



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

2012 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.....	5
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第五章 董事会报告.....	7
第六章 重要事项.....	11
第七章 财务报告(未经审计).....	16
第八章 备查文件目录.....	117

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 2012 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 2012 年 8 月 23 日召开的批准本报告之第七届董事会第十一次会议，其中：独立非执行董事符正平先生委托独立非执行董事德立华女士代为出席表决以及非执行董事潘遵宪先生委托非执行董事高峰代为出席表决。会议以全票赞成通过了本报告。
- 3、本公司负责人法定代表人陈景奇先生、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(代行):	陈利平
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—3155
传真:	(8620)81891575
E-mail:	chenlpaa@chinagsi.com
联席公司秘书:	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

单位:人民币元

指标	未经审计	经审计	增减 (%)
	2012年6月30日(合并)	2011年12月31日(合并)	
总资产	10,599,249,296.28	11,885,509,370.27	-10.82
流动资产	8,237,072,899.77	9,566,613,909.06	-13.90
流动负债	4,733,184,984.87	6,308,202,650.69	-24.97
归属于上市公司股东的所有者权益	4,184,331,885.93	4,107,606,378.32	1.87
归属于上市公司股东的每股净资产	6.51	6.39	1.87
资产负债率(%)	59.63	64.66	下降了 5.03个百分点
指标	未经审计		增减 (%)
	截至6月30日止6个月		
	2012年(合并)	2011年(合并)	
营业利润	-58,774,290.15	271,994,521.09	-121.61
利润总额	108,329,919.83	316,343,555.07	-65.76
归属于上市公司股东的净利润	87,985,055.14	263,385,863.96	-66.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,687,086.16	233,301,630.11	-68.84
基本每股收益	0.14	0.41	-66.59
扣除非经常性损益的基本每股收益	0.11	0.36	-68.84
稀释每股收益	0.14	0.41	-66.59
净资产收益率(%)	2.00	6.79	下降了 4.79个百分点
加权平均净资产收益率(%)	2.12	6.94	下降了 4.82个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-219,742,014.68	-91,959,244.76	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.34	-0.14	不适用

（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	3,092,932.22	主要是处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助	5,401,664.27	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	1,126,154.72	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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,176,242.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,244,835.08	
非经常性损益合计（影响利润总额）	18,041,828.88	
减：所得税影响数	2,844,542.66	
非经常性损益净额（影响净利润）	15,197,286.22	
其中：影响少数股东损益	-100,682.76	
影响归属于母公司普通股股东净利润	15,297,968.98	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	72,687,086.16	

第三章 股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

本报告期内，本公司股本未发生变动。

（二）股东情况

本报告期末，本公司股东总数为 72,525 户，其中 A 股股东 72,150 户，H 股股东 375 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	-	229,645,800	35.71	无	国有法人	A 股
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,138,800	195,093,576	30.34	未知	境外法人	H 股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	-	3,900,000	0.61	未知	境外自然人	H 股
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	-6,839,985	2,759,191	0.43	未知	境内法人	A 股
中信证券股份有限公司	1,191,276	2,197,299	0.34	未知	境内法人	A 股
方绍霞	110,000	1,358,000	0.21	未知	境内自然人	A 股
李永棉	-	937,568	0.15	未知	境内自然人	A 股
南方中证 500 指数证券投资基金（LOF）	47,526	641,327	0.10	未知	境内法人	A 股
季慎进	16,000	618,000	0.10	未知	境内自然人	A 股
马蓝	-	616,000	0.10	未知	境内自然人	A 股

除南方隆元产业主题股票型证券投资基金和南方中证 500 指数证券投资基金同属南方基金管理有限公司管理之外，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）董事资料变更

根据联交所上市规则第 13.51B(1)条之规定，披露本公司董事资料之变更如下：

姓名	职务	变动情形	变动原因
陈景奇	董事	于2012年8月23日经董事会批准辞任本公司董事长	年龄原因
余宝山	董事	于2012年8月23日经董事会选举为公司第七届董事会董事长；根据董事会战略委员会实施细则，出任董事会战略委员会主任委员；由于工作变动原因，余宝山先生由非执行董事调任为执行董事；该等事项于2012年8月23日起生效	工作变动
陈 激	董事	于2012年8月23日经董事会批准辞任本公司副总经理	工作变动

（三）董事、监事及高级管理人员的变动情况

于本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员的变动情况如下：

姓名	职务	变动情形	变动原因
柯王俊	董事	于2012年6月8日经2011年周年股东大会批准辞任本公司非执行董事	工作变动
周笃生	董事	于2012年6月8日经2011年周年股东大会选举为本公司非执行董事	聘任
何秋萍	副总经理	于2012年8月23日经董事会批准聘任为本公司副总经理	聘任
李志东	董事会秘书	于2012年8月23日经董事会批准辞任董事会秘书，同时获任为联席公司秘书	工作变动
陈利平	董事会秘书	于2012年8月23日经董事会批准聘任为董事会秘书及联席公司秘书	聘任

（四）董事、监事及高级管理人员之股本权益

截至 2012 年 6 月 30 日止，除董事陈景奇先生持有 3,302 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 条或上市规则附录十所载的上市发行人董事进行证券交易的标准守则（“标准守则”）应向本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。

（五）员工情况及薪金政策

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。截至 2012 年 6 月底，本公司在册员工人数为 3,375 人，本集团员工总数为 9,268 人。

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

2012 年上半年，在航运市场运力过剩和造船产能过剩的双重压力下，船市进一步恶化，新船订单枯竭。由于大部分造船企业缺乏今年的开工船舶，为了抢接订单，竞争更加激烈，船舶造价较去年年底大幅下跌。

面对严峻形势，公司加快推进公司“十二五”战略步伐，调整公司产业结构，调整造船、重机、服务和海洋工程四大业务组合，加大非船业务的开拓力度，提升公司的整体抗风险能力和竞争实力。围绕降本增效，调整公司组织架构和业务管理模式，提高有限资源的利用率和配置，深化产品研发，降低成本，提升管理和生产效率。

报告期内，本集团营业收入为人民币 34.33 亿元，比去年同期下降 13.83%；主营业务收入为人民币 33.86 亿元，比去年同期下降 13.70%；因计提船舶建造合同减值准备，营业利润为人民币-0.59 亿元；利润总额为人民币 1.08 亿元；归属于母公司所有者的净利润为人民币 0.88 亿元，较去年同期下降 66.59%，每股收益为人民币 0.14 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	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49	4.98	-19.15	-12.78	-58.22
钢结构工程	177,550,080.45	162,654,625.54	8.39	31.27	33.59	-15.93
机电产品及其它	284,230,921.70	234,687,224.66	17.43	65.70	91.96	-39.33
合计	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69	6.21	-13.70	-7.4	-50.64

其中：本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 96,468,351.95 元。

（1）造船业务

2012 年上半年，本公司造船实现完工 9 艘、开工 8 艘及下水 10 艘。主要客户为荷兰、希腊、丹麦等欧洲国家的船东，以及部分国内重要客户，承建的主要产品为 39000、48000、50500、52300、55000 载重吨成品油轮及 50000 吨半潜船等。

2012 年上半年，本公司接获 6 艘造船订单，共计 30 万载重吨。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司累计手持造船合同订单 40 艘，共计 165 万载重吨。

造船业务营业收入同比下降，主要是因为船舶价格下降；而营业利润率下降主要是受船价下降，包括人工成本在内的造船成本不能等幅下降等因素的影响所致。

（2）非船业务

本报告期，为了开拓重机业务，本公司重组重机事业部，成立重构事业部，以分别重点发展机电和钢结构产品。2012 年上半年，完成钢结构工程 19,212 吨，生产电梯 287 台，销售剪压床 353 台。

钢结构产品营业收入同比增长 31.27%，主要是公司成立重构事业部后，积极开拓市场，钢结构业务呈稳定增长态势。机电产品及其它收入同比增长 65.70%，主要是报告期盾构机以及采矿取料机收入贡献。

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(%)
荷兰	451,106,894.00	341,559,411.80	32.07
希腊	272,454,588.75	79,262,707.73	243.74
丹麦	249,195,877.32	1,575,508,227.58	-84.18
马耳他	128,210,255.04	36,372,073.36	252.50
瑞典	104,304,947.41	-	-
哥伦比亚	66,703,419.13	-	-
美国	35,873,547.03	-	-
加拿大	27,716,111.49	8,964,524.47	209.18
泰国	22,338,172.30	-	-
澳大利亚	19,023,561.51	52,459,464.36	-63.74
香港	13,336,533.62	240,115,590.22	-94.45
其他国家和地区	7,471,499.75	25,537,047.51	-70.74
中国	1,988,392,890.59	1,563,971,053.01	27.14
合 计	3,386,128,297.94	3,923,750,100.04	-13.70

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

造船业务方面：针对市场需求不足、船价下降、人工成本短时间内不能等幅下降等形势，以及公司场地局限和设备老化在一定程度上影响公司经营接单等问题，本公司加强船舶产品优化工作，开展多种新船型的开发，拓宽市场渠道，随行就市，以市场价格倒逼成本，积极承接订单；调整组织机构，优化人员结构和资源配置，完善生产流程，提高生产效率；提高公司成本精细化管理，完善内部控制，加强预算监控，严格控制各项成本。

非船业务方面：随着重机业务重组，公司在盾构机及矿山机械等领域的开拓取得了一定的成绩，但多个产品同时并进，在生产组织和生产场地上存在一定困难。公司将充分发挥广船国际的品牌优势和资质，通过战略合作，利用外部资源，实现公司非船业务的跨跃式发展。

（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 11,134.29 万元，比上年同期（人民币 13,140.91 万元）下降约 15.27%，投资主要项目及相关情况如下：

单位:人民币元

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	74,043,415.11	在建	未产生收益
大坞 80T、400T 吊机路轨接长（第一期）	3,760,636.40	在建	未产生收益
200 吨码头固定式起重机 1 台	3,363,708.12	在建	未产生收益

广船大型机械设备公司更新改造工程	3,136,787.78	在建	未产生收益
船运自行机动驳船一艘	3,043,549.67	在建	未产生收益
其他	23,994,852.10	在建	未产生收益
合计	111,342,949.18	-	-

（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	2,138,286.82	20,229,536.04	-89.43	远期合约因交割及汇率波动导致公允价值变动
应收票据	81,363.00	560,000.00	-85.47	期末应收票据背书转让和收到的未到期票据减少
应收股利	1,043,381.78	-	-	应收联营企业现金分红
其他应收款	196,863,317.48	124,187,542.08	58.52	公司产品结构变化应收产品补贴款增加所致
存货	874,189,623.16	1,514,217,309.31	-42.27	预计总成本高于预计总收入的建造合同计提了跌价准备以及在建船舶减少
在建工程	373,598,834.40	281,562,964.86	32.69	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
短期借款	298,638,413.82	1,170,288,811.35	-74.48	偿还到期美元借款
预收款项	531,272,987.41	341,947,140.04	55.37	新签订单增加
应交税费	-40,687,854.21	48,106,774.49	-184.58	本期缴纳了上年企业所得税
应付利息	9,104,347.06	23,593,106.60	-61.41	本期贷款减少相应未付利息下降

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
营业税金及附加	5,989,647.58	36,706,022.51	-83.68	本期出口船舶价格下降
销售费用	-4,584,352.56	-2,121,413.56	116.10	与船东协议取消一艘船的订单,清理了相关船舶保修费
财务费用	-42,871,721.35	-115,604,913.22	-62.92	本期人民币兑美元汇率升幅放缓致汇兑收益下降
公允价值变动收益	-17,923,681.50	14,946,202.89	-219.92	本期部分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收益减少
投资收益	28,793,324.81	16,855,015.68	70.83	主要是远期合同到期交割以及收到股票红利
营业利润	-58,774,290.15	271,994,521.09	-121.61	船价下降,成本不能等幅下降
营业外收入	168,342,594.66	45,080,826.32	273.42	产品结构变化,补贴收入增加
营业外支出	1,238,384.68	731,792.34	69.23	主要是本期产生一笔80万元的信用证赔偿金
非流动资产处置损失	148,365.58	244,166.40	-39.24	固定资产处置损失减少
利润总额	108,329,919.83	316,343,555.07	-65.76	船价下降,成本不能等幅下降
所得税费用	19,075,395.12	50,064,737.85	-61.90	实现利润减少
净利润	89,254,524.71	266,278,817.22	-66.48	船价下降,成本不能等幅下降
归属于母公司所有者的净利润	87,985,055.14	263,385,863.96	-66.59	船价下降,成本不能等幅下降
少数股东损益	1,269,469.57	2,892,953.26	-56.12	联营企业盈利同比下降

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	-219,742,014.68	-91,959,244.76	-	销售收款同比下降
投资活动产生的现金流量净额	1,151,200,985.32	-309,942,507.39	-	年初质押存款到期
筹资活动产生的现金流量净额	-513,004,590.24	471,626,949.16	-208.77	本期偿还到期债务

(五) 集团资产抵押详情

截至 2012 年 6 月 30 日止, 本集团共有人民币存款 2,464,392,845.36 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, 面对依然严峻的市场形势, 公司继续以市场为导向, 加快产品研发进度, 以技术先进、成本经济为目标, 重点开发节能环保船型及特种船型, 提升公司竞争软实力。充分利用外部资源, 突破公司产能瓶颈, 通过战略合作模式, 开拓大型船舶市场和特种船市场, 优化造船业务产品结构; 加强非船业务的市场开拓和项目管理, 打造第二支柱产业。以降本增效和均衡生产为目标, 加强成本管理和能效分析, 加大工艺工法研究创新, 进一步优化生产场地、设备设施和人员等资源配置, 控制生产节奏, 加强内部控制和风险防范, 保持公司的盈利能力和抗风险能力, 提高市场竞争力。

第六章 重要事项

（一）公司管治情况

1、企业管治

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红机制和监督机制，进一步提高利润分配政策的透明性，切实保护全体股东的合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监[2012]91 号）等文件的有关要求，结合本公司的实际情况，拟对《公司章程》中利润分配政策的相关条款内容作相应修订，该等修订将提交下一次股东大会审议后生效。

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、上海证券交易所与联交所上市规则及有关企业管治的守则，不断完善公司法人治理，促使公司运作不断规范化。于二零一二年四月一日，上市规则附录十四所载的企业管治常规守则（「前企业管治守则」）经修订及易名为企业管治守则及企业管治报告（「新企业管治守则」）。本公司已采纳新企业管治守则所载之守则条文作为本公司之企业管治守则，以取代及不再使用前企业管治守则，由二零一二年四月一日起生效。

于截至二零一二年六月三十日止的报告期内，本公司已全面遵守前企业管治守则及新企业管治守则之守则条文。

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标准守则内有关交易的标准。

3、董事会会议

于报告期内，本公司董事会共召开了五次会议（包括三次书面会议）。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 2011 年度财务报告和 2012 年第一季度财务报表等事项；提名委员会召开了一次会议，提名并审议董事候选人；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 2011 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

经本公司 2012 年 6 月 8 日召开的 2011 年周年股东大会审议批准，为维持公司正常生产经营，促进公司持续、稳健以及高效地发展，着眼于股东和公司的长远利益，公司董事会决定 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（三）本公司 2012 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32.54%。

（五）重大诉讼仲裁事项

关于本公司及子公司广州市广利船舶人力资源服务有限公司（“广利公司”）于2010年12月31日向江苏省镇江市中级人民法院（“镇江中院”）提起的尚未结案的三个诉讼案件（本公司诉江苏胜华船舶制造有限公司（“江苏胜华”）技术服务合同纠纷案和广利公司诉江苏胜华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、2011年半年度报告及2011年年度报告重大事项之重大诉讼仲裁事项），经武汉海事法院调解后，本公司就该三个案件向法院申请了强制执行，武汉海事法院已对江苏胜华抵押动产采取了续封措施，并裁定拍卖江苏胜华抵押给本公司和广利公司的动产。截至本报告披露之日，已经启动评估、拍卖等执行程序。

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	190,091,538.00	7,311,213.00	-14,056,677.38	可供出售金融资产	购买
601872	招商轮船	37,100,000.00	0.233	32,200,000.00	100,000.00	2,805,000.00	可供出售金融资产	购买
合计		64,583,602.50	-	222,291,538.00	7,411,213.00	11,251,677.38	-	-

（七）资产交易事项

经本公司第七届董事会第二次会议批准，本公司已与鹤山市伟力房地产开发有限公司就本公司位于“鹤山市沙坪镇宝岛山庄”四套别墅签署拆迁补偿协议及有关文件，以评估值人民币538.50万元处理该物业。本报告期内，本公司已收回全部款项。

除此之外，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，下同）提供的产品和服务合计	96,468,351.95			
1.1	机电设备及金属材料	1,403,006.05	0.04	市场价或协议价	银行结算
1.2	供应动力	662,400.46	0.02	成本加管理费	银行结算
1.3	劳务和设计及技术服务	94,402,945.44	2.75	不低于提供给第三者的价格	银行结算
2	中船集团向本公司提供的产品和服务合计	262,030,682.80			
2.1	机电设备、金属材料、船用配件及船用设备	184,809,205.79	7.52	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	77,221,477.01	3.14	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	598,334,515.06			
3.1	存款	592,238,625.78	10.14	按央行规定的存款利率	银行结算
3.2	存款利息	6,095,889.28	6.4		
3.3	贷款	-	-		
3.4	贷款利息	-	-	不高于央行规定的贷款利率	
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	18,534,874.60	39.58	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	829,409.06	100	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”）以及 2012 年 6 月 8 日召开的 2011 年周年股东大会批准的框架协议之补充协议进行。

