125.28

法定代表人：韓廣德

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

母公司股東權益變動表

2013年度

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	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								-
二、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
三、本年增減變動金額								
(減少以“-”號填列)	-	27,180,554.54	-	-	5,716,297.59	-	51,446,678.27	84,343,530.40
(一) 淨利潤							57,162,975.86	57,162,975.86
(二) 其他綜合收益		27,180,554.54						27,180,554.54
上述(一)和(二)小計	-	27,180,554.54	-	-	-	-	57,162,975.86	84,343,530.40
(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								-
3. 其他								-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	5,716,297.59	-	-5,716,297.59	-
1. 提取盈餘公積					5,716,297.59		-5,716,297.59	-
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. 本年提取				20,653,660.44				20,653,660.44
2. 本年使用				-20,653,660.44				-20,653,660.44
(七) 其他								-
四、本年年末餘額	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	430,871,381.60	-	2,330,975,528.31	4,081,061,680.18

法定代表人：韓廣德

主管會計工作負責人：陳利平

會計機構負責人：侯增全

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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，註冊地為廣州市荔灣區芳村大道南40號，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2013年9月17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，法定代表人：韓廣德。於2013年12月31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。

本公司之控股股東為中國船舶工業集團公司(以下簡稱中船集團)，中船集團是一家在中國註冊成立的國有獨資公司。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，按照中華人民共和國財政部頒佈的現行《企業會計準則》(以下簡稱“企業會計準則”)的有關規定，以及中國證券監督管理委員會《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)、香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》和《香港公司條例》的有關披露規定編製。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2013年度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2013年12月31日的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

4. 記賬本位幣

本公司及其子公司以人民幣為記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。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。

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。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。

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。

(1) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。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的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。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份額的差額，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份額的，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覆核，覆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份額的，計入當期損益。

(3) 購買子公司少數股權

在取得對子公司的控制權之後，自子公司的少數股東處取得少數股東擁有的對該子公司全部或部份少數股權，在合併財務報表中，子公司的資產、負債以購買日或合併日開始持續計算的金額反映。因購買少數股權新增加的長期股權投資應按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)的金額不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

7. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍包括本公司及本公司控制的子公司。

控制，是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

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。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。

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，自其與本公司其中一方同受最終控制方最晚受控制之日起納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較財務報表進行相應調整。

8. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、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的記賬本位幣金額計量。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，作為公允價值變動處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

10. 公允價值的計量方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團將公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次，並首先使用第一層次輸入值，其次使用第二層次輸入值，最後使用第三層次輸入值。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。活躍市場，是指相關資產或負債的交易量和交易頻率足以持續提供定價信息的市場。本集團可供出售權益工具投資(上市公司股票)公允價值計量採用的輸入值屬於本層次。

第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。本集團遠期外匯合約公允價值計量採用的輸入值屬於本層次。

第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

可觀察輸入值，是指能夠從市場數據中取得的輸入值。該輸入值反映了市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用的假設。

不可觀察輸入值，是指不能從市場數據中取得的輸入值。該輸入值應當根據可獲得的市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用假設的最佳信息確定。

11. 金融工具

(1) 金融資產

1) 金融資產分類

金融資產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。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產。

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。

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。

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。

2) 金融資產確認與計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；貸款和應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

3) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於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。

處置可供出售金融資產時，將取得的價款和該金融資產的賬面價值之間的差額，計入投資收益，同時，將原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額對應處置部份的金額轉出，計入投資收益。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。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，計入當期損益。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

本集團以資產負債表日可供出售權益工具的公開市場報價作為其公允價值。如果符合下列條件之一的，即認定為可供出售權益工具投資發生了減值，按其公允價值低於成本的金額計提減值準備，計入當期損益：①、資產負債表日的公允價值發生“嚴重”下跌，即公允價值相對於成本的下跌幅度已達到或超過50%。②、資產負債表日的公允價值發生“非暫時性”下跌，即持續下跌時間已達到或超過12個月。

4) 金融資產轉移

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部份轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部份和未終止確認部份之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部份的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

(2) 金融負債

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。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括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當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融負債的現時義務全部或部份已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部份。

金融負債全部或部份終止確認的，將終止確認部份的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(3) 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。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵消。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用減少股東權益。

本公司對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

12. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等，本集團對外銷售商品、提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接收方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。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，若本集團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。

(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。

(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%計提壞賬準備。

13. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

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的存貨跌價準備；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。

14. 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。

(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，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，並且僅對該安排的淨資產享有權利。

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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(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份額作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資的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覆核後，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投資成本；

以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

(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；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

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份額，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份額，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份額時，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

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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。

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) 長期股權投資減值

資產負債表日，若對子公司、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，按其差額計提長期股權投資減值準備，並計入當期損益；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。

15. 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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

採用成本模式計量的投資性房地產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覆核並作適當調整。

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賬價值。

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。

16. 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、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賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。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賬價值。

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；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，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：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋建築物	8-50	3-10	1.8-12.13
2	機器設備	6-20	3-10	4.5-16.17
3	運輸設備	10-15	3-10	6.47-9.7
4	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、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，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。

17. 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、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。

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。

18. 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。

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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

用於購建或生產符合資本化條件的資產的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。

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。

19. 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；非專利技術按預計使用年限、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覆核，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覆核，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。

20. 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) 管理層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。

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，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

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. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

23. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，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。

離職後福利，是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。離職後福利包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利。

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。離職後福利計劃，是指本集團與職工就離職後福利達成的協議，或者本集團為向職工提供離職後福利制定的規章或辦法等。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，本集團不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。在職工為本集團提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。目前，本集團的離職後福利計劃均為設定提存計劃，暫無設定受益計劃。

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指向未達到國家規定的退休年齡、經批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。對於內退福利，在符合內退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間本集團擬支付的內退福利，按照現值確認為負債，計入當期損益。

辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的負債，並計入當期損益：①本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。②本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

24. 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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

25. 安全生產費

本集團所屬船舶建造企業、船舶配套製造企業根據財政部《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的有關規定，規範安全生產費提取和使用。

本集團按規定標準提取的安全生產費，計入相關產品的成本，同時記入“專項儲備”科目。本集團按規定範圍使用提取安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，通過“在建工程”科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

安全生產費年度結餘資金結轉下年度使用，當年計提安全生產費不足的，超出部份按正常成本費用渠道列支，不再補提安全生產費。

26. 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、已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的能夠得到補償的勞務成本金額確認提供勞務收入，並結轉已經發生的勞務成本；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計全部不能得到補償的，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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

27. 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。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，按收款時確認的人民幣金額確認；對於應確認的未收款外幣收入，按應收賬款確認日的即期匯率折算，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，提取損失準備，將預計損失確認為當期費用。

28. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本，政府投入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入性質，不屬於政府補助。

政府補助在本集團能夠滿足政府補助所附條件且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，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，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。

本集團的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述原則進行判斷。

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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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。

29. 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、合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，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、合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征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。

30. 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，經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

(1) 融資租賃租入資產

於租賃開始日，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，作為融資租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

能夠合理確定租賃屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(2) 融資租賃租出資產

於租賃開始日，按租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益，在租賃期內各個期間進行分配。按實際利率法計算確認當期的融資收入。

於每年年度終了時，對未擔保餘值進行覆核。未擔保餘值增加的，不作調整；有證據表明未擔保餘值已經減少的，重新計算租賃內含利率，將由此引起的租賃投資淨額的減少，計入當期損益；以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。租賃投資淨額是融資租賃中最低租賃收款額及未擔保餘值之和與未實現融資收益之間的差額。

已確認損失的未擔保餘值得以恢復的，在原已確認的投資金額內轉回，並重新計算租賃內含利率，以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。

或有租金在實際發生時計入當期損益。

(3) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用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。

(4) 經營租賃租出資產

經營租賃租出資產的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大的予以資本化，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；金額較小的直接計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

31. 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。所得稅費用包括當年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。

當年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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

32. 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並披露分佈信息。

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。

33. 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更及影響

本集團原執行中國財政部於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、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋公告以及其他相關規定。2014年1月26日起，中國財政部陸續發佈了《企業會計準則第9號－職工薪酬》、《企業會計準則第30號－財務報表列報》、《企業會計準則第33號－合併財務報表》、《企業會計準則第39號－公允價值計量》和《企業會計準則第40號－合營安排》五項具體會計準則(以下簡稱新會計準則)。根據新會計準則的規定，自2013年1月1日起，本集團開始執行上述五項新會計準則。此項會計政策變更採用追溯調整法，2013年比較財務報表已重新表述。

1) 《企業會計準則第9號－職工薪酬》(修訂)

本集團根據職工薪酬準則，修訂了職工薪酬的會計政策，將原在“其他應付款”和“預計負債”項下列報的職工薪酬項目，根據其流動性重分類至“應付職工薪酬”和“其他非流動負債”項下列報，詳見附註二／23、附註五／27、附註五／37、附註十三／25和附註十三／35。執行該準則，未對本集團財務報表產生重大影響。

2) 《企業會計準則第30號－財務報表列報》(修訂)

本集團根據財務報表列報準則，將原資產負債表項目“交易性金融資產／負債”修訂為“以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產／負債”；將原利潤表項目“其他綜合收益”項下增加了“以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的項目”和“以後會計期間不能重分類進損益的項目”兩個其中項；補充了“費用(包括營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細”，詳見附註五／62和附註十三／57。

3) 《企業會計準則第33號－合併財務報表》(修訂)

本集團根據合併財務報表準則，修訂了“控制”的定義，詳見附註二／7。執行該準則，未對本集團財務報表產生影響。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4) 《企業會計準則第39號－公允價值計量》

本集團根據公允價值計量準則，修訂了“公允價值計量”的會計政策；補充了“遠期外匯合約”公允價值的計量方法，詳見附註二／10、附註五／2。執行該準則，未對本集團財務報表產生重大影響。

5) 《企業會計準則第40號－合營安排》

本集團根據合營安排準則，修訂了“共同控制的合營企業”的定義，詳見附註二／14。本集團無合營安排事項，執行該準則，未對本集團財務報表產生影響。

執行上述新準則，不會對本集團財務報表項目的確認和計量產生重大影響。本財務報表已按上述新準則的規定進行了列報和披露。執行新準則對本集團合併財務報表項目的影響如下：

報表項目	對2013年的影響金額	對2012年的影響金額
應付職工薪酬	2,795,580.00	2,795,580.00
其他應付款	-9,256,899.85	-9,550,439.85
預計負債	-54,273,837.64	-52,405,889.64
其他非流動負債	60,735,157.49	59,160,749.49

(2) 會計估計變更及影響

本報告期無需要披露的會計估計變更事項。

34. 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。

35. 重要會計估計及判斷

編制財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致下一會計年度的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險。

a. 應收款項減值

如附註二／12所述，本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

b. 存貨減值準備

如附註二／13所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

c. 固定資產減值準備的會計估計

本集團在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行減值測試。固定資產的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產減值準備。

d. 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

e. 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。

f. 建造合同的預計總成本

本集團每月對建造合同的預計總成本進行覆核，根據已經完工的同類型船舶總成本、在建船舶已經發生的實際成本和完工進度、材料和人工的變化趨勢等資料不斷修正估計在建船舶未完工部份的預計將要發生的成本。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、稅項

1. 主要稅種及稅率

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；租賃收入	17%
	銷售除油氣外的出口貨物	0%
	現代服務業 ^註	6%
營業稅	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%
地方教育費附加	應交流轉稅額 ^註	2%
防洪維護費	主營業務收入及其他收入	0.09%

註1、按照財稅[2012]71號文件規定，廣東省從2012年11月1日起部份現代服務業營業稅改徵增值稅。

註2、廣東省從2011年1月1日起按應交流轉稅額的2%徵收地方教育費附加。

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%	香港註冊
泛廣發展有限公司	16.5%	香港註冊
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(紅帆電腦)、廣州永聯鋼結構有限公司(永聯公司)被認定為高新技術企業，本公司及紅帆電腦在2011年1月1日至2013年12月31日期間內，永聯公司在2012年1月1日至2014年12月31日期間內，企業所得稅稅率為15%。

4. 稅率或稅率優惠政策的變化

本集團企業所得稅稅率、稅率優惠政策較上年未發生變化。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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	年末投資金額 (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 (%)	法人代表	組織機 構代碼	是否 合併報表	少數股東 權益中用於沖 減少數股東 損益的金額
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	全資子公司	廣州	船舶內裝	美元60萬元	設計、生產、安裝、維修： 船舶艙裝件、船舶管路、 通風系統、家具、室內裝飾， 銷售本企業產品。	451.40		100.00	100.00	金利湖	61841220X	是	
廣州興順船舶服務有限公司	全資子公司	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	60.00		100.00	100.00	金利湖	231249006	是	
廣州永聯鋼結構有限公司	全資子公司	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。	12,239.94		100.00	100.00	陳建裕	618435700	是	
廣東廣船風機電梯有限公司	全資子公司	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	2,100.00		100.00	100.00	陳建裕	231128917	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	255.00		51.00	51.00	王立堅	708257645	是	
廣州市廣利船舶人力資源 服務有限公司	全資子公司	廣州	提供勞務服務	人民幣500萬元	提供勞務服務、船舶的安裝、 焊接、拷鑄、油漆等	315.25		100.00	100.00	廖永強	190474652	是	
廣州市紅帆酒店有限公司	全資子公司	廣州	餐飲服務	人民幣 1000萬元	餐飲業、旅業、冷飲、 美容、美髮	1,000.00		100.00	100.00	王立堅	633203529	是	
榮康發展有限公司	全資子公司	香港	一般貿易	港幣3000萬元	一般貿易	2,644.38		100.00	100.00	韓廣德	190445392	是	
泛康發展有限公司	控股子公司	香港	一般貿易	港幣20萬元	一般貿易	12.35		80.00	80.00	陳利平	190440559	是	
廣州廣船大型機械設備 有限公司	全資子公司	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	陳建裕	68132734X	是	
中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	全資子公司	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	王立堅	684420937	是	
廣州廣船國際海洋 工程有限公司	全資子公司	廣州	船舶及海洋 工程產品 製造	人民幣 5000萬元	海洋工程船舶及平臺設計、 建造、改造、修理	5,000.00		100.00	100.00	周旭輝	058916716	是	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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2013年1月1日，“年末”系指2013年12月31日，“本年”系指2013年1月1日至12月31日，“上年”系指2012年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	年末金額			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
庫存現金			260,614.03			208,049.11
人民幣			183,054.63			127,328.94
美元	4,067.80	6.0969	24,800.97	3,567.80	6.2855	22,425.41
港幣	45,149.10	0.7862	35,496.23	50,601.20	0.8109	41,032.51
英鎊	917.25	10.0556	9,223.50	917.25	10.1611	9,320.27
歐元	954.84	8.4189	8,038.70	954.84	8.3176	7,941.98
銀行存款			3,832,832,344.21			3,749,900,162.61
人民幣			3,045,311,248.65			2,906,952,882.66
美元	127,041,961.26	6.0969	774,562,133.59	131,097,674.60	6.2855	824,014,433.68
港幣	9,666,000.59	0.7862	7,599,409.66	22,415,555.67	0.8109	18,176,774.11
歐元	636,609.57	8.4189	5,359,552.31	90,900.28	8.3176	756,072.16
其他貨幣資金			2,322,507,481.82			2,374,632,817.53
人民幣			2,322,507,481.82			2,374,632,817.53
合計	-	-	6,155,600,440.06	-	-	6,124,741,029.25

本集團年末其他貨幣資金中包括信用卡存款108,182.73元(年初金額：100,310.53元)；保函、信用證保證金6,926,228.27元(年初金額：25,460,357.00元)；用於質押獲得長、短期借款的定期存款合計2,315,473,070.82元(年初金額：2,349,072,150.00元)，質押將於借款償還後解除。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	年末公允價值	年初公允價值
遠期外匯合約	69,210,083.75	22,862,044.25
合計	69,210,083.75	22,862,044.25

本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均為遠期外匯合約。計量日，先取得3家銀行未經調整的公開報價，按照謹慎性原則，選擇1家銀行的報價作為輸入值，以人民銀行公佈的相應期間基準貸款利率作為折現率，並按下列公式確定公允價值。

如果是遠期結匯合約，選擇最高報價匯率作為輸入值，公允價值 = 交割金額 × (簽約匯率 - 報價匯率) ÷ 折現率^{期數}。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

如果是遠期購匯合約，選擇最低報價匯率作為輸入值，公允價值 = 交割金額 × (報價匯率 - 簽約匯率) ÷ 折現率^{期數}。

如果計算出的公允價值為正數，在“以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產”項下列報；如果計算出的公允價值為負數，則在“以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債”項下列報。

3. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	9,196,551.00	3,492,665.00
合計	9,196,551.00	3,492,665.00

(2) 年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	中鐵隧道裝備製造有限公司	2013-10-24	2014-04-24	2,000,000.00	
	中鐵隧道裝備製造有限公司	2013-10-18	2014-04-18	1,000,000.00	
	從化南方建築有限公司	2013-07-26	2014-01-26	1,235,560.00	
	江西雲星房地產開發公司	2013-11-07	2014-02-06	500,000.00	
	中鐵隧道裝備製造有限公司	2013-09-13	2014-03-13	500,000.00	
合計				5,235,560.00	

4. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	675,017,170.77	786,242,618.03
減：壞賬準備	8,743,680.73	9,487,298.78
淨額	666,273,490.04	776,755,319.25

(1) 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

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 應收賬款賬齡分析

項目	年末金額					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(%)	
1年以內	613,902,663.54	90.95	3,069,513.32	0.50	610,833,150.22	711,671,717.11	90.52	3,558,358.58	0.50	708,113,358.53
1-2年	22,482,402.12	3.33	151,316.51	0.67	22,331,085.61	43,243,685.14	5.50	1,211,218.43	2.80	42,032,466.71
2-3年	11,312,230.43	1.68	422,223.65	3.73	10,890,006.78	2,900,115.77	0.37	778,287.45	26.84	2,121,828.32
3-4年	2,900,115.77	0.43	778,287.45	26.84	2,121,828.32	25,002,429.29	3.18	514,763.60	2.06	24,487,665.69
4-5年	21,218,225.33	3.14	1,120,806.22	5.28	20,097,419.11					
5年以上	3,201,533.58	0.47	3,201,533.58	100.00		3,424,670.72	0.44	3,424,670.72	100.00	
合計	675,017,170.77	-	8,743,680.73	-	666,273,490.04	786,242,618.03	-	9,487,298.78	-	776,755,319.25

(3) 應收賬款風險分類

類別	年末金額				年初金額			
	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	5,395,572.74	0.80	5,395,572.74	100.00	5,584,005.72	0.71	5,584,005.72	100.00
按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款	669,621,598.03	99.20	3,348,107.99	0.50	780,658,612.31	99.29	3,903,293.06	0.50
合計	675,017,170.77	-	8,743,680.73	-	786,242,618.03	-	9,487,298.78	-

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1) 年末單項金額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	2,487,031.63	2,487,031.63	100.00	對方經營困難，存在回收風險
重慶遠東富士機電公司	670,000.00	670,000.00	100.00	代理商一直無法收到業主的貨款，有回收風險
桂林市鴻運電梯公司	398,250.00	398,250.00	100.00	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	100.00	代理商一直無法收到業主的貨款，有回收風險
重慶南方集團公司	257,884.00	257,884.00	100.00	雙方對所欠款有爭議
青島海爾特種電冰櫃有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	存在質量爭議
中國雪櫃實業有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	賬齡較長，有回收風險
湖南聯湘電梯公司	144,037.20	144,037.20	100.00	代理商一直無法收到業主的貨款，有回收風險
重慶一城置業公司	123,465.32	123,465.32	100.00	質保金，賬齡較長，在催收，有收款風險
合肥華凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	存在質量爭議
武漢市余集置業有限公司	105,500.00	105,500.00	100.00	賬齡較長，有回收風險
其他零星	404,194.59	404,194.59	100.00	其他17家，賬齡長，有回收風險
合計	5,395,572.74	5,395,572.74	100.00	

2) 採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬金額
1年以內	613,902,663.54	0.50	3,069,513.32
1-2年	22,482,402.12	0.50	112,412.01
2-3年	10,312,230.43	0.50	51,561.15
3-4年	2,132,490.77	0.50	10,662.45
4-5年	20,791,811.17	0.50	103,959.06
5年以上			
合計	669,621,598.03	-	3,348,107.99

(4) 本年壞賬準備轉回(或收回)情況

債務單位	應收賬款餘額	計提比例	計提壞賬準備金額	本年轉回金額	原估計壞賬準備及本年轉回原因
成都嘉祥房地產公司	187,903.01	100.00%	187,903.01	187,903.01	催討收回
成都興光華公司	28,694.38	100.00%	28,694.38	28,694.38	催討收回
七日酒店	39,039.74	100.00%	39,039.74	6,539.75	催討收回
合計	255,637.13		255,637.13	223,137.14	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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

(6) 應收賬款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 (%)
NAVIG8 PRODUCT TANKER ISLANDS	第三方	117,743,332.80	1年以內	17.44
深圳遠洋運輸股份有限公司	第三方	78,300,000.00	1年以內	11.60
海南海峽航運股份有限公司	第三方	52,400,000.00	1年以內	7.76
大連遠洋運輸公司	第三方	51,518,805.00	1年以內	7.63
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	同受中船集團控制	63,209,500.17	1年以內	9.36
合計		363,171,637.97		53.79

(7) 關聯方應收賬款情況見本附註六/3所述

(8) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	40,173,174.00	6.0969	244,931,824.57	12,751,299.20	6.2855	80,148,291.12
港幣	23,858,985.58	0.7862	18,757,934.44	3,254,095.82	0.8109	2,638,746.30
澳門元	3,277,585.17	0.7588	2,487,031.63			
歐元				509,078.50	8.3176	4,234,311.33
合計			266,176,790.64			87,021,348.75

(9) 資產負債表日後期間收款情況

於報告日，本公司共計收回應收賬款366,044,484.42元，包括：NAVIG8 PRODUCT TANKER ISLANDS 117,743,332.80元，深圳遠洋運輸股份有限公司78,300,000.00元，海南海峽航運股份有限公司52,400,000.00元，中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司47,723,668.04元，MINERA ESCONDIDA LTDA19,550,150.11元，丹麥NORDN公司16,465,064.50元，GEA Heart Exchanger, Inc 17,422,268.97元，蒂森克虜伯採礦物料搬運技術(中國)有限公司16,440,000.00元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,573,901,503.06	95.69	465,136,534.65	92.32
1-2年	60,823,135.66	3.70	32,559,724.57	6.46
2-3年	8,652,256.53	0.53	5,394,379.42	1.07
3年以上	1,401,063.26	0.08	774,291.04	0.15
合計	1,644,777,958.51	100.00	503,864,929.68	100.00

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	佔預付賬款 %	賬齡	未結算 原因
廣州中船龍穴造船有限公司	同受中船集團控制	918,550,250.00	55.85	1年以內	船舶未交付
中船工業成套物流(廣州)有限公司	同受中船集團控制	367,078,350.55	22.32	1年以內	貨物未到
法蘭克蒙	第三方供應商	40,918,508.80	2.49	0-2年	貨物未到
保利科技有限公司	第三方供應商	31,319,024.00	1.90	1年以內	貨物未到
北京紫潤中京貿易有限公司	第三方供應商	24,972,995.59	1.52	1年以內	貨物未到
陝西柴油機重工有限公司	第三方供應商	20,160,000.00	1.23	1年以內	貨物未到
合計		1,402,999,128.94	85.31		

(3) 年末預付款項中不含持本公司(或本集團)5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	14,056,148.21	6.2052	87,221,077.39	10,830,393.03	6.3269	68,522,318.97
歐元	5,630,053.42	8.2749	46,587,947.60	7,389,793.45	8.6193	63,694,959.62
港幣	486,586.00	0.8810	428,700.87	502,886.00	0.8789	441,967.44
合計			134,237,725.86			132,659,246.03

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

6. 應收利息

(1) 應收利息明細

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
定期存款利息	143,581,872.47	178,695,053.01	214,276,653.63	108,000,271.85
合計	143,581,872.47	178,695,053.01	214,276,653.63	108,000,271.85

(2) 應收利息年末餘額中無逾期利息。

(3) 應收利息中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	591,072.63	6.0969	3,603,710.71	2,959,826.84	6.2855	18,603,991.60
合計			3,603,710.71			18,603,991.60

7. 應收股利

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額	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	11,032,819.50	12,076,201.28		-	-
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		-	-
招商銀行股份有限公司		10,966,819.50	10,966,819.50			
招商局能源運輸股份有限公司		66,000.00	66,000.00			
合計	1,043,381.78	11,032,819.50	12,076,201.28			

8. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	76,563,080.54	273,951,480.46
減：壞賬準備	10,728,658.38	11,715,600.39
淨額	65,834,422.16	262,235,880.07

