



广州广船国际股份有限公司
GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

A 股股票代码：600685

H 股股票代码：00317

2011 年半年度报告

目录

	页码
第一章 重要提示.....	2
第二章 公司基本情况.....	3
第三章 股本变动及股东情况.....	6
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
第五章 董事会报告.....	8
第六章 重要事项.....	12
第七章 财务报告(未经审计).....	17
第八章 备查文件目录.....	85

第一章 重要提示

- 1、广州广船国际股份有限公司（“本公司”）董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证 2011 年半年度报告（“本报告”）所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、本公司全体董事出席于 2011 年 8 月 23 日召开的批准本报告之第七届董事会第二次会议，其中：独立非执行董事邱嘉臣先生委托独立非执行董事潘昭国先生代为出席表决。会议以全票赞成通过了本报告。
- 3、本公司负责人董事长陈景奇先生、主管会计工作负责人总会计师陈利平先生、会计机构负责人财务中心主任侯增全先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。
- 4、本报告中财务报告是按中国《企业会计准则》编制，且经董事会审计委员会审阅并确认。
- 5、本报告期内，本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金及违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- 6、本报告分别以中、英文两种语言编制，两种文体若出现解释之歧义时，以中文版为准。

第二章 公司基本情况

(一) 一般信息

公司法定中文名称:	广州广船国际股份有限公司
公司法定中文名称缩写:	广船国际
公司法定英文名称:	Guangzhou Shipyard International Company Limited
公司法定英文名称缩写:	GSI
公司法定代表人:	陈景奇
公司董事会秘书:	李志东
联系地址:	中国广东省广州市荔湾区芳村大道南 40 号
电话:	(8620)81891712-2962
传真:	(8620)81891575
E-mail:	lzd@chinagsi.com
公司证券事务代表:	杨萍
联系地址:	中国广东省广州市荔湾区芳村大道南 40 号
电话:	(8620)81891712-2995
传真:	(8620)81891575
E-mail:	yangping@chinagsi.com
公司注册及办公地址:	中国广东省广州市荔湾区芳村大道南 40 号
邮政编码:	510382
公司香港主要营业地址:	香港皇后大道东一号太古广场三座二十八楼
公司国际互联网网址:	http://www.chinagsi.com
公司电子信箱:	gsi@chinagsi.com
公司信息披露报纸名称:	《上海证券报》
登载公司半年度报告的网址:	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.chinagsi.com
公司半年度报告备置地点:	董事会办公室
公司 A 股股票上市交易所:	上海证券交易所
公司 A 股股票简称:	广船国际
公司 A 股股票代码:	600685
公司 H 股股票上市交易所:	香港联合交易所有限公司
公司 H 股股票简称:	广州广船
公司 H 股股票代码:	00317

(二) 主要会计数据和指标

单位:人民币元

指标	未经审计	经审计	增减 (%)
	2011年6月30日(合并)	2010年12月31日(合并)	
总资产	12,540,038,700.95	12,157,451,995.38	3.15
流动资产	10,330,001,620.13	10,046,059,896.08	2.83
流动负债	7,294,877,290.81	7,523,884,790.57	-3.04
归属于上市公司股东的所有者权益	3,877,664,850.09	3,663,019,478.60	5.86
归属于上市公司股东的每股净资产 (资本公积金转增股本前)	7.84	7.40	5.86
归属于上市公司股东的每股净资产 (资本公积金转增股本后)	6.03	5.70	5.86
资产负债率(%)	68.35	69.10	-1.09
指标	未经审计		增减 (%)
	截至6月30日止6个月		
	2011年(合并)	2010年(合并)	
营业利润	271,994,521.09	310,752,647.94	-12.47
利润总额	316,343,555.07	402,703,975.85	-21.45
归属于上市公司股东的净利润	263,385,863.96	341,324,211.36	-22.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	233,301,630.10	331,643,172.46	-29.65
基本每股收益(资本公积金转增股本前)	0.53	0.69	-22.83
基本每股收益(资本公积金转增股本后)	0.41	0.53	-22.83
扣除非经常性损益的基本每股收益 (资本公积金转增股本前)	0.47	0.67	-29.65
扣除非经常性损益的基本每股收益 (资本公积金转增股本后)	0.36	0.52	-29.65
稀释每股收益(资本公积金转增股本前)	0.53	0.69	-22.83
稀释每股收益(资本公积金转增股本后)	0.41	0.53	-22.83
净资产收益率(%)	6.79	10.35	下降了 3.56 个百分点
加权平均净资产收益率(%)	6.94	10.68	下降了 3.74 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-91,959,244.76	47,469,635.26	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (资本公积金转增股本前)	-0.19	0.10	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (资本公积金转增股本后)	-0.14	0.07	不适用

注: 本公司于 2011 年 7 月 26 日完成 2010 年资本公积金转增股本方案, 截至本报告披露日, 公司实际总股本由 494,677,580 股增加至 643,080,854 股。

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,317.97	主要是处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助	9,228,811.52	主要是新产品、自产软件补贴收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,965,788.39	主要是持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,317,673.54	
非经常性损益合计（影响利润总额）	36,522,591.42	
减：所得税影响数	5,478,388.71	
非经常性损益净额（影响净利润）	31,044,202.71	
其中：影响少数股东损益	959,968.85	
影响归属于母公司普通股股东净利润	30,084,233.86	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	233,301,630.10	

第三章 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、本报告期内，本公司股本未发生变动。

2、本公司于 2011 年 7 月 26 日完成实施 2010 年资本公积金转增股本方案，即以 2010 年末总股本 494,677,580 股为基础，每 10 股转增 3 股。截至本报告披露之日，本公司总股本增加至 643,080,854 股。

(二) 股东情况

本报告期末，本公司股东总数为 59,343 户，其中 A 股股东 58,972 户，H 股股东 371 户。

1、前十名股东（即前十名无限售条件股东）持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	质押或冻 结情况	股东性质	股份 种类
中国船舶工业集团公司	-	176,650,615	35.71	无	国有法人	A 股
HKSCC NOMINEES LIMITED	-609,950	146,923,799	29.70	未知	境外法人	H 股
中信证券股份有限公司	10,931,650	10,931,650	2.21	未知	境内法人	A 股
易方达价值成长混合型证券投资基金	8,200,286	9,400,000	1.90	未知	境内法人	A 股
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	6,072,100	6,072,100	1.23	未知	境内法人	A 股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	-	3,000,000	0.61	未知	境外自然人	H 股
工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	2,683,362	2,683,362	0.54	未知	境内法人	A 股
CHAN KWOK TAI EDDIE	126,000	2,376,000	0.48	未知	境外自然人	H 股
东北证券股份有限公司	-	1,000,000	0.20	未知	境内法人	A 股
李永棉	-10,000	721,206	0.15	未知	境内自然人	A 股

本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、本报告期内，本公司控股股东及实际控制人没有发生变更，分别为中国船舶工业集团公司（“中船集团”）和国务院国有资产监督管理委员会。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员（本人及其配偶和 18 岁以下子女）持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事及高级管理人员的情况

本公司第六届董事会、监事会于 2011 年 5 月任期届满，李柱石先生、钟坚先生、崔明先生、王小军先生、李昕亮先生及彭晓雷先生不再连任本公司董事职务；王树森先生、叶伟明先生、梁绵洪先生及刘仕柏先生不再连任本公司监事职务。经 2011 年 4 月 21 日召开的第六届董事会第二十七次会议审议，同意钟坚先生因工作变动原因辞去本公司副总经理的职务。

公司第七届董事会、监事会经本公司于 2011 年 5 月 31 日召开的 2010 年周年股东大会选举产生，本公司新聘陈激先生为执行董事；柯王俊先生和高烽先生为非执行董事；邱嘉臣先生、德立华女士和潘昭国先生为独立非执行董事；区广权先生、朱征夫先生、陈少龙先生和覃廷贵先生为公司监事；其中，陈少龙先生和覃廷贵先生为经职工代表选举之职工监事。

（三）董事、监事及高级管理人员之股本权益

截至 2011 年 6 月 30 日止，除董事长陈景奇先生持有 2,540 股 A 股之外，本公司并无接获任何本公司董事、监事或高级管理人员根据证券及期货条例第 341 条或上市公司董事证券交易守则应向本公司及香港联合交易所有限公司（“联交所”）披露其个人、配偶或 18 岁以下子女于本公司或其任何相联法团（按证券及期货条例之定义）的股本或债务证券中拥有任何其他权益的通知，本公司根据证券及期货条例第 352 条保存的名册亦没有记录其他权益。本公司董事、监事及高级管理人员和他们的配偶及 18 岁以下子女亦无获授予或行使任何认购本公司股份或债券的权利。

（四）董事资料变更

根据联交所证券上市规则第 13.51B(1)条之规定，须予披露本公司之董事资料之变更载列如下：

董事姓名	变动详情
柯王俊	于2011年4月起被任命为中船集团办公厅副主任。
潘昭国	于2011年4月12日起获选为联交所上市公司远大中国控股有限公司之独立非执行董事。
	于2011年6月，于青岛啤酒股份有限公司因任期届满，卸任独立非执行董事职务。

（五）员工情况及薪金政策

截至 2011 年 6 月底，本公司在册员工人数为 3,443 人。本公司员工的薪酬包括工资、奖金及其他福利计划。本公司及其附属公司（统称“本集团”）在遵循中国有关法律及法规的情况下，视乎员工的业绩、资历、职务等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。

第五章 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011年上半年，全球经济依旧未见明显复苏势头，船市仍然处在低谷徘徊。造船产能和航运市场结构性运力过剩、订单不足、竞争激烈、船价下降，公司的外部经营环境仍极其复杂。顺应市场需求，公司着力开拓国内市场，加大船型优化和拓展力度，为公司储备多品种船型。

此外，为了应对两省三地同时建造多品种船型、全面建造符合PSPC规范船舶、人民币兑美元升值以及人工成本的持续上升等局面，本公司通过强化生产策划和现场组织协调以加强造船生产管理；进一步理顺建造流程，完善生产管理系统与效率分析，提升造船生产水平和效率；积极推进重机业务战略，提升重机业务比例；完善成本控制体系，提高资金运营和财务管控水平；通过内部控制建设，夯实基础管理。

报告期内，本集团营业收入为人民币 39.83 亿元，比去年同期增长 37.66%；主营业务收入为人民币 39.24 亿元，比去年同期增长 38.05%；营业利润为人民币 2.72 亿元，较去年同期下降了 12.47%；归属于母公司所有者的净利润为人民币 2.63 亿元，较去年同期下降 22.83%，每股收益（资本公积金转增股本后）为人民币 0.41 元。

（二）主营业务及其经营状况

1、主营业务分产品情况表

单位:人民币元

产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
造船产品	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04	11.92	38.03	42.23	-17.94
钢结构工程	135,252,196.62	121,760,391.05	9.98	122.74	140.52	-40.02
机电产品及其它	171,533,590.74	122,260,349.87	28.73	6.54	-2.41	29.48
合计	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96	12.58	38.05	41.98	-16.11

其中：报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务关联交易总金额为人民币 8,958.81 万元。

（1）造船业务

2011年上半年，本公司造船实现完工 10 艘、开工 10 艘及下水 10 艘。主要客户为丹麦、希腊、意大利及马尔他等欧洲国家的船东，以及部分国内重要客户，承建的主要产品为 39000、48000、50500、52300、55000 载重吨成品油轮、50000 吨半潜船及客滚船等。

2011年上半年，本公司接获 7 艘造船订单，共计 28.4 万载重吨。截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司累计手持造船合同订单 46 艘，共计 195.91 万载重吨。

造船业务营业收入同比增长，主要是因为公司整体生产效率提高和两艘半潜船在异地建造，促使公司造船完工量同比增长；而营业利润率下降主要是因为船价下降、人工及资材成本上升、以及人民币兑美元汇率升幅较大。

（2）非船业务

本报告期，本公司成立了非船产品研发室，加强了重机产品的研发力度，重机业务拓展初现成效，新获订单约人民币 3.15 亿元；2011 年上半年，完成钢结构工程 8,642.34 吨，销售剪压床 246 台、电梯 247 台。

钢结构产品营业收入同比增长 122.74%，主要是经过整合后的重机板块，经营形势有了较大改善，钢结构销量大幅增长。

2、业务分地区情况

单位:人民币元

地区	本期营业收入	上期营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
丹麦	1,575,508,227.58	1,448,479,148.35	8.77
香港	240,115,590.22	76,912,789.39	212.19
希腊	79,262,707.73	349,383,116.05	-77.31
澳大利亚	52,459,464.36	9,996,515.25	424.78
马耳他	36,372,073.36	4,860,069.05	648.39
台湾	1,842,648.23	956,400.45	92.66
意大利	1,757,871.18	215,975,641.63	-99.19
荷兰	341,559,411.80	-	-
其他	30,901,052.57	42,592,710.16	-27.45
中国	1,563,971,053.01	693,036,235.42	125.67
合计	3,923,750,100.04	2,842,192,625.75	38.05

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

本报告期，本公司面临着严峻的市场需求不足、船价下降、人工成本持续增长以及人民币兑美元持续升值的局势。一方面，本公司顺应市场，正视现实，密切关注主流船东需求和重大项目信息，积极承接订单；增强市场前瞻性，持续油船和特种船的优化，推进高新船舶工程，加大国内市场的开拓。另一方面，加强预算监控和汇率风险防范，进一步持续开展汇率风险防范工作，提高资金运营和财务管控水平；加强成本管理，完善人工费用月度分析监控，加快推进生产管理系统运用和造船效率分析，优化人员配置和生产流程，提高劳动效率，开展全员全方位的降本增效工作。

（三）公司投资情况

报告期内，本集团无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况，非募集资金投资额为人民币 13,140.91 万元，比上年同期（人民币 5,495 万元）增长约 139.14%，投资主要项目及相关情况如下：

单位:人民币万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
中山广船国际船舶及海洋公司建设费	8,047.29	在建	未产生收益
新区班组房工程	439.31	完工	未产生收益
船舶发电机负荷试验一体化系统	221.17	在建	未产生收益
中山基地一期工程二阶段	201.02	在建	未产生收益
旧区码头加固工程	189.13	完工	未产生收益
万达公司股权收购	199.45	完成	
其它	3,843.54		

(四) 公司财务状况分析

1、资产负债表项目

单位:人民币元

项目	期末	期初	增减 (%)	变动原因
交易性金融资产	36,173,867.46	21,227,664.57	70.41	衍生合同因交割及汇率波动导致公允价值变动
应收票据	2,443,097.50	106,957,384.82	-97.72	期初商业承兑汇票 10,360 万元 (船舶进度款) 于 2011 年 1 月 22 日到期承兑
应收账款	408,439,009.86	237,930,326.60	71.66	应收船舶进度款增加
应收利息	82,612,199.91	62,875,756.88	31.39	存款额增多以及利率上调
其他应收款	153,867,772.95	289,882,991.10	-46.92	公司产品结构变化应收出口退税款及产品补贴款下降
在建工程	200,703,822.45	146,308,227.80	37.18	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司一期投资项目投入增加
长期待摊费用	6,409,085.16			公司因船舶建造需要将经营租入的长洲岛码头进行加固
递延所得税资产	44,151,789.13	22,068,135.62	100.07	本期计提资产减值准备增加所致
应付职工薪酬	15,658,054.66	40,603,732.05	-61.44	报告期发放了期初计提的 2010 年度的年度奖金
应交税费	68,971,949.10	115,298,251.35	-40.18	本期缴纳上期的企业所得税
应付利息	7,442,419.79	13,720,941.14	-45.76	偿还到期贷款利息所致
应付股利	49,535,359.63	67,601.63	73175.39	宣告应支付的普通股股利, 已于 7 月支付
长期借款	990,221,816.98	624,123,248.00	58.66	公司为防范汇率风险而增持外币贷款
其他非流动负债	47,706,778.53	34,205,906.94	39.47	本期新增研发项目拨款