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 2011 年 11 月 23 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（“综合服务”）。本报告期内本公司实际支付的综合服务费为人民币 420 万元。

3、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			210.00	14,420.00
广州市南沙文船船舶工程有限公司	受同一母公司控制			2,500.00	2,500.00
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

经本公司于 2012 年 6 月 8 日召开的 2011 年周年股东大会批准，续聘信永中和会计师事务所有限责任公司担任本公司 2012 年度的财务报告审计师。

（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、经本公司第七届董事会第八次会议审议，为了公司的持续经营、改善现金流状况、稳定员工队伍，本报告期内，本公司承接了 6 艘 50000 吨化学品/成品油轮船舶建造合同。由于该批船的船价较低，本公司按照中国《企业会计准则》的规定以及本公司《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，对该 6 艘系列船建造合同进行了盈亏预测。经第七届董事会第十一次会议批准，根据谨慎性原则，本公司对该 6 艘系列船舶建造合同进行计提减值准备，计提金额为人民币 164,293,780.94 元。

2、为整合公司资源，推进和实施公司“十二五”发展规划，发展造船、重机和海洋工程等业务，加强技术决策能力和法律风险防范工作，提高公司的抗风险能力和市场竞争力，第七届董事会第八次会议批准成立造船事业部、重构事业部和海工部，将原造船管理部和生产保障部分别更名为生产管理部和规建部，将总工程师办公室和风险管理部（对外称“法律事务室”）列入一级部门编制。

3、2012 年 3 月，经过友好协商，本公司与丹麦 TORM 航运公司取消了 1 艘船建造合同，TORM 公司对本公司的损失进行补偿。

4、或有负债

截止 2012 年 6 月 30 日，本集团并无重大或有负债。

5、资产负债率

截止 2012 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 59.63%(期初为：64.66%)，该等变动主要是由于公司持有的美元借款及合同预收款下降所致。

6、本报告期内，本集团概无购回、出售或赎回本公司的上市证券。

(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
关于本公司通过高新技术企业复审的公告	上海证券报	3 月 14 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.chinagsi.com
第七届董事会第六次会议决议公告		3 月 30 日	
第七届监事会第四次会议决议公告		3 月 30 日	
签订《2010-2012 关联交易框架协议》之补充协议公告		3 月 31 日	
2012 年第一季度业绩预告		4 月 11 日	
第七届董事会第七次会议决议公告		4 月 17 日	
关于召开 2011 年周年股东大会的通告		4 月 23 日	
第七届董事会第八次会议决议公告		4 月 27 日	
第七届监事会第五次会议决议公告		4 月 27 日	
2011 年周年股东大会提示性公告		5 月 24 日	
2011 年周年股东大会决议公告		6 月 11 日	
第七届董事会第九次会议决议公告		6 月 11 日	
第七届董事会第十会议决议公告		7 月 20 日	
2012 年半年度业绩预告公告		7 月 25 日	

第七章 财务报告(未经审计)

合并资产负债表 2012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

项 目	附注五	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	1	5,843,111,790.75	6,562,746,466.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,138,286.82	20,229,536.04
应收票据	3	81,363.00	560,000.00
应收账款	4	817,888,357.67	736,726,644.10
预付款项	5	399,332,416.39	503,943,783.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6	102,424,362.72	104,002,627.67
应收股利	7	1,043,381.78	-
其他应收款	8	196,863,317.48	124,187,542.08
买入返售金融资产			
存货	9	874,189,623.16	1,514,217,309.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,237,072,899.77	9,566,613,909.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	224,741,538.00	238,228,805.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	47,079,753.82	45,790,860.01
投资性房地产	12	30,694,892.31	31,070,557.34
固定资产	13	1,235,586,619.62	1,274,317,899.38
在建工程	14	373,598,834.40	281,562,964.86
工程物资			
固定资产清理	15	5,094,624.79	5,044,668.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16	361,528,375.76	367,605,252.58
开发支出	17		
商誉			
长期待摊费用	18	5,243,796.96	5,826,441.06
递延所得税资产	19	78,607,960.85	69,448,011.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,362,176,396.51	2,318,895,461.21
资产总计		10,599,249,296.28	11,885,509,370.27

法定代表人：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

合并资产负债表(续)
2012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

项目	附注五	期末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	21	298,638,413.82	1,170,288,811.35
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	22	992,368.22	1,159,935.94
应付票据	23	562,762,907.61	688,987,230.48
应付账款	24	1,165,825,223.48	1,356,264,732.15
预收款项	25	531,272,987.41	341,947,140.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	16,341,043.72	19,564,521.68
应交税费	27	-40,687,854.21	48,106,774.49
应付利息	28	9,104,347.06	23,593,106.60
应付股利	29	157,912.98	157,912.98
其他应付款	30	29,106,928.28	27,290,727.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	31	727,363,500.00	593,796,816.00
其他流动负债	32	1,432,307,206.50	2,037,044,941.97
流动负债合计		4,733,184,984.87	6,308,202,650.69
非流动负债:			
长期借款	33	1,311,892,500.42	1,081,390,350.04
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	34	24,570,000.00	24,570,000.00
预计负债	35	173,814,534.17	195,155,923.71
递延所得税负债	19	24,682,324.86	29,209,000.83
其他非流动负债	36	52,335,752.72	46,207,222.94
非流动负债合计		1,587,295,112.17	1,376,532,497.52
负债合计		6,320,480,097.04	7,684,735,148.21
股东权益:			
股本	37	643,080,854.00	643,080,854.00
资本公积	38	637,693,814.20	648,953,361.73
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	39	426,330,896.18	426,330,896.18
一般风险准备			
未分配利润	40	2,477,226,321.55	2,389,241,266.41
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		4,184,331,885.93	4,107,606,378.32
少数股东权益	41	94,437,313.31	93,167,843.74
股东权益合计		4,278,769,199.24	4,200,774,222.06
负债和股东权益总计		10,599,249,296.28	11,885,509,370.27

法定代表人: 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

母公司资产负债表
2012 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

项 目	附注十三	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		5,655,162,850.20	6,322,998,008.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,138,286.82	20,229,536.04
应收票据		-	560,000.00
应收账款	1	822,750,667.56	720,532,379.23
预付款项		456,296,587.60	527,042,274.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		102,665,195.95	104,213,877.58
应收股利		1,043,381.78	-
其他应收款	2	772,150,339.30	584,652,005.96
买入返售金融资产			
存货		697,409,196.41	1,384,554,827.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,509,616,505.62	9,664,782,909.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		224,741,538.00	238,228,805.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	387,831,661.81	388,068,280.04
投资性房地产		30,694,892.31	31,070,557.34
固定资产		987,798,603.42	1,023,650,443.02
在建工程		90,441,783.88	68,054,328.49
工程物资			
固定资产清理		302,827.08	252,871.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,054,539.24	71,045,901.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,243,796.96	5,826,441.06
递延所得税资产		71,040,739.86	61,969,896.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,866,150,382.56	1,888,167,523.84
资产总计		10,375,766,888.18	11,552,950,433.35

法定代表人：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

母公司资产负债表 (续)
2012 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

项 目	附注十三	期末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		297,270,300.00	1,076,807,503.21
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	1,159,935.94
应付票据		562,762,907.61	688,987,230.48
应付账款		1,132,707,032.99	1,350,663,840.58
预收款项		546,792,999.89	333,586,969.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,602,322.68	9,295,358.19
应交税费		-30,131,773.02	45,025,926.39
应付利息		9,104,347.06	23,593,106.60
应付股利		157,912.98	157,912.98
其他应付款		22,883,833.99	22,723,422.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		727,363,500.00	593,796,816.00
其他流动负债		1,432,307,206.50	2,037,044,941.97
流动负债合计		4,711,820,590.68	6,182,842,963.67
非流动负债:			
长期借款		1,311,892,500.42	1,081,390,350.04
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		24,570,000.00	24,570,000.00
预计负债		173,814,534.17	195,155,923.71
递延所得税负债		23,990,544.49	28,517,220.46
其他非流动负债		49,884,355.47	43,755,825.69
非流动负债合计		1,584,151,934.55	1,373,389,319.90
负 债 合 计		6,295,972,525.23	7,556,232,283.57
股东权益:			
股本		643,080,854.00	643,080,854.00
资本公积		637,693,814.20	648,953,361.73
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		425,155,084.01	425,155,084.01
一般风险准备			
未分配利润		2,373,864,610.74	2,279,528,850.04
股东权益合计		4,079,794,362.95	3,996,718,149.78
负债和股东权益总计		10,375,766,888.18	11,552,950,433.35

法定代表人: 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

合并利润表
2012 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	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	3,432,639,468.18	3,983,430,810.12
其中：营业收入	3,432,639,468.18	3,983,430,810.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,502,283,401.64	3,743,237,507.60
其中：营业成本	3,208,911,024.61	3,475,778,352.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,989,647.58	36,706,022.51
销售费用	-4,584,352.56	-2,121,413.56
管理费用	158,491,656.53	168,961,469.51
财务费用	-42,871,721.35	-115,604,913.22
资产减值损失	176,347,146.83	179,517,990.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-17,923,681.50	14,946,202.89
投资收益（损失以“-”号填列）	28,793,324.81	16,855,015.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,332,275.59	1,787,211.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,774,290.15	271,994,521.09
加：营业外收入	168,342,594.66	45,080,826.32
减：营业外支出	1,238,384.68	731,792.34
其中：非流动资产处置损失	148,365.58	244,166.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,329,919.83	316,343,555.07
减：所得税费用	19,075,395.12	50,064,737.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,254,524.71	266,278,817.22
归属于母公司股东的净利润	87,985,055.14	263,385,863.96
少数股东损益	1,269,469.57	2,892,953.26
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.41
（二）稀释每股收益	0.14	0.41
七、其他综合收益	-11,259,547.53	727,265.53
八、综合收益总额	77,994,977.18	267,006,082.75
归属于母公司股东的综合收益总额	76,725,507.61	264,113,129.49
归属于少数股东的综合收益总额	1,269,469.57	2,892,953.26

法定代表人：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

母公司利润表
2012 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	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	3,139,532,281.19	3,722,880,639.52
其中：营业收入	3,139,532,281.19	3,722,880,639.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,207,520,465.55	3,485,440,398.45
其中：营业成本	2,959,127,704.69	3,264,076,566.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,782,410.57	32,030,676.01
销售费用	-7,342,974.25	-5,501,982.42
管理费用	122,019,830.13	132,564,677.44
财务费用	-46,611,372.89	-117,247,529.58
资产减值损失	178,544,867.30	179,517,990.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-16,931,313.28	14,946,202.89
投资收益（损失以“-”号填列）	27,008,692.77	15,495,083.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	806,763.55	427,279.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-57,910,804.87	267,881,527.91
加：营业外收入	167,831,563.85	41,387,889.02
减：营业外支出	425,307.50	615,568.10
其中：非流动资产处置损失	136,240.58	202,963.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,495,451.48	308,653,848.83
减：所得税费用	15,159,690.78	46,539,984.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,335,760.70	262,113,864.41
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益	-11,259,547.53	727,265.53
八、综合收益总额	83,076,213.17	262,841,129.94

法定代表人：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

合并现金流量表
2012 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	3,260,663,437.19	3,969,644,845.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	189,905,288.45	183,895,983.89
收到其他与经营活动有关的现金	89,082,647.71	161,444,885.40
经营活动现金流入小计	3,539,651,373.35	4,314,985,715.17
购买商品、接受劳务支付的现金	3,034,660,559.53	3,610,864,032.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	441,243,156.05	483,550,702.94
支付的各项税费	175,299,481.04	204,290,496.48
支付其他与经营活动有关的现金	108,190,191.41	108,239,727.73
经营活动现金流出小计	3,759,393,388.03	4,406,944,959.93
经营活动产生的现金流量净额	-219,742,014.68	-91,959,244.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	26,401,790.22	15,745,532.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,352,458.32	2,292,348.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,901,661,341.83	67,034,777.34
投资活动现金流入小计	1,934,415,590.37	85,072,657.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,494,605.05	93,589,556.47
投资支付的现金	-	1,994,481.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	666,720,000.00	299,431,127.86
投资活动现金流出小计	783,214,605.05	395,015,165.33
投资活动产生的现金流量净额	1,151,200,985.32	-309,942,507.39
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	994,401,934.75	1,893,840,764.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	994,401,934.75	1,893,840,764.79
偿还债务所支付的现金	1,451,832,992.19	1,387,265,445.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55,573,532.80	34,913,096.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	35,273.45
筹资活动现金流出小计	1,507,406,524.99	1,422,213,815.63
筹资活动产生的现金流量净额	-513,004,590.24	471,626,949.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	245,984.88	-1,089,084.11
五、现金及现金等价物净增加额	418,700,365.28	68,636,112.90
加：期初现金及现金等价物余额	2,960,018,580.11	5,003,896,203.36
六、期末现金及现金等价物余额	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26

法定代表人：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

母公司现金流量表
2012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	2,898,611,506.08	3,816,888,587.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	177,168,508.00	180,877,000.65
收到其他与经营活动有关的现金	47,298,658.48	148,801,300.96
经营活动现金流入小计	3,123,078,672.56	4,146,566,888.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,930,825,477.47	3,613,681,200.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	181,494,041.56	226,370,041.05
支付的各项税费	134,848,013.70	165,521,037.54
支付其他与经营活动有关的现金	160,756,986.57	178,182,411.57
经营活动现金流出小计	3,407,924,519.30	4,183,754,690.55
经营活动产生的现金流量净额	-284,845,846.74	-37,187,801.57

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	26,142,670.22	15,745,532.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,293,485.24	1,352,930.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,903,927,671.45	65,619,036.67
投资活动现金流入小计	1,936,363,826.91	82,717,500.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,481,181.69	33,265,217.09
投资支付的现金	-	1,994,481.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	666,720,000.00	253,317,849.00
投资活动现金流出小计	702,201,181.69	288,577,547.09
投资活动产生的现金流量净额	1,234,162,645.22	-205,860,047.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	975,053,382.46	1,703,585,597.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	975,053,382.46	1,703,585,597.34
偿还债务所支付的现金	1,399,659,562.35	1,313,543,780.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55,499,895.04	34,750,844.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,634.67
筹资活动现金流出小计	1,455,159,457.39	1,348,304,258.81
筹资活动产生的现金流量净额	-480,106,074.93	355,281,338.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	542,707.70	-1,131,366.39
五、现金及现金等价物净增加额	469,753,431.25	111,102,123.53
加：期初现金及现金等价物余额	2,730,487,268.95	4,776,783,586.93
六、期末现金及现金等价物余额	3,200,240,700.20	4,887,885,710.46

法定代表人：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

合并股东权益变动表
2012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	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	643,080,854.00	648,953,361.73	-		426,330,896.18		2,389,241,266.41		93,167,843.74	4,200,774,222.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	426,330,896.18	-	2,389,241,266.41	-	93,167,843.74	4,200,774,222.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-11,259,547.53	-	-	-	-	87,985,055.14	-	1,269,469.57	77,994,977.18
（一）净利润							87,985,055.14		1,269,469.57	89,254,524.71
（二）其他综合收益		-11,259,547.53								-11,259,547.53
上述（一）和（二）小计	-	-11,259,547.53	-	-	-	-	87,985,055.14	-	1,269,469.57	77,994,977.18
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-								-
2. 盈余公积转增股本										-
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										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	643,080,854.00	637,693,814.20	-	-	426,330,896.18	-	2,477,226,321.55	-	94,437,313.31	4,278,769,199.24

法定代表人：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

合并股东权益变动表（续）
2012 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	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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、本年年初余额	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“—”号填列）	-	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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,994,481.00	-1,994,481.00
1. 股东投入资本									-1,994,481.00	-1,994,481.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
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. 对股东的分配							-49,467,758.00			-49,467,758.00
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-								-
2. 盈余公积转增股本										-
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										-
（七）其他										-
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

法定代表人：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

母公司股东权益变动表
2012 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	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	643,080,854.00	648,953,361.73	-		425,155,084.01		2,279,528,850.04	3,996,718,149.78
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	425,155,084.01	-	2,279,528,850.04	3,996,718,149.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-11,259,547.53	-	-	-	-	94,335,760.70	83,076,213.17
（一）净利润							94,335,760.70	94,335,760.70
（二）其他综合收益		-11,259,547.53						-11,259,547.53
上述（一）和（二）小计	-	-11,259,547.53	-	-	-	-	94,335,760.70	83,076,213.17
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-		-	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	643,080,854.00	637,693,814.20	-	-	425,155,084.01	-	2,373,864,610.74	4,079,794,362.95

法定代表人：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

母公司股东权益变动表（续）
2012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	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
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、本年初余额	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“-”号填列）	-	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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
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. 对股东的分配							-49,467,758.00	-49,467,758.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-						-
2. 盈余公积转增股本								-
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								-
（七）其他								-
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

法定代表人：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

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，包含子公司时统称本集团）是 1993 年经国家体改生【1993】83 号文批准，由广州造船厂独家发起设立的股份有限公司，并于 1993 年 7 月 5 日经国家体改生【1993】110 号文批准，转为社会公开募集的股份有限公司。公司成立于 1993 年 6 月 7 日，注册地为广州，总部办公地址为广州市荔湾区芳村大道南 40 号。

经中国证券监督管理委员会(1993)31 号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审(1993)26 号文复审通过，上市申请经上海证券交易所上证上(1993)字第 2076 号文审核批准，本公司于 1993 年 9 月 22 日公开发行 33,727.96 万股 A 股，并于 1993 年 10 月 28 日在上海证券交易所上市交易，于 1993 年 7 月 21 日公开发行 15,739.80 万股 H 股，并于 1993 年 8 月 6 日在香港联合交易所有限公司上市交易，公开发行后总股本为 49,467.76 万股。