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 其他應收款賬齡分析

項目	年末金額				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	57,899,702.69	75.62	289,498.49	57,610,204.20	255,756,297.77	93.36	1,278,781.47	254,477,516.30
1-2年	1,651,440.29	2.16	8,257.20	1,643,183.09	5,051,199.03	1.84	25,256.00	5,025,943.03
2-3年	3,867,953.90	5.05	19,339.77	3,848,614.13	2,300,851.95	0.84	11,504.26	2,289,347.69
3-4年	2,300,851.95	3.01	11,504.26	2,289,347.69	406,055.35	0.15	2,030.28	404,025.07
4-5年	406,055.35	0.53	2,030.28	404,025.07	39,244.21	0.01	196.23	39,047.98
5年以上	10,437,076.36	13.63	10,398,028.38	39,047.98	10,397,832.15	3.80	10,397,832.15	-
合計	76,563,080.54	-	10,728,658.38	65,834,422.16	273,951,480.46	-	11,715,600.39	262,235,880.07

(2) 其他應收款風險分類

類別	年末金額						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(%)			
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	10,340,232.15	13.50	10,340,232.15	100.00	65,834,422.16	24.25	10,340,232.15	3.78	10,340,232.15	100.00		
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	57,600.00	0.08	57,600.00	100.00	65,834,422.16	0.02	57,600.00	0.02	57,600.00	100.00		
按餘額百分比計提壞賬準備的其他應收款	66,165,248.39	86.42	330,826.23	0.50	65,834,422.16	263,553,648.31	96.20	1,317,768.24	0.50	262,235,880.07		
合計	76,563,080.54	-	10,728,658.38	-	65,834,422.16	273,951,480.46	-	11,715,600.39	-	262,235,880.07		

1) 年末單項金額重大並單獨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
合計	10,340,232.15	10,340,232.15	-	-

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的債務重組協議，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；餘下的債務以香港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。本公司對該項債權未收回部份已全額計提了壞賬準備。於年末，本公司未能按期收回債權，本公司將對該事項作進一步跟進。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 年末單項金額雖不重大但單獨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
廣州市城建檔案館	57,600.00	57,600.00	100.00	無法收回
合計	57,600.00	57,600.00	—	

3) 採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬金額
1年以內	57,899,702.69	0.50	289,498.50
1—2年	1,651,440.29	0.50	8,257.20
2—3年	3,867,953.90	0.50	19,339.77
3—4年	2,300,851.95	0.50	11,504.26
4—5年	406,055.35	0.50	2,030.28
5年以上	39,244.21	0.50	196.22
合計	66,165,248.39	—	330,826.23

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

(6) 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		性質或內容
				總額的比例(%)		
應收出口退稅款	非關聯方	36,517,521.87	1年以內	47.70		出口退稅
香港光宏國際有限公司	非關聯方	10,340,232.15	5年以上	13.51		信託貸款
JandDProjectsLimited	非關聯方	4,774,129.01	1-4年	6.24		保證金
寶盈結構工程有限公司	非關聯方	1,415,057.89	2-5年	1.85		保證金
中山市財務局	非關聯方	926,000.00	1-3年	1.21		保證金
合計		53,972,940.92		70.51		

(7) 關聯方其他應收款情況見本附註六／3所述

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(8) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	10,158,902.24	0.7862	7,986,928.93	10,097,600.19	0.8109	8,188,143.99
美元	163,015.51	6.0969	993,889.26			
歐元	10,566.30	8.4189	88,956.62			
合計			9,069,774.81			8,188,143.99

9. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末金額			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	712,516,633.47	7,528,641.63	704,987,991.84	280,070,206.17	6,727,392.92	273,342,813.25
在產品	484,481,755.13	15,759,220.92	468,722,534.21	329,182,330.50	15,094,862.61	314,087,467.89
庫存商品	8,871,784.15	465,694.36	8,406,089.79	5,876,867.52	519,865.11	5,357,002.41
建造合同形成的資產	631,792,374.19	201,179,597.93	430,612,776.26	321,391,370.94	40,186,245.34	281,205,125.60
發出商品	37,316,822.00		37,316,822.00	38,576,400.38		38,576,400.38
合計	1,874,979,368.94	224,933,154.84	1,650,046,214.10	975,097,175.51	62,528,365.98	912,568,809.53

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	6,727,392.92	4,236,215.93		3,434,967.22	7,528,641.63
在產品	15,094,862.61	3,387,258.31	1,337,549.45	1,385,350.55	15,759,220.92
庫存商品	519,865.11		21,525.76	32,644.99	465,694.36
建造合同形成的資產(存貨項下)	40,186,245.34	213,899,796.53		69,086,511.18	201,179,597.93
建造合同形成的資產(預計負債項下)	379,004,142.69				362,824,075.45
小計	441,532,508.67	221,523,270.77	1,359,075.21	73,939,473.94	587,757,230.29
減：建造合同形成的資產(預計負債項下)	379,004,142.69				362,824,075.45
合計	62,528,365.98				224,933,154.84

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 存貨跌價準備計提

項目	計提依據	本年轉回原因	本年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)	合同價提高	0.1%
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值 (估計售價減去稅費)		
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		

10. 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額
預繳企業所得稅		140,571.00
合計		140,571.00

11. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產分類

項目	年末公允價值	年初公允價值
可供出售權益工具		
其中：招商銀行股份有限公司		239,355,187.50
招商局能源運輸股份有限公司	26,620,000.00	28,160,000.00
武漢金銀湖高爾夫球會員證	2,450,000.00	2,450,000.00
合計	29,070,000.00	269,965,187.50

項目	可供出售權益工具	合計
年初公允價值	269,965,187.50	269,965,187.50
權益工具的成本／債務工具的攤餘成本	66,942,861.54	66,942,861.54
年末公允價值	29,070,000.00	29,070,000.00
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	-8,830,870.15	-8,830,870.15
已計提減值金額		

於年末，本公司所持有的上市公司“招商輪船”股票均為無限售流通股，以報表日的收盤價為基礎確定其公允價值；於年末，本公司持有49個武漢金銀湖高爾夫球會員證，報表日參照上年的出售單價6萬元，並基於謹慎性考慮確認其公允價值5萬元／個。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
上市	26,620,000.00	267,515,187.50
中國(香港除外)	26,620,000.00	267,515,187.50
小計	26,620,000.00	267,515,187.50
非上市	2,450,000.00	2,450,000.00
合計	29,070,000.00	269,965,187.50

(3) 年末公允價值相對於成本的下跌幅度已達到或超過50%，或者持續下跌時間已達到或超過12個月，尚未根據成本與期末公允價值差額計提減值的可供出售權益工具情況：

無。

12. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末金額	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	42,864,184.35	42,004,311.39
聯營企業	42,864,184.35	42,004,311.39
長期股權投資合計	44,764,184.35	43,904,311.39
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資價值	44,764,184.35	43,904,311.39

(2) 長期股權投資的分析

項目	年末金額	年初金額
非上市	44,764,184.35	43,904,311.39
合計	44,764,184.35	43,904,311.39

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 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	追加或 減少投資	按權益法調整 的淨損益	宣告分派的 現金股利	其他權益 變動	年末金額	減值準備	本年計提 減值準備
成本法核算											
中船信息科技有限公司	5.63	5.63	900,000.00	900,000.00		不適用		不適用	900,000.00		
中船重工通舟(北京)科技有限公司	4.05	4.05	1,000,000.00	1,000,000.00		不適用	33,010.00	不適用	1,000,000.00		
小計			1,900,000.00	1,900,000.00		不適用		不適用	1,900,000.00		
權益法核算											
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	3,641,933.33		863,941.61			4,505,874.94		
港江南海艦船高新技術服務有限公司	40.00	40.00	800,000.00	838,480.32		82,340.84			920,821.16		
鎮江中船現代發電設備有限公司	32.00	32.00	15,558,800.00	37,523,897.74		1,353,590.51	1,440,000.00		37,437,488.25		
小計			18,080,860.00	42,004,311.39		2,299,872.96	1,440,000.00		42,864,184.35		
合計			19,980,860.00	43,904,311.39		2,299,872.96	1,440,000.00		44,764,184.35		

(4) 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	營業地	法人代表	組織 機構代碼	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
聯營企業									
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	廣州	李統安	618428789	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。	USD120萬元	25	25
港江南海艦船高新技術服務有限公司	有限責任公司	湛江	湛江	陳妙根	74915066-8	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。	200萬元	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	鎮江	王文駒	78206731-3	生產銷售發電機、船用及陸用發電機組及其配件的。	8500萬元	32	32

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

被投資單位名稱	年末資產總額	年末負債總額	年末淨資產總額	本年營業收入總額	本年淨利潤
聯營企業					
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	21,523,919.90	3,218,159.60	18,305,760.30	39,969,972.29	3,455,766.42
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	6,306,498.21	4,011,921.71	2,294,576.50	10,628,336.83	205,852.10
鎮江中船現代發電設備有限公司	238,371,212.36	106,265,525.02	132,105,687.34	162,519,817.52	5,777,624.14

註： 本集團聯營企業的重要會計政策、會計估計與本集團的一致。

13. 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	本年增加	本年減少	年末金額
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	4,803,136.40	751,330.01		5,554,466.41
房屋、建築物	4,803,136.40	751,330.01		5,554,466.41
賬面淨值	32,174,238.89	-	-	31,422,908.88
房屋、建築物	32,174,238.89	-	-	31,422,908.88
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	30,319,227.30	-	-	29,567,897.29
房屋、建築物	30,319,227.30	-	-	29,567,897.29

本年確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為751,330.01元(上年金額：751,330.04元)。

(2) 投資性房地產按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	29,567,897.29	30,319,227.30
合計	29,567,897.29	30,319,227.30

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

14. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價合計	2,770,077,222.92	97,986,564.30	41,594,782.79	2,826,469,004.43
其中：房屋建築物	1,447,392,989.46	22,393,949.07	19,632,819.79	1,450,154,118.74
機器設備	1,257,685,293.67	71,436,467.22	19,009,836.99	1,310,111,923.90
運輸設備	42,481,207.36	1,583,052.75	2,289,999.77	41,774,260.34
辦公設備	22,517,732.43	2,573,095.26	662,126.24	24,428,701.45
累計折舊合計	1,106,774,577.71	137,392,371.81	39,515,043.65	1,204,651,905.87
其中：房屋建築物	382,415,002.21	37,096,345.84	18,651,178.80	400,860,169.25
機器設備	693,816,667.50	92,309,439.08	18,059,345.14	768,066,761.44
運輸設備	17,569,934.11	4,742,667.36	2,175,499.78	20,137,101.69
辦公設備	12,972,973.89	3,243,919.53	629,019.93	15,587,873.49
賬面淨值合計	1,663,302,645.21			1,621,817,098.56
其中：房屋建築物	1,064,977,987.25			1,049,293,949.49
機器設備	563,868,626.17			542,045,162.46
運輸設備	24,911,273.25			21,637,158.65
辦公設備	9,544,758.54			8,840,827.96
減值準備合計	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				
賬面價值合計	1,660,360,847.50			1,618,875,300.85
其中：房屋建築物	1,064,977,987.25			1,049,293,949.49
機器設備	560,926,828.46			539,103,364.75
運輸設備	24,911,273.25			21,637,158.65
辦公設備	9,544,758.54			8,840,827.96

- 1) 本年確認為損益的固定資產的折舊為137,392,371.81元(上年金額：118,233,124.26元)。
- 2) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為97,986,564.30元。
- 3) 本年出售固定資產的虧損為237,470.71元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	1,033,825,409.13	1,049,314,047.18
位於中國境外		
長期(50年以上)	15,468,540.36	15,663,940.07
合計	1,049,293,949.49	1,064,977,987.25

(3) 未辦妥產權證書的固定資產

未辦妥產權證書的 項目	年末		年初	
	原值	賬面價值	原值	賬面價值
機電物資集配庫	29,498,733.13	26,415,072.33	29,263,463.08	27,050,784.17
公司五層綜合辦公樓	8,060,675.25	7,148,371.91	8,555,169.31	7,860,457.53
中山基地B、C座宿舍及餐廳	43,060,821.14	41,018,695.70	33,653,545.46	32,740,053.62
中山基地船體聯合車間	138,985,419.99	134,688,408.03	135,689,400.70	135,689,400.70
中山基地生產生活輔助樓	12,720,815.66	12,396,032.46	11,473,172.38	11,473,172.38
大機公司機加工車間	118,623,167.42	106,438,637.26	116,751,095.22	108,224,989.92
合計	350,949,632.59	328,105,217.69	335,385,846.15	323,038,858.32

項目	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	正在辦理產權證	無法預計
公司五層綜合辦公樓	正在辦理產權證	無法預計
中山基地B、C座宿舍及餐廳	正在辦理產權證	無法預計
中山基地船體聯合車間	尚未辦理竣工決算	無法預計
中山基地生產生活輔助樓	尚未辦理竣工決算	無法預計
大機公司機加工車間	正在辦理產權證	無法預計

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

15. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	年末金額		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
“1”研製保障條件建設	4,250,000.00		4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
中山基地建設	3,239,778.42		3,239,778.42	7,245,333.40		7,245,333.40
造船事業部艙部作業平臺	2,224,039.02		2,224,039.02			
綜合樓網絡佈線、安全產品擴容及改造項目	2,059,126.00		2,059,126.00			
造船事業部150噸平板車1輛	1,959,066.78		1,959,066.78			
舊區碼頭泊位局部挖深工程	1,502,683.48		1,502,683.48			
機電物資集配庫工程	1,150,454.29		1,150,454.29			
綜合技改前期費用	1,096,917.01		1,096,917.01			
研保項目前期立項專項經費	693,469.77		693,469.77			
飯堂綜合辦公樓設計部辦公場地改造	655,018.03		655,018.03			
12.5m數控雙柱立式車床				12,450,297.65		12,450,297.65
200噸碼頭固定式起重機1台				10,133,137.79		10,133,137.79
1-5號簡易鋼棚工程				6,317,606.64		6,317,606.64
船舶發電機負荷試驗一體化系統				3,312,054.35		3,312,054.35
200噸碼頭固定式起重機基礎				2,037,466.56		2,037,466.56
風雨棚				1,836,085.54		1,836,085.54
綜合船建設項目				1,350,046.56		1,350,046.56
順德船廠11輓校平機				1,328,197.48		1,328,197.48
基礎設施和節能減排改造前期費用				1,088,459.01		1,088,459.01
總裝—總長洲島碼頭固定塔吊				1,024,350.27		1,024,350.27
大機公司更新改造工程				810,238.45		810,238.45
其他工程	5,903,889.22		5,903,889.22	8,018,542.21		8,018,542.21
合計	24,734,442.02		24,734,442.02	61,201,815.91		61,201,815.91

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉入固定資產	其他減少	
12.5m數控雙柱立式車床	12,450,297.65		12,450,297.65		
200噸碼頭固定式起重機1台	10,133,137.79	28,332.94	10,161,470.73		
廣船國際1~5號簡易鋼棚工程	6,317,606.64		6,317,606.64		
"1"研製保障條件建設	4,250,000.00				4,250,000.00
船舶發電機負荷試驗一體化系統	3,312,054.35		3,312,054.35		
200噸碼頭固定式起重機基礎	2,037,466.56		2,037,466.56		
風雨棚	1,836,085.54	2,899,659.80	4,735,745.34		
機艙總段運輸平臺	680,444.34	1,043,957.44	1,724,401.78		
大機公司更新改造工程	810,238.45	20,106,764.92	6,446,397.45	14,402,602.50	68,003.42
造船事業部150噸平板車1輛		1,959,066.78			1,959,066.78
舊區碼頭泊位局部挖深工程		1,502,683.48			1,502,683.48
機電物資集配庫工程		1,150,454.29			1,150,454.29
綜合樓網絡佈線、安全產品擴容及改造項目		2,059,126.00			2,059,126.00
中山基地建設	7,245,333.40	23,721,314.40	23,100,112.51	4,626,756.87	3,239,778.42
合計	49,072,664.72	54,471,360.05	70,285,553.01	19,029,359.37	14,229,112.39

註： 本年度其他減少為轉到大機公司和中山海洋的無形資產—土地使用權。

工程名稱	預算數	工程投入		其中：			資金來源
		佔預算比例 (%)	工程進度	利息資本化 累計金額	本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率(%)	
12.5m數控雙柱立式車床	15,260,000.00	81.59	100.00				自籌
200噸碼頭固定式起重機1台	11,000,000.00	92.38	100.00				自籌
廣船國際1~5號簡易鋼棚工程	4,920,000.00	128.41	100.00				自籌
"1"研製保障條件建設	14,020,000.00	30.31	30.31				自籌
船舶發電機負荷試驗一體化系統	3,560,000.00	93.04	100.00				自籌
200噸碼頭固定式起重機基礎	1,920,000.00	106.12	100.00				自籌
風雨棚	4,000,000.00	118.39	100.00				自籌
機艙總段運輸平臺	1,200,000.00	143.7	100.00				自籌
大機公司更新改造工程	188,610,000.00	111.68	100.00				自籌
造船事業部150噸平板車1輛	1,900,000.00	96.00	96.00				自籌
舊區碼頭泊位局部挖深工程	2,000,000.00	75.13	75.13				自籌
機電物資集配庫工程	22,280,000.00	5.16	5.16				自籌
綜合樓網絡佈線、安全產品擴容及改造項目	2,300,000.00	89.53	89.53				自籌
中山基地建設	839,830,000.00	96.00	96.00				自籌
合計	1,112,800,000.00	-	-				自籌

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

16. 固定資產清理

項目	年末金額	年初金額	轉入清理原因
機器設備	29,376.32	33,554.52	擬報廢
合計	29,376.32	33,554.52	

17. 無形資產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價合計	441,877,884.18	22,656,502.57	2,823,111.55	461,711,275.20
其中：土地使用權	378,085,665.69	19,029,359.37		397,115,025.06
非專利技術	63,792,218.49	3,627,143.20	2,823,111.55	64,596,250.14
累計攤銷合計	85,509,824.87	11,778,086.85	2,823,111.55	94,464,800.17
其中：土地使用權	39,505,827.34	7,050,116.93		46,555,944.27
非專利技術	46,003,997.53	4,727,969.92	2,823,111.55	47,908,855.90
賬面淨值合計	356,368,059.31			367,246,475.03
其中：土地使用權	338,579,838.35			350,559,080.79
非專利技術	17,788,220.96			16,687,394.24
減值準備合計				
賬面價值合計	356,368,059.31			367,246,475.03
其中：土地使用權	338,579,838.35			350,559,080.79
非專利技術	17,788,220.96			16,687,394.24

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	350,559,080.79	338,579,838.35
合計	350,559,080.79	338,579,838.35

本年確認為損益的無形資產的攤銷額為11,778,086.85元(上年金額：12,158,395.46元)。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

18. 開發支出

項目	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			計入當期損益	確認為無形資產	
7.6萬噸半潛運輸船設計建造技術研發及產業化		70,416,794.96	70,416,794.96		
豪華遊船典型艙室佈置與裝潢設計製造技術研究		13,277,179.04	13,277,179.04		
5萬噸級大靈便型成品油船換代開發		12,755,678.00	12,755,678.00		
船舶建造工藝技術研究		8,022,033.38	8,022,033.38		
兩岸通航適用型客滾船自主研發		5,439,159.28	5,439,159.28		
複雜構件成型關鍵工藝及設備技術		3,840,475.40	3,840,475.40		
節能環保型VLOC船研發		2,708,618.46	2,708,618.46		
廣州市創新型企業專項研究		2,196,877.29	2,196,877.29		
海安線客滾船研製		2,168,898.99	2,168,898.99		
船用電力推進系統集成研究及設備研製		2,140,511.75	2,140,511.75		
造船計算機集成製造系統GSI-SCIMS II		1,812,498.00	1,812,498.00		
其他研發項目		27,718,043.95	27,718,043.95		
合計		152,496,768.50	152,496,768.50		

19. 長期待攤費用

項目	年初金額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末金額	其他減少原因
長洲島碼頭增設靠船墩工程	4,661,152.86		1,184,738.90		3,476,413.96	
合計	4,661,152.86		1,184,738.90		3,476,413.96	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

20. 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	年末金額	年初金額
遞延所得稅資產		
資產減值準備	91,416,518.82	71,446,615.47
可抵扣虧損	7,261,061.73	7,353,644.98
提前支付的住房援助	2,765,585.89	3,400,465.30
退休職工住房貨幣補貼	8,141,075.65	7,860,883.45
十年內退休人員醫療保險	129,034.47	129,034.47
離崗退養員工薪酬	57,021.74	118,282.91
預提費用	107,252.09	110,548.12
年末未發工資	117,803.41	
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融負債公允價值變動		33,531.11
可供出售金融資產公允價值變動	1,572,000.00	
職工教育經費	2,113,212.61	
合計	113,680,566.41	90,453,005.81
遞延所得稅負債		
可供出售金融資產公允價值變動	13,611.16	30,453,348.90
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產公允價值變動	10,381,512.56	3,429,306.63
附屬公司待分配利潤	934,963.88	573,370.17
合計	11,330,087.60	34,456,025.70

(2) 未確認遞延所得稅資產之可抵扣暫時性差異明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異	2,169,877.35	14,431.74
可抵扣虧損	126,084,594.43	60,666,027.05
合計	128,254,471.78	60,680,458.79

註：子公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司和廣州廣船大型機械設備有限公司由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此未將可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	年末金額	年初金額
2017年度	60,666,027.05	60,666,027.05
2018年度	65,418,567.38	
合計	126,084,594.43	60,666,027.05

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異		
一、可抵扣暫時性差異	708,696,929.29	544,567,579.52
(一)、已確認遞延所得稅資產	706,527,051.94	544,553,147.78
1、資產減值準備	607,125,196.17	467,517,785.40
2、提前支付的住房援助	17,949,437.96	22,020,162.00
3、退休職工住房貨幣補貼	54,273,837.64	52,405,889.67
4、十年內退休人員醫療保險	860,229.78	860,229.80
5、離崗退養員工薪酬	380,144.94	788,552.73
6、預提費用	715,013.93	736,987.45
7、以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債公允價值變動		223,540.73
8、年末未發工資	655,107.45	
10、可供出售金融資產公允價值變動	10,480,000.00	
11、職工教育經費	14,088,084.07	
(二)、未確認遞延所得稅資產	2,169,877.35	14,431.74
1、資產減值準備	2,169,877.35	14,431.74
二、可抵扣虧損	155,128,841.34	90,080,606.97
(一)、已確認遞延所得稅資產	29,044,246.91	29,414,579.92
(二)、未確認遞延所得稅資產	126,084,594.43	60,666,027.05
小計	863,825,770.63	634,648,186.49
應納稅暫時性差異		
可供出售金融資產公允價值變動	90,741.07	203,022,326.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產公允價值變動	69,210,083.75	22,862,044.19
附屬公司待分配利潤	9,349,638.80	3,474,970.73
小計	78,650,463.62	229,359,340.92

21. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	21,202,899.17	-1,452,788.55	223,137.14	54,634.37	19,472,339.11
存貨跌價準備(存貨項下)	62,528,365.98	221,523,270.77	1,359,075.21	73,939,473.94	224,933,154.84
存貨跌價準備(預計負債項下)	379,004,142.69				362,824,075.45
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	467,532,217.14	220,070,482.22	1,582,212.35	73,994,108.31	612,026,378.70

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

22. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	幣種	年末金額			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	5,000,000.00	6.0969	30,484,500.00	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
信用借款	美元				7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
信用借款	歐元	1,851,642.45	8.4189	15,588,792.62	501,442.30	8.3176	4,170,796.47
合計				<u>46,073,292.62</u>			<u>92,167,796.47</u>

質押情況：於年末，短期借款30,484,500.00元以本集團的其他貨幣資金30,540,000.00元作質押。

利率詳情：於年末，短期借款的加權平均年利率為1.4%（上年：2.8%）

資產負債表日後已償還金額為7,113,338.66元。

23. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	年末公允價值	年初公允價值
遠期外匯合約		223,540.75
合計		<u>223,540.75</u>

本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債均為遠期外匯合約，公允價值的計量方法詳見附註五／2。

24. 應付票據

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	616,401,532.69	591,450,235.02
合計	<u>616,401,532.69</u>	<u>591,450,235.02</u>

下一會計年度將到期的金額為616,401,532.69元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

25. 應付賬款

(1) 應付賬款明細

項目	年末金額	年初金額
物資採購	1,055,438,339.42	887,154,234.55
在建工程款	41,332,363.88	48,552,188.90
產品收尾費用	79,212,364.48	92,452,583.15
質保金	78,763,970.61	76,688,947.17
其他工程及勞務	149,823,222.69	140,402,116.11
合計	<u>1,404,570,261.08</u>	<u>1,245,250,069.88</u>

(2) 應付賬款賬齡分析

於年末，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
1年以內	1,274,386,548.09	1,136,232,351.51
1-2年	88,770,791.29	91,610,228.23
2-3年	33,803,421.40	10,068,525.10
3年以上	7,609,500.30	7,338,965.04
合計	<u>1,404,570,261.08</u>	<u>1,245,250,069.88</u>

