



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的股份有限公司)

2012 年 年 度 报 告

A 股股票代码：600685

2013 年 3 月 26 日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本年度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的法律责任。

本公司全体董事出席于 2013 年 3 月 26 日召开的第七届董事会第十五次会议，会议应到董事 11 人，亲自出席者 10 人，其中独立非执行董事潘昭国先生以电话形式参加会议，独立非执行董事邱嘉臣先生委托德立华女士代为出席会议。会议以全票赞成通过 2012 年年度报告。

本公司负责人董事长余宝山先生、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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见审计报告。

本公司审计委员会已审阅并确认本公司 2012 年度财务会计报告。

经本公司董事会审议的报告期利润分配预案如下：2012 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润为人民币 10,327,540.44 元；提取 10%法定公积金后，累计未分配利润为人民币 2,393,852,509.26 元；拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元（含税），共计派发现金红利为人民币 77,169,702.48 元（含税），此预案待 2012 年周年股东大会批准后实施。

年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况，亦不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节	公司简介	5
第二节	会计数据和财务指标摘要	8
第三节	董事会报告	10
第四节	重要事项.....	25
第五节	股份变动及股东情况.....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第七节	企业管治报告	41
第八节	内部控制.....	50
第九节	财务会计报告	52
第十节	备查文件目录	148

释义及重大风险提示

释义

载重吨	以吨为单位的载重量
江苏胜华	江苏胜华船舶制造有限公司
广利公司	广州市广利船舶人力资源服务有限公司，本公司的子公司
中船集团	中国船舶工业集团公司
本集团	广州广船国际股份有限公司及其附属公司
永联公司	广州永联钢结构有限公司
荣广公司	香港荣广发展有限公司
龙穴造船	广州中船龙穴造船有限公司
万达公司	广州万达船舶工程有限公司

重大风险提示

2013年，受全球经济不景气及造船产能过剩的影响，公司生产任务不饱满，船价下降，人工成本高企不下，使公司盈利水平下降，并对公司业绩将产生不利影响。

第一节 公司简介

1.1 公司基本情况

1.1.1 **法定中文名称：**广州广船国际股份有限公司

法定中文名称缩写：广船国际

法定英文名称：Guangzhou Shipyard International Company Limited

法定英文名称缩写：GSI

1.1.2 **公司法定代表人：**余宝山

公司董事会秘书、联席公司秘书：陈利平

电话：（8620）81891712 转 3155

电子信箱：chenlpaa@chinagsi.com

联席公司秘书：李志东

电话：（8620）81891712 转 2962

电子信箱：lzd@chinagsi.com

证券事务代表：杨萍

电话：（8620）81891712 转 2995

电子信箱：yangping@chinagsi.com

1.1.3 **注册及办公地址：**中国，广州市荔湾区芳村大道南 40 号

1.1.4 **联系地址：**中国，广州市荔湾区芳村大道南 40 号

邮政编码：510382

电话：（8620）81891712 转 3168

传真：（8620）81891575

电子信箱：gsi@chinagsi.com

国际互联网网址：www.chinagsi.com

1.1.5 **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

1.1.6 **股票上市证券交易所：**

A 股：上海证券交易所

股票代码：600685；股票简称：广船国际

H 股：香港联合交易所有限公司

股票代码：00317；股票简称：广州广船

1.1.7 **会计师事务所：**信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

签字会计师：陈刚、赵学平

1.1.8 中国法律顾问：广东正平天成律师事务所

办公地址：广州市环市东路 472 号粤海大厦 21 楼

香港法律顾问：铭德律师事务所

办公地址：香港中环夏慤道十号和记大厦 15 楼

1.1.9 股份过户登记处：

A 股：中国证券登记结算有限公司上海分公司

办公地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 楼

H 股：香港证券登记有限公司

办公地址：香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼

1.1.10 本公司信息披露报纸和网站：

《上海证券报》

上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

香港联合交易所有限公司网站 (www.hkex.com.hk)

本公司网站 (www.chinagsi.com)

年度报告备置地点：董事会办公室

1.1.11 本公司注册登记资料：

报告期内注册变更情况：无

首次注册登记情况查询索引：本公司 2011 年年度报告之公司基本情况简介

1.1.12 美国托管凭证（ADR）委托银行：The Bank of New York Mellon

1.2 公司简介

1.2.1 概况

广州广船国际股份有限公司（“本公司”或“广船国际”）成立于 1993 年，是中国船舶工业集团公司（“中船集团”）属下华南地区重要的现代化造船核心企业，广东省 50 家重点装备制造企业，中国制造业 500 强，中国最大的灵便型液货船制造商，国家高技能人才培养示范基地，国家高新技术企业，国家重点机电产品出口基地。公司享有自营进出口权。

本公司坚持“精益管理，科技创新，持续改进，诚信互利，顾客满意”的质量方针和“守法经营，关爱生命，绿色造船，持续改进”的职业健康安全方针，已通过质量管理体系 ISO 9001: 2008、GJB 9001A-2001 标准认证，职业健康和安全管理体系（OSHAS 18001: 2007）和环境管理体系（ISO 14001: 2004）认证。同时，本公司作为重点装备制造单位，还先后通过了国家保密认证、武器装备科研生产许可证。

本公司以造船为核心业务，专注于 3—6 万吨级中小型船舶的设计和建造，以中小型液货船为核心产品，主要包括原油船、成品油船及化学品船；涉及大型钢结构、船舶轴舵系加工、船舶内装、防腐涂装、船舶劳务、机电产品及软件开发等，并已成功进入滚装船、客滚

船、半潜船等高技术、高附加值船舶市场。在成功实现“中国第一、世界第三的灵便型液货船设计和制造企业”之后，公司调整战略目标，致力于成为全球中小型船舶市场技术领先、服务卓越的知名企业、华南地区重要的特种辅船建造和保障基地，并最终形成造船、重机、服务和海洋工程四大业务格局。

1.2.2 主营业务变化情况

本公司上市成立时主营业务包括：造船、集装箱、修船、机电、特种船、压力容器、家具、玻璃钢制品等。上市后，公司船舶产品结构以市场为导向，向产品多样化方向发展，从主要建造散货船发展到建造高性能多用途船、成品油轮、滚装船、半潜船、客滚船等，从技术水平较低、附加值不高的船型逐渐转向技术含量高、附加值高的船型，并形成批量连续生产成品油轮的格局。

2004年，公司退出集装箱业务市场。2005年，经广州市对外贸易经济合作局批准，公司主营业务范围增加：承包境外机电工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备及材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

1.3 历次控股股东变更情况

1993年公司上市成立时，公司控股股东为中国船舶工业总公司。

1999年7月1日，因中国船舶工业总公司改组，本公司控股股东变更为中船集团。

第二节 会计数据和财务指标摘要

2.1 近五年主要会计数据及财务指标

2.1.1 主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年	2009 年	2008 年
营业总收入 / 营业额	6,424,083,364.01	8,296,431,347.84	-22.57	7,014,224,669.01	6,553,424,803.99	6,984,087,521.27
利润总额 / 除税前盈利	27,535,028.17	606,591,265.14	-95.46	835,247,436.63	613,687,828.53	921,285,578.25
归属于上市公司股东的净利润 / 股东应占盈利	10,327,540.44	518,333,370.07	-98.01	707,736,792.53	514,961,903.36	820,395,655.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,570,558.87	377,584,153.88	不适用	611,713,234.82	499,297,991.27	803,295,845.89
经营活动产生的现金流量净额	-147,651,544.82	-1,182,559,975.99	不适用	1,038,885,458.78	-464,920,580.03	-195,267,322.66
主要会计数据	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末	2009 年末	2008 年末
资产总额	10,862,086,077.54	11,885,509,370.27	-8.61	12,157,451,995.38	9,805,223,077.98	10,258,230,707.13
负债总额	6,615,509,959.95	7,684,735,148.21	-13.91	8,403,525,396.25	6,548,243,353.48	7,415,365,491.69
归属于上市公司股东的所有者权益 / 股东权益总额 (不含少数股东权益)	4,145,114,473.30	4,107,606,378.32	0.91	3,663,019,478.60	3,168,840,358.56	2,747,359,653.70

2.1.2 主要财务指标

单位：人民币元

主要财务指标	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年	2009 年	2008 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.02	0.81	-98.01	1.10	0.80	1.28
稀释每股收益 (元 / 股)	0.02	0.81	-98.01	1.10	0.80	1.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.06	0.59	-110.17	0.95	0.78	1.25
加权平均净资产收益率 (%)	0.25	13.31	下降 13.06 个百分点	20.73	17.42	31.58

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.94	9.70	下降 10.64 个百分点	17.91	16.89	30.92
主要财务指标	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末	2009 年末	2008 年末
流动比率 (流动资产 / 流动负债)	1.70	1.52	11.84	1.34	1.22	1.22
资产负债率 (%)	60.90	64.66	下降 3.76 个百分点	69.12	66.78	72.29

2.2 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	2012 年	附注	2011 年	2010 年
非流动资产处置损益	2,877,045.13	处置固定资产损益	73,674.14	-1,411,349.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,005,930.17	收到政府补贴及研发补贴	50,742,914.18	86,244,367.90
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	26,786,862.04	远期外汇合同产生公允价值变动	37,382,805.96	30,754,086.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,747,676.99	-	-	521,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,555,516.23	主要是当期一艘船的合同取消补偿	78,787,957.32	-2,755,915.78
减：所得税影响数	8,716,583.51	-	25,189,776.20	17,002,963.42
少数股东权益影响额	358,347.74	-	1,048,359.21	326,568.32
合计	48,898,099.31	-	140,749,216.19	96,023,557.71

2.3 采用公允价值计量的项目

单位：人民币元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产	20,229,536.04	22,862,044.25	2,632,508.21	2,632,508.21
2、可供出售金融资产	238,228,805.50	269,965,187.50	31,736,382.00	7,470,472.00
金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融负债	1,159,935.94	223,540.75	-936,395.19	936,395.19

第三节 董事会报告

3.1 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012年，全球造船市场继续处于疲弱态势，主要造船指标全面下滑，市场竞争更趋激烈，造船企业经营十分艰难。面对严峻考验，公司一方面加大“转方式、调结构”的步伐，通过组织机构调整，优化企业管理和生产管理，明确非船业务和海工业务的发展载体，实施适度相关多元化发展，非船、海工取得新突破。另一方面，调整造船产品结构，合理配置出口产品、内需产品以及液货船产品、高技术产品的结构比例，造船产品结构日趋合理。

公司狠抓“降本增效”，紧紧围绕“保交船、抢订单”这一中心任务，重组造船业务，成立了造船事业部，提高资源利用效率；围绕缩短周期、优化岗位设置、改进工艺方法、节能降耗、严控费用开展降本增效，坚持以质取胜和有序均衡运作，全年实现造船产量创历史新高。

面对复杂的市场环境，公司以市场为导向，利用品牌和技术优势，通过增强船舶产品的性价比赢取订单。加强船型推介和客户开拓，跟踪国内主流船东“十二五”规划重大项目的动向和能源运输项目的投资等政策，通过战略合作，突破公司场地局限，承接大型船舶，加快产业结构和产品结构调整。

截至2012年12月31日止，本集团按中国《企业会计准则》编制的营业收入为人民币64.24亿元，与上年度相比下降22.57%，年度经审核归属于上市公司股东的净利润为人民币1032.75万元，比上年度下降98.01%，每股盈利为人民币0.02元，扣除非经常性损益后的每股盈利为人民币-0.06元。

3.1.1 主营业务分析

3.1.1.1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	6,424,083,364.01	8,296,431,347.84	-22.57
营业成本	5,970,855,522.13	7,369,720,001.85	-18.98
销售费用	3,741,482.56	25,824,677.79	-85.51
管理费用	391,004,348.00	402,918,826.01	-2.96
财务费用	-101,281,148.23	-238,565,286.18	-57.55
经营活动产生的现金流量净额	-147,651,544.82	-1,182,559,975.99	不适应
投资活动产生的现金流量净额	1,244,513,316.01	-1,537,438,247.81	不适应
筹资活动产生的现金流量净额	-303,931,153.26	683,503,409.84	-144.47
研发支出	82,085,610.39	96,871,378.59	-15.26

利润表项目变动及说明

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
营业税金及附加	27,357,520.19	48,434,977.29	-43.52	本期船舶价格下降，使本期税金及附加减少
销售费用	3,741,482.56	25,824,677.79	-85.51	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	-101,281,148.23	-238,565,286.18	不适用	本期人民币兑美元汇率升幅放缓使汇兑收益下降
公允价值变动收益	3,568,903.40	-2,158,064.47	不适用	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增加
投资收益	33,706,842.80	49,238,565.61	-31.54	远期外汇合同到期交割收益减少
营业利润	-241,869,246.10	393,766,389.62	-161.42	船价下降，成本上升
利润总额	27,535,028.17	606,591,265.14	-95.46	船价下降，成本上升
所得税费用	8,913,687.18	84,002,690.86	-89.39	报告期实现利润减少
净利润	18,621,340.99	522,588,574.28	-96.44	船价下降，成本上升
归属于母公司所有者的净利润	10,327,540.44	518,333,370.07	-98.01	船价下降，成本上升
少数股东损益	8,293,800.55	4,255,204.21	94.91	联营企业盈利同比增加。

现金流量表项目变动及说明

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	227,386,598.86	364,466,999.52	-37.61	当期收到的产品补贴额减少
经营活动产生的现金流量净额	-147,651,544.82	-1,182,559,975.99	不适用	当期支付的采购现金同比下降
取得投资收益所收到的现金	34,106,710.64	50,037,617.53	-31.84	交易性金融资产交割收到的现金下降
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	6,603,485.17	2,474,459.23	166.87	当期处置的固定资产增加
收到的其他与投资活动有关的现金	2,576,815,966.11	158,948,775.60	1,521.16	到期解除质押的存款增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	194,111,204.56	332,780,318.16	-41.67	当期投资付现额下降
投资所支付的现金	-	1,994,481.00	-100.00	2011年支付购买万达公司部分股权
投资活动产生的现金流量净额	1,244,513,316.01	-1,537,438,247.81	不适用	到期解除质押的存款增加

借款所收到的现金	2,140,381,010.57	3,321,644,842.55	-35.56	当期贷款额下降
筹资活动产生的现金流量净额	-303,931,153.26	683,503,409.84	-144.47	当期贷款额下降
汇率变动对现金的影响	-2,740,675.79	-7,382,809.29	不适用	汇率波动率收窄
现金及现金等价物净增加额	790,189,942.14	-2,043,877,623.25	不适用	到期解除质押的存款增加

3.1.1.2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012年，公司实现营业收入人民币64.24亿元，同比减少22.57%，其中，造船业务收入人民币52.68亿元，同比减少27.09%，主要是由于船价下降。非船业务收入人民币10.76亿元，同比增加17.49%，其中：钢结构业务收入人民币5.16亿元，同比增加20.40%；机电产品业务收入人民币5.60亿元，同比增加14.93%。非船业务增长，主要受益于积极开拓业务渠道，改善经营管理和产品销售方式的转变。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012年，公司实现船舶开工15艘，下水19艘，完工22艘，89.99万载重吨，载重吨同比增长16.67%，完工量创历史新高。但是，受国际航运市场低迷的影响，2012年在建船舶价格下降，全年实现造船产值人民币52.6亿元，同比下降25.22%，其中海工业务产值人民币6.08亿元。

受益于业务开拓、改善经营管理和销售方式转变，2012年，公司非船业务实现产值人民币9.14亿元，同比增长53%。其中：钢结构产品完工3.86万吨，实现产值5.66亿元，同比增长70.48%，销售剪压床638台，同比增长36.32%，并创历史新高；签订剪压床656台，同比增长37.24%，并创历史新高。电梯完工668台，同比增长22.34%，并创历史新高。

(3) 订单分析

2012年，公司全年承接合同总额为人民币64.07亿元，同比增长41.64%。其中：船舶产品18艘，103.6万载重吨，非船产品合同额为人民币7.78亿元，同比下降30.85%。截至2012年12月31日，公司手持船舶订单37艘，183万载重吨，手持非船产品合同额为人民币4.1亿元。

(4) 新产品及新服务的影响分析

2012年，本公司在间断散货船建造11年之后，顺利完成5万吨散货船的建造；通过建造分包方式，完成了2艘5万吨级半潜船建造工作；通过战略合作和场地租赁，与船东达成5万吨级半潜船改型为7万吨级半潜船的协议，并承接了30.8万吨VLCC。公司在散货船、半潜船和VLCC等船舶产品取得的成绩，将有利于公司调整造船产品结构，增强企业竞争力，减少生产场地瓶颈对公司发展的影响。此外，公司全资子公司广州广船国际海洋工程有限公司与其它船企合作，承接了1艘FPSO改装船。

(5) 主要销售客户的情况

于2012年度，本集团在各项业务收入中，通过与五个最大客户的业务而实现的营业额共计人民币32.33亿元，占本集团年度营业收入总额的50.33%，其中与最大客户中海发展

股份有限公司的业务之营业额为人民币 11.86 亿元，占本集团年度营业收入总额的 18.46%。

本公司董事、监事及其关联人等均没有在上述披露的客户中占有任何权益；据董事所知，亦无任何拥有 5%以上股本之股东在上述客户中占有任何权益。

3.1.1.3 成本

(1) 分产品成本分析表

单位：人民币万元

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
造船业务（含海工业务）	直接材料	351,129.65	58.81	429,123.99	58.23	-18.18	业务量与采购成本下降
	加工成本	171,373.27	28.7	221,754.99	30.1	-89.03	生产效率提高，业务量下降
	减值损失	-28,057.09	-4.7	-2,945.50	-0.4	852.54	提取的减值准备转销
钢结构工程	直接材料	23,594.54	3.95	18,256.14	2.48	29.24	产品增加
	加工成本	23,479.59	3.94	21,056.95	2.85	111.85	产品增加
机电产品及其他	直接材料	25,379.40	4.25	22,925.44	3.1	10.7	产品增加
	加工成本	30,732.92	5.14	26,800.01	3.64	106.47	产品增加
	减值损失	-546.73	-0.09	-	0		提取的减值准备转销
	合计	597,085.55	100	736,972.00	100	-18.98	

(2) 主要供应商情况

于2012年度，本集团在各项目业务采购中，向五个最大材料供应商采购产品用材料设备发生的采购金额共计人民币 9.36 亿元，占本集团年度产品用材料设备采购的 23.39%，其中向最大供应商重庆钢铁股份有限公司采购产品的金额为人民币 4.24 亿元，占本集团采购总额的 10.52%。

本公司董事、监事及其关联人等均没有在上述披露的供应商中占有任何权益。据董事所知，亦无任何拥有 5%以上股本之股东在上述供应商中占有任何权益。

3.1.1.4 费用

2012 年，销售费用为 374.15 万元，同比减少 85.51%，主要是与船东协议取消一艘船的订单，清理了相关船舶保修费；

财务费用为-10,128.11 万元，同比减少 57.55%，主要是由于本期人民币兑美元汇率升幅放缓使汇兑收益下降；

所得税为 891.37 万元，同比减少 89.39%，主要是报告期实现利润减少。

3.1.1.5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：人民币元

本期费用化研发支出	82,085,610.39
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	82,085,610.39
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.98
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.28

(2) 情况说明

公司报告期直接列入管理费用的基础研发支出 8,208.56 万元（未含新产品研制之支出），占报告期营业收入 1.28%，研发支出主要用于高技术船舶、钢结构制作以及造船信息系统研发，详情参见本报告第九节财务会计报告之五、合并财务报表项目注释之 17. 开发支出。

3.1.1.6 现金流

2012 年，公司经营活动产生的现金流量为-1.48 亿元，同比增加 10.35 亿元，主要是当期支付的采购现金同比下降；投资活动产生的现金流量为 12.45 亿元，同比增加 27.82 亿元，主要是收到到期解除质押的存款增加；筹资活动产生的现金流量为-3.04 亿元，同比下降 9.87 亿元，主要是由于当期贷款额下降。

3.1.1.7 发展战略和经营计划进展说明

2012 年，公司按照“做强造船、做大非船、发展海工”的发展战略，全年造船业务完工 22 艘，完成 89.99 万载重吨，载重吨同比增长 16.67%，是历年最高纪录，造船业务实现产值 52.6 亿元（含海工船），实现年度计划的 86.14；造船业务中，海工业务产值为 6.08 亿元，完成年度计划的 102%；非船业务产值 9.14 亿元，完成年度计划的 113%，比去年增长 53%。

在造船业务方面，通过技术研发和战略合作，开拓造船业务，完成散货船的建造，并承接了 7 万吨级半潜船及 30.8 万吨 VLCC，丰富了造船产品种类，提升高技术高附加值船舶比重；重机业务方面，加大力度努力开拓钢结构、成套设备等机电市场，同时顺应市场形势，根据非船产品的生产现状对机构进行重组，从“轻资产”的非船管理模式全面实现向“重实体”的战略转移，非船发展的管理模式和资源配置上已进入了新的发展阶段。海工业务方面，公司依托新成立的全资子公司，与其它船企合作承接了 1 艘 FPSO 改装船，已实现海工产品零的突破。

3.1.2 产品或地区经营情况分析

3.1.2.1 主营业务分产品情况

单位：人民币元

产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
造船业务	5,267,831,171.79	4,944,458,380.90	6.14	-27.09	-23.69	减少 4.19 个百分点

						比
钢结构工程	516,311,292.13	470,741,243.97	8.83	20.40	19.74	增加 0.5 个百分点
机电产品及其他	559,748,670.67	489,094,873.63	12.62	14.93	35.08	减少 13.03 个百分点

主营业务分产品情况说明

本报告期内，本集团实现主营业务收入 63.44 亿元，同比减少 22.08%，综合毛利率为 6.93%，同比减少 4.21 个百分点，因毛利率变化对利润产生的影响约为-2.67 亿元。

(1) 造船业务

造船产品收入同比减少 19.58 亿元，幅度为 27.09%，收入比重由 2011 年的 88.75% 降低到报告期的 83.04%。报告期造船产品完工量为 19.56 艘，同比增加 0.84 艘。造船收入同比减少的主要原因是正在建船舶合同价的下降。

报告期造船毛利率同比下降 4.19 个百分点（未计产品补贴收入），对毛利影响约-2.21 亿元。造船毛利率下降主要是因为低船价，削弱了造船产品的盈利能力。

(2) 钢结构及其他机电产品

受益于非船业务开拓、改善经营管理和销售方式转变，公司钢结构产品收入同比增加 20.40%，其他机电产品收入同比增长 14.93%。钢结构及其他机电产品占主营业务收入比重为 16.96%，高于去年同期的 11.25%；

船舶产品全面进入低价船建造阶段，“做强造船，做大非船，发展海工”将是公司调结构、实现持续发展的重要目标。在此战略指导下，公司成立重机事业部和重构事业部，推进事业部改革，优化公司组织机构，推动公司业务健康发展。

3.1.2.2 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区名称	主营业务收入 本金额	主营业务收入 上年金额	营业收入比上年增减（±%）
荷兰	697,395,069.40	727,783,083.38	-4.18
希腊	449,617,229.92	364,385,336.72	23.39
丹麦	541,405,717.48	2,462,852,434.44	-78.02
马耳他	128,210,255.04	184,559,546.96	-30.53
瑞典	266,824,293.40	92,113,557.89	189.67
哥伦比亚	115,407,141.45	199,285,313.81	-42.09
美国	50,695,105.77	4,689,609.71	981.01

加拿大	98,415,713.23	8,964,524.47	997.84
泰国	22,338,172.30	-	-
澳大利亚	244,045,152.52	57,205,238.65	326.61
香港	134,229,572.54	375,086,912.20	-64.21
其他国家和地区	31,839,211.39	26,716,229.26	19.18
中国大陆	3,563,468,500.15	3,637,719,940.21	-2.04
合计	6,343,891,134.59	8,141,361,727.70	-22.08

分地区产品情况说明

报告期本集团主营业务收入同比下降 22.08%，其中：中国大陆地区营业额基本与上年持平，但收入比重达到 56.17%，同比增加 11.49 个百分点；出口产品 27.80 亿元，同比下降 38.26%。公司的出口产品主要分布在欧洲，受经济环境影响，该地区油轮销售价格和数量均出现较大下降。

3.1.3 资产、负债状况分析

3.1.3.1 资产、负债情况分析表

单位：人民币元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	3,492,665.00	0.03	560,000.00		523.69	收到的未到期票据增加
应收利息	143,581,872.47	1.32	104,002,627.67	0.88	38.06	取得的存款应收利息增加
应收股利	1,043,381.78	0.01				应收联营企业现金分红
其他应收款	262,235,880.07	2.41	124,187,542.08	1.04	111.16	公司产品结构变化致应收产品补贴款增加

存货	506,101,222.69	4.66	1,514,217,309.31	12.74	-66.58	预计总成本高于预计总收入的建造合同计提跌价准备以及在建船舶减少
其他流动资产	140,571.00	-	-	-	-	子公司预缴所得税
固定资产	1,660,360,847.50	15.29	1,274,317,899.38	10.72	30.29	主要是中山分段制作中心在建工程完工转入资产
在建工程	61,201,815.91	0.56	281,562,964.86	2.37	-78.26	主要是中山分段制作中心投资转固
固定资产清理	33,554.52	0	5,044,668.76	0.04	-99.33	期末转入清理的固定资产减少
递延所得税资产	90,453,005.81	0.83	69,448,011.72	0.58	30.25	提取的资产减值损失增加
短期借款	92,167,796.47	0.85	1,170,288,811.35	9.85	-92.12	偿还到期美元借款
交易性金融负债	223,540.75	0	1,159,935.94	0.01	-80.73	远期合约因交割及汇率波动导致公允价值变动
应交税费	78,274,385.66	0.72	48,106,774.49	0.4	62.71	因产品结构变化应缴增值税增加
一年内到期的非流动负债	1,057,958,531.65	9.74	593,796,816.00	5	78.17	一年内到期长期借款增加
其他流动负债	1,345,128,736.33	12.38	2,037,044,941.97	17.14	-33.97	造船产品工程结算款下降
长期借款	1,413,633,335.84	13.01	1,081,390,350.04	9.1	30.72	为规避汇率风险,增持美元负债
其他非流动负债	69,781,586.79	0.64	46,207,222.94	0.39	51.02	收到基础设施建设资金增加

3.1.3.2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公司持有的远期外汇买卖合同采用公允价值计量，定义为交易性金融资产。报告期交易性金融资产公允价值变动收益 356.89 万元，交割确认投资收益 2,315.87 万元。

公司持有高尔夫球证、招商银行（600036）以及招商轮船（601872）的股票采用公允价值计量，定义为可供出售金融资产。报告期出售 5 个高尔夫球证，确认投资收益 5.93 万元，转出资本公积 0.78 万元；取得招商银行股票红利 731 万元，取得招商轮船股票红利 10 万元；招商银行及招商轮船股票公允价值波动利得 2,718.84 万元，确认为资本公积。报告期内对外股权投资情况详情请参见财务报告之财务报表附注。

3.1.4 核心竞争力分析

(1) 品牌优势。公司凭借良好的信誉、优质的产品和客户化服务，在世界灵便型液货船、半潜船和客滚船市场、以及陆用建筑和大型钢结构市场具有较高的品牌知名度。

(2) 技术优势。公司拥有国家级技术中心，坚持自主创新，先后开展了多型油轮、化学品船、滚装船、客滚船和半潜船等新型绿色节能环保型船舶的研发和推广工作，提升了公司船型综合技术经济性能和市场竞争力。公司船舶产品的研发设计和制造技术已达到世界先进水平。

(3) 管理优势。公司拥有丰富而深厚的生产和管理经验，坚持以计划指导和组织生产，能够较好完成各种产品的生产任务，有效地管理分散的生产资源，实现总部对下属业务板块或单元的有效管理。

3.1.5 投资状况分析

3.1.5.1 对外股权投资总体分析

截至本报告期末，公司对外股权投资额为 4.51 亿元，较上年同期增加 0.68 亿元，主要原因如下：

(1) 投资 5000 万元设立全资子公司广州广船国际海洋工程有限公司，藉以发展公司海洋工程业务。

(2) 本公司联合全资子公司荣广发展有限公司收购下属子公司广州永联钢结构有限公司外方股东持有的 49% 股权，其中本公司收购 24% 股权，收购完成后，本公司持有广州永联钢结构有限公司股权由 51% 提高至 75%。

报告期内对外股权投资情况详情请参见本节主要子公司、参股公司分析及财务报告之财务报表附注。

3.1.5.2 持有其他上市公司股权情况

单位：人民币元

证券代码	证券简称	最初投资成本	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	239,355,187.50	7,311,213.00	27,817,424.70	可供出售金融资产	购买
601872	招商轮船	37,100,000.00	0.29	28,160,000.00	100,000.00	-629,000.00	可供出售金融资产	购买
合计		64,583,602.50	-	267,515,187.50	7,411,213.00	27,188,424.70		

3.1.5.3 委托理财及衍生品投资情况

(1) 委托理财

报告期内，本公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款

2012年，为解决生产资源不足的瓶颈，以中国工商银行为委托人向本公司全资子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司”（以下简称“中山广船”）增加委托贷款 1.65 亿元，用于中山项目建设。本公司向中山广船累计提供委贷资金 6.35 亿元，该等委托贷款实质上是用于本公司固定资产及无形资产(土地使用权)的投资，是公司未来的非船业务基地，不存在资金风险。

(3) 衍生品投资情况

2012年末，公司尚未交割的美元远期结汇合约共 18 笔，金额 23,303 万美元，交割期最长至 2015 年 7 月 17 日，期末公允价值收益为人民币 2,263.85 万元；年末无尚未交割的美元远期购汇合约。

公司金融衍生业务的操作，严格执行公司金融衍生业务管理规定，每笔业务经公司业务部门、法律部门、财务部门、总会计师、副董事长兼总经理（已获董事长授权）审批批准后，签订金融衍生业务交易合约。

3.1.5.4 主要子公司、参股公司分析

单位：人民币千元

	企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例 (%)	资产规模/期末资产总额	期末净资产总额	本期净利润/亏损
直接持有股份							
1	广东广船国际	电梯生产与销售	21,000	95	94,278.24	35,398.82	859.81
2	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷锈、油漆等	500	80	37,922.80	7,887.57	888.57
3	广州红帆电脑科技有限公司	计算机软件开发、系统集成、硬件销售等	5,000	51	23,727.01	21,725.73	3,404.08
4	广州兴顺船舶服务有限公司	船体安装、焊接、舾装涂装、维修	2,000	83.33	71,264.99	34,521.01	3,771.64
5	广州万达船舶工程有限公司	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	美元 60 万元	75	27,708.21	12,656.11	1,712.67
6	广州广船大型机械设备有限公司	设计、加工、安装、销售：船舶辅机、大型机电成套设备、风力发电设备、剪压机床、盾构机、液压机械、注塑机、金属结构	188,610	100	297,019.26	166,071.84	-9,580.93
7	广州永联钢结	大型钢结构	美元 885 万	51	256,358.97	177,917.46	13,504.54
8	荣广发展有限公司	贸易	港币 3000 万元	100	80,213.54	58,480.38	3,019.67
9	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	设计、加工、安装、制造、销售：船舶及其附件（渔业船舶除外）、金属结构及其构件、普通机械、铸锻件通用零部件、玻璃钢制品、船舶线路、船舶管道、船舶工	100,000	100	788,499.96	38,364.81	-46,373.85

10	广船国际海洋工程有限公司	海洋工程船舶及平台设计、建造、改造、	50,000	100	60,093.19	50,016.03	16.03
间接持有股份							
10	广州万达船舶工程有限公司	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	美元 60 万元	25	27,708.21	12,656.11	1,712.67
11	广州市红帆酒	旅业、餐饮	10,000	100	10,318.16	6,735.11	598.84
12	广东广船国际电梯有限公司	电梯制造	21,000	5	94,278.24	35,398.82	859.81
13	泛广发展有限	一般贸易	港币 20 万	70	57,358.17	12,121.88	28.58
14	广州市广利船舶人力资源服	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷	500	20	7,887.57	37,922.80	888.57
15	广州兴顺船舶服务有限公司	船体安装、焊接、舾装涂装、维修	2,000	16.67	71,264.99	34,521.01	3,771.64

除荣广发展有限公司及泛广发展有限公司在香港注册成立及营业外，以上其他附属公司均在中华人民共和国注册成立及营业。

3.1.5.5 非募集资金投资项目情况

报告期内，公司非募集资金投资总额约为人民币 2.78 亿元，较 2011 年减少约人民币 0.72 亿元，减少幅度约为 20.57%，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 (%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
船舶发电机负荷试验一体化系统	4,700,000.00	100.00	1,009,886.43	5,231,433.40	已产生收益
船运部拖船 1 艘	6,500,000.00	100.00	2,543,230.03	7,033,950.67	已产生收益
船运自行机动驳船一艘	4,800,000.00	100.00	3,043,549.67	4,419,653.12	已产生收益
广船大型机械设备公司更新改造工程	188,610,000.00	100.00	6,864,680.03	186,523,414.41	已产生收益
大件机加车间搬迁	43,000,000.00	100.00	1,383,593.71	13,978,393.96	已产生收益
中山广船国际船舶及海洋公司建设费	839,830,000.00	94.31	192,523,736.12	792,005,101.32	开始投产
200 吨码头固定式起重机 1 台	11,000,000.00	100.00	10,133,137.79	10,133,137.79	已产生收益
特种船研制保障条件建设	14,020,000.00	30.31	4,250,000.00	4,250,000.00	在建
其他	123,554,000.00		56,571,315.43	90,045,634.73	在建
合计	1,236,014,000.00		278,323,129.21	1,113,620,719.40	