2、利润表项目

单位:人民币元

项目	本期	上年同期	增减 (%)	变动原因
营业收入	3,983,430,810.12	2,893,604,210.42	37.66	整体生产效率提高以及有两艘半潜船在异地建造
营业成本	3,475,778,352.20	2,471,862,971.38	40.61	造船业务增长以及人工、原材料成本上涨
营业税金及附加	36,706,022.51	10,634,199.17	245.17	缴纳的附加税费增加
销售费用	-2,121,413.56	27,004,027.82	-107.86	公司按规定将保修期满的保修费余额转回
财务费用	-115,604,913.22	-56,699,194.29	103.89	公司的美元债务因汇率波动而产生的汇兑收益增加及存款利率上调
资产减值损失	179,517,990.16	-2,400.00	-7,480,016.26	受船价下降、人民币对美元汇率升值及人工成本持续上升的影响
公允价值变动收益	14,946,202.89	-61,305,204.17	-124.38	本期部份远期外汇合约到期交割及汇率波动影响未交割合约公允价值变动
投资收益	16,855,015.68	62,088,967.38	-72.85	交割远期外汇合约产生的变动
营业外收入	45,080,826.32	92,215,692.62	-51.11	本期产品结构变化, 导致产品补贴减少
营业外支出	731,792.34	264,364.71	176.81	非流动资产处置损失增加

3、现金流量表项目

单位:人民币元

项目	本期	上年同期	增减 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-91,959,244.76	47,469,635.26	-293.72	支付的采购款及税费增加
投资活动产生的现金流量净额	-309,942,507.39	-1,152,914,610.26	-73.12	质押存款净增加额同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	471,626,949.16	536,325,415.91	-12.06	本期偿还到期债务的资金同比增加

(五) 集团资产抵押详情

截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司共有人民币定期存款 247,601.29 万元用于保证金和外币贷款质押。除此之外, 本集团不存在其他资产抵押情况。

(六) 下半年经营计划

下半年, 面对激烈的船舶市场竞争, 公司将通过整合资源、优化管理实现降成本和提效率。深入开展船舶研发和设计, 在设计阶段控制设计成本、降低技术风险, 提高设计质量, 提升产品市场竞争力。加强工艺工法研究和精度管理, 提高船舶建造质量。继续探索并优化人力资源结构和供求关系, 控制外协工数量, 均衡劳动力供给。继续推进效能分析和生产管理系统的的应用, 促进生产组织和管理改进, 提高生产效率。重组造船总装资源, 整合船台生产线和船坞生产线, 调整造船总装生产组织架构, 提高有限资源的利用率。加强造船管理, 严格控制四条总装生产线的生产节奏, 保证船台和船坞的生产节点, 下功夫缩短码头周期。

此外, 公司加大异地造船的技术服务和生产管理工作, 继续开展重机业务战略实施和中山分段制作中心工程建设工作, 并实现分段制作中心的试投产。

第六章 重要事项

（一）公司管治情况

1、企业管治常规

于报告期内，本公司严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规、上海证券交易所与香港联合交易所有限公司上市规则及《企业管治常规守则》，不断完善公司法人治理，促使公司运作不断规范化。

2、董事的证券交易

本公司严格遵守国内及香港两地监管机构对于董事进行证券交易的有关约束条款，并始终坚持条款从严的原则，已采纳《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》，并已制定公司《董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》。本公司已为准备本报告之目的向所有董事作出特定查询，所有董事已向本公司确认，在本报告期内其已完全遵守《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》。

3、董事会会议

于报告期内，本公司董事会共召开了四次会议（包括一次书面会议）。全体董事均出席（包括委托出席）了会议。

此外，董事会审计委员会召开了两次会议，审阅本集团的 2010 年度财务报告和 2011 年第一季度财务报表等事项；提名委员会召开了两次会议，提名并审议新一届董事会董事候选人员和高级管理人员；薪酬与考核委员会召开了一次会议，审议本公司执行董事、内部监事和高级管理人员 2010 年度绩效考核结果和年终奖励方案；战略委员会召开了一次会议，讨论公司未来发展和战略推进等事宜。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况。

根据 2011 年 5 月 31 日召开的 2010 年周年股东大会、2011 年第一次内资股类别股东大会及 2011 年第一次外资股类别股东会议决议，本公司 2010 年度利润分配方案为：（1）提取 10%法定公积金人民币 72,937,972.40 元；（2）以本公司总股份 494,677,580 为基数，向全体股东每股派发现金股息人民币 0.10 元（含税），共计派发现金红利人民币 49,467,758.00 元；（3）按照每 10 股转增 3 股，向全体股东转增 148,403,274 股，转增后的总股本为 643,080,854 股。本公司 2010 年利润分配方案已于 2011 年 7 月 26 日实施完毕。

（三）本公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

（四）报告期内现金分红政策的执行情况

本公司章程规定，在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。本公司 2010 年度现金红利占该年度可分配利润的 6.78%，最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年平均可分配利润的 66.28%。

（五）重大诉讼仲裁事项

关于本公司及其子公司广州市广利船舶人力资源服务有限公司（“广利公司”）均于 2010 年 12 月 31 日向江苏省镇江市中级人民法院（“镇江中院”）提起诉讼，诉江苏胜华船舶制造有限公司（“江苏胜华”）返还财产案、技术服务合同纠纷案，79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案（详情参阅本公司 2010 年年度报告重大事项之重大诉讼仲裁事项）。根据法律规定，有关船舶建造纠纷的案件由海事法院专属管辖，故镇江中院分别于 2011 年 3 月 9 日、10 日将上述四个案件移送至武汉海事法院。2011 年 7 月 8 日，武汉海事法院正式对上述四个案件立案受理。

2011 年 7 月 28 日，本公司、广利公司与江苏胜华就前述四个案件及相关事项正式签订和解协议，并于 2011 年 7 月 29 日提交武汉海事法院。在武汉海事法院的主持下，本公司、广利公司与江苏胜华签署了《调解协议书》。2011 年 8 月 5 日，武汉海事法院对上述四个案件出具了《民事调解书》，妥善解决了本公司、广利公司与江苏胜华之间诉讼纠纷，该等案件的调解未对本公司产生重大影响。

除此之外，本报告期内本公司不存在其他重大诉讼事项。

（六）公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

单位：人民币元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	27,483,602.50	0.081	226,647,603.00	5,048,218.50	3,107,265.53	可供出售金融资产	购买
601872	招商轮船	37,100,000.00	0.29	38,300,000.00	-	-2,380,000.00	可供出售金融资产	购买
	合计	64,583,602.50	-	264,947,603.00	5,048,218.50	727,265.53	-	-

（七）资产交易事项

除“重大关联交易之资产收购、出售发生的关联交易”之外，本公司不存在其他的资产交易事项。

（八）重大关联交易

根据联交所证券上市规则第 14A 章，日常关连交易和综合服务合同构成持续关连交易，详情请参阅财务报告之会计报表附注六、关联方关系及其交易。

1、持续经营性关联交易

单位：人民币元

序号	交易内容及类别	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据	结算方式
1	本公司向中船集团（含其子公司）提供的产品和服务合计	89,588,115.55			
1.1	机电设备及金属材料	2,414,306.30	0.06	市场价或协议价	银行结算
1.2	供应动力	596,420.80	0.01	成本加管理费	银行结算
1.3	劳务和设计及技术服务	86,577,388.45	2.17	不低于提供给第三	

				者的价格	
2	中船集团向本公司提供的产品和服务合计	234,893,341.89			
2.1	机电设备、金属材料、船用配件及船用设备	186,966,612.96	5.38	市场价或协议价，且不逊于其他独立第三方的报价	银行结算
2.2	劳务和设计及技术服务	47,926,728.93	1.38	成本加管理费或市场价	银行结算
3	中船集团提供的金融服务				
3.1	存款	330,205,766.37	6.51	按央行规定的存贷款利率	银行结算
3.2	存款利息	3,497,344.91	4.05		
3.3	贷款				
3.4	贷款利息				
4	中船集团为本公司提供的担保费合计			协议价，不逊于其他独立第三方享有之条件	银行结算
5	中船集团提供的船舶产品销售代理合计	20,190,690.54	39.89	国际惯例，不超过合同额的 1.0%	银行结算
6	中船集团提供的物资采购代理合计	2,028,617.40	0.10	国际惯例，代理费为合同额之 1%至 2%	银行结算

本报告期内，本集团与中船集团的持续经营性关联交易乃按 2009 年 12 月 29 日召开的 2009 年第一次临时股东大会批准的《2010—2012 年持续性关联交易框架协议》（“框架协议”）进行。

自本公司设立以来，由于本公司总装造船的业务性质，本集团一直与中船集团发生着各类持续性关联交易。该等交易本身均为经营性的，且是本集团正常的及经常发生的业务。框架协议允许本集团利用中船集团的信誉与议价能力为本集团的生产经营提供稳定的材料、劳工、及可能的设计及技术服务资源，并且该等交易具有灵活性。

2、综合服务合同

本公司与关联方广州造船厂有限公司（“广州造船厂”）的综合服务是遵照本公司与广州造船厂于 2008 年 10 月 28 日签订的《综合服务合同》执行，依据该合同，广州造船厂向本集团、集团员工及员工家属提供餐饮服务、婴幼儿护理，技术工人培训、宿舍区管理服务。本报告期内本公司实际支付的综合服务费为人民币 386.07 万元。

3、资产收购、出售发生的关联交易

经本公司第六届董事会第二十四次会议批准，本公司于 2011 年 2 月 15 日与广州中船黄埔造船有限公司（中船集团全资子公司）签署了《股权转让合同》，以评估值人民币 199.05 万元受让广州中船黄埔造船有限公司持有的广州万达船舶工程有限公司（“万达公司”）24% 股权。截至本报告披露之日止，收购价款已支付，本公司所收购万达公司股权的过户手续正在办理之中。收购万达公司的股权符合本公司发展战略，并有利于本公司造船业务相关工作的协调。

4、非经营性关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广州造船厂有限公司	受同一母公司控制	-	-	1,190.00	13,020.00
关联债权债务形成原因		业务需要			

关联债权债务清偿情况	正常
与关联债权债务有关的承诺	不适用
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联债权债务对本公司经营成果及财务状况未构成重大影响

（九）重大合同及其履行情况

本公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项，且无担保、委托理财等其它重大合同事项。

（十）承诺事项履行情况

本报告期内，本公司或持有本公司 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

根据联交所于 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》以及联交所证券上市规则的相关修订（“经修订上市规则”），本公司将仅需要根据内地会计准则编制一份财务报表，并聘用经财政部及中国证监会认可的内地会计师事务所根据内地审计准则审计该等财务报表，以履行其法定责任以及经修订上市规则的定期财务报告要求。

为提高效率，降低披露成本及审计费用，经本公司于 2011 年 5 月 31 日的股东大会批准，不再续聘天健正信会计师事务所有限公司（“天健正信”）和罗兵咸永道会计师事务所（“罗兵咸永道”）为本公司国内审计师和国际核数师，而改聘信永中和会计师事务所有限责任公司担任本公司 2011 年度的财务报告审计师，审计本公司按照中国《企业会计准则》编制的财务报表。

天健正信和罗兵咸永道确认并无任何有关建议不再续聘事宜须提请本公司股东垂注。

（十二）本公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人处罚及整改情况

本报告期内，本公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其他重大事项

1、受船价下降、人民币兑美元汇率及造船人工成本持续上升等因素影响，本公司船舶建造合同盈利情况存在一定的压力。截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司按照中国《企业会计准则》的规定以及依据本公司《各项资产提取减值准备及核销减值准备的内部控制制度》的要求，对手持船舶建造合同进行了盈亏预测。经第七届董事会第二次会议批准，根据谨慎性原则，本公司对预计亏损的船舶建造合同进行计提亏损准备，计提金额为人民币 17,951.80 万元。

2、或有负债

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团并无重大或有负债。

3、资产负债率

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 68.35%(期初为：69.10%)，该等变动主要是因为本期权益增加。

4、本报告期内，本集团概无购回、出售或赎回本公司的证券。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关联交易收购子公司进一步股权	上海证券报	2011-02-16	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.chinagsi.com
解除资产租赁合同公告		2011-03-01	
第六届董事会第二十六次会议决议公告		2011-03-30	
第六届监事会第十二次会议决议公告		2011-03-30	
第六届董事会第二十七次会议决议公告		2011-04-14	
关于召开 2010 年周年股东大会、2011 年第一次内资股类别股东会议、2011 年第一次外资股类别股东会议的通告		2011-04-22	
2010 年周年股东大会、2011 年第一次内资股类别股东会议及 2011 年第一次外资股类别股东会议补充通告		2011-04-27	
2010 年周年股东大会、2011 年第一次内资股类别股东会议及 2011 年第一次外资股类别股东会议提示性公告		2011-05-17	
2010 年周年股东大会、2011 年第一次内资股类别股东会议及 2011 年第一次外资股类别股东会议决议公告		2011-06-01	
第七届董事会第一次会议决议公告		2011-06-01	
第七届监事会第一次会议决议公告		2011-06-01	
2010 年度 A 股利润分配实施公告		2011-07-14	
H 股市场公告之资本公积金转增股本发行新股		2011-07-06	
H 股市场公告之有关派发末期股息之进一步资料		2011-07-09	

第七章 财务报告(未经审计)

资产负债表 2011年6月30日

编制单位: 广州广船国际股份有限公司

单位: 人民币元

资产	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产:				
货币资金	7,548,610,214.97	7,216,518,560.26	7,349,561,040.46	6,983,146,586.93
交易性金融资产	36,173,867.46	21,227,664.57	36,173,867.46	21,227,664.57
应收票据	2,443,097.50	106,957,384.82	1,358,097.50	104,596,923.02
应收账款	408,439,009.86	237,930,326.60	451,422,749.94	326,215,971.20
预付款项	433,440,047.79	449,624,444.18	478,404,709.13	487,856,028.96
应收利息	82,612,199.91	62,875,756.88	82,735,949.83	62,804,749.78
应收股利	4,800,000.00	5,477,728.60	-	677,728.60
其他应收款	153,867,772.95	289,882,991.10	440,503,178.59	480,364,813.78
存货	1,659,615,409.69	1,655,565,039.07	1,434,511,403.08	1,409,922,126.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	10,330,001,620.13	10,046,059,896.08	10,274,670,995.99	9,876,812,593.67
非流动资产:				
发放贷款及垫付款				
可供出售金融资产	267,647,603.00	266,791,996.50	267,647,603.00	266,791,996.50
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	43,375,925.90	41,588,714.23	388,820,210.70	386,398,449.75
投资性房地产	71,830,134.13	72,237,906.35	71,830,134.13	72,237,906.35
固定资产	1,276,733,647.40	1,259,696,577.69	1,045,682,080.66	1,024,218,394.25
在建工程	200,703,822.45	146,308,227.80	38,663,031.03	65,714,312.84
工程物资				
固定资产清理	254,336.29	261,149.08	254,336.29	261,149.08
无形资产	298,930,737.36	302,439,392.03	74,249,367.85	76,987,132.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,409,085.16		6,409,085.16	
递延所得税资产	44,151,789.13	22,068,135.62	43,207,547.88	20,606,233.59
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,210,037,080.82	2,111,392,099.30	1,936,763,396.70	1,913,215,574.65
资产总计	12,540,038,700.95	12,157,451,995.38	12,211,434,392.69	11,790,028,168.32

负债和股东权益	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款	1,774,520,377.54	1,837,321,454.75	1,636,232,471.75	1,778,679,511.00
交易性金融负债				
应付票据	649,616,269.27	697,610,318.88	649,616,269.27	697,610,318.88
应付账款	1,221,356,082.48	1,186,424,869.96	1,311,233,931.42	1,182,268,267.83
预收款项	315,808,065.51	266,538,440.94	229,245,345.74	151,335,572.95
应付职工薪酬	15,658,054.66	40,603,732.05	10,585,633.36	35,531,310.75
应交税费	68,971,949.10	115,298,251.35	67,036,344.01	116,235,225.70
应付利息	7,442,419.79	13,720,941.14	7,442,419.79	13,720,941.14
其他应付款	66,842,544.49	70,484,717.41	57,813,307.82	60,277,070.98
应付股利	49,535,359.63	67,601.63	49,535,359.63	67,601.63
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	3,125,126,168.34	3,295,814,462.46	3,125,126,168.34	3,296,158,939.42
流动负债合计	7,294,877,290.81	7,523,884,790.57	7,143,867,251.13	7,331,884,760.28
非流动负债：				
长期借款	990,221,816.98	624,123,248.00	990,221,816.98	624,123,248.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	24,570,000.00	24,570,000.00	24,570,000.00	24,570,000.00
预计负债	177,696,691.56	163,616,041.97	177,696,691.56	163,616,041.97
递延所得税负债	35,495,680.19	33,125,408.77	35,495,680.19	33,125,408.77
其他非流动负债	47,706,778.53	34,205,906.94	46,706,778.53	33,205,906.94
非流动负债合计	1,275,690,967.26	879,640,605.68	1,274,690,967.26	878,640,605.68
负债合计	8,570,568,258.07	8,403,525,396.25	8,418,558,218.39	8,210,525,365.96
股东权益：				
股本	494,677,580.00	494,677,580.00	494,677,580.00	494,677,580.00
资本公积	822,362,613.61	821,635,348.08	822,362,613.61	821,635,348.08
减：库存股				
盈余公积	377,234,714.40	377,234,714.40	376,058,902.23	376,058,902.23
一般风险准备				
未分配利润	2,183,389,942.08	1,969,471,836.12	2,099,777,078.46	1,887,130,972.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,877,664,850.09	3,663,019,478.60	3,792,876,174.30	3,579,502,802.36
少数股东权益	91,805,592.79	90,907,120.53	-	-
股东权益合计	3,969,470,442.88	3,753,926,599.13	3,792,876,174.30	3,579,502,802.36
负债和股东权益总计	12,540,038,700.95	12,157,451,995.38	12,211,434,392.69	11,790,028,168.32