於年末，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
中船重工物資貿易集團廣州有限公司	14,589,593.57	物資採購	未結算
中國船舶重工集團公司A研究所	12,780,744.11	物資採購	未結算
霍高文建築系統(廣州)有限公司	6,250,559.31	物資採購	未結算
中余建設集團有限公司	6,016,507.97	應付工程款	未結算
廣州機施建設集團有限公司	5,854,242.99	應付工程款	未結算
湖北華鑫科工貿股份有限公司	4,332,762.92	物資採購	未結算
中國科學院瀋陽自動化研究所	3,484,000.00	物資採購	未結算
廣州協安建設工程有限公司	3,223,224.62	應付工程款	未結算
中國水產廣州建港工程公司	2,603,284.29	應付工程款	未結算
阿特拉斯.科普柯(上海)貿易有限公司	2,156,950.00	應付工程款	未結算

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 年末應付賬款中不含應付持本公司(或本集團)5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 關聯方應付賬款情況見本附註六/3所述

(5) 應付賬款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	8,484,100.56	6.0969	51,726,712.71	879,227.11	6.2855	5,526,382.00
港幣	1,063,782.82	0.7862	836,346.05	665,550.50	0.8109	539,694.90
合計			<u>52,563,058.76</u>			<u>6,066,076.90</u>

26. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末金額	年初金額
其中：1年以上	<u>212,990,058.08</u>	<u>122,683,278.46</u>
合計	<u>501,585,933.16</u>	<u>434,610,806.03</u>

(2) 截止年末，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
廣東水電二局股份有限公司	116,228,886.35	進度款	未結算
四會市公路局	9,029,362.00	進度款	未結算
希臘Pioneer船運公司	50,453,800.00	船舶進度款	未結算
清遠蓄能發電有限公司	22,086,926.13	分包工程款	未結算
廣東長宏公路工程有限公司	6,676,417.10	分包工程款	未結算
合計	<u>204,475,391.58</u>		

(3) 年末預收款項中不含預收持本公司(或本集團)5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 關聯方預收賬款情況見本附註六/3所述

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(5) 預收賬款中的外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	35,308,035.37	6.2177	219,535,119.11	28,923,569.09	6.3908	184,843,695.26
港幣				167,538.81	0.8471	141,918.46
合計			219,535,119.11			184,985,613.72

27. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
(一) 短期薪酬	16,643,400.09	1,109,455,782.65	1,103,989,922.63	22,109,260.11
1.1、工資、獎金、津貼和補貼	952,995.15	691,937,523.58	692,373,517.80	517,000.93
1.2、職工福利費	5,072,421.30	42,314,834.16	42,314,834.16	5,072,421.30
1.3、醫療保險費		47,878,658.93	47,791,509.50	87,149.43
1.4、工傷保險費		3,617,064.37	3,617,064.37	–
1.5、生育保險費		3,482,867.13	3,482,867.13	–
1.6、補充醫療保險費		2,901,311.65	2,898,574.94	2,736.71
1.7、住房公積金	326,024.00	72,038,479.00	71,592,247.00	772,256.00
1.8、工會經費和職工教育經費	10,291,959.64	15,072,658.05	9,706,921.95	15,657,695.74
1.9、外包勞務費及其他		230,212,385.78	230,212,385.78	–
1.10、非貨幣性福利				–
(二) 離職後福利	2,490,490.37	99,137,751.73	101,052,435.21	575,806.89
2.1、基本養老保險費		91,409,168.77	91,181,618.05	227,550.72
2.2、失業保險費		7,728,582.96	7,717,120.21	11,462.75
2.3、企業年金	1,701,937.69		1,701,937.69	–
2.4、預計內退人員支出	788,552.68		451,759.26	336,793.42
(三) 辭退福利		1,051,940.42	1,051,940.42	
(四) 一年內到期的其他長期職工福利	2,795,580.00			2,795,580.00
4.1、退休職工住房貨幣補貼	2,502,040.00			2,502,040.00
4.2、職工購房援助款	293,540.00			293,540.00
合計	21,929,470.46	1,209,645,474.80	1,206,094,298.26	25,480,647.00

根據中國政府的有關規定，本公司及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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

- 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，計繳標準為上月職工平均工資的8%。
- 註2、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3、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，計繳標準為上月職工平均工資的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4、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，計繳標準為上月職工平均工資的2%。
- 註5、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，同時本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。根據中船集團關於人工成本控制的要求及企業的經濟效益情況，經廣船國際第2012-33次總經理辦公會暨2012-33次黨政聯席會2012年12月4日討論通過，企業年金理事會2012年12月7日開會討論通過，並於2012年12月20日提交公司職代會福監會會議通過，決定從2013年1月起暫停企業年金繳費。

28. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
增值稅	-114,923,013.57	24,331,012.14
營業稅	8,434,583.91	385,774.93
企業所得稅	23,254,911.17	24,751,773.08
個人所得稅	7,862,618.60	7,135,644.42
城市維護建設稅	1,674,955.51	9,490,735.82
房產稅	3,727,545.63	2,415,372.23
土地使用稅	1,682,911.05	280,593.80
教育費附加	1,196,705.90	6,789,945.68
防洪維護費	2,550,212.42	2,693,533.56
合計	-64,538,569.38	78,274,385.66

於年末，應交稅費中包括香港子公司境外應交所得稅208,746.85元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

29. 應付利息

項目	年末金額	年初金額
分期付息到期還本的長期借款利息	10,703,500.67	13,681,940.14
短期借款應付利息	59,275.40	75,286.34
合計	10,762,776.07	13,757,226.48

應付利息中的外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	1,614,937.01	6.0969	9,846,109.44	2,042,885.67	6.2855	12,840,557.88
合計			9,846,109.44			12,840,557.88

30. 應付股利

單位名稱	年末金額	年初金額	超過1年未支付原因
應付A股股利	66,449.19	59,118.75	應付未辦理確權之個人股東股利
應付H股股利	110,711.24	98,794.23	應付未辦理確權之個人股東股利
應付少數股東股利	260,000.00		
合計	437,160.43	157,912.98	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

31. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	年末金額	年初金額
其中：1年以上	3,356,962.82	3,642,594.73
合計	21,088,537.32	17,512,847.63

(2) 於年末，大額其他應付款

項目	金額	性質或內容
武漢銀湖高爾夫球證	1,210,000.00	收取球證定金
外包勞務隊保證金	2,647,000.00	
會計師事務所	932,075.50	審計費
印花稅	858,935.70	
合計	5,648,011.20	

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

(4) 關聯方其他應付款情況見本附註六／3所述

32. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	年末金額	年初金額
一年內到期的長期借款	789,219,805.15	1,057,958,531.65
合計	789,219,805.15	1,057,958,531.65

資產負債表日後已償還的金額為121,938,000.00元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

33. 其他流動負債

項目	年末金額	年初金額
長期合同工程結算款	2,814,570,920.11	1,370,386,546.93
造船產品	2,814,570,920.11	1,370,386,546.93
遞延收益	4,169,927.98	2,205,633.55
政府補助	4,169,927.98	2,205,633.55
合計	<u>2,818,740,848.09</u>	<u>1,372,592,180.48</u>

註：政府補助項目明細詳見附註五／37。

34. 長期借款

(1) 借款分類

借款類別	年末金額	年初金額
質押借款	2,077,624,278.31	1,871,591,867.49
保證借款	600,000,000.00	600,000,000.00
減：一年內到期的部份	789,219,805.15	1,057,958,531.65
合計	<u>1,888,404,473.16</u>	<u>1,413,633,335.84</u>

質押詳情：於年末，長期借款2,077,624,278.31元以本集團的其他貨幣資金2,315,473,070.82元作質押。

保證詳情：於年末，長期借款600,000,000.00元由廣州中船龍穴造船有限公司提供信用擔保。

利率詳情：於年末，長期借款的加權平均年利率為2.94%（上年：3.68%）。

(2) 長期借款到期日分析

項目	年末金額	年初金額
1至2年	1,288,404,473.16	813,633,335.84
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	<u>1,888,404,473.16</u>	<u>1,413,633,335.84</u>

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 年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(%)	年末金額		年初金額	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
中船財務有限責任公司	2012-7-8	2019-7-15	人民幣	5.00		600,000,000.00		600,000,000.00
交行廣州海珠支行					95,100,000.00	579,815,190.00	76,000,000.00	477,698,000.00
	2012-1-31	2014-1-31	美元	3.80	20,000,000.00	121,938,000.00		
	2012-4-24	2014-4-24	美元	3.45	10,000,000.00	60,969,000.00		
	2012-5-17	2014-5-17	美元	3.45	36,000,000.00	219,488,400.00		
	2013-5-8	2015-5-8	美元	1.80	19,100,000.00	116,450,790.00		
	2013-5-24	2015-5-24	美元	1.80	10,000,000.00	60,969,000.00		
中信銀行北京福福支行					89,620,000.00	546,404,178.00		
	2013-8-14	2015-8-13	美元	2.10	30,000,000.00	182,907,000.00		
	2013-9-3	2015-8-13	美元	2.10	6,000,000.00	36,581,400.00		
	2013-10-9	2015-10-8	美元	2.10	30,250,000.00	184,431,225.00		
	2013-10-17	2015-10-16	美元	2.10	9,700,000.00	59,139,930.00		
	2013-10-24	2015-10-23	美元	2.10	2,100,000.00	12,803,490.00		
	2013-11-27	2015-11-26	美元	2.10	1,570,000.00	9,572,133.00		
	2013-12-26	2015-12-25	美元	2.10	10,000,000.00	60,969,000.00		
摩根大通銀行廣州分行					47,531,100.00	289,792,363.59	4,977,790.83	312,878,995.67
	2013-5-8	2015-5-8	美元	1.72	9,263,500.00	56,478,633.15		
	2013-5-24	2015-5-22	美元	1.72	9,777,600.00	59,613,049.44		
	2013-6-25	2015-6-25	美元	1.80	16,490,000.00	100,537,881.00		
	2013-6-28	2015-6-28	美元	1.72	1,247,351.00	7,604,974.31		
	2013-7-3	2015-7-3	美元	1.72	3,303,607.15	20,141,762.43		
	2013-7-9	2015-7-9	美元	1.72	449,041.85	2,737,763.26		
	2013-7-18	2015-7-18	美元	1.80	7,000,000.00	42,678,300.00		
上海浦東發展銀行廣州分行					36,446,080.00	222,208,105.15	31,446,080.00	197,654,335.84
	2012-5-23	2014-5-23	美元	2.15	31,446,080.00	191,723,605.15		
	2013-9-13	2015-9-12	美元	2.00	5,000,000.00	30,484,500.00		

(4) 長期借款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	340,767,320.82	6.0969	2,077,624,278.31	297,763,402.67	6.2855	1,871,591,867.49
其中：一年內到期的長期借款	129,446,080.00	6.0969	789,219,805.15	168,317,322.67	6.2855	1,057,958,531.65
合計	340,767,320.82	6.0969	2,077,624,278.31	297,763,402.67	6.2855	1,871,591,867.49

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

35. 專項應付款

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額	備註
高速滾裝客船技改項目	6,720,000.00			6,720,000.00	
18000噸半潛船製造基建項目	17,850,000.00			17,850,000.00	
合計	24,570,000.00			24,570,000.00	

註： 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。

36. 預計負債

項目	年初金額	本年增加	本年結轉	年末金額
產品質量保證	106,158,954.38	-8,758,299.41	23,270,527.83	74,130,127.14
虧損性合同	9,327,748.41		9,327,748.41	
虧損性建造合同 ^註	379,004,142.69			362,824,075.45
合計	494,490,845.48	-8,758,299.41	32,598,276.24	436,954,202.59

註： 本公司根據建造合同準則的規定，將存在減值的建造合同計提了“存貨跌價準備－合同預計損失”。在編製財務報表時，本公司將“存貨跌價準備－合同預計損失”的金額超過該項存貨的賬面餘額而形成的存貨負數金額，重分類至本項目列報，比較財務報表年初數亦按同一口徑列報。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

37. 其他非流動負債

(1) 其他非流動負債明細

項目	年末金額	年初金額
(一) 遞延收益	92,451,556.51	69,781,586.79
1.1、綜合技改前期費用	43,700,000.00	35,000,000.00
1.2、船舶建造工藝技術研究	21,977,966.62	
1.3、綜合船建設項目	14,387,126.53	18,943,083.81
1.4、質量部計量站基礎條件建設項目前期費用	2,698,430.60	4,368,270.37
1.5、基地建設補助	1,809,848.91	1,872,031.69
1.6、企業技術中心創新能力建設項目	1,500,000.00	1,800,000.00
1.7、150噸自行式液壓平板車	1,208,333.27	1,374,999.95
1.8、塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	1,101,506.80	1,254,590.13
1.9、技改挖潛基金—40000噸船研製 新增設備技術改造	995,342.16	1,137,534.00
1.10、一號船塢適應性改造(1)	733,333.12	766,666.48
1.11、一號船塢適應性改造	586,666.88	613,333.52
1.12、高性能大曲率複雜曲面船體外板成型 智能機器人	511,492.56	
1.13、2011年底荔灣區技術研究與 開發經費—工程中心	500,000.00	500,000.00
1.14、大型船舶及特種船舶軸系裝配關鍵技術裝備	260,000.00	
1.15、新區噪聲治理工程	195,493.52	203,733.50
1.16、塗裝車間噪聲治理工程	189,473.64	205,263.12
1.17、區域量值傳遞能力集成與提升技術研究	64,041.63	109,854.93
1.18、集團公司計量科研儀器	32,500.27	42,500.23
1.19、廣州市創新型企業專項研究		1,589,725.06
(二) 長期職工福利	60,735,157.49	59,160,749.49
2.1、退休住房貨幣補貼	52,571,797.64	50,703,849.64
2.2、購房援助款	7,303,130.00	7,596,670.00
2.3、退休醫療保險	860,229.85	860,229.85
合計	153,186,714.00	128,942,336.28

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助

政府補助項目	年初金額	本年新增 補助金額	本年計入營 業外收入金額	其他變動	年末金額	與資產相關/ 與收益相關
綜合技改前期費用	35,000,000.00	8,700,000.00			43,700,000.00	與資產相關
船舶建造工藝技術研究		30,000,000.00	8,022,033.38		21,977,966.62	與收益相關
綜合船建設項目	20,172,585.95		3,323,578.30	2,461,881.12	14,387,126.53	與資產相關
質量部計量站基礎條件建設項目前期費用	4,368,270.37	131,729.63	1,063,571.92	737,997.48	2,698,430.60	與資產相關
基地建設補助	1,934,214.47		62,182.78	62,182.78	1,809,848.91	與資產相關
企業技術中心創新能力建設項目	2,100,000.00		300,000.00	300,000.00	1,500,000.00	與資產相關
150噸自行式液壓平板車	1,541,666.63		166,666.68	166,666.68	1,208,333.27	與資產相關
塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	1,408,904.08		153,698.64	153,698.64	1,101,506.80	與資產相關
技改挖潛基金-40000噸船研製						
新增設備技術改造	1,279,725.84		142,191.84	142,191.84	995,342.16	與資產相關
一號船塢適應性改造(1)	799,999.84		33,333.36	33,333.36	733,333.12	與資產相關
一號船塢適應性改造	640,000.16		26,666.64	26,666.64	586,666.88	與資產相關
高性能大曲率複雜曲面船體外板成型						
智能機器人		800,000.00	288,507.44		511,492.56	與收益相關
荔灣區鋼結構工程技術研究開發中心	500,000.00				500,000.00	與收益相關
大型船舶及特種船舶軸系裝配						
關鍵技術裝備		260,000.00			260,000.00	與收益相關
新區噪聲治理工程	214,533.44		9,519.96	9,519.96	195,493.52	與資產相關
塗裝車間噪聲治理工程	221,052.60		15,789.48	15,789.48	189,473.64	與資產相關
區域量值傳遞能力集成與提升技術研究	164,041.71		50,000.04	50,000.04	64,041.63	與資產相關
集團公司計量科研儀器	52,500.19		9,999.96	9,999.96	32,500.27	與資產相關
廣州市創新型企業專項研究	589,725.06		589,725.06			與收益相關
廣州市創新型企業專項研究	1,000,000.00		1,000,000.00			與收益相關
船舶外板加工自動成型機器人研製			-			與收益相關
複雜構件成型關鍵工藝及設備技術		2,700,000.00	2,700,000.00			與收益相關
豪華遊船典型艙室佈置與裝潢						
設計製造技術研究		12,000,000.00	12,000,000.00			與收益相關
合計	71,987,220.34	54,591,729.63	29,957,465.48	4,169,927.98	92,451,556.51	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

38. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值1元的人民幣普通股。

本年數

股東名稱/類別	年初餘額		本年變動					年末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	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%
股份總額	<u>643,080,854.00</u>	<u>100.00%</u>						<u>643,080,854.00</u>	<u>100.00%</u>

上年數

股東名稱/類別	年初餘額		本年變動					年末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	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%
股份總額	<u>643,080,854.00</u>	<u>100.00%</u>						<u>643,080,854.00</u>	<u>100.00%</u>

39. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	502,982,007.95	2,498,672.36		505,480,680.31
其他資本公積	173,151,908.32	-1,309,000.00	180,090,847.22	-8,247,938.90
合計	<u>676,133,916.27</u>	<u>1,189,672.36</u>	<u>180,090,847.22</u>	<u>497,232,741.41</u>

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	502,982,007.95			502,982,007.95
其他資本公積	145,971,353.78	27,188,424.69	7,870.15	173,151,908.32
合計	<u>648,953,361.73</u>	<u>27,188,424.69</u>	<u>7,870.15</u>	<u>676,133,916.27</u>

註： 本年股本溢價增加金額為收購子公司廣州永聯鋼結構有限公司49%以及收購泛廣發展有限公司10%的少數股東權益投資成本與享有收購完成時按照投資日持續計算的子公司淨資產賬面價值的份額的差額；其他資本公積的變動為可供出售金融資產的公允價值變動的稅後金額。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

40. 專項儲備

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費		49,654,685.79	48,698,659.38	956,026.41
合計		49,654,685.79	48,698,659.38	956,026.41

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費		25,243,913.96	25,243,913.96	
合計		25,243,913.96	25,243,913.96	

41. 盈餘公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	413,120,806.34	12,600,899.48		425,721,705.82
任意盈餘公積	18,926,387.43			18,926,387.43
合計	432,047,193.77	12,600,899.48		444,648,093.25

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	407,404,508.75	5,716,297.59		413,120,806.34
任意盈餘公積	18,926,387.43			18,926,387.43
合計	426,330,896.18	5,716,297.59		432,047,193.77

註： 本公司按母公司淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

42. 未分配利潤

本年數

項目	金額	提取或分配比例
上年年末金額	2,393,852,509.26	
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	2,393,852,509.26	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	13,599,718.51	
減：提取法定盈餘公積	12,600,899.48	母公司淨利潤10%
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	77,169,702.48	
轉作股本的普通股股利		
本年年末金額	2,317,681,625.81	

上年數

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：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	10,327,540.44	母公司淨利潤10%
減：提取法定盈餘公積	5,716,297.59	
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		
本年年末金額	2,393,852,509.26	

董事會於2013年3月26日批准，本公司以總股份643,080,854股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.20元(含稅)，共計派發現金紅利為人民幣77,169,702.48元。

於年末，本集團歸屬於母公司的未分配利潤中包含了本公司的子公司提取的盈餘公積人民幣28,740,578.70元(上年：16,013,138.24元)。子公司本年提取的歸屬於母公司的盈餘公積為人民幣3,097,596.79元(上年：1,465,556.40元)。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

43. 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(%)	年末金額	年初金額
廣州永聯鋼結構有限公司	0		87,179,555.48
廣州紅帆電腦科技有限公司	49	11,876,132.84	10,645,609.18
泛廣發展有限公司	20	640,912.40	3,636,479.63
合計	-	12,517,045.24	101,461,644.29

註1、經本公司2012年第七屆董事會第十次會議審議通過了本公司聯合全資子公司榮廣發展有限公司(簡稱榮廣公司)收購外方股東持有的子公司廣州永聯鋼結構有限公司(簡稱永聯公司)49%股權，其中本公司收購24%的股權，榮廣公司收購25%的股權，收購價格參照以永聯公司2011年12月31日資產為基礎的評估價確定。於2012年12月31日，本公司支付收購款661萬美元，折合人民幣4,157.37萬元；於2013年2月5日，榮廣公司支付收購款689萬美元，折合人民幣4,330.37萬元。於2013年3月13日完成相關的法律手續，股權交割完畢。至此，本集團100%控股永聯公司。

註2、經所屬子公司泛廣發展有限公司(簡稱泛廣公司)第四屆董事會第四次會議決議及《泛廣發展有限公司股權轉讓協議》，榮廣公司出資2萬港元收購區志民持有的泛廣公司10%的股份，收購完成後，榮廣公司持股80%，區志民先生持股20%。從2013年開始，泛廣公司權益(包括留存權益)按新的股東股權比例持有和分配。

44. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	10,368,939,431.47	8,751,286,502.28
減：流動負債	6,169,822,224.23	4,925,885,003.49
淨流動資產	4,199,117,207.24	3,825,401,498.79

45. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	12,600,384,087.70	11,268,553,664.38
減：流動負債	6,169,822,224.23	4,925,885,003.49
總資產減流動負債	6,430,561,863.47	6,342,668,660.89

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

46. 借貸

本集團借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	46,073,292.62	92,167,796.47
長期借款	2,677,624,278.31	2,471,591,867.49
合計	<u>2,723,697,570.93</u>	<u>2,563,759,663.96</u>

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款	2,723,697,570.93	2,563,759,663.96
– 須在五年內償還	2,123,697,570.93	1,963,759,663.96
– 須在五年以後償還	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	<u>2,723,697,570.93</u>	<u>2,563,759,663.96</u>

(2) 借貸的到期日分析

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	835,293,097.77	1,150,126,328.12
1至2年	1,288,404,473.16	813,633,335.84
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	<u>2,723,697,570.93</u>	<u>2,563,759,663.96</u>

47. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	4,086,258,574.88	6,343,891,134.59
其他業務收入	79,813,410.73	80,192,229.42
合計	<u>4,166,071,985.61</u>	<u>6,424,083,364.01</u>
主營業務成本	3,827,575,277.19	5,904,294,498.50
其他業務成本	39,992,432.07	66,561,023.63
合計	<u>3,867,567,709.26</u>	<u>5,970,855,522.13</u>

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

毛利

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	4,086,258,574.88	6,343,891,134.59
主營業務成本	3,827,575,277.19	5,904,294,498.50
毛利	258,683,297.69	439,596,636.09

(1) 主營業務－按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
造船產品	3,084,018,532.47	2,919,815,627.33	5,267,831,171.79	4,944,458,380.90
鋼結構工程	438,553,119.66	393,871,128.68	516,311,292.13	470,741,243.97
機電產品及其他	563,686,922.75	513,888,521.18	559,748,670.67	489,094,873.63
合計	4,086,258,574.88	3,827,575,277.19	6,343,891,134.59	5,904,294,498.50

(2) 主營業務－按地區分類

地區名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國	1,685,753,013.91	1,568,152,662.07	3,563,468,500.15	3,469,549,956.98
丹麥	686,559,419.44	690,268,366.88	541,405,717.48	464,899,406.65
希臘	591,463,044.19	607,983,316.62	449,617,229.92	408,190,424.47
荷蘭	287,517,148.19	180,418,826.18	697,395,069.40	581,518,037.73
香港	255,924,935.09	240,494,423.63	134,229,572.54	109,698,943.38
瑞典	231,088,475.09	231,088,475.09	266,824,293.40	253,978,931.41
澳大利亞	88,556,282.04	76,880,258.23	244,045,152.52	233,487,110.37
智利	84,703,664.41	72,580,500.57		
加拿大	57,752,525.61	51,046,625.61	98,415,713.23	89,879,279.33
瑞士	53,527,607.52	52,080,941.76		
美國	27,716,764.52	23,243,009.82	50,695,105.77	43,790,191.35
哥倫比亞	4,405,310.38	3,484,621.61	115,407,141.45	97,865,493.39
馬耳他			128,210,255.04	101,545,679.58
泰國			22,338,172.30	22,264,349.68
其他國家和地區	31,290,384.49	29,853,249.12	31,839,211.39	27,626,694.18
合計	4,086,258,574.88	3,827,575,277.19	6,343,891,134.59	5,904,294,498.50

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 其他業務收入和其他業務成本

業務名稱	本年金額		上年金額	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
銷售材料	22,475,381.26	11,237,690.63	5,641,383.47	4,173,717.52
廢料銷售	28,424,359.23	16,148,907.17	11,167,543.89	20,275,361.61
勞務收入	13,029,338.86	5,026,359.49	24,627,178.63	9,306,568.04
租金收入	10,913,727.30	5,067,128.02	11,967,721.48	3,731,415.62
動能收入	4,970,604.08	2,512,346.76	26,788,401.95	29,073,960.84
合計	79,813,410.73	39,992,432.07	80,192,229.42	66,561,023.63