3.2 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

3.2.1 行业竞争格局和发展趋势

根据联合国《2013 年世界经济形势与展望》报告，世界经济增长在 2013 年很可能会继续保持低迷，且在未来两年面临再度衰退的风险。中国造船业产能过剩导致市场供大于求，加上全球金融危机的影响，整个造船行业接单减少，船价下降，直接导致了全行业的效益下

降。目前我国造船业主要面临人力成本增加、钢材价格不降反升等问题的困扰。在今后几年内，中国造船业将面临洗牌。根据 2013 年 1 月 22 日国家有关部委发布的《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》，国家将加快推进以大型骨干造船企业为龙头的跨地区、跨行业、跨所有制的兼并重组，优化资源配置，发展拥有国际竞争力的企业集团，提高产业集中度。

3.2.2 公司发展战略

根据目前国际造船形势，公司将积极落实产业结构和产品结构调整，加大改革创新力度，探索新业务运作模式，加强总部平台打造，深化以利润为中心的事业部建设，注重对子公司的服务、支持和管理，努力实现“做强造船、做大非船、发展海工”的发展格局，将广船国际打造成为以造船为主、适度相关多元化的具备国际竞争力的公司。

3.2.3 下一年度经营计划

(1) 经营接单

2013 年，公司将充分发挥广船国际品牌优势，结合国家重点发展大型船舶的政策，通过战略合作，以大型油轮、大型散货船、大型高技术产品船为突破口承接订单，计划承接经营合同超百亿。根据市场发展变化，适时调整产品结构，充分发挥本公司自主研发的特色，加强社会机构合作，加大特种船市场的开拓力度，提高承接技术含量高、附加值高的特种船比例，减少常规船型低价竞争的影响。

(2) 技术研发

根据市场的变化和公司战略调整的要求，研发多型节能环保经济型船型，技术指标达国际领先水平，进一步强化公司的市场地位，并积极开发大型化油轮和散货船，加强社会机构合作，开展多船型客滚船、半潜船的研发。利用公司在成套设备制造的成功经验，不断掌握重型钢结构、成套设备的核心技术。

(3) 船舶建造

开展精益造船，进一步优化生产场地资源配置，完善质量控制，统筹生产计划安排，控制生产周期，计划开工 15 艘，下水 12 艘，完工 9 艘（38.62 万综合吨）。

(4) 成本控制

严格执行“倒逼成本”制度，将成本压力分解到经营、设计、采购、生产等整个产品制造过程，加强目标成本管理。进一步压缩消费性支出和管理费用，加强人工费控制，降低用工成本，降低外协外包物量，控制采购目标成本。在保证资金周转的前提下进一步降低财务成本。

(5) 人力资源管理

严控人员总量，开展定岗定员，推行岗位竞聘，合理配置人力资源，推进人事制度深化改革，优化员工队伍结构。

(6) 风险防范

持续维护完善公司内部控制体系，围绕公司“防风险，保交船”的目标，加强公司船舶合同履行风险防范，加强对公司非船、海工业务的合同管理。加强汇率风险防范、提高公司资金的综合收益率。

(7) 资本性开支

本集团预计 2013 年资本性开支约为人民币 2.05 亿元，主要用于固定资产投资。在目前经营形势下，公司的投资活动相对前几年有较大缩减，当前投资项目主要是满足日常生产经营和完成以前年度规划投资的收尾项目，如中山分段制作中心项目等，本集团的资金来源能够满足资本性开支和日常运营等所需。

3.2.4 可能面对的风险

(1) 财务风险

公司的财务风险主要包含汇率风险、利率风险和可供出售金融资产之价格风险。

汇率风险来源于以外币计价的未来交易及已确认的外币资产和负债。公司以外币计价的交易主要是以美元结算。公司在新签合同时已考虑其影响，并已使用远期外汇合同及外币借款以降低风险。公司以美元结算并将承受汇率风险的衍生金融工具、应收账款、货币资金、应付账款、短期借款、长期借款及其他应付款等已在财务报表附注中分别披露。

公司的利率风险来自非流动借款。按浮动利率发行的借款令公司承受现金流量利率风险。按固定利率发行的借款令公司承受公允价值利率风险。该等借款的偿还期限已在财务报表附注五之 22、32、34 中披露。

公司持有的在合并资产负债表中分类可供出售金融资产承受股权证券的价格风险。公司持有的此等股权投资能够在上海证券交易所公开买卖。

公司因汇率、利率以及交易价格之波动等因素变化对公司之影响程度见财务报表附注十一。

(2) 用工风险

随着国家法律法规的不断健全，企业履行社会责任的要求日渐提高，公司用工将越来越规范；加上国内成本推动型通货膨胀的影响，劳动力成本逐步上升成为必然趋势；与此同时，受船市持续低迷和行业竞争激烈的影响，公司员工收入与其他行业存在一定差距，使得公司面临一定的招工难和员工流失风险。

3.3 董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

3.3.1 董事会、监事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√ 不适用

3.3.2 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

3.3.3 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

3.4 利润分配或资本公积金转增预案

3.4.1 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于 2012 年修订《公司章程》，完善现金分红政策，对利润分配政策的程序等方面内

容作了规定。公司将积极落实现金分红政策，合理回报投资者。公司利润分配政策详情请参见本公司刊载于香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）、上海证券交易所和本公司网站的日期为2012年11月30日之《致股东通函》或《2012年第一次临时股东大会会议资料》及本公司章程。

3.4.2 2012年利润分配预案

以2012年度归属于母公司股东的净利润为57,162,975.86元为基础，

(1) 提取10%法定公积金人民币5,716,297.59元；

(2) 支付股利，以本公司总股份643,080,854股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.2元（含税），共计派发现金红利为人民币77,169,702.48元，公司2012年度净利润分配不足部分，使用公司累积未分配利润补足；

(3) 本年度不实施资本公积金转增股本。

本预案须经2012年周年股东大会批准后方可实施。

3.4.3 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：人民币元

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012年	-	1.2	-	77,169,702.48	10,327,540.44	747.22
2011年	-	-	-	-	518,333,370.07	-
2010年	-	1	3	49,467,758.00	707,736,792.53	6.78

3.5 履行社会责任的工作情况

本公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。公司履行社会责任工作详情请参见本公司《2012年度企业社会责任报告》，该报告于2013年3月27日刊载于香港联交所网站（www.hkex.com.hk）、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及本公司网站（www.chinagsi.com）。

3.6 其它资料

财务摘要

本集团于过去近年的业绩、资产及负债载于本年度报告。

业务与分配

本集团截至2012年12月31日止年度之业绩及董事会提议之利润分配方案载于本年度报告。

储备

本年度内储备的变动情况载于本年度报告。

固定资产

于2012年12月31日，本集团无银行融资作抵押之固定资产。本年度本集团固定资产

(包括物业资产或其他有形资产) 情况载于本年度报告。

银行贷款、透支及其他借款

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团之银行贷款、透支及其他借款情况载于本年度报告。

或有负债

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团无重大或有负债。

资产负债比率

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司资产负债比率为 60.90%。

重大诉讼事项

详情请参阅本年报“重要事项之重大诉讼、仲裁、和媒体普遍质疑的事项”部分。

3.7 致谢

董事会谨此多谢各方客户对本公司的信赖, 并对各位股东给予公司的大力支持和各位员工对公司发展所作的努力与贡献深表谢意!

谨代表董事会
董事长
余宝山

广州, 2013 年 3 月 26 日

第四节 重要事项

4.1 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

关于本公司诉江苏胜华技术服务合同纠纷案及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（详情请参见本公司 2011 年年度报告之重要事项（一）重大诉讼仲裁事项），于本报告期，江苏胜华之查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估，法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告，后续执行工作将继续进行。

除此之外，本报告期内本公司不存在其他重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

4.2 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√不适用

注册会计师对公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证监会有关通知的要求，审计师信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司与控股股东及其他关联方占用资金情况进行审核，并说明：截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司与控股股东中船集团及其他关联方之间的资金往来主要是由于本公司与关联方之间因正常经营活动而发生的关联交易而产生的。除上述由于正常关联交易而产生的资金往来外，其未发现本公司存在违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中若干规定的情况。

4.3 破产重整相关事项

本报告期内，本公司不存在破产重整相关事项。

4.4 资产交易、企业合并事项

本公司 2012 年第七届董事会第十次会议审议通过了本公司联合全资子公司荣广发展有限公司收购外方股东持有永联公司 49% 股权，其中本公司收购 24% 股权，荣广发展有限公司收购 25% 股权，收购价格参照永联公司 2011 年 12 月 31 日资产为基础的评估价确定。目前，正在进行工商变更工作。

4.5 公司股权激励情况及其影响

√不适用

4.6 重大关联交易

4.6.1 与日常经营相关的关联交易

根据香港联交所证券上市规则（“上市规则”）第 14A 章，日常关连交易和综合服务合同构成持续性关连交易，本公司按 14A.45 条披露的交易详情载于财务报表附注。

本公司财务报告审计师及包括四位独立非执行董事在内的本公司董事已对日常关联交易进行审核，并确认：该等交易是属本公司日常业务，按照一般商务条款及有关合同条款进行，且交易条款公平合理，符合本公司股东的整体利益，并无超出股东大会批准的 2012 年年度限额。

本公司审计师已根据上市规则第 14A.38 条发出有关本集团上述的持续关联交易的发现结果及结论的无保留意见函件。

4.6.1.1 持续经营性关联交易框架协议

(1) 框架协议修订情况

于 2012 年 6 月 8 日，公司 2011 年周年股东大会批准了本公司与中船集团在 2012 年 3 月 30 日签订的持续性关联交易框架协议（“框架协议”）补充协议，以修订 2010 至 2012 年框架协议之 2012 年年度中船集团向本公司提供最高存款和贷款余额上限额度及相关年度累计存款及贷款利息上限。详情请参见 2012 年 4 月 20 日发布的 2011 年周年股东大会之通函及 2012 年 6 月 8 日发布的 2011 年周年股东大会决议公告。

(2) 2012 年交易金额

单位：人民币元

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	实际交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据
1	本公司向中船集团提供的物资和劳务				
1.1	机电设备及金属物资	359,700,000.00	10,436,664.43	0.16	市场价或协议价
1.2	能源	6,600,000.00	1,486,617.82	0.02	成本加管理费
1.3	劳务及技术服务	313,181,000.00	169,468,934.09	2.67	不低于提供给第三者的价格
2	中船集团向本公司提供的物资和劳务				
2.1	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	1,726,894,000.00	372,643,587.13	6.32	市场价或协议价，且不逊于其他独立第三方的报价
2.2	劳务和技术服务	352,808,000.00	100,842,646.43	1.71	成本加管理费或市场价
2.3	存款	600,000,000.00	599,458,828.86	17.32	按央行规定的存贷款利率
2.4	存款利息	30,000,000.00	13,938,214.41	6.96	
2.5	贷款	600,000,000.00	600,000,000.00	23.44	
2.6	贷款利息	42,000,000.00	13,916,666.66	14.94	

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	实际交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据
2.7	最高担保额	2,500,000,000.00	-	-	协议价，不逊于其他独立第三方享有之条件
2.8	担保费	15,000,000.00	-	-	
2.9	中船集团提供的船舶产品销售代理费	83,820,000.00	35,556,965.25	0.56	国际惯例，不超过合同额的 1.0%
2.10	中船集团提供的物资采购代理费	21,120,000.00	1,712,512.16	0.03	国际惯例，代理费为合同额之 1%至 2%

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，它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。

本公司于 2012 年 10 月 30 日与中船集团签署《2013-2015 年关联交易框架协议》，该协议经第七届董事会第十三次会议及 2012 年第一次临时股东大会审议批准。有关该框架协议的详情请参见于 2012 年 11 月 29 日刊载于香港联交所网站 (www.hkex.com.hk)、上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及本公司网站 (www.chinagsi.com) 的股东通函。

4.6.1.2 综合服务合同

本公司与关联方广州造船厂有限公司于 2011 年 11 月 23 日签订了《综合服务合同》，依据该合同，广州造船厂有限公司向本集团、集团员工及员工家属提供医疗护理、餐饮服、婴幼儿护理，技术工人培训、宿舍区管理服务。广州造船厂有限公司是一家在中国注册、中船集团全资控股的有限公司，其主营业务为：制造船舶分段、婴幼儿护理、医疗护理和技术工人培训等。2012 年度本公司向广州造船厂有限公司实际支付综合服务费为人民币 840 万元。

4.6.2 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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
广州造船厂有限公司	同受中船集团控制	-	-	-	14210.00	-1,820.00	12,390.00
上海申博信息系统工程有限公司	同受中船集团控制	-	-	-	-	-	-
中国船舶工业贸易公司	同受中船集团控制	-	-	-	-	-	-
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	同受中船集团控制	-	-	-	-	-	-
合计		-	-	-	14210.00	-1,820.00	12,390.00

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额	-
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额	-
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	关联债权债务对公司经营成果及财务状况未构成重大影响

4.7 重大合同及其履行情况

4.7.1 托管、承包、租赁事项

报告期内，广船国际未发生为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上的托管、承包、租赁事项。

4.7.2 担保情况

按照中国证监会下发的证监字[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，本公司独立董事对公司的对外担保决策程序及担保情况进行认真的核查，认为公司对外担保的决策程序符合法律、法规及本公司章程的规定，截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司累计和当期不存在为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

4.7.3 其他重大合同

为了保证公司连续均衡生产、稳定员工队伍、进一步扩大公司生存和发展空间，增强公司市场竞争力，本公司于 2012 年 11 月 12 日承接了大连远洋运输公司 2 艘 30.8 万吨 VLCC，建造地点为广州中船龙穴造船有限公司（“龙穴造船”）。本公司董事认为，在龙穴造船建造该船，不仅有助于广船国际完成该项目的建造，而且可以摊销并降低本公司的成本费用，有利于本公司拓展大型油轮业务。

4.8 承诺事项及履行情况

报告期内，本公司不存在上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内的承诺事项。

4.9 公司聘任会计师事务所的情况

经 2011 年周年股东大会审议通过，续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（“信永中和”）为本公司国内及国际财务报告审计师，截至 2012 年 12 月 31 日，信永中和为本公司提供审计服务的连续年限为 2 年。本公司 2012 年年度报告所收录之财务报告乃根据中国《企业会计准则》编制，并经信永中和审核，本公司因此向其支付的年度审计工作酬金人民币 180 万元。本公司 2012 年年报之审计报告之签字注册会计师为陈刚先生、赵学平先生。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）将于任期届满时告退，惟愿应聘续任。

经公司第七届董事会第六次会议审议通过，公司聘请信永中和为 2012 年内部控制审计会计师事务所。本公司 2012 年年度内部控制自我评价报告经信永中和审核，本公司因此向其支付的年度审计工作酬金人民币 38 万元。

除上述审计事项外，报告期内，信永中和（包括与负责审计/核数的公司处于同一控制权、所有权或管理权之下的任何机构，或一个合理并知悉所有有关资料的第三方，在合理情况下会断定该机构属于该负责核数的公司的本土或国际业务的一部分的任何机构）还向本公司提供关联交易、对外担保关联与资金占用等专项审计服务，但没有提供非核数服务。

报告期内，本公司聘请申银万国融资（香港）有限公司为《2010-2012 年持续性关联交易框架协议》之补充协议及《2013-2015 年持续性关联交易框架协议》的独立财务顾问，对广船国际与中船集团之间所发生的关联交易事项分别发表独立意见，公司因此向其分别支付 12 万港元和 35 万元港元酬金。

本公司 2010 年度国内审计师为天健正信会计师事务所有限公司，国际核数师为罗兵咸永道会计师事务所。

4.10 公司及其董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东、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、持有公司 5%以上股份的公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

2012 年，广船国际按照广东证监局的现场检查情况，按照其出具的现场检查结果告知书的内容进行了整改，整改报告经过 2012 年 9 月 13 日召开的第七届董事会第十二次会议审议通过。详情刊载于 2012 年 9 月 13 日香港联交所网站（www.hkex.com.hk）、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及本公司网站（www.chinagsi.com）。

第五节 股份变动及股东情况

5.1 股本变动情况

5.1.1 股份变动情况表

单位：股

类别	本次变动前		本次变动增减					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
1、境内上市的内资股	438,463,454	68.18	-	-	-	-	-	438,463,454	68.18
（1）国家持股	229,645,800	35.71	-	-	-	-	-	229,645,800	35.71
（2）人民币普通股	208,817,654	32.47	-	-	-	-	-	208,817,654	32.47
2、境外上市的外资股	204,617,400	31.82	-	-	-	-	-	204,617,400	31.82
股份总数	643,080,854	100.00	-	-	-	-	-	643,080,854	100.00

5.1.2 股份情况说明

本报告期内，本公司未安排任何其他新股票及其他衍生证券发行，未安排送、配股或转增股本等。本报告期末，本公司无内部职工股，亦无限售股份和持股 10%以上的法人股东；中船集团所持有的国家股股份比例亦未发生变动。公司于 2011 年实施了资本公积金转增股本，除此之外，截至本报告期末至前三年，本公司未有其他证券发行与上市情况。

5.2 股东数量和持股情况

单位：股

2012 年末股东总数	股东总数为 65,855 户，其中 A 股股东 65,536 户，H 股股东 319 户。						
年度报告披露前第 5 个交易日末股东总数	股东总数为 68693 户，其中 A 股股东 68370 户，H 股股东 323 户。						
2012 年末前十名股东持股情况							
股东名称	报告期内增减	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	0	229,645,800	35.71	无	国家股	A 股	
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,257,728	195,212,504	30.36	未知	境外法人	H 股	
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	0	3,900,000	0.60	未知	境外法人	H 股	
方绍霞	102,000	1,350,000	0.21	未知	境内自然人	A 股	
徐留胜	993,278	993,278	0.15	未知	境内自然人	A 股	
李永棉	0	937,568	0.15	未知	境内自然人	A 股	
重庆国际信托有限公司	270,000	770,000	0.12	未知	境内自然人	A 股	
中国农业银行股份有限公司	63,002	695,994	0.11	未知	境内自然人	A 股	
季慎进	17,900	635,400	0.10	未知	境内自然人	A 股	
马蓝	0	616,000	0.10	未知	境内自然人	A 股	
上述股东关系或一致行动的说明	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。						

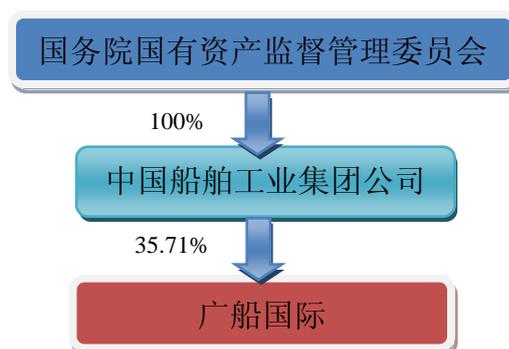
5.3 控股股东及实际控制人简介

5.3.1 法人控股股东情况

名称	中船集团
法定代表人	胡问鸣
成立日期	1999年6月29日
组织机构代码	710924478
注册资本	人民币637,430万元
主要经营业务	国有资产投资经营管理；船舶、海洋工程项目的投资；舰船水上、水下武器装备、民用船舶、船用设备、海洋工程设备、机械电子设备的研究、设计、开发、制造、修理、租赁、销售；船用技术、设备转化为陆用技术，设备的技术开发；外轮修理；物业管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国际限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料进口加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外船舶工程及境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询
经营成果	截止2012年9月30日（未经审计）营业收入5,629,950.61万元，利润总额-31,809.14万元
财务状况	截止2012年9月30日（未经审计）总资产19,837,028.66万元，归属于母公司所有者权益4,595,685.88万元，总负债13,644,970.25万元
现金流和未来发展战略	截止2012年9月30日（未经审计）现金及现金等价物净增加额727,099.57万元。中国船舶工业集团公司将推进全面调整转型，做强做大军工主业，做强做优船舶产业，大力发展高端制造业，加快发展生产性现代服务业，全力打造六大产业板块，发展成为军民高度融合、造船能力最强、适度相关多元、国际竞争力强的产融一体化创新型企业集团
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有中国船舶61.06%的股份，间接持有中船股份40%的股份

5.3.2 实际控制人情况

本公司之实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，中船集团由其授权管理本公司之国家股。本公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下：



5.4 其它资料

5.4.1 优先认股权

本公司章程无优先认股权条款，故本公司于年度内无安排任何优先认股权计划。

5.4.2 认股证及其他

本公司及其他任何附属公司于年度内概无发行任何认股权证，亦无发行任何转换证券、期权或其他类似权利之证券，亦无任何人士行使任何前述之权利。

5.4.3 购回、出售及赎回本公司之证券

本报告期内，本公司及其附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司的证券。

5.4.4 H股公众持股量

按本年报刊发前的最后实际可行日期可以得悉、而各位董事亦知悉的公开资料作为基准，本公司H股的公众持股量达到上市规则要求的水平。

第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

6.1 董事、监事、高级管理人员基本情况

6.1.1 董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	报告期内从公司领取的应付报酬总额 (人民币万元)(税前)	从股东单位获得的应付报酬总额 (人民币万元)(税前)
余宝山	董事长	男	53	2012-08-23	2014-05-31	-	-	19.87	49.40
	非执行董事			2011-05-31	2014-05-31	-	-		
韩广德	副董事长、总经理	男	51	2011-05-31	2014-05-31	-	-	64.63	0
陈 激	执行董事	男	46	2011-05-31	2014-05-31	-	-	65.32	0
杨 力	执行董事	男	45	2012-12-19	2014-05-31	-	-	63.29	0
	副总经理			2011-05-31	2014-05-31	-	-		
高 烽	非执行董事	男	52	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	67.50
周笃生	非执行董事	男	57	2012-06-08	2014-05-31	-	-	36.83	29.02
王 军	非执行董事	男	41	2012-12-19	2014-05-31	-	-	35.10	30.04
符正平	独立非执行董事	男	48	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0
邱嘉臣	独立非执行董事	男	42	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0
德立华	独立非执行董事	女	51	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0
潘昭国	独立非执行董事	男	51	2011-05-31	2014-05-31	-	-	10.00	0
陈景奇	监事会主席	男	60	2012-12-19	2014-05-31	3,302 (A股)	3,302 (A股)	71.20	0
傅孝思	外部监事	男	54	2011-05-31	2014-05-31	-	-	8.00	0
朱征夫	外部监事	男	49	2011-05-31	2014-05-31	-	-	8.00	0
陈少龙	内部监事	男	39	2011-05-31	2014-05-31	-	-	53.16	0
覃廷贵	内部监事	男	47	2011-05-31	2014-05-31	-	-	55.76	0

				1	1				
陈利平	总会计师	男	46	2011-05-3 1	2014-05-3 1	-	-	65.53	0
	董事会秘书			2012-08-2 3	2014-05-3 1				
金利潮	副总经理	男	46	2011-10-2 7	2014-05-3 1	-	-	59.81	0
何秋萍	副总经理	男	54	2012-08-2 3	2014-05-3 1	-	-	11.57	38.56
柯王俊	非执行董事	男	45	2011-05-3 1	2012-06-0 8	-	-	4.17	62.69
潘遵宪	非执行董事	男	59	2011-05-3 1	2012-12-1 9	-	-	10.00	55.48
区广权	监事会主席	男	46	2011-05-3 1	2012-12-1 9	-	-	20.00	35.10
李志东	董事会秘书	男	47	2011-05-3 1	2012-08-2 3	-	-	58.36	0
合 计	-	-	-	-	-			760.6	367.79

6.1.2 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

董事

余宝山，男，53岁，研究员级高级工程师，现任本公司董事长、党委书记。1978年加入广州造船厂工作，1982年毕业于广东湛江水产学院，2002年取得工业工程管理硕士学位。历任广州造船厂设计二室课长、本公司造船事业部副经理、公司副总经理、总经理、副董事长；广州船舶工业公司总经理；广州中船远航船坞有限公司董事；广州中船龙穴造船有限公司董事总经理、董事长、党委书记。目前兼任中船集团总经理助理、广州中船南沙龙穴建设发展有限公司副董事长、广州中船船用柴油机有限公司董事长。

韩广德，男，51岁，研究员级高级工程师，现任本公司副董事长、总经理。1983年毕业于华中工学院，同年加入广州造船厂，2002年取得工业工程管理硕士学位。历任广船国际造船事业部设计二室课长、副主任、造船事业部生产管理部副部长、造船事业部副经理、经理、本公司副总经理。目前兼任广州中船龙穴造船有限公司董事长。

陈激，男，46岁，高级工程师，现任本公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。1989年毕业于上海交通大学，同年加入广州造船厂工作，2001年取得工商管理硕士学位；历任广州造船厂修船分厂监修师、生产科科长助理、本公司修船事业部生产科科长助理、修船事业部经理助理、副经理、本公司总经理助理、副总经理。

杨力，男，45岁，工程师，现任本公司董事、副总经理。1991年毕业于哈尔滨船舶工程学院，同年加入广州造船厂工作，2006年取得工商管理硕士学位；历任广州造船厂设计室技术员、本公司造船事业部物资部课长、副部长、部长、船舶经营部经理、公司总经理助理。

高烽，男，52岁，研究员级高级工程师，1983年加入中船第九设计研究院，历任环境工程设计研究室主任兼支部书记、院办主任、党委副书记、党委书记、副院长、副总经理。2008年至今任广州船舶工业公司党委书记、副总经理、中船第九设计研究院工程有限公司

副总经理。2011年加入本公司任非执行董事。

周笃生，男，57岁，高级工程师，1980年毕业于镇江船舶学院，1980年加入广州造船厂工作，2003年取得工商管理硕士学位；历任广州造船厂设计室技术员、副课长、本公司造船事业部质量部副部长、工程部副部长、本公司子公司广州兴顺船舶服务有限公司副经理、董事经理、造船事业部经理助理、副经理、经理、本公司造船管理部部长、公司总经理助理、副总经理。现任广州造船厂有限公司董事长、本公司非执行董事。

王军，男，41岁，经济师，1993年7月毕业于武汉大学，同年加入本公司工作。历任广船国际法律事务室副主任、主任、风险管理部副部长、部长、本公司总法律顾问。2008年3月交流到中船集团工作，现任中船集团经营管理部副主任、本公司非执行董事。

符正平，男，48岁，经济学博士。1991年毕业于南开大学国际经济研究所，同年7月进入中山大学管理学院任教，主要从事跨国公司经营管理、企业战略管理方面的教学与研究工作。2002年1月获北京师范大学经济学博士学位。现任中山大学管理学院副院长、教授、博士生导师。2009年加入本公司任独立非执行董事。

邱嘉臣，男，42岁，高级会计师，经济学硕士，现任广东省机场管理集团公司总会计师。历任广州白云国际机场财务处会计科副科长、信息系统科科长；广州白云国际机场集团公司财务部部长助理；广东省机场管理集团公司财务部部长。2011年加入本公司任独立非执行董事。

德立华，女，51岁，经济法法学学士，中华全国律师协会会员，香港律师协会会员。1984年毕业于北京大学，曾服务于中国石油工业部、长城对外经济律师事务所、胡关李罗律师行、王小军律师行，2006年加入君合律师事务所，现任君合律师事务所合伙人。2011年加入本公司任独立非执行董事。

潘昭国，男，51岁，国际会计学硕士，法学学士及商业学学士，并获得英国伦敦大学授予法学研究生文凭。为香港证券及投资学会会员及其特邀导师、香港特许秘书公会资深会士、及英国特许公司秘书及行政人员公会资深会士，现任华宝国际控股有限公司执行董事、副总裁兼公司秘书。潘先生于监管事务及投资银行方面拥有逾20年的经验。曾在香港联交所上市科工作，曾出任数间投资银行的执行董事及董事总经理。他分别在2011年6月及2012年12月在青岛啤酒股份有限公司及中国天瑞集团水泥有限公司的独立非执行董事一职均届满离任。他现任宁波港股份有限公司独立非执行董事，现任华宝国际控股有限公司执行董事、副总裁和公司秘书，并兼任远大中国控股有限公司、融创中国控股有限公司、重庆长安民生物流股份有限公司等公司的独立非执行董事。2011年加入本公司任独立非执行董事。

监事

陈景奇，男，60岁，高级政工师，现任本公司监事会主席。1969年加入广州造船厂工作，1987年毕业于广州电视大学，历任广州造船厂涂装车间党支部书记、集装箱分厂党总支副书记、本公司工会副主席、工会主席、党委副书记、纪委书记、本公司监事、党委书记、董事长。

傅孝思，男，54岁，机械制造与会计专业双学士，高级会计师，注册会计师，湖北省优秀CFO。现任三环集团公司总会计师、志高控股有限公司独立非执行董事、湖北省总会计师协会副会长。1986年毕业于华中工学院，曾担任中勤万信会计师事务所副主任会计师（高级合伙人）、湖北三环股份有限公司（于深圳证券交易所上市）总会计师（执行董事）。2008年加入本公司。

朱征夫，男，49岁，博士，高级律师。现任广东东方昆仑律师事务所主任、执行合伙人，广东省广告股份有限公司（于深圳证券交易所上市）独立董事、佛山华新包装股份有限公司（于深圳证券交易所上市）独立董事。1987年毕业于武汉大学法学院，1999年在武汉大学法学院获得法学博士学位。1987年加入广州万宝电器集团进出口公司；1994年起，先后任广东经济贸易律师事务所金融房地产部主任，广东大陆律师事务所合伙人，广东省国土厅广东地产法律咨询服务中心副主任；1998年起，参与创办广东东方昆仑律师事务所。2011年加入本公司。

陈少龙，男，39岁，政工师，现任本公司党群工作部部长。1995年毕业于渤海船校，2008年毕业于中央党校函授学院。1995年加入本公司，历任本公司团委干事、主管、副书记、书记；工会主席助理；党群工作部副部长；造船事业部书记。

覃廷贵，男，47岁，高级经济师，现任本公司人力资源总监、人力资源部部长。1988年毕业于镇江船院，1997年在中共广东省委党校获得经济学专业研究生学位。1988年加入广州造船厂，历任广州造船厂总装分厂焊接工艺员；本公司造船事业部质量部检验课副课长、课长，造船事业部安保部副部长、部长，物资部副部长；本公司人力资源部副部长。

高级管理人员

陈利平，男，46岁，高级会计师，现任本公司总会计师、董事会秘书。1989年毕业于哈尔滨工业大学，同年加入广州文冲船厂，2002年取得工商管理硕士学位。历任广州文冲船厂办公室副主任、修船分厂涂装车间副主任、劳动人事部副部长、部长及经理、广州文冲船厂有限责任公司财务部副经理、经理、副总会计师、总会计师。2009年加入本公司。

金利潮，男，46岁，高级工程师，现任本公司副总经理。1989年毕业于江苏镇江船舶学院，同年加入广州造船厂工作，2003年取得华中科技大学交通运输管理专业硕士学位。历任本公司船舶设计室内装课设计员、课长、船舶设计室机装课副课长、造船事业部建造技术部副部长、部长、事业部副经理、造船管理部副书记、副部长、公司总经理助理。

何秋萍，男，54岁，研究员级高级工程师，现任本公司副总经理。1982年7月毕业于镇江船舶学院，同年加入广州造船厂工作，2003年取得华中科技大学工业工程管理硕士学位。历任本公司造船事业部工程部外业课副课长、工程部副部长、经理助理兼工程部部长、副经理、常务副经理、公司总经理助理兼造船管理部部长、中船集团经济运行部主任助理、广州中船龙穴造船有限公司副总经理。

6.2 董事、监事、高级管理人员其它任职情况

6.2.1 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起止日期
余宝山	中国船舶工业集团公司	总经理助理	2007.06-今
	广州中船龙穴造船有限公司	董事长、党委书记	2011.04-2012.08
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	副董事长	2005.06-今
	广州中船远航船坞有限公司	董事	2005.11-2012.06
	广州中船船用柴油机有限公司	董事长	2008.11-今
韩广德	广州中船龙穴造船有限公司	董事长	2012.09-今
高 烽	广州船舶工业公司	党委书记、副总经理	2008.12-今

