



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)

2013 年半年度报告

A 股股票代码：600685

第一节 重要提示

一、广州广船国际股份有限公司（“广船国际”或“本公司”）董事会（“董事会”）、监事会（“监事会”）及董事、监事、高级管理人员保证 2013 年半年度报告（“本报告”）所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

二、本公司全体董事出席于 2013 年 8 月 30 日召开的批准本报告之第七届董事会第二十次会议，其中：非执行董事杨力先生、王军先生、独立非执行董事德立华女士、潘昭国先生以电话方式参加会议，执行董事陈激先生委托执行董事韩广德先生代为出席表决。会议以全票赞成通过了本报告。

三、本公司负责人法定代表人余宝山先生、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：保证本报告中财务会计报告的真实、准确、完整。

四、本公司半年度财务会计报告未经审计。

五、本报告中财务报告是按照《中国企业会计准则》编制，且经董事会审计委员会审阅并确认。

六、本公司 2013 年半年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

七、本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性承诺，请投资者注意投资风险。

八、本报告期内，本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金及违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 重要提示.....	2
释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务会计报告(未经审计).....	20
第九节 备查文件目录.....	165

释义及重大风险提示

一、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
综合服务	广州造船厂有限公司向本集团、集团员工及员工家属提供餐饮服务、婴幼儿护理、技术工人培训、宿舍区管理等服务
永联公司	广州永联钢结构有限公司
联交所	香港联合交易所有限公司
龙穴造船	广州中船龙穴造船有限公司

二、重大风险提示

(1) 本公司于 2013 年 6 月 24 日召开第七届董事会第十七次会议批准了本公司向特定对象非公开发行 H 股股票预案的议案（详情请参阅 2013 年 6 月 24 日于联交所及上海证券交易所网站披露的公告），该事项尚需召开第二次董事会审议通过非公开发行 H 股股票的最终方案，提交本公司股东大会表决通过，且须经香港证券及期货事务监察委员会批准（若适用）、联交所批准（若适用）以及中国证券监督管理委员会核准后方可实施。

(2) 受全球经济不景气及造船产能过剩的影响，船价下降，人工成本高企不下，使本公司盈利水平下降，并对本公司业绩将产生不利影响。

第二节 公司简介

- 一、 **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
- 二、 **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
- 三、 **注册及办公地址：**中国，广州市荔湾区芳村大道南 40 号
- 四、 **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
- 五、 **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
- 六、 **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
- 七、 **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
- 八、 **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：香港金钟道 88 号太古广场一座 25 层
- 九、 **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

十、 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)

2013 年半年度报告备置地点：董事会办公室

十一、 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 2012 年年度报告之公司基本情况简介

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,745,869,433.35	3,432,639,468.18	-49.14
归属于上市公司股东的净利润	55,334,088.40	87,985,055.14	-37.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,652,403.14	72,687,086.16	-74.34
经营活动产生的现金流量净额	-702,487,459.10	-219,742,014.68	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,088,712,293.34	4,145,114,473.30	-1.36
总资产	10,766,680,881.68	10,862,086,077.54	-0.88

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.09	0.14	-35.71
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.14	-35.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.03	0.11	-72.73
加权平均净资产收益率（%）	1.34	2.12	减少 0.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.45	1.75	减少 1.30 个百分点

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,882.71	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助	9,188,670.39	收到产品补贴和研发补贴
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	33,715,809.01	远期外汇合同产生公允价值变动以及合同交割产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	216,597.39	收回专项计提坏账的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	478,447.32	主要为一项工伤保险赔款
非经常性损益合计（影响利润总额）	43,523,641.4	
减：所得税影响数	6,571,716.63	
非经常性损益净额（影响净利润）	36,951,924.77	
其中：影响少数股东损益	270,239.51	
影响归属于母公司普通股股东净利润	36,681,685.26	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	18,652,403.14	

第四节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2013年上半年，世界经济复苏缓慢，国内经济发展放缓，船舶行业延续低迷运行态势。受全球航运市场不振的影响，新船需求疲软，船价持续低位徘徊，但新船订单量出现恢复性回升，造船企业之间的竞争愈演愈烈。

面对严峻的市场环境，公司开展战略研究，完成战略调整，提出了“成为全球海洋与重型装备市场技术领先、服务卓越的一流船舶企业”战略愿景，对各业务板块的发展目标及实施路径重新进行了设定；以市场为导向，抓住市场机遇，通过战略合作，积极争取订单；深入开展船舶产品和海工产品节能减排技术的研究，大力推广节能船舶产品，为公司“转方式、调结构”提供技术支持；改进成本管理和落实降本增效措施，较为有效地控制了采购成本、人工成本、期间费用，降低了成本风险；积极响应国家《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》，开展资本运作，提高产业集中度。