法人代表：陈景奇

主管会计工作负责人：陈利平

会计机构负责人：侯增全

利润表

2011年1—6月

编制单位:广州广船国际股份有限公司

单位:人民币元

项目	合并		母公司	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	3,983,430,810.12	2,893,604,210.42	3,722,880,639.52	2,747,829,845.76
减:营业成本	3,475,778,352.20	2,471,862,971.38	3,264,076,566.84	2,346,587,494.25
营业税金及附加	36,706,022.51	10,634,199.17	32,030,676.01	7,995,462.32
销售费用	-2,121,413.56	27,004,027.82	-5,501,982.42	23,834,857.90
管理费用	168,961,469.51	130,835,721.61	132,564,677.44	110,767,559.01
财务费用	-115,604,913.22	-56,699,194.29	-117,247,529.58	-61,898,367.04
资产减值损失	179,517,990.16	-2,400.00	179,517,990.16	0.00
加:公允价值变动收益	14,946,202.89	-61,305,204.17	14,946,202.89	-52,048,204.25
投资收益	16,855,015.68	62,088,967.38	15,495,083.95	48,335,690.49
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,787,211.67	2,972,243.97	427,279.95	377,348.59
二、营业利润	271,994,521.09	310,752,647.94	267,881,527.91	316,830,325.56
加:营业外收入	45,080,826.32	92,215,692.62	41,387,889.02	94,803,066.94
减:营业外支出	731,792.34	264,364.71	615,568.10	177,108.94
其中:非流动资产处置损失	244,166.40	83,754.56	202,963.40	57,004.56
三、利润总额	316,343,555.07	402,703,975.85	308,653,848.83	411,456,283.56
减:所得税费用	50,064,737.85	60,611,251.88	46,539,984.42	59,227,447.52
四、净利润	266,278,817.22	342,092,723.97	262,113,864.41	352,228,836.04
归属于母公司所有者的净利润	263,385,863.96	341,324,211.36	262,113,864.41	352,228,836.04
少数股东损益	2,892,953.26	768,512.61	-	-
五、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.41	0.53		
(二)稀释每股收益	0.41	0.53		
六、其他综合收益	727,265.53	-72,513,649.59	727,265.53	-72,513,649.59
七、综合收益总额	267,006,082.75	269,579,074.38	262,841,129.94	279,715,186.45
归属于母公司所有者的综合收益	264,113,129.49	268,810,561.77	262,841,129.94	279,715,186.45
归属于少数股东的综合收益	2,892,953.26	768,512.61		

法人代表:陈景奇

主管会计工作负责人:陈利平

会计机构负责人:侯增全

现金流量表

2011年1-6月

编制单位:广州广船国际股份有限公司

单位:人民币元

现金流量项目	合并		母公司	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,969,644,845.88	3,485,978,925.28	3,816,888,587.37	2,661,829,597.94
收到的税费返还	183,895,983.89	218,445,955.55	180,877,000.65	217,064,015.32
收到的其他与经营活动有关的现金	161,444,885.40	59,059,809.31	148,801,300.96	24,563,319.49
现金流入小计	4,314,985,715.17	3,763,484,690.14	4,146,566,888.98	2,903,456,932.75
购买商品、接受劳务所支付的现金	3,610,864,032.78	3,069,184,192.62	3,613,681,200.39	2,354,553,108.43
支付给职工以及为职工支付的现金	483,550,702.94	413,788,036.78	226,370,041.05	202,068,789.51
支付的各项税费	204,290,496.48	125,934,740.97	165,521,037.54	95,910,502.41
支付的其他与经营活动有关的现金	108,239,727.73	107,108,084.51	178,182,411.57	203,897,888.83
现金流出小计	4,406,944,959.93	3,716,015,054.88	4,183,754,690.55	2,856,430,289.18
经营活动产生的现金流量净额	-91,959,244.76	47,469,635.26	-37,187,801.57	47,026,643.57
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
其中: 出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金	15,745,532.60	59,175,849.11	15,745,532.60	61,280,522.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的	2,292,348.00	32,621,346.75	1,352,930.78	32,594,596.75
收到的其他与投资活动有关的现金	67,034,777.34	77,058,194.65	65,619,036.67	79,457,431.43
现金流入小计	85,072,657.94	168,855,390.51	82,717,500.05	173,332,551.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的	93,589,556.47	53,651,203.31	33,265,217.09	43,213,078.29
投资所支付的现金	1,994,481.00	17,723,452.50	1,994,481.00	54,590,805.33
支付的其他与投资活动有关的现金	299,431,127.86	1,250,395,344.96	253,317,849.00	1,242,311,198.99
现金流出小计	395,015,165.33	1,321,770,000.77	288,577,547.09	1,340,115,082.61
投资活动产生的现金流量净额	-309,942,507.39	-1,152,914,610.26	-205,860,047.04	-1,166,782,531.50
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金	1,893,840,764.79	1,745,847,980.03	1,703,585,597.34	1,504,515,253.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		399,540.32		
现金流入小计	1,893,840,764.79	1,746,247,520.35	1,703,585,597.34	1,504,515,253.00
偿还债务所支付的现金	1,387,265,445.25	1,143,095,876.06	1,313,543,780.00	917,665,409.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34,913,096.93	61,995,247.68	34,750,844.14	49,264,802.36
其中: 支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	35,273.45	4,830,980.70	9,634.67	9,209.50
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计	1,422,213,815.63	1,209,922,104.44	1,348,304,258.81	966,939,420.96
筹资活动产生的现金流量净额	471,626,949.16	536,325,415.91	355,281,338.53	537,575,832.04
四、汇率变动对现金的影响	-1,089,084.11	-2,545,619.91	-1,131,366.39	-2,836,698.82
五、现金及现金等价物净增加额	68,636,112.90	-571,665,179.00	111,102,123.53	-585,016,754.71
加: 期初现金及现金等价物余额	5,003,896,203.36	4,380,328,209.50	4,776,783,586.93	4,174,852,057.51
六、期末现金及现金等价物余额	5,072,532,316.26	3,808,663,030.50	4,887,885,710.46	3,589,835,302.80
现金及现金等价物净增加额	68,636,112.90	-571,665,179.00	111,102,123.53	-585,016,754.71

法人代表: 陈景奇

主管会计工作负责人: 陈利平

会计机构负责人: 侯增全

合并所有者权益变动表
2011年1-6月

编制单位:广州广船国际股份有限公司

单位:人民币元

项目	本金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	494,677,580.00	821,635,348.08		377,234,714.40	1,969,471,836.12		90,907,120.53	3,753,926,599.13	
加: 会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
其他								-	
二、本期期初余额	494,677,580.00	821,635,348.08		377,234,714.40	1,969,471,836.12		90,907,120.53	3,753,926,599.13	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)		727,265.53			213,918,105.96		898,472.26	215,543,843.75	
(一) 净利润					263,385,863.96		2,892,953.26	266,278,817.22	
(二) 其他综合收益		727,265.53						727,265.53	
上述(一)和(二)小计		727,265.53			263,385,863.96		2,892,953.26	267,006,082.75	
(三) 所有者投入和减少资本							-1,994,481.00	-1,994,481.00	
1、所有者投入资本							-1,994,481.00	-1,994,481.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配					-49,467,758.00			-49,467,758.00	
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配					-49,467,758.00			-49,467,758.00	
4、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本期期末余额	494,677,580.00	822,362,613.61		377,234,714.40	2,183,389,942.08		91,805,592.79	3,969,470,442.88	

项目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	494,677,580.00	896,683,298.17		304,296,742.00	1,473,182,738.39		88,139,365.94	3,256,979,724.50
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本期期初余额	494,677,580.00	896,683,298.17		304,296,742.00	1,473,182,738.39		88,139,365.94	3,256,979,724.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号		-75,047,950.09		72,937,972.40	496,289,097.73		2,767,754.59	496,946,874.63
（一）净利润					707,736,792.53		2,767,754.59	710,504,547.12
（二）其他综合收益		-75,047,950.09						-75,047,950.09
上述（一）和（二）小计		-75,047,950.09			707,736,792.53		2,767,754.59	635,456,597.03
（三）所有者投入和减少资本								-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配				72,937,972.40	-211,447,694.80			-138,509,722.40
1、提取盈余公积				72,937,972.40	-72,937,972.40			-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配					-138,509,722.40			-138,509,722.40
4、其他								-
（五）所有者权益内部结转								-
1、资本公积转增资本								-
2、盈余公积转增资本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（六）专项储备								-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
四、本期期末余额	494,677,580.00	821,635,348.08		377,234,714.40	1,969,471,836.12		90,907,120.53	3,753,926,599.13

法人代表：陈景奇

主管会计工作负责人：陈利平

会计机构负责人：侯增全

母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

编制单位:广州广船国际股份有限公司

单位:人民币元

项目	行次	本年金额						所有者权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额		494,677,580.00	821,635,348.08		376,058,902.23	1,887,130,972.05		3,579,502,802.36
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额		494,677,580.00	821,635,348.08		376,058,902.23	1,887,130,972.05		3,579,502,802.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)			727,265.53			212,646,106.41		213,373,371.94
(一) 净利润						262,113,864.41		262,113,864.41
(二) 其他综合收益			727,265.53					727,265.53
上述(一)和(二)小计			727,265.53			262,113,864.41		262,841,129.94
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配						-49,467,758.00		-49,467,758.00
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(或股东)的分配						-49,467,758.00		-49,467,758.00
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额		494,677,580.00	822,362,613.61		376,058,902.23	2,099,777,078.46		3,792,876,174.30

项目	行次	上年金额						
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额		494,677,580.00	896,683,298.17		303,120,929.83	1,369,180,890.25		3,063,662,698.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额		494,677,580.00	896,683,298.17		303,120,929.83	1,369,180,890.25		3,063,662,698.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-75,047,950.09		72,937,972.40	517,950,081.80		515,840,104.11
（一）净利润						729,397,776.60		729,397,776.60
（二）其他综合收益			-75,047,950.09					-75,047,950.09
上述（一）和（二）小计			-75,047,950.09			729,397,776.60		654,349,826.51
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额					72,937,972.40			72,937,972.40
3、其他								
（四）利润分配					72,937,972.40	-211,447,694.80		-138,509,722.40
1、提取盈余公积					72,937,972.40	-72,937,972.40		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-138,509,722.40		-138,509,722.40
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额		494,677,580.00	821,635,348.08		376,058,902.23	1,887,130,972.05		3,579,502,802.36

法人代表：陈景奇

主管会计工作负责人：陈利平

会计机构负责人：侯增全

财务报表附注

2011 年半年度

编制单位：广州广船国际股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

广州广船国际股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由广州造船厂于 1993 年改组、在中国注册成立的股份有限公司，并经批准于 1994 年 10 月 21 日注册变更为中外合资股份有限公司。本公司于 2009 年 12 月 7 日由广州市工商行政管理局换发了注册号为 440101400025144 的企业法人营业执照，注册资本人民币 49,467.80 万元，注册地址：广州市荔湾区芳村大道南 40 号，法定代表人：陈景奇。

本公司属船舶制造行业，经营范围主要包括：造船、钢结构工程、以及机电产品等。本公司的主要产品包括大型船舶建造；桥梁及建筑钢结构的制作、涂装与安装；客货用电梯的制作、安装，水翼船水翼和立柱、港口起重机械、液压机床、冰箱箱体及门体加工与发泡生产线制作以及起重机械的设计与制作等。

本公司的母公司为中国船舶工业集团公司（以下简称“中船集团”），中船集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账

面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八). 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司本期无外币财务报表折算情况。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(九). 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1)

为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(4) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将应收款项划分为不计提坏账准备的应收款项和计提坏账准备的应收款项。对本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，不计提坏账准备。将计提坏账准备的应收款项划分为单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项，坏账准备计提方法如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 1,000 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同其他单项金额非重大的应收款项，按资产负债表日余额的 0.5% 计算确认减值准备，计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将单项金额不重大，但账龄在 1 年以上的应收款项及其他单项金额不重大但存在减值迹象的应收账款，确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同其他单项金额非重大的应收款项，按资产负债表日余额的 0.5% 计算确认减值准备，计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将其他单项金额非重大的应收款项，按资产负债表日余额的 0.5% 计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十一). 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出的计价方法为：

(1) 原材料采用计划成本进行日常进出库核算，月终结转其成本差异，将计划成本调整为实际成本；

(2) 低值易耗品采用一次转销法摊销；

(2) 产成品、在产品的日常核算以实际成本计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值；建造合同（长期合同工程产品），如预计可能发生亏损的，则以预计亏损额提取跌价准备或亏损准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(十二). 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三). 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	45-70	3%	1.39%~2.16%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-50	3%-10%	1.8%-12.13%
机器设备	6-20	3%-10%	4.5%-16.17%
运输工具	10-15	3%-10%	6.47%-9.7%
其他设备	5-50	3%-10%	2.57%-12.13%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税

费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五). 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括基建工程、一般技改工程和其他投资。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六). 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
非专利技术	5-10年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十八). 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十九). 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用，计提存货减值准备。

本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

长期船舶建造合同如属首制船（或新订单），则在建造进度达到 50%时，可合理预见合同结果；而对于批量建造的船舶则在建造进度达到 30%时，即可合理预见合同结果。本公司对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶，将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

本公司确认外币合同收入的基础为合同签约币种，并按《企业会计准则第 19 号——外币折算》之规定将外币收入折成人民币收入。本公司折算外币合同收入时，对于应确认的已收款外币收入，按收款时确定的人民币金额确认；对于应确认的未收款外币收入，按资产负债表日的即期汇率折算，两者之和作为累计应确认的人民币收入。累计应确认的人民币收入减去以前期间累计已确认的人民币收入作为当期应确认的人民币收入。

(二十). 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一). 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十二). 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司目前所涉及的租赁均为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十三). 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十四). 企业年金

根据国家有关规定，本公司制定企业年金方案，该方案经本公司职工代表大会及董事会审议通过，并报省劳动和社会保障厅审核备案。本公司业已成立企业年金理事会，负责企业年金的日常管理。本公司年金资产与本公司资产分离管理，由年金理事会聘请独立第三方机构作为公司年金的账户管理人及投资管理。本公司应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益或资本化计入公司各项资产，同时公司

会按季将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。

(二十五). 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无需要披露的会计政策和会计估计变更事项。

(二十六). 前期会计差错更正

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一). 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	建筑安装业务收入	3%	
	其他劳务收入	5%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
防洪维护费	主营业务收入及其他收入	0.09%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
荣广发展有限公司	16.5%	
泛广发展有限公司	16.5%	
广州红帆电脑科技有限公司	15%	
其他子公司	25%	

3. 房产税

本公司自用房产房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；本公司出租房产房产税以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二). 税收优惠及批文