(4) 合同項目收入

合同項目	合同總金額	累計已 發生成本	累計已 確認毛利	已辦理 結算的金額	已計提 跌價準備
固定造價					
50500系列(成品油/化學品輪)	1,219,070,338.17	1,077,568,363.23	93,627,689.73	1,058,556,819.00	
37500系列(成品油/化學品輪)	906,198,946.35	570,044,392.46	-22,717,270.96	377,813,288.67	4,062,257.66
特種船	7,099,654,522.40	1,119,181,212.55	59,858,758.82	2,301,229,063.05	
52300系列(成品油/化學品輪)	233,239,127.51	250,882,982.72	-17,588,855.21	233,239,127.51	
48000系列(成品油/原油輪)	655,095,182.74	751,325,643.77	-96,230,461.04	655,095,182.73	
76000系列(半潛船)	875,333,440.00	380,761,905.35	107,098,322.01	401,604,310.00	
6000系列(成品油輪)	55,659,208.55	98,914,203.56	-41,685,133.07	55,659,208.55	
39000系列(成品油/化學品輪)	191,580,676.46	216,073,840.18	-24,503,284.62	191,580,676.46	
50000系列(散貨船)	494,700,854.70	547,025,082.20	-52,324,227.50	493,589,743.59	
50000系列(成品油/化學品輪)	4,958,081,789.80	237,283,107.93		646,971,197.00	495,772,419.85
40000系列(成品油/化學品輪)	337,041,977.16	310,063,531.88	-78,480,696.45	136,626,527.00	36,066,043.69
客滾船	411,965,811.97	181,085,793.33	-34,066,685.78	293,400,000.00	28,102,952.18
30.8WTVLCC	1,035,967,699.00	79,880,504.17		195,136,500.00	
11.5萬噸系列(成品油/化學品輪)	558,856,536.32	2,488,812.08		54,006,280.00	
25萬噸系列(成品油/化學品輪)	2,105,455,279.43	1,872,600.77		247,932,048.12	
11.3萬噸系列(成品油/化學品輪)	2,595,105,899.15	5,669,192.76		290,259,225.95	
合計	23,733,007,289.71	5,830,121,168.94	-107,011,844.07	7,632,699,197.63	564,003,673.38

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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

- (5) 本年公司前五名客戶營業收入總額1,608,398,300.45元(上年：3,233,483,013.62元)，佔本年全部營業收入總額的38.61%(上年：50.33%)，具體情況如下：

單位名稱	營業收入	佔主營業務收入總額的比例(%)
LAURITAEN TARKERSA/S	456,748,130.61	10.96
Tomasos Brothers Ins.	427,942,782.90	10.27
FAIRSTAR HEAVY TRANSPORT	287,517,148.19	6.90
Norden	229,811,288.83	5.52
Stena Weco	206,378,949.92	4.95
合計	1,608,398,300.45	38.61

48. 營業税金及附加

項目	本年金額	上年金額	計繳標準
營業稅	5,229,410.12	4,415,027.75	勞務收入
城市維護建設稅	8,599,108.23	13,356,642.38	應交流轉稅
教育費附加	6,179,833.83	9,585,850.06	應交流轉稅
合計	20,008,352.18	27,357,520.19	

49. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
船舶保修費	-8,758,299.41	-8,891,131.40
運輸費	3,127,322.24	
職工薪酬	4,243,711.40	4,183,028.27
業務經費	4,495,826.55	4,367,331.68
廣告費	877,902.15	694,799.04
展覽費	486,769.53	498,035.45
其他銷售費用	2,925,001.11	2,889,419.52
合計	7,398,233.57	3,741,482.56

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

50. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
職工薪酬	148,195,818.58	138,278,783.39
研究與開發費用	152,496,768.50	82,085,610.39
修理費	57,430,584.46	55,518,721.85
借工勞務費	16,975,684.86	14,974,322.87
稅金	18,728,999.55	19,851,370.94
折舊費	13,262,408.79	14,242,631.48
無形資產攤銷	12,170,095.83	11,627,541.82
業務招待費	5,390,745.56	5,924,396.73
差旅費	4,029,024.08	4,686,773.97
警衛消防、安全活動費	4,759,370.99	3,291,073.57
聘請中介機構費	7,715,171.43	4,937,868.00
董事會費	5,762,466.22	5,411,806.68
水電費	4,619,071.56	3,984,986.13
辦公費	3,624,194.95	2,753,088.56
租賃費	4,866,009.08	3,643,656.83
保險費	5,222,534.64	4,535,023.42
綠化、排汗費	3,067,366.43	2,288,853.69
技工學校培訓費	2,765,999.97	2,600,000.00
其他管理費用	13,362,978.19	10,367,837.68
合計	484,445,293.67	391,004,348.00

51. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	90,940,249.68	93,119,670.46
減：利息收入	185,360,997.92	200,229,551.05
加：匯兌損失	-26,835,360.18	1,635,708.65
加：其他支出	1,827,775.86	4,193,023.71
合計	-119,428,332.56	-101,281,148.23

(2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款、透支利息	90,940,249.68	93,119,670.46
合計	90,940,249.68	93,119,670.46

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	185,360,997.92	200,229,551.05
合計	185,360,997.92	200,229,551.05

52. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	-1,675,925.69	-1,681,008.05
存貨跌價損失	220,164,195.56	413,231,639.71
合計	218,488,269.87	411,550,631.66

53. 公允價值變動收益／損失

項目	本年金額	上年金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	46,571,580.25	2,632,508.21
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	46,571,580.25	2,632,508.21
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		936,395.19
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		936,395.19
合計	46,571,580.25	3,568,903.40

54. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	2,299,872.96	2,996,833.16
成本法核算的長期股權投資收益	33,010.00	80,838.00
持有可供出售金融資產取得的投資收益	11,032,819.50	7,411,213.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	147,386,282.79	59,259.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	41,720,705.00	23,741,670.65
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債取得的投資收益		-582,971.01
合計	202,472,690.25	33,706,842.80

本年度產生的來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為158,419,102.29元及2,332,882.96元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額
合計	2,299,872.96	2,996,833.16
其中：鎮江中船現代發電設備有限公司	1,353,590.51	2,227,730.52
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝 實業有限公司	863,941.61	753,210.50
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	82,340.84	15,892.14

55. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置利得	42,357.34	3,318,380.28
其中：固定資產處置利得	42,357.34	3,318,380.28
政府補助	81,212,101.69	259,655,559.05
罰款收入	31,000.00	133,545.00
賠償收入	9,786,135.21	7,130,606.53
其他	1,747,072.14	1,649,064.15
合計	92,818,666.38	271,887,155.01

本年計入非經常性損益金額為48,050,226.29元(上年：31,237,526.13元)。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
產品補貼收入	44,385,422.56	240,649,628.88	國家財政撥款	與收益相關
豪華遊船典型艙室佈置與裝潢設計 製造技術研究	12,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
船舶建造工藝技術研究	8,022,033.38		國家財政撥款	與收益相關
船舶建設項目	3,323,578.30	1,229,502.14	國家財政撥款	與資產相關
複雜構件成型關鍵工藝及設備技術	2,700,000.00		國家財政撥款	與收益相關
財政貼息	2,286,410.00	4,052,030.00	荔灣區財政進出口貼息	與收益相關
廣州市創新型企業專項研究	1,589,725.06	1,410,274.94	國家財政撥款	與收益相關
高新人員補貼	1,500,000.00		財政部高新人員補貼	與收益相關
銷售自產軟件退稅	1,306,831.80		荔灣區國稅局； 國發〔2000〕18號	與收益相關
質量部計量站基礎條件 建設項目前期費用	1,063,571.92		國家財政撥款；質量部 計量站基礎條件建設項目	與資產相關
企業技術中心創新能力建設項目	300,000.00	300,000.00	中央財政補貼； 企業技術能力創新	與資產相關
高校畢業生就業見習補貼	81,834.72	530,257.20	廣州市財政局國 庫高校畢業生就業見習補貼	與收益相關
經濟獎勵補貼資金		5,000,000.00	廣州市財政局國庫支付分局； 大財政管理資金2012年度 總部經濟獎勵補貼資金	與收益相關
外貿公共服務平臺建設		1,880,100.00	荔灣區財政國庫支付中心； 外貿公共服務平臺建設資金	與收益相關
服務外包發展專項資金		794,700.00	荔灣區財政國庫支付中心； 2013年廣州市服務外包 發展專項資金	與收益相關
出口信用保險專項資金		329,959.89	荔灣區財政國庫支付中心； 2013年出口信用保險 專項資金	與收益相關
其他	2,652,693.95	3,479,106.00		與收益相關
合計	81,212,101.69	259,655,559.05		

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

56. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損失	279,828.05	441,335.15
其中：固定資產處置損失	279,828.05	441,335.15
罰款支出	99,552.16	204,781.12
賠償金	955,598.82	1,751,431.35
其他	40,419.50	85,333.12
合計	1,375,398.53	2,482,880.74

本年計入非經常性損益金額為1,375,398.53元(上年：2,482,880.74元)。

57. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅費用	26,977,356.88	29,468,224.86
中國大陸	25,628,972.46	28,992,658.30
香港	1,559,344.70	475,566.56
以前年度多計(少計)	-210,960.28	
遞延所得稅費用	-14,434,221.73	-20,554,537.68
合計	12,543,135.15	8,913,687.18

(2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
利潤總額	28,079,997.97	27,535,028.17
按適用稅率計算的所得稅	4,211,999.70	4,130,254.23
免稅收入的納稅影響	-11,941,057.29	-1,111,681.95
不可抵扣費用的納稅影響	7,446,617.87	3,393,496.51
特殊稅收豁免納稅影響		
公司稅率不一致的納稅影響	2,366,290.86	811,631.64
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣暫時性差異的納稅影響		
當期未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性 差異的納稅影響	10,248,323.73	1,721,917.31
上年度少計提所得稅	210,960.28	-31,930.56
稅率變化導致年初遞延 所得稅資產/負債餘額的變化		
所得稅費用	12,543,135.15	8,913,687.18

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

58. 審計費用

本年審計收費為185萬元(上年：218萬元)。

59. 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；(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；(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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

項目	序號	本年金額	上年金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	13,599,718.51	10,327,540.44
歸屬於母公司的非經常性損益	2	239,610,119.27	48,898,099.31
歸屬於母公司股東、扣除非經常性 損益後的淨利潤	3=1-2	-226,010,400.76	-38,570,558.87
年初股份總數	4	643,080,854.00	643,080,854.00
公積金轉增股本或股票股利 分配等增加股份數(I)	5		
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末 的累計月數	7		
因回購等減少股份數	8		
減少股份下一月份起至年末 的累計月數	9		
縮股減少股份數	10		
報告月份數	11	12.00	12.00
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6×7÷11 -8×9÷11-10	643,080,854.00	643,080,854.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.0211	0.0161
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.3514	-0.0600
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)× (1-17)]÷(12+18)	0.0211	0.0161
稀釋每股收益(II)	20=[3+(15-16)× (1-17)]÷(12+18)	-0.3514	-0.0600

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

60. 股息

截至2013年12月31日止12個月期間已宣告派發截至2012年12月31日止年度股息77,169,702.48元(2012年：無)。

根據本公司2014年3月17日董事會決議，報告期利潤分配預案如下：2013年度公司實現歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣126,008,994元；提取10%法定公積金後，累計未分配利潤人民幣2,305,080,726.41元；擬以本公司非公開發行H股股票後的總股本1,030,534,651股為基數，每10股派發現金股利人民幣0.1元(含稅)，共計派發現金紅利為人民幣10,305,346.51元(含稅)，剩餘未分配利潤結轉至下一年度。

61. 其他綜合收益

項目	本年金額	上年金額
1、以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的項目	-181,399,847.22	31,977,123.00
可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	-1,540,000.00	31,977,123.00
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	-231,000.00	4,796,568.46
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	180,090,847.22	
2、以後會計期間不能重分類進損益的項目	-	
合計	-181,399,847.22	27,180,554.54

62. 合併利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細：

項目	本年金額	上年金額
耗用的原材料	2,172,272,592.07	3,667,545,051.48
職工薪酬費用	1,159,581,461.69	1,253,527,201.40
折舊費用	123,429,236.40	106,792,392.30
攤銷費用	11,778,086.85	11,627,541.82
產品專用費	733,605,521.77	1,106,311,828.74
動力費	48,266,195.15	59,022,467.70
稅金及附加	46,284,461.66	50,776,035.83
其他	64,193,680.91	109,998,833.42
合計	4,359,411,236.50	6,365,601,352.69

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

63. 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	本年金額	上年金額
政府補貼款	191,952,882.05	152,440,114.95
收回投標保證金	44,260,000.00	22,500,000.00
收回保函、信用證保證金	37,108,352.75	16,000,120.00
收回押金	20,392,700.00	21,200,000.00
收外包勞務隊保證金	12,001,000.00	5,000,000.00
收投標保證金	10,750,000.00	9,500,000.00
收回購房援助款退款	1,490,060.00	
其他	1,011,866.56	746,363.91
合計	318,966,861.36	227,386,598.86

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
管理費用支出	52,255,034.89	76,498,769.79
製造費用支出	46,972,719.18	62,216,223.45
研發與開發費用	42,250,230.00	35,004,560.00
銷售費用支出	25,183,349.41	32,330,973.69
退回外包勞務隊保證金	15,000,000.00	10,000,000.00
投標保證金	14,000,000.00	28,000,000.00
退回投標保證金	8,000,000.00	10,500,000.00
支付保函、信用證保證金	5,412,225.00	15,460,324.42
其他	1,589,481.16	1,177,659.52
合計	210,663,039.64	271,188,510.87

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
定期存款質押解除	1,685,219,631.46	2,376,586,415.06
存款利息收入	213,880,782.49	200,229,551.05
合計	1,899,100,413.95	2,576,815,966.11

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
定期存款質押	1,637,253,070.82	1,178,901,641.35
合計	1,637,253,070.82	1,178,901,641.35

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
曙光項目發行費及相關費用	4,500,251.00	
其他	316,130.46	48,261.30
合計	4,816,381.46	48,261.30

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	15,536,862.82	18,621,340.99
加：資產減值準備	218,488,269.87	411,550,631.66
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	137,392,371.81	118,233,124.26
無形資產攤銷	11,778,086.85	12,158,395.46
長期待攤費用攤銷	1,184,738.90	1,165,288.20
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)	237,470.71	-2,877,045.13
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)	-46,571,580.25	-3,568,903.40
財務費用(收益以“-”填列)	-134,789,076.82	-98,540,472.44
投資損失(收益以“-”填列)	-202,472,690.25	-33,706,842.80
遞延所得稅資產的減少(增加以“-”填列)	-21,655,560.60	-21,004,994.09
遞延所得稅負債的增加(減少以“-”填列)	7,313,799.64	450,456.41
存貨的減少(增加以“-”填列)	-737,477,404.57	883,848,594.46
經營性應收項目的減少(增加以“-”填列)	-834,029,741.71	-181,071,395.80
經營性應付項目的增加(減少以“-”填列)	1,307,703,133.06	-1,252,909,722.60
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-277,361,320.54	-147,651,544.82
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	3,833,201,140.97	3,750,208,522.25
減：現金的期初餘額	3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
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	82,992,618.72	790,189,942.14

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 現金和現金等價物

項目	本年年金額	上年金額
現金	3,833,201,140.97	3,750,208,522.25
其中：庫存現金	260,614.03	208,049.11
可隨時用於支付的銀行存款	3,832,832,344.21	3,749,900,162.61
可隨時用於支付的其他貨幣資金	108,182.73	100,310.53
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		
年末現金和現金等價物餘額	3,833,201,140.97	3,750,208,522.25
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) 控股股東及最終控制方

1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
中船集團	國有企業	上海	船舶製造	胡問鳴	710924478

2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
中船集團	637,430萬元			637,430萬元

3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
中船集團	252,610,380.00	252,610,380.00	35.71	35.71

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 子公司

1) 子公司

子公司情況詳見附註四。

2) 子公司的註冊資本及其變化

子公司註冊資本情況詳見附註四。除下述子公司外，子公司的註冊資本於年內沒有發生變化：

子公司名稱	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
廣州市廣利船舶人力 資源服務有限公司	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00

3) 子公司的持股比例或權益及其變化

本集團對子公司的持股比例情況詳見附註四。除下述子公司外，本集團對子公司的持股比例或權益沒有發生變化：

子公司名稱	持股金額		持股比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
廣州永聯鋼結構有限公司	12,239.94萬元	3,752.21萬元	100.00	51.00
泛廣發展有限公司	14.1萬元	12.35萬元	80.00	70.00

(3) 合營企業及聯營企業

本集團無合營企業，聯營企業情況詳見附註五／12。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業			
	廣州造船廠有限公司	購料、船用配套及勞務技術服務	190440532
	中船華南船舶機械有限公司	船用配套及勞務技術服務	199124798
	九江中船消防設備有限公司	船用配套	769750177
	九江海天設備製造有限公司	船用配套	769756704
	南京中船綠洲機器有限公司	產品設備	134905382
	上海船舶研究設計院	購料	717810086
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	船用配套	56586979
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	660813517
	安慶中船柴油機有限公司	產品設備	151306277
	廣州龍穴管業有限公司	購料	696938450
	中船動力有限公司	船用配套船用配套、產品設備	731778430
	中國船舶工業貿易廣州公司	船用配套	190550010
	中船第九設計研究院工程有限公司	勞務和技術服務	425014619
	廣州船舶工業公司	購進貨物及接受勞務	190506722
	中船勘察設計研究院廈門分院	勞務和技術服務	13294352-9
	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
	中國船舶工業集團公司第十一研究所	船用配套船用配套、產品設備	71780666-9
	中國船舶及海洋工程設計研究院	購進貨物及接受勞務	425007603
	滬東重機有限公司	船用配套船用配套、產品設備	669401543
	中船西江造船有限公司	購料	198600924
	廣州文沖船廠有限責任公司	銷售貨物及提供勞務	190500830
	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
	上海臨港船舶裝備有限公司	勞務技術服務	67464709-7
	華聯船舶有限公司	購進貨物及接受勞務	境外公司
	九江中船長安消防設備有限公司	船用配套	792801606
	中國船舶電站設備有限公司	產品設備	756976070
	中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	購進貨物及接受勞務	781228314

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業			
	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
	中船勘察設計研究院有限公司	購進貨物及接受勞務	132943529
	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
	江西朝陽機械廠	購進貨物及接受勞務	158261489
	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
	廣州中船船舶鋼構有限公司	勞務技術服務	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	勞務技術服務	155729481
	安慶船用電器有限責任公司	購料	771102718
	華海船用貨物通道設備公司	購進貨物及接受勞務	132203280
	北京中船信息科技有限公司	銷售貨物及提供勞務	802042333
	上海滬東造船電器有限公司	購進貨物及接受勞務	780563727
	中國船舶工業貿易公司	購進貨物及接受勞務	100001027
	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
	廣州中船船用柴油機有限公司	購進貨物及接受勞務	683265787
	中船澄西船舶修造有限公司	銷售貨物及提供勞務	142243024
	上海外高橋造船有限公司	銷售貨物及提供勞務	631423632
	中船江南重工股份有限公司	銷售貨物及提供勞務	132283663
	中船財務有限責任公司	接受金融服務	100027155
	廣州黃船海洋工程有限公司	材料	685212910
	廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務技術服務	664021381
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	銷售商品	759441020
	江西船用閘門廠	購進貨物及接受勞務	158261171
	上海航海儀器有限責任公司	購進貨物及接受勞務	767236625
	上海船舶工業公司	購進貨物及接受勞務	132204830
	上海江南長興造船有限責任公司	購進貨物及接受勞務	797013289

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 關聯交易

(1) 合併

1) 購買商品和接受勞務

關聯方名稱	交易類型	本年		上年	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
合營及聯營企業					
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	勞務和技術服務	311,197.45	0.03	2,285,522.21	0.47
同一控股股東及最終控制方控制的其他企業					
中船工業成套物流(廣州)有限公司	購料	732,051,136.06	18.93	12,152,313.71	0.21
廣州造船廠有限公司	購料、船用配套及勞務技術服務	88,074,786.86	2.28	151,000,713.33	2.55
廣州中船龍穴造船有限公司	購料及接受勞務	76,537,302.39	1.98	4,030,813.81	0.07
中船動力有限公司	產品設備	50,401,709.40	1.30	72,742,376.07	1.23
南京中船綠洲機器有限公司	產品設備	19,570,598.30	0.51	54,661,376.04	0.93
上海船舶研究設計院	勞務技術服務	18,947,792.45	0.49	15,020,200.00	0.25
安慶中船柴油機有限公司	產品設備	10,341,880.34	0.27	11,025,641.04	0.19
中船華南船舶機械有限公司	船用配套	9,530,465.59	0.25	24,831,652.04	0.42
廣州船舶工業公司	購料	6,371,854.59	0.16	6,836,645.45	0.12
中船勘察設計研究院廈門分院	勞務和技術服務	6,026,425.63	0.16	554,235.75	0.01
中船工業成套物流有限公司	購料	5,972,732.74	0.15		
上海航海儀器有限責任公司	購料	5,813,736.00	0.15		
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	5,673,141.02	0.15	4,118,952.99	0.07
滬東中華造船(集團)有限公司	購料	3,600,000.00	0.09		
中國船舶工業集團公司第十一研究所	勞務和技術服務	3,469,102.55	0.09		
中船第九設計研究院工程有限公司	勞務和技術服務	3,101,070.63	0.08	11,443,034.88	0.19
上海船舶研究設計院	購進貨物及接受勞務	2,425,471.70	0.06		
北京中船信息科技有限公司	購料	2,056,654.32	0.05	170,940.18	
九江海天設備製造有限公司	船用配套	962,905.98	0.02	1,088,230.77	0.02
九江中船消防設備有限公司	產品設備	738,461.54	0.02		
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	購進貨物及接受勞務	671,844.40	0.02		
中國船舶工業貿易廣州公司	船用配套	304,811.39	0.01		
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	購料	256,410.26	0.01		
廣州龍穴管業有限公司	購料	114,480.40	0.00		
中船桂江造船有限公司	船用配套	85,299.15	0.00	4,035,897.43	0.07
江西朝陽機械廠	船用配套	24,179.49	0.00	396,640.94	0.01
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務和技術服務			9,613,867.93	0.16
滬東重機有限公司	產品設備			40,050,000.00	0.68
中國船舶工業集團公司船舶系統工程部	船用配套			28,200,000.00	0.48
中船西江造船有限公司	購料			6,410,256.40	0.11
廣州文沖船廠有限責任公司	購料			6,253,008.55	0.11
上海臨港船舶裝備有限公司	勞務技術服務			3,377,119.72	0.06

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方名稱	交易類型	本年		上年	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
華聯船舶有限公司	購料			2,672,650.14	0.05
九江中船長安消防設備有限公司	船用配套			2,604,487.18	0.04
中國船舶電站設備有限公司	產品設備			2,085,000.00	0.04
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	勞務技術服務			1,741,337.60	0.03
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	船用配套			669,230.77	0.01
中船勘察設計研究院有限公司	勞務技術服務			662,218.86	0.01
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務技術服務			624,981.20	0.01
廣州中船黃埔造船有限責任公司	勞務技術服務			202,165.86	0.00
廣州中船船舶鋼構有限公司	勞務技術服務			156,584.25	0.00
上海中船勘院岩土工程有限公司	勞務技術服務			103,400.00	0.00
安慶船用電器有限責任公司	購料			61,538.46	0.00
華海船用貨物通達設備公司	購料			3,200.00	0.00
合計		1,053,435,450.63	18.94	481,886,233.56	8.17

註、定價原則：

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 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。