根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 148,403,274 元，由资本公积转增实收资本（股本）；转增基准日：H 股递交过户文件以享有新 H 股之最后期限为 2011 年 7 月 15 日，A 股股权登记日为 2011 年 7 月 19 日；变更后的注册资本为人民币 64,308.09 万元。本公司于 2011 年 10 月 28 日取得广州市工商行政管理局换发的注册号为 440101400025144 的企业法人营业执照。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司总股本为 64,308.09 万股，均为无限售条件股份。

本集团属船舶制造行业，经营范围主要为：造船、钢结构工程、以及机电产品等。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。

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

二、主要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项编制。

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称「企业会计准则」）、以及中国证券监督管理委员会（「证监会」）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

此外，本财务报表同时符合香港《公司条例》的披露要求及香港联合交易所有限公司《证券上市规则》适用的披露条例。

2. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，采用权益结合法进行会计处理。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(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，采用购买法进行会计处理。

合并成本为本集团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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始在本公司的合并报表中将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并时合并范围内的所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

现金流量表之现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有期限较短(一般不超过 3 个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购

建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本集团按投资目的和经济实质于初始确定时对金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

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。

交易性金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。除非被指定为套期工具，衍生金融工具应被分类为交易性金融资产。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

本集团的金融负债于初始确认时分类为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。

其他金融负债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非衍生金融负债。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

本集团金融资产或金融负债满足下列条件之一的，应当划分为交易性金融资产或金融负债：

— 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

— 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

— 属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

本集团金融资产或金融负债满足下列条件之一的，金融资产或金融负债在初始确认时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或金融负债：

— 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

— 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

— 本集团可以将混合工具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或金融负债。但是，下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；
- 2) 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

本集团在初始确认时，确定金融资产和金融负债的分类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的初始确认和计量

金融资产和金融负债于本集团成为金融工具合同的一方时，以公允价值进行初始确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产或金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

(4) 金融资产和金融负债的后续计量

本集团按照公允价值对金融资产和金融负债进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产或结清该金融负债时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

— 对持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量；

— 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照下列规定处理:

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动(不包括应计的利息收入和支出)形成的利得或损失,计入利润表中的“公允价值变动收益”;

一可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产中属于摊余成本变动形成的汇兑差额外,直接计入资本公积,在该金融资产终止确认或发生减值时转出,计入利润表中的“投资收益”。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

对于存在活跃市场的金融工具,本集团采用活跃市场中的市场报价确定其公允价值,且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

对于不存在活跃市场的金融工具,本集团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、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本集团特定相关的参数。

本集团定期评估估值方法,并测试其有效性。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产(含单项或一组类似金融资产)整体及其一部分,满足下列条件之一的,本集团终止确认该金融资产或其一部分:

一收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

一本集团已转移几乎所有与该金融资产有关的风险和报酬,或虽然既没有转移也没有保留与该金融资产所有权有关的几乎全部的风险和报酬,但已放弃对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(7) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准

备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，不予转回。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的互相抵销

当依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时(除净额结算协议外)，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

11. 应收款项

本集团应收款项（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，该等应收款项列为坏账损失。

本集团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；若本集团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。

本集团收回应收款项时，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。

本集团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。对本集团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

本集团将单项金额 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,本集团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,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

本集团将单项金额不重大,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,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

本集团将单项测试未计提坏账准备的应收款项,汇同其他未单项测试的应收款项,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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

领用或发出存货计价方法为:

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;

3) 产成品、在产品的日常核算以实际成本计价。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。当存货的可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货的可变现净值按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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。本集团定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(2) 长期股权投资的初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(3) 长期股权投资的后续计量

对子公司的投资,在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后合并;对合营企业和联营企业投资采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、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,采用成本法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年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,被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动,在持股比例不变的情况下,按照持股比例计算应享有或分担的份额,调整长期股权投资的账面价值,同时确认资本公积(其他资本公积)。本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。此外,如本集团对被投资单位负有合同或协议约定承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

(4) 处置长期股权投资

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象,估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资

减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作初始计量。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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团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采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	45~70	3	1.39~2.16

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年末进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8~50	3-10	1.8~12.13
机器设备	6~20	3-10	4.5~16.17
运输设备	10~15	3-10	6.47~9.7
其他设备	5~50	3-10	2.57~12.13

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用和汇兑损益以及其他相关费用。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

于每年年度终了，本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查。对存在下列减值迹象的资产时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

若减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的,按其差额确认减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计的：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按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；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。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 建造合同

在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

长期船舶建造合同如属首制船，则在建造进度达到 50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在建造进度达到 30%时，视为可以合理预见合同结果。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。”

于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取合同预计损失准备，将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。

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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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时,存在相关递延收益余额的,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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债,除非本集团能够控制该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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认为递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

31. 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。

32. 前期差错更正

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

三、税项

1、流转税及附加税费

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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%
营业税	建筑安装业务收入	3%
	其他劳务收入	5%
城市维护建设税	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%	
广州红帆电脑科技有限公司	15%	
广州永联钢结构有限公司	15%	
荣广发展有限公司	16.5%	
泛广发展有限公司	16.5%	
其他子公司	25%	

3、税收优惠及批文

本公司及子公司广州红帆电脑科技有限公司被认定为高新技术企业，2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间内，企业所得税税率为 15%。

子公司广州永联钢结构有限公司被认定为高新技术企业，2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间内，企业所得税税率为 15%。目前，该子公司的高新技术企业资质正在办理当中，本报告期该子公司的企业所得税税率暂按 15% 计算。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末投 资金额 (万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	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	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
通过设立或投资等方式取得的子公司													
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	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。	368.52		75.00	100.00	是			
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	船体安装、焊接、舾装涂 装、维修	50.00		83.33	100.00	是			
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	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。	3,752.21		51.00	51.00	是	82,251,578.92		
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	设计、制造销售、安装、 改装修理各类电梯	1,995.00		95.00	100.00	是			
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	电脑销售、系统集成开发	人民币 255.00		51.00	51.00	是	9,446,657.16		
广州市广利船 舶人力资源服	控股子 公司	广州	提供劳务服 务	人民币 50 万元	提供劳务服务、船舶的安 装、焊接、拷锈、油漆等	305.25		80.00	100.00	是			

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末投 资金额 (万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	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	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
务有限公司													
广州市红帆酒 店有限公司	控股子 公司	广州	餐饮服务	人民币 1000 万元	餐饮业、旅业、冷饮、美 容、美发				100.00	是			
荣广发展有限 公司	控股子 公司	香港	一般贸易	港币 3000 万元	一般贸易	2,644.38		100.00	100.00	是			
泛广发展有限 公司	控股子 公司	香港	一般贸易	港币 20 万元	一般贸易				70.00	是	2,739,077.23		
广州广船大型 机械设备有限公司	控股子 公司	广州	设计、加 工、安装	人民币 18861 万元	设计、加工、安装、销 售；船舶辅机、大型机电 成套设备。	18,861.00		100.00	100.00	是			
中山广船国际 船舶及海洋工 程有限公司	控股子 公司	中山	船舶配件及 海洋工程装 备制造	人民币 10000 万元	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。	10,000.00		100.00	100.00	是			

2. 合并范围发生变更的说明

本期本公司合并范围无变化。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			118,436.61			114,598.12
美元	3,567.80	6.3249	22,565.98	3,567.80	6.3009	22,480.35
港币	26,326.68	0.8152	21,461.51	32,346.08	0.8107	26,222.97
英镑	917.25	9.8169	9,004.55	917.25	9.7116	8,907.97
欧元	954.84	7.8710	7,515.55	954.84	8.1625	7,793.88
现金小计			178,984.20			180,003.29
二、银行存款						
人民币			2,524,867,619.40			2,696,975,893.34
美元	131,651,970.43	6.3249	832,685,547.77	38,952,689.88	6.3009	245,437,003.66
港币	7,123,964.05	0.8152	5,807,455.51	7,779,783.20	0.8107	6,307,070.22
欧元	1,915,429.90	7.8710	15,076,348.74	1,352,902.60	8.1625	11,043,067.48
银行存款小计			3,378,436,971.42			2,959,763,034.70
三、其他货币资金						
人民币			2,464,495,835.13			3,602,803,428.85
其他货币资金小计			2,464,495,835.13			3,602,803,428.85
合计			5,843,111,790.75			6,562,746,466.84

其他货币资金期末金额中信用卡存款 102,989.77 元、保证金存款 9,470,695.36 元、用于质押的定期存款 2,454,922,150.00 元。

截止期末，除上述用于质押的定期存款、保证金存款外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

截止期末，本公司存放于中船财务有限责任公司的存款为 592,238,625.78 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。

2. 交易性金融资产

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	2,138,286.82	20,229,536.04
合计	2,138,286.82	20,229,536.04

交易性金融资产期末比年初下降 89.43%，主要是远期合约因交割及汇率波动导致公允价值变动。公允价值采用银行的公开报价并结合估值技术确定。投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	81,363.00	560,000.00
合计	81,363.00	560,000.00

应收票据期末比年初下降 85.47%，系期末应收票据背书转让和收到的未到期票据减少所致。

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	深圳市德胜电梯有限公司	2012-2-29	2012-8-29	150,000.00	
	合肥美的荣事达电冰箱有限公司	2012-2-22	2012-8-22	624,000.00	
	肇庆丽岛新材料科技有限公司	2012-3-30	2012-9-22	600,000.00	
	巩义市神龙耐火材料有限公司	2012-3-22	2012-9-22	50,000.00	
	深圳市德胜电梯有限公司	2012-1-9	2012-7-9	100,000.00	
	深圳国美电器有限公司	2012-3-15	2012-9-15	223,558.24	
	深圳市能源环保有限公司	2012-5-16	2012-11-16	1,869,000.00	
合计				3,616,558.24	

4. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,379,686.98	0.89	7,379,686.98	100.00		11,177,669.05	1.49	9,532,003.20	85.28	1,645,665.85

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
款										
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	821,992,045.94	99.11	4,103,688.27	0.50	817,888,357.67	738,725,558.93	98.51	3,644,580.68	0.50	735,080,978.25
合计	829,371,732.92	100.00	11,483,375.25	1.38	817,888,357.67	749,903,227.98	100.00	13,176,583.88	1.76	736,726,644.10

1) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
WHL—FONKWANG	2,608,630.04	2,608,630.04	100	对方资金困难无法偿付
澳门路丞股份有限公司	863,566.90	863,566.90	100	对方资金困难无法偿付
重庆远东富士机电公司	670,000.00	670,000.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
合肥荣事达电冰箱有限公司	476,000.00	476,000.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
联邦钢铁工程有限公司	407,502.39	407,502.39	100	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	账龄较长, 且对方单位经营困难
重庆市广船电梯有限公司	313,700.00	313,700.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
重庆南方集团公司	257,884.00	257,884.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
成都嘉祥房地产公司	187,903.01	187,903.01	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
其他零星	988,250.64	988,250.64	100	应收其他 14 家单位的账款
合计	7,379,686.98	7,379,686.98	100	

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	773,054,640.18	94.05	3,843,014.69	706,449,847.50	95.62	3,480,584.19
1—2 年 (含)	23,421,201.36	2.85	132,811.76	5,214,002.49	0.71	27,617.90
2—3 年 (含)	25,259,064.49	3.07	126,514.83	26,930,019.03	3.65	135,658.85
3—4 年 (含)	199,574.00	0.02	997.87	74,124.00	0.01	370.62

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
4—5 年 (含)						
5 年以上	57,565.91	0.01	349.12	57,565.91	0.01	349.12
合计	821,992,045.94	100.00	4,103,688.27	738,725,558.93	100.00	3,644,580.68

(2) 应收账款账龄

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

(3) 本期坏账准备转回 (或收回) 情况

单位名称	应收账款账面余额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	本年转回 (或收回) 金额	确定原坏账准备的依据	本年转回 (或收回) 原因
重庆远东富士机电公司	670,000.00	1,010,140.00	340,140.00	账龄较长, 且对方单位经营困难	催讨收回
重庆南方集团公司	263,698.87	807,884.00	550,000.00	账龄较长, 且对方单位经营困难	催讨收回
重庆市广船电梯有限公司	810,776.76	613,700.00	300,000.00	账龄较长, 且对方单位经营困难	催讨收回
重庆一城置业公司	123,465.32	306,945.32	183,480.00	账龄较长, 且对方单位经营困难	催讨收回
WHL-FONKWANG	2,608,630.04	3,387,326.26	802,622.59	对方资金困难无法偿付	协议收回部分款项
合计	4,476,570.99	6,125,995.58	2,176,242.59		—

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末金额前五名单位情况

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海发展股份有限公司	外部客户	250,254,221.20	1年以内	30.17
荷兰---FAIRSTAR HEAVY	外部客户	197,969,370.00	1年以内	23.87
中海客轮有限公司	外部客户	104,604,141.00	1年以内	12.61
深圳远洋运输股份有限公司	外部客户	38,500,000.00	1年以内	4.64
广州中船龙穴造船有限公司	同受中船集团控制	29,098,703.15	0-3年	3.51
合 计		620,426,435.35		74.80

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京中船信息科技有限公司	同受中船集团控制	355,000.00	0.04	1年以内
广州船舶及海洋工程设计研究院	同受中船集团控制	72,726.15	0.01	1年以内
广州文冲船厂有限责任公司	同受中船集团控制	12,000.00	0.00	1年以内
广州造船厂有限公司	同受中船集团控制	4,315,710.07	0.52	1年以内
广州中船黄埔造船有限公司	同受中船集团控制	6,799,022.95	0.82	1年以内
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	同受中船集团控制	385,534.00	0.05	1年以内
中船华南船舶机械有限公司	同受中船集团控制	453,321.80	0.05	1年以内
广州中船远航船坞有限公司	同受中船集团控制	54,486.38	0.01	1年以内
江南重工股份有限公司	同受中船集团控制	17,308,505.47	2.09	0-3年以内
广州中船船用柴油机有限公司	同受中船集团控制	201,451.00	0.02	1年以内
广州中船龙穴造船有限公司	同受中船集团控制	29,098,703.15	3.51	0-3年
合计		59,056,460.97	7.12	

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	44,605,450.30	6.3249	282,125,012.36	54,412,205.54	6.3009	342,845,865.89
港币	4,383,669.00	0.8152	3,573,566.96	7,520,255.46	0.8107	6,096,671.10
澳门元	3,277,585.17	0.7959	2,608,630.04	5,656,385.17	0.7886	4,460,625.36
合计			288,307,209.36			353,403,162.35

(8) 本集团应收账款的赊销信用期限

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

应收账款按发票日期的账龄分析如下:

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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

(2) 预付款项期末金额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
大连船用柴油机有限公司	外部供应商	133,185,000.00	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	61,907,225.14	1 年以内	未到合同期
重庆钢铁股份有限公司	外部供应商	23,370,000.00	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	20,620,000.00	1 年以内	未到合同期
上海大成创业投资有限公司	外部供应商	20,082,798.75	1 年以内	未到合同期
合计		259,165,023.89		

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	13,536,141.86	6.6460	89,961,239.68	16,169,400.67	6.3400	102,514,325.65
欧元	8,750,513.81	8.6071	75,316,729.80	11,025,169.59	8.9803	99,009,347.74
港币	486,586.00	0.8810	428,700.87	486,586.00	0.8657	421,229.08
合计			165,706,670.35			201,944,902.47

6. 应收利息

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	104,002,627.67	95,192,616.28	96,770,881.23	102,424,362.72

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	104,002,627.67	95,192,616.28	96,770,881.23	102,424,362.72

应收利息期末余额中无逾期利息。

7. 应收股利

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利		1,043,381.78		1,043,381.78		
其中：广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司		1,043,381.78		1,043,381.78	—	—
合计		1,043,381.78		1,043,381.78		

8. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	4.96	10,340,232.15	100.00		10,340,232.15	7.65	10,340,232.15	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	57,600.00	0.03	57,600.00	100.00		57,600.00	0.04	57,600.00	100.00	
按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	197,849,700.97	95.01	986,383.49	0.50	196,863,317.48	124,768,102.56	92.31	580,560.48	0.50	124,187,542.08
合计	208,247,533.12	100.00	11,384,215.64	5.47	196,863,317.48	135,165,934.71	100.00	10,978,392.63	8.12	124,187,542.08

1) 期末单项金额重大，或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注
广州市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100.00	无法收回
合计	10,397,832.15	10,397,832.15	100.00	

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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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天内清偿本集团债务本金及相应利息。截止 2012 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) 按余额百分比计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 其他应收款账龄情况

项目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	189,928,542.46	91.20	946,777.69	188,981,764.77	121,494,349.74	89.89	563,367.99	120,930,981.75
1-2 年 (含)	6,730,902.14	3.23	33,654.51	6,697,247.63	2,600,906.92	1.92	8,828.97	2,592,077.95
2-3 年 (含)	994,660.60	0.48	4,973.30	989,687.30	470,165.31	0.35	5,521.96	464,643.35
3-4 年 (含)	75,311.00	0.04	376.56	74,934.44	60,937.59	0.05	832.85	60,104.74
4-5 年 (含)	89,783.00	0.04	448.92	89,334.08	123,343.00	0.09	1,916.71	121,426.29
5 年以上	10,428,333.92	5.01	10,397,984.66	30,349.26	10,416,232.15	7.70	10,397,924.15	18,308.00
合计	208,247,533.12	100.00	11,384,215.64	196,863,317.48	135,165,934.71	100.00	10,978,392.63	124,187,542.08