截至2013年6月30日止，本集团按《企业会计准则》编制的营业收入为人民币17.46亿元，与去年同期相比下降49.14%，报告期内，归属于母公司所有者的净利润为人民币5,533.41万元，较去年同期下降37.11%，每股盈利为人民币0.09元，扣除非经常性损益后的每股盈利为人民币0.03元。

二、主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,745,869,433.35	3,432,639,468.18	-49.14
营业成本	1,563,460,932.17	3,208,911,024.61	-51.28
销售费用	-472,289.62	-4,584,352.56	-
管理费用	159,548,732.64	158,491,656.53	0.67
财务费用	-61,007,468.47	-42,871,721.35	-
经营活动产生的现金流量净额	-702,487,459.10	-219,742,014.68	-
投资活动产生的现金流量净额	-143,724,456.78	1,151,200,985.32	-112.48
筹资活动产生的现金流量净额	243,664,428.09	-513,004,590.24	-
研发支出	29,323,888.11	34,236,587.87	-14.35

变动原因说明：

- 1、营业收入同比下降49.14%，主要是本期的生产量不足，导致生产不均衡所致；
- 2、营业成本同比下降51.28%，原因同上；
- 3、销售费用同比增加411万元，主要是保修义务终止冲销的船舶保修费余额减少所致；
- 4、财务费用同比减少1,813.58万元，主要是汇兑收益增加；
- 5、经营活动产生的现金流量净额同比减少48,274.55万元，主要是因新接订单增加，增加采购预付款；受船市因素影响，应收款增加，占用营运资金；
- 6、投资活动产生的现金流量净额下降112.48%，主要是质押定期存款增加；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额增加75,666.90万元，主要长期借款增加。

(1) 资产负债表项目

单位:人民币元

项目	期末	期初	增减(%)	变动原因
交易性金融资产	32,648,663.78	22,862,044.25	42.81	本期持有远期外汇合同增加以及远期汇率波动
应收票据	8,983,093.56	3,492,665.00	157.20	本期收到的银行承兑汇票增多
预付款项	723,026,644.27	503,864,929.68	43.50	本期新接订单增加导致预付采购款和预付给广州中船龙穴造船有限公司委外建造款
应收股利	11,032,819.50	1,043,381.78	957.41	确认招商银行的 2012 年度的现金股利
其他应收款	111,549,315.51	262,235,880.07	-57.46	收回产品补贴款
存货	656,290,626.20	506,101,222.69	29.68	新接非船业务订单增多导致采购原材料及在产品增加
其他流动资产	-	140,571.00	-100.00	子公司收回 2012 年度多预缴的所得税
在建工程	35,827,699.87	61,201,815.91	-41.46	在建工程转固
固定资产清理	18,622.93	33,554.52	-44.50	报废的固定资产清理完毕
短期借款	46,240,056.86	92,167,796.47	-49.83	到期还贷
交易性金融负债	421,196.27	223,540.75	88.42	远期汇率上升导致部分远期结售汇合同公允价值变动损益为负数
应付票据	309,671,286.08	591,450,235.02	-47.64	本期开具的承兑银行承兑汇票减少
应付账款	849,660,482.37	1,245,250,069.88	-31.77	支付货款及工程款
预收款项	663,692,318.02	434,610,806.03	52.71	预收部分合同建造款增加
应交税费	-17,769,727.34	78,274,385.66	-122.70	留抵进项税增多和应交企业所得税减少
应付股利	80,587,615.46	157,912.98	50,932.93	计提 2012 年度的现金股利
少数股东权益	10,934,963.07	101,461,644.29	-89.22	完成收购子公司永联钢结构公司的 49% 的少数股东股权