	中船第九设计研究院工程有限公司	副总经理	2008.12-今
周笃生	广州造船厂有限公司	董事长	2011.03-今
王 军	中国船舶工业集团公司经营计划与股东事物管理副主任	副主任	2012.03-今
柯王俊	中国船舶工业集团公司办公厅	党组书记、副主任	2011.04-今
潘遵宪	中国船舶工业集团公司党群工作部	主任	2011.10-今
	镇江中船设备有限公司	董事	2007.06-2012.02
	上海中船三井造船柴油机有限公司	董事	2007.07-今
	中船澄西船舶修造有限公司	董事	2006.08-今
区广权	广州中船船用柴油机有限公司	监事会主席	2008.11-今
	广州船舶工业公司	工会主席	2009.08-今
	广州船舶工业公司	党委副书记	2012.03.27-今
	广州船舶工业公司	纪委书记	2012.03.27-今
	中船黄埔造船有限公司	纪委书记	2012.03.29-2012.10.22
	中船黄埔造船有限公司	监事会主席	2012.06.27-今
	中国船舶工业集团公司监察部	副主任	2010.01-2012.03

6.2.2 在其他单位任职情况

姓名	单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
符正平	中山大学管理学院	副院长、教授	2005.09	至今
邱嘉臣	广州市机场管理集团公司	总会计师	2009.10	至今
德立华	君合律师事务所	合伙人、律师	2006.01	至今
潘昭国	华宝国际控股有限公司	执行董事	2004.04	至今
	华宝国际控股有限公司	公司秘书	2006.05	至今
	宁波港股份有限公司	独立非董事	2008.03	至今
	远大中国控股有限公司	独立非董事	2011.04	至今
	融创中国控股有限公司	独立非董事	2011.06	至今
	重庆长安民生物流股份有限公司	独立非董事	2011.09	至今
	中国天瑞集团水泥有限公司	独立非董事	2011.12	2012.12
傅孝思	三环集团公司	总会计师	2007.09	2012.12
朱征夫	东方昆仑律师事务所	主任、执行合伙人	1998.01	至今

6.3 董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司董事、监事及高级管理人员于本报告期内从本公司领取的报酬总额包括基本年薪、绩效年薪、特别奖励、住房公积金、社会养老金及其他保险费等福利待遇及其他补贴，详情请参见本报告之财务报告。

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>1. 薪酬与考核委员会根据《第七届董事会高管人员薪酬方案》，结合各董事、监事和高级管理人员的职责及工作经验，制订《第七届董事会高管人员基薪方案》，详情请参见 2011 年年度报告之董事、监事、高级管理人员和员工情况有关描述。</p> <p>2. 薪酬与考核委员会根据《董事会高管人员绩效考核细则》对执行董事、内部监事及高级管理人员前一年度的业绩表现进行考核，确定绩效系数及绩效年</p>
---------------------	--

	薪，并报董事会批准。 3. 薪酬与考核委员会根据市场情况、公司业绩，以及绩效年薪总额，建议向执行董事、内部监事及高级管理人员发放年度特别奖励，并报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司现任董事、监事、高级管理人员报酬依据《第七届董事会高管人员薪酬方案》、《第七届董事会高管人员基薪方案》及《董事会高管人员绩效考核细则》而确定。
董事、监事、高级管理人员的应付报酬情况	详见本章“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况”。
董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计	760.6 万元
最高薪酬人士	报告期内，本公司最高薪酬之五位人事包括五位董事、监事或高管，其薪酬请参见上述之“董事、监事、高级管理人员基本情况”，及财务报表附注。

6.4 董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	原担任的职务	变动情形	变动原因
陈景奇	董事长	监事会主席	年龄原因
余宝山	非执行董事	董事长	改选
陈 激	执行董事、副总经理	解聘副总经理职务	工作变动
杨 力	副总经理	聘任为执行董事	增补
周笃生	-	聘任为非执行董事	增补
王 军	-	聘任为非执行董事	增补
陈利平	总会计师	聘任为董事会秘书	增补
何秋萍	-	聘任为副总经理	工作变动
李志东	董事会秘书	辞任	工作变动
柯王俊	非执行董事	辞任	工作变动
潘遵宪	非执行董事	辞任	工作变动
区广权	监事会主席	辞任	工作变动

6.5 董事、监事、高级管理人员其他情况

6.5.1 董事、监事及高级管理人员之股本权益

除前述“董事、监事、高级管理人员基本情况”中所披露有关本公司董事、监事与高级管理人员持有本公司股份的情况外，截至2012年12月31日止，本公司并无接获任何本公司董事、监事或高级管理人员根据证券及期货条例第341条或上市公司董事证券交易守则应向本公司及香港联交所披露其个人、其配偶或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及/或关联法团股份或债券的权利。

6.5.2 董事、监事之服务合约

本公司第七届董事会与监事会的现任董事和监事与本公司订立的服务合约均非本公司

在一年内不可在不予赔偿（法定赔偿除外）的情况下终止之合同。

6.5.3 董事、监事之合约权益

于本年度内及结算日，本公司各董事和监事均无在本公司或其附属公司所订立的任何重大合约中拥有直接或间接的重大权益。

6.6 公司核心技术团队或关键技术人员情况

于本报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。受船市持续低迷和行业竞争激烈的影响，公司员工工资及福利待遇与其他行业存在一定差距，使得公司存在核心技术人员流失的潜在风险。公司已注意提前做好对策，稳定核心技术团队和关键技术人员的收入，加大人文关怀力度，使他们愿意与公司共渡时艰。

6.7 母公司和主要子公司的员工情况

6.7.1 员工情况

母公司在职员工的数量	3278（人）
主要子公司在职员工的数量	605（人）
在职员工的数量合计	3883（人）
母公司和主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3378（人）
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1171
销售人员	22
技术人员	1528
财务人员	46
行政人员	320
其他	796
合计	3883
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及中专学历	2131
大专学历	513
本科学历	1151
研究生学历	88
合计	3883

6.7.2 薪酬政策

本公司员工的薪酬包括工资、奖励及国家规定的其它福利计划。本集团在遵循中国有关法律及法规的情况下，视员工的岗位、绩效等因素，实行岗位绩效工资的制度。2012年，本公司支付员工薪酬共计 3.01 亿元。

6.7.3 培训计划

公司每年根据各部门的人员和业务需求，组织新员工培训活动，和定期的专业人员培训活动，以促进员工学习成长，健康发展。

6.7.4 员工退休金计划

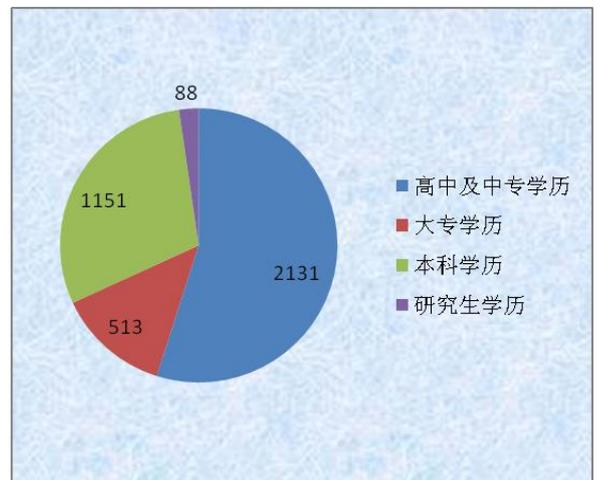
本公司及部分附属公司从 1994 年 1 月 1 日起通过参加广东省职业社会养老保险以统筹安排公司员工的退休金计划。根据规定于本年度本公司已按在职全部员工总额的 18% 提供员工社会养老保险金。承保单位广东省保险局亦已按月为退休员工提供退休金。

2012 年之供款为 8,724.98 万元（2011 年度为 8,460.37 万元）。本年度本公司还支付人民币 268.79 万元（2011 年：人民币 194.60 万元）用作离休、退休员工的生活补贴。

6.7.5 专业构成统计图



6.7.6 教育程度统计图



6.7.7 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	11209754 小时
劳务外包支付的报酬总额	30261 万元

第七节 企业管治报告

7.1 企业管治

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会有关法律法规、上海证券交易所以及香港联交所的上市规则的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。本报告期内，公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的不存在重大差异。于2012年4月1日，上市规则附录十四所载企业管治常规守则（“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2012年4月1日起生效。除新企业管治守则A.6.7条外，本公司于报告期内严格遵守了前企业管治守则及新企业管治守则之守则条文。

根据新企业管治守则A.6.7条，独立非执行董事及其他非执行董事应出席股东大会。本报告期内，潘遵宪先生、符正平先生及柯王俊先生由于工作原因，缺席一次股东大会。董事会至少每年检讨本公司之企业管治常规一次，以确保本公司一直遵守守则及经修订守则，并在需要时作出适当更改。

2012年3月29日，第七届董事会第六次会议修订了薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会的实施细则，并建立了《董事会企业管治职权范围》、《股东通讯政策》；2012年6月8日，第七届董事会第九次会议修订了《公司章程》，明确规定了公司利润分配原则、分配方式、利润分配条件及利润分配的决策程序等内容，于2012年11月29日把载有章程修订内容的通函上载于香港联交所网站，2012年12月19日在上海证券交易所及本公司网站披露了修订后的《公司章程》；2012年8月23日，第七届董事会第十一次会议修订了《募集资金管理规定》、《董事会秘书工作制度》，并于2012年8月23日在上海证券交易所网站及香港联交所网站进行了披露。

7.2 董事会

董事会共有董事11名，包括4名执行董事，3名非执行董事，4名独立非执行董事。董事会成员具有不同的行业背景，在企业管理、财务会计、投资战略、造船管理、法律事务等方面拥有专业知识。有关董事会成员之详情载列于本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况”中。

董事会充分代表股东利益，向股东大会负责，在《公司章程》规定的职权范围内按照《董事会议事规则》所规定的程序制定公司发展策略，并监察落实本集团经营管理的执行情况及财务表现，对董事委任提出建议，决定重大合约及交易、以及其他重大政策及财务事宜。董事会已将日常职责转授予执行董事及高级管理人员。本公司日常营运管理事务由管理层负责处理。本公司董事长与总理由不同人士担任，保证董事会决策和管理层日常营运管理活动的独立性，本公司董事长为余宝山先生，总经理为韩广德先生。

董事会定期召开会议，讨论本集团之整体策略以及营运及财务表现，并审阅及批准本集团之全年、中期及季度业绩。于年内，已举行了4次定期会议，5次书面会议，各董事出席董事会会议之情况请参阅董事参加董事会和股东大会的情况。

每年董事会定期会议的举行日期均预先编定，定期会议通知在会议召开前15日发出，临时会议通知则在合理时间内发出，以便更多董事出席会议。董事会秘书协助董事长编制会议议程，以及确保已遵守所有适用规则及规例。议程及随附之董事会文件一般在举行定期董

事会会议（及就可行情况下，亦适用于其他董事会会议）前至少 7 天呈送予全体董事。董事会秘书负责整理及备存所有董事会及辖下各委员会的会议记录和相关会议材料，所有董事可随时查阅。会议记录是对会议审议、表决情况以及各董事发表的意见作客观详细的反映，由各与会董事签字确认。在审议关联交易事项时，关联董事回避表决。

每位董事有权查阅董事会文件及相关数据，并可向董事会秘书寻求意见及服务。董事会及各董事可个别及独立地接触本公司之高级管理人员。

董事会每年进行一次内部控制检讨，以确保内部控制系统的有效性。有关内部控制详情请参阅第八节内部控制。

7.3 董事

执行董事任期三年届满，可连选连任，非执行董事（包括独立非执行董事）任期为三年。执行董事连任时间不得超过六年，各董事之间不存在任何包括财务、业务、亲属或其他重大相关的关系。

全体董事均能通过董事会秘书及时获得上市公司董事必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之职责，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适用的法律法规得以恰当遵守。

本公司严格遵守中国及香港两地监管机构对于董事、监事及高级管理人员进行证券交易的有关约束条款。本公司已采纳上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（“标准守则”）作为本公司董事证券交易的行为守则。经过查询，本公司全体董事均确认：在 2012 年内完全遵守标准守则所规定的有关董事的证券交易的标准，未发生在定期报告公告、业绩预告和业绩快报公告以及其他重大事项披露期间等禁止买卖本公司证券的敏感期内买卖公司股票的行为。

本公司已收到符正平先生、邱嘉臣先生、德立华女士及潘昭国先生就彼等之独立性作出之年度确认，并认为于本报告日彼等仍为独立。

董事确认其有责任编制截至 2012 年 12 月 31 日止年度财务报表，以真实及公平地报告本公司及本集团的财务状况和经营成果。

本公司鼓励董事、监事及高级管理人员参加由中国证监会、上海证券交易所、香港联交所及香港秘书公会等举办的有关上市规则及企业管治常规之全面专业发展学习，并根据需要在董事会内部开设培训课程，使董事、监事及高级管理人员可持续更新及进一步提升相关知识及技能。

根据本公司存档记录，公司董事及董事会秘书于 2012 年度参加培训的重点在于上市公司董事之角色、职能及职责，其培训记录如下：

董事/董事会秘书姓名	培训时间（小时）	备注
余宝山	10	
韩广德	10	
陈 激	15.5	
杨 力	10	2012 年 12 月 19 日担任本公司董事职务
高 烽	10	
周笃生	15.5	2012 年 6 月 8 日担任本公司董事职务
王 军	1.5	2012 年 12 月 19 日担任本公司董事职务

符正平	10	
邱嘉臣	10	
德立华	10	
潘昭国	31	
陈景奇	10	2012年12月19日卸任本公司董事职务
柯王俊	7	2012年6月8日卸任本公司董事职务
潘遵宪	8	2012年12月19日卸任本公司董事职务
陈利平	27	
李志东	27	

7.3.1 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
余宝山	否	9	4	5	0	0	否	2
韩广德	否	9	4	5	0	0	否	2
陈 激	否	9	4	5	0	0	否	1
杨 力	否	0	0	0	0	0	否	1
高 烽	否	9	4	5	0	0	否	2
周笃生	否	4	2	2	0	0	否	2
王 军	否	0	0	0	0	0	否	1
符正平	是	9	3	5	1	0	否	1
邱嘉臣	是	9	4	5	0	0	否	2
德立华	是	9	3	5	1	0	否	2
潘昭国	是	9	4	5	0	0	否	2
陈景奇	否	9	4	5	0	0	否	2
柯王俊	否	5	1	3	1	0	否	0
潘遵宪	否	9	2	5	2	0	否	1

本报告期内，由于杨力先生及王军先生于2012年12月19日股东大会通过担任本公司非执行董事，故2012年度只参加了一次股东大会，潘遵宪先生、符正平先生及柯王俊先生由于工作原因，缺席一次股东大会。

定期会议以现场会议形式召开，临时会议则以通讯方式召开。会议讨论本集团的投资方案、营运及财务方面的事项，能进行有效的讨论及做出认真审慎的决策。本报告期内，本公司独立非执行董事对董事会决策事项未持有异议。

7.4 董事会专业委员会

董事会已成立四个专业委员会。董事会充分考虑各董事的专业技能及经验选任各委员会成员，使各委员会的工作能高效展开。各委员会设有工作小组，由本公司相关职能部门员工组成，以协助委员会开展工作。本公司董事和董事会专业委员会有权根据行使职权、履行职责或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

专业委员会	角色	董事姓名	职务	应出席委员会会议次数	亲自出席委员会会议次数
审计委员会	主任委员	邱嘉臣	独立非执行董事	4	4
	委员	潘昭国	独立非执行董事	4	4
	委员	王 军	非执行董事	0	0
	前任委员	潘遵宪	前任非执行董事	4	2
提名委员会	主任委员	德立华	独立非执行董事	2	2
	委员	符正平	独立非执行董事	2	2
	委员	高 烽	非执行董事	2	2
薪酬与考核委员会	主任委员	符正平	独立非执行董事	1	1
	委员	邱嘉臣	独立非执行董事	1	1
	委员	余宝山	前任非执行董事 执行董事	1	1
战略委员会	主任委员	余宝山	执行董事	1	1
	委员	韩广德	执行董事	1	1
	委员	杨 力	执行董事	0	0
	委员	陈 激	执行董事	1	1
	委员	周笃生	非执行董事	0	0
	前任主任委员	陈景奇	前任执行董事	1	1
	前任委员	柯王俊	前任非执行董事	1	1

7.4.1 审计委员会

审计委员会的主要职能是协助董事会独立地审阅本公司财务汇报程序、内部监控及风险管理制度的成效，监督核数程序、就如何维持与本公司审计机构的适当的关系作出正规及具透明度的安排，以及与内部会计师和外部审计机构的独立沟通。

于2012年3月29日，董事会采纳一系列经修订之审核委员会职权范围，包括为符合自2012年4月1日起生效的新企业管治守则条文作出变更。载有审核委员会之权力、职务及责任之经修订职权范围可于本公司网站及香港联交所网站查阅。

审计委员会中两名成员为具有适当专业资格或会计或相关财务管理经验之独立非执行董事。

根据其职权范围，审核委员会每年须至少召开三次会议，于2012年已举行4次委员会会议。各成员之出席情况请参阅各专业委员会成员、角色及出席专业委员会会议情况表。

审计委员会通过管理层、财务报告审计师及审计委员会工作小组的汇报和实地考察，了解公司财务状况及有关内部监控的重大事项，并审阅公司业绩和财务报告。审计委员会在2012年度主要工作包括：

- 审阅本集团的年度、半年度和季度业绩报告和财务报告；
- 聘任2012年度财务报告审计师；
- 审议2011年内部控制自我评价报告；

— 审议《广船国际内部控制制度》。

7.4.2 提名委员会

提名委员会的职权范围是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对本公司董事和经理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。

于 2012 年 3 月 29 日，董事会采纳一系列经修订之提名委员会职权范围，包括为符合自 2012 年 4 月 1 日起生效的新企业管治守则条文作出变更。载有提名委员会之权力、职务及责任之经修订职权范围可于本公司网站及香港联交所网站查阅。

根据其职权范围，提名委员会每年须至少召开一次会议，于 2012 年已举行 2 次委员会会议。各成员之出席情况请参阅各专业委员会成员、角色及出席专业委员会会议情况表。

提名委员会根据公司对董事、经理人员的需求，在本公司、控股企业内部及市场上寻找合适的人选，并收集初选人的职业、学历、职称及工作经历等资料，征求被提名人的意见。然后，召集提名委员会会议，对被提名人员的资格进行审查。若通过审查，将其提交董事会审议聘请，或由董事会提交股东大会审议聘请。

提名委员会在 2012 年度主要工作包括：

- 讨论 3 名董事及 1 名高级管理人员候选人等事项，并向董事会提出建议。
- 检讨董事会架构、规模及组成（包括技能、知识、经验及服务年资）。

7.4.3 薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会是按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责研究本公司高管人员的考核标准，进行考核并提出建议；负责研究、审查本公司高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

薪酬与考核委员会已采纳上市规则附录十四守则条文 B.1.2 (c) (ii) 条项下之方式就个别执行董事及高级管理人员薪酬待遇向董事会作出建议。

于 2012 年 3 月 29 日，董事会采纳一系列经修订之薪酬与考核委员会职权范围，包括为符合自 2012 年 4 月 1 日起生效的新企业管治守则条文作出变更。载有薪酬与考核委员会之权力、职务及责任之经修订职权范围可于本公司网站及香港联交所网站查阅。

根据其职权范围，薪酬与考核委员会每年须至少召开一次会议，于 2012 年已举行 1 次委员会会议。各成员之出席情况请参阅各专业委员会成员、角色及出席专业委员会会议情况表。

薪酬与考核委员会执行的董事薪酬政策、评估执行董事的表现的条款请参见董事、监事、高级管理人员报酬情况。

薪酬与考核委员会在 2012 年度主要工作包括：

— 审议执行董事、内部监事及高级管理人员 2011 年绩效年薪及特别奖励方案，并向董事会提出建议。

7.4.4 战略委员会

战略委员会的主要职责是按照股东大会决议设立的工作机构，主要负责对本公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，对董事会负责。

根据其职权范围，战略委员会每年须至少召开一次会议，于 2012 年已举行 1 次委员会会议。各成员之出席情况请参阅各专业委员会成员、角色及出席专业委员会会议情况表。

战略委员会在 2012 年度主要工作包括：

— 讨论公司重机业务推进情况。

— 审议公司 2011 年企业社会责任报告，并向董事会提出建议。

7.5 董事会专业委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

战略委员会于 2012 年 3 月 29 日审议本公司“十二五”规划战略执行情况时建议：（1）重机业务按组织机构进行划分，并明确责任主体；（2）用工模式表述方面，建议按行业规范统一称谓；（3）完善党建部分，加入员工关怀和廉政建设。

审计委员会在审议公司定期报告时建议：（1）会计师对计提的建造合同资产减值损失准备，应严格审核不得随意改变计提标准；（2）由于市场变化，公司应关注会计账目的变动状况；（3）与龙穴造船签署租赁协议后，应加强管理，保证资源合理利用，并加强费用控制。

薪酬与考核委员会在审议公司执行董事及高级管理人员 2011 年度绩效考核结果及年终奖励方案时建议修订《薪酬与考核委员会实施细则》。

7.6 企业管治职能

董事会整体负责执行企业管治职责，包括：

— 制订、考虑及检讨公司的企业管治政策、原则、常规、实践情况和过程，将其与所有有关监管机构不时制订的指引（以下简称“指引”）的规定进行比较，并提出改善建议；

— 建议对董事会作出必要的变动，以回应和符合指引的规定；

— 审核及监察公司遵守法律和监管规定方面的政策和实践情况；

— 每年检讨企业内部政策；

— 审查及监察董事和高级管理人员的培训和持续专业发展情况；

— 制订、审阅及监察适用于雇员和董事的行为守则和合规手册（如有）；

— 审核公司遵守关于企业管治的适用法律法规（包括但不限于）新企业管治守则、以及中国证券监管机构有关公司治理方面的规定的情况，以及公司在年度报告和中期报告中企业管治报告部分所作出的披露。

7.7 股东及股东大会

董事会尽力保持与股东的持续沟通，将股东大会视作与个人股东接触的主要机会，所有持有本公司股份的股东均有权出席。

公司在召开股东大会 45 天之前发出股东大会通知和 20 个营业日之前公告和派发通函，详细列明大会审议事项及表决程序。提交股东大会审议的各项事宜（包括个别董事的选任）

均以个别议案分别提出，并以投票方式表决。董事长均亲自出席股东大会并主持会议，并安排独立董事及管理层回答股东提问。股东大会投票方式及表决程序在《公司章程》及《股东大会议事规则》中已有明确规定，在股东通函内详细列明，并在大会上作出说明。公司董事出席股东大会情况请参见董事参加董事会和股东大会的情况。

7.7.1 股东沟通政策

于2012年3月，董事会采纳一项股东沟通政策，主要反映本公司现时与股东进行沟通之惯例。该政策旨在确保股东及潜在投资者可随时及适时地获得本公司中肯及易于理解之资料。然而，本集团将定期检讨该项政策，确保政策具有效力及符合现行之法规及其他规定。

本公司已建立以下若干渠道以维持与股东进行持续沟通：

(1) 以印刷本形式刊发并可于香港联交所网站 www.hkex.com.hk 及本公司网站 www.chinagsi.com 查阅之公司通讯，如年报、中期报告及通函；

(2) 透过香港联交所定期作出并分别于香港联交所及本公司网站刊发之公布；

(3) 可于本公司网站浏览本公司之公司数据以及组织章程大纲及细则；

(4) 董事会成员（尤其是董事会辖下各专业委员会的主任委员或其代表）、适当的行政管理人员及外部审计师均会出席周年股东大会回答股东提问；及

(5) 股东如对名下持股有任何问题，应向本公司的股份过户登记处（H股）或制定交易之证券营业部（A股）提出。

7.7.2 股东权利

股东召开临时股东大会的途径

合计持有本公司已发行拥有表决权的股份10%以上（含10%）的两个或者两个以上的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。

董事会应当根据法律、行政法规和本公司章程的规定，尽快或无论如何收到请求后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当收到书面要求30日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后10日内未作出反馈的，或者在收到书面要求后30日内没有发出召开股东大会通知的，提出该要求的股东，可以在董事会收到该要求后四个月内自行召集会议，召集的程序应当尽可能与董事会召集股东会议的程序相同。

股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

股东自行召集股东大会所必需的费用由本公司承担。

股东向董事会提出查询的程序和资讯

股东在缴付了合理费用后有权查阅并获取本章程的规定获得有关信息，包括：

(1) 所有各部分股东的名册；

(2) 本公司董事、监事、经理和其他高级管理人员的个人资料；

(3) 本公司股本状况和本公司债券存根；

(4) 自上一个会计年度以来本公司购回自己每一类别股份的票面总值、数量、最高价和最低价，以及本公司为此支付的全部费用的报告；

(5) 股东会议的会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告。

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当通过本公司在国内的办公地址（广州市荔湾区芳村大道南 40 号）或于香港的主要营业地址（香港皇后大道东一号太古广场三座二十八楼）提出查询并向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

在股东大会提出建议的程序

本公司召开股东大会年会，持有本公司有表决权的股份总数百分之五以上（含百分之五）的股东，有权以书面形式向本公司提出新的提案，本公司应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容，并将提案中属于股东大会职责范围内的事项列入该次会议的议程。

股权登记日登记在册的所有股东可以亲自出席股东大会，也可以委托一个或者数个代理人（该人可以不是股东）作为其股东代理人，代为出席和表决。股东及其代理人在股东大会上拥有发言权和表决权。

7.7.3 公司独立于控股股东的情况说明

2012 年，本公司未发生控股股东超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的行为。本公司亦保持与中船集团之间人员、资产、财务、机构和业务的独立。

受船舶市场量价齐跌的影响，灵便型液货船市场下滑较快，为了保持公司持续经营及经营规模，稳定员工队伍，公司利用自身卓越的研发能力积极开拓船舶市场，并通过战略合作承接大型船舶。在部分大型船舶建造业务方面，公司将与中船集团旗下其他企业产生同业竞争。该等同业竞争乃因公司生存和发展所导致，公司将加强与中船集团的联系，并按有关规定，维护上市公司利益，做好同业竞争解决工作。

7.7.4 股东大会召开情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的信息披露报纸及网站	决议刊登的信息披露日期
2011 年周年股东大会	2012 年 6 月 8 日	【注 1】	同意会议议案	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.hkex.com.hk）及本公司网站（www.chinagsi.com）。	2012 年 6 月 8 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 12 月 19 日	【注 2】	同意会议议案	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.hkex.com.hk）及本公司网站（www.chinagsi.com）。	2012 年 12 月 19 日

【注 1】：2011 年年度股东大会审议通过：《2011 年度董事会报告》、《审议 2011 年度监事会报告》、《审议 2011 年度经审核的审计师报告》、《审议 2011 年年度报告全文》、《审议 2011 年度利润分配预案》、《审议本公司与中国船舶工业集团公司签署的《2010-2012 年持续性关联交易框架协议》之补充协议及经补充协议修订的 2012 年年度交易上限》、《审议续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司 2012 年度 A 股与 H 股的财经报告审计师，并授权董事会厘定其酬金》、《审议柯王俊先生辞任公司非执行董事职务，及选举周笃生先生担任公司非执行董事》。

【注 2】：2012 年第一次临时股东大会审议通过：《2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间的持续关联交易及相关交易上限金额的 2013-2015 框架协议》、《陈景奇先生辞任本公司执行董事》、《潘遵宪先生辞任本公司非执行董事》、《区广权先生辞任本公司监事》、《选举杨力先生为第七届董事会执行董事》、《选举王军先生为第七届董事会非执行董事》、《选举陈景奇先生为第七届监事会监事》、《修订本公司章程》。

7.8 内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司已于 2011 年制定《内幕信息知情人登记管理制度》，按照广东证监局对广船国际的现场检查结果通知，广船国际进行了内部整改，主要有：（1）根据机构调整，重新上报内幕知情人。（2）加强信息对外报送的内幕知情人登记及管理工作，要求提供保密提示。（3）开展投资者调研的内幕知情人登记工作。

在公司定期报告及重大资产重组等重大敏感信息披露前，未发现公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。

7.9 监事会发现公司存在风险的说明

本报告期内，在监事会的监督活动中未发现公司存在风险。

7.10 高级管理人员的考评及激励机制

报告期内，公司对高级管理人员通过年度 KPI 的方式进行考核，年度考核是按照《第七届董事会高管人员绩效考核细则》进行考评，公司尚未制定对高级管理人员的长期激励机制。

7.11 结束语

本公司董事会认为，提升企业管治水平并非单纯为应用及遵守香港联交所之企业管治守则，亦为推动及发展合乎道德及健全之企业文化。本公司将凭借本身之经验、监管变动及发展，不断检讨及于适当时改善现行常规。本公司亦欢迎股东提供任何意见及建议，以促进及改善企业管治之透明度。

第八节 内部控制

8.1 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，其下设的审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司管理层负责内部控制的日常工作开展，根据本公司《内部控制实施框架》，每年开展一次内部控制自我评价，并聘请内控审计师进行审计，以检讨有关财务、经营和监管的控制程序，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

内部控制体系建设部门：

风险管理部——负责内部控制的组织实施和维护

纪监审计部——负责组织实施内部控制评价工作

财务中心——负责财务内控流程管理制度完善

各职能部门——负责各自业务范围内的内部控制建设和实施

2012 年年初，公司对组织机构进行了较大调整，为持续推进并完善公司内部控制体系，公司决定在调整后的组织机构和 2012 年内部控制审计中期测试的基础上对原有的内控体系进行更新维护，使之持续符合外部监管机构的监管要求，并满足公司内部的管理需要。

内部控制评价

根据《内部控制实施框架》，公司于 2012 年组织各部门对本部门的内控工作进行检讨和总结，对本部门业务范围内风险进行识别和分析。依据《内部控制评价手册》，制订了内部控制评价方案，实行年度检查评价和各部门自我评价两级内部控制评价机制，采取了符合性测试、个别访谈、穿行测试等方法，对内部控制设计和运行的有效性进行检查评价。组成评价工作小组，根据公司《内部控制手册》和《内部控制评价手册》，对各业务流程实施抽样测试，根据测试情况进行综合评价，并认定内部控制缺陷。本年度内部控制评价的范围涵盖了本公司职能部门、生产部门、分支机构、子公司各种业务和事项，重点关注战略风险、运营风险、财务风险、合规风险。

通过内部控制评价，本公司认为，于报告期末不存在重大和重要缺陷，发现 4 个一般缺陷。对于此等缺陷公司采取了相应的整改措施，公司纪监审计部已将缺陷事项通知相关部门，由责任部门再次对发生缺陷的控制点检查落实，制订切实可行的整改方案，提交公司纪监审计部和风险管理部审核，按相关权限、程序规定报批后实施，相关责任部门将整改后结果以书面形式反馈公司纪监审计部。同时督促相关部门新增/修订内控制度，经管理层和董事会批准后进行更新。对于本报告期末评价发现的缺陷（一般缺陷）公司纪监审计部已会同外部审计师讨论后，向董事会和监事会报告并审定。公司在报告期末评价检查发现的一般缺陷，已责成相关部门于 2013 年内完成整改。

8.2 内部控制审计报告的相关情况说明

本公司内部控制审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行整合审计，并认为，本公司于截至 2012 年 12 月 31 日年度内按照《企业内部控制

基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

8.3 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

本公司《信息披露管理制度》中规范了年报信息披露重大差错责任追究，要求本公司董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度有关规定追究其责任。详情请参见刊载于本公司网站（www.chinagsi.com）的《信息披露管理制度》。

于本报告期内，本公司未出现年度报告重大差错事项。

第九节 财务会计报告

审计报告

XYZH/2012A9002-1

广州广船国际股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州广船国际股份有限公司（以下简称广船国际）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广船国际管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广船国际财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广船国际 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈 刚

中国注册会计师：赵学平

中国 北京

二〇一三年三月二十六日

合并资产负债表

2012年12月31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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	1	6,124,741,029.25	6,562,746,466.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	22,862,044.25	20,229,536.04
应收票据	3	3,492,665.00	560,000.00
应收账款	4	776,755,319.25	736,726,644.10
预付款项	5	503,864,929.68	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	143,581,872.47	104,002,627.67
应收股利	7	1,043,381.78	-
其他应收款	8	262,235,880.07	124,187,542.08
买入返售金融资产			
存货	9	506,101,222.69	1,514,217,309.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	140,571.00	-
流动资产合计		8,344,818,915.44	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	11	269,965,187.50	238,228,805.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12	43,904,311.39	45,790,860.01
投资性房地产	13	30,319,227.30	31,070,557.34
固定资产	14	1,660,360,847.50	1,274,317,899.38
在建工程	15	61,201,815.91	281,562,964.86
工程物资			
固定资产清理	16	33,554.52	5,044,668.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	17	356,368,059.31	367,605,252.58
开发支出	18		
商誉			

长期待摊费用	19	4,661,152.86	5,826,441.06
递延所得税资产	20	90,453,005.81	69,448,011.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,517,267,162.10	2,318,895,461.21
资产总计		10,862,086,077.54	11,885,509,370.27