(3) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款期末金额前五名单位情况

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
应收产品补贴	其他	168,922,126.97	1 年以内	81.12	补贴款
香港光宏国际有限公司	外部单位	10,340,232.15	5 年以上	4.97	信托贷款
香港 J&D 公司	外部单位	4,950,228.91	1-2 年	2.38	代垫工程款
香港宝盈公司	外部单位	1,459,154.71	1-2 年	0.70	代垫工程款
海南海政招标有限公司	外部单位	1,000,000.00	1 年以内	0.48	保证金
合计		186,671,742.74		89.65	

(5) 其他应收款中外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	10,519,984.38	0.8152	8,575,891.26	9,695,544.96	0.8107	7,886,383.30
合计			8,575,891.26			7,886,383.30

其他应收款期末金额比年初增长 58.52%，系公司产品结构变化应收产品补贴款增加所致。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	394,626,173.34	6,996,709.71	387,629,463.63	428,971,762.09	6,996,709.71	421,975,052.38
在产品	548,764,879.82	15,943,727.76	532,821,152.06	467,507,215.62	16,219,843.71	451,287,371.91
库存商品	6,681,558.46	184,746.68	6,496,811.78	11,023,779.00	336,553.69	10,687,225.31
建造合同形成的资产	293,725,930.15	354,338,166.69	-60,612,236.54	893,624,622.07	293,711,909.40	599,912,712.67
发出商品	7,854,432.23		7,854,432.23	30,354,947.04		30,354,947.04
合计	1,251,652,974.00	377,463,350.84	874,189,623.16	1,831,482,325.82	317,265,016.51	1,514,217,309.31

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,996,709.71				6,996,709.71
在产品	16,219,843.71		24,724.63	251,391.32	15,943,727.76
库存商品	336,553.69		59,863.25	91,943.76	184,746.68
建造合同形成的资产	293,711,909.40	184,378,448.75	6,659,328.42	117,092,863.04	354,338,166.69
合计	317,265,016.51	184,378,448.75	6,743,916.30	117,436,198.12	377,463,350.84

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提方法

项目	计提依据	本期转回原因	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）		
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）	存货出售价格高于净值	
库存商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	产品出售价格高于净值	
建造合同形成的资产	合同预计总成本超过合同预计总收入	预计完工总成本下降	

期末存货比年初下降 42.27%，主要系对预计总成本高于预计总收入的建造合同计提了跌价准备以及在建船舶减少所致。

10. 可供出售金融资产

项目	期末金额	年初金额
可供出售权益工具		
其中：招商银行股份有限公司	190,091,538.00	206,628,805.50
招商局能源运输股份有限公司	32,200,000.00	28,900,000.00
武汉金银湖高尔夫球会员证	2,450,000.00	2,700,000.00
合计	224,741,538.00	238,228,805.50

截止期末，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，公司以上述股票期末收盘价为基础计算其公允价值。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	1,900,000.00	1,900,000.00
按权益法核算的长期股权投资	45,179,753.82	43,890,860.01
长期股权投资合计	47,079,753.82	45,790,860.01
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	47,079,753.82	45,790,860.01

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始 投资金额	年初金额	新增 投资	减 少 投 资	权益调整	本期现 金红利	期末金额	减值 准备	本期计提 减值准备
成本法核算											
中船信息科技有限公司	5.63	5.63	900,000.00	900,000.00					900,000.00		
中船重工远舟（北京）科技有限公司	4.05	4.05	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00		
小计			1,900,000.00	1,900,000.00					1,900,000.00		
权益法核算											
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	25.00	25.00	1,722,060.00	3,932,104.61			823,422.87	1,043,381.78	3,712,145.70		
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40.00	40.00	800,000.00	822,588.18			-16,659.32		805,928.86		
镇江中船现代发电设备有限公司	32.00	32.00	15,558,800.00	39,136,167.22			1,525,512.04		40,661,679.26		
小计			18,080,860.00	43,890,860.01			2,332,275.59	1,043,381.78	45,179,753.82		
合计			19,980,860.00	45,790,860.01			2,332,275.59	1,043,381.78	47,079,753.82		

(3) 对合营企业、联营企业投资

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	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)
合营企业							
华南特种涂装实业有限公司	有限责任公司（中外合资）	广州	李统安	开发特种涂装技术，承接国内外特种涂装工程、脚手架搭建、船舱清洗。	120 万 USD	25	25
联营企业							
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	有限责任公司	湛江	陈妙根	舰船设备、系统的维修、调试、保养，培训，软件开发及应用，技术服务。	200 万 RMB	40	40
镇江中船现代发电设备有限公司	有限责任公司 （台港澳与境内合资）	镇江	王文驹	生产销售发电机、船用及陆用发电机组及其配件的。	8500 万 RMB	32	32

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位名称	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
合营企业					
华南特种涂装实业有限公司	21,576,101.44	5,002,468.55	16,573,632.89	19,381,362.51	3,293,691.49
联营企业					
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	5,151,495.02	3,144,149.28	2,007,345.74	2,475,122.00	-41,648.30
镇江中船现代发电设备有限公司	248,724,492.95	120,308,873.36	128,415,619.59	109,886,646.70	4,767,225.12
合计	275,452,089.41	128,455,491.19	146,996,598.22	131,743,131.21	8,019,268.31

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	36,977,375.29			36,977,375.29
房屋、建筑物	36,977,375.29			36,977,375.29
累计折旧和累计摊销	4,051,806.36	375,665.03		4,427,471.39
房屋、建筑物	4,051,806.36	375,665.03		4,427,471.39
账面净值	32,925,568.93			32,549,903.90
房屋、建筑物	32,925,568.93			32,549,903.90
减值准备	1,855,011.59			1,855,011.59
房屋、建筑物	1,855,011.59			1,855,011.59
账面价值	31,070,557.34			30,694,892.31
房屋、建筑物	31,070,557.34			30,694,892.31

本期投资性房地产的折旧和摊销额为375,665.03元(上年同期金额: 407,772.22元)。

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	2,245,216,908.80	20,732,704.08	9,154,747.92	2,256,794,864.96
其中: 房屋建筑物	1,071,296,182.95	1,485,449.31	5,508,224.35	1,067,273,407.91
机器设备	1,077,809,630.58	15,126,562.31	2,893,128.68	1,090,043,064.21
运输设备	39,076,014.55	2,660,048.12	753,394.89	40,982,667.78
办公设备	57,035,080.72	1,460,644.34		58,495,725.06
累计折旧合计	967,957,211.71	56,336,094.21	6,026,858.29	1,018,266,447.63
其中: 房屋建筑物	327,921,693.30	20,838,345.51	2,568,369.87	346,191,668.94
机器设备	593,828,884.07	32,935,662.86	2,724,763.27	624,039,783.66
运输设备	16,620,729.17	1,792,032.66	733,725.15	17,679,036.68
办公设备	29,585,905.17	770,053.18		30,355,958.35
账面净值合计	1,277,259,697.09			1,238,528,417.33
其中: 房屋建筑物	743,374,489.65			721,081,738.97
机器设备	483,980,746.51			466,003,280.55
运输设备	22,455,285.38			23,303,631.10
办公设备	27,449,175.55			28,139,766.71
减值准备合计	2,941,797.71			2,941,797.71
其中: 房屋建筑物				
机器设备	2,941,797.71			2,941,797.71
运输设备				
办公设备				

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
账面价值合计	1,274,317,899.38			1,235,586,619.62
其中: 房屋建筑物	743,374,489.65			721,081,738.97
机器设备	481,038,948.80			463,061,482.84
运输设备	22,455,285.38			23,303,631.10
办公设备	27,449,175.55			28,139,766.71

1) 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额 19,307,079.64 元。

2) 本期固定资产折旧费用 56,336,094.21 元(上年同期金额: 51,853,876.87 元)。

(2) 截止期末, 本集团无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
机电物资集配库	28,173,539.24	房产涂销抵押登记手续未办妥	无法预计
公司五层综合办公楼(3-5)	5,005,274.51	房产涂销抵押登记手续未办妥	无法预计
公司五层综合办公楼首二层	3,466,681.49	房产涂销抵押登记手续未办妥	无法预计
合计	36,645,495.24		

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司建设费	275,296,719.33		275,296,719.33	207,027,680.08		207,027,680.08
大件机加车间搬迁	11,729,938.80		11,729,938.80	11,703,473.91		11,703,473.91
广船国际 1-5 号简易钢棚工程(新建涂装棚)	6,219,760.00		6,219,760.00	6,201,847.23		6,201,847.23
广船大型机械设备公司更新改造工程	7,822,546.99		7,822,546.99	5,973,713.59		5,973,713.59
船舶发电机负荷试验一体化系统	3,312,054.35		3,312,054.35	2,302,167.92		2,302,167.92
网络改造	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	7,033,950.67		7,033,950.67	4,490,720.64		4,490,720.64
基础设施和节能减排改造前期费用	1,025,645.92		1,025,645.92	1,020,170.26		1,020,170.26
3 号班组房及周边场地改造	3,732,549.61		3,732,549.61	2,361,008.29		2,361,008.29
12.5m 数控双柱立式车床	12,450,297.65		12,450,297.65	14,035,006.08		14,035,006.08
甲装课舱装棚及班组房	3,195,078.88		3,195,078.88	1,422,590.60		1,422,590.60
船运自行机动驳船一艘	4,419,653.12		4,419,653.12	1,376,103.45		1,376,103.45
环保治污三期一二标段工程	1,431,111.15		1,431,111.15	1,258,074.65		1,258,074.65

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
管加车间的电焊烟尘治理	1,025,072.32		1,025,072.32	1,025,072.32		1,025,072.32
大坞 80T、400T 路轨接长（第一期）	3,760,636.40		3,760,636.40			
200 吨码头固定式起重机 1 台	3,363,708.12		3,363,708.12			
3-6 号风雨棚搬迁工程项目	1,619,424.52		1,619,424.52	883,149.31		883,149.31
动能中心 200 立方空压机一台	1,522,363.68		1,522,363.68	484,178.95		484,178.95
200 吨码头固定式起重机基础	1,179,268.07		1,179,268.07			
生产保障部 60HZ 变频电源 1 套	1,011,101.39		1,011,101.39			
其他工程	17,333,982.16		17,333,982.16	14,884,036.31		14,884,036.31
合计	373,598,834.40		373,598,834.40	281,562,964.86		281,562,964.86

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
中山广船国际船舶及海洋公司建设费	207,027,680.08	74,043,415.11	5,774,375.86		275,296,719.33
广船大型机械设备公司更新改造工程	5,973,713.59	3,136,787.78	1,287,954.38		7,822,546.99
12.5m 数控双柱立式车床	14,035,006.08	-1,584,708.43			12,450,297.65
大件机加车间搬迁	11,703,473.91	26,464.89			11,729,938.80
船运部拖船 1 艘	4,490,720.64	2,543,230.03			7,033,950.67
1-5 号简易钢棚工程（新建涂装棚）	6,201,847.23	17,912.77			6,219,760.00
甲装课舱装棚及班组房	1,422,590.60	1,844,445.54	71,957.26		3,195,078.88
3 号班组房及周边场地改造	2,361,008.29	1,371,541.32			3,732,549.61
船运自行车自动驳船一艘	1,376,103.45	3,043,549.67			4,419,653.12
网络改造	2,631,006.06				2,631,006.06
船舶发电机负荷试验一体化系统	2,302,167.92	1,009,886.43			3,312,054.35
中山船舶工业基地前期费用	2,482,965.21				2,482,965.21
基础设施和节能减排改造前期费用	1,020,170.26	5,475.66			1,025,645.92
大坞 80T、400T 路轨接长（第一期）		3,760,636.40			3,760,636.40
200 吨码头固定式起重机 1 台		3,363,708.12			3,363,708.12
200 吨码头固定式起重机基础		1,179,268.07			1,179,268.07
动能中心 200 立方空压机一台	484,178.95	1,038,184.73			1,522,363.68
生产保障部 60HZ 变频电源 1 套		1,011,101.39			1,011,101.39
3-6 号风雨棚搬迁工程项目	883,149.31	736,275.21			1,619,424.52
环保治污三期一二标段工程	1,258,074.65	173,036.50			1,431,111.15
管加车间的电焊烟尘治理	1,025,072.32				1,025,072.32
其他	14,884,036.31	14,622,737.99	12,172,792.14		17,333,982.16
合计	281,562,964.86	111,342,949.18	19,307,079.64		373,598,834.40

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
中山广船国际船舶及海洋公司建设费	793,140,000.00	77.90	在建				自筹
广船大型机械设备公司更新改造工程	6,000,000.00	151.84	在建				自筹
12.5m 数控双柱立式车床	16,000,000.00	77.81	在建				自筹
大件机加车间搬迁	12,000,000.00	97.75	在建				自筹
船运部拖船 1 艘	7,500,000.00	93.79	在建				自筹
1-5 号简易钢棚工程 (新建涂装棚)	4,920,000.00	126.42	在建				自筹
甲装课舱装棚及班组房	7,000,000.00	45.94	在建				自筹
3 号班组房及周边场地改造			在建				自筹
船运自行机动驳船一艘	4,800,000.00	92.08	在建				自筹
密网改造	3,050,000.00	86.26	在建				自筹
船舶发电机负荷试验一体化系统	4,700,000.00	70.47	在建				自筹
中山船舶工业基地前期费用	2,700,000.00	91.96	在建				自筹
基础设施和节能减排改造前期费用	984,000.00	104.23	在建				其他资金
大坞 80T、400T 路轨接长 (第一期)	23,320,000.00	16.13	在建				自筹
200 吨码头固定式起重机 1 台	12,500,000.00	36.34	在建				自筹
200 吨码头固定式起重机基础			在建				自筹
动能中心 200 立方空压机一台	4,000,000.00	38.06	在建				自筹
生产保障部 60HZ 变频电源 1 套	1,200,000.00	84.26	在建				自筹
3-6 号风雨棚搬迁工程项目	1,600,000.00	101.21	在建				自筹
环保治污三期一二标段工程	2,500,000.00	57.24	在建				自筹
管加车间的电焊烟尘治理	1,500,000.00	68.34	在建				自筹
其他	69,132,200.00	42.68	在建				自筹
合计	978,546,200.00						

在建工程期末比年初增长32.69%，系子公司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所致。

15. 固定资产清理

项目	期末金额	年初金额	转入清理原因
机器设备	5,094,624.79	5,044,668.76	拟报废
合计	5,094,624.79	5,044,668.76	拟报废

16. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	440,956,681.99			440,956,681.99
其中：土地使用权	378,085,665.69			378,085,665.69
非专利技术	62,871,016.30			62,871,016.30

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
累计摊销合计	73,351,429.41	6,076,876.82		79,428,306.23
其中: 土地使用权	31,856,340.54	3,824,743.40		35,681,083.94
非专利技术	41,495,088.87	2,252,133.42		43,747,222.29
账面净值合计	367,605,252.58			361,528,375.76
其中: 土地使用权	346,229,325.15			342,404,581.75
非专利技术	21,375,927.43			19,123,794.01
减值准备合计				
账面价值合计	367,605,252.58			361,528,375.76
其中: 土地使用权	346,229,325.15			342,404,581.75
非专利技术	21,375,927.43			19,123,794.01

1) 本期摊销额为 6,076,876.82 元。

2) 截止期末, 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。

17. 开发支出

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
2010 年粤港关键领域重点突破项目 (高技术船舶)		13,832,282.72	13,832,282.72		
超大型半潜运输船的研制		3,397,288.85	3,397,288.85		
4000 研发项目		4,691,659.14	4,691,659.14		
造船业信息化解决方案开发与应用		3,280,062.85	3,280,062.85		
运煤船研制		1,311,383.72	1,311,383.72		
6000 吨油船研制		1,134,855.93	1,134,855.93		
5 万吨级大灵便型成品油船换代开发		828,499.87	828,499.87		
滚装船三维数字化样船开发		635,675.97	635,675.97		
48000 吨成品油/原油轮研发		521,503.36	521,503.36		
广州市创新型企业专项研究		513,156.51	513,156.51		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		482,919.63	482,919.63		
船舶外板加工自动成型机器人研制		417,864.71	417,864.71		
其他研发项目		3,189,434.61	3,189,434.61		
合计		34,236,587.87	34,236,587.87		

18. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
长洲岛码头增设靠船墩工程	5,826,441.06		582,644.10		5,243,796.96	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
合计	5,826,441.06		582,644.10		5,243,796.96	

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
存货跌价准备	56,644,190.40	47,248,818.13
退休职工住房货币补贴	7,810,461.51	7,812,132.99
坏账准备	3,319,993.32	4,049,382.84
可抵扣亏损	5,314,248.85	4,227,428.33
提前支付的住房援助	2,949,232.21	3,211,352.28
预计亏损性合同	1,399,162.26	1,211,363.03
期末未发放工资	172,758.00	646,845.25
投资性房地产减值准备	278,251.74	278,251.74
离岗退养员工薪酬	139,212.93	164,121.20
十年内退休人员医疗保险	139,179.97	157,046.27
固定资产减值准备	441,269.66	441,269.66
合计	78,607,960.85	69,448,011.72
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	23,669,801.47	25,656,780.44
交易性金融工具	320,743.02	2,860,440.02
投资收益	691,780.37	691,780.37
合计	24,682,324.86	29,209,000.83

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
期末数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
存货跌价准备	377,615,157.84
退休职工住房货币补贴	52,069,743.40
坏账准备	17,436,246.78
提前支付的住房援助	19,086,053.05
可抵扣亏损	21,256,995.38
预计亏损性合同	9,327,748.40
期末未发放工资	1,151,720.00
投资性房地产减值准备	1,855,011.59
离岗退养员工薪酬	928,086.20