(2) 利润表项目

单位:人民币元

项目	本期	上年同期	增减(%)	变动原因
营业收入	1,745,869,433.35	3,432,639,468.18	-49.14	本期的生产量不足,导致生产不均衡
营业成本	1,563,460,932.17	3,208,911,024.61	-51.28	本期的生产量不足,导致生产不均衡
营业税金及附加	11,829,101.95	5,989,647.58	97.49	应交流转税增加所致
销售费用	-472,289.62	-4,584,352.56	-	主要是保修义务终止冲销的船舶保修费余额减少所致
财务费用	-61,007,468.47	-42,871,721.35	-	主要是汇兑收益增加
资产减值损失	58,749,904.09	176,347,146.83	-66.69	主要是新接造船合同的预计亏损金额比上年同期减少所致
公允价值变动收益	9,588,964.01	-17,923,681.50		本期持有远期外汇合同增加以及远期汇率波动
对联营企业和合营企业的投资收益	1,272,317.58	2,332,275.59	-45.45	联营企业本期利润下降
营业利润	59,814,476.68	-58,774,290.15		产品结构变化,去年同期的部分产品享受产品补贴
营业外收入	12,370,891.18	168,342,594.66	-92.65	产品结构改变导致产品补贴收入大幅减少
非流动资产处置损失	77,020.11	148,365.58	-48.09	本期处置固定资产
利润总额	70,759,551.33	108,329,919.83	-34.68	船价下降,业务量下降
净利润	55,476,962.66	89,254,524.71	-37.84	船价下降,业务量下降

项目	本期	上年同期	增减(%)	变动原因
归属于母公司所有者的净利润	55,334,088.40	87,985,055.14	-37.11	船价下降，业务量下降
少数股东损益	142,874.26	1,269,469.57	-88.75	完成收购子公司永联钢结构公司的49%的少数股东股权

2、经营计划进展说明

2013年上半年，本公司造船业务实现开工6艘，下水3艘，完工5艘。剪压床累计销售358台；电梯累计完工417台；轴舵系工程累计完工19套；钢结构产品产量累计完成23,690吨。本公司2013年上半年营业收入主要源自丹麦、希腊等国家的客户，以及部分国内重要客户，承建的主要产品为5万载重吨成品油轮及特种船等。2013年上半年，本公司承接船舶产品14艘，113.5万载重吨，于2013年6月30日，本公司手持造船订单46艘，276.78万载重吨。

3、下半年经营计划

面对依然严峻的船舶市场形势，公司正面临着宏观环境和内部压力的双重考验。对此，本公司将以科学发展观统领企业发展，以“提速上量、提效降本”为主题，继续以技术先进、成本经济为目标，充分利用外部资源，进一步优化生产场地、设备设施和人员等配置，加强公司内部整合和风险防范控制，保证公司的盈利能力和抗风险能力，实现全年造船业务开工15艘、下水12艘、完工9艘。

三、行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分产品情况表

单位:人民币元

产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
造船产品(含海工业务)	1,279,170,064.49	1,163,871,675.17	9.01	-56.26	-58.11	80.84
钢结构工程	351,357,573.31	329,535,184.21	6.21	97.89	102.60	-25.98
机电产品及其它	76,191,097.21	48,839,794.62	35.9	-73.19	-79.19	105.96
合计	1,706,718,735.01	1,542,246,654.00	9.64	-49.6	-51.44	55.33

造船业务营业收入同比下降56.26%，主要是因为低价船比重增大以及产量同比下降；而营业利润率同比提高主要是产品结构变化，去年同期的部分产品享受产品补贴在营业外收入列报所致。

钢结构产品营业收入同比上升97.89%，营业利润率同比下降25.98%，主要是成本有所上升所致；机电产品及其它收入同比减少73.19%，营业利润率同比上升105.96%，主要是本公司调整业务结构，拓展外部业务所致。

2、主营业务分地区情况表

单位:人民币元

地区	本期营业收入	上期营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
丹麦	491,391,155.33	249,195,877.32	97.19
希腊	220,686,959.01	272,454,588.75	-19.00
香港	137,570,732.48	16,736,426.67	721.98
菲律宾	87,630,033.20	1,339,341.31	6,442.77
瑞典	64,003,567.59	104,304,947.41	-38.64
加拿大	57,752,525.61	27,716,111.49	108.37
荷兰	25,890,163.90	451,106,894.00	-94.26
马耳他	-	131,863,990.13	-100.00
哥伦比亚	4,405,310.38	66,703,419.13	-93.40
美国	-	35,873,547.03	-100.00

地区	本期营业收入	上期营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
泰国	-	22,338,172.30	-100.00
其他国家和地区	17,321,783.57	21,501,984.86	-19.44
中国	600,066,503.94	1,984,992,997.54	-69.77
合计	1,706,718,735.01	3,386,128,297.94	-49.60

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资的情况

本报告期，本公司对外股权投资额为 4.77 亿元，较上年同期增加 0.41 亿元，主要原因如下：

2012 年 9 月，本公司联合下属全资子公司荣广发展有限公司收购本公司下属子公司永联公司外方股东持有的 49% 股权，其中本公司收购 24% 的股权，已于 2013 年 3 月完成工商变更工作，收购完成后，本公司持有永联公司的股权由 51% 提高至 75%。