法定代表人：余宝山 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12月31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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	22	92,167,796.47	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	23	223,540.75	1,159,935.94
应付票据	24	591,450,235.02	688,987,230.48
应付账款	25	1,245,250,069.88	1,356,264,732.15
预收款项	26	434,610,806.03	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	27	19,133,890.46	19,564,521.68
应交税费	28	78,274,385.66	48,106,774.49
应付利息	29	13,757,226.48	23,593,106.60
应付股利	30	157,912.98	157,912.98
其他应付款	31	27,063,287.48	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	32	1,057,958,531.65	593,796,816.00
其他流动负债	33	1,345,128,736.33	2,037,044,941.97
流动负债合计		4,905,176,419.19	6,308,202,650.69
非流动负债：			
长期借款	34	1,413,633,335.84	1,081,390,350.04
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	35	24,570,000.00	24,570,000.00

预计负债	36	167,892,592.43	195,155,923.71
递延所得税负债	20	34,456,025.70	29,209,000.83
其他非流动负债	37	69,781,586.79	46,207,222.94
非流动负债合计		1,710,333,540.76	1,376,532,497.52
负债合计		6,615,509,959.95	7,684,735,148.21
股东权益：			
股本	38	643,080,854.00	643,080,854.00
资本公积	39	676,133,916.27	648,953,361.73
减：库存股			
专项储备	40		
盈余公积	41	432,047,193.77	426,330,896.18
一般风险准备			
未分配利润	42	2,393,852,509.26	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		4,145,114,473.30	4,107,606,378.32
少数股东权益	43	101,461,644.29	93,167,843.74
股东权益合计		4,246,576,117.59	4,200,774,222.06
负债和股东权益总计		10,862,086,077.54	11,885,509,370.27

法定代表人：余宝山 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12月31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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	1	5,810,558,882.84	6,322,998,008.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	22,724,517.26	20,229,536.04
应收票据	3	-	560,000.00
应收账款	4	783,090,498.19	720,532,379.23
预付款项	5	525,042,147.72	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	6	143,653,250.24	104,213,877.58
应收股利	7	1,043,381.78	-
其他应收款	8	885,551,377.94	584,652,005.96
买入返售金融资产			
存货	9	334,808,155.80	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		8,506,472,211.77	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	10	269,965,187.50	238,228,805.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	437,794,000.90	388,068,280.04
投资性房地产	12	30,319,227.30	31,070,557.34
固定资产	13	1,021,212,073.85	1,023,650,443.02
在建工程	14	52,906,084.06	68,054,328.49
工程物资			
固定资产清理	15	33,554.52	252,871.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16	65,979,737.81	71,045,901.04
开发支出	17		
商誉			

长期待摊费用	18	4,661,152.86	5,826,441.06
递延所得税资产	19	81,062,866.82	61,969,896.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,963,933,885.62	1,888,167,523.84
资产总计		10,470,406,097.39	11,552,950,433.35

法定代表人：余宝山 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12月31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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	21	87,997,000.00	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	22	223,540.75	1,159,935.94
应付票据	23	591,450,235.02	688,987,230.48
应付账款	24	1,108,411,553.69	1,350,663,840.58
预收款项	25	358,580,701.61	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	26	13,351,886.18	9,295,358.19
应交税费	27	83,857,216.06	45,025,926.39
应付利息	28	13,757,226.48	23,593,106.60
应付股利	29	157,912.98	157,912.98
其他应付款	30	21,164,549.39	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	31	1,057,958,531.65	593,796,816.00
其他流动负债	32	1,345,066,553.55	2,037,044,941.97
流动负债合计		4,681,976,907.36	6,182,842,963.67
非流动负债：			
长期借款	33	1,413,633,335.84	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	167,892,592.43	195,155,923.71
递延所得税负债	19	33,862,026.48	28,517,220.46
其他非流动负债	36	67,409,555.10	43,755,825.69
非流动负债合计		1,707,367,509.85	1,373,389,319.90
负债合计		6,389,344,417.21	7,556,232,283.57
股东权益：			
股本	37	643,080,854.00	643,080,854.00
资本公积	38	676,133,916.27	648,953,361.73
减：库存股			
专项储备	39		
盈余公积	40	430,871,381.60	425,155,084.01
一般风险准备			
未分配利润	41	2,330,975,528.31	2,279,528,850.04
股东权益合计		4,081,061,680.18	3,996,718,149.78
负债和股东权益总计		10,470,406,097.39	11,552,950,433.35

法定代表人：余宝山 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 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,424,083,364.0	8,296,431,347.8
其中：营业收入	47	6,424,083,364.0	8,296,431,347.8
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,703,228,356.3	7,949,745,459.3
其中：营业成本	47	5,970,855,522.1	7,369,720,001.8
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	48	27,357,520.19	48,434,977.29
销售费用	49	3,741,482.56	25,824,677.79
管理费用	50	391,004,348.00	402,918,826.01
财务费用	51	-101,281,148.23	-238,565,286.18
资产减值损失	52	411,550,631.66	341,412,262.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53	3,568,903.40	-2,158,064.47
投资收益（损失以“-”号填列）	54	33,706,842.80	49,238,565.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,077,671.16	4,202,145.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-241,869,246.10	393,766,389.62
加：营业外收入	55	271,887,155.01	214,758,184.20
减：营业外支出	56	2,482,880.74	1,933,308.68
其中：非流动资产处置损失		441,335.15	402,905.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,535,028.17	606,591,265.14
减：所得税费用	57	8,913,687.18	84,002,690.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,621,340.99	522,588,574.28
归属于母公司股东的净利润		10,327,540.44	518,333,370.07
少数股东损益		8,293,800.55	4,255,204.21
六、每股收益：	59		
（一）基本每股收益		0.02	0.81
（二）稀释每股收益		0.02	0.81

七、其他综合收益	61	27,180,554.54	-24,278,712.35
八、综合收益总额		45,801,895.53	498,309,861.93
归属于母公司股东的综合收益总额		37,508,094.98	494,054,657.72
归属于少数股东的综合收益总额		8,293,800.55	4,255,204.21

法定代表人：余宝山

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年度

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币

项目	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,780,561,869.1	7,591,713,889.2
其中：营业收入	45	5,780,561,869.1	7,591,713,889.2
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,020,793,811.5	7,271,213,003.5
其中：营业成本	45	5,404,610,429.5	6,799,565,081.2
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	46	18,893,019.14	37,693,119.46
销售费用	47	-3,595,250.11	17,460,767.17
管理费用	48	295,510,242.50	324,710,239.55
财务费用	49	-107,359,936.93	-244,853,582.91
资产减值损失	50	412,735,307.38	336,637,379.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51	3,431,376.41	-2,158,064.47
投资收益（损失以“-”号填列）	52	31,313,132.28	45,522,569.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		849,940.64	475,349.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-205,487,433.66	363,865,390.32
加：营业外收入	53	270,407,743.55	210,104,096.32
减：营业外支出	54	1,583,668.34	1,300,917.29
其中：非流动资产处置损失		406,008.82	252,742.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,336,641.55	572,668,569.35
减：所得税费用	55	6,173,665.69	81,706,751.58

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,162,975.86	490,961,817.77
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	57	27,180,554.54	-24,278,712.35
八、综合收益总额		84,343,530.40	466,683,105.42

法定代表人：余宝山

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 年度

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	本年金额	上年金额
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		6,785,663,324.74	7,359,068,984.59
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		344,438,114.23	283,373,050.89
收到其他与经营活动有关的现金	62	227,386,598.86	364,466,999.52
经营活动现金流入小计		7,357,488,037.83	8,006,909,035.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,058,498,408.05	7,619,151,536.79
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		942,109,780.76	1,028,927,913.46
支付的各项税费		233,342,882.97	296,618,194.08
支付其他与经营活动有关的现金	62	271,188,510.87	244,771,366.66
经营活动现金流出小计		7,505,139,582.65	9,189,469,010.99
经营活动产生的现金流量净额		-147,651,544.82	-1,182,559,975.99
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		34,106,710.64	50,037,617.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,603,485.17	2,474,459.23
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	62	2,576,815,966.11	158,948,775.60
投资活动现金流入小计		2,617,526,161.92	211,460,852.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,111,204.56	332,780,318.16
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	62	1,178,901,641.35	1,414,124,301.01
投资活动现金流出小计		1,373,012,845.91	1,748,899,100.17
投资活动产生的现金流量净额		1,244,513,316.01	-1,537,438,247.81
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		2,140,381,010.57	3,321,644,842.55
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		2,140,381,010.57	3,321,644,842.55
偿还债务所支付的现金		2,342,682,179.26	2,531,970,291.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		101,581,723.27	106,108,667.92
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	62	48,261.30	62,472.85
筹资活动现金流出小计		2,444,312,163.83	2,638,141,432.71
筹资活动产生的现金流量净额		-303,931,153.26	683,503,409.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,740,675.79	-7,382,809.29
五、现金及现金等价物净增加额		790,189,942.14	-2,043,877,623.25
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		3,750,208,522.25	2,960,018,580.11

法定代表人：余宝山

主管会计工作负责人：陈利平

会计机构负责人：侯增

母公司现金流量表

2012 年度

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	本年金额	上年金额
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		5,513,904,211.61	6,763,806,958.36
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		326,658,529.99	278,028,378.76
收到其他与经营活动有关的现金	58	151,533,630.26	310,520,867.52
经营活动现金流入小计		5,992,096,371.86	7,352,356,204.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5,428,656,929.44	7,475,244,104.40
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		395,389,857.85	476,381,401.56
支付的各项税费		162,994,519.32	229,657,576.36
支付其他与经营活动有关的现金	58	299,053,959.47	418,402,404.50
经营活动现金流出小计		6,286,095,266.08	8,599,685,486.82
经营活动产生的现金流量净额		-293,998,894.22	-1,247,329,282.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	794,130.90
取得投资收益收到的现金		30,484,770.64	45,717,617.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,562,716.01	1,355,824.05
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	58	2,583,161,692.56	149,220,849.87
投资活动现金流入小计		2,620,209,179.21	197,088,422.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,505,239.79	82,829,241.36
投资支付的现金		50,000,000.00	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	58	1,172,800,000.00	1,384,153,259.00
投资活动现金流出小计		1,299,305,239.79	1,468,976,981.36
投资活动产生的现金流量净额		1,320,903,939.42	-1,271,888,559.01
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		2,074,934,682.46	3,029,286,821.12
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		2,074,934,682.46	3,029,286,821.12
偿还债务所支付的现金		2,267,075,639.21	2,445,022,321.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		101,496,919.38	104,962,190.27
支付其他与筹资活动有关的现金	58	18,324.65	18,040.42
筹资活动现金流出小计		2,368,590,883.24	2,550,002,551.94
筹资活动产生的现金流量净额		-293,656,200.78	479,284,269.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,249,380.53	-6,362,745.97
五、现金及现金等价物净增加额		730,999,463.89	-2,046,296,317.98
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		3,461,486,732.84	2,730,487,268.95

法定代表人：余宝山

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 年度

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	27,180,554.54	-	-	5,716,297.59	-	4,611,242.85	-	8,293,800.55	45,801,895.53
（一）净利润							10,327,540.44		8,293,800.55	18,621,340.99
（二）其他综合收益		27,180,554.54								27,180,554.54
上述（一）和（二）小计	-	27,180,554.54	-	-	-	-	10,327,540.44	-	8,293,800.55	45,801,895.53
（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	-	-	-	-	5,716,297.59	-	-5,716,297.59	-	-	-
1. 提取盈余公积					5,716,297.59		-5,716,297.59			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	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		
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. 本年提取				25,243,913.96						25,243,913.96
2. 本年使用				-25,243,913.96						-25,243,913.96
(七) 其他										-
四、本年年末余额	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	432,047,193.77	-	2,393,852,509.26	-	101,461,644.29	4,246,576,117.59

法定代表人：余宝山

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年度

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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	148,403,274.00	-172,681,986.35	-	-	49,096,181.78	-	419,769,430.29	-	2,260,723.21	446,847,622.93
（一）净利润							518,333,370.07		4,255,204.21	522,588,574.28
（二）其他综合收益		-24,278,712.35								-24,278,712.35
上述（一）和（二）小计	-	-24,278,712.35	-	-	-	-	518,333,370.07	-	4,255,204.21	498,309,861.93
（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	-	-	-	-	49,096,181.78	-	-98,563,939.78	-	-	-49,467,758.00
1. 提取盈余公积					49,096,181.78		-49,096,181.78			-

合并股东权益变动表（续）

2012 年度

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		
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	148,403,274.00	-148,403,274.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	148,403,274.00	-148,403,274.00								-
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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	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

法定代表人：余宝山

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 年度

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额							
	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	27,180,554.54	-	-	5,716,297.59	-	51,446,678.27	84,343,530.40
（一）净利润							57,162,975.86	57,162,975.86
（二）其他综合收益		27,180,554.54						27,180,554.54
上述（一）和（二）小计	-	27,180,554.54	-	-	-	-	57,162,975.86	84,343,530.40
（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	-	-	-	-	5,716,297.59	-	-5,716,297.59	-
1. 提取盈余公积					5,716,297.59		-5,716,297.59	-

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额							
	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
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. 本年提取				20,653,660.44				20,653,660.44
2. 本年使用				-20,653,660.44				-20,653,660.44
(七) 其他								-
四、本年年末余额	643,080,854.00	676,133,916.27	-	-	430,871,381.60	-	2,330,975,528.31	4,081,061,680.18

法定代表人：余宝山

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 年度

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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	148,403,274.00	-172,681,986.35	-	-	49,096,181.78	-	392,397,877.99	417,215,347.42
（一）净利润							490,961,817.77	490,961,817.77
（二）其他综合收益		-24,278,712.35						-24,278,712.35
上述（一）和（二）小计	-	-24,278,712.35	-	-	-	-	490,961,817.77	466,683,105.42
（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	-	-	-	-	49,096,181.78	-	-98,563,939.78	-49,467,758.00
1. 提取盈余公积					49,096,181.78		-49,096,181.78	-

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	148,403,274.00	-148,403,274.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	148,403,274.00	-148,403,274.00							-
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. 本年提取									-
2. 本年使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额	643,080,854.00	648,953,361.73	-	-	425,155,084.01	-	2,279,528,850.04	3,996,718,149.78	

法定代表人：余宝山

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,注册地为广州市荔湾区芳村大道南40号,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2012年9月4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,法定代表人:余宝山。截止2012年12月31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。

本公司之控股股东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,按照中国财政部于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《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)、香港联合交易所有限公司《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司2012年度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12月31日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

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。

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。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。

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。

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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。

(3) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资应按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的金额不足冲减的，调整留存收益。

7. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。

控制是指有权决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

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，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较财务报表进行相应调整。

8. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

10. 金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

金融资产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。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

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。

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。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。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。

当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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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。

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。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。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。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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。

(4) 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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

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的存货跌价准备；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投资成本。长期股权投资的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投资成本；

以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

(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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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。

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) 长期股权投资减值

资产负债表日，若对子公司、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，按其差额计提长期股权投资减值准备，并计入当期损益；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。

采用成本模式计量的投资性房地产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。

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、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；所有其他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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-50	3-10	1.8-12.13
2	机器设备	6-20	3-10	4.5-16.17
3	运输设备	10-15	3-10	6.47-9.7
4	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。

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、符合资本

化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

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。

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。

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。

用于购建或生产符合资本化条件的资产的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。

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；非专利技术按预计使用年限、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。

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) 管理层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。

20. 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,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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。

21. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。

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. 安全生产费

本集团所属船舶建造企业、船舶配套制造企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定，规范安全生产费提取和使用。

本集团按规定标准提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。本集团按规定范围使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

安全生产费年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支，不再补提安全生产费。

25. 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、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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,并当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。

26. 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，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

政府补助是本集团从政府取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。

政府补助在本集团能够满足政府补助所附条件且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。

28. 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、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，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、合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。

29. 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，经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁开始日，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，作为融资租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日，按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整；有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的投资金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用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。

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大的予以资本化，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；金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30. 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。所得税费用包括当年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。

当年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，应交给税务部门的金额，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。

31. 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并披露分布信息。

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。

32. 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。

33. 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。

34. 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

如附注二、11所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

如附注二、12所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、税项

1、流转税及附加税费

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%
	现代服务业	6%
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%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
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

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12月31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根据粤科函高字〔2012〕1645号通知，通过了广东省2012年第二批高新技术企业资格的复审，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，该子公司预计可顺利通过国家科技部的复审，本报告期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12月31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	年末投资金额(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(%)	法人代表	组织机构代码	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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	金利潮	61841220X	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	金利潮	231249006	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	陈建榕	618435700	是	
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	陈建榕	231128917	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	255.00		51.00	51.00	王立坚	708257645	是	
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	控股子公司	广州	提供劳务服务	人民币50万元	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷锈、油漆等	305.25		80.00	100.00	覃廷贵	190474652	是	
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	1,000.00			100.00	王立坚	633203529	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	韩广德	190445392	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12月31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	年末投资金额(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(%)	法人代表	组织机构代码	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
通过设立或投资等方式取得的子公司													
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	12.35			70.00	陈利平	190440559	是	
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	陈建榕	68132734X	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	王立坚	684420937	是	
广州广船国际海洋工程有限公司	控股子公司	广州	船舶及海洋工程产品制造	人民币5000万元	海洋工程船舶及平台设计、建造、改造、修理	5,000.00		100.00	100.00	周旭辉	058916716	是	

2. 合并范围发生变更的说明

(1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	年末净资产	本年净利润
广州广船国际海洋工程有限公司	新设立	100	50,016,031.75	16,031.75

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12月31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,“年末”系指2012年12月31日,“本年”系指2012年1月1日至12月31日,“上年”系指2011年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			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			127,328.94			114,598.12
美元	3,567.80	6.2855	22,425.41	3,567.80	6.3009	22,480.35
港币	50,601.20	0.8109	41,032.51	32,346.08	0.8107	26,222.97
英镑	917.25	10.1611	9,320.27	917.25	9.7116	8,907.97
欧元	954.84	8.3176	7,941.98	954.84	8.1625	7,793.88
现金小计			208,049.11			180,003.29
二、银行存款						
人民币			2,906,952,882.66			2,696,975,893.34
美元	131,097,674.60	6.2855	824,014,433.68	38,952,689.88	6.3009	245,437,003.66
港币	22,415,555.67	0.8109	18,176,774.11	7,779,783.20	0.8107	6,307,070.22
欧元	90,900.28	8.3176	756,072.16	1,352,902.60	8.1625	11,043,067.48
银行存款小计			3,749,900,162.61			2,959,763,034.70
三、其他货币资金						
人民币			2,374,632,817.53			3,602,803,428.85
其他货币资金小计			2,374,632,817.53			3,602,803,428.85
合计			6,124,741,029.25			6,562,746,466.84

本集团年末其他货币资金中包括信用卡存款 100,310.53 元(年初金额: 75,541.52 元); 信用证保证金 25,460,357.00 元(年初金额: 6,124,226.79 元); 用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 2,349,072,150.00 元(年初金额: 3,596,603,660.54 元), 这项担保将在借款偿还后解除。

截止年末,除上述用于质押的定期存款、保证金存款外,本集团不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

截止年末,本集团存放于中船财务有限责任公司的存款为 599,458,828.86 元(年初金额: 490,788,535.33 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。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产	22,862,044.25	20,229,536.04
合计	22,862,044.25	20,229,536.04

交易性金融资产(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. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	3,492,665.00	560,000.00
合计	3,492,665.00	560,000.00

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据(金额最大的前五项)

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	广州塞维拉电梯轨道有限公司	2012-11-14	2013-05-14	500,000.00	
	广州塞维拉电梯轨道有限公司	2012-11-16	2013-05-16	350,541.00	
	肇庆中乔电气实业有限公司	2012-10-30	2013-04-30	300,000.00	
	亚洲铝业(中国)有限公司	2012-07-17	2013-01-17	250,000.00	
	亚洲铝业(中国)有限公司	2012-08-01	2013-02-01	230,000.00	
合计				1,630,541.00	

4. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	786,242,618.03	749,903,227.98
减:坏账准备	9,487,298.78	13,176,583.88
净额	776,755,319.25	736,726,644.10

(1) 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

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款账龄分析

项目	年末金额				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	711,671,717.11	90.52	3,558,358.58	708,113,358.53	706,525,137.50	94.22	3,480,584.19	703,044,553.31
1-2年	43,243,685.14	5.50	1,211,218.43	42,032,466.71	11,410,066.02	1.52	4,840,805.58	6,569,260.44
2-3年	2,900,115.77	0.37	778,287.45	2,121,828.32	27,985,229.03	3.73	1,003,368.85	26,981,860.18
3-4年	25,002,429.29	3.18	514,763.60	24,487,665.69	74,124.00	0.01	370.62	73,753.38
4-5年								
5年以上	3,424,670.72	0.43	3,424,670.72		3,908,671.43	0.52	3,851,454.64	57,216.79
合计	786,242,618.03	100.00	9,487,298.78	776,755,319.25	749,903,227.98	100.00	13,176,583.88	736,726,644.10

(3) 应收账款风险分类

项目	年末金额				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	5,584,005.72	0.71	5,584,005.72	100.00			11,177,669.05	1.49	9,532,003.20	85.28	1,645,665.85
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	780,658,612.31	99.29	3,903,293.06	0.50	776,755,319.25		738,725,558.93	98.51	3,644,580.68	0.50	735,080,978.25
合计	786,242,618.03	—	9,487,298.78	—	776,755,319.25		749,903,227.98	—	13,176,583.88	—	736,726,644.10

1) 年末单项金额重大, 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	2,557,827.47	2,557,827.47	100.00	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	100.00	对方资金困难无法偿付
桂林市鸿运电梯公司	398,250.00	398,250.00	100.00	账龄较长, 且对方单位经营困难
重庆市广船电梯有限公司	313,700.00	313,700.00	100.00	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	100.00	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
成都嘉祥房地产公司	187,903.01	187,903.01	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	账龄较长, 且对方单位经营困难

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12月31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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
湖南联湘电梯公司	144,037.20	144,037.20	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
重庆一城置业公司	123,465.32	123,465.32	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
其他零星	439,428.72	439,428.72	100.00	应收其他18家单位的账款
合计	5,584,005.72	5,584,005.72	100.00	

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	711,671,717.11	0.50	3,558,358.58
1—2年	42,243,685.14	0.50	211,218.43
2—3年	2,132,490.77	0.50	10,662.45
3—4年	24,610,719.29	0.50	123,053.60
4—5年			
5年以上			
合计	780,658,612.31	0.50	3,903,293.06

(4) 本年坏账准备转回(或收回)情况

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	原估计坏账准备及本年转回原因
重庆远东富士机电公司	670,000.00	100%	1,010,140.00	340,140.00	催讨收回
重庆南方集团公司	257,884.00	100%	807,884.00	550,000.00	催讨收回
重庆市广船电梯有限公司	313,700.00	100%	613,700.00	300,000.00	催讨收回
重庆一城置业公司	123,465.32	100%	306,945.32	183,480.00	催讨收回
WHL-FONKWANG	2,557,827.47	100%	3,387,326.26	802,622.59	协议收回部分款项
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	100%	149,100.00	110,000.00	催讨收回
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	100%	476,000.00	461,434.40	催讨收回
合计	3,976,542.39	—	6,751,095.58	2,747,676.99	

(5) 年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。

(6) 应收账款年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	208,161,978.55	1年以内	26.48
大连远洋运输公司	外部客户	106,334,800.00	1年以内	13.52

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12月31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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海客轮有限公司	外部客户	54,604,141.40	1年以内	6.94
华海石油运销有限公司	外部客户	54,000,000.00	1年以内	6.87
Bechtel Internationa	外部客户	49,564,077.16	1年以内	6.30
合计		472,664,997.11		60.11

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末			年初		
		金额	占应收款比重	坏账准备	金额	占应收款比重	坏账准备
广州中船龙穴造船有限公司	注	40,099,410.51	5.10	200,497.05	46,434,213.59	6.19	232,171.07
中船江南重工股份有限公司	注	17,308,505.47	2.20	86,542.53	17,308,505.47	2.31	86,542.53
广州中船黄埔造船有限公司	注	3,629,482.65	0.46	18,147.41	1,107,262.23	0.15	5,536.31
广州造船厂有限公司	注	1,976,285.04	0.25	9,881.43	1,178,817.20	0.16	5,894.09
广州文冲船厂有限责任公司	注	1,599,676.51	0.2	7,998.38			
广州中船船用柴油机有限公司	注	1,044,596.46	0.13	5,222.98			
中船华南船舶机械有限公司	注	519,944.44	0.07	2,599.72	172,766.12	0.02	863.83
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	注	425,355.00	0.05	2,126.78			
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	注	385,534.00	0.05	1,927.67	656,914.00	0.09	3,284.57
北京中船信息科技有限公司	注	355,000.00	0.05	1,775.00	655,000.00	0.09	3,275.00
中船第九设计研究院有限公司	注	180,000.00	0.02	900.00			
广州船舶及海洋工程设计研究院	注	115,617.36	0.01	578.09	9,101.60	0.00	45.51
中船桂江造船有限公司	注				28,000.00	0.00	140.00
合计		67,639,407.44	8.59	338,197.04	67,550,580.21	9.01	337,752.91

注:同受中船集团控制。

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			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	12,751,299.20	6.2855	80,148,291.12	54,412,205.54	6.3009	342,845,865.89
港币	3,254,095.82	0.8109	2,638,746.30	7,520,255.46	0.8107	6,096,671.10
澳门元				5,656,385.17	0.7886	4,460,625.36
欧元	509,078.50	8.3176	4,234,311.33			
合计			87,021,348.75			353,403,162.35

注:截至报告日止,本公司已收回大连远洋运输公司 106,334,800.00 元,华海石油运销有限公司 54,000,000.00 元,Bechtel Internationa 37,882,759.57 元应收账

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	465,136,534.65	92.31	496,123,702.54	98.45
1-2年	32,559,724.57	6.46	6,013,954.32	1.19
2-3年	5,394,379.42	1.07	1,266,826.16	0.25
3年以上	774,291.04	0.16	539,300.00	0.11
合计	503,864,929.68	100.00	503,943,783.02	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款百分比	账龄	未结算原因
中船工业成套物流(广州)有限公司	同受中船集团控制	287,847,686.29	57.13	1年以内	未到结算期
大连船用柴油机有限公司	外部客户	72,835,000.00	14.46	1年以内	未到结算期
中海集团国际贸易有限公司	外部客户	20,686,004.94	4.11	1年以内	未到结算期
法兰克蒙	外部客户	18,260,642.40	3.62	1年以内	未到结算期
上海大成创业投资有限公司	外部客户	14,274,297.02	2.83	1年以内	未到结算期
合计		413,903,630.65	82.15		

(3) 年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	年末金额			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	10,830,393.03	6.3269	68,522,318.97	16,169,400.67	6.3400	102,514,325.65
欧元	7,389,793.45	8.6193	63,694,959.62	11,025,169.59	8.9803	99,009,347.74
港币	502,886.00	0.8789	441,967.44	486,586.00	0.8657	421,229.08
合计			132,659,246.03			201,944,902.47

6. 应收利息

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
定期存款利息	104,002,627.67	201,012,676.47	161,433,431.67	143,581,872.47
合计	104,002,627.67	201,012,676.47	161,433,431.67	143,581,872.47

注: 应收利息年末余额中无逾期利息。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	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	资金紧张	否
合计		1,043,381.78		1,043,381.78		

8. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	273,951,480.46	135,165,934.71
减:坏账准备	11,715,600.39	10,978,392.63
净额	262,235,880.07	124,187,542.08

(1) 其他应收款账龄分析

项目	年末金额				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	255,756,297.77	93.36	1,278,736.67	254,477,561.10	121,494,349.74	89.89	563,367.99	120,930,981.75
1-2年	5,051,199.03	1.84	25,255.99	5,025,943.04	2,600,906.92	1.92	8,828.97	2,592,077.95
2-3年	2,300,851.95	0.84	11,449.07	2,289,402.88	470,165.31	0.35	5,521.96	464,643.35
3-4年	406,055.35	0.15	1,630.28	404,425.07	60,937.59	0.05	832.85	60104.74
4-5年	39,244.21	0.01	696.23	38,547.98	123,343.00	0.09	1,916.71	121,426.29
5年以上	10,397,832.15	3.80	10,397,832.15	0.00	10,416,232.15	7.70	10,397,924.15	18,308.00
合计	273,951,480.46	—	11,715,600.39	262,235,880.07	135,165,934.71	—	10,978,392.63	124,187,542.08

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额					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	3.77	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	0.02	57,600.00	100.00		57,600.00	0.04	57,600.00	100.00	

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12月31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 (%)	
按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	263,553,648.31	96.21	1,317,768.24	0.50	262,235,880.07	124,768,102.56	92.31	580,560.48	0.50	124,187,542.08
合计	273,951,480.46	—	11,715,600.39	—	262,235,880.07	135,165,934.71	—	10,978,392.63	—	124,187,542.08

1) 年末单项金额重大,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,并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》,由香港光宏公司以7部轿车抵偿部分款项,轿车应于2005年9月底前交付;余下的债务以光宏公司有处分权的光宏光电技术(深圳)有限公司的部分股权抵偿。2009年9月21日经广东省高级人民法院终审判决,香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十日内清偿本集团债务本金及相应利息。截止年末,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

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	255,656,297.77	0.50	1,278,281.49
1—2年	5,051,199.03	0.50	25,255.99
2—3年	2,300,851.95	0.50	11,504.26
3—4年	406,055.35	0.50	2,030.28
4—5年	139,244.21	0.50	696.22
5年以上			
合计	263,553,648.31	—	1,317,768.24

(3) 年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。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款年末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
应收产品补贴	其他	185,942,477.44	1年以内	67.87	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	3.77	信托贷款
出口退税款	其他	5,524,107.24	1年以内	2.02	退税款
J&D公司	外部单位	4,924,117.54	1年以内	1.80	代垫款
招标中心	外部单位	3,600,000.00	1年以内	1.31	保证金
合计		210,330,934.37		76.77	

(5) 其他应收款中外币金额

外币名称	年末金额			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	10,097,600.19	0.8109	8,188,143.99	9,695,544.96	0.8107	7,886,383.30
合计			8,188,143.99			7,886,383.30

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			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	280,070,206.17	6,727,392.92	273,342,813.25	428,971,762.09	6,996,709.71	421,975,052.38
在产品	329,182,330.50	15,094,862.61	314,087,467.89	467,507,215.62	16,219,843.71	451,287,371.91
库存商品	5,876,867.52	519,865.11	5,357,002.41	11,023,779.00	336,553.69	10,687,225.31
建造合同形成的资产	293,927,926.79	419,190,388.03	-125,262,461.24	893,624,622.07	293,711,909.40	599,912,712.67
发出商品	38,576,400.38		38,576,400.38	30,354,947.04		30,354,947.04
合计	947,633,731.36	441,532,508.67	506,101,222.69	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	本年计提	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,996,709.71	2,218,896.23		2,488,213.02	6,727,392.92
在产品	16,219,843.71	4,927,600.00	248,240.76	5,804,340.34	15,094,862.61
库存商品	336,553.69	425,500.83	141,453.93	100,735.48	519,865.11
建造合同形成的资产	293,711,909.40	415,337,568.13	9,288,230.79	280,570,858.71	419,190,388.03
合计	317,265,016.51	422,909,565.19	9,677,925.48	288,964,147.55	441,532,508.67

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12月31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	本年转回原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
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	1.64%
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	27.21%
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	2.22%

10. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
预缴企业所得税	140,571.00		子公司预缴所得税
合计	140,571.00		

11. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		
其中: 招商银行股份有限公司	239,355,187.50	206,628,805.50
招商局能源运输股份有限公司	28,160,000.00	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	269,965,187.50	238,228,805.50

注: 截止年末, 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, 公司以上述股票年末收盘价为基础计算其公允价值。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	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	42,004,311.39	43,890,860.01
长期股权投资合计	43,904,311.39	45,790,860.01
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	43,904,311.39	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12月31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	追加或减少投资	权益调整	本年现金红利	年末金额	减值准备	本年计提减值准备
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			80,838.00	1,000,000.00		
小计			1,900,000.00	1,900,000.00			80,838.00	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		753,210.50	1,043,381.78	3,641,933.33		
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		15,892.14		838,480.32		
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		2,227,730.52	3,840,000.00	37,523,897.74		
小计			18,080,860.00	43,890,860.01		2,996,833.16	4,883,381.78	42,004,311.39		
合计			19,980,860.00	45,790,860.01		2,996,833.16	4,964,219.78	43,904,311.39		

(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	组织机构代码	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	618428789	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。	USD120万元	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	74915066-8	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。	200万元	40	40
镇江中船现代发电设备有限公司	有限责任公司	镇	王文驹	78206731-3	生产销售发电机、船用及陆用发电	8500万元	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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
	(台港澳与境内合资)	江			机组及其配件的。			

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
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	20,570,011.64	5,887,495.07	14,682,516.57	36,882,135.20	3,012,841.99
联营企业					
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	7,929,280.12	5,840,555.72	2,088,724.40	5,376,882.00	39,730.36
镇江中船现代发电设备有限公司	238,043,513.49	106,753,109.05	131,290,404.44	193,225,057.42	6,961,657.88
合计	266,542,805.25	118,481,159.84	148,061,645.41	235,484,074.62	10,014,230.23