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十年内退休人员医疗保险	927,866.47
固定资产减值准备	2,941,797.71
小计	504,596,426.82
应纳税暂时性差异:	
可供出售金融资产公允价值变动	157,798,676.47
交易性金融工具	2,138,286.80
投资收益	4,192,608.30
小计	164,129,571.57
年初数:	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:	
存货跌价准备	314,992,120.91
退休职工住房货币补贴	52,080,886.57
坏账准备	23,823,035.07
提前支付的住房援助	20,896,793.53
可抵扣亏损	16,909,713.31
预计亏损性合同	8,075,753.56
年末未发放工资	3,229,469.00
投资性房地产减值准备	1,855,011.59
离岗退养员工薪酬	1,094,141.39
十年内退休人员医疗保险	1,046,975.13
固定资产减值准备	2,941,797.71
小计	446,945,697.77
应纳税暂时性差异:	
可供出售金融资产公允价值变动	171,045,202.96
交易性金融工具	19,069,600.10
投资收益	4,192,608.30
小计	194,307,411.36

20. 资产减值准备明细表

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日金额

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	24,154,976.51	888,856.97	2,176,242.59		22,867,590.89
其中: 应收账款	13,176,583.88	483,033.96	2,176,242.59		11,483,375.25
其他应收款	10,978,392.63	405,823.01			11,384,215.64
存货跌价准备	317,265,016.51	184,378,448.75	6,743,916.30	117,436,198.12	377,463,350.84
投资性房地产减值准备	1,855,011.59				1,855,011.59
固定资产减值准备	2,941,797.71				2,941,797.71

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
合计	346,216,802.32	185,267,305.72	8,920,158.89	117,436,198.12	405,127,751.03

2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日金额

项目	年初金额	本期增加	本期减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	19,771,424.05	5,230,319.59	846,767.13		24,154,976.51
其中: 应收账款	7,946,264.29	5,230,319.59			13,176,583.88
其他应收款	11,825,159.76		846,767.13		10,978,392.63
存货跌价准备	22,269,946.64	334,086,912.43		39,091,842.56	317,265,016.51
投资性房地产减值准备	17,344,400.27			15,489,388.68	1,855,011.59
固定资产减值准备		2,941,797.71			2,941,797.71
合计	59,385,770.96	342,259,029.73	846,767.13	54,581,231.24	346,216,802.32

21. 短期借款

借款类别	币种	期末金额			年初金额		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
质押借款	美元	30,000,000.00	6.3249	189,747,000.00	136,000,000.00	6.3009	856,922,400.00
信用借款	美元	17,216,306.00	6.3249	108,891,413.82	42,715,665.91	6.3009	269,147,139.33
信用借款	欧元				5,417,368.70	8.1625	44,219,272.02
合计				298,638,413.82			1,170,288,811.35

质押借款质押物为银行定期存单。美元借款利率: 1.8%至 4.28%。短期借款期末比年初下降 74.48%, 系偿还到期借款所致。

22. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	992,368.22	1,159,935.94
合计	992,368.22	1,159,935.94

交易性金融负债(远期合约)的公允价值采用银行的公开报价并结合估值技术确定。

23. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	562,762,907.61	688,987,230.48
合计	562,762,907.61	688,987,230.48

上述承兑汇票均将于 3 个月以内到期。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

24. 应付账款

(1) 应付账款账龄情况

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

(2) 截止期末, 账龄超过一年的大额应付账款

客户	金额	性质或内容	未偿原因
中国船舶重工集团公司研究所	39,020,244.11	货款	未结算
THYSSENKRUPP MATERIA	32,882,297.82	货款	未结算
三菱重工机电系统株式会社	30,834,470.40	货款	未结算
大连船用柴油机有限公司	23,790,000.00	货款	未结算
重庆钢铁股份有限公司	17,199,776.94	货款	未结算

(3) 期末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	10,692,264.87	6.3249	67,627,506.08			
港币	451,203.14	0.8152	367,820.80	393,533.69	0.8107	319,037.76
合计			67,995,326.88			319,037.76

25. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	期末金额	年初金额
1 年以内	422,227,405.89	272,195,709.76
1 年以上	109,045,581.52	69,751,430.28
合计	531,272,987.41	341,947,140.04

(2) 截止期末, 账龄超过一年的大额预收款项

客户	金额	性质或内容	未结转原因
希腊 Pioneer 船运公司	30,004,642.82	船舶进度款	未开工

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

客户	金额	性质或内容	未结转原因
广东水电二局股份有限公司	21,100,246.80	盾构机款	未结算
蒂森克虏伯采矿物料搬运技术(中国)有限公司	19,507,383.25	工程款	未结算
中建钢构有限公司	15,329,985.82	工程款	未结算
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	工程款	未结算
合计	89,061,506.55		

(3) 期末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	46,317,178.21	6.4404	298,301,654.40	8,639,309.19	6.7878	58,642,079.19
港币	1,406,940.62	0.8169	1,149,335.42	1,012,775.60	0.8141	824,501.89
合计			299,450,989.82			59,466,581.08

预收账款期末比年初增长 55.37%，系本期新签订单增加所致。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,264,863.00	310,620,406.98	314,829,369.98	55,900.00
职工福利费	5,072,441.30	15,555,988.63	15,556,008.63	5,072,421.30
社会保险费	2,025,838.66	85,564,559.70	86,077,432.19	1,512,966.17
其中：基本医疗保险（注 1）	100,312.62	24,369,336.47	24,469,649.09	
基本养老保险（注 2）	149,660.26	43,549,150.22	43,698,810.48	
失业保险（注 3）	222,002.67	5,203,279.75	5,425,282.42	
工伤保险费		1,700,516.89	1,700,516.89	
生育保险费		1,597,184.12	1,597,184.12	
补充医疗保险费				
企业年金（注 4）	1,553,863.11	9,145,092.25	9,185,989.19	1,512,966.17
住房公积金（注 5）	167,190.00	33,410,712.84	33,317,865.84	260,037.00
工会经费和职工教育经费	6,331,047.33	6,258,180.14	4,077,594.38	8,511,633.09
非货币性福利				
辞退福利	1,094,141.39	541,252.00	707,307.23	928,086.16
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿（注 6）				
2.预计离岗退养金（注 7）	1,094,141.39	541,252.00	707,307.23	928,086.16

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
外包劳务费及其他	609,000.00	274,240,875.49	274,849,875.49	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	19,564,521.68	726,191,975.78	729,415,453.74	16,341,043.72

根据中国政府的有关规定，本公司及中国境内子公司为在职职工和未退休的离岗退养职工缴纳基本医疗保险、基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、补充医疗保险、企业年金、住房公积金等雇员福利。除本附注已披露的雇员福利计划外，本集团并无其他需向已退休职工或需于在职职工退休时支付的重大法定或推定雇员福利责任。

注1、基本医疗保险：本公司及境内子公司于 2001 年起通过参加广州市城镇职工基本医疗保险安排职工的医疗保险计划，为职工缴纳基本医疗保险，计缴标准为上年度本集团职工平均工资或上年度广州市职工平均工资一定范围的 8%。

注2、基本养老保险：本公司及境内子公司于 1994 年起通过参加广东省职工社会养老保险统筹安排职工的退休金计划，为职工缴纳基本养老保险，计缴标准为上年度职工平均工资或上年度广东省职工平均工资一定范围的 18%。承保单位广东省社会保险基金管理局将按月向退休职工发放基本养老保险金。

注3、失业保险：本公司及境内子公司于 1999 年起通过参加广东省职工社会养老保险统筹安排的职工失业保险计划，为职工缴纳失业保险，计缴标准为上年度职工平均工资或上年度广东省职工平均工资一定范围的 2%。

注4、企业年金：根据国家有关规定，本集团制定企业年金方案，该方案经本集团职工代表大会及董事会审议通过，并报广东省劳动和社会保障厅审核备案。本集团业已成立企业年金理事会，负责企业年金的日常管理。本集团年金资产与本集团资产分离管理，由年金理事会聘请独立第三方机构作为企业年金的账户管理人及投资管理人。本集团应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时集团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。与上年相比，本期企业年金方案实际执行情况无重大变化。

注5、住房公积金：本公司及中国境内子公司须为职工缴纳住房公积金，计缴标准为工资总额的 12%。

注6、因解除劳动关系给予的补偿：在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

注7、预计离岗退养金：本公司批准了部分员工的离岗退养申请。根据离岗退养方案，本公司以前年度预计了内退人员需发生的离岗退养金，每月按标准支付。离岗退养的员工亦享受与在岗员工的福利（包括基本养老保险、住房公积金、医疗保险等社会保险），这些福利的计算基础为每月支付的离岗退养金。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-78,815,782.12	-77,996,141.77
营业税	296,679.46	882,439.37
企业所得税	28,786,149.47	111,945,633.31
个人所得税	868,448.29	7,603,954.27
城市维护建设税	324,621.62	642,928.41
房产税	2,451,165.33	774,110.48
土地使用税	2,227,700.86	273,550.80
教育费附加	235,266.17	490,777.62
防洪维护费	2,937,896.71	3,489,522.00
合计	-40,687,854.21	48,106,774.49

应交税费期末金额比年初减少较多,系本期缴纳了上年企业所得税所致。

28. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,157,866.41	13,410,394.12
短期借款应付利息	1,946,480.65	10,182,712.48
合计	9,104,347.06	23,593,106.60

应付利息期末余额比年初减少 61.41%,系本期贷款减少相应未付利息下降所致。

29. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
应付 A 股股利	59,118.75	59,118.75	应付未办理确权之个人股东股利
应付 H 股股利	98,794.23	98,794.23	应付未办理确权之个人股东股利
合计	157,912.98	157,912.98	

30. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 截止期末, 账龄超过一年的大额其他应付款

客户	金额	性质或内容	未结转原因
补充养老金	3,251,393.73	代收代付养老金	代收未付
武汉金银湖高尔夫公司及富宝物业公司	1,210,000.00	球证暂收款	未付
丹麦 LAURITAEN TARKERS	815,564.86	油料款	代收未付
职工购房援助款	789,300.00	购房援助款	未付
任福炜科技进步奖励基金	455,960.73	奖励基金	奖励金余额
合计	6,522,219.32		

(3) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末大额其他应付款情况

项目	金额	账龄	性质或内容
职工购房援助款	3,658,560.00	0-4 年	职工购房援助款
丹麦 LAURITAEN TARKERS A/S	3,299,172.89	0-2 年	工程油料款
补充养老金	3,251,393.73	3 年以上	补充养老金
佛山伟兴投资发展有限公司	1,360,000.00	1 年以内	厂房、厂地租金
武汉金银湖高尔夫公司及富宝物业公司	1,210,000.00	3 年以上	球证暂收款
合计	12,779,126.62		

31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	727,363,500.00	593,796,816.00
合计	727,363,500.00	593,796,816.00

一年内到期的非流动负债情况详见附注五/33。

32. 其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
长期合同工程结算款		
造船产品	1,430,171,737.62	2,034,909,482.66
递延收益		
基础设置建设项目	1,229,522.28	1,231,074.60
150 吨自行式液压平板车 (挖潜改造资金)	166,666.68	166,666.68
技改挖潜基金—40000 吨船研制新增设备技术改造	142,191.84	142,191.84
一号船坞适应性改造	26,666.64	26,666.64
涂装车间噪声治理工程	15,789.48	15,789.48
涂装技术工艺技术改造 (涂装车间建设)	153,698.64	153,698.64
新区噪声治理工程	7,599.96	7,599.96
区域量值传递能力集成与提升技术研究	60,000.00	58,438.11
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00	300,000.00
一号船坞适应性改造(1)	33,333.36	33,333.36
合计:	1,432,307,206.50	2,037,044,941.97

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他流动负债期末比年初下降 29.69%, 系预收船舶进度款减少所致。

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
质押借款	2,039,256,000.42	1,675,187,166.04
减: 一年内到期的部分	727,363,500.00	593,796,816.00
合计	1,311,892,500.42	1,081,390,350.04

长期借款到期日情况

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

本公司长期借款均为以银行定期存单为质押物的质押借款, 币种均为美元, 借款利率: 2.2%至 4.25%。

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	利率 (%)	期末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交行广州海珠支行	2012.5.17; 2012.4.25; 2012.1.31;	2014.5.17; 2014.4.24; 2014.1.31;	美元	3.58	76,000,000.00	481,498,000.00		
摩根大通银行 广州分行	2011.9.14; 2011.8.19	2013.9.6; 2013.8.16	美元	3.37	51,366,557.24	325,432,823.39	51,366,557.24	324,888,337.89
花旗银行(中 国)有限公司广 州分行	2011.11.28; 2011.10.27; 2011.10.20; 2011.10.11	2013.11.28; 2013.10.28; 2013.10.21; 2013.10.11	美元	4.25	43,304,476.14	274,355,508.58	43,304,476.14	273,896,481.14
德意志银行上 海分行	2011.4.19; 2010.10.26; 2010.9.29	2013.4.19; 2012.10.26; 2012.9.29	美元	3.31	40,000,000.00	253,420,000.00	40,000,000.00	252,996,000.00
上海浦东发展 银行广州分行	2012.05.23	2014.5.23	美元	3.5	31,446,080.00	199,226,639.84		
合计					242,117,113.38	1,533,932,971.81	134,671,033.38	851,780,819.03

34. 专项应付款

项目	年初金额	本期 增加	本期 减少	期末金额	备注
高速滚装客船技改项目	6,720,000.00			6,720,000.00	船财[2001]13 号

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
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	

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。

35. 预计负债

项目	年初金额	本期增加	本期结转	期末金额
产品质量保证	134,999,283.58	-10,503,298.08	12,078,943.15	112,417,042.35
退休员工住房补贴未发金额	52,080,886.57	979,316.00	990,459.16	52,069,743.41
亏损性合同	8,075,753.56	1,091,016.78	-160,978.07	9,327,748.41
合计	195,155,923.71	-8,432,965.30	12,908,424.24	173,814,534.17

36. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负责情况

项目	期末金额	年初金额
递延收益 (中国船舶工业集团公司)	41,609,402.71	34,271,013.49
递延收益 (广东省经贸委/财政局)	1,991,963.08	2,255,250.88
递延收益 (广州市经委/财政局)	2,585,000.13	2,506,141.59
递延收益 (广州市财政局)		3,000,000.00
递延收益 (广州市环境保护局)	1,711,146.06	1,409,519.39
递延收益 (中山市开发区财政局/发展和改革局)	1,951,397.25	1,951,397.25
递延收益 (其他)	2,486,843.49	813,900.34
合计	52,335,752.72	46,207,222.94

(2) 政府补助

政府补助种类	期末金额	计入当期损益金额	本期返还金额	返还原因
递延收益 (中国船舶工业集团公司)	41,609,402.71	798,927.74		
递延收益 (广东省经贸委/财政局)	1,991,963.08	87,762.60		
递延收益 (广州市经委/财政局)	2,585,000.13	96,666.66		
递延收益 (广州市环境保护局)	1,711,146.06	89,159.35		
递延收益 (中山市开发区财政局/发展和改革局)	1,951,397.25	0		
递延收益 (其他)	2,486,843.49	1,133,980.30		
合计	52,335,752.72	2,206,496.65		

37. 股本

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的股份均为每股面值1元的人民币普通股,法定、已发行及缴足股本的变动情况如下:

2012年1月1日至6月30日

股东名称/类别	年初余额		本期变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
人民币普通股	438,463,454.00	68.18						438,463,454.00	68.18
境外上市外资股	204,617,400.00	31.82						204,617,400.00	31.82
无限售条件股份合计	643,080,854.00	100.00						643,080,854.00	100.00
股份总额	643,080,854.00	100.00						643,080,854.00	100.00

2011年1月1日至12月31日

股东名称/类别	年初余额		本期变动					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
人民币普通股	337,279,580.00	68.18			101,183,874.00		101,183,874.00	438,463,454.00	68.18
境外上市外资股	157,398,000.00	31.82			47,219,400.00		47,219,400.00	204,617,400.00	31.82
无限售条件股份合计	494,677,580.00	100.00			148,403,274.00		148,403,274.00	643,080,854.00	100.00
股份总额	494,677,580.00	100.00			148,403,274.00		148,403,274.00	643,080,854.00	100.00

38. 资本公积

2012年1月1日至6月30日

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	502,982,007.95			502,982,007.95
其他资本公积	145,971,353.78		11,259,547.53	134,711,806.25
合计	648,953,361.73		11,259,547.53	637,693,814.20

2011年1月1日至12月31日

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
股本溢价	651,385,281.95		148,403,274.00	502,982,007.95
其他资本公积	170,250,066.13		24,278,712.35	145,971,353.78
合计	821,635,348.08		172,681,986.35	648,953,361.73

其他资本公积: 本期减少系可供出售金融资产公允价值变动。

39. 盈余公积

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	407,404,508.75			407,404,508.75
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	426,330,896.18			426,330,896.18

2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
法定盈余公积	358,308,326.97	49,096,181.78		407,404,508.75
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	377,234,714.40	49,096,181.78		426,330,896.18

40. 未分配利润

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	2,389,241,266.41	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	2,389,241,266.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	87,985,055.14	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	2,477,226,321.55	

2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	1,969,471,836.12	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	1,969,471,836.12	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例 (%)
加: 本年归属于母公司股东的净利润	518,333,370.07	
减: 提取法定盈余公积	49,096,181.78	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,467,758.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	2,389,241,266.41	

41. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
广州永联钢结构有限公司	49	82,251,578.92	80,562,329.57
广州红帆电脑科技有限公司	49	9,446,657.16	8,977,610.04
泛广发展有限公司	30	2,739,077.23	3,627,904.13
合计		94,437,313.31	93,167,843.74

42. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	3,386,128,297.94	3,923,750,100.04
其他业务收入	46,511,170.24	59,680,710.08
合计	3,432,639,468.18	3,983,430,810.12
主营业务成本	3,175,986,706.69	3,429,967,045.96
其他业务成本	32,924,317.92	45,811,306.24
合计	3,208,911,024.61	3,475,778,352.20

(1) 主营业务收入-按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造船产品	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04
钢结构工程	177,550,080.45	162,654,625.54	135,252,196.62	121,760,391.05
机电产品及其他	284,230,921.70	234,687,224.66	171,533,590.74	122,260,349.87
合计	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96

(2) 主营业务收入-按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
荷兰	451,106,894.00	386,131,668.49	341,559,411.80	341,559,411.80
希腊	272,454,588.75	232,922,524.00	79,262,707.73	82,507,837.73

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

丹麦	249,195,877.32	212,265,562.43	1,575,508,227.58	1,288,452,531.33
马耳他	128,210,255.04	101,746,443.48	36,372,073.36	36,365,923.36
瑞典	104,304,947.41	103,667,764.96		
哥伦比亚	66,703,419.13	58,955,988.73		
美国	35,873,547.03	31,347,299.34		
加拿大	27,716,111.49	24,805,919.78	8,964,524.47	8,511,994.67
泰国	22,338,172.30	22,264,349.68		
澳大利亚	19,023,561.51	17,109,857.13	52,459,464.36	42,856,120.50
香港	13,336,533.62	16,234,080.83	240,115,590.22	199,262,813.92
其他国家和地区	7,471,499.75	5,456,938.80	25,537,047.51	23,256,705.66
中国	1,988,392,890.59	1,963,078,309.04	1,563,971,053.01	1,407,193,706.99
合 计	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69	3,923,750,100.04	3,429,967,045.96

(3) 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	已办理结算的金额	预计损失	预计损失原因
39000 系列 (成品油/化学品轮)	672,483,463.56	398,539,870.43	71,830,313.86	482,868,463.56	33,461,612.38	注
50500 系列 (成品油/化学品轮)	2,171,722,056.07	866,845,311.86	144,579,782.36	1,349,356,083.25		
客滚船系列	1,038,059,529.90	787,002,806.30	251,056,723.60	1,038,059,529.90		
52300 系列 (成品油/化学品轮)	1,527,069,325.12	1,124,418,354.01	190,676,993.57	1,236,264,594.56	23,354,201.55	注
37500 系列 (成品油/化学品轮)	925,687,860.00	20,249,774.83		269,866,060.59		
特种船	2,992,440,000.00	1,483,033,198.57	88,536,529.93	1,963,500,000.00		
50000 系列 (半潜船)	2,023,048,557.20	1,192,452,576.70	112,096,405.07	1,273,831,263.76		
48000 系列 (成品油/原油轮)	2,177,464,954.20	1,023,753,214.68	174,390,582.64	1,551,814,202.00	60,531,717.18	注
50000 系列 (散货船)	770,000,000.00	206,430,070.45	14,315,522.26	385,000,000.00	43,784,318.29	注
6000 成品油轮	65,000,000.00	33,423,768.25		39,000,000.00	28,912,536.35	注
50000 系列 (成品油/化学品轮)	1,363,291,295.00				164,293,780.94	注
合计	15,726,267,041.05	7,136,148,946.08	1,047,482,853.29	9,589,560,197.62	354,338,166.69	

由于船价不断降低、人民币对美元升值影响合同预计总收入减少, 以及船舶建造市场供求关系变化导致的建造标准提高影响合同预计总成本增加, 致使本集团的部分船舶合同预计总成本超过了预计总收入, 形成了预计合同损失。本期计提合同预计损失 177,719,120.33 元(上年同期: 179,517,990.16 元)。

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 2,190,370,021.12 元, 占本期全部销售收入总额的 63.81%(上年同期: 1,917,067,639.38 元, 占比 48.13%)。

(5) 本期其他业务收入 46,511,170.24 元 (上年同期: 59,680,710.08 元), 均是在中国大陆地区销售材料、废钢、租金等形成。

43. 营业税金及附加

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	2,180,789.53	2,462,158.52	劳务收入
城市维护建设税	2,206,722.21	19,981,832.04	应交流转税
教育费附加	1,602,135.84	14,262,031.95	应交流转税
合计	5,989,647.58	36,706,022.51	

本期营业税金及附加比上年同期下降较多，主要系本期出口船舶价格下降，导致税金及附加的计税基数“当期免抵税额”为 0（上年同期：253,857,571.84 元），致本期税金及附加减少。

44. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
船舶保修费	-9,252,998.08	-7,001,227.44
职工薪酬	1,760,000.71	2,185,100.19
业务经费	1,066,942.96	1,202,274.18
委托代销手续费		877,000.00
广告费	411,113.13	169,306.95
展览费	84,053.97	121,950.00
其他销售费用	1,346,534.75	324,182.56
合计	-4,584,352.56	-2,121,413.56

销售费用本期比上年同期减少 2,462,939.00 元，主要系与船东协议取消一艘船的订单，清理了相关船舶保修费所致。

45. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
业务招待费	2,509,537.77	2,568,031.53
研究与开发费用	34,236,587.87	28,010,008.31
职工薪酬	51,650,511.14	60,889,597.07
修理费	16,126,838.70	27,828,380.89
税金	9,229,664.71	8,932,246.62
折旧费	7,199,223.29	6,801,746.92
无形资产摊销	6,025,633.03	3,168,523.72
租赁费	7,271,858.47	2,041,468.48
聘请中介机构费	2,498,692.98	1,116,624.00
保险费	3,978,512.50	4,565,825.46
董事会费	2,962,772.10	4,809,370.55
水电费	1,819,739.38	1,834,838.05
差旅费	1,813,278.85	2,259,808.76
警卫消防、安全活动费	1,794,343.36	794,578.08

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
办公费	1,092,142.70	1,259,740.91
技工学校培训费	1,099,999.98	1,006,200.00
绿化、排污费	713,858.57	581,138.00
筹建费用		3,830,759.62
其他管理费用	6,468,461.13	6,662,582.54
合计	158,491,656.53	168,961,469.51

46. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出(须于 5 年内到期偿还的其它贷款)	44,177,970.88	30,464,617.65
减：资本化利息		
利息支出净额	44,177,970.88	30,464,617.65
减：利息收入(按实际利率计入的利息)	95,206,768.06	86,349,406.74
加：汇兑损失	7,427,764.34	-61,247,727.60
加：其他支出	729,311.49	1,527,603.47
合计	-42,871,721.35	-115,604,913.22

财务费用本期比上年同期增加 72,733,191.87 元，系本期人民币对美元汇率升幅放缓致汇兑收益下降所致。

47. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-1,287,385.62	
存货跌价损失	177,634,532.45	179,517,990.16
合计	176,347,146.83	179,517,990.16

48. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	-16,931,313.28	14,946,202.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-16,931,313.28	14,946,202.89
交易性金融负债	-992,368.22	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-992,368.22	
合计	-17,923,681.50	14,946,202.89

公允价值变动收益本期比上年同期降低 219.92%，系本期部分远期外汇合约到期交割及汇率波动影响未交割部分公允价值变动收益减少所致。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

49. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,332,275.59	1,787,211.67
成本法核算的长期股权投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,411,213.00	5,048,218.50
处置可供出售金融资产期间取得的投资收益	59,259.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,990,577.22	10,019,585.51
处置交易性金融负债取得的投资收益		
合计	28,793,324.81	16,855,015.68

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
合计	2,332,275.59	1,787,211.67	
其中: 镇江中船现代发电设备有限公司	1,525,512.04	1,359,931.72	被投资单位本期盈利增加

投资收益本期比上年同期增长 70.83%, 主要系远期合约到期交割确认收益所致。

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得	3,241,297.80	254,484.37
其中: 固定资产处置利得	3,241,297.80	254,484.37
政府补助	157,766,442.68	42,275,526.84
罚款收入	47,045.00	72,080.00
赔偿收入	7,285,249.18	
其他	2,560.00	2,478,735.11
合计	168,342,594.66	45,080,826.32

公司与 TORM 公司签署协议, 同意取消 52300 吨 A4#船的建造合同, 产生利得 712.62 万元计入本期营业外收入赔偿收入项下。

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	备注
产品补贴收入	152,364,778.41	33,046,715.32	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	备注
新产品补贴	4,959,456.54	7,159,128.41	
财政补贴	40,000.00		
销售自产软件退税	399,591.13	2,069,683.11	
广州市援企稳岗补贴	2,616.60		
合计	157,766,442.68	42,275,526.84	

营业外收入本期比上年同期增长 273.42%，主要系公司产品结构变化，产品补贴收入增加。

51. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	148,365.58	244,166.40
其中：固定资产处置损失	148,365.58	244,166.40
对外捐赠		105,000.00
罚款支出	16,746.00	21.24
赔偿金	1,071,013.35	
其他	2,259.75	382,604.70
合计	1,238,384.68	731,792.34

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税	32,762,020.22	69,778,119.94
中国	32,762,020.22	69,778,119.94
香港		
递延所得税	-13,686,625.10	-19,713,382.09
合计	19,075,395.12	50,064,737.85

(2) 本期所得税

将基于合并利润表的利润/(亏损) 总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本期金额	上年同期金额
利润总额（合并利润表）	108,329,919.83	316,343,555.07
加：合并报表抵销的利润	10,598,781.86	4,940,067.05
会计利润	118,928,701.69	321,283,622.12
按本集团 15%税率计算的所得税(上年同期：15%)	18,700,058.74	48,107,345.44
免税收入的纳税影响		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不可抵扣费用的纳税影响	2,644,641.83	23,597,693.04
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,797,256.08	-23,755,331.88
特殊税收豁免影响	1,307,000.51	-2,306,022.42
公司税率不一致的影响	992,402.60	719,106.57
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-2,739,522.02	3,395,948.03
上年度少计提所得税	-31,930.46	305,999.07
税率导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
合计	19,075,395.12	50,064,737.85

本期所得税费用同比下降 61.90%，主要系报告期实现利润减少所致。

53. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	87,985,055.14	263,385,863.96
归属于母公司的非经常性损益	2	15,297,968.98	30,084,233.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	72,687,086.16	233,301,630.11
年初股份总数	4	643,080,854.00	494,677,580.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		148,403,274.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	643,080,854.00	643,080,854.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.14	0.41

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

基本每股收益 (II)	14=3÷12	0.11	0.36
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	0.15	0.15
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.14	0.41
稀释每股收益 (II)	20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.11	0.36

54. 股息

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间已宣告不派发截至 2011 年 12 月 31 日止年度股息 (2011 年: 人民币 49,467,758.00 元)。

根据公司 2012 年 8 月 23 日董事会决议, 本公司不派发截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间中期股息 (截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无)。

55. 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	-13,248,160.44	836,355.36
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,988,612.91	109,089.83
合计	-11,259,547.53	727,265.53

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到产品补贴款	34,832,400.00	129,241,841.00
高技术研究—基建资金拨款	4,380,000.00	7,000,000.00
各项科研等拨款	3,570,203.62	
收到其他往来款	46,300,044.09	25,203,044.40
合计	89,082,647.71	161,444,885.40

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用支出	51,998,421.88	59,324,508.82
营业费用支出	4,396,732.44	4,879,813.63

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
制造费用支出	51,503,560.42	43,303,612.94
营业外支出	291,476.67	731,792.34
合计	108,190,191.41	108,239,727.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押解除	1,804,308,590.00	
存款利息收入	97,352,751.83	67,034,777.34
合计	1,901,661,341.83	67,034,777.34

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押	666,720,000.00	299,431,127.86
合计	666,720,000.00	299,431,127.86

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
银行手续费及其他		35,273.45
合计		35,273.45

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	89,254,524.71	266,278,817.22
加: 资产减值准备	176,347,146.83	179,517,990.16
固定资产折旧	56,711,759.24	51,853,876.87
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	6,076,876.82	5,720,248.01
长期待摊费用摊销	582,644.10	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“-”填列)	-3,092,932.22	-10,317.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	17,923,681.50	-14,946,202.89
财务费用(收益以“-”填列)	-42,592,189.16	-115,604,913.22
投资损失(收益以“-”填列)	-28,793,324.81	-16,855,015.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,159,949.13	-22,083,653.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,539,697.00	2,241,930.45
存货的减少(增加以“-”填列)	640,027,686.15	175,467,619.54

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-47,169,220.39	33,610,748.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,073,319,021.32	-637,247,479.27
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-219,742,014.68	-91,959,244.76
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：		
现金的期末余额	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26
减：现金的期初余额	2,960,018,580.11	5,003,896,203.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	418,700,365.28	68,636,112.90

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26
其中：库存现金	178,984.20	158,542.78
可随时用于支付的银行存款	3,378,436,971.42	5,072,308,766.36
可随时用于支付的其他货币资金	102,989.77	65,007.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	3,378,718,945.39	5,072,532,316.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 母公司及实际控制方

母公司及实际控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
中国船舶工业集团公司	国有企业	上海	船舶制造	谭作钧	710924478

母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中国船舶工业集团公司	637,430 万元			637,430 万元

母公司所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
中国船舶工业集团公司	252,610,380.00	252,610,380.00	35.71	35.71

(2) 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注五/11。

(3) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业			
	安庆中船柴油机有限公司	购进货物及接受劳务	151306277
	广州文冲船厂有限责任公司	销售货物及提供劳务	190500830
	广州造船厂有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	190440532
	广州中船黄埔造船有限责任公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	190500419
	中船华南船舶机械有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	199124798
	江西朝阳机械厂	购进货物及接受劳务	158261489
	江西船用阀门厂	购进货物及接受劳务	158261171
	九江中船消防设备有限公司	购进货物及接受劳务	769750177
	南京中船绿洲机器有限公司	购进货物及接受劳务	134905382
	上海航海仪器有限责任公司	购进货物及接受劳务	767236625
	镇江中船设备有限公司	购进货物及接受劳务	731778430
	中船第九设计研究院工程有限公司	购进货物及接受劳务	425014619
	中国船舶工业贸易公司	购进货物及接受劳务	100001027
	中国船舶及海洋工程设计研究院	购进货物及接受劳务	425007603
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	购进货物及接受劳务	759441020
	沪东中华造船(集团)有限公司	购进货物及接受劳务	70326335 X

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	广州中船龙穴造船有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	788925331
	中国船舶工业综合技术经济研究院	购进货物及接受劳务	400000472
	中船桂江造船有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	199125619
	九江海天设备制造有限公司	购进货物及接受劳务	769756704
	中船国际贸易有限公司	购进货物及接受劳务	703424416
	广州船舶及海洋工程设计研究院	销售货物及提供劳务	717806431
	上海外高桥造船有限公司	销售货物及提供劳务	631423632
	华联船舶有限公司	购进货物及接受劳务	境外公司
	广州船舶工业公司	购进货物及接受劳务	190506722
	上海船舶工业公司	购进货物及接受劳务	132204830
	广州中船船用柴油机有限公司	购进货物及接受劳务	683265787
	上海船舶研究设计院	购进货物及接受劳务	717810086
	中国船舶工业集团船舶系统工程部	购进货物及接受劳务	400000675
	华海船用货物通道设备公司	购进货物及接受劳务	132203280
	中船勘察设计研究院有限公司	购进货物及接受劳务	132943529
	中船财务有限责任公司	销售货物及提供劳务	100027155
	中船江南重工股份有限公司	销售货物及提供劳务	132283663
	北京中船信息科技有限公司	销售货物及提供劳务	802042333
	中船澄西船舶修造有限公司	销售货物及提供劳务	142243024
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	购进货物及接受劳务	766907124
	上海沪东造船电器有限公司	购进货物及接受劳务	780563727
	上海江南长兴造船有限责任公司	购进货物及接受劳务	797013289

2. 关联交易

(1) 购买商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期金额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业				
广州造船厂有限公司	77,670,904.88	3.16	55,590,252.07	1.70
镇江中船设备有限公司	54,036,170.94	2.20	50,326,716.99	1.54
沪东重机有限公司	40,050,000.00	1.63	16,000,000.00	0.49
南京中船绿洲机器有限公司	27,997,401.70	1.14	15,764,786.31	0.48
中船华南船舶机械有限公司	22,675,811.98	0.92	12,041,931.62	0.37
上海船舶研究设计院	10,202,200.00	0.41	892,000.00	0.03
中船西江造船有限公司	6,410,256.40	0.26		
中船桂江造船有限公司	4,035,897.43	0.16		
安庆中船柴油机有限公司	3,675,213.68	0.15		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期金额	
	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
广州船舶工业公司	2,829,671.45	0.12	3,056,621.78	0.09
广州中船龙穴造船有限公司	2,426,028.64	0.10	882,083.68	0.03
九江中船长安消防设备有限公司	2,273,717.95	0.09	774,145.30	0.02
中国船舶电站设备有限公司	2,085,000.00	0.08	9,124,500.00	0.28
广州中船远航船坞有限公司	1,741,337.60	0.07		
中国船舶及海洋工程设计研究院	1,015,000.00	0.04	80,000.00	
上海临港船舶装备有限公司	778,500.00	0.03		
华联船舶有限公司	441,435.36	0.02	1,040,321.73	0.03
九江海天设备制造有限公司	371,794.87	0.02	786,393.17	0.02
中船第九设计研究院工程有限公司	355,660.38	0.01	407,500.00	0.01
上海航海设备有限责任公司	273,504.27	0.01		
广州中船船舶钢构有限公司	156,584.25	0.01		
江西朝阳机械厂	125,735.04	0.01		
上海中船勘院岩土工程有限公司	103,400.00		122,557.83	
中船勘察设计研究院有限公司	100,000.00		23,713,798.49	0.73
广州中船黄埔造船有限责任公司	85,950.00		36,598,760.26	1.12
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	74,358.97			
上海沪东造船阀门有限公司	26,839.32		42,393.16	
安庆船用电器有限责任公司	12,307.69		16,410.26	
九江中船消防设备有限公司			1,298,000.00	0.04
中国船舶工业综合技术经济研究院			150,000.00	
合营及联营企业				
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	1,932,264.84	0.08	6,184,169.24	0.19
合计	263,962,947.64	10.72	234,893,341.89	7.17