財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 銷售商品和提供勞務

關聯方名稱	交易類型	本年		上年	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
合營及聯營企業					
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	勞務技術服務			182,032.37	0.1
同一控股股東及最終控制方控制的其他企業					
廣州中船龍穴造船有限公司	勞務和技術服務	224,136,039.14	5.38	128,436,109.43	2.02
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	勞務和技術服務	107,783,116.80	2.59	1,352,181.64	0.02
中船工業成套物流(廣州)有限公司	銷售材料	21,683,778.70	0.52		
廣州中船黃埔造船有限公司	銷售材料、提供勞務和技術服務	15,448,343.51	0.37	21,314,078.82	0.34
廣州造船廠有限公司	勞務技術服務	10,459,397.46	0.25	23,320,098.50	0.37
廣州龍穴管業有限公司	勞務技術服務	3,843,915.10	0.09	9,140.56	
廣州中船船用柴油機有限公司	勞務技術服務	1,091,966.88	0.03	1,452,310.20	0.02
中船華南船舶機械有限公司	供應動力	1,089,420.68	0.03	1,010,702.27	0.02
北京中船信息科技有限公司	材料	925,455.57	0.02	175,854.70	
廣州船舶及海洋工程設計研究院	供應動力	848,459.95	0.02	94,047.15	
廣州文沖船廠有限責任公司	勞務技術服務和材料	707,351.01	0.02	3,234,837.68	0.05
中國船舶工業集團公司	勞務技術服務	245,283.02	0.01		
上海船舶研究設計院	勞務技術服務	205,128.21	0.00		
上海江南長興造船有限責任公司	勞務技術服務	98,717.94	0.00		
廣州黃船海洋工程有限公司	材料	79,065.10	0.00	21,929.93	
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務技術服務	72,641.51	0.00		
中船財務有限責任公司	勞務技術服務	34,188.03	0.00	33,018.87	
廣州船舶工業公司	材料	28,301.89	0.00	1,196.58	
江西船用閘門廠	勞務技術服務	26,264.15	0.00		
中船江南重工股份有限公司	勞務技術服務	18,867.92	0.00	92,307.69	
中船桂江造船有限公司	勞務和技術服務	14,674.53	0.00	16,077.26	
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務技術服務			228,113.21	
中船澄西船舶修造有限公司	勞務技術服務			162,393.16	
上海外高橋造船有限公司	勞務技術服務			150,000.00	
中船西江造船有限公司	勞務技術服務			102,564.10	
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	勞務技術服務			2,564.10	
廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務技術服務			658.12	
合計		388,840,377.10	9.33	181,392,216.34	2.84

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

註、定價原則：

- (a) 銷售機電設備和金屬物資等，以市場價為基礎定價。
- (b) 供應動力，按成本價加上20%至25%的管理費定價。
- (c) 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

(a) 存款

關聯方名稱	存款餘額		存款利息收入	
	年末金額	年初金額	本年	上年
中船財務有限 責任公司	599,589,174.38	599,458,828.86	16,689,999.15	13,938,214.41

註、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他第三方、及商業銀行向本公司提供的存款利率。

(b) 貸款

關聯方名稱	貸款餘額		貸款利息支出	
	年末金額	年初金額	本年	上年
中船財務有限 責任公司	600,000,000.00	600,000,000.00	30,416,666.64	13,916,666.66

註、本公司從中船財務有限責任公司貸款6億元，期限2012年7月18日至2019年7月15日，貸款利率為5%。定價原則：貸款利率以中國人民銀行規定的中長期貸款基準利率(6.55%)為基礎予以一定下調。

4) 關聯擔保情況

本集團本年度未發生關聯方擔保事項。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

5) 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本年	上年	定價方式 及決策程序
銷售代理費	中國船舶工業貿易公司	13,833,227.66	24,771,298.65	註
銷售代理費	中船國際貿易有限公司	3,293,917.88	10,785,666.60	
採購代理費	華聯船舶有限公司	2,128,592.71	1,587,258.36	
採購代理費	中國船舶工業貿易公司	3,150,928.10	125,253.80	

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) 關聯方租賃

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	租賃 起始日	租賃 終止日	租賃費定 價依據	2013年確認的 租賃費
廣州中船龍穴造船 有限公司	廣州廣船國際 海洋工程有限公司	房屋建築物、 設備	2013.1.1	2013.12.31	市場價	4,273.5萬元

註：本公司子公司廣州廣船國際海洋工程有限公司與廣州中船龍穴造船有限公司(以下簡稱“龍穴造船”)簽訂為期1年的租賃合同，租賃範圍包括龍穴造船的辦公樓、生產車間、設施、設備等資產，租金為5,000萬元(含稅)/年。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 母公司

1) 購買商品或接受勞務

關聯方類型及關聯方名稱	關聯方 交易內容	關聯方定價方式 及決策程序	本年金額		上年金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業						
中船工業成套物流(廣州)有限公司	購料	註	698,635,972.10	22.25	12,152,313.71	0.23
廣州造船廠有限公司	勞務技術服務	註	72,007,254.75	2.29	141,370,684.66	2.64
中船動力有限公司	產品設備	註	50,401,709.40	1.60	72,742,376.07	1.36
南京中船綠洲機器有限公司	產品設備	註	19,570,598.30	0.62	54,661,376.04	1.02
中國船舶工業系統工程研究院	船用配套	註	18,947,792.45	0.60	28,200,000.00	0.53
安慶中船柴油機有限公司	產品設備	註	10,341,880.34	0.33	11,025,641.04	0.21
中船華南船舶機械有限公司	船用配套	註	9,440,393.16	0.30	21,705,156.30	0.41
廣州船舶工業公司	購料	註	6,371,854.59	0.20	6,836,645.45	0.13
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	註	5,673,141.02	0.18	4,118,952.99	0.08
中國船舶及海洋工程設計研究院	船用配套	註	2,425,471.70	0.08	9,613,867.93	0.18
北京中船信息科技有限公司	購料	註	2,056,654.32	0.07	170,940.18	0.00
中船勘察設計研究院廈門分院	購料	註	1,500,301.88	0.05	86,185.10	0.00
中船第九設計研究院工程有限公司	勞務技術服務	註	1,226,415.09	0.04	3,847,735.86	0.07
九江海天設備製造有限公司	船用配套	註	962,905.98	0.03	1,088,230.77	0.02
九江中船消防設備有限公司	船用配套	註	738,461.54	0.02	2,604,487.18	0.05
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務技術服務	註	671,844.40	0.02	624,981.20	0.01
廣州中船龍穴造船有限公司	勞務技術服務	註	456,823.24	0.01	1,356,687.69	0.03
江西朝陽機械廠	船用配套	註	24,179.49	0.00	396,640.94	0.01
中船工業成套物流有限公司	購料	註	5,972,732.74	0.19	396,641.94	0.00
上海航海儀器有限責任公司	購料	註	5,813,736.00	0.19	396,642.94	0.00
滬東中華造船(集團)有限公司	勞務技術服務	註	3,600,000.00	0.11	396,643.94	0.00
中國船舶工業集團公司第十一研究所	勞務技術服務	註	3,469,102.55	0.11	396,644.94	0.00
中國船舶工業貿易廣州公司	勞務技術服務	註	258,595.39	0.01	396,645.94	0.00

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方類型及關聯方名稱	關聯方 交易內容	關聯方定價方式 及決策程序	本年金額		上年金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	勞務技術服務	註	256,410.26	0.01	396,646.94	0.00
廣州龍穴管業有限公司	購料	註	114,480.40	0.00	396,647.94	0.00
中船桂江造船有限公司	勞務技術服務	註	85,299.15	0.00	396,648.94	0.00
中國船舶工業貿易廣州公司	勞務技術服務	註	46,216.00	0.00	396,649.94	0.00
滬東重機有限公司	產品設備	註			40,050,000.00	0.75
上海船舶研究設計院	勞務技術服務	註			15,020,200.00	0.28
中船西江造船有限公司	購料	註			6,410,256.40	0.12
廣州文冲船廠有限責任公司	購料	註			6,253,008.55	0.12
中船桂江造船有限公司	船用配套	註			4,035,897.43	0.08
華聯船舶有限公司	購料	註			2,672,650.14	0.05
中國船舶電站設備有限公司	產品設備	註			2,085,000.00	0.04
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	勞務技術服務	註			1,741,337.60	0.03
上海臨港船舶裝備有限公司	購料	註			1,258,316.24	0.02
上海中船船舶設計技術國家工程 研究中心有限公司	船用配套	註			669,230.77	0.01
中船勘察設計研究院有限公司	購料	註			406,603.76	0.01
廣州中船黃埔造船有限責任公司	購料	註			202,165.86	0.00
廣州中船船舶鋼構有限公司	勞務技術服務	註			156,584.25	0.00
安慶船用電器有限責任公司	購料	註			61,538.46	0.00
華海船用貨物通道設備公司	購料	註			3,200.00	0.00
合營及聯營企業						
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝 實業有限公司	勞務技術服務	註			1,812,159.37	0.03
合計			921,070,226.24	29.33	455,441,051.94	8.52

註：定價原則見附註六／2/(1)/1。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 銷售商品或提供勞務

關聯方類型及關聯方名稱	關聯方 交易內容	關聯方定價方式 及決策程序	本年金額		上年金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業						
廣州中船龍穴造船有限公司	勞務技術服務	註	16,045,785.33	0.48	12,836,739.13	0.23
廣州造船廠有限公司	勞務技術服務	註	931,006.56	0.03	4,734,436.11	0.08
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	勞務技術服務	註	468,404.72	0.01	997,739.32	0.02
廣州文沖船廠有限責任公司	經營租賃	註	542,803.42	0.02	308,610.00	0.01
廣州中船船用柴油機有限公司	勞務技術服務	註	97,595.14	0.00	200,487.89	0.00
廣州中船黃埔造船有限公司	勞務技術服務	註	252,433.02	0.01	151,148.85	0.00
中船華南船舶機械有限公司	勞務技術服務	註	68,485.85	0.00	92,088.31	0.00
廣州船舶及海洋工程設計研究院	供應動力	註	377.36	0.00	85,910.40	0.00
中船桂江造船有限公司	勞務技術服務	註	14,674.53	0.00	16,077.26	0.00
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	勞務技術服務	註			2,564.10	0.00
江南重工股份有限公司	材料	註	18,851,225.43	0.57		
中船動力有限公司	勞務技術服務	註	79,065.10	0.00		
合營及聯營企業						
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝 實業有限公司	勞務技術服務	註	17,430.36	0.00	182,032.37	0.00
合計			37,395,550.97	1.13	19,607,833.74	0.34

註： 定價原則見附註六／2/(1)/2)。

3) 接受金融服務

接受金融服務相關信息與合併附註一致，詳見附註六／2/(1)/3)。

4) 關聯擔保情況

本年本公司未發生關聯方擔保事項。

5) 其他關聯交易

其他關聯交易相關信息與合併附註一致，詳見附註六／2/(1)/5)。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 合併及母公司

關鍵管理人員薪酬

1) 董事、監事薪酬

本年董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	合計
董事				
韓廣德		703,755.77	25,848.72	729,604.49
周篤生1-8月	66,666.00			66,666.00
周篤生9-12月		100,237.64	9,104.40	109,342.04
余寶山		223,388.24	19,386.54	242,774.78
陳激		618,770.77	25,848.72	644,619.49
陳利平		646,540.97	25,848.72	672,389.69
楊力1-6月		132,373.93	12,192.12	144,566.05
楊力7-12月	50,000.00			50,000.00
高烽	50,000.00			50,000.00
王軍	100,000.00			100,000.00
陳忠前	8,333.00			8,333.00
符正平	100,000.00			100,000.00
邱嘉臣	100,000.00			100,000.00
德立華	100,000.00			100,000.00
潘昭國	100,000.00			100,000.00
監事				
陳景奇		667,584.93	25,848.72	693,433.65
陳少龍		523,393.42	25,848.72	549,242.14
覃廷貴		544,848.47	25,848.72	570,697.19
傅孝思	80,000.00			80,000.00
朱征夫	80,000.00			80,000.00

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

上年董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	合計
董事				
余寶山	66,667.00	123,937.00	8,100.00	198,704.00
韓廣德		605,740.00	40,600.00	646,340.00
陳激		612,590.00	40,600.00	653,190.00
楊力		592,342.00	40,600.00	632,942.00
陳景奇		671,414.00	40,600.00	712,014.00
高烽	100,000.00			100,000.00
周篤生	58,333.00	310,000.00		368,333.00
王軍		321,500.00	29,469.00	350,969.00
符正平	100,000.00			100,000.00
邱嘉臣	100,000.00			100,000.00
德立華	100,000.00			100,000.00
潘昭國	100,000.00			100,000.00
柯王俊	41,667.00			41,667.00
潘遵憲	100,000.00			100,000.00
監事				
陳少龍		490,971.00	40,600.00	531,571.00
覃廷貴		517,008.00	40,600.00	557,608.00
區廣權	200,000.00			200,000.00
傅孝思	80,000.00			80,000.00
朱征夫	80,000.00			80,000.00

註1、於2012年6月8日，本公司2011年周年股東大會決議同意柯王俊先生辭去董事職位，周篤生先生被任命為第七屆董事會董事。

註2、於2012年8月23日，第七屆董事會第十一次會議選舉董事余寶山先生為本公司第七屆董事會董事長。於2012年12月19日，本公司2012年第一次臨時股東大會決議同意陳景奇先生、潘遵憲先生辭去董事職位，楊力先生、王軍先生(原為本公司職工，自被任命為非執行董事後已不在本公司任職)被任命為第七屆董事會董事，同意區廣權先生辭去監事職位，陳景奇先生被任命為第七屆監事會監事。

註3、於2013年6月24日，第七屆董事會第十七次會議同意高烽先生因工作變動原因，辭去第七屆董事會非執行董事職務；提名陳利平先生為本公司第七屆董事會執行董事，經2013年第一次臨時股東大會批准。

註4、於2013年9月2日，董事長余寶山先生因工作變動的原因辭去本公司董事長、董事、董事會戰略委員會主任委員職務。

註5、於2013年9月9日，第七屆董事會第二十一次會議選舉韓廣德先生為本公司第七屆董事會董事長；同意陳忠前先生為本公司第七屆董事會非執行董事；同意周篤生先生調任為執行董事及委任其為本公司總經理。

本年，概無本公司的董事或監事放棄任何薪酬，沒有為促使董事加盟或在董事加盟本集團時已支付或應付予董事的款項金額，以及沒有為補償董事或離任董事因其失去作為本集團內成員公司董事的職位或其他管理人員職位而已支付或應付予他們的款項金額。

本集團按照薪酬管理制度制定董事及監事的薪酬金額並由董事會的薪酬委員會批准。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 薪酬最高的前五位員工：

本年，五名最高薪酬人士中包括董事三名和高級管理人員兩名(上年：董事三名、監事一名、高級管理人員一名)，薪酬如下：

項目	本年金額	上年金額
工資及補貼	3,283,397.48	3,096,743.00
退休福利計劃供款	129,243.60	203,000.00
合計	3,412,641.08	3,299,743.00

本年沒有為促使該高薪人士加盟或在該高薪人士加盟本集團時已支付或應付予該高薪人士的款項金額，以及沒有為補償該高薪人士因其失去作為本集團內成員公司的職位或其他管理人員職位而已支付或應付予他們的款項金額。

最高薪酬人士數目按薪酬組別歸類如下(按人數)：

項目	本年	上年
零至人民幣786,200元 (零至港幣1,000,000元)	5	5
人民幣786,201元至人民幣1,179,300 (港幣1,000,001元至港幣1,500,000元)		
人民幣1,179,301元至人民幣1,572,400元 (港幣1,500,001元至港幣2,000,000元)		
合計	5	5

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 關聯方往來餘額

(1) 合併

1) 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	年末金額		年初金額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業				
廣州中船龍穴造船有限公司	67,596,155.40	337,980.78	40,099,410.51	200,497.05
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	63,209,500.17	316,047.50	425,355.00	2,126.78
中船江南重工股份有限公司	13,018,890.26	65,094.45	17,308,505.47	86,542.53
廣州中船黃埔造船有限公司	5,413,907.78	27,069.54	3,629,482.65	18,147.41
廣州造船廠有限公司	3,267,724.03	16,338.62	1,503,516.40	7,517.58
中船華南船舶機械有限公司	1,223,653.44	6,118.27	519,944.44	2,599.72
廣州龍穴管業有限公司	1,125,224.52	5,626.12		
北京中船信息科技有限公司	390,000.00	1,950.00	355,000.00	1,775.00
廣州文沖船廠有限責任公司	324,650.00	1,623.25	1,599,676.51	7,998.38
上海船舶研究設計院	240,000.00	1,200.00		
廣州船舶及海洋工程設計研究院	162,962.00	814.81	115,617.36	578.09
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	84,574.00	422.87	385,534.00	1,927.67
廣州中船船用柴油機有限公司	58,447.14	292.24	1,044,596.46	5,222.98
江西中船閘門有限公司	27,840.00	139.20		
中船第九設計研究院工程有限公司			180,000.00	900.00
合計	156,143,528.74	780,717.65	67,639,407.44	338,197.04

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 關聯方預付賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業		
廣州中船龍穴造船有限公司	918,550,250.00	
中船工業成套物流(廣州)有限公司	367,078,350.55	287,847,686.29
上海中船三井造船柴油機有限公司	9,600,000.00	
中國船舶工業貿易公司	6,972,851.51	6,245,399.28
廣州龍穴管業有限公司	2,000,000.00	
中船動力有限公司		14,560,000.00
滬東重機有限公司		4,000,000.00
廣州造船廠有限公司		1,943,110.00
上海航海儀器有限責任公司		980,000.00
安慶中船柴油機有限公司		400,000.00
合計	1,304,201,452.06	315,976,195.57

3) 關聯方應付賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業		
廣州中船龍穴造船有限公司	43,352,358.06	
中船動力有限公司	21,834,430.00	9,691,690.00
廣州造船廠有限公司	17,329,402.19	16,072,785.66
上海海迅機電工程有限公司	11,637,400.00	
滬東重機有限公司	9,234,000.00	2,002,500.00
中船華南船舶機械有限公司	7,962,500.00	3,294,332.89
上海船舶研究設計院	5,428,900.00	534,000.00
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	4,557,000.00	3,219,175.00
鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	4,419,843.12	
安慶中船柴油機有限公司	3,120,000.00	3,900,000.00
安慶船用電器有限責任公司	2,300,000.00	
上海航海儀器有限責任公司	1,805,625.50	
九江中船長安消防設備有限公司	1,674,400.00	
中國船舶工業系統工程研究院	1,632,350.00	1,410,000.00
南京中船綠洲機器有限公司鎮江船舶輔機廠	1,213,025.00	
中國船舶及海洋工程設計研究院	1,200,000.00	3,020,500.00
南京中船綠洲環保有限公司	1,029,000.00	
鎮江中船現代發電設備有限公司	935,000.00	
上海滬東造船閘門有限公司	877,596.00	
廣州造船廠有限公司佛山鑄鍛分廠	846,631.07	
中船勘察設計研究院有限公司	772,000.00	9,421,113.54
廣州船舶工業公司	753,385.40	1,403,292.39

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業		
中船工業成套物流(廣州)有限公司	697,350.00	
中船第九設計研究院工程有限公司	454,868.00	454,868.00
中國船舶工業集團第十一研究所	435,000.00	
九江中船消防設備有限公司	428,900.00	1,136,400.00
中國船舶電站設備有限公司	331,500.00	331,500.00
中國船舶工業貿易廣州公司	280,990.00	
九江海天設備製造有限公司	280,000.00	1,010,550.00
中船華海船用設備有限公司	190,125.00	113,625.00
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	150,000.00	
上海中船臨港船舶裝備有限公司	123,950.00	1,585,500.00
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	100,000.00	100,000.00
江西朝陽機械廠	65,358.00	198,898.00
上海航海設備有限責任公司	15,670.00	
南京中船綠洲機器有限公司		11,351,275.00
廣州文沖船廠有限責任公司		4,831,000.00
中船國際貿易有限公司		970,402.35
中船桂江造船有限公司		642,500.00
上海中船船舶設計技術國家工程研究所		522,000.00
中船西江造船有限公司		375,000.00
九江精達檢測技術有限公司		158,400.00
上海振南監理諮詢有限責任公司		151,500.00
廣州龍穴管業有限公司		111,332.42
九江中船消防設備有限公司		70,150.00
廣州中船黃埔造船有限公司		40,000.00
中國船舶工業貿易公司		-52,941.99
合營及聯營企業		
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司		313,311.12
合計	147,468,557.34	78,384,659.38

4) 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業		
廣州造船廠有限公司	729,460.00	12,390.00
華聯船舶有限公司	469,396.39	
合計	1,198,856.39	12,390.00

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

5) 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制 的其他企業		
上海船舶研究設計院	1,132,075.47	1,000,000.00
中國船舶工業集團公司第十一研究所	300,000.00	
廣州中船龍穴造船有限公司	191,293.59	
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	164,528.30	40,000.00
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	10,450.00	10,450.00
北京中船信息科技有限公司		202,500.00
中船華南船舶機械有限公司		148,000.00
中船江南重工股份有限公司		90,650.00
廣州造船廠有限公司		57,000.00
廣州船舶及海洋工程設計研究院		7,500.00
合計	1,798,347.36	1,556,100.00

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 母公司

1) 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	年末金額		年初金額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
廣州中船龍穴造船有限公司	24,153,906.50	120,769.53	19,135,213.61	95,676.07
中船江南重工股份有限公司	12,853,540.26	64,267.70	17,231,505.47	86,157.53
廣州造船廠有限公司	342,929.89	1,714.65	355,516.37	1,777.58
中船澄西遠航船舶(廣州)有限公司	207,392.50	1,036.96	67,355.00	336.78
廣州文沖船廠有限責任公司	162,900.00	814.50		
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	84,574.00	422.87	84,574.00	422.87
江西中船閘門有限公司	27,840.00	139.20		
廣州中船船用柴油機有限公司	19,573.00	97.87	10,073.00	50.37
中船第九設計研究院有限公司			180,000.00	900.00
廣州船舶及海洋工程設計研究院			113,117.36	565.59
合計	37,852,656.15	189,263.28	37,177,354.81	185,886.77

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 關聯方預付賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業		
廣州中船龍穴造船有限公司	918,550,250.00	
中船工業成套物流(廣州)有限公司	367,078,350.55	287,847,686.29
上海中船三井造船柴油機有限公司	9,600,000.00	
中國船舶工業貿易公司	6,972,851.51	6,245,399.28
廣州廣船大型機械設備有限公司	1,052,000.00	
鎮江中船設備有限公司		14,560,000.00
滬東重機有限公司		4,000,000.00
廣州造船廠有限公司		1,943,110.00
上海航海儀器有限責任公司		980,000.00
安慶中船柴油機有限公司		400,000.00
廣州中船船舶鋼構有限公司		240,204.80
合計	1,303,253,452.06	316,216,400.37

3) 關聯方應付賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業		
中船動力有限公司	21,834,430.00	9,691,690.00
中國船舶及海洋工程設計研究院	12,403,400.00	3,020,500.00
廣州造船廠有限公司	10,313,932.30	13,144,827.73
滬東重機有限公司	9,234,000.00	2,002,500.00
中船華南船舶機械有限公司	7,962,500.00	3,294,332.89
廣州中船龍穴造船有限公司	5,112,445.00	
南京中船綠洲機器有限公司	4,662,900.00	11,351,275.00
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	4,557,000.00	3,219,175.00
鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	4,419,843.12	
安慶中船柴油機有限公司	3,120,000.00	3,900,000.00
廣州紅帆電腦科技有限公司	2,740,620.00	
安慶船用電器有限責任公司	2,300,000.00	
上海航海儀器有限責任公司	1,821,295.50	
九江中船長安消防設備有限公司	1,674,400.00	1,136,400.00
中國船舶工業系統工程研究院	1,632,350.00	1,410,000.00
南京中船綠洲機器有限公司鎮江船舶輔機廠	1,213,025.00	
南京中船綠洲環保有限公司	1,029,000.00	
鎮江中船現代發電設備有限公司	935,000.00	
上海滬東造船閥門有限公司	877,596.00	
廣州造船廠有限公司佛山鑄鍛分廠	846,631.07	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
中船勘察設計研究院有限公司	772,000.00	3,425,750.65
廣州船舶工業公司	753,385.40	1,403,292.39
中船工業成套物流(廣州)有限公司	697,350.00	
中船第九設計研究院工程有限公司	454,868.00	454,868.00
中國船舶工業集團公司第十一研究所	435,000.00	
九江中船消防設備有限公司	428,900.00	70,150.00
中國船舶電站設備有限公司	331,500.00	331,500.00
廣東廣船國際電梯有限公司	307,000.00	
中國船舶工業貿易廣州公司	280,990.00	
九江海天設備製造有限公司	280,000.00	
中船華海船用設備有限公司	190,125.00	
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限	150,000.00	
廣州中船龍穴建設發展有限公司	100,000.00	100,000.00
江西朝陽機械廠	65,358.00	198,898.00
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	48,097.00	
九江海天設備製造有限公司製造基地	7,000.00	1,010,550.00
廣州文沖船廠有限責任公司		4,831,000.00
中船國際貿易有限公司		970,402.35
中船桂江造船有限公司		642,500.00
上海船舶研究設計院		534,000.00
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司		522,000.00
中船西江造船有限公司		375,000.00
上海中船臨港船舶裝備有限公司		346,000.00
九江精達檢測技術有限公司		158,400.00
上海振南監理諮詢有限責任公司		151,500.00
華海船用貨物通道設備公司		113,625.00
廣州龍穴管業有限公司		111,332.42
廣州中船黃埔造船有限公司		40,000.00
中國船舶工業貿易公司		-52,941.99
合計	103,991,941.39	67,908,527.44

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4) 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制 的其他企業		
上海船舶研究設計院	1,132,075.47	1,000,000.00
中國船舶工業集團公司第十一研究所	300,000.00	
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	164,528.30	40,000.00
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	10,450.00	10,450.00
合計	1,607,053.77	1,050,450.00