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	201,928,740.00	10,966,819.50	-31,812,480.38	可供出售金融资产	购买
601872	招商轮船	37,100,000.00	0.29	21,450,000.00	66,000.00	-5,703,500.00	可供出售金融资产	购买
合计		64,583,602.50	-	223,378,740.00	11,032,819.50	-37,515,980.38		

3、委托理财、委托贷款及衍生品投资情况

(1) 委托理财

报告期内，本公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款

2013 年上半年，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 1.90 亿元，用于中山广船建设。本公司向中山广船累计提供委贷资金 6.85 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

于 2013 年 6 月 30 日，公司尚未交割的美元远期结汇合约共 26 笔，金额 24,764.00 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 3,272.75 万元；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。

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	广东广船国际电梯有限公司	电梯生产与销售	21,000	95	105,936.36	36,951.77	1,552.95
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	37,292.96	8,968.33	2,324.26
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	24,550.69	21,728.33	1,002.60
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	82,599.45	34,505.07	1,248.95
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，室内装修，销售本企业产品	美元 60 万	75	24,848.93	15,703.13	3,295.72
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	296,503.24	163,517.70	-2,554.15
7	广州永联钢结构有限公司	大型钢结构	美元 885 万	75	240,057.58	101,159.62	7,241.53
8	荣广发展有限公司	贸易	港币 3000 万	100	150,560.75	67,556.99	292.57
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、船舶工具、家具、机械设备、海洋工程装备	100,000	100	846,112.42	22,401.10	-1,596.37
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、修理	50,000	100	68,152.32	37,127.48	-12,888.56
间接持有股份							
11	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，室内装修，销售本企业产品	美元 60 万	25	24,848.93	15,703.13	3,295.72
12	广州市红帆酒店有限公司	旅业、餐饮	10,000	100	12674.16	7284.55	549.44
13	广东广船国际电梯有限公司	电梯制造	21,000	5	105,936.36	36,951.77	1,552.95
14	泛广发展有限公司	一般贸易	港币 20 万	70	80,682.48	960.55	-1,161.33
15	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	20	37,292.96	8,968.33	2,324.26
16	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	82,599.45	34,505.07	1,248.95
17	广州永联钢结构有限公司	大型钢结构	美元 885 万	25	240,057.58	101,159.62	7,241.53

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。

5、募集资金使用情况

报告期内，本集团无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

6、非募集资金投资项目情况

报告期内，本公司非募集资金投资总额约为人民币 9,583.34 万元，较 2012 年同期减少约人民币 1,550.95 万元，减少幅度约为 13.93%，投资主要项目及相关情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
广州广船大型机械设备有限公司更新改造	18,861.00	100	2,440.30	21,091.87	已产生收益
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司建设费	83,983.00	96	1,407.91	79,963.98	未产生收益
风雨棚	400.00	100	289.86	473.47	已产生收益
广州永联钢结构有限公司少数股权收购	4,157.37	100	4,157.37	4,157.37	已产生收益
其他	-		1,287.90	1,287.90	
合计	107,401.37		9,583.34	106,974.59	

六、利润分配情况及现金分红政策

1、报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司执行 2012 年度利润分配方案经本公司 2013 年 6 月 6 日召开的 2012 年周年股东大会审议通过，2012 年分红派息以 2012 年末本公司总股本 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，已于 2013 年 8 月 2 日实施完毕。

2、本公司 2013 年半年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本

3、报告期内现金分红政策的执行情况

本公司章程规定，在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。本公司最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年年均可分配利润的 30.73%。

七、公司如果预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动，应当予以警示并说明原因。

√ 不适用

八、董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明。

√ 不适用

九、或有负债

于 2013 年 6 月 30 日，本集团并无重大或有负债。

十、资产负债率

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的资产负债比率（负债总值/资产总值×100%）为 61.92%(期初为：60.90%)，该等变动主要是由于本公司合同预收款上升所致。

十一、集团资产抵押详情

于 2013 年 6 月 30 日，本集团共有人民币存款 251,748.78 万元用于保证金和外币贷款质押。除此之外，本集团不存在其他资产抵押情况。

第五节 重要事项

一、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 2012 年年度报告之重要事项 5.1 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项），法院已于 2013 年 6 月 4 日对江苏胜华被查封资产进行第一次拍卖，于 2013 年 8 月 8 日进行第二次拍卖，两次拍卖均流拍，本公司将依法开展后续执行工作。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。