定价原则:

(a) 采购机电设备、金属物资和船用配套件, 以市场价为基础定价。

(b) 采购船用设备, 若有二个或二个以上关联厂商竞争, 综合考虑供货周期、厂商资质和服务水平等因素按常规进行价格谈判后以市场价为基础定价, 若由于技术规格或供货条件的限制, 仅有一个关联厂商供货的, 以价格不逊色于独立第三者供应方提供之条件的基准定价。

(c) 接受生产高峰期的借工、修船劳务, 以成本价加上 10%的管理费定价。

(d) 接受舱室清理劳务及船舶设计和相关的技术服务等, 以市场价为基础定价。

(e) 接受医疗护理、餐饮、婴幼儿护理, 技术工人培训、宿舍区管理等综合服务, 以 2008 年已确定的费用为基准, 每年根据“物价指数”(广州市统计局发表的旨在说明广州市上一年度职工生活费用价格总指数涨落情况的统计数字)、本集团职工、家庭数量及实际提供的综合服务量上下调整, 但不会高于“物价指数”的调整幅度。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期金额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业				
广州中船龙穴造船有限公司	66,638,161.93	1.94	67,189,934.47	1.69
广州造船厂有限公司	14,221,917.71	0.41	10,731,706.77	0.27
广州中船黄埔造船有限责任公司	13,682,342.62	0.40	6,596,034.08	0.17
广州文冲船厂有限责任公司	809,968.88	0.02	513,506.67	0.01
中船华南船舶机械有限公司	290,866.17	0.01		
广州中船船用柴油机有限公司	192,180.34	0.01		
北京中船信息科技有限公司	175,854.70	0.01	123,076.92	
上海外高桥造船有限公司	150,000.00			
中船江南重工股份有限公司	92,307.69		3,615,934.79	0.09
广州船舶及海洋工程设计研究院	85,910.40		66,503.56	
中国船舶及海洋工程设计研究院	78,000.00			
广州中船远航船坞有限公司	28,632.48			
广州黄船海洋工程有限公司	15,297.45			
中船桂江造船有限公司	5,715.00		4,718.00	
广州船舶工业公司	1,196.58			
中船澄西船舶修造有限公司			85,470.09	
广州龙穴管业有限公司			466,638.08	0.01
镇江中船设备有限公司			2,000.00	
北京海丰系统工程技术开发公司			153,846.15	
合营及联营企业				
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	33,252.15		38,745.97	
合计	96,501,604.10	2.80	89,588,115.55	2.24

定价原则:

- (a) 销售机电设备和金属物资等, 以市场价为基础定价。
- (b) 供应动力, 按成本价加上 20%至 25%的管理费定价。
- (c) 提供劳务和设计及技术服务, 以市场价为基础或以成本价加上 10%至 25%的管理费定价, 价格不会比独立第三者享有的条件逊色。

(3) 接受金融服务

关联方名称	存款余额		存款利息收入		备注
	期末金额	年初金额	本期金额	上年同期金额	
中船财务有限责任公司	592,238,625.78	490,788,535.33	6,095,889.28	3,497,344.91	存款

定价原则: 存款利息以中国人民银行规定的基准利率为基础定价, 且不低于中船集团向其它第三方、及商业银行向本公司提供的存款利率。

(4) 关联担保情况

本期本集团未发生关联方担保事项。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期金额	上年同期金额	定价方式及决策程序
销售代理费	中国船舶工业贸易公司	15,813,483.03	16,854,603.20	协议价
销售代理费	中船国际贸易有限公司	2,721,391.57	3,336,087.34	协议价
采购代理费	华联船舶有限公司	708,677.26	1,957,608.73	协议价
采购代理费	中国船舶工业贸易公司	120,731.80	71,008.67	协议价

定价原则: 销售代理费, 按不超过合同价 1%为基础定价; 采购代理费, 按合同价的 1%至 2%为基础定价。

(6) 董事、监事、高级管理人员等关键管理人员的薪酬

①、非执行董事、外部监事的袍金

姓名	职务	本期金额	上年同期金额	备注
李柱石	原非执行董事	0.00	100,000.00	2011年5月31日离职
崔明	原非执行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日离职
王小军	原独立非执行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日离职
李昕亮	原独立非执行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日离职
彭晓雷	原独立非执行董事	0.00	33,333.00	2011年5月31日离职
王树森	原外部监事	0.00	66,667.00	2011年5月31日离职
叶伟明	原外部监事	0.00	26,667.00	2011年5月31日离职
柯王俊	原非执行董事	41,666.67	8,333.33	2011年5月31日任职, 2012年5月31日离职
余宝山	非执行董事	50,000.00	50,000.00	2011年5月31日连任
高峰	非执行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任职
潘遵宪	非执行董事	50,000.00	50,000.00	2011年5月31日连任
周笃生	非执行董事	8,333.33	0.00	2012年5月31日任职
符正平	独立非执行董事	50,000.00	50,000.00	2011年5月31日连任
邱嘉臣	独立非执行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任职
德立华	独立非执行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任职
潘昭国	独立非执行董事	50,000.00	8,333.33	2011年5月31日任职
傅孝思	外部监事	40,000.00	40,000.00	2011年5月31日连任
区广权	外部监事	40,000.00	16,666.67	2011年5月31日任职
朱征夫	外部监事	40,000.00	6,666.67	2011年5月31日任职

②、执行董事及内部监事的薪酬

2012年1月1日至6月30日

姓名	职务	薪金及奖金(花红)	其他补贴、津贴、住房公积金及其他社会保险等	基本养老保险及企业年金(退休计划的雇主供款)	合计	备注
陈景奇	执行董事	151,100.00	26,040.00	18,752.00	195,892.00	2011年5月31日连任
韩广德	执行董事/总经理	152,900.00	26,040.00	18,752.00	197,692.00	2011年5月31日连任

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	职务	薪金及 奖金（花 红）	其他补贴、津 贴、住房公积 金及其他社会 保险等	基本养老保 险及企业年 金（退休计 划的雇主供 款）	合计	备注
陈 激	执行董事/副 总经理	128,700.00	26,040.00	18,752.00	173,492.00	2011 年 5 月 31 日任职董 事，连任副总经理
陈少龙	内部监事	94,680.00	26,025.00	18,752.00	139,457.00	2011 年 5 月 31 日任职
覃廷贵	内部监事	104,580.00	25,800.00	18,752.00	149,132.00	2011 年 5 月 31 日任职

2011年1月1日至6月30日

姓名	职务	薪金及 奖金（花 红）	其他补贴、津 贴、住房公 积金及其他 社会保险等	基本养老保 险及企业年 金（退休计 划的雇主供 款）	合计	备注
陈景奇	执行董事	141,541.00	23,300.00	16,628.00	181,469.00	2011 年 5 月 31 日连任
韩广德	执行董事/总 经理	152,861.00	23,500.00	16,628.00	192,989.00	2011 年 5 月 31 日连任
陈 激	执行董事/副 总经理	123,861.00	23,300.00	16,628.00	163,789.00	2011 年 5 月 31 日任职 董事，连任副总经理
钟 坚	原执行董事	82,861.00	15,400.00	11,036.00	109,297.00	2011 年 5 月 31 日离职
梁绵洪	原内部监事	124,461.00	21,900.00	13,832.00	160,193.00	2011 年 5 月 31 日离职
刘仕柏	原内部监事	101,640.00	22,500.00	13,832.00	137,972.00	2011 年 5 月 31 日离职
陈少龙	内部监事	15,000.00	4,000.00	2,796.00	21,796.00	2011 年 5 月 31 日任职
覃廷贵	内部监事	17,500.00	3,800.00	2,796.00	24,096.00	2011 年 5 月 31 日任职

③、 高级管理人员的薪酬

姓名	职务	本期金额	上年同期金额	备注
陈利平	总会计师	176,500.00	161,700.00	2011 年 5 月 31 日连任
李志东	董事会秘书	152,692.00	149,600.00	2011 年 5 月 31 日连任
金利潮	副总经理	173,492.00	0.00	2011 年 10 月 27 日任职
杨 力	副总经理	173,792.00	161,700.00	2011 年 5 月 31 日连任
周笃生	副总经理	0.00	161,400.00	2011 年 11 月离任

④、 五位最高薪酬人员

本期本集团最高薪酬的五位人员包括 3 位（上年：3 位）董事和 2 位（上年：2 位）高级管理人员，他们的薪酬已在上述②和③反映。

本期及上年同期，本集团无董事、监事和高级管理人员于加入本公司时获发额外薪酬；或于离职时获得任何补偿；或者放弃或同意放弃任何薪酬。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.关联方往来余额

(1) 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业		
广州中船龙穴造船有限公司	29,098,703.15	46,434,213.59
江南重工股份有限公司	17,308,505.47	17,308,505.47
广州中船黄埔造船有限公司	6,799,022.95	1,107,262.23
广州造船厂有限公司	4,315,710.07	1,178,817.20
中船华南船舶机械有限公司	453,321.80	172,766.12
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	385,534.00	656,914.00
北京中船信息科技有限公司	355,000.00	655,000.00
广州中船船用柴油机有限公司	201,451.00	
广州船舶及海洋工程设计研究院	72,726.15	9,101.60
广州中船远航船坞有限公司	54,486.38	
广州文冲船厂有限责任公司	12,000.00	
中船桂江造船有限公司		28,000.00
合营及联营企业		
其中:广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	25,996.55	
合计	59,082,457.52	67,550,580.21

(2) 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业		
镇江中船设备有限公司	20,620,000.00	16,655,059.83
沪东重机股份有限公司	4,000,000.00	15,970,000.00
中国船舶工业贸易公司	3,726,121.08	7,332,116.08
广州造船厂有限公司	3,568,112.56	1,000,000.00
安庆中船柴油机有限公司	1,200,000.00	1,600,000.00
华联船舶有限公司	1,197,833.38	191,547.36
广州中船船舶钢构有限公司	1,156,506.80	
上海航海仪器有限责任公司	980,000.00	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	102,800.00	102,800.00
中船桂江造船有限公司		780,000.00
中船华南船舶机械有限公司		1,061,400.00
合计	36,551,373.82	44,692,923.27

(3) 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	年初金额
南京中船绿洲机器有限公司	14,094,575.01	17,735,275.01
镇江中船设备有限公司	11,025,150.00	17,706,430.00
中船华南船舶机械有限公司	9,165,100.00	13,353,140.00
广州造船厂有限公司	8,595,045.02	4,186,999.16
中船勘察设计研究院有限公司	6,103,688.39	6,013,153.39
上海船舶研究设计院	4,186,700.00	
沪东重机有限公司	3,997,500.00	1,995,000.00
安庆中船柴油机有限公司	3,900,000.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	3,495,225.00	10,915,475.00
广州船舶工业公司	2,644,507.60	1,866,661.67
九江海天设备制造有限公司	1,778,610.00	2,594,515.00
中国船舶电站设备有限公司	1,712,000.00	482,000.00
中船桂江造船有限公司	1,487,500.00	92,500.00
广州中船南沙龙穴造船有限公司	1,327,611.40	855,984.26
九江中船长安消防设备有限公司	1,007,150.00	964,000.00
中船第九设计研究院	566,868.00	647,368.00
中船西江造船有限公司	375,000.00	
北京中船信息科技有限公司	328,000.00	328,000.00
江西朝阳机械厂	147,110.00	3,080.00
中船华海船用设备有限公司	113,625.00	346,375.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
广州中船黄埔造船有限公司	98,550.00	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	87,000.00	190,000.00
九江中船消防设备有限公司	64,900.00	64,900.00
上海凯悦建设咨询监理有限公司	59,400.00	
上海航海仪器有限责任公司	39,000.00	39,000.00
中国船舶工业贸易公司	-52,044.19	-52,591.08
安庆船用电器有限责任公司		68,000.00
中船国际贸易有限公司		192,500.00
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部		705,000.00
合营及联营企业		
其中：广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	808,056.80	
合计	77,255,828.03	81,392,765.41

(4) 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业		
广州造船厂有限公司	14,420.00	14,210.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	年初金额
广州市南沙文船船舶工程有限公司	2,500.00	
合计	16,920.00	14,210.00

(5) 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司及实际控制方控制的其他企业		
上海船舶研究设计院	1,000,000.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	672,000.00	262,000.00
广州中船用柴油机有限公司	365,891.90	
中船华南船舶机械有限公司	148,000.00	37,000.00
中船西江造船有限责任公司	48,000.00	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
中船勘察设计研究院	10,000.00	
广州船舶及海洋工程设计研究院	6,000.00	
广州造船厂有限公司		2,036,581.20
广州中船龙穴造船有限公司		3,795,340.00
合计	2,260,341.90	6,141,371.20

七、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司及子公司广州市广利船舶人力资源服务有限公司(“广利公司”)于 2010 年 12 月 31 日向江苏省镇江市中级人民法院(“镇江中院”)提起四个案件诉讼,分别为本公司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和广利公司诉江苏胜华 79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案。截止期末,本公司诉江苏胜华返还财产案经武汉海事法院调解,江苏胜华已返还全部资材。上述另外三个案件经武汉海事法院调解后,本公司就该三个案向法院申请了强制执行,海事法院已对江苏胜华抵押动产采取了续封措施,正待启动评估、拍卖等执行程序。

2. 除存在上述或有事项外,截止期末,本集团无其他重大或有事项。

八、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资产抵押

截止期末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在资产抵押。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 尚未到期的远期外汇交易

本集团为防范汇率风险，与银行签订远期外汇交易合约（远期结售汇），截止期末，本集团尚未交割的美元远期结汇合约共 21 笔，金额 15,125 万美元，交割期最长至 2013 年 06 月 25 日，期末确认公允价值变动收益人民币 214 万元；尚未交割的远期购汇合约共 4 笔，金额 400 万欧元，交割期为 2012 年 09 月 20 日，期末确认公允价值变动损失人民币 99 万元。

2. 前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还和远期合约的交割均能按合约执行。

3. 除上述承诺事项外，截止期末，本集团无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为造船、钢结构及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

本期报告分部

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,924,347,295.79	177,550,080.45	755,656,183.94	-424,914,092.00	3,432,639,468.18
其中：对外交易收入	2,924,347,295.79	177,550,080.45	330,742,091.90		3,432,639,468.18
分部间交易收入			424,914,092.00	-424,914,092.00	
营业费用	2,967,965,302.93	163,318,544.32	667,191,926.04	-411,812,306.83	3,386,663,466.46
营业利润（亏损）	-43,618,007.14	14,231,536.13	88,464,257.90	-13,101,785.17	45,976,001.72
资产总额	10,921,670,293.70	229,592,268.75	776,496,236.06	-1,328,509,502.23	10,599,249,296.28
负债总额	6,576,116,232.44	57,480,579.23	602,611,740.44	-915,728,455.07	6,320,480,097.04
补充信息					
折旧和摊销费用	53,740,957.79	675,754.59	8,323,521.45	631,046.33	63,371,280.16
资本性支出	113,462,021.15	1,912,597.15	1,490,830.30	-5,522,499.42	111,342,949.18
折旧和摊销以外的非现金费用					

上年同期报告分部

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,616,964,312.68	135,252,196.62	1,018,456,230.13	-787,241,929.31	3,983,430,810.12
其中：对外交易收入	3,616,964,312.68	135,252,196.62	231,214,300.82		3,983,430,810.12
分部间交易收入			787,241,929.31	-787,241,929.31	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业费用	3,431,925,923.48	114,305,219.39	922,003,292.18	-778,353,483.74	3,689,880,951.31
营业利润(亏损)	185,038,389.20	20,946,977.23	96,452,937.95	-8,888,445.57	293,549,858.81
资产总额	11,831,040,050.87	202,067,385.42	886,319,210.00	-662,331,861.87	12,257,094,784.42
负债总额	8,066,478,709.86	39,263,642.62	999,168,640.22	-699,092,972.77	8,405,818,019.93
补充信息					
折旧和摊销费用	49,038,938.30	502,000.28	9,266,983.99	-1,136,690.34	57,671,232.23
资本性支出	127,230,783.15	711,327.97	5,417,822.18	-1,950,833.30	131,409,100.00
折旧和摊销以外的非现金费用					

十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,229,536.04	-18,091,249.22			2,138,286.82
可供出售金融资产	238,228,805.50		157,798,676.46		224,741,538.00
合计	258,458,341.54	-18,091,249.22	157,798,676.46		226,879,824.82
金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,159,935.94	-167,567.72			992,368.22
合计	1,159,935.94	-167,567.72			992,368.22

2、外币金融资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
应收账款	353,403,162.35				288,307,209.36
其他应收款	7,886,383.30				8,575,891.26
金融资产小计	361,289,545.65				296,883,100.62
金融负债					
短期借款	1,170,288,811.35				298,638,413.82
应付账款	319,037.76				67,995,326.88
应付利息	23,593,106.60				1,323,992.90
一年内到期的非流动负债	593,796,816.00				727,363,500.00
长期借款	1,081,390,350.04				1,311,892,500.42
金融负债小计	2,869,388,121.75				2,407,213,734.02