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。於2013年6月4日，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，查封資產已由執行法院委託評估機構完成評估，法院已公告送達評估報告及完成評估報告的異議公告。法院已於2013年6月4日、2013年8月8日對江蘇勝華被查封資材進行兩次拍賣，均流拍。我公司已於2013年8月19日向法院正式提交以物抵債申請書。該案件在強制執行過程中，浙江南天郵電通訊技術有限公司(以下稱“浙江南天”)作為江蘇勝華的主要債權人之一，於2013年7月30日以江蘇勝華、廣利公司和本公司為被告向武漢海事法院提起訴訟，要求法院確認其對江蘇勝華300T吊機等資材享有優先受償權，停止對300T吊機的執行，或如執行，則所得價款優先償還其對江蘇勝華的債權。此前浙江南天曾於2013年5月22日以同樣理由向法院提出執行異議，被法院裁定駁回。本案已於2013年11月20日開庭審理。2013年12月10日，武漢海事法院就浙江南天案作出一審判決(2013武海法商字第01328號民事判決)，認定本公司、廣利公司對江蘇勝華抵押財產享有抵押權，債權的優先受償權優先於浙江南天，駁回浙江南天的訴訟請求。2014年1月3日，本公司收到了武漢海事法院送達的浙江南天的上訴狀，其已向湖北省高院上訴，請求撤銷武漢海事法院前述判決，並確認其對江蘇勝華300T吊機享有優先於廣利公司的優先受償權。本公司、廣利公司正與法院溝通，申請法院繼續執行勝華案件。如法院不同意繼續執行，則本案執行暫時中止，待案外人浙江南天提起的訴訟審結後恢復執行。

2、除存在上述或有事項外，於年末，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

於年末，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)，於年末，本集團尚未交割的美元遠期結匯合約共32筆，金額49,976萬美元，交割期最長至2016年8月25日，於2013年12月31日確認公允價值變動損益人民幣6,921.01萬元；無尚未交割的遠期購匯合約。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 本公司非公開發行H股股票及收購廣州中船龍穴造船有限公司100%股權

根據本公司於2013年11月25日召開的2013年第一次臨時股東大會、2013年第一次內資股類別股東會議、2013年第一次外資股類別股東會議決議和中國證監會《關於核准廣州廣船國際股份有限公司增發境外上市外資股的批復》(證監許可[2014]117號)及國務院國資委《關於廣州廣船國際股份有限公司非公開發行H股股票暨協議收購資產有關問題的批復》(國資產權[2013]986號)，本公司非公開發行H股股票387,453,797股(每股面值人民幣1元)，每股發行價格為港幣7.29元，募集資金總額為港幣2,824,538,180.13元。募集資金95,596.49萬元人民幣用於收購中船集團、寶鋼集團有限公司、中國海運集團(總)公司持有的廣州中船龍穴造船有限公司(簡稱龍穴造船)合計100%股權，剩下餘款之不過20%用作補充本公司的一般營運資金，其餘部份用作償還本公司及本公司控股子公司的債務。本公司於2014年2月11日完成向中國船舶(香港)航運租賃有限公司、寶鋼資源(國際)有限公司及中國海運(香港)控股有限公司共計增發387,453,797股境外上市外資股(H股)。收購龍穴造船股權預計將於2014年3月末完成。

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，於2013年12月31日，本集團無其他重大承諾事項。

九、 資產負債表日後事項

1. 資產負債表日後已償還金額

項目	償還金額
賬齡超過1年的大額應付賬款	17,703,952.00
賬齡超過1年的大額預收賬款	59,483,162.00

2. 資產負債表日後發行H股股票

截止2014年2月11日，本公司已完成非公開發行387,453,797股H股股票，詳見附註八／1(3)。

3. 除存在上述資產負債表日後事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項

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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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。

2013年報告分部

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	3,173,267,534.04	438,553,119.66	1,661,340,352.27	1,107,089,020.36	4,166,071,985.61
其中：對外交易收入	3,084,018,532.47	438,553,119.66	643,500,333.48		4,166,071,985.61
分部間交易收入	89,249,001.57		1,017,840,018.79	1,107,089,020.36	
營業成本	3,046,732,596.26	379,788,834.02	1,534,202,326.27	1,093,156,047.29	3,867,567,709.26
期間費用	221,352,620.33	29,328,684.42	112,638,106.39	-9,095,783.54	372,415,194.68
分部利潤總額(虧損總額)	58,268,480.45	16,594,547.03	26,495,081.46	73,278,110.97	28,079,997.97
資產總額	12,082,364,071.53	804,967,420.88	1,531,176,558.32	1,818,123,963.03	12,600,384,087.70
負債總額	8,133,862,946.25	621,765,206.44	1,227,212,343.71	1,298,572,794.82	8,684,267,701.58
補充信息					
資本性支出					
當期確認的減值損失	215,708,679.25	-44,654.20	3,636,344.82	812,100.00	218,488,269.87
其中：商譽減值分攤					
折舊和攤銷費用	91,523,330.44	1,467,290.60	44,401,750.77		137,392,371.81
減值損失、折舊和攤銷以外的非現金費用					

2012年報告分部

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	5,267,831,171.79	516,311,292.13	1,639,288,468.75	999,347,568.66	6,424,083,364.01
其中：對外交易收入	5,267,831,171.79	516,311,292.13	639,940,900.09		6,424,083,364.01
分部間交易收入			999,347,568.66	999,347,568.66	
營業成本	4,944,458,380.90	470,741,243.97	1,532,531,049.37	976,875,152.11	5,970,855,522.13
期間費用	168,185,186.16	35,910,779.25	102,305,561.72	12,936,844.80	293,464,682.33
分部利潤總額(虧損總額)	57,718,737.77	-6,581,613.31	-13,518,589.05	10,083,507.24	27,535,028.17
資產總額	9,948,157,974.28	601,836,569.07	2,111,797,570.61	1,393,238,449.58	11,268,553,664.38
負債總額	6,229,082,836.01	390,179,623.59	1,347,637,773.54	944,922,686.35	7,021,977,546.79
補充信息					
資本性支出	280,239,074.11		6,864,680.03	8,780,624.93	278,323,129.21
當期確認的減值損失	413,392,965.07	-607,460.33	-1,234,873.08		411,550,631.66
其中：商譽減值分攤					
折舊和攤銷費用	98,349,808.35	7,869,661.84	25,337,337.73		131,556,807.92
減值損失、折舊和攤銷以外的非現金費用					

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	本年發生額	上年發生額
中國(除香港)境內	3,905,997,194.39	6,289,853,791.47
香港	260,074,791.22	134,229,572.54
其他海外地區		
合計	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01

非流動資產總額	年末金額	年初金額
中國(除香港)境內	1,962,032,398.58	2,097,113,995.25
香港	81,897,506.89	15,830,662.15
其他海外地區		
合計	2,043,929,905.47	2,112,944,657.40

註：非流動資產總額不包括金融資產、遞延所得稅資產總額。

十一、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、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五相關報表項目說明。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並進行風險管理，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，除本公司以美元和零星的歐元、港元進行採購和銷售外，本公司的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2013年12月31日，除下表所述資產及負債的美元、港幣、歐元餘額外，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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	年未				
	美元	港幣	歐元	英鎊	澳門元
貨幣資金(附註五/1)	127,046,029.06	9,711,149.69	637,564.41	917.25	
應收賬款(附註五/4)	40,173,174.00	23,858,985.58			3,277,585.17
其他應收款(附註五/8)	163,015.51	10,158,902.24	10,566.30		
應付賬款(附註五/25)	8,484,100.56	1,063,782.82			
應付利息(附註五/29)	1,614,937.01				
短期借款(附註五/22)	5,000,000.00		1,851,642.45		
長期借款(附註五/34)	340,767,320.82				

項目	年初			
	美元	港幣	歐元	英鎊
貨幣資金(附註五/1)	131,101,242.40	22,466,156.87	91,855.12	917.25
應收賬款(附註五/4)	12,751,299.20	3,254,095.82	509,078.50	
其他應收款(附註五/8)		10,097,600.19		
應付賬款(附註五/25)	879,227.11	665,550.50		
應付利息(附註五/29)	2,042,885.67			
短期借款(附註五/22)	14,000,000.00		501,442.30	
長期借款(附註五/34)	297,763,402.67			

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響。本集團重視對外匯風險管理政策和策略的研究，為規避應收美元結算款、償還美元貸款及利息支出的外匯風險，本集團與銀行已簽訂若干遠期外匯合同，於2013年12月31日，本集團持有尚未交割遠期結匯合同49,976萬美元，公允價值變動損益6,921.01萬人民幣。同時隨着國際市場佔有份額的不斷提升，若發生人民幣升值等本集團不可控制的風險時，本集團將通過調整銷售政策降低由此帶來的風險或購買衍生金融工具作對沖操作。

2) 利率風險

本集團的利率風險產生於帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率借款的相對比例。於2013年12月31日，本集團的帶息債務主要為人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額合計為人民幣131,857,534.19元，及美元與人民幣、歐元計價的固定利率借款合同，金額為人民幣2,591,840,036.74元。

本集團因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率借款有關。對於固定利率借款，本集團的目標是在利率上升時，保持其固定利率，以保持固定利率借款的優勢，在利率下降時，適當進行借新還舊，以消除利率變動引起固定利率借款的公允價值不利變動對本集團的影響。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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借款有關。本集團的政策是密切關注利率的變動趨勢，在利率下降時，保持這些借款的浮動利率，以保持浮動利率借款的優勢，在利率上升時，適當增加固定利率借款比率或縮短浮動利率借款的期限，以減少利率不利變動的對浮動利率借款的現金流量變動風險。

(2) 信用風險

於2013年12月31日，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，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着未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團成立專門部門確定信用額度、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重大應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團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。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本集團無其他重大信用集中風險。於2013年12月31日，應收賬款前五名金額合計363,171,637.97元。

(3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。2013年度銀行借款授信額度為210.15億元，於2013年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款授信額度為122.97億元。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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：

本年數：

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	3,396,547,369.24	138,000,000.00	1,196,500,000.00	1,424,553,070.82	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,017,958.78	6,849,474.83	29,613,374.57	30,729,275.57	
應收票據	862,333.00	1,067,667.00	7,266,551.00		
應收利息	41,165,980.09	15,448,237.04	23,883,595.53	27,502,459.19	
應收賬款	248,443,332.80	122,450,000.00	304,123,837.97		
其他應收款	36,517,521.87	2,514,400.00	27,133,326.52		10,397,832.15
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債					
應付票據	75,986,399.95	295,892,190.77	244,522,941.97		
應付賬款	150,000,541.00	251,000,521.00	1,003,569,199.08		
其他應付款	5,421,125.00	6,441,425.00	9,225,987.32		
應付股息	437,160.43				
應付利息	3,341,850.66	2,440,371.44	4,794,259.84	186,294.13	
應付職工薪酬	22,685,067.00		2,795,580.00		
借款	15,588,792.62	121,938,000.00	697,766,305.15	1,288,404,473.16	600,000,000.00

上年數：

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	3,750,208,522.25	231,200,000.00	76,139,997.00	2,067,192,510.00	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,990,000.00	3,512,460.00	10,321,900.00	7,037,684.25	
應收票據	3,492,665.00				
應收利息	15,950,335.13	23,730,379.80	78,826,507.84	25,074,649.70	
應收賬款	567,571,483.51	209,183,835.74	9,487,298.78		
其他應收款	251,646,202.54	10,589,677.53			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			223,540.75		
應付票據	542,198,968.62	49,251,266.40			
應付賬款	808,674,521.70	436,575,548.18			
其他應付款	7,473,070.43		10,039,777.20		
應付股息	157,912.98				
應付利息	5,283,635.38	8,473,591.10			
應付職工薪酬	19,133,890.46		2,795,580.00		
借款			1,150,126,328.12	813,633,335.84	600,000,000.00

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 公允價值

- (1) 金融資產和金融負債公允價值的計量方法詳見附註二／10。
- (2) 衍生工具(遠期外匯合約)公允價值的計量方法詳見附註五／2。

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

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，匯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：

項目	匯率變動	本年度		上年度	
		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%	-29,648,039.54	-29,648,039.54	-26,698,961.01	-26,698,961.01
美元	對人民幣貶值3%	29,648,039.54	29,648,039.54	26,698,961.01	26,698,961.01

(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；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

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他金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，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：

項目	利率變動	本年度		上年度	
		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%	-1,120,789.05	-1,120,789.05	-2,844,409.28	-2,844,409.28
浮動利率借款	減少1%	1,120,789.05	1,120,789.05	2,844,409.28	2,844,409.28

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、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	本年公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本年計提的減值	年末金額
金融資產					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	22,862,044.25	46,348,039.50			69,210,083.75
可供出售金融資產	269,965,187.50	-240,895,187.5	-8,830,870.15		29,070,000.00
合計	292,827,231.75	-194,547,148.00	-8,830,870.15		98,280,083.75
金融負債					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	223,540.75	-223,540.75			
合計	223,540.75	223,540.75			

2. 外幣金融資產和負債

項目	年初金額	本年公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本年計提的減值	年末金額
金融資產					
應收賬款	87,021,348.75				266,176,790.64
應收利息	18,603,991.60				3,603,710.71
其他應收款	8,188,143.99				9,069,774.81
金融資產小計	95,209,492.74				275,246,565.45
金融負債					
短期借款	92,167,796.47				46,073,292.62
應付賬款	6,066,076.90				52,563,058.76
應付利息	12,840,557.88				9,846,109.44
一年內到期的非流動負債	1,057,958,531.65				789,219,805.15
長期借款	813,633,335.84				1,288,404,473.16
金融負債小計	1,982,666,298.74				2,186,106,739.13

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五／27。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	年末金額			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			48,273.10			46,643.25
美元	1,067.80	6.0969	6,510.27	159.42	0.8109	129.27
港幣	159.42	0.7862	125.34	3,567.80	6.2855	22,425.41
英鎊	917.25	10.0556	9,223.50	954.84	8.3176	7,941.98
歐元	954.84	8.4189	8,038.70	917.25	10.1611	9,320.27
現金小計			72,170.91			86,460.18
二、銀行存款						
人民幣			2,938,373,227.39			2,699,830,188.00
美元	115,248,753.08	6.0969	702,660,122.64	121,137,756.41	6.2855	761,411,367.89
港幣	89,650.36	0.7862	70,483.11	39,884.86	0.8109	32,342.63
歐元	129,335.64	8.4189	1,088,863.83	3,133.55	8.3176	26,063.61
銀行存款小計			3,642,192,696.97			3,461,299,962.13
三、其他貨幣資金						
人民幣			2,315,581,253.55			2,349,172,460.53
其他貨幣資金						
小計			2,315,581,253.55			2,349,172,460.53
合計			5,957,846,121.43			5,810,558,882.84

本公司年末其他貨幣資金中包括信用卡存款108,182.73元(年初金額：100,310.53元)；用於質押獲得長、短期借款的定期存款合計2,315,473,070.82元(年初金額：2,349,072,150.00元)，這項擔保將在借款償還後解除。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	年末公允價值	年初公允價值
遠期外匯合約	69,210,083.75	22,724,517.26
合計	69,210,083.75	22,724,517.26

本公司以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均為遠期外匯合約，公允價值的計量方法詳見附註五／2。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	599,205,935.28	787,014,962.29
減：壞賬準備	2,879,932.47	3,924,464.10
淨額	596,326,002.81	783,090,498.19

(1) 本公司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

(2) 應收賬款賬齡分析

項目	年末金額				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	535,183,354.07	89.32	1,941,900.35	533,241,453.72	720,687,126.85	91.57	2,913,843.95	717,773,282.90
1-2年	15,588,034.55	2.60	73,999.60	15,514,034.95	41,561,007.84	5.28	163,938.81	41,397,069.03
2-3年	26,916,255.89	4.49	33,593.86	26,882,662.03				
3-4年					24,426,458.00	3.10	506,311.74	23,920,146.26
4-5年	21,177,921.17	3.53	490,069.06	20,687,852.11				
5年以上	340,369.60	0.06	340,369.60		340,369.60	0.05	340,369.60	
合計	599,205,935.28	-	2,879,932.47	596,326,002.81	787,014,962.29	-	3,924,464.10	783,090,498.19

(3) 應收賬款風險分類

項目	年末金額						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	726,479.60	0.12	726,479.60	100.00			726,479.60	0.09	726,479.60	100.00		
按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款	430,690,572.59	71.88	2,153,452.87	0.50	428,537,119.72	639,596,901.07	81.27	3,197,984.50	0.50	636,398,916.57		
不計提壞賬準備的應收賬款	167,788,883.09	28.00			167,788,883.09	146,691,581.62	18.64			146,691,581.62		
合計	599,205,935.28	-	2,879,932.47	-	596,326,002.81	787,014,962.29	-	3,924,464.10	-	783,090,498.19		

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1) 年末單項金額重大，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
青島海爾特種電冰櫃有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	賬齡太長存在回收風險
中國雪櫃實業有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	賬齡較長，且對方單位經營困難
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
其他	234,969.60	234,969.60	100.00	其他7家賬齡過長，存在回收風險
合計	726,479.60	726,479.60	100.00	

2) 按餘額百分比計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬金額
1年以內	388,380,069.98	0.50	1,941,900.35
1-2年	14,799,919.40	0.50	73,999.60
2-3年	6,718,772.04	0.50	33,593.86
3-4年			
4-5年	20,791,811.17	0.50	103,959.06
5年以上			
合計	430,690,572.59	-	2,153,452.87

3) 不計提壞賬準備的應收賬款：

組合名稱	年末賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	167,788,883.09		167,788,883.09
合計	167,788,883.09		167,788,883.09

(6) 年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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(7) 應收賬款年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(%)
馬紹爾群島				
NAVIG8 PRODUCT TANKER ISLANDS	第三方	117,743,332.80	1年以內	19.65
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	96,216,289.31	0-3年	16.06
深圳遠洋運輸股份有限公司	第三方	78,300,000.00	1年以內	13.07
海南海峽航運股份有限公司	第三方	52,400,000.00	1年以內	8.74
大連遠洋運輸公司	第三方	51,518,805.00	1年以內	8.60
合計		396,178,427.11		66.12

(8) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	32,555,992.97	6.0969	198,490,633.54	8,427,345.00	6.2855	52,970,077.00
港幣				86,128.82	0.8109	69,841.86
合計			198,490,633.54			53,039,918.86

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,627,830,837.17	94.90	477,678,047.72	90.98
1-2年	60,650,767.97	3.54	23,544,000.00	4.48
2-3年	7,818,856.25	0.46	5,181,400.00	0.99
3年以上	18,928,937.10	1.10	18,638,700.00	3.55
合計	1,715,229,398.49	100.00	525,042,147.72	100.00

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司 關係	金額	佔預付賬款		
			百分比%	賬齡	未結算原因
廣州中船龍穴造船有限公司	同受中船 集團控制	918,550,250.00	53.55	1年以內	船舶未交付
中船工業成套物流(廣州)有限公司	同受中船 集團控制	367,078,350.55	21.40	1年以內	貨物未到
法蘭克蒙	第三方供應商	40,918,508.80	2.39	0-2年	貨物未到
保利科技有限公司	第三方供應商	31,319,024.00	1.83	1年以內	貨物未到
北京紫潤中京貿易有限公司	第三方供應商	24,972,995.59	1.46	1年以內	貨物未到
陝西柴油機重工有限公司	第三方供應商	20,160,000.00	1.18	1年以內	貨物未到
合計		1,402,999,128.94	81.81		

(3) 年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) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	14,044,919.21	6.2047	87,144,452.10	13,005,713.20	6.3297	82,322,679.05
歐元	5,522,867.69	8.2668	45,656,179.63	18,187,475.48	8.4507	153,696,356.44
合計			132,800,631.73			236,019,035.49

5. 應收利息

(1) 應收利息明細

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
定期存款利息	143,653,250.24	189,001,554.30	224,316,824.35	108,337,980.19
合計	143,653,250.24	189,001,554.30	224,316,824.35	108,337,980.19

(2) 應收利息年末餘額中無逾期利息。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 應收利息中外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	591,072.63	6.0969	3,603,710.71	2,959,826.84	6.2855	18,603,991.60
合計			3,603,710.71			18,603,991.60

6. 應收股利

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額	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	67,594,936.63	1,043,381.78	67,594,936.63	-	-
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		-	-
永聯公司		63,484,936.63		63,484,936.63		
廣利公司		3,600,000.00		3,600,000.00		
紅帆電腦		510,000.00		510,000.00		
合計	1,043,381.78	67,594,936.63	1,043,381.78	67,594,936.63		

7. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	806,680,727.98	897,176,666.23
減：壞賬準備	10,640,353.67	11,625,288.29
淨額	796,040,374.31	885,551,377.94

(1) 其他應收款賬齡分析

項目	年末金額				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	588,411,861.80	72.94	237,666.35	588,174,195.45	412,582,670.44	45.99	1,220,950.32	411,361,720.12
1-2年	205,941,126.06	25.53	4,705.63	205,936,420.43	471,198,817.74	52.52	5,994.09	471,192,823.65
2-3年	14,607.97	0.00	73.04	14,534.93	1,075,345.90	0.12	401.73	1,074,944.17
3-4年	3,300.00	0.00	16.50	3,283.50				
4-5年					10,000.00	0.00	50.00	9,950.00
5年以上	12,309,832.15	1.53	10,397,892.15	1,911,940.00	12,309,832.15	1.37	10,397,892.15	1,911,940.00
合計	806,680,727.98	-	10,640,353.67	796,040,374.31	897,176,666.23	-	11,625,288.29	885,551,377.94

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 其他應收款風險分類

項目	年末金額					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	1.28	10,340,232.15	100.00		10,340,232.15	1.15	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	0.01	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	48,504,303.86	6.01	242,521.52	0.50	48,261,782.34	245,491,228.00	27.36	1,227,456.14	0.50	244,263,771.86
不計提壞賬準備的其他應收款	747,778,591.97	92.70	-		747,778,591.97	641,287,606.08	71.48			641,287,606.08
合計	806,680,727.98	-	10,640,353.67	-	796,040,374.31	897,176,666.23	-	11,625,288.29	-	885,551,377.94

1) 年末單項金額重大，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： 香港光宏國際有限公司其他應收款情況詳見附註五／8。

2) 按餘額百分比計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬金額
1年以內	47,533,269.83	0.50	237,666.35
1-2年	941,126.06	0.50	4,705.63
2-3年	14,607.97	0.50	73.04
3-4年	3,300.00	0.50	16.50
4-5年			
5年以上	12,000.00	0.50	60.00
合計	48,504,303.86	-	242,521.52

3) 不計提壞賬準備的其他應收款：

組合名稱	年末賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	747,778,591.97		747,778,591.97
合計	747,778,591.97		747,778,591.97

(3) 年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。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 其他應收款年末金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司 關係	金額	賬齡	佔其他 應收款 總額的 比例(%)	性質或內容
中山廣船國際船舶及海洋工程 有限公司	子公司	715,000,000.00	0-2年	88.63	委託貸款
廣州市荔灣區國稅局	第三方	34,496,333.48	1年以內	4.28	出口退稅
香港光宏國際有限公司	第三方	10,340,232.15	5年以上	1.28	信託貸款
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	7,175,530.02	1-3年	0.89	代墊款
廣東廣船國際電梯有限公司	子公司	1,900,000.00	5年以上	0.24	代付投資款
合計		768,912,095.65			

本公司委託中國工商銀行股份有限公司中山開發區支行和中船財務有限公司貸款給子公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司715,000,000.00元，用於中山基地的投資建設。

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末金額			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	672,651,200.68	7,528,641.63	665,122,559.05	250,126,798.79	6,147,946.36	243,978,852.43
在產品	298,401,232.73	13,016,920.92	285,384,311.81	227,591,594.90	15,094,862.61	212,496,732.29
庫存商品	8,578,079.97	465,694.36	8,112,385.61	4,114,897.43	519,865.11	3,595,032.32
建造合同形成的 資產	607,163,569.15	201,179,597.93	405,983,971.22	321,391,370.94	40,186,245.34	281,205,125.60
合計	1,586,794,082.53	222,190,854.84	1,364,603,227.69	803,224,662.06	61,948,919.42	741,275,742.64

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	6,147,946.36	4,236,215.93		2,855,520.66	7,528,641.63
在產品	15,094,862.61	644,958.31	1,337,549.45	1,385,350.55	13,016,920.92
庫存商品	519,865.11		21,525.76	32,644.99	465,694.36
建造合同形成的資產 (存貨項下)	40,186,245.34	213,899,796.53		69,086,511.18	201,179,597.93
建造合同形成的資產 (預計負債項下)	379,004,142.69				362,824,075.45
小計	440,953,062.11	218,780,970.77	1,359,075.21	73,360,027.38	585,014,930.29
減：建造合同形成的資產 (預計負債項下)	379,004,142.69				362,824,075.45
合計	61,948,919.42				222,190,854.84