二、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。

三、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。本公司已于 2013 年 3 月 13 日完成工商变更工作。

除此之外，本报告期内，本公司无其他资产交易、企业合并事项。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

根据联交所证券上市规则第 14A 章，日常关连交易构成持续关连交易，详情请参阅财务报告之会计报表附注之关联方关系及其交易。

1、持续经营性关联交易

单位：人民币元

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据	结算方式
1	本集团向中船集团（含其子公司）提供的产品和服务					
1.1	机电设备、金属材料及废旧物资	306,100,000.00	9,381,247.84	0.55	市场价	银行结算
1.2	供应动力	5,000,000.00	112,165.86	0.01	成本加 20%至 25%的管理费	银行结算
1.3	提供劳务和设计及技术服务	432,370,000.00	114,012,337.92	6.68	不会比独立第三者享有的条件逊色	银行结算
2	中船集团向本集团提供的产品和服务					
2.1	采购机电设备和金属材料、船用配件和船用设备及相关物流配送服务	2,349,710,000.00	178,785,830.89	11.39	市场价或协议价，且不会比独立第三者提供之条件逊色	银行结算
2.2	租赁生产场地、设备及设施	521,200,000.00	68,502,338.30	4.44	以租赁资产的资本成本及本集团的预期使用率为基准，且不会比独立第三者向本集团所提供的条件逊色	银行结算
	提供劳务和设计及技术服务				成本价加 10%的管理费或市场价	
	综合服务				不会比独立第三者提供之条件逊色	
3	中船集团提供的金融服务					银行结算

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	定价依据	结算方式	
3.1	存款	600,000,000.00	599,907,485.07	13.08	按央行规定的存款利率	银行 结算	
3.2	存款利息	30,000,000.00	8,511,717.80	8.77			
3.3	贷款	600,000,000.00	600,000,000.00	21.71	不高于央行规定的贷款利率，或不会比在中国提供类似服务的独立第三者所提供之条件逊色		
3.4	贷款利息	42,000,000.00	15,083,333.32	31.73			
4	中船集团为本集团提供的担保费合计	15,000,000.00	-	-	协议价，或不会比独立第三者担保方所提供之条件逊色		银行 结算
5	中船集团提供的船舶产品销售代理合计	73,500,000.00	9,473,384.23	39.67	按国际惯例，不超过合同额的1%		银行 结算
6	中船集团提供的物资采购代理合计	12,000,000.00	1,226,919.52	-	按国际惯例，为合同额的1%至2%	银行 结算	

本报告期内，本集团与中船集团的持续经营性关联交易乃按 2012 年 12 月 19 日召开的 2012 年第一次临时股东大会批准的《2013—2015 年持续性关联交易框架协议》（“框架协议”）进行。

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

中船集团向本集团员工及亲属提供综合服务。本集团对 2013-2015 框架协议项下中船集团与本集团之间的所有持续关联交易的条款作出统一调整，自 2013 年 1 月 1 日起综合服务将重新整编至 2013-2015 框架协议项下。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 6 月 24 日，本公司第七届董事会第十七次会议通过了本公司向特定对象非公开发行 H 股股票议案，此次董事会通过了本次非公开发行 H 股股票的发行对象包括中船集团及其境外控股子公司、机构投资者等不超过 10 名投资者，由于发行对象包括本公司控股股东中船集团，因此，该事项构成关联交易。

3、非经营性关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向本公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							-
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							-
广州造船厂有限公司	受同一母公司控制	-	-	-	12,390.00	70.00	12,460.00
关联债权债务形成原因	业务需要						
关联债权债务清偿情况	正常						
与关联债权债务有关的承诺	不适用						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联债权债务对本公司经营成果及财务状况未构成重大影响						

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

本公司子公司广州广船国际海洋工程有限公司与龙穴造船签订为期 1 年的租赁合同，租赁范围包括龙穴造船的部分办公楼、生产车间、设施、设备等资产，租金为 5,000 万元/年（含税）。

报告期内，本公司除上述租赁事项外，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。

2、担保情况

报告期内，公司无担保情况发生。

3、其他重大合同或交易

报告期内，公司无重大合同或交易。

七、承诺事项及履行情况

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

八、本公司及其董事、监事、高级管理人员、持有本公司 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、持有本公司 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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所	否
现聘任会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

十、公司治理情况

本报告期内，本公司股东大会、董事会与经理层之间各司其职、规范运作，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会专门委员会按照职责开展工作，独立非执行董事在本公司向特定对象非公开发行 H 股股票相关重大事项等工作发挥了重要作用。