经本公司及子公司广州红帆电脑科技有限公司申请，国家相关部门核准，本公司及子公司红帆电脑科技有限公司为高新技术企业（广州市荔湾区国家税务局的荔国税减备字

【2009】第 08002 号《减免税备案登记告知书》、天国税减备[2008]第 5012 号），本公司及其

子公司红帆电脑科技有限公司自 2008 年 1 月 1 日起企业所得税税率减按 15% 征收，企业所得税减免期为三年。该项优惠政策于 2011 年已经到期，公司目前已经重新申请，所得税税率暂按 15% 的优惠税率计算。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
广州万达船舶工程有限公司	控股子公司	广州	船舶内装	美元 60 万元	金利潮	设计、生产、安装、维修：船舶舾装件、船舶管路、通风系统、家具，室内装饰，销售本企业产品。
广州兴顺船舶服务有限公司	控股子公司	广州	船舶装焊、舾装、涂装	人民币 200 万元	黎永强	船体安装、焊接、舾装涂装、维修
广州永联钢结构有限公司	控股子公司	广州	大型钢结构	美元 885 万元	陈建榕	生产、设计钢结构产品，销售本公司产品及提供售后安装服务。
广东广船国际电梯有限公司	控股子公司	广州	电梯制造	人民币 2100 万元	凌原	设计、制造销售、安装、改装修理各类电梯
广州红帆电脑科技有限公司	控股子公司	广州	电脑销售、系统集成开发	人民币 500 万元	王立坚	电脑销售、系统集成开发
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	控股子公司	广州	提供劳务服务	人民币 50 万元	覃廷贵	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷锈、油漆等
广州市红帆酒店有限公司	控股子公司的子公司	广州	餐饮服务	人民币 1000 万元	王立坚	餐饮业、旅业、冷饮、美容、美发
荣广发展有限公司	全资子公司	香港	一般贸易	港币 3000 万元	韩广德	一般贸易
泛广发展有限公司	全资子公司的子公司	香港	一般贸易	港币 20 万元	陈利平	一般贸易
广州广船大型机械设备有限公司	全资子公司	广州	设计、加工、安装	人民币 18861 万元	陈建榕	设计、加工、安装、销售：船舶辅机、大型机电成套设备。
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	全资子公司	中山	船舶配件及海洋工程装备制造	人民币 10000 万元	王立坚	设计、加工、安装、制造、销售：船舶及其辅机（渔业船舶除外）、海洋工程装备。
船舶行业特有工种职业技能鉴定 007 站	全资子公司	广州	鉴定职业工种	人民币 80 万元	覃廷贵	鉴定船舶职业技能

子公司名称（全称）	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
广州万达船舶工程有限公司	75.00%	25.00%	100.00%	3,685,222.80	---	是
广州兴顺船舶服务有限公司	83.33%	16.67%	100.00%	1,666,600.00	---	是
广州永联钢结构有限公司	51.00%		51.00%	37,522,079.55	---	是
广东广船国际电梯有限公司	95.00%	5.00%	100.00%	19,950,000.00	---	是
广州红帆电脑科技有限公司	51.00%		51.00%	2,550,000.00	---	是
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	80.00%	20.00%	100.00%	400,000.00	---	是
广州市红帆酒店有限公司		100.00%	100.00%	8,000,000.00	---	是
荣广发展有限公司	100.00%		100.00%	26,443,792.13	---	是
泛广发展有限公司		70.00%	70.00%	港币 140,000.00	---	是
广州广船大型机械设备有限公司	100.00%		100.00%	188,610,000.00	---	是
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	100.00%		100.00%	100,000,000.00	---	是
船舶行业特有工种职业技能鉴定 007 站	100.00%		100.00%	800,000.00	---	是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
广州万达船舶工程有限公司	中外合资	61841220-X		---	---
广州兴顺船舶服务有限公司	国有控股	231249006		---	---
广州永联钢结构有限公司	中外合资	61843570-0	79,773,833.97	---	---
广东广船国际电梯有限公司	国有控股	23112891-7		---	---
广州红帆电脑科技有限公司	国有控股	70825764-5	7,982,511.36	---	---
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	国有控股	19047465-2		---	---
广州市红帆酒店有限公司	国有控股	63320352-9		---	---
荣广发展有限公司	国有控股	190445392	4,049,247.46	---	---
泛广发展有限公司	国有控股	190440559	4,049,247.46	---	---
广州广船大型机械设备有限公司	国有控股	68132734-X		---	---
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	国有控股	684420937		---	---
船舶行业特有工种职业技能鉴定 007 站	国有控股	G3410567-5		---	---

（二）合并范围发生变更的说明

本期间本公司合并范围无变化。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	106,494.45	1.0000	106,494.45	132,377.78	1.0000	132,377.78
美元	3,567.80	6.4716	23,089.37	3,567.80	6.6227	23,628.47
港币	12,605.00	0.8316	10,482.32	77,068.84	0.8509	65,577.87
英镑	917.25	10.3986	9,538.12	917.25	10.2182	9,372.64
欧元	954.84	9.3612	8,938.45	954.84	8.8065	8,408.80
现金小计			158,542.71			239,365.56
二、银行存款						
人民币	4,807,758,049.19	1.0000	4,807,758,049.19	4,895,152,854.35	1.0000	4,895,152,854.35
美元	33,269,280.24	6.4716	215,305,474.00	13,183,550.95	6.6227	87,310,702.88
港币	5,996,886.14	0.8316	4,987,010.51	13,483,920.88	0.8509	11,473,468.29
欧元	4,734,781.85	9.3612	44,323,239.85	1,083,221.63	8.8065	9,539,391.28
银行存款小计			5,072,373,773.55			5,003,476,416.80
三、其他货币资金						
人民币	2,476,077,898.71	1.0000	2,476,077,898.71	2,212,802,777.90	1.0000	2,212,802,777.90
其他货币资金小计	2,476,077,898.71		2,476,077,898.71	2,212,802,777.90		2,212,802,777.90
合计			7,548,610,214.97			7,216,518,560.26

注 1、其他货币资金期末余额中信用卡存款 65,007.12 元，用于质押的定期存款为 2,476,012,891.59 元。

注 2、截至 2011 年 6 月 30 日止，除上述用于质押的定期存款外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注 3、截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司银行存款中存放于中船财务有限责任公司的存款 330,205,766.37 元，中船财务有限责任公司是中船集团下属子公司，系由中国人民银行批准成立并接受中国人民银行监督的非银行金融机构。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,173,867.46	21,227,664.57
合计	36,173,867.46	21,227,664.57

注、交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

说明：交易性金融资产期末余额比期初上升 70.41%，主要是汇率波动导致公允价值变动。

(三) 应收票据

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	2,443,097.50	3,357,384.82

商业承兑汇票	-	103,600,000.00
合计	2,443,097.50	106,957,384.82

说明：应收票据期末余额比期初下降 97.72%，系期初商业承兑汇票 10,360 万元（船舶进度款）于 2011 年 1 月 22 日到期承兑。

（四） 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,035,459.77	1.93%	6,632,791.17	83.47%	1,402,668.60
三、按余额百分比计提坏账准备的应收账款	408,349,814.38	98.07%	1,313,473.12	16.53%	407,036,341.26
合计	416,385,274.15	100.00%	7,946,264.29	100.00%	408,439,009.86
类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,317,147.74	3.38%	6,632,791.17	82.54%	1,684,356.57
三、按余额百分比计提坏账准备的应收账款	237,559,443.15	96.62%	1,313,473.12	0.32%	236,245,970.03
合计	245,876,590.89	100.00%	7,946,264.29	1.91%	237,930,326.60

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	7,536,877.97	6.4716	48,775,659.47	8,076,212.70	6.6227	53,486,333.85
港币	573,662.64	0.8316	477,057.85	361,247.34	0.8509	307,385.36
澳门元	5,656,385.17	0.8057	4,557,349.54	1,557,986.79	0.8265	1,287,676.08
合计			53,810,066.86			55,081,395.29

组合中，按余额百分比计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	371,072,264.63	90.87%	1,108,607.02	369,963,657.61
1—2年（含）	36,244,825.44	8.88%	199,658.47	36,045,166.97
2—3年（含）	297,113.74	0.07%	1,500.20	295,613.54

3—4年（含）	172,344.00	0.04%	1,125.23	171,218.77
4—5年（含）	563,266.57	0.14%	2,582.20	560,684.37
5年以上				
合计	408,349,814.38	100.00%	1,313,473.12	407,036,341.26
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	196,586,223.68	82.75%	1,108,607.02	195,477,616.66
1—2年（含）	39,931,693.65	16.81%	199,658.47	39,732,035.18
2—3年（含）	300,039.74	0.13%	1,500.20	298,539.54
3—4年（含）	225,045.17	0.09%	1,125.23	223,919.94
4—5年（含）	516,440.91	0.22%	2,582.20	513,858.71
5年以上				
合计	237,559,443.15	100.00%	1,313,473.12	236,245,970.03

(2) 本期单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
澳门路丞股份有限公司	863,566.90	863,566.90	100.00%	对方资金困难无法偿付
联邦钢铁工程有限公司	407,502.39	407,502.39	100.00%	对方资金困难无法偿付
WHL—FONKWANG	4,557,349.54	3,387,326.26	74.33%	因纠纷对方拒付，经协商预计能收回30%货款
重庆远东富士机电公司	940,840.00	740,140.00	78.67%	账龄较长，且对方单位经营困难
重庆南方集团公司	270,874.04	270,874.04	100.00%	账龄较长，且对方单位经营困难
重庆一城置业公司	306,945.32	275,000.00	89.59%	账龄较长，且对方单位经营困难
湖南联湘电梯公司	146,537.20	146,537.20	100.00%	账龄较长，且对方单位经营困难
湖北东方娱乐公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	账龄较长，且对方单位经营困难
成都兴光华公司	28,694.38	28,694.38	100.00%	账龄较长，且对方单位经营困难
昆明市春城电梯公司	81,400.00	81,400.00	100.00%	账龄较长，且对方单位经营困难
桂林市鸿运电梯公司	398,250.00	398,250.00	100.00%	账龄较长，且对方单位经营困难
梧州公安局	13,500.00	13,500.00	100.00%	对方以电梯质量问题为由拒付。
合计	8,035,459.77	6,632,791.17		

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中海客轮有限公司	外部额户	103,600,000.00	1年以内	24.88%
海装驻广州地区军事代表局	外部额户	87,140,000.00	1年以内	20.93%
中海发展股份有限公司	外部额户	48,016,371.00	1年以内	11.53%
丹麦A.P.MOLLER公司	外部额户	27,271,322.40	1年以内	6.55%
蒂森克虏伯采矿物料搬运技术（中国）有限公司	外部额户	25,599,870.40	1年以内	6.15%
合计		291,627,563.80		70.04%

(5) 应收关联方账款情况：本公司本期应收关联方账款余额 51,493,453.82 元，详见本附注六、（三）关联方往来款项余额。

说明：(1)应收账款余额同比增长 71.66%，主要系应收进度款增加；

(2)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款账面金额 8,035,459.77 元，比期初账面金额减少 281,687.97 元系应收 WHL—FONKWANG 的美元款，按照期末汇率折算的差额。

（五） 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	418,747,238.33	96.62%	393,046,147.06	87.41%
1—2年（含）	1,401,876.67	0.32%	50,452,880.14	11.22%
2—3年（含）	10,888,541.54	2.51%	5,783,836.04	1.29%
3年以上	2,402,391.25	0.55%	341,580.94	0.08%
合计	433,440,047.79	100.00%	449,624,444.18	100.00%

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	12,122,844.98	6.4716	78,454,203.57	7,678,185.73	6.7668	51,956,747.19
欧元	7,146,558.48	9.1738	65,560,993.29	22,763,485.20	8.9872	204,578,938.10
港币	616,675.78	0.8316	512,827.58			
合计			144,528,024.44			256,535,685.29

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
大连船用柴油机有限公司	外部供应商	153,205,000.00	35.35%	1年以内	未到合同期
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	外部供应商	92,696,500.00	21.39%	1年以内	未到合同期
镇江中船设备有限公司	同受中船集团控制	42,370,000.00	9.78%	1年以内	未到合同期
重庆钢铁股份有限公司	外部供应商	25,228,109.34	5.82%	1年以内	未到合同期
中海集团国际贸易有限公司	外部供应商	23,925,803.6	5.52%	1年以内	未到合同期
合计		337,425,412.94	77.85%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
瓦锡兰（芬兰）公司	10,577,328.02	2-4年	未到合同期
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	605,500.00	2-3年	未到合同期
ABB 香港有限公司	568,979.79	3-4年	未到合同期
合计	11,751,807.81		

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位预付款项，期末关联方预付账款余额 61,637,401.08 元，详见本附注六、（三）关联方往来款项余额。

（六） 应收利息

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
定期存款利息	62,875,756.88	83,328,646.36	63,592,203.33	82,612,199.91
合 计	62,875,756.88	83,328,646.36	63,592,203.33	82,612,199.91

注、应收利息期末余额中无逾期利息。

（七） 应收股利

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
镇江中船现代发电设备有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	677,728.60		677,728.60	
合 计	5,477,728.60		677,728.60	4,800,000.00

（八） 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	6.24%	10,340,232.15	100.00%	
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收项	57,600.00	0.03%	57,600.00	100.00%	
三、按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	155,295,100.56	93.72%	1,427,327.61	0.92%	153,867,772.95
合 计	165,692,932.71	100.00%	11,825,159.76	7.14%	153,867,772.95
类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	3.43%	10,340,232.15	100.00%	
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收项	57,600.00	0.02%	57,600.00	100.00%	
三、按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	291,310,318.71	96.55%	1,427,327.61	0.50%	289,882,991.10
合 计	301,708,150.86	100.00%	11,825,159.76	3.92%	289,882,991.10

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	14,461,899.71	0.8316	12,026,515.80			
合计	14,461,899.71	0.8316	12,026,515.80			

组合中，按余额百分比计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	152,670,328.01	98.30%	1,414,988.92	151,255,339.09
1—2年（含）	1,072,775.33	0.69%	3,778.49	1,068,996.84
2—3年（含）	1,452,958.31	0.94%	5592.57	1,447,365.74
3—4年（含）	40,638.91	0.03%	2741.99	37,896.92
4—5年（含）	40,000.00	0.03%	8.14	39,991.86
5年以上	18,400.00	0.01%	217.5	18,182.50
合计	155,295,100.56	100.00%	1,427,327.61	153,867,772.95
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	288,993,963.12	99.20%	1,415,745.83	287,578,217.29
1—2年（含）	2,087,018.00	0.72%	10,435.09	2,076,582.91
2—3年（含）	60,937.59	0.02%	304.69	60,632.90
3—4年（含）	120,000.00	0.04%	600.00	119,400.00
4—5年（含）	2,400.00	0.00%	12.00	2,388.00
5年以上	46,000.00	0.02%	230.00	45,770.00
合计	291,310,318.71	100.00%	1,427,327.61	289,882,991.10

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100%	注
广州市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100%	
合计	10,397,832.15	10,397,832.15		

注、本公司原存放于广州国际信托投资公司（以下简称“广州国投”）的信托存款，根据本公司与广州国投达成债务重组协议，已置换大部份资产。2005年8月17日，本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司（“香港光宏公司”）签订了《债权转让协议》，广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币1,064万元债权转让至本公司，并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》，由香港光宏公司以7部轿车抵偿部分款项，轿车应于2005年9月底前交付；余下的债务以光宏公司有处分权的光宏光电技术（深圳）有限公司的部分股权抵偿。2009年9月21日经广东省高级人民法院终审判决，香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十日内清偿本公司债务本金及相应利息。截止2011年6月30日，本公司未能按预期收回债权，本公司将对该项目作进一步跟进。

（2）本报告期其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，期末关联方其他应收款余额124,290.00元。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
应收产品补贴款	补贴款	其他	126,799,634.00	1年以内	82.41%
香港光宏国际有限公司	欠款	外部单位	10,340,232.15	5年以上	6.72%
香港 J&D 公司	代垫工程款	外部单位	4,383,436.71	1年以内	2.85%
香港宝盈公司	代垫工程款	外部单位	1,330,451.99	6个月内	0.86%
江苏胜华船舶制造有限公司	代垫电费	外部单位	1,000,000.00	2年内	0.65%
合计			143,853,754.85		93.49%

说明：其他应收款期末余额比期初下降 46.92%，系公司产品结构变化应收出口退税款及产品补贴款下降。

(九) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	752,742,257.55	7,539,595.57	745,202,661.98	469,785,775.43	10,990,667.46	458,795,107.97
在产品	591,835,539.18	10,995,025.20	580,840,513.98	404,837,765.00	10,995,025.20	393,842,739.80
库存商品	6,451,191.45	284,253.98	6,166,937.47	5,239,129.13	284,253.98	4,954,875.15
建造合同形成的资产	506,923,286.42	179,517,990.16	327,405,296.26	764,019,750.52		764,019,750.52
发出商品				33,952,565.63		33,952,565.63
合计	1,857,952,274.60	198,336,864.91	1,659,615,409.69	1,677,834,985.71	22,269,946.64	1,655,565,039.07