(3) 存貨跌價準備計提方法

項目	計提依據	本年轉回原因	本年轉回金額佔該項 存貨年末餘額的比例
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)	合同價提高	0.1%
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值 (估計售價減去稅費)		
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		

9. 可供出售金融資產

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／11。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末金額	年初金額
按成本法核算的長期股權投資	478,487,284.25	433,313,587.25
按權益法核算的長期股權投資	5,426,696.10	4,480,413.65
聯營企業	5,426,696.10	4,480,413.65
長期股權投資合計	483,913,980.35	437,794,000.90
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資價值	483,913,980.35	437,794,000.90

(2) 長期股權投資的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
非上市	483,913,980.35	437,794,000.90
合計	483,913,980.35	437,794,000.90

(3) 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	追加或 減少投資	按權益法調整 的淨損益	宣告分派的 現金股利	其他權益變動	年末金額	減值準備	本年計提 減值準備
成本法核算											
廣州興興船塢服務有限公司	83.00	100.00	500,000.00	500,000.00					500,000.00		
廣州萬達船塢工程有限公司	75.00	100.00	2,486,385.00	3,685,222.80					3,685,222.80		
廣州永聯鋼結構有限公司	75.00	100.00	79,095,776.55	37,522,079.55	41,573,697.00		63,484,936.63		79,095,776.55		
廣東廣船國際電梯有限公司	95.00	100.00	19,950,000.00	19,950,000.00					19,950,000.00		
廣州紅帆電腦科技有限公司	51.00	51.00	4,500,000.00	2,550,000.00			510,000.00		2,550,000.00		
榮廣發展有限公司	100.00	100.00	10,439.94	26,443,792.13					26,443,792.13		
廣州市廣利船塢人力資源服務有限公司	80.00	100.00	6,652,492.77	3,052,492.77	3,600,000.00		3,600,000.00		6,652,492.77		
廣州廣船大型機械設備有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	188,610,000.00					188,610,000.00		
中山廣船國際船塢及海洋工程有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00					100,000,000.00		
廣州廣船國際海洋工程有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00		
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			33,010.00		1,000,000.00		
小計			294,195,094.26	433,313,587.25	45,173,697.00	-	67,627,946.63	-	478,487,284.25	-	-
權益法核算											
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	3,641,933.33		863,941.61			4,505,874.94		
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	40.00	40.00	800,000.00	838,480.32		82,340.84			920,821.16		
小計			2,522,060.00	4,480,413.65	-	946,282.45	-	-	5,426,696.10	-	-
合計			296,717,154.26	437,794,000.90	45,173,697.00	946,282.45	67,627,946.63	-	483,913,980.35	-	-

(4) 對合營企業、聯營企業投資

本公司無合營企業，對聯營企業投資相關信息詳見附註五／12。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

11. 投資性房地產

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／13。

12. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價合計	1,999,245,609.48	61,136,662.23	26,671,323.01	2,033,710,948.70
房屋建築物	976,550,986.14	10,020,819.01	21,396,233.59	965,175,571.56
機器設備	973,490,705.68	48,393,816.04	4,339,352.80	1,017,545,168.92
運輸設備	28,946,564.83	767,293.64	803,808.99	28,910,049.48
辦公設備	20,257,352.83	1,954,733.54	131,927.63	22,080,158.74
累計折舊合計	978,033,535.63	89,893,584.61	13,600,243.78	1,054,326,876.46
房屋建築物	339,451,776.63	34,096,345.84	7,966,113.39	365,582,009.08
機器設備	614,850,953.73	50,793,292.47	4,810,449.89	660,833,796.31
運輸設備	12,060,182.64	2,223,160.30	695,710.69	13,587,632.25
辦公設備	11,670,622.63	2,780,786.00	127,969.81	14,323,438.82
賬面淨值合計	1,021,212,073.85			979,384,072.24
房屋建築物	637,099,209.51			599,593,562.48
機器設備	358,639,751.95			356,711,372.61
運輸設備	16,886,382.19			15,322,417.23
辦公設備	8,586,730.20			7,756,719.92
減值準備合計				
房屋建築物				
機器設備				
運輸設備				
辦公設備				
賬面價值合計	1,021,212,073.85			979,384,072.24
房屋建築物	637,099,209.51			599,593,562.48
機器設備	358,639,751.95			356,711,372.61
運輸設備	16,886,382.19			15,322,417.23
辦公設備	8,586,730.20			7,756,719.92

本年確認為損益的固定資產的折舊額為89,893,584.61元(上年：99,912,700.72元)。

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為61,136,662.23元。

本年出售固定資產的盈利(虧損)為-153,655.25元。

(2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	599,593,562.48	637,099,209.51
合計	599,593,562.48	637,099,209.51

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 未辦妥產權證書的固定資產

未辦妥產權證書的 項目	年末		年初	
	原值	賬面價值	原值	賬面價值
機電物資集配庫	29,498,733.13	26,415,072.33	29,263,463.08	27,050,784.17
公司五層綜合辦公樓	8,060,675.25	7,148,371.91	8,555,169.31	7,860,457.53
合計	37,559,408.38	33,563,444.24	37,818,632.39	34,911,241.70

項目	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	正在辦理產權證	無法預計
公司五層綜合辦公樓	正在辦理產權證	無法預計

13. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	年末金額			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
"1"研製保障條件建設	4,250,000.00		4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
造船事業部艙部作業平臺	2,224,039.02		2,224,039.02			
綜合樓網絡佈線、安全產品 擴容及改造項目	2,059,126.00		2,059,126.00			
造船事業部150噸平板車1輛	1,959,066.78		1,959,066.78			
舊區碼頭泊位局部挖深工程	1,502,683.48		1,502,683.48			
機電物資集配庫工程	1,150,454.29		1,150,454.29			
綜合技改前期費用	1,096,917.01		1,096,917.01			
研保項目前期立項專項經費	693,469.77		693,469.77			
飯堂綜合辦公樓設計部 辦公場地改造	655,018.03		655,018.03			
12.5m數控雙柱立式車床				12,450,297.65		12,450,297.65
200噸碼頭固定式起重機1台				10,133,137.79		10,133,137.79
1~5號簡易鋼棚工程				6,317,606.64		6,317,606.64
船舶發電機負荷試驗一體化系統				3,312,054.35		3,312,054.35
200噸碼頭固定式起重機基礎				2,037,466.56		2,037,466.56
風雨棚				1,836,085.54		1,836,085.54
綜合船建設項目				1,350,046.56		1,350,046.56
順德船廠11艙校平機				1,328,197.48		1,328,197.48
基礎設施和節能減排 改造前期費用				1,088,459.01		1,088,459.01
長洲島碼頭固定塔吊				1,024,350.27		1,024,350.27
其他工程	4,618,662.39		4,618,662.39	7,778,382.21		7,778,382.21
合計	20,209,436.77		20,209,436.77	52,906,084.06		52,906,084.06

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉入固定資產	其他減少	
12.5m數控雙柱立式車床	12,450,297.65		12,450,297.65		
200噸碼頭固定式起重機1台	10,133,137.79	28,332.94	10,161,470.73		
廣船國際1~5號簡易鋼棚工程	6,317,606.64		6,317,606.64		
“1”研製保障條件建設	4,250,000.00				4,250,000.00
船舶發電機負荷試驗一體化系統	3,312,054.35		3,312,054.35		
200噸碼頭固定式起重機基礎	2,037,466.56		2,037,466.56		
風雨棚	1,836,085.54	2,899,659.8	4,735,745.34		
機艙總段運輸平臺	680,444.34	1,043,957.44	1,724,401.78		
造船事業部150噸平板車1輛		1,959,066.78			1,959,066.78
舊區碼頭泊位局部挖深工程		1,502,683.48			1,502,683.48
機電物資集配庫工程		1,150,454.29			1,150,454.29
綜合樓網絡佈線及改造項目		2,059,126.00			2,059,126.00
造船事業部艙部作業平臺	1,088,459.01	8,458.00			1,096,917.01
合計	42,105,551.88	10,651,738.73	40,739,043.05		12,018,247.56

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
					本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	
12.5m數控雙柱立式車床	15,260,000.00	81.59	100.00				自籌
200噸碼頭固定式起重機1台	12,000,000.00	84.68	100.00				自籌
廣船國際1~5號簡易鋼棚工程	7,000,000.00	90.25	100.00				自籌
“1”研製保障條件建設	14,020,000.00	30.31	30.31				自籌
船舶發電機負荷試驗一體化系統	3,560,000.00	93.04	100.00				自籌
200噸碼頭固定式起重機基礎	1,920,000.00	106.12	100.00				自籌
風雨棚	4,000,000.00	118.39	100.00				自籌
機艙總段運輸平臺	1,200,000.00	143.70	100.00				自籌
造船事業部150噸平板車1輛	1,900,000.00	103.11	96.00				自籌
舊區碼頭泊位局部挖深工程	2,000,000.00	75.13	75.13				自籌
機電物資集配庫工程	22,280,000.00	5.16	5.16				自籌
綜合樓網絡佈線、安全產品擴容及改造項目	2,300,000.00	89.53	89.53				自籌
造船事業部艙部作業平臺	23,620,000.00	4.64	4.64				自籌
合計	111,060,000.00						

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

14. 固定資產清理

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／16。

15. 無形資產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
原價合計	137,046,646.05	3,627,143.20	2,595,576.73	138,078,212.52
土地使用權	73,481,962.38			73,481,962.38
軟件	63,564,683.67	3,627,143.20	2,595,576.73	64,596,250.14
累計攤銷合計	71,066,908.24	6,222,105.69	2,595,576.73	74,693,437.20
土地使用權	25,290,445.53	1,494,135.77		26,784,581.30
軟件	45,776,462.71	4,727,969.92	2,595,576.73	47,908,855.90
賬面淨值合計	65,979,737.81			63,384,775.32
土地使用權	48,191,516.85			46,697,381.08
軟件	17,788,220.96			16,687,394.24
減值準備合計				
土地使用權				
軟件				
賬面價值合計	65,979,737.81			63,384,775.32
土地使用權	48,191,516.85			46,697,381.08
軟件	17,788,220.96			16,687,394.24

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	46,697,381.08	48,191,516.85
合計	46,697,381.08	48,191,516.85

本年確認為損益的無形資產的折舊額為6,222,105.69元(上年：5,987,365.42元)。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

16. 開發支出

項目	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			計入當期損益	確認為無形資產	
7.6萬噸半潛運輸船設計 建造技術研發及產業化		70,416,794.96	70,416,794.96		
豪華遊船典型艙室佈置與 裝潢設計製造技術研究		13,277,179.04	13,277,179.04		
5萬噸級大靈便型成品 油船換代開發		12,755,678.00	12,755,678.00		
兩岸通航適用型客滾船 自主研發		5,439,159.28	5,439,159.28		
複雜構件成型關鍵工藝 及設備技術		3,840,475.40	3,840,475.40		
節能環保型VLOC船研發		2,708,618.46	2,708,618.46		
廣州市創新型企業 專項研究		2,196,877.29	2,196,877.29		
海安線客滾船研製		2,168,898.99	2,168,898.99		
船用電力推進系統集成 研究及設備研製		2,140,511.75	2,140,511.75		
造船計算機集成製造 系統GSI-SCIMS II		1,812,498.00	1,812,498.00		
其他研發項目		16,319,996.23	16,319,996.23		
合計		<u>133,076,687.40</u>	<u>133,076,687.40</u>		

17. 長期待攤費用

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／19。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

18. 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	年末金額	年初金額
遞延所得稅資產		
資產減值準備	89,669,970.11	69,764,272.08
提前支付的住房援助	2,582,660.40	3,156,862.80
退休職工住房貨幣補貼	8,141,075.65	7,860,883.45
十年內退休人員醫療保險	129,034.47	129,034.47
離崗退養員工薪酬	57,021.74	118,282.91
年末未發工資	68,960.17	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債公允價值變動		33,531.11
可供出售金融資產公允價值變動	1,572,000.00	
職工教育經費	2,113,212.60	
合計	104,333,935.14	81,062,866.82
遞延所得稅負債		
可供出售金融資產公允價值變動	13,611.16	30,453,348.90
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產公允價值變動	10,381,512.56	3,408,677.58
合計	10,395,123.72	33,862,026.48

(2) 可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異		
資產減值準備	597,799,800.72	473,907,578.48
提前支付的住房援助	17,217,736.00	21,045,752.00
退休職工住房貨幣補貼	54,273,837.64	52,405,889.67
十年內退休人員醫療保險	860,229.78	860,229.80
離崗退養員工薪酬	380,144.94	788,552.73
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債公允價值變動		223,540.73
年末未發工資	459,734.48	
可供出售金融資產公允價值變動	10,480,000.00	
職工教育經費	14,088,084.07	
合計	695,559,567.63	549,231,543.41
應納稅暫時性差異		
可供出售金融資產公允價值變動	90,741.07	203,022,326.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產公允價值變動	69,210,083.75	22,724,517.20
合計	69,300,824.82	225,746,843.20

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

19. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	15,549,752.39	-2,029,466.25			13,520,286.14
存貨跌價準備 (存貨項下)	61,948,919.42	218,780,970.77	1,359,075.21	73,360,027.38	222,190,854.84
存貨跌價準備 (預計負債項下)	379,004,142.69				362,824,075.45
投資性房地產 減值準備	1,855,011.59				1,855,011.59
合計	458,357,826.09	216,751,504.52	1,359,075.21	73,360,027.38	600,390,228.02

20. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	幣種	年末金額			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	5,000,000.00	6.0969	30,484,500.00	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
信用借款	美元				7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
合計				30,484,500.00			87,997,000.00

質押情況：於年末，短期借款30,484,500.00元以本集團的其他貨幣資金30,540,000.00元作質押。

利率詳情：於年末，短期借款的加權平均年利率為1.4%（上年：2.8%）。

21. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／23。

22. 應付票據

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／24。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

23. 應付賬款

(1) 應付賬款明細

項目	年末金額	年初金額
物資採購	1,020,403,240.45	806,689,038.85
在建工程款	16,787,122.95	16,630,547.35
產品收尾費用	28,526,160.98	95,993,319.77
質保金	76,468,364.63	73,542,367.00
其他工程及勞務	190,686,804.44	115,556,280.72
合計	1,332,871,693.45	1,108,411,553.69

(2) 應付賬款賬齡分析

於年末，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
1年以內	1,267,625,159.82	1,017,965,586.15
1-2年	25,793,996.72	79,257,207.91
2-3年	33,477,551.26	6,254,097.96
3年以上	5,974,985.65	4,934,661.67
合計	1,332,871,693.45	1,108,411,553.69

於年末，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
中船重工物資貿易集團廣州有限公司	14,589,593.57	物資採購	未結算
中國船舶重工集團公司A研究所	12,780,744.11	應付質保金	未結算
湖北華鑫科工貿股份有限公司	4,332,762.92	物資採購	未結算
中國科學院瀋陽自動化研究所	3,484,000.00	應付質保金	未結算
阿特拉斯·科普柯(上海)貿易有限公司	2,156,950.00	應付工程款	未結算

(3) 年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	年末金額			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	8,287,016.39	6.0969	50,525,110.23			
合計			50,525,110.23			

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

24. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末金額	年初金額
合計	407,461,536.38	358,580,701.61
其中：1年以上	211,697,365.45	133,799,117.78

於年末，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
廣東水電二局股份有限公司	116,228,886.35	進度款	未結算
四會市公路局	9,029,362.00	進度款	未結算
希臘Pioneer船運公司	50,453,800.00	船舶進度款	未到船舶結算進度
清遠蓄能發電有限公司	22,086,926.13	分包工程款	工程未完工未進行結算
廣東長宏公路工程有限公司	6,676,417.10	分包工程款	工程未完工未進行結算
合計	204,475,391.58		

(2) 年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。

(3) 預收賬款中的外幣餘額

外幣名稱	年末金額			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	34,476,872.42	6.2169	214,338,768.45	28,923,569.09	6.3908	184,843,695.26
港幣				167,538.81	0.8471	141,918.46
合計			214,338,768.45			184,985,613.72

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

25. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
(一) 短期薪酬	11,244,954.79	609,494,376.50	604,950,862.85	15,788,468.44
1.1、工資、獎金、津貼和補貼	952,995.15	278,242,098.91	278,692,008.13	503,085.93
1.2、職工福利費	-	21,909,673.27	21,909,673.27	-
1.3、醫療保險費	-	18,973,231.70	18,973,231.70	-
1.4、工傷保險費	-	1,796,745.66	1,796,745.66	-
1.5、生育保險費	-	898,372.83	898,372.83	-
1.6、補充醫療保險費	-	787,917.14	787,917.14	-
1.7、住房公積金	-	30,939,403.00	30,939,403.00	-
1.8、工會經費和職工教育經費	10,291,959.64	11,655,261.71	6,661,838.84	15,285,382.51
1.9、外包勞務費及其他	-	244,291,672.28	244,291,672.28	-
1.10、非貨幣性福利	-	-	-	-
(二) 離職後福利	2,106,931.39	43,445,217.56	45,215,355.53	336,793.42
2.1、基本養老保險費	-	40,426,777.45	40,426,777.45	-
2.2、失業保險費	-	3,018,440.11	3,018,440.11	-
2.3、企業年金	1,318,378.71	-	1,318,378.71	-
2.4、預計內退人員支出	788,552.68	-	451,759.26	336,793.42
(三) 辭退福利	-	1,051,940.42	1,051,940.42	-
(四) 一年內到期的其他長期職工福利	2,795,580.00	-	-	2,795,580.00
4.1、退休職工住房貨幣補貼	2,502,040.00	-	-	2,502,040.00
4.2、職工購房援助款	293,540.00	-	-	293,540.00
合計	16,147,466.18	653,991,534.48	651,218,158.80	18,920,841.86

相關說明詳見附註五／27。

26. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
增值稅	-101,432,138.50	37,552,744.86
營業稅	7,866,531.44	41,444.30
企業所得稅	19,599,693.52	22,750,329.21
個人所得稅	4,985,929.76	4,799,696.70
城市維護建設稅	664,757.57	9,135,493.30
房產稅	899,961.17	831,534.59
土地使用稅	280,593.80	280,593.80
教育費附加	474,826.83	6,525,352.37
防洪維護費	1,621,852.94	1,940,026.93
合計	-65,037,991.47	83,857,216.06

27. 應付利息

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／29。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

28. 應付股利

單位名稱	年末金額	年初金額	超過1年未支付原因
應付A股股利	66,449.19	59,118.75	應付未辦理確權之個人股東股利
應付H股股利	110,711.24	98,794.23	應付未辦理確權之個人股東股利
合計	<u>177,160.43</u>	<u>157,912.98</u>	

29. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	年末金額	年初金額
合計	17,069,938.74	11,614,109.54
其中：1年以上	2,944,133.26	3,744,055.31

(2) 於年末，大額其他應付款

項目	金額	性質或內容
武漢銀湖高爾夫球證	1,210,000.00	收取球證定金
會計師事務所	932,075.50	審計費
印花稅	782,498.20	
合計	<u>2,924,573.70</u>	

(3) 年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。

30. 一年內到期的非流動負債

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／32。

31. 其他流動負債

項目	年末金額	年初金額
長期合同工程結算款	2,766,416,684.35	1,370,386,546.93
造船產品	2,766,416,684.35	1,370,386,546.93
遞延收益	4,107,745.20	2,143,450.77
政府補助	4,107,745.20	2,143,450.77
合計：	<u>2,770,524,429.55</u>	<u>1,372,529,997.70</u>

註： 遞延收益-政府補助明細詳見附註十三／35。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

32. 長期借款

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／34。

33. 專項應付款

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／35。

34. 預計負債

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／36。

35. 其他非流動負債

(1) 其他非流動負債明細

項目	年末金額	年初金額
(一) 遞延收益	90,141,707.60	67,409,555.10
1.1、綜合技改前期費用	43,700,000.00	35,000,000.00
1.2、船舶建造工藝技術研究	21,977,966.62	
1.3、綜合船建設項目	14,387,126.53	18,943,083.81
1.4、質量部計量站基礎條件建設項目 前期費用	2,698,430.60	4,368,270.37
1.5、企業技術中心創新能力建設項目	1,500,000.00	1,800,000.00
1.6、150噸自行式液壓平板車	1,208,333.27	1,374,999.95
1.7、塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	1,101,506.80	1,254,590.13
1.8、技改挖潛基金—40000噸船研製新增 設備技術改造	995,342.16	1,137,534.00
1.9、一號船塢適應性改造(1)	733,333.12	766,666.48
1.10、一號船塢適應性改造	586,666.88	613,333.52
1.11、高性能大曲率複雜曲面船體外板成型 智能機器人	511,492.56	
1.12、大型船舶及特種船舶軸系裝配 關鍵技術裝備	260,000.00	
1.13、新區噪聲治理工程	195,493.52	203,733.50
1.14、塗裝車間噪聲治理工程	189,473.64	205,263.12
1.15、區域量值傳遞能力集成與 提升技術研究	64,041.63	109,854.93
1.16、集團公司計量科研儀器	32,500.27	42,500.23
1.17、廣州市創新型企業專項研究		1,589,725.06
(二) 長期職工福利	60,735,157.49	59,160,749.49
2.1、退休職工住房貨幣補貼	52,571,797.64	50,703,849.64
2.2、職工購房援助款	7,303,130.00	7,596,670.00
2.3、退休職工醫療保險	860,229.85	860,229.85
合計	150,876,865.09	126,570,304.59

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助

政府補助項目	年初金額	本年新增 補助金額	本年計 入營業外 收入金額	其他變動	年末金額	與資產相關/ 與收益相關
綜合技改前期費用	35,000,000.00	8,700,000.00			43,700,000.00	與資產相關
船舶建造工藝技術研究		30,000,000.00	8,022,033.38		21,977,966.62	與收益相關
綜合船建設項目	20,172,585.95		3,323,578.30	2,461,881.12	14,387,126.53	與資產相關
質量部計量站基礎條件建設項目前期費用	4,368,270.37	131,729.63	1,063,571.92	737,997.48	2,698,430.60	與資產相關
企業技術中心創新能力建設項目	2,100,000.00		300,000.00	300,000.00	1,500,000.00	與資產相關
150噸自行式液壓平板車	1,541,666.63		166,666.68	166,666.68	1,208,333.27	與資產相關
塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	1,408,904.08		153,698.64	153,698.64	1,101,506.80	與資產相關
技改挖潛基金-40000噸船研製新增設備技術改造	1,279,725.84		142,191.84	142,191.84	995,342.16	與資產相關
一號船塢適應性改造(1)	799,999.84		33,333.36	33,333.36	733,333.12	與資產相關
一號船塢適應性改造	640,000.16		26,666.64	26,666.64	586,666.88	與資產相關
高性能大曲率複雜曲面船體外板成型智能機器人		800,000.00	288,507.44		511,492.56	與收益相關
大型船舶及特種船舶軸系裝配關鍵技術裝備		260,000.00			260,000.00	與收益相關
新區噪聲治理工程	214,533.44		9,519.96	9,519.96	195,493.52	與資產相關
塗裝車間噪聲治理工程	221,052.60		15,789.48	15,789.48	189,473.64	與資產相關
區域量值傳遞能力集成與提升技術研究	164,041.71		50,000.04	50,000.04	64,041.63	與資產相關
集團公司計量科研儀器	52,500.19		9,999.96	9,999.96	32,500.27	與資產相關
廣州市創新型企業專項研究	589,725.06		589,725.06			與收益相關
廣州市創新型企業專項研究	1,000,000.00		1,000,000.00			與收益相關
船舶外板加工自動成型機器人研製			-			與收益相關
複雜構件成型關鍵工藝及設備技術		2,700,000.00	2,700,000.00			與收益相關
豪華遊船典型艙室佈置與裝潢設計製造技術研究		12,000,000.00	12,000,000.00			與收益相關
合計	69,553,005.87	54,591,729.63	29,895,282.70	4,107,745.20	90,141,707.60	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

36. 股本

本項目與合併報表金額一致，詳見附註五／38。

37. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	502,982,007.95			502,982,007.95
其他資本公積	173,151,908.32	-1,309,000.00	180,090,847.22	-8,247,938.90
合計	676,133,916.27	-1,309,000.00	180,090,847.22	494,734,069.05

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	502,982,007.95			502,982,007.95
其他資本公積	145,971,353.78	27,188,424.69	7,870.15	173,151,908.32
合計	648,953,361.73	27,188,424.69	7,870.15	676,133,916.27

38. 專項儲備

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費		43,363,109.26	43,363,109.26	
合計		43,363,109.26	43,363,109.26	

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費		20,653,660.44	20,653,660.44	
合計		20,653,660.44	20,653,660.44	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

39. 盈餘公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	412,289,185.17	12,600,899.48		424,890,084.65
任意盈餘公積	18,582,196.43			18,582,196.43
合計	430,871,381.60	12,600,899.48		443,472,281.08

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	406,572,887.58	5,716,297.59		412,289,185.17
任意盈餘公積	18,582,196.43			18,582,196.43
合計	425,155,084.01	5,716,297.59		430,871,381.60