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联交所证券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》和中国证监会的相关规定不存在重大差异。除下文披露外，于截至二零一三年六月三十日止六个月内，本公司已应用联交所证券上市规则附录十四之企业管治守则（“企业管治守则”）所载原则，并已遵守所有守则条文，惟就企业管治守则第 A.6.7 项守则条文而言，本公司独立非执行董事潘昭国先生因工作原因未能出席于二零一三年六月六日举行之本公司 2012 年度周年股东大会而偏离有关守则条文。

2、董事的证券交易

本公司严格遵守国内及香港两地监管机构对于董事进行证券交易的有关约束条款，并始终坚持条款从严的原则，已采纳联交所证券上市规则附录十之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》，并已制定公司《董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》。本公司已为准备本报告之目的向所有董事作出特定查询，所有董事已向本公司确认，在本报告期内其已完全遵守《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》。

3、董事会会议

于报告期内，本公司董事会共召开了 5 次会议(包括 2 次书面会议)。全体董事均出席（包括委托出席）了会议。

此外，董事会审计委员会召开了 3 次会议，审议本公司 2013 年上半年度财务报告和内部控制评价报告等事项；提名委员会召开了 2 次会议，提名陈利平先生为本公司第七届董事会董事候选人及提名麦荣枝先生为本公司总工程师；薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，审议本公司执行董事及高级管理人员基薪调整等事项；战略委员会召开了 1 次会议，审议本公司战略规划要点及 2012 年企业社会责任报告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

本报告期内，本公司股本未发生变动。

二、股东情况

1、前十名股东（即前十名无限售条件股东）持股情况

单位：股

报告期末股东总数		股东总数为 65,844 户，其中 A 股股东 65,536 户，H 股股东 308 户。				
2013 年 6 月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
中船集团	0	229,645,800	35.71	无	国家股	A 股
HKSCC NOMINEES LIMITED	-98,534	195,113,970	30.34	未知	境外法人	H 股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	0	3,900,000	0.61	未知	境外法人	H 股
方绍霞	-30,000	1,320,000	0.21	未知	境内自然人	A 股
李永棉	-55,710	937,568	0.15	未知	境内自然人	A 股
张慧琴	-136,268	801,300	0.12	未知	境内自然人	A 股
重庆国际信托有限公司	0	770,000	0.12	未知	境内自然人	A 股
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	-1661	694,333	0.11	未知	境内自然人	A 股
刘兰娟	17,785	653,185	0.10	未知	境内自然人	A 股
季慎进	31,000	647,000	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。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内，本公司控股股东及实际控制人没有发生变更，分别为中船集团和国务院国有资产监督管理委员会。

四、购回、出售或赎回本公司之证券。

本报告期内，本集团概无购回、出售或赎回本公司的证券。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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

二、董事、监事及高级管理人员的职务变动情况

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

姓名	职务	变动情形	变动原因
杨 力	董事、副总经理	于2013年6月24日经董事会批准辞任本公司副总经理	工作变动
高 烽	董事	于2013年6月24日经董事会批准辞任本公司非执行董事	工作变动
符正平	独立董事	2013年1月、3月分别聘任为广东裕泰实业股份有限公司、美的集团股份有限公司独立董事	聘任
潘昭国	独立董事	2013年8月聘任为通力电子控股有限公司独立董事	聘任
朱征夫	监事	2013年6月21日聘任为广东广州日报传媒股份有限公司独立董事	聘任
麦荣枝	总工程师	于2013年6月24日经董事会批准聘任为本公司总工程师	聘任
何秋萍	副总经理	于2013年8月26日提请辞去本公司副总经理职务	辞任

三、董事、监事及高级管理人员之股本权益

截至 2013 年 6 月 30 日止，除监事会主席陈景奇先生持有 3,302 股 A 股之外，本公司并无接获任何本公司董事、监事或高级管理人员根据证券及期货条例第 341 条或上市发行人董事进行证券交易的标准守则应向本公司及联交所披露其个人、配偶或 18 岁以下子女于本公司或其任何相联法团（按证券及期货条例之定义）的股本或债务证券中拥有任何其他权益的通知，本公司根据证券及期货条例第 352 条保存的名册亦没有记录其他权益。本公司董事、监事及高级管理人员和他们的配偶及 18 岁以下子女亦无获授予或行使任何认购本公司股份或债券的权利。