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 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	本年增加	本年减少	年末金额
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	751,330.04		4,803,136.40
房屋、建筑物	4,051,806.36	751,330.04		4,803,136.40
账面净值	32,925,568.93			32,174,238.89
房屋、建筑物	32,925,568.93			32,174,238.89
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			30,319,227.30
房屋、建筑物	31,070,557.34			30,319,227.30

注:本年确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为751,330.04元(上年金额:783,590.16元)。

(2) 投资性房地产按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	30,319,227.30	31,070,557.34
中期(10-50年)	30,319,227.30	31,070,557.34
合计	30,319,227.30	31,070,557.34

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	2,245,216,908.80	551,412,514.09	26,552,199.97	2,770,077,222.92
其中:房屋建筑	1,071,296,182.95	342,101,386.73	5,508,224.35	1,407,889,345.33
机器设备	1,077,809,630.58	196,038,416.04	16,162,752.95	1,257,685,293.67
运输设备	39,076,014.55	5,772,134.76	2,366,941.95	42,481,207.36
办公设备	57,035,080.72	7,500,576.56	2,514,280.72	62,021,376.56
累计折旧合计	967,957,211.71	160,855,013.78	22,037,647.78	1,106,774,577.71
其中:房屋建筑	327,921,693.30	39,028,060.04	2,568,369.87	364,381,383.47
机器设备	593,828,884.07	114,988,272.24	15,000,488.81	693,816,667.50
运输设备	16,620,729.17	3,215,799.80	2,266,594.86	17,569,934.11
办公设备	29,585,905.17	3,622,881.70	2,202,194.24	31,006,592.63

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12月31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	本年增加	本年减少	年末金额
账面净值合计	1,277,259,697.09			1,663,302,645.21
其中:房屋建筑	743,374,489.65			1,043,507,961.86
机器设备	483,980,746.51			563,868,626.17
运输设备	22,455,285.38			24,911,273.25
办公设备	27,449,175.55			31,014,783.93
减值准备合计	2,941,797.71			2,941,797.71
其中:房屋建筑				
机器设备	2,941,797.71			2,941,797.71
运输设备				
办公设备				
账面价值合计	1,274,317,899.38			1,660,360,847.50
其中:房屋建筑	743,374,489.65			1,043,507,961.86
机器设备	481,038,948.80			560,926,828.46
运输设备	22,455,285.38			24,911,273.25
办公设备	27,449,175.55			31,014,783.93

1) 本年确认为损益的固定资产的折旧为 118,233,124.26 元(上年金额: 109,750,299.42 元)。

2) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 504,791,650.58 元。

3) 本年出售固定资产的盈利(亏损)为 2,877,045.13 元。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	1,027,844,021.79	727,427,165.94
位于中国境外		
长期(50年以上)	15,663,940.07	15,947,323.71
合计	1,043,507,961.86	743,374,489.65

(3) 截止年末,本集团无暂时闲置固定资产。

(4) 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

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
中山基地B、C座宿舍及餐厅	41,579,488.87	尚未办理竣工决算	无法预计
船体联合车间	135,689,400.70	尚未办理竣工决算	无法预计
生产生活辅助楼	11,473,172.38	尚未办理竣工决算	无法预计
大机公司机加工车间	102,027,160.17	未取得土地使用权,尚未办理竣工决算	无法预计
合计	327,414,717.36		

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			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
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
200 吨码头固定式起重机 1 台	10,133,137.79		10,133,137.79			
中山基地建设	7,485,493.40		7,485,493.40	207,027,680.08		207,027,680.08
1~5 号简易钢棚工程	6,317,606.64		6,317,606.64	6,201,847.23		6,201,847.23
"1" 研制保障条件建设	4,250,000.00		4,250,000.00			
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
200 吨码头固定式起重机基础	2,037,466.56		2,037,466.56			
风雨棚	1,836,085.54		1,836,085.54			
综合船建设项目	1,350,046.56		1,350,046.56	602,226.11		602,226.11
顺德船厂 11 辊校平机	1,328,197.48		1,328,197.48			
基础设施和节能减排改造前期费用	1,088,459.01		1,088,459.01	1,020,170.26		1,020,170.26
总装一总洲岛码头固定塔吊	1,024,350.27		1,024,350.27	700,959.21		700,959.21
大型公司更新改造工程	810,238.45		810,238.45	5,973,713.59		5,973,713.59
大件机加车间搬迁				11,703,473.91		11,703,473.91
网络改造				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
船运部拖船 1 艘				4,490,720.64		4,490,720.64
3 号班组房及周边场地改造				2,361,008.29		2,361,008.29
甲装课舢装棚及班组房				1,422,590.60		1,422,590.60
船运自行机动驳船一艘				1,376,103.45		1,376,103.45
环保治污三期一二标段工程				1,258,074.65		1,258,074.65
管加车间的电焊烟尘治理				1,025,072.32		1,025,072.32
其他工程	7,778,382.21		7,778,382.21	14,948,179.25		14,948,179.25
合计	61,201,815.91		61,201,815.91	281,562,964.86		281,562,964.86

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
中山基地建设	207,027,680.08	192,523,736.12	392,065,922.80		7,485,493.40
12.5m 数控双柱立式车床	14,035,006.08			1,584,708.43	12,450,297.65
1~5号筒易钢棚工程	6,201,847.23	115,759.41			6,317,606.64
大型公司更新改造工程	5,973,713.59	6,864,680.03	12,028,155.17		810,238.45
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
200吨码头固定式起重机1台		10,133,137.79			10,133,137.79
"1"研制保障条件建设		4,250,000.00			4,250,000.00
200吨码头固定式起重机基础		2,037,466.56			2,037,466.56
合计	235,540,414.90	216,934,666.34	404,094,077.97	1,584,708.43	46,796,294.84

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中山基地建设	839,830,000.00	94.31	95				自筹
12.5m 数控双柱立式车床	15,000,000.00	93.57	100				自筹
1~5号筒易钢棚工程	7,000,000.00	90.25	90.25				自筹
大型公司更新改造工程	188,610,000.00	98.89%	100				自筹
船舶发电机负荷试验一体化系统	4,700,000.00	70.47	100				自筹
200吨码头固定式起重机1台	11,000,000.00	92.12	100				自筹
"1"研制保障条件建设	14,020,000.00	30.31	30.31				自筹
200吨码头固定式起重机基础	1,920,000.00	106.12	100				自筹
合计	1,082,080,000.00	—	—				

16. 固定资产清理

项目	年末金额	年初金额	转入清理原因
机器设备	33,554.52	5,044,668.76	拟报废
合计	33,554.52	5,044,668.76	拟报废

17. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	440,956,681.99	921,202.19		441,877,884.18
其中: 土地使用权	378,085,665.69			378,085,665.69
非专利技术	62,871,016.30	921,202.19		63,792,218.49
累计摊销合计	73,351,429.41	12,158,395.46		85,509,824.87
其中: 土地使用权	31,856,340.54	7,649,486.80		39,505,827.34
非专利技术	41,495,088.87	4,508,908.66		46,003,997.53
账面净值合计	367,605,252.58			356,368,059.31

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12月31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	本年增加	本年减少	年末金额
其中: 土地使用权	346,229,325.15			338,579,838.35
非专利技术	21,375,927.43			17,788,220.96
减值准备合计				
账面价值合计	367,605,252.58			356,368,059.31
其中: 土地使用权	346,229,325.15			338,579,838.35
非专利技术	21,375,927.43			17,788,220.96

(2) 土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	338,579,838.3	346,229,325.15
合计	338,579,838.3	346,229,325.15

(3) 本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 12,158,395.46 元(上年金额: 11,469,220.30 元)。

注: 截止年末, 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。

18. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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		
4000 研发项目		14,785,012.20	14,785,012.20		
6000 吨油船研制		9,098,281.45	9,098,281.45		
5 万载重吨及以上半潜式自航工程船自主研发		7,310,871.07	7,310,871.07		
造船业信息化解决方案开发与应用		7,435,506.80	7,435,506.80		
5 万吨级大灵便型成品油船换代开发		6,563,137.02	6,563,137.02		
运煤船研制		4,406,428.62	4,406,428.62		
48000 吨成品油/原油轮研发		3,512,023.95	3,512,023.95		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		2,142,414.56	2,142,414.56		
其他研发项目		12,999,652.00	12,999,652.00		
合计		82,085,610.39	82,085,610.39		

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
长洲岛码头增设靠船墩工程	5,826,441.06		1,165,288.20		4,661,152.86	
合计	5,826,441.06		1,165,288.20		4,661,152.86	

20. 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	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	71,446,615.47	53,177,516.15
可抵扣亏损	7,353,644.98	4,227,428.33
提前支付的住房援助	3,400,465.30	3,262,921.53
退休职工住房货币补贴	7,860,883.45	7,812,132.99
十年内退休人员医疗保险	129,034.47	157,046.27
离岗退养员工薪酬	118,282.91	164,121.20
预提费用	110,548.12	0.00
年末未发工资	0.00	646,845.25
交易性金融负债	33,531.11	0.00
合计	90,453,005.81	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	30,453,348.90	25,656,780.44
交易性金融工具	3,429,306.63	2,860,440.02
投资收益	573,370.17	691,780.37
合计	34,456,025.70	29,209,000.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	15,278,310.75	3,813,293.74
资产减值准备	14,431.70	
合计	15,292,742.45	3,813,293.74

注：子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2014年度	32,198.41	32,198.41	
2015年度	1,242,014.21	1,242,014.21	
2016年度	2,539,081.12	2,539,081.12	
2017年度	11,465,017.01		
合计	15,278,310.75	3,813,293.74	

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:		
资产减值准备	467,532,217.10	346,216,802.32
可抵扣亏损	29,414,579.93	16,909,713.31
提前支付的住房援助	22,020,162.00	20,896,793.53
退休职工住房货币补贴	52,405,889.67	52,080,886.60
十年内退休人员医疗保险	860,229.80	1,046,975.13
离岗退养员工薪酬	788,552.73	1,094,141.33
预提费用	736,987.45	
交易性金融负债	223,540.73	
年末未发工资		3,229,469.00
小计	573,982,159.41	441,474,781.22
应纳税暂时性差异:		
可供出售金融资产公允价值变动	203,022,326.00	171,045,202.96
交易性金融工具	22,862,044.19	19,069,600.10
投资收益	3,474,970.73	4,192,608.30
小计	229,359,340.92	194,307,411.36

21. 资产减值准备明细表

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	24,154,976.51	1,066,668.94	2,747,676.99	1,271,069.29	21,202,899.17
其中: 应收账款	13,176,583.88	329,461.18	2,747,676.99	1,271,069.29	9,487,298.78
其他应收款	10,978,392.63	737,207.76			11,715,600.39
存货跌价准备	317,265,016.51	422,909,565.19	9,677,925.48	288,964,147.55	441,532,508.67
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
合计	346,216,802.32	423,976,234.13	12,425,602.47	290,235,216.84	467,532,217.14

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		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

22. 短期借款

借款类别	币种	年末金额			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	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00	136,000,000.00	6.3009	856,922,400.00
信用借款	美元	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00	42,715,665.91	6.3009	269,147,139.33
信用借款	欧元	501,442.30	8.3176	4,170,796.47	5,417,368.70	8.1625	44,219,272.02
合计				92,167,796.47			1,170,288,811.35

质押情况: 于年末, 短期借款 43,998,500.00 元以本集团的其他货币资金 50,680,000.00 元作质押。

利率详情: 于年末, 短期借款的加权平均年利率为 2.42% (年初: 2.12%)

23. 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融负债	223,540.75	1,159,935.94
合计	223,540.75	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。

24. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	591,450,235.02	688,987,230.48
合计	591,450,235.02	688,987,230.48

下一会计年度将到期的金额为 591,450,235.02 元。

25. 应付账款

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付账款明细

项目	年末金额	年初金额
产品收尾费用	92,452,583.15	38,936,218.61
物资采购	887,154,234.55	1,155,194,676.98
工程款	188,954,305.01	81,172,861.45
质保金	76,688,947.17	80,960,975.11
总计	1,245,250,069.88	1,356,264,732.15

(2) 应付账款账龄分析

项目	年末金额	年初金额
1年以内	1,136,232,351.51	1,330,415,145.15
1-2年	91,610,228.23	18,424,536.20
2-3年	10,068,525.10	2,218,016.40
3年以上	7,338,965.04	5,207,034.40
合计	1,245,250,069.88	1,356,264,732.15

(3) 截止年末,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 A 研究所	30,770,244.11	货款	未到结算期
中国科学院沈阳自动化研究所	7,315,000.00	货款	未到结算期
镇江中船设备有限公司	4,765,430.00	货款	未到结算期
中国机械工业建设总公司	4,416,819.98	货款	未到结算期
中国船舶重工集团公司 B 研究所	3,238,500.00	货款	未到结算期

(4) 年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。

(5) 应付关联方的应付账款

单位名称	年末金额	年初金额
广州造船厂有限公司	22,709,029.66	4,186,999.16
南京中船绿洲机器有限公司	11,351,275.01	17,735,275.01
镇江中船设备有限公司	9,691,690.00	17,706,430.00
中船勘察设计研究院有限公司	9,421,113.54	6,013,153.39
广州文冲船厂有限责任公司	4,831,000.00	
安庆中船柴油机有限公司	3,900,000.00	

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12月31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	年末金额	年初金额
中船华南船舶机械有限公司	3,294,332.89	13,353,140.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,219,175.00	
上海海迅机电工程有限公司	2,442,500.00	3,155,475.00
沪东重机有限公司	2,002,500.00	1,995,000.00
上海中船临港船舶装备有限公司	1,585,500.00	
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	1,410,000.00	705,000.00
广州船舶工业公司	1,403,292.39	1,866,661.67
九江中船长安消防设备有限公司	1,136,400.00	964,000.00
九江海天设备制造有限公司	1,010,550.00	2,594,515.00
中船国际贸易有限公司	970,402.35	192,500.00
中船桂江造船有限公司	642,500.00	92,500.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	578,000.00	7,760,000.00
上海船舶研究设计院	534,000.00	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	522,000.00	190,000.00
中船第九设计研究院有限公司	454,868.00	647,368.00
中船西江造船有限公司	375,000.00	
中国船舶电站设备有限公司	331,500.00	
江西朝阳机械厂	198,898.00	3,080.00
九江精达检测技术有限公司	158,400.00	
上海振南监理咨询有限责任公司	151,500.00	
中船华海船用设备有限公司	113,625.00	346,375.00
广州龙穴管业有限公司	111,332.42	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
九江中船消防设备有限公司	70,150.00	64,900.00
广州中船黄埔造船有限公司	40,000.00	
上海沪东造船阀门有限公司	9,920.00	
上海航海设备有限责任公司	5,310.00	
中国船舶工业贸易公司	-52,941.99	-52,591.08
安庆船用电器有限责任公司		68,000.00
北京中船信息科技有限公司		328,000.00
上海航海仪器有限责任公司		39,000.00
上海沪东造船电器有限公司		482,000.00
广州中船南沙龙穴造船有限公司		855,984.26
合计	84,722,822.27	81,392,765.41

(6) 应付账款中外币余额

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	年末金额			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	879,227.11	6.2855	5,526,382.00			
港币	665,550.50	0.8109	539,694.90	393,533.69	0.8107	319,037.76
合计			6,066,076.90			319,037.76

26. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	年末金额	年初金额
1年以内	311,927,527.57	272,195,709.76
1年以上	122,683,278.46	69,751,430.28
合计	434,610,806.03	341,947,140.04

(2) 截止年末,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
广东水电二局股份有限公司	77,788,757.81	工程款	未到结算期
清远蓄能发电有限公司	19,880,151.62	工程款	未到结算期
中建钢构有限公司	15,329,985.82	工程款	未到结算期
四会市公路局	5,140,368.00	工程款	未到结算期
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	工程款	未到结算期
合计	121,258,511.11		

(3) 年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) 预收关联方的预收账款

单位名称	年末金额	年初金额
上海船舶研究设计院	1,000,000.00	
北京中船信息科技有限公司	202,500.00	
中船华南船舶机械有限公司	148,000.00	37,000.00
中船江南重工股份有限公司	90,650.00	
广州造船厂有限公司	57,000.00	2,036,581.20
中国船舶工业综合技术经济研究院	40,000.00	262,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	7,500.00	
广州中船龙穴造船有限公司		3,795,340.00
合计	1,556,100.00	6,141,371.20

(5) 预收款项中外币余额

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币名称	年末金额			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	28,923,569.09	6.3908	184,843,695.26	8,639,309.19	6.7878	58,642,079.19
港币	167,538.81	0.8471	141,918.46	1,012,775.60	0.8141	824,501.89
合计	29,091,107.90		184,985,613.72			59,466,581.08

27. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,724,959.00	699,327,435.24	703,099,399.09	952,995.15
职工福利费	5,072,441.30	44,244,272.36	44,244,292.36	5,072,421.30
社会保险费	471,975.55	152,832,926.55	153,304,902.10	
其中：基本医疗保险（注1）	100,312.62	48,386,511.75	48,486,824.37	
基本养老保险（注2）	149,660.26	87,249,833.41	87,399,493.67	
失业保险（注3）	222,002.67	10,647,146.49	10,869,149.16	
工伤保险		3,236,766.95	3,236,766.95	
生育保险		3,312,667.95	3,312,667.95	
补充医疗保险				
企业年金（注4）	1,553,863.11	19,821,625.19	19,673,550.61	1,701,937.69
住房公积金（注5）	316,094.00	72,122,410.84	72,112,480.84	326,024.00
工会经费和职工教育经费	6,331,047.33	14,601,602.00	10,640,689.69	10,291,959.64
非货币性福利				
辞退福利	1,094,141.39	1,502,303.87	1,807,892.58	788,552.68
其中：因解除劳动关系给予的补偿（注6）	1,094,141.39	1,502,303.87	1,807,892.58	788,552.68
外包劳务费及其他		552,035,195.65	552,035,195.65	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	19,564,521.68	1,556,487,771.70	1,556,918,402.92	19,133,890.46

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：1-6月为上年度职工平均工资的8%；7-12月为上月职工平均工资的8%。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：1-6月为上年度职工平均工资的18%；7-12月为上月职工平均工资的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：1-6月为上年度职工平均工资的2%；7-12月为上月职工平均工资的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，同时本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，本年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。

28. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	24,331,012.14	-77,996,141.77
营业税	385,774.93	882,439.37
企业所得税	24,751,773.08	111,945,633.31
个人所得税	7,135,644.42	7,603,954.27
城市维护建设税	9,490,735.82	642,928.41
房产税	2,415,372.23	774,110.48
土地使用税	280,593.80	273,550.80
教育费附加	6,783,612.42	490,777.62
防洪维护费	2,699,866.82	3,489,522.00
合计	78,274,385.66	48,106,774.49

29. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,681,940.14	13,410,394.12

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
短期借款应付利息	75,286.34	10,182,712.48
合计	13,757,226.48	23,593,106.60

应付利息中的外币余额

外币名称	年末金额			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	2,042,885.67	6.2855	12,840,557.88	3,362,712.47	6.3009	21,188,115.00
合计	2,042,885.67	6.2855	12,840,557.88	3,362,712.47	6.3009	21,188,115.00

30. 应付股利

单位名称	年末金额	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	

31. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

项目	年末金额	年初金额
1年以内	17,121,646.63	16,080,755.24
1-2年	879,993.95	1,794,621.02
2-3年	238,480.28	1,376,178.33
3年以上	8,823,166.62	8,039,172.42
合计	27,063,287.48	27,290,727.01

(2) 截止年末,账龄超过一年的大额其他应付款

客户	金额	性质或内容
补充养老金	3,251,393.73	补充养老金
武汉银湖高尔夫球证	1,210,000.00	收取球证定金
退休医疗保险	860,229.85	退休医疗保险
香港华联船舶有限公司	469,396.39	代垫款
合计	5,791,019.97	

(3) 年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) 年末大额其他应付款情况

项目	金额	账龄	性质或内容
----	----	----	-------

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12月31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	账龄	性质或内容
购房援助款	7,890,210.00	0-2年	购房援助款
武汉银湖高尔夫球证	1,210,000.00	3年以上	收取球证定金
佛山伟兴投资发展有限公司	1,088,000.00	1年以内	厂房租金
广西宗建楼宇设备有限责任公司	965,500.00	1年以内	代垫款
退休医疗保险	860,229.85	3年以上	退休医疗保险
合计	12,013,939.85		

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	1,057,958,531.65	593,796,816.00
合计	1,057,958,531.65	593,796,816.00

一年内到期的非流动负债情况详见附注五/33。

33. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
长期合同工程结算款		
造船产品	1,342,923,102.78	2,034,909,482.66
递延收益		
集团公司计量科研仪器	9,999.96	
基础设置建设项目	1,229,502.14	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)	154,313.95	153,698.64
新区噪声治理工程	10,799.94	7,599.96
区域量值传递能力集成与提升技术研究	54,186.78	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
中山项目前期投资	62,182.78	
合计:	1,345,128,736.33	2,037,044,941.97

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	1,871,591,867.49	1,675,187,166.04
信用借款	600,000,000.00	

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末金额	年初金额
减: 一年内到期的部分	1,057,958,531.65	593,796,816.00
合计	1,413,633,335.84	1,081,390,350.04

质押情况: 于年末, 长期借款 1,871,591,867.49 元以本集团的其他货币资金 2,298,392,150.00 元作质押。

利率详情: 于年末, 长期借款的加权平均年利率为 3.55% (年初: 3.08%)。

(2) 长期借款到期日情况

项目	年末金额	年初金额
1 年内	1,057,958,531.65	593,796,816.00
1 至 2 年	813,633,335.84	1,081,390,350.04
2 至 7 年	600,000,000.00	
合计	2,471,591,867.49	1,675,187,166.04

(3) 年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 (%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中船财务有限责任公司	2012.7.18	2019.7.15	人民币	5.00		600,000,000.00		
交行广州海珠支行	2011.12.30	2013.12.30	美元	3.80	10,000,000.00	68,225,000.00	51,366,557.24	324,888,337.89
	2012.1.31	2014.1.31	美元	3.80	20,000,000.00	136,450,000.00		
	2012.4.25	2014.4.24	美元	3.45	10,000,000.00	68,225,000.00		
	2012.5.17	2014.5.17	美元	3.45	36,000,000.00	245,610,000.00		
摩根大通银行广州分行	2011.8.19	2013.8.16	美元	3.37	49,777,900.83	312,878,995.67	43,304,476.14	273,896,481.14
花旗银行(中国)有限公司广州分行	2011.10.11	2013.10.11	美元	4.04675	10,072,224.42	63,308,966.59	31,446,080.00	198,893,311.39
	2011.10.11	2013.10.11	美元	4.04675	20,025,000.00	125,867,137.50		
	2011.10.20	2013.10.21	美元	4.01875	9,665,681.11	60,753,638.62		
	2011.10.27	2013.10.28	美元	4.01325	2,042,500.00	12,838,133.75		
	2011.11.28	2013.11.28	美元	4.1906	1,434,016.31	9,013,509.52		
上海浦东发展银行广州分行	2012.05.23	2014.5.23	美元	3.50	31,446,080.00	197,654,335.84		

(4) 长期借款中外币余额

外币名称	年末金额			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	297,763,402.67	6.2855	1,871,591,867.49	265,864,744.09	6.3009	1,675,187,166.04

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	297,763,402.67	6.2855	1,871,591,867.49	265,864,744.09	6.3009	1,675,187,166.04
----	----------------	--------	------------------	----------------	--------	------------------

35. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	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
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	

注: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。

36. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
产品质量保证	134,999,283.58	-10,141,431.40	18,698,897.80	106,158,954.38
退休员工住房补贴未发金额	52,080,886.57	2,329,466.00	2,004,462.93	52,405,889.64
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	-6,720,948.62	20,542,382.66	167,892,592.43

37. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债情况

项目	年末金额	年初金额
企业技术中心创新能力建设项目	1,800,000.00	2,100,000.00
创新型企业专项资金	1,589,725.06	3,000,000.00
综合船建设项目	18,943,083.81	20,171,013.49
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	1,137,534.00	1,279,725.84
一号船坞适应性改造	613,333.52	640,000.16
一号船坞适应性改造(1)	766,666.48	799,999.84
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,254,590.13	1,409,519.39
涂装车间噪声治理工程	205,263.12	221,052.60
新区噪声治理工程	203,733.50	166,533.44
区域量值传递能力集成与提升技术研究	109,854.93	164,041.71
综合技改前期费用	35,000,000.00	10,000,000.00
150吨自行式液压平板车	1,374,999.95	1,541,666.63
质量部计量站基础条件建设前期费用	4,368,270.37	2,000,000.00
中山火炬开发区基建前期费用	1,872,031.69	1,951,397.25
集团公司计量科研仪器	42,500.23	62,500.15
2011年底荔湾区技术研究与开发经费-工程中心	500,000.00	500,000.00
其他		199,772.44
合计	69,781,586.79	46,207,222.94

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初余额		本年变动					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	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

上年数

股东名称/类别	年初余额		本年变动					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

39. 资本公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	502,982,007.95			502,982,007.95
其他资本公积	145,971,353.78	27,188,424.69	7,870.15	173,151,908.32
合计	648,953,361.73	27,188,424.69	7,870.15	676,133,916.27

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	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

40. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		25,243,913.96	25,243,913.96	
合计		25,243,913.96	25,243,913.96	

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	407,404,508.75	5,716,297.59		413,120,806.34
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	426,330,896.18	5,716,297.59		432,047,193.77

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	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

42. 未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	2,389,241,266.41	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	2,389,241,266.41	1,969,471,836.12	
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,327,540.44	518,333,370.07	
减：提取法定盈余公积	5,716,297.59	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	2,393,852,509.26	2,389,241,266.41	

董事会于2013年3月26日批准，本公司以总股份643,080,854股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.20元（含税），共计派发现金红利为人民币77,169,702.48元，公司2012年度净利润分配不足部分，使用公司累积未分配利润补足。

截止年末，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币16,013,138.24元（年初：人民币14,547,581.79元）。其中子公司本年

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 1,465,556.40 元(上年:人民币 1,029,378.69 元)。

43. 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 (%)	年末金额	年初金额
广州永联钢结构有限公司	49	87,179,555.4800	80,562,329.57
广州红帆电脑科技有限公司	49	10,645,609.1800	8,977,610.04
泛广发展有限公司	30	3,636,479.6300	3,627,904.13
合计		101,461,644.2900	93,167,843.74

44. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	8,344,818,915.44	9,566,613,909.06
减: 流动负债	4,905,176,419.19	6,308,202,650.69
净流动资产	3,439,642,496.25	3,258,411,258.37

45. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	10,862,086,077.54	11,885,509,370.27
减: 流动负债	4,905,176,419.19	6,308,202,650.69
总资产减流动负债	5,956,909,658.35	5,577,306,719.58

46. 借贷

本集团借贷汇总如下:

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	92,167,796.47	1,170,288,811.35
长期借款	2,471,591,867.49	1,675,187,166.04
合计	2,563,759,663.96	2,845,475,977.39

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款	2,563,759,663.96	2,845,475,977.39
- 须在五年内偿还	1,963,759,663.96	2,845,475,977.39
- 须在五年以后偿还	600,000,000.00	
小计	2,563,759,663.96	2,845,475,977.39

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	2,563,759,663.96	2,845,475,977.39

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	1,057,958,531.65	593,796,816.00
1至2年	905,801,132.31	2,251,679,161.39
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	
合计	2,563,759,663.96	2,845,475,977.39

47. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,343,891,134.59	8,141,361,727.70
其他业务收入	80,192,229.42	155,069,620.14
合计	6,424,083,364.01	8,296,431,347.84
主营业务成本	5,904,294,498.50	7,234,556,518.33
其他业务成本	66,561,023.63	135,163,483.52
合计	5,970,855,522.13	7,369,720,001.85

(1) 毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,343,891,134.59	8,141,361,727.70
主营业务成本	5,904,294,498.50	7,234,556,518.33
毛利	439,596,636.09	906,805,209.37

(2) 主营业务收入-按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	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	5,267,831,171.79	4,944,458,380.90	7,225,493,551.62	6,479,334,758.32
钢结构工程	516,311,292.13	470,741,243.97	428,841,820.96	393,130,822.96
机电产品及其他	559,748,670.67	489,094,873.63	487,026,355.12	362,090,937.05
合计	6,343,891,134.59	5,904,294,498.50	8,141,361,727.70	7,234,556,518.33

(3) 主营业务收入-按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	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	697,395,069.40	581,518,037.73	727,783,083.38	680,661,903.82
希腊	449,617,229.92	408,190,424.47	364,385,336.72	299,415,049.97

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

丹麦	541,405,717.48	464,899,406.65	2,462,852,434.44	2,089,850,588.30
马耳他	128,210,255.04	101,545,679.58	184,559,546.96	152,020,229.96
瑞典	266,824,293.40	253,978,931.41	92,113,557.89	92,113,557.89
哥伦比亚	115,407,141.45	97,865,493.39	199,285,313.81	178,892,963.78
美国	50,695,105.77	43,790,191.35	4,689,609.71	3,807,810.50
加拿大	98,415,713.23	89,879,279.33	8,964,524.47	8,511,994.67
泰国	22,338,172.30	22,264,349.68		
澳大利亚	244,045,152.52	233,487,110.37	57,205,238.65	47,070,816.68
香港	134,229,572.54	109,698,943.38	375,086,912.20	328,758,071.16
其他国家和地区	31,839,211.39	27,626,694.18	26,716,229.26	26,907,459.77
中国	3,563,468,500.15	3,469,549,956.98	3,637,719,940.21	3,326,546,071.83
合计	6,343,891,134.59	5,904,294,498.50	8,141,361,727.70	7,234,556,518.33

(4) 其他业务收入和其他业务成本

业务名称	本年金额		上年金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	5,641,383.47	4,173,717.52	14,870,396.18	12,423,956.61
废料销售	11,167,543.89	20,275,361.61	37,954,201.92	36,109,950.29
劳务收入	24,627,178.63	9,306,568.04	64,445,534.45	52,138,055.85
租金收入	11,967,721.48	3,731,415.62	11,111,744.54	3,616,894.14
动能收入	26,788,401.95	29,073,960.84	26,687,743.05	30,874,626.63
合计	80,192,229.42	66,561,023.63	155,069,620.14	135,163,483.52

(5) 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
39000 系列 (成品油/化学品轮)	672,138,340.02	680,142,320.50	-19,558,230.21	672,138,340.02
50500 系列 (成品油/化学品轮)	2,168,769,553.07	1,177,291,683.86	193,022,805.00	1,469,547,904.57
客滚船系列	1,258,059,529.90	787,002,806.30	251,056,723.60	1,148,059,529.90
52300 系列 (成品油/化学品轮)	1,514,383,017.03	1,276,092,514.52	178,924,377.77	1,421,395,017.07
37500 系列 (成品油/化学品轮)	923,224,449.00	126,059,817.72		288,184,448.67
特种船系列	4,395,480,000.00	1,797,423,439.24	181,836,673.11	2,598,700,000.00
半潜船系列	2,225,917,975.38	1,338,079,739.48	162,998,211.23	1,543,627,975.38
48000 系列 (成品油/原油轮)	2,195,445,966.96	2,230,527,640.92	-398,674,060.95	2,070,094,933.45
50000 系列 (散货船)	770,000,000.00	595,817,505.45	-67,458,638.96	616,000,000.00
6000 成品油轮	65,000,000.00	90,176,871.23	-44,841,171.53	52,000,000.00
308000 系列 (原油轮)	1,064,564,800.00			106,334,800.00
50000 系列 (成品油/化学品轮)	1,334,636,520.00	3,161,633.09		133,730,520.00
40000 系列 (成品油/化学品轮)	341,244,090.00	3,149,594.58		102,663,088.00
合计	18,928,864,241.36	10,104,925,566.89	437,306,689.06	12,222,476,557.06

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本年计提合同预计损失 415,337,568.13 元(上年: 323,166,889.63 元)。

(6) 本年公司前五名客户销售收入总额 3,233,483,013.62 元,占本年全部销售收入总额的 50.33%(上年: 3,475,218,040.66 元,占比 41.89%)。具体情况如下:

单位名称	营业收入	占主营业务收入总额的比例
中海发展股份有限公司	1,185,649,582.16	18.46
荷兰--FAIRSTAR HEAVY TRANSPORT	697,395,069.40	10.86
丹麦 LAURITAEN TARKERS A/S	493,965,011.19	7.69
深圳远洋运输股份有限公司	460,152,409.73	7.16
希腊-Tomasos Brothers Ins	396,320,941.14	6.17
合计	3,233,483,013.62	50.33

48. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	4,415,027.75	5,591,116.32	劳务收入
城市维护建设税	13,356,642.38	24,977,977.04	应交流转税
教育费附加	9,585,850.06	17,865,883.93	应交流转税
合计	27,357,520.19	48,434,977.29	

49. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
船舶保修费	-8,891,131.40	12,446,100.27
职工薪酬	4,183,028.27	4,483,724.73
业务经费	4,367,331.68	3,898,866.11
广告费	694,799.04	816,955.93
展览费	498,035.45	584,497.22
委托代销手续费		2,070,900.00
其他销售费用	2,889,419.52	1,523,633.53
合计	3,741,482.56	25,824,677.79

50. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	5,924,396.73	5,999,674.07
研究与开发费用	82,085,610.39	96,871,378.59

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	153,253,106.26	135,471,721.46
修理费	55,518,721.85	73,745,509.05
税金	19,851,370.94	16,367,680.18
折旧费	14,242,631.48	13,576,244.12
无形资产摊销	11,627,541.82	6,365,771.71
租赁费	3,643,656.83	3,951,054.05
聘请中介机构费	4,937,868.00	3,454,466.19
保险费	935,023.42	1,055,992.62
董事会费	5,411,806.68	5,651,494.08
水电费	3,984,986.13	3,737,073.41
差旅费	4,686,773.97	5,369,064.88
警卫消防、安全活动费	3,291,073.57	2,942,976.90
办公费	2,753,088.56	2,698,870.39
技工学校培训费	2,200,000.00	2,012,400.00
绿化、排污费	2,288,853.69	1,847,479.00
筹建费用		10,130,661.69
其他管理费用	14,367,837.68	11,669,313.62
合计	391,004,348.00	402,918,826.01

51. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	93,119,670.46	70,231,901.86
减: 利息收入	200,229,551.05	188,130,858.46
加: 汇兑损失	1,635,708.65	-123,460,307.38
加: 其他支出	4,193,023.71	2,793,977.80
合计	-101,281,148.23	-238,565,286.18

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	93,119,670.46	70,231,901.86
须于5年内到期偿还的其他借款利息		
须于5年后到期偿还的其他借款利息		
小计	93,119,670.46	70,231,901.86
减: 资本化利息		
合计	93,119,670.46	70,231,901.86

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	200,229,551.05	188,130,858.46
合计	200,229,551.05	188,130,858.46

52. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,681,008.05	4,383,552.46
存货跌价损失	413,231,639.71	334,086,912.43
固定资产减值损失		2,941,797.71
合计	411,550,631.66	341,412,262.60

53. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	2,632,508.21	-998,128.53
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,632,508.21	-998,128.53
交易性金融负债	936,395.19	-1,159,935.94
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	936,395.19	-1,159,935.94
合计	3,568,903.40	-2,158,064.47

54. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,996,833.16	4,202,145.78
成本法核算的长期股权投资收益	80,838.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,411,213.00	5,488,218.50
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		7,330.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,741,670.65	36,927,579.42
处置交易性金融负债取得的投资收益	-582,971.01	2,613,291.01
合计	33,706,842.80	49,238,565.61

本年度产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 7,411,213.00 元及 26,295,629.80 元。

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

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	2,996,833.16	4,202,145.78	
其中:镇江中船现代发电设备有限公司	2,227,730.52	3,726,796.49	被投资单位本期盈利减少

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	3,318,380.28	476,579.83
其中:固定资产处置利得	3,318,380.28	476,579.83
政府补助	259,655,559.05	133,963,244.06
罚款收入	133,545.00	247,640.00
赔偿收入	7,130,606.53	78,329,819.98
其他	1,649,064.15	1,740,900.33
合计	271,887,155.01	214,758,184.20

本年计入非经常性损益金额为 31,237,526.13 元(上年:131,537,854.32 元)。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	备注
产品补贴收入	240,649,628.88	83,220,329.88	
新产品补贴	2,891,098.73	26,849,162.63	
财政补贴	11,347,298.56	11,836,325.74	
财政贴息	4,052,030.00	9,456,000.00	
销售自产软件退税	715,502.88	2,601,425.81	
合计	259,655,559.05	133,963,244.06	

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	441,335.15	402,905.69
其中:固定资产处置损失	441,335.15	402,905.69
对外捐赠		11,000.00
罚款支出	204,781.12	70,106.45
赔偿金	1,751,431.35	837,740.53
其他	85,333.12	611,556.01
合计	2,482,880.74	1,933,308.68

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年计入非经常性损益金额为 2,482,880.74 元 (上年: 1,933,308.68 元)。

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	29,468,224.86	131,014,496.25
中国	28,992,658.30	129,801,171.51
香港	475,566.56	1,213,324.74
递延所得税	-20,554,537.68	-47,011,805.39
合计	8,913,687.18	84,002,690.86

(2) 本年所得税

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	本年金额	上年金额
利润总额 (合并利润表)	27,535,028.17	606,591,265.14
加: 合并报表抵销的利润	10,083,507.24	5,747,938.26
会计利润	37,618,535.41	612,339,203.40
按本集团 15%税率计算的所得税(上年: 15%)	5,642,780.31	91,850,880.51
免税收入的纳税影响		
不可抵扣费用的纳税影响	26,209,790.29	40,752,119.86
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-59,451,797.51	-57,028,084.34
特殊税收豁免影响	-4,003,879.51	-4,012,925.50
公司税率不一致的影响	-147,192.51	2,489,464.87
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	40,695,916.67	9,348,680.71
上年度少计提所得税	-31,930.56	602,554.75
税率导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
合计	8,913,687.18	84,002,690.86

58. 审计费用

本年度审计收费为人民币 218 万元 (上年度: 220 万元)。

59. 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。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	10,327,540.44	518,333,370.07
归属于母公司的非经常性损益	2	48,898,099.31	140,749,216.19
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-38,570,558.87	377,584,153.88
年初股份总数	4	643,080,854.00	643,080,854.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
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		
报告月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	643,080,854.00	643,080,854.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.02	0.81
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	-0.06	0.59
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.02	0.81
稀释每股收益(II)	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.06	0.59

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 股息

截至2012年12月31日止12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2013年3月26日董事会决议,本公司派发截至2012年12月31日止12个月期间股息77,169,702.48元(截至2011年12月31日止12个月期间:无)。

61. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	31,977,123.00	-28,563,191.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	4,796,568.46	-4,284,478.65
合计	27,180,554.54	-24,278,712.35

62. 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	本年金额	上年金额
收到产品补贴款	106,096,914.41	257,279,911.92
高技术研究—基建资金拨款	27,367,270.37	20,070,000.00
各项科研等拨款	18,975,930.17	30,790,000.00
收到其他往来款	74,946,483.91	56,327,087.60
合计	227,386,598.86	364,466,999.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用支出	129,795,458.05	152,761,769.68
营业费用支出	12,579,608.08	8,894,852.79
制造费用支出	128,813,444.74	81,181,435.51
营业外支出		1,933,308.68
合计	271,188,510.87	244,771,366.66

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押解除	2,376,586,415.06	
存款利息收入	200,229,551.05	158,948,775.60
合计	2,576,815,966.11	158,948,775.60

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押	1,178,901,641.35	1,414,124,301.01
合计	1,178,901,641.35	1,414,124,301.01

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行手续费及其他	48,261.30	62,472.85
合计	48,261.30	62,472.85

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,621,340.99	522,588,574.28
加: 资产减值准备	411,550,631.66	341,412,262.60
固定资产折旧	118,233,124.26	110,533,889.58
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	12,158,395.46	11,469,220.30
长期待摊费用摊销	1,165,288.20	679,751.45
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)	-2,877,045.13	-73,674.14
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)	-3,568,903.40	2,158,064.47
财务费用(收益以“-”填列)	-98,540,472.44	-238,565,286.18
投资损失(收益以“-”填列)	-33,706,842.80	-49,238,565.61
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-21,004,994.09	-47,379,876.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	450,456.41	-3,916,407.94
存货的减少(增加以“-”填列)	883,848,594.46	141,347,729.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-181,071,395.80	-226,703,483.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,252,909,722.60	-1,746,872,174.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,651,544.82	-1,182,559,975.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
减: 现金的期初余额	2,960,018,580.11	5,003,896,203.36

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	790,189,942.14	-2,043,877,623.25

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
其中: 库存现金	208,049.11	180,003.29
可随时用于支付的银行存款	3,749,900,162.61	2,959,763,035.30
可随时用于支付的其他货币资金	100,310.53	75,541.52
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		
年末现金和现金等价物余额	3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
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

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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	胡问鸣	710924478

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
中国船舶工业集团公司	637,430 万元			637,430 万元

控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末	年初
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

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注五/12。

(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
受同一控股股东及最终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	70326335X
	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

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12月31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
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	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
	中船工业成套物流(广州)有限公司	购进货物及接受劳务	056586979
	中船澄西远航船舶(广州)有限公司	购进货物及接受劳务	781228314

2. 关联交易

(1) 合并

1) 购买商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
广州造船厂有限公司	船用配套及劳务技术服务	注	151,000,713.33	2.55	144,229,879.11	2.16
镇江中船设备有限公司	产品设备	注	72,742,376.07	1.23	94,686,825.01	1.42
南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	注	54,661,376.04	0.93	39,211,529.91	0.59
沪东重机有限公司	产品设备	注	40,050,000.00	0.68	16,000,000.00	0.24
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	船用配套	注	28,200,000.00	0.48		
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	注	24,831,652.04	0.42	30,964,341.87	0.46
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	注	15,020,200.00	0.25	7,968,400.00	0.12
中船工业成套物流(广州)有限公司	购料	注	12,152,313.71	0.21		
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务技术服务	注	11,443,034.88	0.19	9,254,500.00	0.14
安庆中船柴油机有限公司	产品设备	注	11,025,641.04	0.19		
中国船舶及海洋工程设计研究院	船用配套	注	9,613,867.93	0.16	32,700,000.00	0.49
广州船舶工业公司	购料	注	6,836,645.45	0.12	9,247,321.03	0.14
中船西江造船有限公司	购料	注	6,410,256.40	0.11		
广州文冲船厂有限责任公司	购料	注	6,253,008.55	0.11		
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	注	4,118,952.99	0.07		
中船桂江造船有限公司	船用配套	注	4,035,897.43	0.07		

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12月31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	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州中船龙穴造船有限公司	购料及劳务技术服务	注	4,030,813.81	0.07	2,187,052.84	0.03
上海临港船舶装备有限公司	劳务技术服务	注	3,377,119.72	0.06	495,800.00	0.01
华联船舶有限公司	购料	注	2,672,650.14	0.05	1,328,147.66	0.02
九江中船长安消防设备有限公司	船用配套	注	2,604,487.18	0.04	4,994,145.30	0.07
中国船舶电站设备有限公司	产品设备	注	2,085,000.00	0.04	9,124,500.00	0.14
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	1,741,337.60	0.03		
九江海天设备制造有限公司	船用配套	注	1,088,230.77	0.02	11,150,117.95	0.17
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	船用配套	注	669,230.77	0.01		
中船勘察设计研究院有限公司	劳务技术服务	注	662,218.86	0.01	35,219,728.70	0.53
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务技术服务	注	624,981.20	0.01	226,800.00	0.00
江西朝阳机械厂	船用配套	注	396,640.94	0.01		
广州中船黄埔造船有限责任公司	劳务技术服务	注	202,165.86	0.00	302,668,677.97	4.54
广州中船船舶钢构有限公司	劳务技术服务	注	156,584.25	0.00		
上海中船勘院岩土工程有限公司	劳务技术服务	注	103,400.00	0.00	277,687.83	0.00
安庆船用电器有限责任公司	购料	注	61,538.46	0.00	76,239.32	0.00
华海船用货物通道设备公司	购料	注	3,200.00	0.00	4,600,000.00	0.07
上海航海设备有限责任公司	产品设备	注			160,000.00	0.00
九江中船消防设备有限公司		注			1,382,666.00	0.02
中船勘察设计研究院厦门分院	劳务技术服务	注	554,235.75	0.01		
北京中船信息科技有限公司	购料	注	170,940.18	0.00		
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	劳务技术服务	注	2,285,522.21	0.04	9,522,900.86	0.14
合计			481,886,233.56	8.17	767,677,261.36	11.50

注、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。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

2) 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
广州中船龙穴造船有限公司	劳务技术服务	注	128,436,109.43	2.02	178,051,872.26	2.40
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	23,320,098.50	0.37	21,592,757.11	0.29
广州中船黄埔造船有限责任公司	劳务技术服务	注	21,314,078.82	0.34	13,768,734.42	0.19
广州文冲船厂有限责任公司	劳务技术服务和材料	注	3,234,837.68	0.05	854,936.08	0.01
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务	注	1,452,310.20	0.02		
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	1,352,181.64	0.02		
中船华南船舶机械有限公司	供应动力	注	1,010,702.27	0.02	489,815.40	0.01
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务技术服务	注	228,113.21	0.00		
北京中船信息科技有限公司	材料	注	175,854.70	0.00	123,076.92	0.00
中船澄西船舶修造有限公司	劳务技术服务	注	162,393.16	0.00	85,470.09	0.00
上海外高桥造船有限公司	劳务技术服务	注	150,000.00	0.00	427,350.43	0.01
中船西江造船有限公司	劳务技术服务	注	102,564.10	0.00		
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	注	94,047.15	0.00	161,062.24	0.00
江南重工股份有限公司	劳务技术服务	注	92,307.69	0.00	3,681,746.75	0.05
中船财务有限责任公司	劳务技术服务	注	33,018.87	0.00	33,333.33	0.00
广州黄船海洋工程有限公司	材料	注	21,929.93	0.00		-
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注	16,077.26	0.00	28,649.62	0.00

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12月31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	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州龙穴管业有限公司	劳务技术服务	注	9,140.56	0.00	960,909.98	0.01
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	劳务技术服务	注	2,564.10	0.00		
广州船舶工业公司	材料	注	1,196.58	0.00		
广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	注	658.12	0.00		
北京海丰系统工程技术开发公司	劳务技术服务	注			153,846.15	0.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	劳务技术服务	注			83,888.89	0.00
镇江中船设备有限公司	劳务技术服务	注			2,000.00	0.00
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	劳务技术服务	注	182,032.37	0.00	275,797.04	0.00
合计			181,392,216.34	2.84	220,775,246.71	2.97

注、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

(a) 存款

关联方名称	存款余额		存款利息收入		备注
	年末金额	年初金额	本年金额	上年金额	
中船财务有限责任公司	599,458,828.86	490,788,535.33	13,938,214.41	8,682,033.04	存款

注、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。

(b) 贷款

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	贷款余额		贷款利息支出		备注
	年末金额	年初金额	本年金额	上年金额	
中船财务有限责任公司	600,000,000.00		13,916,666.66		贷款

注、本公司本年度从中船财务有限责任公司贷款6亿元,期限2012年7月18日至2019年7月15日,贷款利率为5%。定价原则:贷款利率以中国人民银行规定的中长期贷款基准利率(6.55%)为基础予以一定下幅。

4) 关联担保情况

本年本集团未发生关联方担保事项。

5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年金额	上年金额	定价方式及决策程序
销售代理费	中国船舶工业贸易有限公司	24,771,298.65	27,773,659.62	注
销售代理费	中船国际贸易有限公司	10,785,666.60	10,378,582.28	注
采购代理费	华联船舶有限公司	1,587,258.36	3,698,366.52	注
采购代理费	中国船舶工业贸易有限公司	125,253.80	71,008.67	注

注、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。

(2) 母公司

1) 购买商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	141,370,684.66	2.64	129,043,216.19	1.93
镇江中船设备有限公司	产品设备	注	72,742,376.07	1.36	94,686,825.01	1.42
南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	注	54,661,376.04	1.02	39,211,529.91	0.59
沪东重机有限公司	产品设备	注	40,050,000.00	0.75	16,000,000.00	0.24
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	船用配套	注	28,200,000.00	0.53		
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	注	21,705,156.30	0.41	30,841,435.89	0.46
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	注	15,020,200.00	0.28	7,968,400.00	0.12
中船工业成套物流(广州)有限公司	购料	注	12,152,313.71	0.23		

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12月31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	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安庆中船柴油机有限公司	产品设备	注	11,025,641.04	0.21		
中国船舶及海洋工程设计研究院	船用配套	注	9,613,867.93	0.18	32,700,000.00	0.49
广州船舶工业公司	购料	注	6,836,645.45	0.13	9,247,321.03	0.14
中船西江造船有限公司	购料	注	6,410,256.40	0.12		
广州文冲船厂有限责任公司	购料	注	6,253,008.55	0.12		
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	注	4,118,952.99	0.08		
中船桂江造船有限公司	船用配套	注	4,035,897.43	0.08		
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务技术服务	注	3,847,735.86	0.07	247,500.00	0.00
华联船舶有限公司	购料	注	2,672,650.14	0.05	1,328,147.66	0.02
九江中船消防设备有限公司	船用配套	注	2,604,487.18	0.05	4,994,145.30	0.07
中国船舶电站设备有限公司	产品设备	注	2,085,000.00	0.04		
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	1,741,337.60	0.03		
广州中船龙穴造船有限公司	劳务技术服务	注	1,356,687.69	0.03	7,800.00	0.00
上海临港船舶装备有限公司	购料	注	1,258,316.24	0.02		
九江海天设备制造有限公司	船用配套	注	1,088,230.77	0.02	11,150,117.95	0.17
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	船用配套	注	669,230.77	0.01		
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务技术服务	注	624,981.20	0.01	226,800.00	0.00
中船勘察设计研究院有限公司	购料	注	406,603.76	0.01	9,465.00	0.00
江西朝阳机械厂	船用配套	注	396,640.94	0.01		
广州中船黄埔造船有限责任公司	购料	注	202,165.86	0.00	302,668,677.97	4.54
北京中船信息科技有限公司	购料	注	170,940.18	0.00		
广州中船船舶钢构有限公司	劳务技术服务	注	156,584.25	0.00		
中船勘察设计研究院厦门分院	购料	注	86,185.10	0.00		
安庆船用电器有限责任公司	购料	注	61,538.46	0.00	76,239.32	0.00
华海船用货物通道设备公司	购料	注	3,200.00	0.00	4,600,000.00	0.07
九江精密测试技术研究所		注			1,382,666.00	0.02
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	劳务技术服务	注	1,812,159.37	0.03	1,650,000.00	0.02
合计			455,441,051.94	8.52	688,040,287.23	10.30

注、定价原则:

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

2) 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
广州中船龙穴造船有限公司	劳务技术服务	注	12,836,739.13	0.23	42,819,141.53	0.58
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	4,734,436.11	0.08	3,392,622.82	0.05
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	997,739.32	0.02		
广州文冲船厂有限责任公司	经营租赁	注	308,610.00	0.01	509,560.00	0.01
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务	注	200,487.89	0.00		
广州中船黄埔造船有限公司	劳务技术服务	注	151,148.85	0.00	255,840.00	0.00
中船华南船舶机械有限公司	劳务技术服务	注	92,088.31	0.00		
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	注	85,910.40	0.00	161,062.24	0.00
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注	16,077.26	0.00	4,718.00	0.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	劳务技术服务	注	2,564.10	0.00		
江南重工股份有限公司	材料	注			3,615,934.79	0.05
镇江中船设备有限公司	劳务技术服务	注			2,000.00	0.00
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	劳务技术服务	注	182,032.37	0.00	243,220.12	0.00
合计			19,607,833.74	0.34	51,004,099.50	0.69

注、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

接受金融服务相关信息与合并附注一致见附注六/2/(1)/3)。

4) 关联担保情况

本年本公司未发生关联方担保事项。

5) 其他关联交易

其他关联交易相关信息与合并附注一致见附注六/2/(1)/5)。

(3) 合并及母公司

关键管理人员薪酬

1) 董事、监事薪酬

本年度每位董事、监事的薪酬如下：

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	合计
董事				
余宝山	66,667.00	123,937.00	8,100.00	198,704.00
韩广德		605,740.00	40,600.00	646,340.00
陈 激		612,590.00	40,600.00	653,190.00
杨 力		592,342.00	40,600.00	632,942.00
陈景奇		671,414.00	40,600.00	712,014.00
高 烽	100,000.00			100,000.00
周笃生	58,333.00	310,000.00		368,333.00
王 军		321,500.00	29,469.00	350,969.00
符正平	100,000.00			100,000.00
邱嘉臣	100,000.00			100,000.00
德立华	100,000.00			100,000.00
潘昭国	100,000.00			100,000.00

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	合计
柯王俊	41,667.00			41,667.00
潘遵宪	100,000.00			100,000.00
监事				
陈少龙		490,971.00	40,600.00	531,571.00
覃廷贵		517,008.00	40,600.00	557,608.00
区广权	200,000.00			200,000.00
傅孝思	80,000.00			80,000.00
朱征夫	80,000.00			80,000.00

上年度每位董事、监事的薪酬如下：

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	合计
董事				
陈景奇		894,713.41	35,325.78	930,039.19
韩广德		918,189.41	35,325.78	953,515.19
陈 激		793,939.41	35,325.78	829,265.19
钟 坚		151,775.96	11,036.26	162,812.22
李柱石	100,000.00			100,000.00
崔 明	33,333.00			33,333.00
王小军	33,333.00			33,333.00
李昕亮	33,333.00			33,333.00
彭晓雷	33,333.00			33,333.00
余宝山	100,000.00			100,000.00
潘遵宪	100,000.00			100,000.00
符正平	100,000.00			100,000.00
柯王俊	66,667.00			66,667.00
高 烽	66,667.00			66,667.00
邱嘉臣	66,667.00			66,667.00
德立华	66,667.00			66,667.00
潘昭国	66,667.00			66,667.00
监事				
梁绵洪		151,775.96	11,036.26	162,812.22
刘仕柏		677,113.41	35,325.78	712,439.19
陈少龙		383,947.41	35,325.78	419,273.19
覃廷贵		421,927.41	35,325.78	457,253.19
王树森	66,667.00			66,667.00
叶伟明	26,667.00			26,667.00

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	合计
区广权	133,333.00			133,333.00
朱征夫	53,333.00			53,333.00

于2012年6月8日，本公司2011年周年股东大会决议同意柯王俊先生辞去董事职位，周笃生先生被任命为第七届董事会董事。于2012年8月23日，第七届董事会第十一次会议选举董事余宝山先生为本公司第七届董事会董事长。于2012年12月19日，本公司2012年第一次临时股东大会决议同意陈景奇先生、潘遵宪先生辞去董事职位，杨力先生、王军先生(原为本公司职工，自被任命为非执行董事后已不再本公司任职)被任命为第七届董事会董事，同意区广权先生辞去监事职位，陈景奇先生被任命为第七届监事会监事。

本年度，概无本公司的董事或监事放弃任何薪酬。

本年度没有为促使董事加盟或在董事加盟本集团时已支付或应付予董事的款项金额，以及没有为补偿董事或离任董事因其失去作为本集团内成员公司董事的职位或其他管理人员职位而已支付或应付予他们的款项金额。

本集团按照本集团的薪酬管理制度制定董事及监事的薪酬金额并由董事会的酬委员会批准。

2) 薪酬最高的前五位员工：

本年，五名最高薪酬人士中包括三名(上年：三名)董事，一名监事，其余一名高级管理人员，(上年：两名)最高薪酬人士的薪酬如下：

项目	本年金额	上年金额
工资及补贴	3,096,743.00	4,200,057.70
退休福利计划供款	203,000.00	161,420.25
合计	3,299,743.00	4,361,477.95

本年度没有为促使该高薪人士加盟或在该高薪人士加盟本集团时已支付或应付予该高薪人士的款项金额，以及没有为补偿该高薪人士因其失去作为本集团内成员公司的职位或其他管理人员职位而已支付或应付予他们的款项金额。

最高薪酬人士数目按薪酬组别归类如下(按人数)：

项目	本年	上年
零至人民币810,900元(零至港币1,000,000元)	3,299,743.00	
人民币810,901元至人民币1,216,530(港币1,000,001元至港币)		4,361,477.95

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
1,500,000元)		
人民币1,216,531元至人民币1,621,800元(港币1,500,001元至港币2,000,000元)		
合计	3,299,743.00	4,361,477.95

3. 关联方往来余额

(1) 合并

1) 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州中船龙穴造船有限公司	40,099,410.51	200,497.05	46,434,213.59	232,171.07
中船江南重工股份有限公司	17,308,505.47	86,542.53	17,308,505.47	86,542.53
广州中船黄埔造船有限公司	3,629,482.65	18,147.41	1,107,262.23	5,536.31
广州造船厂有限公司	1,976,285.04	9,881.43	1,178,817.20	5,894.09
广州文冲船厂有限责任公司	1,599,676.51	7,998.38		
广州中船船用柴油机有限公司	1,044,596.46	5,222.98		
中船华南船舶机械有限公司	519,944.44	2,599.72	172,766.12	863.83
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	425,355.00	2,126.78		
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	385,534.00	1,927.67	656,914.00	3,284.57
北京中船信息科技有限公司	355,000.00	1,775.00	655,000.00	3,275.00
中船第九设计研究院有限公司	180,000.00	900.00		
广州船舶及海洋工程设计研究院	115,617.36	578.09	9,101.60	45.51
中船桂江造船有限公司			28,000.00	140.00
合计	67,639,407.44	338,197.04	67,550,580.21	337,752.91

2) 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中船工业成套物流(广州)有限公司	287,847,686.29	
镇江中船设备有限公司	14,560,000.00	27,246,000.00
中国船舶工业贸易公司	6,245,399.28	7,332,116.08
沪东重机有限公司	4,000,000.00	15,970,000.00
广州造船厂有限公司	1,943,110.00	1,727,588.04
上海航海仪器有限责任公司	980,000.00	
安庆中船柴油机有限公司	400,000.00	1,600,000.00
广州中船船舶钢构有限公司	240,204.80	
中船华南船舶机械有限公司		1,061,400.00

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12月31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)	年末金额	年初金额
中船桂江造船有限公司		780,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司		102,800.00
华联船舶有限公司		191,547.36
合计	316,216,400.37	56,011,451.48

3) 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
广州造船厂有限公司	16,072,785.66	4,186,999.16
南京中船绿洲机器有限公司	11,351,275.00	17,735,275.00
镇江中船设备有限公司	9,691,690.00	17,706,430.00
中船勘察设计研究院有限公司	9,421,113.54	6,013,153.39
广州文冲船厂有限责任公司	4,831,000.00	
安庆中船柴油机有限公司	3,900,000.00	
中船华南船舶机械有限公司	3,294,332.89	13,353,140.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,219,175.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	2,442,500.00	3,155,475.00
沪东重机有限公司	2,002,500.00	1,995,000.00
上海中船临港船舶装备有限公司	1,585,500.00	
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	1,410,000.00	705,000.00
广州船舶工业公司	1,403,292.39	1,866,661.67
九江中船长安消防设备有限公司	1,136,400.00	964,000.00
九江海天设备制造有限公司	1,010,550.00	2,594,515.00
中船国际贸易有限公司	970,402.35	192,500.00
中船桂江造船有限公司	642,500.00	92,500.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	578,000.00	7,760,000.00
上海船舶研究设计院	534,000.00	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	522,000.00	190,000.00
中船第九设计研究院	454,868.00	647,368.00
中船西江造船有限公司	375,000.00	
中国船舶电站设备有限公司	331,500.00	
江西朝阳机械厂	198,898.00	3,080.00
九江精达检测技术有限公司	158,400.00	
上海振南监理咨询有限责任公司	151,500.00	
中船华海船用设备有限公司	113,625.00	346,375.00
广州龙穴管业有限公司	111,332.42	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
九江中船消防设备有限公司	70,150.00	64,900.00

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12月31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)	年末金额	年初金额
广州中船黄埔造船有限公司	40,000.00	
广州中船龙穴造船有限公司		855,984.26
上海沪东造船电器有限公司		482,000.00
北京中船信息科技有限公司		328,000.00
安庆船用电器有限责任公司		68,000.00
上海航海仪器有限责任公司		39,000.00
中国船舶工业贸易公司	-52,941.99	-52,591.08
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	313,311.12	
合计	78,384,659.38	81,392,765.40

4) 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
广州造船厂有限公司	12,390.00	14,210.00
合计	12,390.00	14,210.00

5) 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
上海船舶研究设计院	1,000,000.00	
北京中船信息科技有限公司	202,500.00	
中船华南船舶机械有限公司	148,000.00	37,000.00
中船江南重工股份有限公司	90,650.00	
广州造船厂有限公司	57,000.00	2,036,581.20
中国船舶工业综合技术经济研究院	40,000.00	262,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	7,500.00	
广州中船龙穴造船有限公司		3,795,340.00
合计	1,556,100.00	6,141,371.20

(2) 母公司

1) 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州中船龙穴造船有限公司	9,135,213.61	95,676.07	4,332,214.86	21,661.07

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12月31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)	年末金额		年初金额	
	中船江南重工股份有限公司	7,231,505.47	86,157.53	7,231,505.47
广州造船厂有限公司	810,885.01	4,054.43	204,745.34	1,023.73
中船第九设计研究院有限公司	180,000.00	900.00		
广州船舶及海洋工程设计研究院	113,117.36	565.59	9,101.60	45.51
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	84,574.00	422.87	84,574.00	422.87
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	67,355.00	336.78		
广州中船船用柴油机有限公司	10,073.00	50.37		
合计	17,632,723.45	188,163.64	11,862,141.27	109,310.71

2) 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中船工业成套物流(广州)有限公司	287,847,686.29	
镇江中船设备有限公司	14,560,000.00	27,246,000.00
中国船舶工业贸易公司	6,245,399.28	7,332,116.08
沪东重机有限公司	4,000,000.00	15,970,000.00
广州造船厂有限公司	1,943,110.00	1,727,588.04
上海航海仪器有限责任公司	980,000.00	
安庆中船柴油机有限公司	400,000.00	1,600,000.00
广州中船船舶钢构有限公司	240,204.80	
中船桂江造船有限公司		780,000.00
合计	316,216,400.37	54,655,704.12

3) 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
广州造船厂有限公司	13,144,827.73	3,563,213.17
南京中船绿洲机器有限公司	11,351,275.00	17,735,275.00
镇江中船设备有限公司	9,691,690.00	17,706,430.00
广州文冲船厂有限责任公司	4,831,000.00	
安庆中船柴油机有限公司	3,900,000.00	
中船勘察设计研究院有限公司	3,425,750.65	17,790.50
中船华南船舶机械有限公司	3,294,332.89	13,341,340.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,219,175.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	2,442,500.00	3,155,475.00
沪东重机有限公司	2,002,500.00	1,995,000.00
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	1,410,000.00	705,000.00
广州船舶工业公司	1,403,292.39	1,866,661.67

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12月31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)	年末金额	年初金额
九江中船长安消防设备有限公司	1,136,400.00	964,000.00
九江海天设备制造有限公司制造基地	1,010,550.00	2,594,515.00
中船国际贸易有限公司	970,402.35	192,500.00
中船桂江造船有限公司	642,500.00	92,500.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	578,000.00	7,760,000.00
上海船舶研究设计院	534,000.00	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	522,000.00	190,000.00
中船第九设计研究院有限公司	454,868.00	517,368.00
中船西江造船有限公司	375,000.00	
上海中船临港船舶装备有限公司	346,000.00	
中国船舶电站设备有限公司	331,500.00	
江西朝阳机械厂	198,898.00	3,080.00
九江精达检测技术有限公司	158,400.00	
上海振南监理咨询有限责任公司	151,500.00	
华海船用货物通道设备公司	113,625.00	346,375.00
广州龙穴管业有限公司	111,332.42	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
九江中船消防设备有限公司	70,150.00	64,900.00
广州中船黄埔造船有限公司	40,000.00	
上海沪东造船电器有限公司		482,000.00
北京中船信息科技有限公司		328,000.00
安庆船用电器有限责任公司		68,000.00
上海航海仪器有限责任公司		39,000.00
广州中船龙穴造船有限公司		7,800.00
中国船舶工业贸易公司	-52,941.99	-52,591.08
合计	67,908,527.44	73,783,632.26

4) 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终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	40,000.00	262,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
广州中船龙穴造船有限公司		3,795,340.00
广州造船厂有限公司		2,036,581.20
合计	1,050,450.00	6,104,371.20

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。截止年末,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,查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估,法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告,后续执行工作将继续进行。

2. 除存在上述或有事项外,截止年末,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

截止年末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在资产抵押。

(2) 尚未到期的远期外汇交易

本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),截止年末,本集团尚未交割的美元远期结汇合约共18笔,金额23,303万美元,交割期最长至2015年07月17日,年末确认公允价值变动收益人民币2,263.85万元;尚未交割的远期购汇合约无。

(3) 本公司与广州中船龙穴造船有限公司战略合作

本公司与广州中船龙穴造船有限公司(同受中船集团控制)于2012年11月签署《战略合作协议》,合作原则及目的:“双方互为战略合作伙伴,在国家法律法规及上海和香港两地上市规则许可的前提下,本着互利共赢的原则,在对对方原有业务没有构成冲突的前提下,并以不逊于独立第三方提供的同类业务的条件下,双方可以优先使用对方及其下属企业提供的产品、服务和资源。”合作范围:“船舶产品、非船产品及海洋工程业务等方面的项目合作、生产场地和设备设施及人为资源共享等”。本协议有效期三年,自2013年1月1日起至2015年12月31日止,合作细节事宜在本公司与中船集团签署的《持续性关联交易框架协议》内具体约定。