本公司按母公司淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。

40. 未分配利潤

本年數

項目	金額	提取或分配比例 (%)
上年年末金額	2,330,975,528.31	
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	2,330,975,528.31	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	126,008,994.80	
減：提取法定盈餘公積	12,600,899.48	淨利潤10%
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備	77,169,702.48	
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
本年年末金額	2,367,213,921.15	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

上年數

項目	金額	提取或分配 (%)
上年年末金額	2,279,528,850.04	
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	2,279,528,850.04	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	57,162,975.86	
減：提取法定盈餘公積	5,716,297.59	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		
轉作股本的普通股股利		
本年年末金額	<u>2,330,975,528.31</u>	

41. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	10,675,188,125.30	8,912,939,798.61
減：流動負債	5,928,856,222.85	4,702,685,491.66
淨流動資產	<u>4,746,331,902.45</u>	<u>4,210,254,306.95</u>

42. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	12,388,558,012.69	10,876,873,684.23
減：流動負債	5,928,856,222.85	4,702,685,491.66
總資產減流動負債	<u>6,459,701,789.84</u>	<u>6,174,188,192.57</u>

43. 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	30,484,500.00	87,997,000.00
長期借款	2,677,624,278.31	2,471,591,867.49
合計	<u>2,708,108,778.31</u>	<u>2,559,588,867.49</u>

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款	2,708,108,778.31	2,559,588,867.49
– 須在五年內償還	2,108,108,778.31	1,959,588,867.49
– 須在五年以後償還	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	2,708,108,778.31	2,559,588,867.49

(2) 借貸的到期日分析

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	819,704,305.15	1,145,955,531.65
1至2年	1,288,404,473.16	813,633,335.84
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	2,708,108,778.31	2,559,588,867.49

44. 營業收入、營業成本

項目	年末金額	上年金額
主營業務收入	3,165,025,227.06	5,673,954,116.28
其他業務收入	145,998,760.80	106,607,752.90
合計	3,311,023,987.86	5,780,561,869.18

主營業務成本	3,023,686,521.30	5,336,245,608.32
其他業務成本	116,744,506.74	68,364,821.23

合計	3,140,431,028.04	5,404,610,429.55
----	------------------	------------------

毛利

項目	年末金額	上年金額
主營業務收入	3,165,025,227.06	5,673,954,116.28
主營業務成本	3,023,686,521.30	5,336,245,608.32
毛利	141,338,705.76	337,708,507.96

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 主營業務－按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
造船產品	2,944,772,112.54	2,808,069,207.40	5,267,831,171.79	4,944,458,380.90
鋼結構工程	67,316,323.57	70,309,689.85	56,401,886.32	55,171,065.69
機電產品及其他	152,936,790.95	145,307,624.05	349,721,058.17	336,616,161.73
合計	<u>3,165,025,227.06</u>	<u>3,023,686,521.30</u>	<u>5,673,954,116.28</u>	<u>5,336,245,608.32</u>

(2) 主營業務－按地區分類

地區名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國	1,063,085,000.15	1,041,087,058.03	3,331,126,145.29	3,294,172,304.63
丹麥	686,559,419.44	690,268,366.88	541,405,717.48	464,899,406.65
希臘	591,463,044.19	607,983,316.62	449,617,229.92	408,190,424.47
荷蘭	287,517,148.19	180,418,826.18	697,395,069.40	581,518,037.73
瑞典	231,088,475.09	231,088,475.09	266,824,293.40	253,978,931.41
香港	204,000,165.36	191,289,112.09	119,400,746.29	97,743,967.44
其他	101,311,974.64	81,551,366.41	23,403,111.21	21,240,247.73
馬耳他			128,210,255.04	101,249,178.53
澳大利亞			116,571,548.25	113,253,109.73
合計	<u>3,165,025,227.06</u>	<u>3,023,686,521.30</u>	<u>5,673,954,116.28</u>	<u>5,336,245,608.32</u>

(3) 其他業務收入和其他業務成本

業務名稱	本年金額		上年金額	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
銷售材料	68,388,079.30	65,560,448.74	3,704,946.89	3,104,461.25
廢料銷售	21,426,311.06	13,025,615.41	41,983,570.62	24,559,628.95
勞務收入	16,980,771.17	10,505,096.41	24,366,621.35	9,260,503.44
租金收入	17,266,004.55	6,134,551.28	10,953,871.83	3,541,353.33
動能收入	21,937,594.72	21,518,794.90	25,598,742.21	27,898,874.26
合計	<u>145,998,760.80</u>	<u>116,744,506.74</u>	<u>106,607,752.90</u>	<u>68,364,821.23</u>

(4) 合同項目收入詳見合併附註五／47。

(5) 本年公司前五名客戶詳見合併附註五／47。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

45. 營業税金及附加

項目	本年金額	上年金額	計繳標準
營業稅	556,138.78	957,131.53	勞務收入
城市維護建設稅	3,546,425.44	10,458,154.70	應交流轉稅
教育費附加	2,533,161.04	7,477,732.91	應交流轉稅
合計	6,635,725.26	18,893,019.14	

46. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
船舶保修費	-8,758,299.41	-8,891,131.40
運輸費	3,127,322.24	
業務經費	2,419,046.56	2,594,762.88
廣告費	489,325.41	576,246.10
展覽費	393,072.93	479,624.45
其他銷售費用	1,583,312.59	1,645,247.86
合計	-746,219.68	-3,595,250.11

47. 管理費用

項目	本年數	上年數
工資(薪酬)	97,616,338.41	101,219,518.53
研究開發費	133,076,687.40	59,865,091.39
修理費	38,101,791.46	42,800,222.64
借工勞務費	12,974,124.86	12,674,322.87
税金及附加	14,742,771.05	13,792,861.16
折舊費	11,899,671.64	13,174,936.20
無形資產攤銷	5,754,598.41	5,519,858.14
董事會費	4,726,950.92	5,349,112.38
水電費	2,965,610.26	3,759,457.68
業務招待費	2,443,874.23	3,237,882.76
租賃費	2,106,722.47	2,843,652.78
差旅費	1,961,150.56	2,787,609.12
聘請中介機構費	6,094,037.33	4,675,702.62
技工學校培訓費	2,765,999.97	2,600,000.00
保險費	4,224,115.55	4,034,246.83
綠化費	1,602,400.22	1,632,983.00
警衛消防費	1,934,036.98	1,944,294.23
出國人員費用	352,465.69	1,218,679.81
倉庫經費	880,925.41	1,147,436.29
辦公費	901,696.84	1,080,162.70
其他	10,064,812.39	10,152,211.37
合計	357,190,782.05	295,510,242.50

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

48. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	90,939,628.10	94,902,488.87
減：利息收入	195,003,968.54	206,184,348.06
加：匯兌損失	-30,446,987.85	692,946.60
加：其他支出	1,096,538.30	3,228,975.66
合計	-133,414,789.99	-107,359,936.93

(2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款、透支利息	90,939,628.10	94,902,488.87
小計	90,939,628.10	94,902,488.87
減：資本化利息		
合計	90,939,628.10	94,902,488.87

(3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	195,003,968.54	206,184,348.06
合計	195,003,968.54	206,184,348.06

49. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	-2,029,466.25	308,910.02
存貨跌價損失	217,421,895.56	412,426,397.36
合計	215,392,429.31	412,735,307.38

50. 公允價值變動收益／損失

項目	本年金額	上年金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	46,709,107.24	2,494,981.22
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	46,709,107.24	2,494,981.22
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		936,395.19
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		936,395.19
合計	46,709,107.24	3,431,376.41

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

51. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	946,282.45	769,102.64
成本法核算的長期股權投資收益	67,627,946.63	80,838.00
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	11,032,819.50	7,411,213.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	147,386,282.79	59,259.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	41,628,805.00	23,575,690.65
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債取得的投資收益		-582,971.01
合計	268,622,136.37	31,313,132.28

本年度產生的來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為158,419,102.29元及110,203,034.08元。

(2) 成本法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年 增減變動的原因
合計	67,627,946.63	80,838.00	
其中：廣州永聯鋼			
結構有限公司	63,484,936.63		永聯分配現金股利
廣州市廣利船舶人力			
資源服務有限公司	3,600,000.00		
廣州紅帆電腦科技			
有限公司	510,000.00		
中船重工遠舟(北京)			
科技有限公司	33,010.00	80,838.00	

52. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置利得	1,740.65	3,259,557.20
其中：固定資產處置利得	1,740.65	3,259,557.20
政府補助	79,504,104.11	258,880,256.79
罰款收入	24,500.00	132,345.00
賠償收入	9,786,135.21	7,130,606.53
其他	1,551,079.38	1,004,978.03
合計	90,867,559.35	270,407,743.55

本年計入非經常性損益金額為46,482,136.79元(上年：29,728,114.67元)。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
產品補貼收入	44,385,422.56	240,649,628.88	國家財政撥款	與收益相關
豪華遊船典型艙室佈置 與裝潢設計製造技術研究	12,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
船舶建造工藝技術研究	8,022,033.38		國家財政撥款	與收益相關
船舶建設項目	3,323,578.30	1,229,502.14	國家財政撥款	與資產相關
複雜構件成型關鍵工藝 及設備技術	2,700,000.00		國家財政撥款	與收益相關
財政貼息	2,286,410.00	4,052,030.00	荔灣區財政 進出口貼息	與收益相關
廣州市創新型企業專項研究	1,589,725.06	1,410,274.94	國家財政撥款	與收益相關
高新人員補貼	1,500,000.00		財政部 高新人員補貼	與收益相關
質量部計量站基礎條件 建設項目前期費用	1,063,571.92		國家財政撥款： 質量部計量站 基礎條件 建設項目	與資產相關
企業技術中心創新能力 建設項目	300,000.00	300,000.00	中央財政補貼 企業技術 能力創新	與資產相關
高校畢業生就業見習補貼	81,834.72	530,257.20	廣州市財政局國： 庫高校畢業生 就業見習補貼	與收益相關
經濟獎勵補貼資金		5,000,000.00	廣州市財政局 國庫支付分局： 大財政管理資金 2012年度總部 經濟獎勵補貼資金	與收益相關
外貿公共服務平臺建設		1,880,100.00	荔灣區財政 國庫支付中心： 外貿公共服務平臺 建設資金	與收益相關
服務外包發展專項資金		794,700.00	荔灣區財政 國庫支付中心： 2013年廣州市服務 外包發展專項資金	與收益相關
出口信用保險專項資金		329,959.89	荔灣區財政 國庫支付中心： 2013年出口信用 保險專項資金	與收益相關
其他	2,251,528.17	2,673,803.74		與收益相關
合計	79,504,104.11	258,850,256.79		

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

53. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損失合計	155,395.90	406,008.82
其中：固定資產處置損失	155,395.90	406,008.82
罰款支出	13,961.48	165,521.60
賠償金	846,950.82	950,654.92
其他	16,000.00	61,483.00
合計	1,032,308.20	1,583,668.34

本年計入非經常性損益金額為1,032,308.20元(上年：1,583,668.34元)。

54. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅－中國企業所得稅	19,418,766.17	24,718,398.65
1. 中國	19,599,693.52	24,718,398.65
2. 上年多計(少計)	-180,927.35	
遞延所得稅	-14,726,233.34	-18,544,732.96
合計	4,692,532.83	6,173,665.69

(2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
利潤總額	130,701,527.63	63,336,641.55
按本公司15%稅率計算的所得稅(上年：15%)	19,605,229.14	9,500,496.23
免稅收入的納稅影響	-11,941,057.29	-1,111,681.95
不可抵扣費用的納稅影響	2,790,711.67	-2,183,218.03
特殊稅收豁免納稅影響		
公司稅率不一致的納稅影響		
使用前期未確認遞延所得稅資產 的可抵扣暫時性差異的納稅影響		
當期末確認可抵扣虧損和 可抵扣暫時性差異的納稅影響		
上年度少計提所得稅	-180,927.35	-31,930.56
稅率變化導致年初遞延所得稅資產/ 負債餘額的變化		
所得稅費用	4,692,532.83	6,173,665.69

55. 股息

本項目與合併附註一致，詳見附註五／60。

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

56. 其他綜合收益

本項目與合併附註一致，詳見附註五／61。

57. 母公司利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細：

項目	本年金額	上年金額
耗用的原材料	2,020,859,432.07	3,506,576,196.43
職工薪酬費用	647,334,570.79	809,014,071.30
折舊費用	89,116,380.77	90,648,081.45
攤銷費用	6,222,105.69	5,519,858.14
造船專用費	637,328,858.34	1,103,444,008.47
動力費	28,266,195.15	49,022,467.70
稅金及附加	20,139,570.89	33,792,861.16
其他	47,608,476.71	98,507,877.29
合計	3,496,875,590.41	5,696,525,421.94

58. 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	本年金額	上年金額
政府補貼款	189,452,882.05	131,325,992.95
收回投標保證金	24,260,000.00	2,500,000.00
收投標保證金	8,500,000.00	7,500,000.00
收回押金	6,510,000.00	1,200,000.00
收外包勞務隊保證金	6,500,000.00	4,500,000.00
收回子公司代墊款	5,437,587.43	3,414,122.00
收回購房援助款退款	490,060.00	
其他	1,010,000.10	1,093,515.31
合計	242,160,529.58	151,533,630.26

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
研發與開發費用	36,250,230.00	25,004,560.00
支付中山海洋委託貸款	30,000,000.00	100,000,000.00
製造費用支出	21,150,102.00	62,216,223.45
管理費用支出	20,868,461.78	51,959,094.21
銷售費用支出	18,320,869.73	12,295,881.29
投標保證金	14,000,000.00	18,000,000.00
退回外包勞務隊保證金	5,000,000.00	5,200,000.00
代子公司支付	3,346,201.00	16,700,541.00
退回投標保證金	2,500,000.00	6,500,000.00
其他	1,589,481.16	1,177,659.52
合計	153,025,345.67	299,053,959.47

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
定期存款質押解除	1,683,954,850.46	2,376,977,344.50
存款利息收入	224,316,824.35	206,184,348.06
合計	1,908,271,674.81	2,583,161,692.56

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
定期存款質押	1,637,253,070.82	1,172,800,000.00
合計	1,637,253,070.82	1,172,800,000.00

5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
曙光項目發行費及相關費用	4,500,251.00	
其他	283,709.17	18,324.65
合計	4,783,960.17	18,324.65

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	126,008,994.80	57,162,975.86
加：資產減值準備	215,392,429.31	412,735,307.38
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	89,893,584.61	99,912,700.72
無形資產攤銷	6,222,105.69	5,987,365.42
長期待攤費用攤銷	1,184,738.90	1,165,288.20
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)	153,655.25	-2,853,548.38
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)	-46,709,107.24	-3,431,376.41
財務費用(收益以“-”填列)	-134,789,076.82	-105,110,556.40
投資損失(收益以“-”填列)	-268,622,136.37	-31,313,132.28
遞延所得稅資產的減少(增加以“-”填列)	-21,699,068.33	-19,092,970.52
遞延所得稅負債的增加(減少以“-”填列)	6,972,834.98	548,237.56
存貨的減少(增加以“-”填列)	-623,327,485.05	923,785,730.41
經營性應收項目的減少(增加以“-”填列)	-913,911,751.76	-360,897,364.32
經營性應付項目的增加(減少以“-”填列)	1,276,126,154.49	-1,272,597,551.46
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-287,104,127.54	-293,998,894.22
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	3,642,373,050.61	3,461,486,732.84
減：現金的期初餘額	3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
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	180,886,317.77	730,999,463.89

(3) 現金和現金等價物

項目	本年金額	上年金額
現金	3,642,373,050.61	3,461,486,732.84
其中：庫存現金	72,170.91	86,460.18
可隨時用於支付的銀行存款	3,642,192,696.97	3,461,299,962.13
可隨時用於支付的其他貨幣資金	108,182.73	100,310.53
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
年末現金和現金等價物餘額	3,642,373,050.61	3,461,486,732.84

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、財務報告批准

本財務報告於2014年3月17日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的要求，本集團非經常性損益如下：

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	-237,470.71	
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	36,826,679.13	
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资成本小		
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，		
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益		
的金融資產／負債產生的公允價值變動損益，		
以及處置以公允價值計量且其變動計入當期損益		
的金融資產／負債和可供出售金融資產取得		
的投資收益	235,678,568.04	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	223,137.14	
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	10,085,619.34	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	282,576,532.94	
所得稅影響額	42,426,257.58	
少數股東權益影響額(稅後)	540,156.09	
合計	239,610,119.27	

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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	
	2013年	2012年	2013年	2012年	2013年	2012年
歸屬於母公司股東的淨利潤	0.33	0.25	0.0211	0.0161	0.0211	0.0161
扣除非經常性損益後歸屬於 於母公司股東的淨利潤	-5.53	-0.94	-0.3514	-0.0600	-0.3514	-0.0600

3. 主要報表項目的異常情況及原因說明

項目	註釋	年末數	年初數	變動額	變動率
以公允價值計量且其變動計入當期					
損益的金融資產	註1	69,210,083.75	22,862,044.25	46,348,039.50	202.73%
應收票據	註2	9,196,551.00	3,492,665.00	5,703,886.00	163.31%
預付款項	註3	1,644,777,958.51	503,864,929.68	1,140,913,028.83	226.43%
應收股利	註4	-	1,043,381.78	-1,043,381.78	-100.00%
其他應收款	註5	65,834,422.16	262,235,880.07	-196,401,457.91	-74.89%
存貨	註6	1,650,046,214.10	912,568,809.53	737,477,404.57	80.81%
其他流動資產	註7	-	140,571.00	-140,571.00	-100.00%
可供出售金融資產	註8	29,070,000.00	269,965,187.50	-240,895,187.50	-89.23%
在建工程	註9	24,734,442.02	61,201,815.91	-36,467,373.89	-59.59%

註1、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產增長202.73%，主要是持有遠期外匯合約增加以及遠期匯率波動引起公允價值變動所致；

註2、應收票據增長163.31%，主要是本期收到的銀行承兌匯票增多所致；

註3、預付賬款增長226.43%，主要是新接訂單增加導致預付採購款和預付給廣州中船龍穴造船有限公司委拖建造款所致；

註4、應收股利下降100.00%，主要是收到聯營企業發放的現金股利所致；

註5、其他應收款下降74.89%，主要是年末應收產品補貼款減少所致；

註6、存貨增長80.81%，主要是新接訂單增多導致原材料、在產品增加所致；

註7、其他流動資產下降100.00%，主要是子公司收回上年度預繳的所得稅所致；

註8、可供出售金融資產下降89.23%，主要是處置“招商銀行”股票所致。

註9、在建工程下降59.59%，主要是在建工程完工轉固所致；

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

負債及權益類	註釋	年末數	年初數	變動額	變動率
短期借款	註10	46,073,292.62	92,167,796.47	-46,094,503.85	-50.01%
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	註11	-	223,540.75	-223,540.75	-100.00%
應交稅費	註12	-64,538,569.38	78,274,385.66	-142,812,955.04	-182.45%
應付股利	註13	437,160.43	157,912.98	279,247.45	176.84%
其他流動負債	註14	2,818,740,848.09	1,372,592,180.48	1,446,148,667.61	105.36%
長期借款	註15	1,888,404,473.16	1,413,633,335.84	474,771,137.32	33.59%
遞延所得稅負債	註16	11,330,087.60	34,456,025.70	-23,125,938.10	-67.12%
少數股東權益	註17	12,517,045.24	101,461,644.29	-88,944,599.05	-87.66%

註10、短期借款下降50.01%，主要是償還到期借款所致；

註11、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債下降100.00%，主要是遠期外匯合約公允價值變動所致；

註12、應交稅費下降182.45%，主要是留抵進項稅增多所致；

註13、應付股利增長176.84%，主要是子公司紅帆電腦計提現金股利所致；

註14、其他流動負債增長105.36%，主要是造船產品工程結算款增加所致；

註15、長期借款增長33.59%，主要是為規避匯率風險增加美元借款所致；

註16、遞延所得稅負債下降67.12%，主要是處置“招商銀行”股票導致可供出售金融資產公允價值變動確認的遞延所得稅負債減少所致；

註17、少數股東權益下降87.66%，主要是完成收購子公司永聯鋼結構公司49%的股權，相應少數股東權益減少所致；

損益類	註釋	本年數	上年數	變動額	變動率
營業收入	註18	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01	-2,258,011,378.40	-35.15%
營業成本	註19	3,867,567,709.26	5,970,855,522.13	-2,103,287,812.87	-35.23%
銷售費用	註20	7,398,233.57	3,741,482.56	3,656,751.01	97.74%
資產減值損失	註21	218,488,269.87	411,550,631.66	-193,062,361.79	-46.91%
公允價值變動收益	註22	46,571,580.25	3,568,903.40	43,002,676.85	1,204.93%
投資收益	註23	202,472,690.25	33,706,842.80	168,765,847.45	500.69%
營業外收入	註24	92,818,666.38	271,887,155.01	-179,068,488.63	-65.86%
營業外支出	註25	1,375,398.53	2,482,880.74	-1,107,482.21	-44.60%
所得稅費用	註26	12,543,135.15	8,913,687.18	3,629,447.97	40.72%
其他綜合收益	註27	-181,399,847.22	27,180,554.54	-208,580,401.76	-767.39%

財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

- 註18、營業收入本年比上年下降35.15%，主要是產量不足，生產不均衡所致；
 註19、營業成本本年比上年下降35.23%，主要是產量不足，生產不均衡所致；
 註20、銷售費用本年比上年增長97.74%，主要是運輸費增加所致；
 註21、資產減值損失本年比上年下降46.91%，主要是船價上升，新承接的造船合同預計合同損失減少所致；
 註22、公允價值變動收益本年比上年增長1,204.93%，主要是遠期外匯合約增加及遠期匯率波動所致；
 註23、投資收益本年比上年增長500.69%，主要是處置股票及遠期外匯合約交割產生的收益增加所致；
 註24、營業外收入本年比上年下降65.86%，主要是產品結構變化導致產品補貼款減少所致；
 註25、營業外支出本年比上年下降44.60%，主要是固定資產處置損失及賠償金減少所致；
 註26、所得稅費用本年比上年增長40.72%，主要是母公司實現利潤增加所致；
 註27、其他綜合收益本年比上年下降767.39%，主要是處置可供出售金融資產所致。

4. 過去五個年度內，本集團已公佈的業績、資產及負債的摘要

項目	2013年12月 31日止年度	2012年12月 31日止年度	2011年12月 31日止年度	2010年12月 31日止年度	2009年12月 31日止年度
A資產總計	12,600,384,087.70	11,268,553,664.38	11,885,509,370.27	12,157,451,995.38	9,805,223,077.98
B負債總計	8,684,267,701.58	7,021,977,546.79	7,684,735,148.21	8,403,525,396.25	6,548,243,353.48
C歸屬於母公司					
股東權益合計	3,903,599,340.88	4,145,114,473.30	4,107,606,378.32	3,663,019,478.60	3,168,840,358.56
D少數股東權益	12,517,045.24	101,461,644.29	93,167,843.74	90,907,120.53	88,139,365.94
E營業總收入	4,166,071,985.61	6,424,083,364.01	8,296,431,347.84	7,014,224,669.01	6,553,424,803.99
F營業總成本	4,478,479,525.99	6,703,228,356.31	7,949,745,459.36	6,451,036,437.00	6,041,638,483.51
G營業利潤	-63,363,269.88	-241,869,246.10	393,766,389.62	603,873,057.88	543,947,955.07
H利潤總額	28,079,997.97	27,535,028.17	606,591,265.14	835,247,436.63	613,687,828.53
I淨利潤	15,536,862.82	18,621,340.99	522,588,574.28	710,504,547.12	520,816,152.88
I1歸屬於母公司股東 的淨利潤	13,599,718.51	10,327,540.44	518,333,370.07	707,736,792.53	514,961,903.36
I2少數股東損益	1,937,144.31	8,293,800.55	4,255,204.21	2,767,754.59	5,854,249.52
J基本每股收益	0.0211	0.0161	0.8060	1.1005	0.8008
K以後會計期間在滿足 規定條件時將重 分類進損益的					
其他綜合收益	-181,399,847.22	27,180,554.54	-24,278,712.35	-75,047,950.09	129,123,712.5
L綜合收益總額	-165,862,984.40	45,801,895.53	498,309,861.93	635,456,597.03	649,939,865.38
L1歸屬於母公司股東 的綜合收益總額	-167,800,128.71	37,508,094.98	494,054,657.72	632,688,842.44	644,085,615.86
L2歸屬於少數股東 的綜合收益總額	1,937,144.31	8,293,800.55	4,255,204.21	2,767,754.59	5,854,249.52

備查文件目錄

- (一) 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。
- (二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師親筆簽字並蓋章的審計報告原件。
- (三) 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.hkex.com.hk)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。

廣州廣船國際股份有限公司

董事長：
韓廣德

2014年3月17日