3、年金计划主要内容及重大变化

年金计划主要内容及重大变化情况详见本附注五/26。

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以及子公司荣广发展有限公司、广州永联钢结构有限公司存在美元采购和销售业务外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止期末，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末人民币余额	年初人民币余额
货币资金	832,685,547.77	245,459,484.01
应收账款	282,125,012.35	342,845,865.89
应付账款	67,627,506.08	
应付利息	1,323,992.90	23,593,106.60
借款	2,337,894,414.24	2,845,475,977.39
美元资产负债净值	-1,292,035,353.10	-2,280,763,734.09

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，目前采取增持美元借款及与银行签订远期外汇交易合约（远期结售汇）等措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注五/21，附注五/31，附注五/33）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

期末，本集团30.17%（上年同期：24.88%）和74.80%（上年同期：70.08%）应收账款余额分别来自本集团最大的客户和前五大客户，因此本集团承担了较大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团保持充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。期末，本集团尚未使用的银行借款额度为216,380.70万元。（年初：334,220.00万元）

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
货币资金	1,141,807,190.12	778,404,600.63	2,746,630,000.00	1,176,270,000.00	
交易性金融资产	753,544.05	677,968.87	737,150.00		
应收票据			81,363.00		
应收账款	811,941,732.92	17,430,000.00			
其他应收款	39,325,406.15	168,922,126.97			
交易性金融负债	101,600.00	260,740.00	649,660.00		
应付票据		562,762,907.61			
应付账款	636,098,577.65	444,885,626.28	84,841,019.55		
其他应付款	17,089,161.73		6,582,545.58	5,435,220.97	
应付股息					
应付利息	307,767.86	629,163.74	768,715.81	7,398,699.65	
应付职工薪酬					
借款					

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产负债净值	1,340,230,766.00	-42,582,261.16	2,654,606,572.06	1,163,436,079.38
----------	------------------	----------------	------------------	------------------

交易性金融资产折现后价值为2,138,286.82元,交易性金融负债折现后价值为992,368.22元。

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

- 1) 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;
- 2) 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认;
- 3) 衍生工具(远期合约)的公允价值采用银行的公开报价并结合估值技术确定。

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的变动对当期损益和权益的税后影响如下:

外币	汇率变动	本期金额		上年同期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 3%	-32,693,838.72	-32,693,838.72	-63,092,249.44	-63,092,249.44
美元	对人民币贬值 3%	32,693,838.72	32,693,838.72	63,092,249.44	63,092,249.44

港币以及欧元汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响较小。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

借款类型	利率变动	本期金额		上年同期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,538,426.52	-2,538,426.52	-15,083,423.21	-15,083,423.21
浮动利率借款	减少 1%	2,538,426.52	2,538,426.52	15,083,423.21	15,083,423.21

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的利率风险来自非流动借款。按浮动利率发行的借款令本集团承受现金流量利率风险。按固定利率发行的借款令本集团承受公允价值利率风险。本期末,本集团持有按浮动利率发行的借款约为人民币298,638,413.82元(上年同期期末:人民币1,774,520,377.54元)。该等借款的偿还期限已在附注五/33中披露。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,568,983.29	0.31	2,568,983.29	100.00		2,568,983.29	0.35	2,568,983.29	100.00	
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	704,597,030.68	85.01	3,523,657.94	0.50	701,073,372.74	598,540,968.39	82.44	2,992,841.11	0.50	595,556,127.28
不计提坏账准备的应收账款	121,677,294.82	14.68		0.00	121,677,294.82	124,976,251.95	17.21		0.00	124,976,251.95
合计	828,843,308.79	100.00	6,092,641.23	0.74	822,750,667.56	726,094,203.63	100.00	5,561,824.40	0.77	720,532,379.23

1) 期末单项金额重大,或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
澳门路丞股份有限公司	863,566.90	863,566.90	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
联邦钢铁工程有限公司	407,502.39	407,502.39	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
合肥荣事达电冰箱有限公司	476,000.00	476,000.00	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	账龄太长存在回收风险
海信(南京)电器有限公司	149,100.00	149,100.00	100.00	账龄太长存在回收风险
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	账龄太长存在回收风险
美罗钢格板有限责任公司	70,000.00	70,000.00	100.00	账龄太长存在回收风险
青岛海尔特种塑料开发公司	44,800.00	44,800.00	100.00	账龄太长存在回收风险
其他	66,504.00	66,504.00	100.00	账龄太长存在回收风险
合计	2,568,983.29	2,568,983.29		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

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

3) 组合中, 不计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	121,677,294.82		121,677,294.82
合计	121,677,294.82		121,677,294.82

(2) 应收账款账龄情况

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

(3) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中海发展股份有限公司	外部客户	250,254,221.20	1 年以内	30.19
荷兰--FAIRSTARHEAVY	外部客户	197,969,370.00	1 年以内	23.89
中海客轮有限公司	外部客户	104,604,141.00	1 年以内	12.62
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	93,439,303.67	2-3 年	11.27
深圳远洋运输股份有限公司	外部客户	38,500,000.00	1 年以内	4.65
合计		684,767,035.87		82.62

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
广州船舶及海洋工程设计研究院	同属集团公司控制	58,876.15	0.01
广州造船厂有限公司	同属集团公司控制	963,217.35	0.12
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	同属集团公司控制	84,574.00	0.01
江南重工股份有限公司	同属集团公司控制	17,231,505.47	2.08
广州中船船用柴油机有限公司	同属集团公司控制	201,451.00	0.02
广州中船龙穴造船有限公司	同属集团公司控制	19,540,612.56	2.36
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	子公司	700,000.00	0.08
广州兴顺船舶服务有限责任公司	子公司	2,124,064.14	0.26
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	104,851,600.08	12.65
广州永联钢结构有限公司	子公司	13,994,799.22	1.69
泛广发展有限公司	境外子公司	6,831.38	0.00
合计		159,757,531.35	19.28

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
美元	34,188,880.00	6.3249	216,241,247.11	41,408,080.00	6.3009	260,908,171.27
港币	573,416.32	0.8152	467,448.98	777,096.32	0.8107	629,992.00
合计			216,708,696.09			261,538,163.27

(7) 本公司应收账款的赊销信用期

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

应收账款按发票日期划分的账龄情况

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

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,340,232.15	1.32	10,340,232.15	100.00		10,340,232.15	1.74	10,340,232.15	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,600.00	0.01	57,600.00	100.00		57,600.00	0.01	57,600.00	100.00	
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	181,409,698.26	23.15	907,048.50	0.50	180,502,649.76	110,451,023.21	18.54	552,255.11	0.50	109,898,768.10
不计提坏账准备的其他应收款	591,647,689.54	75.52			591,647,689.54	474,753,237.86	79.71			474,753,237.86
合计	783,455,219.95	100.00	11,304,880.65	1.44	772,150,339.30	595,602,093.22	100.00	10,950,087.26	1.84	584,652,005.96

1) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
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%	无法收回
合计	10,397,832.15	10,397,832.15		

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

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

3) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	6,647,689.54		6,647,689.54
企业委托贷款	585,000,000.00		585,000,000.00
合计	591,647,689.54		591,647,689.54

(2) 其他应收款账龄情况

项目	期末金额	净额	年初金额	净额
----	------	----	------	----

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	坏账准备		金额	比例 (%)	坏账准备	
1年以内	469,701,045.14	59.95	904,741.78	468,796,303.36	581,849,031.24	97.69	549,953.96	581,299,077.28
1-2年	301,336,717.66	38.46	1,708.59	301,335,009.07	1,296,356.13	0.22	1,506.78	1,294,849.35
2-3年	41,950.00	0.01	209.75	41,740.25	83,279.11	0.01	416.4	82,862.71
3-4年	20,675.00		103.38	20,571.62	23,594.59		117.97	23,476.62
4-5年	45,000.00	0.01	225	44,775.00	40,000.00	0.01	200	39,800.00
5年以上	12,309,832.15	1.57	10,397,892.15	1,911,940.00	12,309,832.15	2.07	10397892.15	1,911,940.00
合计	783,455,219.95	100.00	11,304,880.65	772,150,339.30	595,602,093.22	100.00	10,950,087.26	584,652,005.96

(3) 期末其他应收款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
企业委托贷款金	外部银行	585,000,000.00	1-2 年	74.67	委托贷款
应收产品补贴款	其他	168,922,126.97	1 年内	21.56	产品补贴
香港光宏国际有限公司	外部单位	10,340,232.15	5 年以上	1.32	信托贷款
香港 J&D 公司	外部单位	4,950,228.91	1-2 年	0.63	代垫工程款
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	3,635,591.01	1 年内	0.46	代垫工程款
合计		772,848,179.04		98.64	

本公司委托交通银行股份有限公司中山分行和中国工商银行股份有限公司中山分行贷款给子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 585,000,000.00 元, 用于中山基地的投资建设。

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	3,635,591.01	0.46
广东广船国际电梯有限公司	子公司	1,900,000.00	0.24
广州永联钢结构有限公司	子公司	1,112,098.53	0.14
合计		6,647,689.54	0.84

3. 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	383,313,587.25	383,313,587.25

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
按权益法核算长期股权投资	4,518,074.56	4,754,692.79
长期股权投资合计	387,831,661.81	388,068,280.04
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	387,831,661.81	388,068,280.04

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
广州兴顺船舶服务有限责任公司	83	100	500,000.00	500,000.00			500,000.00	
广州万达船舶工程有限公司	75	100	2,486,385.00	3,685,222.80			3,685,222.80	
广州永联钢结构有限公司	51	51	25,438,698.00	37,522,079.55			37,522,079.55	
广东广船国际电梯有限公司	95	100	19,950,000.00	19,950,000.00			19,950,000.00	
广州红帆电脑科技有限公司	51	51	4,500,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	
荣广发展有限公司	100	100	10,439.94	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	80	100	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	100	100	30,000,000.00	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	100	100	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	
中船重工远舟（北京）科技有限公司	4.05	4.05	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
小计			186,938,015.71	383,313,587.25			383,313,587.25	
权益法核算								
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	25	25	1,722,060.00	3,932,104.61	823,422.87	1,043,381.78	3,712,145.70	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40	40	800,000.00	822,588.18		16,659.32	805,928.86	
小计			2,522,060.00	4,754,692.79	823,422.87	1,060,041.10	4,518,074.56	
合计			189,460,075.71	388,068,280.04	823,422.87	1,060,041.10	387,831,661.81	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

对合营企业、联营企业投资

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合营企业							
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	有限责任公司 (中外合资)	广州	李统安	涂装业务	120 万 USD	25	25
联营企业							
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	有限责任公司	湛江	陈妙根	舰船设计	200 万 RMB	40	40
合计							

(续表)

被投资单位名称	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
合营企业					
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	21,576,101.44	5,002,468.55	16,573,632.89	19,381,362.51	3,293,691.49
联营企业					
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	5,151,495.02	3,144,149.28	2,007,345.74	2,475,122.00	-41,648.30
合计	26,727,596.46	8,146,617.83	18,580,978.63	21,856,484.51	3,252,043.19

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	3,080,779,759.63	3,660,245,936.18
其他业务收入	58,752,521.56	62,634,703.34
合计	3,139,532,281.19	3,722,880,639.52
主营业务成本	2,925,311,574.37	3,222,425,537.19
其他业务成本	33,816,130.32	41,651,029.65
合计	2,959,127,704.69	3,264,076,566.84

(1) 主营业务收入—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造船产品	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49	3,616,964,312.68	3,185,946,305.04
钢结构工程	948,854.43		5,505,585.94	5,427,496.15
机电产品及其他	155,483,609.41	146,666,717.88	37,776,037.56	31,051,736.00
合计	3,080,779,759.63	2,925,311,574.37	3,660,245,936.18	3,222,425,537.19

(2) 主营业务收入—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
荷兰	451,106,894.00	386,131,668.49	341,559,411.80	341,559,411.80
希腊	272,454,588.75	232,922,524.00	79,262,707.73	82,507,837.73
丹麦	249,195,877.32	212,265,562.43	1,575,508,227.58	1,288,452,531.33
马耳他	128,210,255.04	101,746,443.48	36,372,073.36	36,365,923.36
瑞典	104,304,947.41	103,667,764.96		
泰国	22,338,172.30	22,264,349.68		
香港	13,108,028.55	12,648,561.62	233,407,392.89	193,156,946.02
其他国家和地区	78,753.75	-1,956,139.06	2,573,310.23	2,256,969.72
境外小计	1,240,797,517.12	1,069,690,735.60	2,268,683,123.59	1,944,299,619.96
中国	1,839,982,242.51	1,855,620,838.77	1,391,562,812.59	1,278,125,917.23
合计	3,080,779,759.63	2,925,311,574.37	3,660,245,936.18	3,222,425,537.19

(3) 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	已办理结算的金额	预计损失	预计损失原因
固定造价	39000 系列（成品油/化学品轮）	672,483,463.56	398,539,870.43	71,830,313.86	482,868,463.56	33,461,612.38	注
	50500 系列（成品油/化学品轮）	2,171,722,056.07	866,845,311.86	144,579,782.36	1,349,356,083.25		
	客滚船系列	1,038,059,529.90	787,002,806.30	251,056,723.60	1,038,059,529.90		
	52300 系列（成品油/化学品轮）	1,527,069,325.12	1,124,418,354.01	190,676,993.57	1,236,264,594.56	23,354,201.55	注

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合同	37500 系列 (成品油/化学品轮)	925,687,860.00	20,249,774.83	0.00	269,866,060.59		
	特种船	2,992,440,000.00	1,483,033,198.57	88,536,529.93	1,963,500,000.00		
	50000 系列 (半潜船)	2,023,048,557.20	1,192,452,576.70	112,096,405.07	1,273,831,263.76		
	48000 系列 (成品油/原油轮)	2,177,464,954.20	1,023,753,214.68	174,390,582.64	1,551,814,202.00	60,531,717.18	注
	50000 系列 (散货船)	770,000,000.00	206,430,070.45	14,315,522.26	385,000,000.00	43,784,318.29	注
	6000 成品油轮	65,000,000.00	33,423,768.25		39,000,000.00	28,912,536.35	注
	50000 系列 (成品油/化学品轮)	1,363,291,295.00				164,293,780.94	注
	合计	15,726,267,041.05	7,136,148,946.08	1,047,482,853.29	9,589,560,197.62	354,338,166.69	

由于船价不断降低、人民币对美元升值影响合同预计总收入减少, 以及船舶建造市场供求关系变化导致的建造标准提高影响合同预计总成本增加, 致使本集团的部分船舶合同预计总成本超过了预计总收入, 形成了预计合同损失。本期计提合同预计损失 177,719,120.33 元(上年同期: 179,517,990.16 元)。

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 2,190,370,021.12 元, 占本期全部销售收入总额的 69.77%(上年同期: 1,917,067,639.38 元, 占比 51.49%)。

(5) 本期其他业务收入 58,752,521.56 元 (上年同期: 62,634,703.34 元), 均是在中国大陆地区销售材料、废钢、租金等形成。

5. 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	806,763.55	427,279.95
成本法核算的长期股权投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,411,213.00	5,048,218.50
处置可供出售金融资产期间取得的投资收益	59,259.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	18,731,457.22	10,019,585.50
合计	27,008,692.77	15,495,083.95

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	94,335,760.70	262,113,864.41
加: 资产减值准备	178,544,867.30	179,517,990.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,823,575.17	42,580,950.02
无形资产摊销	2,757,608.16	3,168,523.72
长期待摊费用摊销	582,644.10	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“-”填列)	-3,046,234.14	38,924.93
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	16,931,313.28	-14,946,202.89
财务费用(收益以“-”填列)	-46,348,337.32	-117,247,529.58
投资损失(收益以“-”填列)	-27,008,692.77	-15,495,083.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,070,843.56	-22,601,314.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,539,697.00	2,241,930.45
存货的减少(增加以“-”填列)	687,145,631.00	154,928,713.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-216,862,253.30	70,020,822.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,004,091,188.36	-581,606,498.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-284,845,846.74	-37,187,801.57
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:		
现金的期末余额	3,200,240,700.20	4,887,885,710.46
减: 现金的期初余额	2,730,487,268.95	4,776,783,586.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	469,753,431.25	111,102,123.53

十四、 净流动资产

项目	合并报表		母公司报表	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
流动资产	8,237,072,899.77	9,566,613,909.06	8,509,616,505.62	9,664,782,909.51
减: 流动负债	4,733,184,984.87	6,308,202,650.69	4,711,820,590.68	6,182,842,963.67
净流动资产	3,503,887,914.90	3,258,411,258.37	3,797,795,914.94	3,481,939,945.84

十五、 总资产减流动负债

项目	合并报表		母公司报表	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
资产总计	10,599,249,296.28	11,885,509,370.27	10,375,766,888.18	11,552,950,433.35
减: 流动负债	4,733,184,984.87	6,308,202,650.69	4,711,820,590.68	6,182,842,963.67
总资产减流动负债	5,866,064,311.41	5,577,306,719.58	5,663,946,297.50	5,370,107,469.68

十六、 非流动资产(除金融工具外)按地区列示情况

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区	期末金额	年初金额
中国大陆	1,995,755,754.05	1,949,287,928.11
香港	15,991,389.79	16,139,855.87
合计	2,011,747,143.84	1,965,427,783.98

十七、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	3,092,932.22	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	5,401,664.27	收到政府补贴及研发补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,126,154.72	远期外汇合同公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,176,242.59	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,244,835.08	主要是当期一艘船的合同取消产生的收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,041,828.88	
所得税影响额	2,844,542.66	
少数股东权益影响额(税后)	-100,682.76	
合计	15,297,968.98	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.12	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.75	0.11	0.11

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2012 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

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。