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	10,990,667.46			3,451,071.89	7,539,595.57
在产品	10,995,025.20				10,995,025.20
库存商品	284,253.98				284,253.98
建造合同形成的资产		179,517,990.16			179,517,990.16
合计	22,269,946.64	179,517,990.16		3,451,071.89	198,336,864.91

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	TXU 材料部分出售	
在产品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去达到销售状态的成本费用等）		
库存商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）		

建造合同形成的资产	账面成本高于可变现净值（估计售价减去达到销售状态的成本费用等）		
-----------	---------------------------------	--	--

（十） 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	267,647,603.00	266,791,996.50
合计	267,647,603.00	266,791,996.50
减：可供出售金融资产减值准备		
净额	267,647,603.00	266,791,996.50

（2）可供出售金融资产明细如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
招商银行股份有限公司	226,647,603.00	222,991,996.50
招商局能源运输股份有限公司	38,300,000.00	41,100,000.00
武汉金银湖高尔夫球会员证	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	267,647,603.00	266,791,996.50

注、截止 2011 年 6 月 30 日，本公司所持有的“招商轮船”、“招商银行”股票均为无限售流通股，本公司以 2011 年 6 月 30 日上述股票收盘价为基础计算其公允价值。

（十一） 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
华南特种涂装实业有限公司	25%	25%	19,136,512.53	3,312,939.86	15,823,572.67	18,540,266.04	1,793,684.23
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40%	40%	2,921,438.99	945,811.30	1,975,627.75	1,975,627.69	-52,852.77
镇江中船现代发电设备有限公司	32%	32%	208,420,526.58	80,622,159.10	127,798,367.48	109,873,329.74	7,317,600.76

（十二） 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
深圳远舟科技实业公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
中船信息科技有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	权益法	1,722,060.00	3,464,960.75	448,421.06	3,913,381.81
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	权益法	800,000.00	814,382.75	-21,141.11	793,241.64
镇江中船现代发电设备有限公司	权益法	15,558,800.00	35,409,370.73	1,359,931.72	36,769,302.45

合计		19,980,860.00	41,588,714.23	1,787,211.67	43,375,925.90
被投资单位	持股比例	表决权比例	本期现金红利	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳远舟科技实业公司	7%	7%			
中船信息科技有限公司	15%	15%			
华南特种涂装实业有限公司	25%	25%			
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40%	40%			
镇江中船现代发电设备有限公司	32%	32%			
合计					

(十三) 投资性房地产

项目	期初 账面余额	本期 增加额	本期 减少额	期末 账面余额
一、投资性房地产原价合计	97,567,275.29			97,567,275.29
1、房屋、建筑物	97,567,275.29			97,567,275.29
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	7,984,968.67	407,772.22		8,392,740.89
1、房屋、建筑物	7,984,968.67	407,772.22		8,392,740.89
三、投资性房地产账面净值合计	89,582,306.62			89,174,534.40
1、房屋、建筑物	89,582,306.62			89,174,534.40
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	17,344,400.27			17,344,400.27
1、房屋、建筑物	17,344,400.27			17,344,400.27
五、投资性房地产账面价值合计	72,237,906.35			71,830,134.13
1、房屋、建筑物	72,237,906.35			71,830,134.13

(十四) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初 账面余额	本期 增加额		本期 减少额	期末 账面余额
一、固定资产原价合计	2,168,665,396.10	71,632,961.90		8,420,652.99	2,231,877,705.01
1、房屋建筑物	990,251,553.95	48,436,770.20		1,349,347.01	1,037,338,977.14
2、机器设备	1,084,172,844.05	21,564,340.10		5,248,656.70	1,100,488,527.45
3、运输工具	38,158,416.36	1,601,993.51		1,822,649.28	37,937,760.59
4、其他设备	56,082,581.74	29,858.09		0	56,112,439.83
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	908,968,818.41	51,853,876.87		5,678,637.67	955,144,057.61
1、房屋建筑物	288,390,560.76	17,002,748.17		41,661.49	305,351,647.44
2、机器设备	576,386,308.14	32,834,207.13		4,173,750.57	605,046,764.70
3、运输工具	15,884,763.21	1,377,773.40		1,463,225.61	15,799,311.00
4、其他设备	28,307,186.30	639,148.17		0	28,946,334.47
三、固定资产净值合计	1,259,696,577.69	—		—	1,276,733,647.40

项目	期初 账面余额	本期 增加额	本期 减少额	期末 账面余额
1、房屋建筑物	701,860,993.19	—	—	731,987,329.70
2、机器设备	507,786,535.91	—	—	495,441,762.75
3、运输工具	22,273,653.15	—	—	22,138,449.59
4、其他设备	27,775,395.44	—	—	27,166,105.36
四、固定资产减值准备累 计金额合计			—	
五、固定资产账面价值合 计	1,259,696,577.69	—	—	1,276,733,647.40
1、房屋建筑物	701,860,993.19	—	—	731,987,329.70
2、机器设备	507,786,535.91	—	—	495,441,762.75
3、运输工具	22,273,653.15	—	—	22,138,449.59
4、其他设备	27,775,395.44	—	—	27,166,105.36

注 1、本期计提的折旧额为 51,853,876.87 元。

注 2、本期在建工程完工转入固定资产的原价为 70,507,105.50 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的情况

资产编码	资产名称	原值	面积 (平方米)	未办妥原因	预计办结时间
A001682	机电物资集配库	28,173,539.24	12,404	正在办理规划验收	2011-9-30
A001683-2	公司五层综合办公楼(3-5)	5,005,274.51	2,655	正在办理规划验收	2011-9-30
A001683-1	公司五层综合办公楼首二层	3,466,681.49	1,770	正在办理规划验收	2011-9-30

(十五) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面金额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
中山广船国际船舶及海洋工程有限 公司建设费	158,122,255.50		158,122,255.50	79,196,426.99		79,196,426.99
大件机加车间搬迁	9,600,055.87		9,600,055.87	711,327.97		711,327.97
广船国际 1-5 号简易钢棚工程(新建 涂装棚)	5,913,328.57		5,913,328.57	5,713,537.17		5,713,537.17
广船大型机械设备公司更新改造工 程	4,251,708.90		4,251,708.90	3,497,487.97		3,497,487.97
船舶发电机负荷试验一体化系统	3,042,167.92		3,042,167.92	2,747,871.76		2,747,871.76
保密网改造	2,631,006.06		2,631,006.06	2,631,006.06		2,631,006.06
中山船舶工业基地前期费用	2,482,965.21		2,482,965.21	2,482,965.21		2,482,965.21
船运部拖船 1 艘	2,073,671.09		2,073,671.09	691,002.56		691,002.56
中山基地一期工程二阶段	2,010,170.84		2,010,170.84			
码头前沿水域挖深工程(移船区靠	1,119,106.16		1,119,106.16	693,218.88		693,218.88

泊区)					
基础设施和节能减排改造前期费用	1,020,170.26		1,020,170.26	825,387.83	825,387.83
大坞 80T、400T 路轨接长 (第一期)				23,730,853.50	23,730,853.50
长洲岛码头增设靠船墩工程				4,663,916.47	4,663,916.47
2 台 100 立方空压机				3,992,218.61	3,992,218.61
1 台 200 立方空压机				2,871,368.15	2,871,368.15
新区班组房工程				2,757,108.55	2,757,108.55
旧区码头加固工程				1,957,007.02	1,957,007.02
大坞接长改造				1,474,465.09	1,474,465.09
其它	8,437,216.07		8,437,216.07	5,671,108.01	5,671,108.01
合计	200,703,822.45		200,703,822.45	146,308,277.80	146,308,277.80

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
大坞接长改造	28,320,000.00	自筹	1,474,465.09			
大坞 80T、400T 路轨接长 (第一期)		自筹	23,730,853.50		1,430,601.38	
密网改造	3,050,000.00	自筹	2,631,006.06		4,500.00	
中山船舶工业基地前期费用	2,700,000.00	自筹	2,482,965.21			
长洲岛码头增设靠船墩工程	7,200,000.00	自筹	4,663,916.47		1,842,276.04	
旧区码头加固工程	9,000,000.00	自筹	1,957,007.02		1,891,306.93	
1 台 200 立方空压机	4,375,000.00	自筹	2,871,368.15		1,789,439.55	
2 台 100 立方空压机	4,375,000.00	自筹	3,992,218.61		-999,742.45	
1-5 号简易钢棚工程 (新建涂装棚)	4,920,000.00	自筹	5,713,537.17		199,791.40	
船舶发电机负荷试验一体化系统	4,700,000.00	自筹	2,747,871.76		2,213,675.21	
新区班组房工程	8,000,000.00	自筹	2,757,108.55		4,393,095.10	
基础设施和节能减排改造前期费用	984,000.00	其它资金	825,387.83		194,782.43	
码头前沿水域挖深工程 (移船区靠泊区)	3,508,000.00	其它资金	693,218.88		425,887.28	
船运部拖船 1 艘	7,500,000.00	其它资金	691,002.56		1,382,668.53	
大件机加车间搬迁	12,000,000.00	其它资金	711,327.97		8,956,283.46	
其它			9,168,545.98		25,201,248.00	
中山广船国际船舶及海洋公司建设费	793,140,000.00	自筹	79,196,426.99		80,472,908.96	
中山基地一期工程二阶段		自筹			2,010,170.84	
合计	893,772,000.00		146,308,227.80		131,408,892.66	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中： 本年转固	金额	其中： 利息资本化		
大坞接长改造	1,474,465.09	1,474,465.09			完工	
大坞 80T、400T 路轨接长 (第一期)	25,161,454.88	25,161,454.88			完工	
密网改造	4,500.00	4,500.00	2,631,006.06		在建	86.26
中山船舶工业基地前期费用			2,482,965.21		在建	91.96
长洲岛码头增设靠船墩工程	6,506,192.51				完工	
旧区码头加固工程	3,848,313.95	3,848,313.95			完工	
1台 200 立方空压机	4,660,807.70	4,660,807.70			完工	
2台 100 立方空压机	2,992,476.16	2,992,476.16			完工	
1-5 号简易钢棚工程 (新建涂装棚)			5,913,328.57		在建	120.19
船舶发电机负荷试验一体化系统	1,919,379.05	1,919,379.05	3,042,167.92		在建	64.73
新区班组房工程	7,150,203.65	7,150,203.65			完工	
基础设施和节能减排改造前期费用			1,020,170.26		在建	103.68
码头前沿水域挖深工程 (移船区靠泊区)			1,119,106.16		在建	31.90
船运部拖船 1 艘			2,073,671.09		在建	27.65
大件机加车间搬迁	67,555.56	67,555.56	9,600,055.87		在建	80.00
其它	21,680,869.04	21,680,869.04	12,688,924.94		在建	
中山广船国际船舶及海洋公司建设费	1,547,080.42	1,547,080.42	158,122,255.53		在建	
中山基地一期工程二阶段			2,010,170.84		在建	
合计	77,013,298.01	70,507,105.50	200,703,822.45			

说明：在建工程期末余额比期初增长 37.18%，系中山广船国际船舶及海洋工程有限公司一期投资项目投入增加。

(十六) 固定资产清理

项目	期末账面余额	期初账面余额	转入清理原因
机器设备	254,336.29	261,149.08	报废
合计	254,336.29	261,149.08	

(十七) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	期初 账面余额	本期 增加额	本期 减少额	期末 账面余额
一、无形资产原价合计	364,321,601.14	2,211,593.34		366,533,194.48
1、土地使用权	302,342,632.58	1,547,080.42		303,889,713.00
2、非专利技术	61,978,968.56	664,512.92		62,643,481.48
二、无形资产累计摊销额合计	61,882,209.11	5,720,248.01		67,602,457.12
1、土地使用权	25,741,942.47	3,057,199.03		28,799,141.50
2、非专利技术	36,140,266.64	2,663,048.98		38,803,315.62
三、无形资产账面净值合计	302,439,392.03	—	—	298,930,737.36

1、土地使用权	276,600,690.11	—	—	275,090,571.50
2、非专利技术	25,838,701.92	—	—	23,840,165.86
四、无形资产减值准备累计金额合计		—	—	
五、无形资产账面价值合计	302,439,392.03	—	—	298,930,737.36
1、土地使用权	276,600,690.11	—	—	275,090,571.50
2、非专利技术	25,838,701.92	—	—	23,840,165.86

注 1、本期摊销额为 5,720,248.01 元。

注 2、截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司所属子公司广州广船大型机械设备有限公司在南沙龙穴岛造船基地厂区约 59,500 平方米土地及地上建筑物的相关产权证明正在办理中，相关资料已上报广东省国土资源厅审批，预计办结时间不确定。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
5 万载重吨及以上半潜式自航工程船自主研发		5,626,216.25	5,626,216.25		
4000 研发项目		4,369,792.26	4,369,792.26		
5 万吨级大灵便型成品油船换代开发		3,228,015.27	3,228,015.27		
大型盾构机关键技术研发及整机制造		2,345,850.31	2,345,850.31		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		2,048,325.80	2,048,325.80		
OA 软件及造船软件开发		1,788,054.04	1,788,054.04		
保障船建造技术研究		1,586,868.73	1,586,868.73		
无限航区大型滚装客船研制		754,031.85	754,031.85		
2010 年粤港关键领域重点突破项目（高技术船舶）		612,353.58	612,353.58		
其他研发项目		5,650,500.22	5,650,500.22		
合计		28,010,008.31	28,010,008.31		

(十八) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、长期待摊费用原值		6,506,192.51		6,506,192.51
长洲岛码头增设靠船墩工程		6,506,192.51		6,506,192.51
二、长期待摊费用累计摊销额合计		97,107.35		97,107.35
长洲岛码头增设靠船墩工程		97,107.35		97,107.35
三、长期待摊费用账面净值合计		6,409,085.16		6,409,085.16
长洲岛码头增设靠船墩工程		6,409,085.16		6,409,085.16

说明：公司因船舶建造需要将经营租入的长洲岛码头进行加固，加固工程于 2011 年 6 月完成，累计费用 6,506,192.51 元，公司将该项目列入长期待摊费用，在合同期内予以摊销，摊销期为 67 个月。

(十九) 递延所得税资产与递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	230,249,991.73	34,537,498.76	54,192,496.40	8,128,874.46
提前支付的住房援助	5,682,600.00	852,390.00	6,819,120.00	1,022,868.00
退休员工住房补贴未发金额	52,269,777.60	7,840,466.64	53,052,876.80	7,957,931.52
十年内退休人员医疗保险	1,292,962.87	193,944.43	1,536,774.40	230,516.16
离岗退养员工薪酬	1,310,505.73	196,575.86	1,615,636.53	242,345.48
期末未发放工资	3,539,422.93	530,913.44	29,904,000.00	4,485,600.00
合计	294,345,260.86	44,151,789.13	147,120,904.13	22,068,135.62

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	36,173,867.53	5,426,080.13	21,227,664.57	3,184,149.68
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	200,464,000.40	30,069,600.06	199,608,393.96	29,941,259.09
合计	236,637,867.93	35,495,680.19	220,836,058.53	33,125,408.77

说明：递延所得税资产期末余额比期初增长 100.07%，系本期计提资产减值准备增加所致。

(二十) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期初账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,771,424.05				19,771,424.05
存货跌价准备	22,269,946.64	179,517,990.16		3,451,071.89	198,336,864.91
投资性房地产减值准备	17,344,400.27				17,344,400.27
合计	59,385,770.96	179,517,990.16		3,451,071.89	235,452,689.23

说明：本期提取存货跌价准备 179,517,990.16 元，系 48000T 等系列船因汇率波动及成本上涨计提的亏损。

(二十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、定期存款	2,207,358,370.54	1,621,125,330.00	1,363,524,427.12	2,464,959,273.42	质押贷款
2、保函保证金	5,263,986.36	8,405,713.67	2,616,081.86	11,053,618.17	保证金
合计	2,212,622,356.90	1,629,531,043.67	1,366,140,508.98	2,476,012,891.59	

(二十二) 短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款	1,266,241,742.01	1,345,269,051.00	银行定期存单质押
信用借款	508,278,635.53	492,052,403.75	
合计	1,774,520,377.54	1,837,321,454.75	

(二十三) 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	649,616,269.27	697,610,318.88	
合计	649,616,269.27	697,610,318.88	

(二十四) 应付账款

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,221,356,082.48	1,186,424,869.96
其中：账龄超过1年的应付账款	38,039,536.68	56,287,720.79