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。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 除上述承诺事项外,截止年末,本集团无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司2012年第七届董事会第十次会议审议通过了本公司联合全资子公司荣广发展有限公司(简称荣广公司)收购外方股东持有的子公司广州永联钢结构有限公司(简称永联公司)49%股权,其中本公司收购24%的股权,荣广公司收购25%的投权,收购价格参照以永联公司2011年12月31日资产为基础的评估价确定。于2012年12月31日,本公司支付收购款661万美元,折合人民币4,157.37万元;于2013年2月5日,荣广公司支付收购款689万美元,折合人民币4,330.37万元。至此该收购事项完成,目前正在进行工商变更工作。

除上述事项外,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。

2012年度报告分部

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	5,267,831,171.79	516,311,292.13	1,639,288,468.75	999,347,568.66	6,424,083,364.01
其中: 对外交易收入	5,267,831,171.79	516,311,292.13	639,940,900.09		6,424,083,364.01
分部间交易收入			999,347,568.66	999,347,568.66	
营业成本	4,944,458,380.90	470,741,243.97	1,532,531,049.37	976,875,152.11	5,970,855,522.13
期间费用	168,185,186.16	35,910,779.25	102,305,561.72	12,936,844.80	293,464,682.33
分部利润总额(亏损总额)	57,718,737.77	-6,581,613.31	-13,518,589.05	10,083,507.24	27,535,028.17
资产总额	9,541,690,387.44	601,836,569.07	2,111,797,570.61	1,393,238,449.58	10,862,086,077.54
负债总额	5,822,615,249.17	390,179,623.59	1,347,637,773.54	944,922,686.35	6,615,509,959.95
补充信息					
资本性支出	280,239,074.11		6,864,680.03	8,780,624.93	278,323,129.21
当期确认的减值损失	413,392,965.07	-607,460.33	-1,234,873.08		411,550,631.66
其中: 商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	98,349,808.35	7,869,661.84	25,337,337.73		131,556,807.92
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用					

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年度报告分部

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	7,225,493,551.62	437,734,569.73	2,205,548,405.03	1,572,345,178.54	8,296,431,347.84
其中: 对外交易收入	7,225,493,551.62	437,734,569.73	633,203,226.49		8,296,431,347.84
分部间交易收入			1,572,345,178.54	1,572,345,178.54	
营业成本	6,479,334,758.32	393,130,822.96	2,051,893,778.47	1,554,639,357.90	7,369,720,001.85
期间费用	92,622,881.80	19,791,199.81	90,588,305.13	12,824,169.12	190,178,217.62
分部利润总额(亏损总额)	545,043,334.80	7,665,608.00	59,630,260.60	5,747,938.26	606,591,265.14
资产总额	10,995,642,100.92	292,241,024.64	1,801,738,284.56	1,204,112,039.85	11,885,509,370.27
负债总额	7,191,723,560.22	179,802,175.53	1,129,089,196.33	815,879,783.87	7,684,735,148.21
补充信息					
资本性支出	337,697,196.33	1,112,622.95	8,974,130.84		347,783,950.12
当期确认的减值损失					
其中: 商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	94,997,986.81	1,152,386.79	25,069,146.12		121,219,519.72
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用					

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额,以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国(除香港)境内	6,289,853,791.47	7,921,239,435.64
香港	134,229,572.54	375,191,912.20
其他海外地区		
合计	6,424,083,364.01	8,296,431,347.84

非流动资产总额	年末金额	年初金额
中国(除香港)境内	2,097,113,995.25	1,949,287,928.11
香港	15,830,662.15	16,139,855.87
其他海外地区		
合计	2,112,944,657.40	1,965,427,783.98

注: 非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额。

十一、 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。

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12月31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。截止年末，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	年末			
	美元	港币	欧元	英镑
货币资金(附注五、1)	131,101,242.40	22,466,156.87	91,855.12	917.25
应收账款(附注五、4)	12,751,299.20	3,254,095.82	509,078.50	
其他应收款(附注五、8)		10,097,600.19		
应付账款(附注五、25)	879,227.11	665,550.50		
应付利息(附注五、29)	2,042,885.67			
短期借款(附注五、22)	14,000,000.00		501,442.30	
长期借款(附注五、34)	297,763,402.67			

项目	年初			
	美元	港币	欧元	英镑
货币资金(附注五、1)	38,956,257.68	7,812,129.28	1,353,857.44	917.25
应收账款(附注五、4)	54,412,205.54	7,520,255.46		
其他应收款(附注五、8)		9,695,544.96		
应付账款(附注五、25)		393,533.69		

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12月31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			
	美元	港币	欧元	英镑
应付利息(附注五、29)	3,362,712.47			
短期借款(附注五、22)	178,715,665.91		5,417,368.70	
长期借款(附注五、34)	265,864,744.09			

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的外汇风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2012年12月31日的公允价值为人民币22,638千元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注53。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

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（详见附注五/22，附注五/32，附注五/34）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

年末，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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。年末，应收账款前五名金额合计：472,664,997.11元。（年初：579,130,655.75元）

(3) 流动风险

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。年末,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:

本年数:

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年以上	5年以上
货币资金	3,750,208,522.25	231,200,000.00	76,139,997.00	2,067,192,510.00	
交易性金融资产	1,990,000.00	3,512,460.00	10,321,900.00	8,092,500.00	
应收票据	3,492,665.00				
应收账款	567,571,483.51	209,183,835.74			
其他应收款	251,646,202.54	10,589,677.53			
交易性金融负债			260,000.00		
应付票据	542,198,968.62	49,251,266.40			
应付账款	808,674,521.70	436,575,548.18			
其他应付款	17,473,070.43	9,590,217.05			
应付股息	157,912.98				
应付利息	5,283,635.38	8,473,591.10			
应付职工薪酬	19,133,890.46				
借款			1,150,126,328.12	813,633,335.84	600,000,000.00

交易性金融资产折现后价值为22,862,044.25元,交易性金融负债折现后价值为223,540.75元。

上年数:

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年以上	5年以上
货币资金	1,870,477,782.17	769,368,684.67	2,746,630,000.00	1,176,270,000.00	
交易性金融资产	6,393,600.00	5,561,600.00	8,551,629.22		
应收票据	560,000.00				
应收账款	645,025,580.72	91,701,063.38			
其他应收款	49,683,142.76	74,504,399.32			
交易性金融负债		1,173,753.99			
应付票据	487,057,055.75	201,930,174.73			
应付账款	1,146,898,153.38	209,366,578.77			
其他应付款	5,975,492.29	10,670,667.35	10,644,567.37		
应付股息			157,912.98		

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年以上	5年以上
应付利息	7,492,368.08	16,100,738.52			
应付职工薪酬	19,564,521.68				
借款	252,036,000.00	434,625,619.39	1,077,453,900.00	1,081,360,458.00	

交易性金融资产折现后价值为20,229,536.04元,交易性金融负债折现后价值为1,159,935.94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	本金额		上年金额	
		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%	-26,698,961.01	-26,698,961.01	-57,579,482.96	-57,579,482.96
美元	对人民币贬值3%	26,698,961.01	26,698,961.01	57,579,482.96	57,579,482.96

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:

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类型	利率变动	本金额		上年金额	
		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%	-2,844,409.28	-2,844,409.28	-3,393,923.13	-3,393,923.13
浮动利率借款	减少1%	2,844,409.28	2,844,409.28	3,393,923.13	3,393,923.13

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。本年末,本集团持有按浮动利率发行的借款约为人民币334,636,386.03元(年初:人民币399,285,074.34元)。该等借款的偿还期限已在附注五/22、32、34中披露。

十二、 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	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
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	2,632,508.21			22,862,044.25
可供出售金融资产	238,228,805.50		173,151,410.32		269,965,187.50
合计	258,458,341.54	2,632,508.21	173,151,410.32		292,827,231.75
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	-936,395.19			223,540.75
合计	1,159,935.94	-936,395.19			223,540.75

2. 外币金融资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
应收账款	353,403,162.35				87,021,348.75
其他应收款	7,886,383.30				8,188,143.99
金融资产小计	361,289,545.65				95,209,492.74
金融负债					
短期借款	1,170,288,811.35				92,167,796.47
应付账款	319,037.76				6,066,076.90
应付利息	23,593,106.60				12,840,557.88
一年内到期的非流动负债	593,796,816.00				1,057,958,531.65

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12月31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	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末金额
金融资产					
长期借款	1,081,390,350.04				813,633,335.84
金融负债小计	2,869,388,121.75				1,982,666,298.74

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五/27。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末金额			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			46,643.25			27,053.44
美元	159.42	0.8109	129.27	159.42	0.8107	129.24
港币	3,567.80	6.2855	22,425.41	3,567.80	6.3009	22,480.35
英镑	954.84	8.3176	7,941.98	954.84	8.1625	7,793.88
欧元	917.25	10.1611	9,320.27	917.25	9.7116	8,907.97
现金小计			86,460.18			66,364.88
二、银行存款						
人民币			2,699,830,188.00			2,494,886,168.06
美元	121,137,756.41	6.2855	761,411,367.89	37,126,856.55	6.3009	233,932,610.43
港币	39,884.86	0.8109	32,342.63	11,002.42	0.8107	8,919.67
欧元	3,133.55	8.3176	26,063.61	185,931.32	8.1625	1,517,664.39
银行存款小计			3,461,299,962.13			2,730,345,362.55
三、其他货币资金						
人民币			2,349,172,460.53			3,592,586,281.52
其他货币资金小计			2,349,172,460.53			3,592,586,281.52
合计			5,810,558,882.84			6,322,998,008.95

本公司年末其他货币资金中包括信用卡存款 100,310.53 元(年初金额: 75,541.52 元); 用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 2,349,072,150.00 元(年初金额: 3,592,510,740.00 元), 这项担保将在借款偿还后解除。

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止年末,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。

截止年末,本公司存放于中船财务有限责任公司的存款为 599,458,828.86 元(年初金额:490,788,535.33 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

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产	22,724,517.26	20,229,536.04
合计	22,724,517.26	20,229,536.04

交易性金融资产(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. 应收票据

(1) 应收票据种类

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

(2) 年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	亚洲铝业(中国)有限公司	2012-07-17	2013-01-17	250,000.00	
	亚洲铝业(中国)有限公司	2012-08-01	2013-02-01	230,000.00	
	亚洲铝业(中国)有限公司	2012-10-30	2013-04-30	200,000.00	
	亚洲铝业(中国)有限公司	2012-07-06	2013-01-06	100,000.00	
合计				780,000.00	

4. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	787,014,962.29	726,094,203.63
减:坏账准备	3,924,464.10	5,561,824.40
净额	783,090,498.19	720,532,379.23

(1) 本公司应收账款的赊销信用期限

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 应收账款账龄分析

项目	年末金额				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	720,687,126.85	91.57	2,913,843.95	717,773,282.90	596,905,772.77	82.21	2,860,672.12	594,045,100.65
1-2年	41,561,007.84	5.28	163,938.81	41,397,069.03	99,197,161.29	13.66	15,904.00	99,181,257.29
2-3年					28,249,727.73	3.89	993,929.87	27,255,797.86
3-4年	24,426,458.00	3.10	506,311.74	23,920,146.26				
4-5年								
5年以上	340,369.60	0.05	340,369.60		1,741,541.84	0.24	1,691,318.41	50,223.43
合计	787,014,962.29	—	3,924,464.10	783,090,498.19	726,094,203.63	—	5,561,824.40	720,532,379.23

(3) 应收账款风险分类

项目	年末金额					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	726,479.60	0.09	726,479.60	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	539,596,901.07	81.27	3,197,984.50	0.50	536,398,916.57	598,548,968.39	82.44	2,992,841.11	0.50	595,556,127.28
不计提坏账准备的应收账款	146,691,581.62	18.64			146,691,581.62	124,976,251.95	17.21			124,976,251.95
合计	787,014,962.29	—	3,924,464.10	—	783,090,498.19	726,094,203.63	—	5,561,824.40	—	720,532,379.23

1) 年末单项金额重大, 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
深圳极尚建筑设计工程公司	15,904.00	15,904.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
青岛海尔特种塑料开发公司	44,800.00	44,800.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	39,100.00	100	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	账龄较长, 且对方单位

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12月31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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
				经营困难
合肥海尔电冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100	账龄太长存在回收风险
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100	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	账龄太长存在回收风险
成都美罗钢格板有限责任公司	70,000.00	70,000.00	100	账龄太长存在回收风险
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100	账龄太长存在回收风险
青岛海尔电子塑胶研制开发有限公司	18,000.00	18,000.00	100	账龄太长存在回收风险
合计	726,479.60	726,479.60		

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	582,768,791.07	0.50	2,913,843.95
1-2年	32,787,762.00	0.50	163,938.81
2-3年			
3-4年	24,040,348.00	0.50	120,201.74
4-5年			
5年以上			
合计	639,596,901.07	0.50	3,197,984.50

3) 不计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	146,691,581.62		146,691,581.62
合计	146,691,581.62		146,691,581.62

(5) 本年坏账准备转回(或收回)情况

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	原估计坏账准备及本年转回原因
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	100.00	149,100.00	110,000.00	催讨收回
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	100.00	476,000.00	461,434.40	催讨收回
合计	53,665.60	100.00	625,100.00	571,434.40	—

(6) 年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。

(7) 应收账款年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	外部客商	208,161,978.55	1年以内	26.45
大连远洋运输公司	外部客商	106,334,800.00	1年以内	13.51

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12月31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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海客轮有限公司	外部客商	54,604,141.40	1年以内	6.94
华海石油运销有限公司	外部客商	54,000,000.00	1年以内	6.86
深圳远洋运输股份有限公司	外部客商	38,500,000.00	1年以内	4.89
合计		461,600,919.95		58.65

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末			年初		
		金额	占应收款比重	坏账准备	金额	占应收款比重	坏账准备
广州中船龙穴造船有限公司	注	19,135,213.61	2.43	95,676.07	46,434,213.59	6.40	232,171.07
中船江南重工股份有限公司	注	17,231,505.47	2.19	86,157.53	17,308,505.47	2.38	86,542.53
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂	注	258,700.44	0.03	1,293.50			
中船第九设计研究院工程有限公司	注	180,000.00	0.02	900.00			
广州船舶及海洋工程设计研究院	注	113,117.36	0.01	565.59	9,101.60	0.00	45.51
广州造船厂有限公司	注	96,815.93	0.01	484.08	1,178,817.20	0.16	5,894.09
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	注	84,574.00	0.01	422.87	656,914.00	0.09	3,284.57
广州中船船用柴油机有限公司	注	10,073.00	0	50.37			
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	注	67,355.00	0.01	336.78			
北京中船信息科技有限公司	注				655,000.00	0.09	3,275.00
中船桂江造船有限公司	注				28,000.00	0.00	140.00
广州中船黄埔造船有限责任公司	注				1,107,262.23	0.15	5,536.31
中船华南船舶机械有限公司	注				172,766.12	0.02	863.83
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	94,852,556.56	12.05		108,560,064.13	14.95	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	子公司	26,536,524.92	3.37		704,368.42	0.10	
广州永联钢结构有限公司	子公司	10,238,632.54	1.3		9,149,844.52	1.26	
广州广船大型机械设备有限公司中山分公司	子公司	8,763,370.11	1.11				
广州兴顺船舶服务有限责任公司	子公司	6,300,497.49	0.8		6,419,016.04	0.88	
泛广发展有限公司					142,958.84	0.02	
合计		183,868,936.43	23.34	185,886.79	192,526,832.16	26.50	337,752.91

注、同受中船集团控制。

(9) 应收账款中外币余额

外币	年末金额	年初金额
----	------	------

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
美元	8,427,345.00	6.2855	52,970,077.00	41,408,080.00	6.3009	260,908,171.32
港币	86,128.82	0.8109	69,841.86	777,096.32	0.8107	629,992.00
合计			53,039,918.86			261,538,163.32

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	477,678,047.72	90.98	502,078,459.94	95.26
1—2年	23,544,000.00	4.48	5,732,614.40	1.09
2—3年	5,181,400.00	0.99	4,761,500.00	0.90
3年以上	18,638,700.00	3.55	14,469,700.00	2.75
合计	525,042,147.72	100.00	527,042,274.34	100.00

(2) 预付款项主要单位 (列示前五名)

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账 款百分比	账龄	未结 算原因
中船工业成套物流(广州)有限公司	外部客商	287,847,686.29	54.82	1年内	未到合同期
大连船用柴油机有限公司	外部客商	72,835,000.00	13.87	1年内	未到合同期
中海集团国际贸易有限公司	外部客商	20,686,004.94	3.94	1年内	未到合同期
法兰克蒙	外部客商	18,260,642.40	3.48	1年内	未到合同期
上海大成创业投资有限公司	外部客商	14,274,297.02	2.72	1年内	未到合同期
合计		413,903,630.65	78.83		

(3) 年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	年末金额			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	13,005,713.20	6.3297	82,322,679.05	19,950,742.37	6.3401	126,490,579.84
欧元	18,187,475.48	8.4507	153,696,356.44	523,263,404.00	0.8996	470,734,544.09
合计			236,019,035.49			597,225,123.93

6. 应收利息

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
定期存款利息	104,213,877.58	201,084,054.24	161,644,681.58	143,653,250.24
合计	104,213,877.58	201,084,054.24	161,644,681.58	143,653,250.24

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收利息年末余额中无逾期利息。

7. 应收股利

本项目与合并报表金额一致,详见附注五、7披露内容。

8. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	897,176,666.23	595,602,093.22
减:坏账准备	11,625,288.29	10,950,087.26
净额	885,551,377.94	584,652,005.96

(1) 其他应收款账龄分析

项目	年末金额				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	412,582,670.44	45.99	1,220,950.32	411,361,720.12	581,769,031.24	97.68	549,553.96	581,219,477.28
1-2年	471,198,817.74	52.52	5,994.09	471,192,823.65	1,296,356.13	0.22	1,506.78	1,294,849.35
2-3年	1,075,345.90	0.12	401.73	1,074,944.17	83,279.11	0.01	416.40	82,862.71
3-4年					63,594.59	0.01	517.97	63,076.62
4-5年	10,000.00	0.00	50.00	9,950.00	80,000.00	0.01	200.00	79,800.00
5年以上	12,309,832.15	1.37	10,397,892.15	1,911,940.00	12,309,832.15	2.07	10,397,892.15	1,911,940.00
合计	897,176,666.23	—	11,625,288.29	885,551,377.94	595,602,093.22	—0	10,950,087.26	584,652,005.96

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额					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	1.15	10,340,232.15	100.00		10,340,232.15	1.74	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	0.01	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其他应收款	245,491,228.00	27.36	1,227,456.14	0.50	244,263,771.86	110,451,023.21	18.54	552,255.11	0.50	109,898,768.10

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12月31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 (%)	
款										
不计提坏账准备的其他应收款	641,287,606.08	71.48			641,287,606.08	474,753,237.86	79.71			474,753,237.86
合计	897,176,666.23	—	11,625,288.29	—	885,551,377.94	595,602,093.22	—	10,950,087.26	—	584,652,005.96

1) 年末单项金额重大，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	

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

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	244,190,064.00	0.50	1,220,950.32
1—2年	1,198,818.00	0.50	5,994.09
2—3年	80,346.00	0.50	401.73
3—4年			
4—5年	10,000.00	0.50	50.00
5年以上	12,000.00	0.50	60.00
合计	245,491,228.00	0.50	1,227,456.14

3) 不计提坏账准备的其他应收款：

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	6,287,606.08		6,287,606.08
企业委托贷款	635,000,000.00		635,000,000.00
合计	641,287,606.08		641,287,606.08

(3) 年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) 其他应收款年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	635,000,000.00	0-2年	70.78	委托贷款
应收产品补贴款	其他	185,942,477.44	1年内	20.73	产品补贴
香港光宏国际有限公司	其他	10,340,232.15	5年以上	1.15	信托贷款
广州广船大型机械设备有限公司中山分公司	子公司	4,258,673.14	1-2年	0.47	代垫款
招标中心	其他	3,600,000.00	1年内	0.40	保证金
合计		839,141,382.73		93.53	

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635,000,000.00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中山分公司	子公司	4,346,950.96	0.47
广东广船国际电梯有限公司	子公司	1,900,000.00	0.21
广州广船国际海洋工程有限公司	子公司	40,655.12	0.00
合计		6,287,606.08	0.69

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			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	250,126,798.79	6,147,946.36	243,978,852.43	411,297,257.12	5,186,295.21	406,110,961.91
在产品	227,591,594.90	15,094,862.61	212,496,732.29	383,163,559.76	15,757,362.61	367,406,197.15
库存商品	4,114,897.43	519,865.11	3,595,032.32	11,461,509.37	336,553.69	11,124,955.68
建造合同形成的资产	293,927,926.79	419,190,388.03	-125,262,461.24	893,624,622.07	293,711,909.40	599,912,712.67
合计	775,761,217.91	440,953,062.11	334,808,155.80	1,699,546,948.32	314,992,120.91	1,384,554,827.41

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年计提	本年减少	年末金额

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			转回	其他转出	
原材料	5,186,295.21	1,388,929.25		427,278.10	6,147,946.36
在产品	15,757,362.61	4,927,600.00		5,590,100.00	15,094,862.61
库存商品	336,553.69	343,910.15		160,598.73	519,865.11
建造合同形成的资产	293,711,909.40	415,337,568.13	9,288,230.79	280,570,858.71	419,190,388.03
合计	314,992,120.91	421,998,007.53	9,288,230.79	286,748,835.54	440,953,062.11

(3) 存货跌价准备计提方法

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
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	2.22%

10. 可供出售金融资产

本项目与合并报表金额一致,详见附注五、11披露内容。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	433,313,587.25	383,313,587.25
按权益法核算长期股权投资	4,480,413.65	4,754,692.79
长期股权投资合计	437,794,000.90	388,068,280.04
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	437,794,000.90	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12月31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 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
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	
广州广船国际海洋工程有限公司	100	100	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
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	80,838.00
小计			236,938,015.71	383,313,587.25	50,000,000.00	0	433,313,587.25	80,838.00
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	25	1,722,060.00	3,932,104.61	753,210.50	1,043,381.78	838,480.32	1,043,381.78
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40	40	800,000.00	822,588.18	15,892.14		3,641,933.33	
小计			2,522,060.00	4,754,692.79	769,102.64	1,043,381.78	4,480,413.65	1,043,381.78
合计			239,460,075.71	388,068,280.04	50,769,102.64	1,043,381.78	437,794,000.90	1,124,219.78

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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							
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	USD120 万元	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 万元	40	40
合计							

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
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	20,570,011.64	5,887,495.07	14,682,516.57	36,882,135.20	3,012,841.99
联营企业					
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	7,929,280.12	5,840,555.72	2,088,724.40	5,376,882.00	39,730.36
合计	28,499,291.76	11,728,050.79	16,771,240.97	42,259,017.20	3,052,572.35

12. 投资性房地产

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、13披露内容。

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	1,922,904,951.80	101,953,407.41	25,612,749.73	1,999,245,609.48
其中：房屋建筑物	942,888,895.32	39,170,315.17	5,508,224.35	976,550,986.14
机器设备	938,781,243.94	50,587,473.45	15,878,011.71	973,490,705.68
运输设备	26,100,280.69	4,853,226.09	2,006,941.95	28,946,564.83
办公设备	15,134,531.85	7,342,392.70	2,219,571.72	20,257,352.83
累计折旧合计	899,254,508.78	99,912,700.72	21,133,673.87	978,033,535.63
其中：房屋建筑物	309,131,584.76	32,888,561.74	2,568,369.87	339,451,776.63
机器设备	568,112,022.67	61,475,419.80	14,736,488.74	614,850,953.73
运输设备	11,886,615.83	2,080,161.67	1,906,594.86	12,060,182.64
办公设备	10,124,285.52	3,468,557.51	1,922,220.40	11,670,622.63
账面净值合计	1,023,650,443.02			1,021,212,073.85
其中：房屋建筑物	633,757,310.56			637,099,209.51
机器设备	370,669,221.27			358,639,751.95
运输设备	14,213,664.86			16,886,382.19
办公设备	5,010,246.33			8,586,730.20
减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
账面价值合计	1,023,650,443.02			1,021,212,073.85
其中：房屋建筑物	633,757,310.56			637,099,209.51
机器设备	370,669,221.27			358,639,751.95
运输设备	14,213,664.86			16,886,382.19
办公设备	5,010,246.33			8,586,730.20

1) 本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 99,912,700.72 元(上年金额：88,164,707.82 元)。

2) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 101,953,407.41 元。

3) 本年出售固定资产的盈利(亏损)为 2,853,548.38 元。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期（10-50年）	976,550,986.14	942,888,895.32
合计	976,550,986.14	942,888,895.32

(3) 截止年末，本公司无暂时闲置固定资产。

(4) 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	年末金额			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
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
200 吨码头固定式起重机 1 台	10,133,137.79		10,133,137.79			
其他工程	7,778,382.21		7,778,382.21	14,440,936.55		14,440,936.55
1~5 号简易钢棚工程	6,317,606.64		6,317,606.64	6,201,847.23		6,201,847.23
'1"研制保障条件建设	4,250,000.00		4,250,000.00			
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
200 吨码头固定式起重机基础	2,037,466.56		2,037,466.56			
风雨棚	1,836,085.54		1,836,085.54			
综合船建设项目	1,350,046.56		1,350,046.56	602,226.11		602,226.11
顺德船厂 11 辊校平机	1,328,197.48		1,328,197.48			
基础设施和节能减排改造前期费用	1,088,459.01		1,088,459.01	1,020,170.26		1,020,170.26
长洲岛码头固定塔吊	1,024,350.27		1,024,350.27	700,959.21		700,959.21
大件机加车间搬迁				11,703,473.91		11,703,473.91
网络改造				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
铅运部拖船 1 艘				4,490,720.64		4,490,720.64
3 号班组房及周边场地改造				2,361,008.29		2,361,008.29
甲装课舢装棚及班组房				1,422,590.60		1,422,590.60
铅运自行机动驳船一艘				1,376,103.45		1,376,103.45
环保治污三期一二标段工程				1,258,074.65		1,258,074.65

项目	年末金额			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
合计	52,906,084.06		52,906,084.06	68,054,328.49		68,054,328.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
12.5m 数控双柱立式车床	14,035,006.08			1,584,708.43	12,450,297.65
200 吨码头固定式起重机 1 台		10,133,137.79			10,133,137.79
1~5 号简易钢棚工程	6,201,847.23	115,759.41			6,317,606.64
"1" 研制保障条件建设		4,250,000.00			4,250,000.00
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
200 吨码头固定式起重机基础		2,037,466.56			2,037,466.56
风雨棚		1,836,085.54			1,836,085.54
合计	22,539,021.23	19,382,335.73		1,584,708.43	40,336,648.53

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
12.5m 数控双柱立式车床	15,000,000.00	93.57	95				自筹
200 吨码头固定式起重机 1 台	12,000,000.00	84.44	84.44				自筹
1~5 号简易钢棚工程	7,000,000.00	90.25	90.25				自筹
"1" 研制保障条件建设	4,500,000.00	94.44	94.44				自筹
船舶发电机负荷试验一体化系统	3,560,000.00	93.04	93.04				自筹
200 吨码头固定式起重机基础	1,920,000.00	106.12	99				自筹
风雨棚	4,000,000.00	45.9	45.9				自筹
合计	47,980,000.00	—	—				

15. 固定资产清理

项目	年末金额	年初金额	转入清理原因
机器设备	33,554.52	252,871.05	拟报废
合计	33,554.52	252,871.05	拟报废

16. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	136,125,443.86	921,202.19		137,046,646.05
其中：土地使用权	73,481,962.38			73,481,962.38

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
非专利技术	62,643,481.48	921,202.19		63,564,683.67
累计摊销合计	65,079,542.82	5,987,365.42		71,066,908.24
其中：土地使用权	23,811,988.77	1,478,456.76		25,290,445.53
非专利技术	41,267,554.05	4,508,908.66		45,776,462.71
账面净值合计	71,045,901.04			65,979,737.81
其中：土地使用权	49,669,973.61			48,191,516.85
非专利技术	21,375,927.43			17,788,220.96
减值准备合计				
账面价值合计	71,045,901.04			65,979,737.81
其中：土地使用权	49,669,973.61			48,191,516.85
非专利技术	21,375,927.43			17,788,220.96

(2) 土地使用权按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期（10-50年）	49,669,973.61	48,191,516.85
合计	49,669,973.61	48,191,516.85

(3) 本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 5,987,365.42 元(上年金额：6,883,278.99 元)。

17. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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		
6000吨油船研制		9,098,281.45	9,098,281.45		
5万载重吨及以上半潜式自航工程船自主研发		7,310,871.07	7,310,871.07		
5万吨级大灵便型成品油船换代开发		6,563,137.02	6,563,137.02		
运煤船研制		4,406,428.62	4,406,428.62		
48000吨成品油/原油轮研发		3,512,023.95	3,512,023.95		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		2,142,414.56	2,142,414.56		
其他研发项目		12,999,652.00	12,999,652.00		
合计		59,865,091.39	59,865,091.39		

18. 长期待摊费用

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、19 披露内容。

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	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	69,764,272.08	50,826,655.56
提前支付的住房援助	3,156,862.80	2,941,915.28
退休职工住房货币补贴	7,860,883.45	7,812,132.99
十年内退休人员医疗保险	129,034.47	157,046.27
离岗退养员工薪酬	118,282.91	164,121.20
年末未发工资		68,025.00
交易性金融负债	33,531.11	
合计	81,062,866.82	61,969,896.30
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	30,453,348.90	25,656,780.44
交易性金融工具	3,408,677.58	2,860,440.02
合计	33,862,026.48	28,517,220.46

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	473,907,578.48	333,359,044.16
提前支付的住房援助	21,045,752.00	19,612,768.53
退休职工住房货币补贴	52,405,889.67	52,080,886.60
十年内退休人员医疗保险	860,229.80	1,046,975.13
离岗退养员工薪酬	788,552.73	1,094,141.33
年末未发工资		453,500.00
交易性金融负债	223,540.73	
合计	540,419,112.13	413,132,641.99
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	203,022,326.00	171,045,202.93
交易性金融工具	22,724,517.20	19,069,600.13
合计	465,095,147.20	338,844,370.40

20. 资产减值准备明细表

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	16,511,911.66	308,910.02		1,271,069.29	15,549,752.39
其中：应收账款	5,561,824.40	-366,291.01		1,271,069.29	3,924,464.10

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
其他应收款	10,950,087.26	675,201.03			11,625,288.29
存货跌价准备	314,992,120.91	421,998,007.53	9,288,230.79	286,748,835.54	440,953,062.11
投资性房地产减值准备	1,855,011.59				1,855,011.59
合计	333,359,044.16	422,306,917.55	9,288,230.79	288,019,904.83	458,357,826.09

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	14,105,435.42	2,406,476.24			16,511,911.66
其中：应收账款	2,314,933.95	3,246,890.45			5,561,824.40
其他应收款	11,790,501.47	-840,414.21			10,950,087.26
存货跌价准备	15,586,014.44	334,231,962.77		34,825,856.30	314,992,120.91
投资性房地产减值准备	17,344,400.27			15,489,388.68	1,855,011.59
合计	47,035,850.13	336,638,439.01		50,315,244.98	333,359,044.16

21. 短期借款

借款类别	币种	年末金额			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	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00	30,000,000.00	6.3009	189,027,000.00
信用借款	美元	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00	136,000,000.00	6.3009	856,922,400.00
其他（进口代付）	美元				4,897,411.99	6.3009	30,858,103.21
合计				87,997,000.00			1,076,807,503.21

质押情况：于年末，短期借款 43,998,500.00 元以本集团的其他货币资金 50,680,000.00 元作质押。

利率详情：于年末，短期借款的加权平均年利率为 2.42%（年初：2.12%）

22. 交易性金融负债

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、23 披露内容。

23. 应付票据

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、24 披露内容。

24. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

项目	年末金额	年初金额
产品收尾费用	91,885,383.15	38,831,818.61
物资采购	822,598,502.34	1,103,799,617.47
工程款	120,297,551.79	128,937,188.98
质保金	73,630,116.41	79,095,215.52
总计	1,108,411,553.69	1,350,663,840.58

(2) 应付账款账龄分析

项目	年末金额	年初金额
1年以内	1,017,965,586.15	1,323,434,196.11
1-2年	79,257,207.91	17,869,208.58
2-3年	6,254,097.96	4,498,750.90
3年以上	4,934,661.67	4,861,684.99
合计	1,108,411,553.69	1,350,663,840.58

(3) 截止年末，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 A 研究所	30,770,244.11	货款	未到结算期
中国科学院沈阳自动化研究所	7,315,000.00	货款	未到结算期
镇江中船设备有限公司	4,765,430.00	货款	未到结算期
中国机械工业建设总公司	4,416,819.98	货款	未到结算期
中国船舶重工集团公司 B 研究所	3,238,500.00	货款	未到结算期