四、员工情况及薪金政策

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。于 2013 年 6 月 30 日，本公司在册员工人数为 3094 人，本集团员工总数为 8872 人。截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司支付员工薪酬共计 4.72 亿元。

第八节 财务会计报告(未经审计)

合并资产负债表

2013年6月30日

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	1	5,643,315,842.39	6,124,741,029.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	32,648,663.78	22,862,044.25
应收票据	3	8,983,093.56	3,492,665.00
应收账款	4	997,165,988.05	776,755,319.25
预付款项	5	723,026,644.27	503,864,929.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6	137,584,073.08	143,581,872.47
应收股利	7	11,032,819.50	1,043,381.78
其他应收款	8	111,549,315.51	262,235,880.07
买入返售金融资产			
存货	9	656,290,626.20	506,101,222.69
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		8,321,597,066.34	8,344,818,915.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11	225,828,740.00	269,965,187.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12	43,736,628.97	43,904,311.39
投资性房地产	13	29,943,562.30	30,319,227.30
固定资产	14	1,646,416,392.70	1,660,360,847.50
在建工程	15	35,827,699.87	61,201,815.91
工程物资			
固定资产清理	16	18,622.93	33,554.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	17	365,636,731.71	356,368,059.31
开发支出	18		
商誉			
长期待摊费用	19	4,055,816.26	4,661,152.86
递延所得税资产	20	93,619,620.60	90,453,005.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,445,083,815.34	2,517,267,162.10
资产总计		10,766,680,881.68	10,862,086,077.54

法人代表：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）

2013年6月30日

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	22	46,240,056.86	92,167,796.47
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	421,196.27	223,540.75
应付票据	24	309,671,286.08	591,450,235.02
应付账款	25	849,660,482.37	1,245,250,069.88
预收款项	26	663,692,318.02	434,610,806.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	27	18,815,101.53	19,133,890.46
应交税费	28	-17,769,727.34	78,274,385.66
应付利息	29	13,447,634.73	13,757,226.48
应付股利	30	80,587,615.46	157,912.98
其他应付款	31	29,088,720.77	27,063,287.48
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	1,261,132,555.57	1,057,958,531.65
其他流动负债	33	1,671,874,026.23	1,345,128,736.33
流动负债合计		4,926,861,266.55	4,905,176,419.19
非流动负债：			
长期借款	34	1,459,309,744.42	1,413,633,335.84
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	36	24,570,000.00	24,570,000.00
预计负债	35	157,022,616.23	167,892,592.43
递延所得税负债	20	28,730,181.35	34,456,025.70
其他非流动负债	37	70,539,816.72	69,781,586.79
非流动负债合计		1,740,172,358.72	1,710,333,540.76
负债合计		6,667,033,625.27	6,615,509,959.95
股东权益：			
股本	38	643,080,854.00	643,080,854.00
资本公积	39	640,920,144.37	676,133,916.27
减：库存股			
专项储备	40	647,206.02	
盈余公积	41	432,047,193.77	432,047,193.77
一般风险准备			
未分配利润	42	2,372,016,895.18	2,393,852,509.26
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		4,088,712,293.34	4,145,114,473.30
少数股东权益	43	10,934,963.07	101,461,644.29
股东权益合计		4,099,647,256.41	4,246,576,117.59
负债和股东权益总计		10,766,680,881.68	10,862,086,077.54

法人代表：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

2013年6月30日

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	1	5,461,300,536.15	5,810,558,882.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	32,648,663.78	22,724,517.26
应收票据	3	5,256,910.80	
应收账款	4	951,864,962.90	783,090,498.19
预付款项	5	805,210,252.34	525,042,147.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6	137,645,909.84	143,653,250.24
应收股利	7	75,027,756.13	1,043,381.78
其他应收款	8	786,188,918.92	885,551,377.94
买入返售金融资产			
存货	9	359,161,688.36	334,808,155.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,614,305,599.22	8,506,472,211.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	225,828,740.00	269,965,187.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	480,034,656.88	437,794,000.90
投资性房地产	12	29,943,562.30	30,319,227.30
固定资产	13	1,028,144,991.68	1,021,212,073.85
在建工程	14	14,973,857.72	52,906,084.06
工程物资			
固定资产清理	15	18,281.49	33,554.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16	63,218,585.18	65,979,737.81
开发支出	17		
商誉			
长期待摊费用	18	4,055,816.26	4,661,152.86
递延所得税资产	19	83,508,270.48	81,062,866.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,929,726,761.99	1,963,933,885.62
资产总计		10,544,032,361.21	10,470,406,097.39