(1) 截至2011年6月30日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
上海君涛机械设备有限公司	3,208,500.00	材料款	物资质保金
中国机械工业建设总公司	2,884,209.12	材料款	物资质保金
联建--泛广JV有限公司	2,669,843.10	材料款	项目结算有争议，未解决
北京长城无线电厂	2,480,800.00	材料款	物资质保金
广州伟烨船舶设备有限公司	2,260,000.00	材料款	物资质保金
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	1,905,000.00	材料款	物资质保金
佛山市顺德区北滘镇顺祥五金有限公司	1,831,701.90	材料款	物资质保金
合计	17,240,054.12		

(2) 截至2011年6月30日止，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付账款余额82,804,608.02元，详见本附注六、（三）关联方往来款项余额。

(3) 余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,338,134.41	6.4716	8,659,870.65	24,989.50	6.6227	165,497.96
港币	393,533.69	0.8316	327,262.62			
合计			8,987,133.27			165,497.96

(二十五) 预收款项

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	315,808,065.51	266,538,440.94
其中：账龄超过1年的预收账款	99,519,877.09	54,373,527.47

说明：账龄超过1年的预收账款同比增长83.03%，主要是非船业务订单有所回升所致。

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	12,037,722.67	进度款	未完工
深圳市能源环保有限公司	4,334,786.32	进度款	未完工
中建八局工业设备安装有限责任公司	1,992,000.00	进度款	未完工
建滔(连州)铜箔有限公司	1,952,893.00	进度款	未完工
青岛海尔特种电冰柜有限公司	1,613,247.86	进度款	未完工
青岛海尔电冰箱国际有限公司	744,000.00	进度款	未完工
广州中船龙穴造船有限公司	625,000.00	进度款	未完工
StokesIndustriesInc	1,088,388.54	工程预收款	工程延期
合计	24,388,038.39		

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；期末关联方预收款项余额 21,529,236.67 元，详见本附注六、（三）关联方往来款项余额。

(3) 余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	6,418,181.75	6.7566	43,364,985.79	8,192,988.57	6.7066	54,947,499.67
港元	41,017,170.11	0.8573	35,164,061.46	142,980.00	0.8811	125,978.87
欧元	2,581,513.06	9.0969	23,483,862.80			
合计			102,012,910.05			55,073,478.54

（二十六） 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,904,000.00	365,342,435.53	391,716,435.53	3,530,000.00
职工福利费	5,072,421.30	16,333,123.72	16,333,123.72	5,072,421.30
社会保险费：	347,809.12	70,425,218.34	70,463,199.78	309,827.68
其中：医疗保险费		22,396,771.82	22,351,644.72	45,127.10
基本养老保险费	79,086.29	39,806,172.96	39,848,307.56	36,951.69
年金缴费（补充养老保险）		20,543.96		20,543.96
失业保险费	268,722.83	5,004,348.30	5,065,866.20	207,204.93
工伤保险费		1,622,735.37	1,622,735.37	
生育保险费		1,574,645.93	1,574,645.93	
住房公积金		30,395,202.3	30,345,896.3	49,306.00
工会经费和职工教育经费	3,663,865.07	7,842,842.85	6,120,714.02	5,385,993.90
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	1,615,636.56	101,079.78	406,210.56	1,310,505.78
外包劳务费及其他		244,001,954.82	244,001,954.82	
合计	40,603,732.05	734,441,857.34	759,387,534.73	15,658,054.66

说明：工资、奖金、津贴和补贴余额较期初下降 88.20%，主要是报告期发放了期初计提的 2010 年度的年度奖金。

(二十七) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-19,667,424.26	-8,721,961.66
营业税	296,284.23	1,123,628.03
企业所得税	63,635,169.56	100,374,455.13
个人所得税	2,578,653.58	7,630,339.16
城市维护建设税	6,653,583.99	5,275,327.10
土地使用税	2,232,644.70	448,698.49
房产税	5,057,887.71	3,350,686.57
教育费附加	2,866,607.65	2,253,210.00
防洪维护费	3,159,232.22	3,563,868.53
其他税种	2,159,309.72	
合计	68,971,949.10	115,298,251.35

说明：应交税费期末余额比期初下降 40.18%，系本期支付上期计提的企业所得税。

(二十八) 应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
短期借款利息	5,458,259.27	9,278,056.68
长期借款利息	1,984,160.52	4,442,884.46
合计	7,442,419.79	13,720,941.14

说明：应付利息期末余额比期初下降 45.76%，系偿还到期贷款利息所致。

(二十九) 应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
应付 A 股股利	33,795,559.63	67,601.63	
应付 H 股股利	15,739,800.00		
合计	49,535,359.63	67,601.63	

说明：应付股利期末余额增加 49,467,758.00 元，系宣告应支付的普通股股利，已于 7 月支付。

(三十) 其他应付款

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	66,842,544.49	70,484,717.41
其中：账龄超过 1 年的其他应付款	12,427,142.33	11,239,693.73

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方其他应付款余额 21,529,236.67 元。详见本附注六、（三）关联方往来款项余额。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
新疆售房款	40,929,000.00	售房款
补充养老金	3,251,393.73	补充养老金

退休医疗保险	1,292,962.85	医疗保险
预提税费	989,276.79	印花税
丹麦 LAURITAEN TARKERS A/S	815,564.86	垫油料款
合计	47,278,198.23	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
补充养老金	3,251,393.73	补充养老金	未领取
退休医疗保险	1,292,962.85	医疗保险	未领取
退休职工住房货币补贴	800,000.00	领取部分	人员出国或地址变更无法联系
职工购房援助款	789,300.00	购房援助款	未领取部分
任福炜科技进步奖励基金	475,960.73	代管奖励基金	待发放
合计	6,609,617.31		

(三十一) 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
长期合同工程结算款	3,125,126,168.34	3,295,814,462.46
合计	3,125,126,168.34	3,295,814,462.46

(三十二) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款	990,221,816.98	624,123,248.00
合计	990,221,816.98	624,123,248.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
德意志银行(中国)有限公司上海分行	2010.9.29	2012.09.29	美元	2.79	40,000,000.00	258,864,000.00	30,000,000.00	198,681,000.00
法国东方汇理银行上海分行	2010.5.25	2012.5.24	美元	2.79	30,000,000.00	194,148,000.00	30,000,000.00	198,681,000.00
三井住友银行广州分行(美元贷款户)	2011.5.27	2013.5.10	美元	2.2	30,000,000.00	194,148,000.00		
法国兴业广州分行	2010.7.23	2012.7.23	美元	2.75	25,000,000.00	161,790,000.00	25,000,000.00	165,567,500.00
中国建设银行荔湾支行	2010.2.3	2012.2.2	美元	2.354	9,240,000.00	59,797,584.00	9,240,000.00	61,193,748.00
合计					134,240,000.00	868,747,584.00	94,240,000.00	624,123,248.00

说明：长期借款期末余额比期初增长 58.66%，系公司为防范汇率风险而增持外币贷款。

（三十三） 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	备注（文号/未结算原因）
高速滚装客船技改项目	6,720,000.00			6,720,000.00	船财[2001]13号
18000吨半潜船制造基建项目	17,850,000.00			17,850,000.00	船工计[2002]350号
合计	24,570,000.00			24,570,000.00	

说明：上述项目已完工，专项应付款应由国家独享。根据公司董事会决议，待增加注册资本时，上述专项应付款将转作中船集团对本公司的出资款。

（三十四） 预计负债

种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
产品质量保证	110,563,165.19	20,138,537.95	5,641,175.15	125,060,527.99
退休员工住房补贴未发金额	53,052,876.78	834,890.79	1,251,604.00	52,636,163.57
合计	163,616,041.97	20,973,428.74	6,892,779.15	177,696,691.56

（三十五） 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
递延收益（中船集团）	25,993,458.82	19,072,329.44	船工计[2009]307号
递延收益（科学技术部等）	5,948,303.96	119,051.42	
递延收益（广东省科技局/财政局）	5,800,000.00	4,270,000.00	
递延收益（广州市环境保护局）	3,857,604.18	2,154,481.57	穗环[2006]115号
递延收益（广东省经济和信息化委员会/省财政局）	2,493,013.60	1,000,000.00	粤经信技改[2009]223号
递延收益（中国工业和信息化部）	1,500,197.57		
递延收益（广州市科技局）	948,779.95	948,779.95	
递延收益（广州市荔湾区科学技术局）	590,508.32	782,280.97	
递延收益（广东省教育部产学研结合协调领导小组）	574,912.13	859,874.08	
递延收益（广东省经贸技术委员会）		2,430,776.08	粤经贸技术[2004]664号
递延收益（广州市经贸技术委员会）		2,568,333.43	穗经贸函[2005]484号，粤经贸技术[2005]1064号
合计	47,706,778.53	34,205,906.94	

说明：其他非流动负债期末比期初增加 39.47%，系本期新增科研项目拨款。

(三十六) 股本

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
1.人民币普通股	337,279,580	68.18%						337,279,580	68.18%
2.境外上市的外资股	157,398,000	31.82%						157,398,000	31.82%
股份总数	494,677,580	100.00%						494,677,580	100.00%

说明：上述股份均为无限售条件股份。

(三十七) 资本公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	651,385,281.95			651,385,281.95
其他资本公积	170,250,066.13	727,265.53		170,977,331.66
合计	821,635,348.08	727,265.53		822,362,613.61

说明：其他资本公积本期增加额系可供出售金融资产公允价值变动。

(三十八) 盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	358,308,326.97			358,308,326.97
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	377,234,714.40			377,234,714.40

(三十九) 未分配利润

项目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	1,969,471,836.12	1,473,182,738.39
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	1,969,471,836.12	1,473,182,738.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	263,385,863.96	707,736,792.53
减：提取法定盈余公积		72,937,972.40
应付普通股股利	49,467,758.00	138,509,722.40
年末未分配利润	2,183,389,942.08	1,969,471,836.12

注、根据 2011 年 5 月 30 日召开的公司 2010 年度股东大会决议通过的利润分配方案，以本公司总股份 494,677,580 股，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.10 元，共计派发现金红利 49,467,758.00 元。

(四十) 流动资产净值（流动资产-流动负债）

项目	期末账面余额	期初账面余额
流动资产净值	3,035,124,329.32	2,522,175,105.51

(四十一) 总资产减流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
总资产减流动负债	5,245,161,410.14	4,633,567,204.81

(四十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期
营业收入	3,983,430,810.12	2,893,604,210.42
其中：主营业务收入	3,923,750,100.04	2,842,192,625.75
其他业务收入	59,680,710.08	51,411,584.67
营业成本	3,475,778,352.20	2,471,862,971.38
其中：主营业务成本	3,429,967,045.96	2,415,832,299.23
其他业务成本	45,811,306.24	56,030,672.15

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造船产品	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04	2,620,474,594.38	2,239,928,336.16
钢结构工程	135,252,196.62	121,760,391.05	60,721,525.33	50,623,380.74
机电产品及其他	171,533,590.74	122,260,349.87	160,996,506.04	125,280,582.33
合计	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96	2,842,192,625.75	2,415,832,299.23

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
丹麦	1,575,508,227.58	1,288,452,531.33	1,448,479,148.35	1,210,545,287.49
中国	1,563,971,053.01	1,407,193,706.99	693,036,235.42	632,037,153.23
荷兰	341,559,411.80	341,559,411.80		
香港	240,115,590.22	199,262,813.92	76,912,789.39	74,154,696.99
希腊	79,262,707.73	82,507,837.73	349,383,116.05	283,037,319.30
澳大利亚	52,459,464.36	42,856,120.50	9,996,515.25	10,211,568.53
马耳他	36,372,073.36	36,365,923.36	4,860,069.05	3,964,994.45
菲律宾	10,661,596.75	9,937,774.97		
德国	10,536,157.89	9,682,141.51		-151,211.55
加拿大	8,964,524.47	8,511,994.67		
台湾	1,842,648.23	1,836,495.72	956,400.45	953,076.92
意大利	1,757,871.18	1,124,584.29	215,975,641.63	164,891,273.45
澳门	730,662.00	670,244.95		
美国			31,315,276.62	26,197,567.76
其他	8,111.46	5,464.22	11,277,433.54	9,990,572.66
合计	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96	2,842,192,625.75	2,415,832,299.23

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	570,077,042.72	14.31%
第二名	434,831,140.31	10.92%
第三名	341,559,411.80	8.57%

第四名	295,119,784.41	7.41%
第五名	275,480,260.14	6.92%
合计	1,917,067,639.38	48.13%

说明：本期主营业务收入同比增长 38.05%，一方面系公司整体生产效率提高和公司有两艘半潜船在异地建造，促使公司造船完工量同比增长；另一方面公司的非船业务收入同比增长 38.37%。

(四十三) 合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损"-")	已办理结算的价款金额	预计损失	预计损失原因
50500 系列	4,740,123,374.10	2,560,472,296.53	456,961,380.33	3,373,843,642.41		
39000 系列	1,341,600,947.16	702,658,863.15	132,742,263.38	897,081,425.36	41,096,429.68	注
50000 系列 (半潜)	3,078,507,460.00	1,865,428,382.76	48,450,403.51	2,011,190,015.76		
客滚船系列	1,554,000,000.00	622,430,086.92	170,403,861.40	1,139,600,000.00		
52300 系列	2,827,685,200.00	388,887,969.34	61,773,187.78	1,006,355,366.61	18,084,430.12	注
特种船	3,263,840,000.00	1,199,393,703.63	6,704,668.26	2,196,800,000.00		
55000 系列	565,972,482.00	487,711,423.04	-3,399,066.24	453,322,682.00		
48000 系列	1,910,863,000.00	68,976,421.30		533,974,354.80	113,306,143.59	注
50000 系列	385,000,000.00	231,000.00		77,000,000.00		
6000T	65,000,000.00			13,000,000.00	7,030,986.77	注
合计	19,732,592,463.26	7,896,190,146.67	873,636,698.42	11,702,167,486.94	179,517,990.16	

注、48000T 等系列船预计亏损 179,517,990.16 元，主要系 2011 年以来，该等船受人民币对美元升值影响较大，另外，随着船舶的开工建造，人工及资材成本有较大增长。

(四十四) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期	计缴标准
营业税	2,462,158.52	2,261,032.03	劳务收入
城市维护建设税	19,981,832.04	5,861,123.40	应交流转税
教育费附加	14,262,031.95	2,512,043.74	应交流转税
合计	36,706,022.51	10,634,199.17	

说明：本期营业税金及附加同比增长 245.70%，主要系对比去年同期，公司产品结构有变化，内销船的比重增大。

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	2,185,100.19	1,439,201.65
运输费	25,794.00	57,948.30
展览费	121,950.00	161,727.90
代销手续费	877,000.00	705,500.00
广告费	169,306.95	717,026.21
业务费	1,202,274.18	878,724.59
保修费	-7,001,227.44	22,120,515.69
其他	298,388.56	923,383.48
合计	-2,121,413.56	27,004,027.82

说明：销售费用本期发生额同比下降 29,125,441.38 元，系公司的 29000T 等系列船的保修费超过保修期，公司按规定将该系列船提取的保修费余额予以转回。

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	60,889,597.07	51,603,072.00
研究与开发费用	28,010,008.31	21,717,520.35
修理费	27,828,380.89	21,405,814.89
税金	8,932,246.62	7,067,654.46
折旧费	6,801,746.92	6,823,665.04
无形资产摊销	3,168,523.72	3,230,859.95
业务招待费	2,568,031.53	2,537,715.21
筹建费用	3,830,759.62	773,527.61
差旅费	2,259,808.76	1,872,375.06
租赁费	2,041,468.48	1,983,005.59
聘请中介机构费	1,116,624.00	1,813,437.94
保险费	4,565,825.46	705,356.13
董事会费	4,809,370.55	3,515,645.16
水电费	1,834,838.05	1,177,195.07
办公费	1,259,740.91	1,205,765.32
技工学校培训费	1,006,200.00	975,000.00
绿化、排污费	581,138.00	672,050.00
警卫消防、安全活动费	794,578.08	894,375.28
其他管理费用	6,662,582.54	861,686.55
合计	168,961,469.51	130,835,721.61

说明：管理费用本期发生额同比增长 29.14%，主要是：（1）职工薪酬增长系本期依据效益增加工资；（2）研究与开发费用增长系提升公司的创新能力加大研发支出投入；（3）修理费增长系为提高产能增加修理费支出。