(4) 年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。

(5) 应付关联方的应付账款

单位名称	年末金额	年初金额
一、联营公司		
华南特种涂装实业有限公司	313,311.12	
小计	313,311.12	
二、同受中船集团控制的公司		
广州造船厂有限公司	22,709,029.66	4,186,999.16
南京中船绿洲机器有限公司	11,351,275.01	17,735,275.01
镇江中船设备有限公司	9,691,690.00	17,706,430.00
中船勘察设计研究院有限公司	9,421,113.54	6,013,153.39
广州文冲船厂有限责任公司	4,831,000.00	
安庆中船柴油机有限公司	3,900,000.00	
中船华南船舶机械有限公司	3,294,332.89	13,353,140.00

单位名称	年末金额	年初金额
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,219,175.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	2,442,500.00	3,155,475.00
沪东重机有限公司	2,002,500.00	1,995,000.00
上海中船临港船舶装备有限公司	1,585,500.00	
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	1,410,000.00	705,000.00
广州船舶工业公司	1,403,292.39	1,866,661.67
九江中船长安消防设备有限公司	1,136,400.00	964,000.00
九江海天设备制造有限公司	1,010,550.00	2,594,515.00
中船国际贸易有限公司	970,402.35	192,500.00
中船桂江造船有限公司	642,500.00	92,500.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	578,000.00	7,760,000.00
上海船舶研究设计院	534,000.00	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	522,000.00	190,000.00
中船第九设计研究院有限公司	454,868.00	647,368.00
中船西江造船有限公司	375,000.00	
中国船舶电站设备有限公司	331,500.00	
江西朝阳机械厂	198,898.00	3,080.00
九江精达检测技术有限公司	158,400.00	
上海振南监理咨询有限责任公司	151,500.00	
中船华海船用设备有限公司	113,625.00	346,375.00
广州龙穴管业有限公司	111,332.42	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
九江中船消防设备有限公司	70,150.00	64,900.00
广州中船黄埔造船有限公司	40,000.00	
上海沪东造船阀门有限公司	9,920.00	
上海航海设备有限责任公司	5,310.00	
中国船舶工业贸易公司	-52,941.99	-52,591.08
广州中船南沙龙穴造船有限公司		855,984.26
上海沪东造船电器有限公司		482,000.00
北京中船信息科技有限公司		328,000.00
安庆船用电器有限责任公司		68,000.00
上海航海仪器有限责任公司		39,000.00
小计	84,722,822.27	81,392,765.41
三、子公司		
广州兴顺船舶服务有限责任公司	34,640,624.85	30,966,411.32

单位名称	年末金额	年初金额
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	11,154,379.99	9,958,584.17
广州永联钢结构有限公司	9,577,052.58	6,172,637.96
广州万达船舶工程有限公司	6,810,551.33	7,237,546.17
广州广船大型机械设备有限公司	5,330,015.45	14,340,364.93
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	3,550,487.86	
广州红帆电脑科技有限公司	3,352,027.50	1,355,763.50
广东广船国际电梯有限公司	556,000.00	102,250.00
小计	74,971,139.56	70,133,558.05
合计	160,007,272.95	151,526,323.46

25. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	年末金额	年初金额
1年以内	224,781,583.83	270,657,663.00
1年以上	133,799,117.78	62,929,306.11
合计	358,580,701.61	333,586,969.11

(2) 截止年末，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
广东水电二局股份有限公司	68,253,557.81	进度款	未完工
广东水电二局股份有限公司	9,535,200.00	进度款	未完工
清远蓄能发电有限公司	19,880,151.62	进度款	未完工
中建钢构有限公司	15,329,985.82	进度款	未完工
四会市公路局	5,140,368.00	进度款	未完工
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	进度款	未完工
合计	121,258,511.11		

(3) 年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) 预收关联方的预收账款

单位名称	年末金额	年初金额
北京中船信息科技有限公司	202,500.00	0.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	7,500.00	0.00
广州造船厂有限公司	57,000.00	2,036,581.20
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
中船华南船舶机械有限公司	148,000.00	37,000.00
中船江南重工股份有限公司	90,650.00	0.00
上海船舶研究设计院	1,000,000.00	0.00

单位名称	年末金额	年初金额
广州中船龙穴造船有限公司	0.00	3,795,340.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	40,000.00	262,000.00
合计	1,556,100.00	6,141,371.20

(5) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			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	26,426,900.00	6.3187	166,984,768.81	6,756,810.18	6.6469	44,911,985.79
合计			166,984,768.81			44,911,985.79

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	453,500.00	301,002,517.00	300,503,021.85	952,995.15
职工福利费		25,035,248.60	25,035,248.60	
社会保险费	237,044.14	70,691,353.11	70,928,397.25	
其中：基本医疗保险（注1）	36,041.34	20,705,727.71	20,741,769.05	
基本养老保险（注2）	-2,433.05	42,391,244.70	42,388,811.65	
失业保险（注3）	203,435.85	4,566,434.65	4,769,870.50	
工伤保险费		2,018,630.70	2,018,630.70	
生育保险费		1,009,315.35	1,009,315.35	
补充医疗保险费				
企业年金（注4）	1,195,097.68	15,486,678.45	15,363,397.42	1,318,378.71
住房公积金（注5）		33,243,031.00	33,243,031.00	
工会经费和职工教育经费	6,315,574.98	12,437,138.45	8,460,753.79	10,291,959.64
非货币性福利				
辞退福利	1,094,141.39	729,959.80	1,035,548.51	788,552.68
其中：因解除劳动关系给予的补偿（注6）	1,094,141.39	729,959.80	1,035,548.51	788,552.68
外包劳务费及其他		276,108,996.77	276,108,996.77	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	9,295,358.19	734,734,923.18	730,678,395.19	13,351,886.18

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，本公司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：1-6 月按上年度职工平均工资的 8%；7-12 月按上月职工平均工资的 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：1-6 月按上年度职工平均工资的 18%；7-12 月按上月职工平均工资的 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：1-6 月按上年度职工平均工资的 2%；7-12 月按上月职工平均工资的 2%。

注 4、企业年金：根据国家有关规定，本公司制定企业年金方案，该方案经本公司职工代表大会及董事会审议通过，并报广东省劳动和社会保障厅审核备案。本公司业已成立企业年金理事会，负责企业年金的日常管理。本公司年金资产与本公司资产分离管理，由年金理事会聘请独立第三方机构作为企业年金的账户管理人及投资管理人。本公司应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时公司会按季将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。与上年相比，本年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，当本公司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，同时本公司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。

27. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	37,552,744.86	-71,508,277.52
营业税	41,444.30	284,207.81
企业所得税	22,750,329.21	106,928,579.88
个人所得税	4,799,696.70	5,357,594.74
城市维护建设税	9,135,493.30	87,589.31
房产税	831,534.59	774,014.48
土地使用税	280,593.80	273,550.80
教育费附加	6,525,352.37	55,747.45
防洪维护费	1,940,026.93	2,772,919.44
合计	83,857,216.06	45,025,926.39

28. 应付利息

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、29 披露内容。

29. 应付股利

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、30 披露内容。

30. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

项目	年末金额	年初金额
1 年以内	11,121,447.96	12,378,854.85
1-2 年	636,409.94	720,356.06
2-3 年	200,000.00	1,373,524.33
3 年以上	9,206,691.49	8,250,686.98
合计	21,164,549.39	22,723,422.22

(2) 截止年末，账龄超过一年的大额其他应付款

客户	金额	性质或内容
补充养老金	3,251,393.73	补充养老金
武汉银湖高尔夫球证	1,210,000.00	收取球证定金
退休医疗保险	860,229.85	退休医疗保险
香港华联船舶有限公司	469,396.39	代垫款
合计	5,791,019.97	

(3) 年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) 年末大额其他应付款情况

项目	金额	账龄	性质或内容
购房援助款	7,890,210.00	0-2 年	购房援助款
武汉银湖高尔夫球证	1,210,000.00	3 年以上	收取球证定金
广西宗建楼宇设备有限责任公司	965,500.00	1 年以内	代垫款
退休医疗保险	860,229.85	3 年以上	退休医疗保险
会计师事务所	720,000.00	1 年以内	预提审计费
合计	11,645,939.85		

31. 一年内到期的非流动负债

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、32披露内容。

32. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
长期合同工程结算款		
造船产品	1,342,923,102.78	2,034,909,482.66
递延收益		
基础设置建设项目	1,229,502.14	1,231,074.60

项目	年末金额	年初金额
长期合同工程结算款		
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）	154,313.95	153,698.64
新区噪声治理工程	10,799.94	7,599.96
区域量值传递能力集成与提升技术研究	54,186.78	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
集团公司计量科研仪器	9,999.96	
合计：	1,345,066,553.55	2,037,044,941.97

33. 长期借款

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、34披露内容。

34. 专项应付款

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、35披露内容。

35. 预计负债

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、36披露内容。

36. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债情况

项目	年末金额	年初金额
企业技术中心创新能力建设项目	1,800,000.00	2,100,000.00
创新型企业专项资金	1,589,725.06	3,000,000.00
综合船建设项目	18,943,083.81	20,171,013.49
技改挖潜基金40000吨船研制新增设备技术改造	1,137,534.00	1,279,725.84
一号船坞适应性改造	613,333.52	640,000.16
一号船坞适应性改造（1）	766,666.48	799,999.84
涂装技术工艺技术改造（涂装车间建设）	1,254,590.13	1,409,519.39
涂装车间噪声治理工程	205,263.12	221,052.6
新区噪声治理工程	203,733.50	166,533.44
区域量值传递能力集成与提升技术研究	109,854.93	164,041.71
综合技改前期费用	35,000,000.00	10,000,000.00
150吨自行式液压平板车	1,374,999.95	1,541,666.63
质量部计量站基础条件建设项目前期用	4,368,270.37	2,000,000.00
集团公司计量科研仪器	42,500.23	62,500.15
其他		199,772.44

项目	年末金额	年初金额
合计	67,409,555.10	43,755,825.69

(2) 政府补助

项目	年初账面金额		年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
企业技术中心创新能力建设项目	2,100,000.00	300,000.00	1,800,000.00	300,000.00	300,000.00		
创新型企业专项资金	3,000,000.00		1,589,725.06		1,410,274.94		
综合船建设项目	20,171,013.49	1,231,074.60	18,943,083.81	1,229,502.14	1,229,502.14		
技改挖潜基金40000吨船研制新增设备技术改造	1,279,725.84	142,191.84	1,137,534.00	142,191.84	142,191.84		
一号船坞适应性改造	640,000.16	26,666.64	613,333.52	26,666.64	26,666.64		
一号船坞适应性改造(1)	799,999.84	33,333.36	766,666.48	33,333.36	33,333.36		
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,409,519.39	153,698.64	1,254,590.13	154,313.95	154,313.95		
涂装车间噪声治理工程	221,052.60	15,789.48	205,263.12	15,789.48	15,789.48		
新区噪声治理工程	166,533.44	7,599.96	203,733.50	10,799.94	10,799.94		
区域量值传递能力集成与提升技术研究	164,041.71	58,438.11	109,854.93	54,186.78	54,186.78		
综合技改前期费用	10,000,000.00		35,000,000.00				
150吨自行式液压平板车	1,541,666.63	166,666.68	1,374,999.95	166,666.68	166,666.68		
质量部计量站基础条件建设项目前期用	2,000,000.00		4,368,270.37				
集团公司计量科研仪器	62,500.15		42,500.23	9,999.96	9,999.96		
远洋救生船支前动员保障力量训练					600,000.00		
5万载重吨及以上半潜式自航工程船自主研发					680,000.00		
船舶外板加工自动成型机器人研制					200,823.79		
其他	199,772.44				199,772.44		
合计	43,755,825.69	2,135,459.31	67,409,555.10	2,143,450.77	5,234,321.94		

37. 股本

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、38披露内容。

38. 资本公积

本项目与合并报表金额一致，详见附注五、39披露内容。

39. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		20,653,660.44	20,653,660.44	

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计		20,653,660.44	20,653,660.44	

40. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	406,572,887.58	5,716,297.59		412,289,185.17
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	425,155,084.01	5,716,297.59		430,871,381.60

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	357,476,705.80	49,096,181.78		406,572,887.58
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	376,058,902.23	49,096,181.78		425,155,084.01

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%计提法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司2012年按净利润的10%提取法定盈余公积金5,716,297.59元（2011年：按净利润10%提取49,096,181.78元）。

41. 未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例(%)
上年年末金额	2,279,528,850.04	1,887,130,972.05	
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	2,279,528,850.04	1,887,130,972.05	
加：本年归属于母公司股东的净利润	57,162,975.86	490,961,817.77	
减：提取法定盈余公积	5,716,297.59	49,096,181.78	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	2,330,975,528.31	2,279,528,850.04	

42. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	8,506,472,211.77	9,664,782,909.51
减：流动负债	4,681,976,907.36	6,182,842,963.67
净流动资产	3,824,495,304.41	3,481,939,945.84

43. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	10,470,406,097.39	11,552,950,433.35
减：流动负债	4,681,976,907.36	6,182,842,963.67
总资产减流动负债	5,788,429,190.03	5,370,107,469.68

44. 借贷

本项目与合并附注一致，详见附注五、45披露内容。

45. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	5,673,954,116.28	7,422,935,805.42
其他业务收入	106,607,752.90	168,778,083.79
合计	5,780,561,869.18	7,591,713,889.21
主营业务成本	5,336,245,608.32	6,669,759,006.99
其他业务成本	68,364,821.23	129,806,074.27
合计	5,404,610,429.55	6,799,565,081.26

(1) 毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	5,673,954,116.28	7,422,935,805.42
主营业务成本	5,336,245,608.32	6,669,759,006.99
毛利	337,708,507.96	753,176,798.43

(2) 主营业务收入-按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	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	5,267,831,171.79	4,944,458,380.90	7,225,493,551.62	6,479,334,758.32
钢结构工程	56,401,886.32	55,171,065.69	3,350,919.27	3,251,930.78
机电产品及其他	349,721,058.17	336,616,161.73	194,091,334.53	187,172,317.89
合计	5,673,954,116.28	5,336,245,608.32	7,422,935,805.42	6,669,759,006.99

(3) 主营业务收入-按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
马耳他	128,210,255.04	101,249,178.53	184,559,546.96	152,020,229.96
泰国	22,338,172.30	22,264,349.68		
丹麦	541,405,717.48	464,899,406.65	2,462,852,434.44	2,089,850,588.30
澳门			730,662.00	670,244.95
意大利		-2,082,819.89		-249,770.95
美国			98,113.12	98,491.09
香港	119,400,746.29	97,743,967.44	287,080,863.55	245,435,090.93
希腊	449,617,229.92	408,190,424.47	364,385,336.72	299,415,049.97
台湾	1,064,938.91	1,058,717.94	2,236,881.22	2,228,376.05
瑞典	266,824,293.40	253,978,931.41	92,113,557.89	92,113,557.89
澳大利亚	116,571,548.25	113,253,109.73		
荷兰	697,395,069.40	581,518,037.73	727,783,083.38	680,661,903.82
中国	3,331,126,145.29	3,294,172,304.63	3,301,095,326.14	3,107,515,244.98
合计	5,673,954,116.28	5,336,245,608.32	7,422,935,805.42	6,669,759,006.99

(4) 其他业务收入和其他业务成本

业务名称	本年金额		上年金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	3,704,946.89	3,104,461.25	8,431,098.62	6,108,018.03
废料销售	41,983,570.62	24,559,628.95	63,232,134.70	40,652,682.55
劳务收入	24,366,621.35	9,260,503.44	60,788,224.00	49,195,935.50
租金收入	10,953,871.83	3,541,353.33	10,139,218.54	3,475,146.68
动能收入	25,598,742.21	27,898,874.26	26,187,407.93	30,374,291.51
合计	106,607,752.90	68,364,821.23	168,778,083.79	129,806,074.27

(5) 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	
固定造价合同	39000 系列 (成品油/化学品轮)	672,138,340.02	680,142,320.50	-19,558,230.21	672,138,340.02
	50500 系列 (成品油/化学品轮)	2,168,769,553.07	1,177,291,683.86	193,022,805.00	1,469,547,904.57
	客滚船系列	1,258,059,529.90	787,002,806.30	251,056,723.60	1,148,059,529.90
	52300 系列 (成品油/化学品轮)	1,514,383,017.03	1,276,092,514.52	178,924,377.77	1,421,395,017.07
	37500 系列 (成品油/化学品轮)	923,224,449.00	126,059,817.72		288,184,448.67
	特种船系列	4,395,480,000.00	1,797,423,439.24	181,836,673.11	2,598,700,000.00
	半潜船系列	2,225,917,975.38	1,338,079,739.48	162,998,211.23	1,543,627,975.38
	48000 系列 (成品油/原油轮)	2,195,445,966.96	2,230,527,640.92	-398,674,060.95	2,070,094,933.45
	50000 系列 (散货船)	770,000,000.00	595,817,505.45	-67,458,638.96	616,000,000.00
	6000 成品油轮	65,000,000.00	90,176,871.23	-44,841,171.53	52,000,000.00
	308000 系列 (原油轮)	1,064,564,800.00			106,334,800.00
	50000 系列 (成品油/化学品轮)	1,334,636,520.00	3,161,633.09		133,730,520.00
	40000 系列 (成品油/化学品轮)	341,244,090.00	3,149,594.58		102,663,088.00

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
合计	18,928,864,241.36	10,104,925,566.89	437,306,689.06	12,222,476,557.06

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，致使本公司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。本年计提合同预计损失 415,337,568.13 元(上年：323,166,889.63 元)。

(6) 本年公司前五名客户销售收入总额 3,233,483,013.62 元，占本年全部销售收入总额的 56.99%(上年：3,475,218,040.66 元，占比 46.82%)。具体情况如下：

单位名称	营业收入	占主营业务收入总额的比例
中海发展股份有限公司	1,185,649,582.16	20.90
荷兰--FAIRSTAR HEAVY TRANSPORT	697,395,069.40	12.29
丹麦 LAURITAEN TARKERS A/S	493,965,011.19	8.71
深圳远洋运输股份有限公司	460,152,409.73	8.11
希腊-Tomasos Brothers Ins	396,320,941.14	6.98
合计	3,233,483,013.62	56.99

46. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	957,131.53	1,247,320.08	劳务收入
城市维护建设税	10,458,154.70	21,267,347.22	应交流转税
教育费附加	7,477,732.91	15,178,452.16	应交流转税
合计	18,893,019.14	37,693,119.46	

47. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
船舶保修费	-8,891,131.40	12,446,100.27
业务经费	2,594,762.88	3,283,832.30
广告费	576,246.10	636,547.08
展览费	479,624.45	584,497.22
其他销售费用	1,645,247.86	509,790.30
合计	-3,595,250.11	17,460,767.17

48. 管理费用

项目	本年数	上年数
工资(薪酬)	101,219,518.53	96,621,135.29

项目	本年数	上年数
研究开发费	59,865,091.39	79,271,898.97
修理费	40,500,222.64	59,211,906.00
借工劳务费	14,974,322.87	13,667,853.17
税金及附加	13,792,861.16	14,597,978.26
折旧费	13,174,936.20	12,799,383.44
无形资产摊销	5,519,858.14	6,365,771.71
董事会费	5,349,112.38	5,591,615.79
水电费	3,759,457.68	3,533,343.65
业务招待费	3,237,882.76	3,560,230.69
租赁费	2,843,652.78	3,013,775.20
差旅费	2,787,609.12	2,335,076.98
会计师审计费	2,412,108.29	2,110,288.98
技工学校培训费	2,200,000.00	2,012,400.00
咨询费	1,863,594.33	1,069,200.00
劳动保险费	1,634,246.83	951,289.47
绿化费	1,632,983.00	1,784,957.00
警卫消防费	1,444,294.23	1,766,966.92
出国人员费用	1,218,679.81	733,739.79
仓库经费	1,147,436.29	1,729,444.60
办公费	1,080,162.70	1,020,976.29
机物料消耗	1,069,701.84	822,972.76
其他	12,782,509.53	10,138,034.59
合计	295,510,242.50	324,710,239.55

49. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	94,902,488.87	69,210,058.64
减：利息收入	206,184,348.06	190,465,806.74
加：汇兑损失	692,946.60	-124,718,181.68
加：其他支出	3,228,975.66	1,120,346.87
合计	-107,359,936.93	-244,853,582.91

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	94,902,488.87	69,210,058.64
小计	94,902,488.87	69,210,058.64
减：资本化利息		
合计	94,902,488.87	69,210,058.64

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	206,184,348.06	190,465,806.74
合计	206,184,348.06	190,465,806.74

50. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	308,910.02	2,405,416.24
存货跌价损失	412,426,397.36	334,231,962.77
合计	412,735,307.38	336,637,379.01

51. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	2,494,981.22	-998,128.53
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,494,981.22	-998,128.53
交易性金融负债	936,395.19	-1,159,935.94
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	936,395.19	-1,159,935.94
合计	3,431,376.41	-2,158,064.47

52. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	769,102.64	475,349.29
成本法核算的长期股权投资收益	80,838.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,411,213.00	5,488,218.50
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		7,330.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,575,690.65	36,938,379.42
处置交易性金融负债取得的投资收益	-582,971.01	2,613,291.01
合计	31,313,132.28	45,522,569.12

本年度产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 7,411,213.00 元及 23,901,919.28 元。

本公司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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
----	------	------	--------------

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	769,102.64	475,349.29	
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	753,210.50	467,143.86	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	15,892.14	8,205.43	

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	3,259,557.20	131,527,480.57
其中：固定资产处置利得	3,259,557.20	216,203.75
政府补助	258,880,256.79	131,311,276.82
罚款收入	132,345.00	246,840.00
赔偿收入	7,130,606.53	
其他	1,004,978.03	78,329,775.75
合计	270,407,743.55	210,104,096.32

本年计入非经常性损益金额为 29,728,114.67 元（上年：48,090,946.94 元）。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	备注
产品补贴收入	240,649,628.88	83,220,329.88	
新产品补贴	2,891,098.73	26,849,162.63	
财政补贴	11,287,499.18	11,785,784.31	
财政贴息	4,052,030.00	9,456,000.00	
合计	258,880,256.79	131,311,276.82	

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	406,008.82	252,742.15
其中：固定资产处置损失	406,008.82	252,742.15
罚款支出	165,521.60	64,835.00
赔偿金	950,654.92	371,784.13
其他	61,483.00	611,556.01
合计	1,583,668.34	1,300,917.29

本年计入非经常性损益金额为 1,583,668.34 元（上年：1,300,917.29 元）。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	24,718,398.65	123,394,123.95
中国	24,718,398.65	123,394,123.95
香港		
递延所得税	-18,544,732.96	-41,687,372.37
合计	6,173,665.69	81,706,751.58

(2) 本年所得税

将基于利润表的利润/(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	本年金额	上年金额
利润总额	63,336,641.55	572,668,569.40
按本公司 15%税率计算的所得税(上年: 15%)	9,500,496.23	85,900,285.41
免税收入的纳税影响		
不可抵扣费用的纳税影响	19,253,712.49	40,752,119.86
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-59,451,797.51	-49,549,968.92
特殊税收豁免影响	-4,003,879.51	-4,012,925.50
公司税率不一致的影响		
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	40,907,064.55	7,866,961.94
上年度少计提所得税	-31,930.56	750,278.79
税率导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	6,173,665.69	81,706,751.58

56. 股息

本项目与合并附注一致, 详见附注五、60 披露内容。

57. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	31,977,123.00	-28,563,191.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	4,796,568.46	-4,284,478.65
合计	27,180,554.54	-24,278,712.35

58. 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	本年金额	上年金额
收到产品补贴款	106,096,914.41	257,279,911.92
高技术研究—基建资金拨款	27,367,270.37	20,070,000.00
各项科研等拨款	16,975,930.17	30,790,000.00
收到其他往来款	1,093,515.31	2,380,955.60
合计	151,533,630.26	310,520,867.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用支出	86,963,654.21	101,386,218.71
营业费用支出	5,295,881.29	5,014,666.90
制造费用支出	205,616,764.45	310,953,343.75
营业外支出	1,177,659.52	1,048,175.14
合计	299,053,959.47	418,402,404.50

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押解除	2,376,977,344.50	
存款利息收入	206,184,348.06	149,220,849.87
合计	2,583,161,692.56	149,220,849.87

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押	1,172,800,000.00	1,384,153,259.00
合计	1,172,800,000.00	1,384,153,259.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行手续费及其他	18,324.65	18,040.42
合计	18,324.65	18,040.42

(2) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,162,975.86	490,961,817.77
加: 资产减值准备	412,735,307.38	336,637,379.01
固定资产折旧	99,912,700.72	88,164,707.82
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	5,987,365.42	6,833,278.99
长期待摊费用摊销	1,165,288.20	679,751.45
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)	-2,853,548.38	36,538.40

项目	本年金额	上年金额
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）	-3,431,376.41	2,158,064.47
财务费用（收益以“-”填列）	-105,110,556.40	-244,853,582.91
投资损失（收益以“-”填列）	-31,313,132.28	-45,522,569.12
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-19,092,970.52	-41,363,662.71
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	548,237.56	-4,608,188.31
存货的减少（增加以“-”填列）	923,785,730.41	-683,582,821.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-360,897,364.32	-390,284,031.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,272,597,551.46	-762,585,963.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-293,998,894.22	-1,247,329,282.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
减：现金的期初余额	2,730,487,268.95	4,776,783,586.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	730,999,463.89	-2,046,296,317.98

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
其中：库存现金	86,460.18	66,364.88
可随时用于支付的银行存款	3,461,299,962.13	2,730,345,362.55
可随时用于支付的其他货币资金	100,310.53	75,541.52
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		
年末现金和现金等价物余额	3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
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		

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	2,877,045.13	73,674.14
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	19,005,930.17	50,742,914.18
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	26,786,862.04	37,382,805.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,747,676.99	
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	6,555,516.23	78,787,957.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	57,973,030.56	166,987,351.60
所得税影响额	8,716,583.51	25,189,776.20
少数股东权益影响额（税后）	358,347.74	1,048,359.21
合计	48,898,099.31	140,749,216.19

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2012年度	2011年度(指上一年度)	2012年度	2011年度(指上一年度)	2012年度	2011年度(指上一年度)
归属于母公司股东的净利润	0.25	13.31	0.02	0.81	0.02	0.81
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.94	9.70	-0.06	0.59	-0.06	0.59

3. 主要报表项目的异常情况及原因说明

会计报表变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 或占本集团 2012 年 12 月 31 日资产总额 5% (含 5%) 或占本集团 2012 年度利润总额 10% (含 10%) 以上的重要项目分析如下:

资产类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度%
应收票据	注 1	3,492,665.00	560,000.00	2,932,665.00	523.69
应收利息	注 2	143,581,872.47	104,002,627.67	39,579,244.80	38.06
应收股利	注 3	1,043,381.78	0.00	1,043,381.78	
其他应收款	注 4	262,235,880.07	124,187,542.08	138,048,337.99	111.16
存货	注 5	506,101,222.69	1,514,217,309.31	-1,008,116,086.62	-66.58
其他流动资产	注 6	140,571.00	0.00	140,571.00	
固定资产	注 7	1,660,360,847.50	1,274,317,899.38	386,042,948.12	30.29
在建工程	注 8	61,201,815.91	281,562,964.86	-220,361,148.95	-78.26
固定资产清理	注 9	33,554.52	5,044,668.76	-5,011,114.24	-99.33
递延所得税资产	注 10	90,453,005.81	69,448,011.72	21,004,994.09	30.25

注 1: 应收票据比期初增长 523.69%, 是报告期收到的未到期票据增加;

注 2: 应收利息比期初增长 38.06%, 主要存款利率上升;

注 3: 应收股利 1,043,381.78 元, 是报告期确认应收联营公司宣布发放的现金股利;

注 4: 其他应收款比期初增长 111.16%, 主要是公司产品结构变化应收产品补贴款增加所致;

注 5: 存货比期初减少 66.58%, 主要是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;

注 6: 其他流动资产 140,571.00 元, 是子公司预缴所得税;

注 7: 固定资产比期初增长 30.29%, 主要是中山基地转固;

注 8: 在建工程比期初下降 78.26%, 主要是中山基地转固;

注 9: 固定资产清理比期初下降 99.33%, 是年末转入清理的固定资产减少;

注 10: 递延所得税资产比期初增长 30.25%, 主要是报告期提取的资产减值损失增加。

负债及权益类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度%
短期借款	注 1	92,167,796.47	1,170,288,811.35	-1,078,121,014.88	-92.12
交易性金融负债	注 2	223,540.75	1,159,935.94	-936,395.19	-80.73
应交税费	注 3	78,274,385.66	48,106,774.49	30,167,611.17	62.71
一年内到期的非流动负债	注 4	1,057,958,531.65	593,796,816.00	464,161,715.65	78.17
其他流动负债	注 5	1,345,128,736.33	2,037,044,941.97	-691,916,205.64	-33.97
长期借款	注 6	1,413,633,335.84	1,081,390,350.04	332,242,985.80	30.72
其他非流动负债	注 7	69,781,586.79	46,207,222.94	23,574,363.85	51.02

注 1：短期借款比期初下降 92.12%，是报告期偿还到期美元借款；

注 2：交易性金融负债比期初下降 80.73%，是远期合约因交割及汇率波动导致公允价值变动；

注 3：应交税费比期初增长 62.71%，主要是产品结构变化应缴增值税增加；

注 4：一年内到期的非流动负债比期初增长 78.17%，是一年内到期长期借款增加；

注 5：其他流动负债比期初下降 33.97%，是造船产品工程结算款减少；

注 6：长期借款比期初增长 30.72%，为规避汇率风险，增持美元负债；

注 7：其他非流动负债比期初增长 51.02%，是收到的专项拨款增加。

损益类	注释索引	本年数	上年数	变动额	变动幅度%
营业收入	注 1	6,424,083,364.01	8,296,431,347.84	-1,872,347,983.83	-22.57
营业成本	注 2	5,970,855,522.13	7,369,720,001.85	-1,398,864,479.72	-18.98
营业税金及附加	注 3	27,357,520.19	48,434,977.29	-21,077,457.10	-43.52
销售费用	注 4	3,741,482.56	25,824,677.79	-22,083,195.23	-85.51
管理费用	注 5	391,004,348.00	402,918,826.01	-11,914,478.01	-2.96
财务费用	注 6	-101,281,148.23	-238,565,286.18	137,284,137.95	-57.55
资产减值损失	注 7	411,550,631.66	341,412,262.60	70,138,369.06	20.54
公允价值变动收益	注 8	3,568,903.40	-2,158,064.47	5,726,967.87	
投资收益	注 9	33,706,842.80	49,238,565.61	-15,531,722.81	-31.54
营业利润	注 10	-241,869,246.10	393,766,389.62	-635,635,635.72	-161.42
营业外收入	注 11	271,887,155.01	214,758,184.20	57,128,970.81	26.60
利润总额	注 12	27,535,028.17	606,591,265.14	-579,056,236.97	-95.46
所得税费用	注 13	8,913,687.18	84,002,690.86	-75,089,003.68	-89.39
净利润	注 14	18,621,340.99	522,588,574.28	-503,967,233.29	-96.44
归属于母公司所有者的净利润	注 15	10,327,540.44	518,333,370.07	-508,005,829.63	-98.01
少数股东损益	注 16	8,293,800.55	4,255,204.21	4,038,596.34	94.91

注 1：营业收入同比下降 22.57%，主要是在建船舶减少及造船产品单价下降；

注 2：营业成本同比下降 18.98%，主要是在建船舶减少；

注 3: 营业税金及附加同比下降 43.52%, 主要是本期出口船舶价格下降, “当期免抵税额”减少, 致使本期税金及附加减少;

注 4: 销售费用同比下降 85.51%, 主要是与船东协议取消一艘船的订单, 清理了相关船舶保修费;

注 5: 管理费用同比下降 2.96%, 主要是研发费、修理费下降;

注 6: 财务费用同比下降 57.55%, 主要是本期人民币兑美元汇率升幅放缓致汇兑收益下降;

注 7: 资产减值损失同比增加 20.54%, 主要是预计总成本高于预计总收入的建造合同计提了跌价准备增加;

注 8: 公允价值变动收益同比增加 5,726,967.87 元, 主要是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;

注 9: 投资收益同比下降 31.54%, 主要是远期合同到期交割收益减少;

注 10: 营业利润同比下降 161.42%, 主要是船价下降, 成本上升;

注 11: 营业外收入同比增加 26.60%, 主要是因产品结构变化, 本期收到的产品补贴款增加;

注 12: 利润总额同比下降 95.46%, 主要是船价下降, 成本上升;

注 13: 所得税费用同比下降 89.39%, 主要是报告期实现利润减少;

注 14: 净利润同比下降 96.44%, 主要是船价下降, 成本上升;

注 15: 归属于母公司所有者的净利润同比下降 98.01%, 主要是船价下降, 成本上升;

注 16: 少数股东损益同比增加 94.91%, 主要是联营企业盈利同比增加。

第十节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件。
- (3) 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.hkex.com.hk) 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。

广州广船国际股份有限公司

董事长：余宝山

2013年3月26日