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期
利息支出	30,464,617.65	16,422,228.22
减：利息收入	86,349,406.74	68,576,879.94
汇兑净收益	61,247,727.60	6,266,362.81
手续费及其他	1,527,603.47	1,721,820.24
合计	-115,604,913.22	-56,699,194.29

说明：本期财务费用同比下降 103.89%，系公司的美元债务因汇率波动而产生的汇兑收益增加及存款利率上升。

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期
存货跌价损失	179,517,990.16	
坏账损失		-2400
合计	179,517,990.16	-2400

说明：本期资产减值损失增加主要系 2011 年以来，该等船受人民币对美元升值影响较大，另外，随着船舶的开工建造，人工及资材成本有较大增长。

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期
交易性金融资产	14,946,202.89	-61,305,204.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	14,946,202.89	-61,305,204.17
合计	14,946,202.89	-61,305,204.17

说明：公允价值变动收益本期发生额比上年同期增加 76,251,407.06，系本期部份远期外汇合约到期交割及汇率波动影响未交割部份公允价值变动。

(五十) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,019,585.51	58,916,723.40
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,048,218.50	200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,787,211.67	2,972,243.98
合计	16,855,015.68	62,088,967.38

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期	本期比上期增减变动的原因
华南特种涂装公司	448,421.06	437,671.90	被投资单位本期盈利减少

镇江中船现代发电设备有限公司	1,359,931.72	2,594,895.39	被投资单位本期盈利减少被
湛江南海舰船高新技术有限公司	-21,141.11	-60,323.31	投资单位本期减亏
合计	1,787,211.67	2,972,243.98	

(3) 投资收益汇收回的重大限制

公司投资收益汇回不存在重大限制。

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	254,484.37	198,590.03	254,484.37
其中：固定资产处置利得	254,484.37	198,590.03	254,484.37
罚款收入	72,080.00	118,214.00	72,080.00
政府补助利得	42,275,526.84	91,184,567.10	9,228,811.52
其他	2,478,735.11	714,321.49	2,478,735.11
合计	45,080,826.32	92,215,692.62	12,034,111.00

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期	备注
产品补贴收入	33,046,715.32	78,174,342.26	
新产品补贴	7,159,128.41	12,625,167.12	
销售自产软件退税	2,069,683.11	385,057.72	
合计	42,275,526.84	91,184,567.1	

说明：营业外收入本期发生额比上期下降 50.94%，主要是因产品结构变化，补助利得同比减少。

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	244,166.40	83,754.56	244,166.40
其中：固定资产处置损失	244,166.40	83,754.56	244,166.40
对外捐赠	105,000.00		105,000.00
罚款支出	21.24	243.09	21.24
其他	382,604.70	180,367.06	382,604.70
合计	731,792.34	264,364.71	731,792.34

说明：营业外支出本期发生额同比增长 176.81%，系非流动资产处置损失增加、捐赠以及赔偿金支出增加。

(五十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,778,119.94	68,466,195.13
递延所得税调整	-19,713,382.09	-7,854,943.25

合计	50,064,737.85	60,611,251.88
----	---------------	---------------

(五十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期发生额		上年同期	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.41	0.41	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.36	0.36	0.52	0.52

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期
归属于本公司普通股股东的净利润	1	263,385,863.96	341,324,211.36
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	30,084,233.86	9,681,038.90
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	233,301,630.10	331,643,172.46
年初股份总数	4	494,677,580.00	494,677,580.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	148,403,274.00	148,403,274.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	643,080,854.00	643,080,854.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	643,080,854.00	643,080,854.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.41	0.53
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.36	0.52

项目	序号	本期数	上年同期
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	
所得税率	17	0.15	0.15
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.41	0.53
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.36	0.52

注：上表中的基本每股收益、稀释每股收益均以转增后的股本数计算列出。

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（五十五） 股息

（1）现金红利

报告期，本公司以总股份 494,677,580 为基数，向全体股东每股派发现金股息人民币 0.10 元（含税），共计派发现金红利人民币 49,467,758.00 元。2010 年度派发现金红利人民币 138,510,000.00 元。

（2）转增股本

本公司于 2011 年 7 月 21 对 A 股股东，2011 年 7 月 26 日对 H 股股东实施资本公积金转增股本方案，

2011年1月1日至本报告披露日，公司的实际总股本数由494,677,580股增加至643,080,854股。

(五十六) 其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	855,606.50	-85,310,175.99
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	128,340.97	-12,796,526.40
合计	727,265.53	-72,513,649.59

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
收到产品补贴款	129,241,841.00	
高技术研究—基建资金拨款	7,000,000.00	15,000,000.00
挖潜改造装备制造资金拨款		2,000,000.00
外贸发展专项资金		1,399,616.00
收到其他往来款	25,203,044.40	40,660,193.31
合计	161,444,885.40	59,059,809.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
管理费用支出	59,324,508.82	57,669,150.90
营业费用支出	4,879,813.63	27,004,027.82
制造费用支出	43,303,612.94	22,170,541.08
营业外支出	731,792.34	264,364.71
合计	108,239,727.73	107,108,084.51

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
银行定期存款划转款及利息收入	67,034,777.34	77,058,194.65
合计	67,034,777.34	77,058,194.65

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
保证金存款	299,431,127.86	1,250,395,344.96
合计	299,431,127.86	1,250,395,344.96

说明：支付的其他与投资活动有关的现金同比下降 76.05%，系本期保证金存款发生增加额比去年同期少。

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
银行手续费及其他	35,273.45	4,830,980.70
合计	35,273.45	4,830,980.70

(五十八) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	266,278,817.22	342,092,723.97
加: 资产减值准备	179,517,990.16	2,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,853,876.87	51,402,101.01
无形资产摊销	5,720,248.01	3,230,859.95
长期待摊费用摊销	97,107.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,317.97	-98,739.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,946,202.89	61,305,204.17
财务费用(收益以“-”号填列)	-115,604,913.22	-57,587,030.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,855,015.68	-62,035,199.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,083,653.51	1,485,170.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,241,930.45	-22,136,640.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	175,467,619.54	-228,695,502.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,610,748.18	-100,378,565.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-637,247,479.27	58,882,853.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,959,244.76	47,469,635.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,072,532,316.26	3,808,663,030.50
减: 现金的年初余额	5,003,896,203.36	4,380,328,209.50
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,636,112.90	-571,665,179.00

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	期初金额
一、现金	5,072,532,316.26	5,003,896,203.36
其中: 库存现金	158,542.78	239,365.57
可随时用于支付的银行存款	5,072,308,766.36	4,997,889,945.93
可随时用于支付的其他货币资金	65,007.12	5,766,891.86

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,072,532,316.26	5,003,896,203.36
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,476,077,898.71	2,212,622,356.90

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中船集团	国有企业	上海浦东大道1号	谭作钧	国有资产投资经营管理	637,430	710924478	35.71%	35.71%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	组织机构代码
一、联营企业								
华南特种涂装实业有限公司	有限公司	广州	李统安	工程涂装	6,888,240.00	25%	25%	618428789
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	有限公司	湛江	陈妙根	舰船设备维修	2,000,000.00	40%	40%	749150668
镇江中船现代发电设备有限公司	有限公司	镇江	王文驱	设备制造	85,000,000.00	32%	32%	782067313

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
安庆中船柴油机有限公司	受同一母公司控制	151306277
广州文冲船厂有限责任公司	受同一母公司控制	190500830
广州造船厂有限公司	受同一母公司控制	190440532
广州中船黄埔造船有限责任公司	受同一母公司控制	190500419
中船华南船舶机械有限公司	受同一母公司控制	199124798
江西朝阳机械厂	受同一母公司控制	158261489
江西船用阀门厂	受同一母公司控制	158261171
九江中船消防设备有限公司	受同一母公司控制	769750177
南京中船绿洲机器有限公司	受同一母公司控制	134905382

上海航海仪器有限责任公司	受同一母公司控制	767236625
镇江中船设备有限公司	受同一母公司控制	731778430
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一母公司控制	425014619
中国船舶工业贸易公司	受同一母公司控制	100001027
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一母公司控制	425007603
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一母公司控制	759441020
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一母公司控制	70326335X
广州中船龙穴造船有限公司	受同一母公司控制	788925331
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一母公司控制	400000472
中船桂江造船有限公司	受同一母公司控制	199125619
九江海天设备制造有限公司	受同一母公司控制	769756704
中船国际贸易有限公司	受同一母公司控制	703424416
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一母公司控制	717806431
上海外高桥造船有限公司	同受中船集团控制	631423632
华联船舶有限公司	受同一母公司控制	境外公司
广州船舶工业公司	受同一母公司控制	190506722
上海船舶工业公司	受同一母公司控制	132204830
广州中船船用柴油机有限公司	受同一母公司控制	683265787
上海船舶研究设计院	受同一母公司控制	717810086
中国船舶工业集团船舶系统工程部	受同一母公司控制	400000675
华海船用货物通道设备公司	受同一母公司控制	132203280
中船勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制	132943529
中船财务有限责任公司	受同一母公司控制	100027155
中船江南重工股份有限公司	同受中船集团控制	132283663
北京中船信息科技有限公司	同受中船集团控制	802042333
中船澄西船舶修造有限公司	同受中船集团控制	142243024
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	同受中船集团控制	766907124
上海沪东造船电器有限公司	同受中船集团控制	780563727
上海江南长兴造船有限责任公司	同受中船集团控制	797013289

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期同期		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
华南特种涂装实业有限公司	销售	38,745.97	0.00	25,856.15	0.05	协议价
广州文冲船厂有限责任公司	销售	513,506.67	0.01	524,184.53	1.02	协议价
广州造船厂有限公司	销售	10,731,706.77	0.29	2,461,455.01	4.79	协议价
广州中船黄埔造船有限责任公司	销售	6596034.08	0.18	9,817,135.89	0.37	协议价

广州船舶及海洋工程设计研究院	销售	66,503.56	0.00	70,640.20	0.14	协议价
广州中船龙穴造船有限公司	销售	67,189,934.47	1.80	48,772,409.17	1.86	协议价
中船江南重工股份有限公司	销售	3,615,934.79	0.10			协议价
中船桂江造船有限公司	销售	4,718.00	0.00			协议价
上海江南长兴造船有限责任公司	销售			59,829.06	0.12	协议价
北京中船信息科技有限公司	销售	123,076.92	0.00	1,765,811.94	3.43	协议价
上海外高桥造船有限公司	销售			7,692.31	0.01	协议价
广州龙穴管业有限公司	销售	466,638.08	0.01	397,272.69		协议价
中船澄西船舶修造有限公司	销售	85,470.09	0.00			协议价
镇江中船设备有限公司	销售	2,000.00	0.00			协议价
北京海丰系统工程技术开发公司	销售	153,846.15	0.00			协议价
中国船舶工业公司 605 所	销售			245,400.00	0.77	协议价
合计		89,588,115.55	2.41	64,147,686.95	2.33	

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
广州造船厂有限公司	接受劳务	55,590,252.07	1.70	59,144,233.48	2.39	协议价
广州中船黄埔造船有限责任公司	接受劳务	36,598,760.26	1.12	129,460,191.00	5.24	协议价
镇江中船设备有限公司	购买商品	50,326,716.99	1.54	46,040,000.00	1.86	协议价
沪东重机有限公司	购买商品	16,000,000.00	0.49			协议价
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	21,253,344.67	0.65	94,786.99	0.00	协议价
南京中船绿洲机器有限公司	购买商品	15,764,786.31	0.48	17,109,401.71	0.69	协议价
中船华南船舶机械有限公司	购买商品	12,041,931.62	0.37	13,311,965.80	0.54	协议价
中国船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	80,000.00	0.00	675,000.00	0.00	协议价
华南特种涂装实业有限公司	接受劳务	6,184,169.24	0.19	6,228,870.56	0.25	协议价
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	407,500.00	0.01	240,000.00	0.01	协议价
上海船舶研究设计院	接受劳务	892,000.00	0.03			协议价
九江中船长安消防设备有限公司	购买商品	774,145.30	0.02	829,521.37	0.03	协议价
广州船舶工业公司	购买商品	3,056,621.78	0.09	2,007,300.53	0.08	协议价
上海沪东造船电器有限公司	购买商品	9,124,500.00	0.28	2,800,000.00	0.11	协议价
上海中船勘院岩土工程有限公司	接受劳务	122,557.83	0.00			协议价

九江海天设备制造有限公司	购买商品	786,393.17	0.02	1,009,384.62	0.04	协议价
华联船舶有限公司	购买商品	1,040,321.73	0.03	1,172,429.32	0.05	协议价
广州中船龙穴造船有限公司	接受劳务	882,083.68	0.03	675,953.41	0.03	协议价
九江中船消防设备有限公司	购买商品	1,298,000.00	0.04	38,499.00	0.00	协议价
安庆中船柴油机有限公司	购买商品	16,410.26	0.00			协议价
华海船用货物通道设备公司	接受劳务			12,500.00	0.00	协议价
上海沪东造船阀门有限公司	接受劳务	42,393.16	0.00			协议价
中船勘察设计研究院厦门分院	接受劳务	2,460,453.82	0.08			协议价
江西朝阳机械厂	购买商品			66,800.00	0.00	协议价
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	150,000.00	0.00			协议价
合计		234,893,341.89	7.19	280,916,837.79	11.36	

说明：根据本公司与广州造船厂有限公司签订的《综合服务合同》及其补充协议，本公司 2011 年 1-6 月共需支付广州造船厂有限公司综合服务费 3,860,692.45 元，上年同期综合服务费 3,764,236.86 元。

3. 接受金融服务

关联方名称	期末存款金额		本期公司利息收入		备注
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	
中船财务有限责任公司	330,205,766.37	182,003,457.18	3,497,344.91	718,261.95	存款

4. 关联担保情况

本期度无该项交易发生。

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上年同期	定价方式及决策程序
销售代理费	中国船舶工业贸易公司	16,854,603.20	15,914,224.38	协议价
销售代理费	中船国际贸易有限公司	3,336,087.34	1,397,646.80	协议价
采购代理费	华联船舶有限公司	1,957,608.73	1,738,273.77	协议价
采购代理费	中国船舶工业贸易公司	71,008.67	81,520.22	协议价

(三). 关联方往来款项余额

1. 应收关联方款项

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
广州中船龙穴造船有限公司	应收账款	23,929,285.16	119,646.43	17,621,737.45	88,108.69
中船江南重工股份有限公司	应收账款	17,231,505.47	86,157.53	13,000,861.76	65,004.31
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	应收账款	5,350,664.00	26,753.32	5,350,664.00	26,753.32
广州造船厂有限公司	应收账款	2,625,970.40	13,129.85	1,397,662.09	6,988.31
华南特种涂装实业有限公司	应收账款	21,615.60	108.08	1,000,000.00	5,000.00
广州中船黄埔造船有限责任公司	应收账款	1,201,508.95	6,007.54	754,885.55	3,774.43
北京中船信息科技有限公司	应收账款	735,000.00	3,675.00	639,000.00	3,195.00
中船华南船舶机械有限公司	应收账款			449,526.38	2,247.63
中船第九设计研究院工程有限公司	应收账款	250,000.00	1,250.00	250,000.00	1,250.00
中船桂江造船有限公司	应收账款			64,000.00	320.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	应收账款	21,107.32	105.54		
广州文冲船厂有限责任公司	应收账款	5,400.00	27.00		
中船澄西船舶修造有限公司	应收账款	100,000.00	500.00		
广州龙穴管业有限公司	应收账款	21,396.92	106.98		
应收账款小计:		51,493,453.82	257,467.27	40,528,337.23	202,641.69
镇江中船设备有限公司	预付账款	42,920,000.00		37,940,000.00	
沪东重机股份有限公司	预付账款	4,000,000.00		13,500,000.00	
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	预付账款	7,050,000.00		7,050,000.00	
中国船舶工业贸易公司	预付账款	3,726,121.08		3,446,440.20	
中船华南船舶机械有限公司	预付账款	1,061,400.00		2,520,000.00	
九江海天设备制造有限公司制造基地	预付账款	1,777,080.00		1,777,080.00	
广州造船厂有限公司	预付账款	1,000,000.00		1,000,000.00	
南京中船绿洲机器有限公司	预付账款			855,000.00	
华联船舶有限公司	预付账款			267,531.65	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	预付账款	102,800.00		102,800.00	
预付账款小计:		61,637,401.08		68,458,851.85	

2. 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
沪东重机有限公司	应付账款	1,995,000.00	37,150,000.00
华联船舶有限公司	应付账款	24,655,181.91	14,134,919.94
镇江中船设备有限公司	应付账款	2,736,430.00	12,250,430.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	应付账款	1,038,475.00	11,672,800.00
广州造船厂有限公司	应付账款	7,985,843.46	11,349,421.56
上海船舶研究设计院	应付账款		8,300,000.00

中船勘察设计研究院有限公司	应付账款	3,583,473.87	7,832,315.56
南京中船绿洲机器有限公司	应付账款	11,513,575.00	6,641,625.00
中船华南船舶机械有限公司	应付账款	3,275,040.00	3,803,740.00
中船第九设计研究院工程有限公司	应付账款	942,368.00	1,311,062.80
九江海天设备制造有限公司	应付账款	717,615.00	1,014,935.00
北京中船信息科技有限公司	应付账款	768,000.00	768,000.00
中船桂江造船有限公司	应付账款	125,000.00	710,000.00
中国船舶工业集团船舶系统工程部	应付账款	705,000.00	705,000.00
九江中船长安消防设备有限公司	应付账款	1,476,200.00	578,200.00
广州船舶工业公司	应付账款	1,001,245.14	410,420.00
上海沪东造船电器有限公司	应付账款	938,000.00	254,000.00
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	应付账款	190,000.00	190,000.00
华南特种涂装实业有限公司	应付账款	549,487.00	187,857.36
华海船用货物通道设备公司	应付账款	116,375.00	116,375.00
上海航海仪器有限责任公司	应付账款	39,000.00	115,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	应付账款	100,000.00	100,000.00
广州中船龙穴造船有限公司	应付账款	194,550.56	85,422.00
江西朝阳机械厂	应付账款	3,080.00	3,080.00
中国船舶工业贸易公司	应付账款	-48,701.38	-45,258.30
安庆船用电器有限责任公司	应付账款	19,200.00	
广州中船黄埔造船有限公司	应付账款	10,703,326.63	
上海中船勘院岩土工程有限公司	应付账款	122,557.83	
应付账款小计:		75,445,323.02	119,639,345.92
广州造船厂有限公司	其他应付款	13,020.00	11,830.00
其他应付款小计:		13,020.00	11,830.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	预收账款	16,232,746.67	16,232,746.67
广州中船龙穴造船有限公司	预收账款	3,329,590.00	6,707,338.00
广州造船厂有限公司	预收账款	680,800.00	730,800.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	预收账款	623,100.00	623,100.00
上海船舶研究设计院	预收账款	700,000.00	600,000.00
中船华南船舶机械有限公司	预收账款	37,000.00	
预收账款小计:		21,603,236.67	24,893,984.67

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

(一) 重大承诺事项

1. 资产抵押

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司除用于质押的银行定期存款外，不存在资产抵押。

2. 尚未到期的远期外汇交易：

本公司为防范汇率风险，与银行签订远期外汇交易合约（远期结汇），截止 2011 年 6 月 30 日，本公司尚未到期交割的远期外汇交易合约共计 10 笔，金额共计 1.458 亿美元，合约交割期限自 2011 年 6 月 30 日至 2012 年 04 月 27 日。

除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

公司对于质押贷款的偿还和远期合约的交割均能按合约执行。

除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 5 月 31 日召开的 2010 年周年股东大会、2011 年第一次内资股类别股东大会及 2011 年第一次外资股类别股东会议决议，本公司 2010 年度利润分配方案为：

1. 提取 10%法定盈余公积金人民币 72,937,972.40 元；

2. 以本公司总股份 494,677,580 为基数，向全体股东每股派发现金股息人民币 0.10 元（含税），共计派发现金红利人民币 49,467,758.00 元；

3. 资本公积转增，按照每 10 股转增 3 股，向全体股东转增 148,403,274 股，转增后的总股本为 643,080,854 股。本公司 2010 年利润分配方案已于 2011 年 7 月 26 日实施完毕。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

关于本公司及其子公司广州市广利船舶人力资源服务有限公司（“广利公司”）均于 2010 年 12 月 31 日向江苏省镇江市中级人民法院（“镇江中院”）（诉江苏胜华返还财产案、技术服务合同纠纷案，79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案（详情参阅本公司 2010 年年度报告重大事项之重大诉讼仲裁事项），由于镇江中院受管辖权的限制（海事船舶制造方面的管辖权只能到海事法院进行审理），镇江中院分别于 2011 年 3 月 9 日、10 日将上述四个案件移送至武汉海事法院。2011 年 7 月 8 日，武汉海事法院正式对上述四个案件立案受理。

为尽快妥善解决江苏胜华纠纷，公司拟通过协商调解，一揽子解决广船国际（和广利）与江苏胜华的一系列纠纷中尚待解决的问题。2011 年 7 月 29 日，我司与江苏胜华就和解协议文件最终达成了一致意见，在武汉海事法院的主持下，我司及广利公司与江苏胜华签署了《调解协议书》并已经签字盖章生效，由法院出具了正式的法院调解书。

根据《调解协议书》，江苏胜华确认欠我司的生产管理技术服务费人民币 200 万元，江苏胜华于 2011 年 10 月 31 日前付清；江苏胜华确认尚欠广利公司《1#船安装工程合同》、《2#船安装工程合同》分别为

1170万元和524万元，每笔分五期偿还，偿还期间于2011年9月30日前至2013年6月30日前；我司代垫的江苏胜华电费100万元，以三辆轿车偿还，经车管所估价，3辆车的价值总计为106万元，目前正在办理过户手续。

我司后续将密切跟踪江苏胜华履行调解书确定的债务情况，敦促江苏胜华按期履行债务，并积极做好风险防范措施。

十、其他重要事项

截止2011年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,271,069.29	0.28%	1,271,069.29	100.00%	0.00
三、按组合计提坏账准备的应收账款					
1、不计提坏账准备的应收账款	118,194,517.35	26.05%			118,194,517.35
2、按余额百分比计提坏账准备的应收账款	334,272,157.25	73.67%	1,043,924.66	0.50%	333,228,232.59
合计	453,737,743.89	100.00%	2,314,993.95	0.51%	451,422,749.94
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,271,069.29	0.39%	1,271,069.29	100.00%	0.00
三、按组合计提坏账准备的应收账款					
1、不计提坏账准备的应收账款	124,923,810.31	38.02%			124,923,810.31
2、按余额百分比计提坏账准备的应收账款	202,336,085.55	61.59%	1,043,924.66	0.31%	201,292,160.89
合计	328,530,965.15	100.00%	2,314,993.95	0.70%	326,215,971.20

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,406,544.87	6.4716	28,517,395.78	7,031,372.09	6.6227	46,566,667.94
港元	565,036.32	0.8316	469,884.21	1,732,015.41	0.8509	1,473,771.91
合计			28,987,279.99			48,040,439.85

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末账面金额	坏账准备	净额
应收子公司款项	118,194,517.35		118,194,517.35
合计	118,194,517.35		118,194,517.35

组合中，按余额百分比计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	300,326,395.96	89.84%	820,655.58	299,505,740.38
1-2年	29,192,992.36	8.73%	219,561.64	28,973,430.72
2-3年	84,574.00	0.03%		84,574.00
3-4年	4,115,904.00	1.23%	1,125.23	4,114,778.77
4-5年	480,666.20	0.14%	2,582.21	478,083.99
5年以上	71,624.73	0.02%		71,624.73
合计	334,272,157.25	100.00%	1,043,924.66	333,228,232.59

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	171,182,386.62	84.60%	820,655.58	170,361,731.04
1-2年	30,412,212.85	15.03%	219,561.64	30,192,651.21
2-3年				
3-4年	225,045.17	0.11%	1,125.23	223,919.94
4-5年	516,440.91	0.26%	2,582.21	513,858.70
5年以上				
合计	202,336,085.55	100.00%	1,043,924.66	201,292,160.89

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海客轮有限公司	外部客户	103,600,000.00	1年以内	22.83
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	108,234,562.68	1年以内	23.85
海装驻广州地区军事代表局	外部客户	48,016,371.00	1年以内	10.58
中海发展股份有限公司	外部客户	27,271,322.40	1年以内	6.01
丹麦 A.P.MOLLER 公司	外部客户	17,231,505.47	1年以内	3.80
合计		304,353,761.55		67.07

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	108,234,562.68	23.85
广州兴顺船舶服务有限责任公司	子公司	14,274,526.47	3.15

广州永联钢结构有限公司	子公司	1,688,139.40	0.37
泛广发展有限公司	子公司	994,542.98	0.22
江南重工股份有限公司	同受中船集团控制	13,000,861.76	2.87
广州中船龙穴造船有限公司	同受中船集团控制	11,349,095.46	2.50
合计		149,541,728.75	32.96

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	2.29%	10,340,232.15	100.00%	0.00
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收项	57,600.00	0.01%	57,600.00	100.00%	0.00
三、按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、不计提坏账准备的其他应收款	303,811,812.87	67.17%			303,811,812.87
2、按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	138,085,035.04	30.53%	1,393,669.32	1.01%	136,691,365.72
合计	452,294,680.06	100.00%	11,791,501.47	2.61%	440,503,178.59
类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	2.10%	10,340,232.15	100.00%	
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收项	57,600.00	0.01%	57,600.00	100.00%	
三、按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、未计提坏账准备的其他应收款	203,171,118.35	41.28%			203,171,118.35
2、按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	278,587,364.75	56.61%	1,393,669.32	0.50%	277,193,695.43
合计	492,156,315.25	100.00%	11,791,501.47	2.40%	480,364,813.78

组合中，不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末账面金额	坏账准备	净额
交通银行中山火炬开发区支行	200,000,000.00		200,000,000.00
工行中山火炬开发区支行	100,000,000.00		100,000,000.00
应收子公司款项	3,811,812.87		3,811,812.87
合计	303,811,812.87		303,811,812.87

组合中，按余额百分比计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	137,652,432.21	99.69%	1,391,191.16	136,261,241.05
1-2年	232,310.13	0.17%	1178.6	231,131.53
2-3年	103,098.11	0.07%	481.42	102,616.69
3-4年	45,194.59	0.03%	600	44,594.59
4-5年	40,000.00	0.03%	8.14	39,991.86
5年以上	12,000.00	0.01%	210	11,790.00
合计	138,085,035.04	100.00%	1,393,669.32	136,691,365.72
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	278,289,345.16	99.89%	1,392,179.22	276,897,165.94
1-2年	112,425.00	0.04%	562.13	111,862.87
2-3年	23,594.59	0.01%	117.97	23,476.62
3-4年	120,000.00	0.04%	600.00	119,400.00
4-5年				
5年以上	42,000.00	0.02%	210.00	41,790.00
合计	278,587,364.75	100.00%	1,393,669.32	277,193,695.43

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100%	债务重组未按预期协议执行
广州市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100%	时间长资料已丢失
合计	10,397,832.15	10,397,832.15		

(2) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄
企业委托贷款金（贷款方：中山船舶）	委托贷款	外部银行	300,000,000.00	1年以内
应收产品补贴款	产品补贴	其他	126,799,634.00	1年以内
香港光宏国际有限公司	欠款	其他	10,340,232.15	5年以上
江苏胜华船舶制造有限公司	代垫电费	其他	1,000,000.00	1年以内
中海发展股份有限公司	代垫租金	外部客户	300,000.00	1年以内
合计			438,439,866.15	

注、本公司委托交行中山火炬开发区支行和工行中山火炬开发区支行贷款给子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司，共 300,000,000.00 元。

(3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例（%）
广东广船国际电梯有限公司	子公司	1,900,000.00	0.42
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	1,271,118.35	0.28
合计		3,171,118.35	0.70

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
广州兴顺船舶服务有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
广州万达船舶工程有限公司	成本法	3,685,222.80	1,690,741.80	1,994,481.00	3,685,222.80
广州永联钢结构有限公司	成本法	37,522,079.55	37,522,079.55		37,522,079.55
广东广船国际电梯有限公司	成本法	19,950,000.00	19,950,000.00		19,950,000.00
广州红帆电脑科技有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
荣广发展有限公司	成本法	26,443,792.13	26,443,792.13		26,443,792.13
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	成本法	3,052,492.77	3,052,492.77		3,052,492.77
广州广船大型机械设备有限公司	成本法	188,610,000.00	188,610,000.00		188,610,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
深圳远舟科技实业公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
船舶行业特有工种职业技能鉴定007站	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	权益法	1,937,780.53	3,464,960.75	448,421.06	3,913,381.81
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	权益法	800,000.00	814,382.75	-21,141.11	793,241.64
合计		386,851,367.78	386,398,449.75	2,421,760.95	388,820,210.70

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
荣广发展有限公司	100.00	100.00			
广州红帆电脑科技有限公司	51.00	51.00			
广州广船大型机械设备有限公司	100.00	100.00			
广东广船国际电梯有限公司	95.00	100.00			
广州兴顺船舶服务有限责任公司	83.00	100.00			
广州永联钢结构有限公司	51.00	51.00			
广州万达船舶工程有限公司	75.00	100.00			
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	80.00	100.00			
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	100.00	100.00			
船舶行业特有工种职业技能鉴定007站	100.00	100.00			
深圳远舟科技实业公司	7.00	7.00			
华南特种涂装实业有限公司	25.00	25.00			
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40.00	40.00			
合计			-	-	-

说明：经本公司第六届董事会第二十四次会议批准，本公司于2011年2月15日与广州中船黄埔造船有限公司（“黄埔造船”）签署了《股权转让合同》，以人民币1,994,481.00元受让黄埔造船持有的广州万达船舶工程有限公司（“万达公司”）24%股权，收购完成后本公司对万达公司直接持有75%的股权、通过全资子公司荣广发展有限公司间接持有25%的股权。收购万达公司的股权符合本公司发展战略，并有利于本公司造船业务相关工作的协调。

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上年同期
营业收入	3,722,880,639.52	2,747,829,845.76
其中: 主营业务收入	3,660,245,936.18	2,674,634,164.38
其他业务收入	62,634,703.34	73,195,681.38
营业成本	3,264,076,566.84	2,346,587,494.25
其中: 主营业务成本	3,222,425,537.19	2,290,020,452.01
其他业务成本	41,651,029.65	56,567,042.24

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造船产品	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04	2,620,474,594.38	2,239,928,336.16
钢结构工程	5,505,585.94	5,427,496.15		
机电产品及其他	37,776,037.56	31,051,736.00	54,159,570.00	50,092,115.85
合计	3,660,245,936.18	3,222,425,537.19	2,674,634,164.38	2,290,020,452.01

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	570,077,042.72	15.57%
第二名	434,831,140.31	11.88%
第三名	341,559,411.80	9.33%
第四名	295,119,784.41	8.06%
第五名	275,480,260.14	7.53%
合计	1,917,067,639.38	52.38%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	427,279.95	377,348.59
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,048,218.5	200,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,019,585.5	47,758,341.90
合计	15,495,083.95	48,335,690.49

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期	本期比上期增减变动的原因
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	448,421.06	437,671.90	盈利增加
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	-21,141.11	-60,323.31	亏损减少
合计	427,279.95	377,348.59	

（六） 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	262,113,864.41	352,228,836.04
加：资产减值准备	179,517,990.16	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,580,950.02	44,894,015.87
无形资产摊销	3,168,523.72	3,230,859.95
长期待摊费用摊销	97,107.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	38,924.93	-3,114,017.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,946,202.89	52,048,204.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-117,247,529.58	-61,898,367.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,495,083.95	-48,335,690.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,601,314.29	436,760.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,241,930.45	-20,603,757.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	154,928,713.91	-270,532,808.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,020,822.21	-46,393,234.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-581,606,498.02	45,065,841.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,187,801.57	47,026,643.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,887,885,710.46	3,589,835,302.80
减：现金的年初余额	4,776,783,586.93	4,174,852,057.51
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,102,123.53	-585,016,754.71

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,317.97	
计入当期损益的政府补助	9,228,811.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,965,788.39	

项目	本期发生额	备注
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,317,673.54	
非经常性损益合计（影响利润总额）	36,522,591.42	
减：所得税影响数	5,478,388.71	
非经常性损益净额（影响净利润）	31,044,202.71	
其中：影响少数股东损益	959,968.85	
影响归属于母公司普通股股东净利润	30,084,233.86	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	233,301,630.10	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.36	0.36

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.52	0.52

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月23日决议批准。

广州广船国际股份有限公司

2011年8月23日

第八章 备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表。

2、报告期内在《上海证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkexnews.com）及本公司网站（www.chinagsi.com）上披露过的公司文件的正本及公告原稿。