法人代表：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）

2013年6月30日

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	21	43,250,900.00	87,997,000.00
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	371,751.14	223,540.75
应付票据	23	309,671,286.08	591,450,235.02
应付账款	24	710,626,781.38	1,108,411,553.69
预收款项	25	565,999,383.00	358,580,701.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	13,110,018.81	13,351,886.18
应交税费	27	6,368,592.34	83,857,216.06
应付利息	28	13,446,384.73	13,757,226.48
应付股利	29	77,327,615.46	157,912.98
其他应付款	30	21,469,536.56	21,164,549.39
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	1,261,132,555.57	1,057,958,531.65
其他流动负债	32	1,671,811,843.45	1,345,066,553.55
流动负债合计		4,694,586,648.52	4,681,976,907.36
非流动负债：			
长期借款	33	1,459,309,744.42	1,413,633,335.84
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	157,022,616.23	167,892,592.43
递延所得税负债	19	28,730,181.35	33,862,026.48
其他非流动负债	36	68,198,876.42	67,409,555.10
非流动负债合计		1,737,831,418.42	1,707,367,509.85
负债合计		6,432,418,066.94	6,389,344,417.21
股东权益：			
股本	37	643,080,854.00	643,080,854.00
资本公积	38	638,617,935.89	676,133,916.27
减：库存股			
专项储备	39	-	-
盈余公积	40	430,871,381.60	430,871,381.60
一般风险准备			
未分配利润	41	2,399,044,122.78	2,330,975,528.31
股东权益合计		4,111,614,294.27	4,081,061,680.18
负债和股东权益总计		10,544,032,361.21	10,470,406,097.39

法人代表：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

2013年1—6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		1,745,869,433.35	3,432,639,468.18
其中:营业收入	47	1,745,869,433.35	3,432,639,468.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,732,108,912.76	3,502,283,401.64
其中:营业成本	47	1,563,460,932.17	3,208,911,024.61
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	11,829,101.95	5,989,647.58
销售费用	49	-472,289.62	-4,584,352.56
管理费用	50	159,548,732.64	158,491,656.53
财务费用	51	-61,007,468.47	-42,871,721.35
资产减值损失	52	58,749,904.09	176,347,146.83
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	53	9,588,964.01	-17,923,681.50
投资收益(损失以“-”号填列)	54	36,464,992.08	28,793,324.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,272,317.58	2,332,275.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		59,814,476.68	-58,774,290.15
加:营业外收入	55	12,370,891.18	168,342,594.66
减:营业外支出	56	1,425,816.53	1,238,384.68
其中:非流动资产处置损失		77,020.11	148,365.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,759,551.33	108,329,919.83
减:所得税费用	57	15,282,588.67	19,075,395.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,476,962.66	89,254,524.71
归属于母公司股东的净利润		55,334,088.40	87,985,055.14
少数股东损益		142,874.26	1,269,469.57
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	58	0.09	0.14
(二)稀释每股收益	58	0.09	0.14
七、其他综合收益	60	-37,515,980.38	-11,259,547.53
八、综合收益总额		17,960,982.28	77,994,977.18
归属于母公司股东的综合收益总额		17,818,108.02	76,725,507.61
归属于少数股东的综合收益总额		142,874.26	1,269,469.57

法人代表：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

2013年1—6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		1,389,797,149.93	3,139,532,281.19
其中：营业收入	44	1,389,797,149.93	3,139,532,281.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,353,945,893.01	3,207,520,465.55
其中：营业成本	44	1,254,928,415.32	2,959,127,704.69
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	45	5,657,711.58	1,782,410.57
销售费用	46	-4,350,405.90	-7,342,974.25
管理费用	47	108,255,636.80	122,019,830.13
财务费用	48	-69,313,336.83	-46,611,372.89
资产减值损失	49	58,767,872.04	178,544,867.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	50	9,775,936.13	-16,931,313.28
投资收益（损失以“-”号填列）	51	99,848,470.11	27,008,692.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		666,958.98	806,763.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,475,663.16	-57,910,804.87
加：营业外收入	52	11,393,122.08	167,831,563.85
减：营业外支出	53	1,349,620.03	425,307.50
其中：非流动资产处置损失		63,620.11	136,240.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,519,165.21	109,495,451.48
减：所得税费用	54	10,280,868.26	15,159,690.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,238,296.95	94,335,760.70
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	55	-37,515,980.38	-11,259,547.53
八、综合收益总额		107,722,316.57	83,076,213.17

法人代表：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

2013年1—6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,252,970,131.02	3,260,663,437.19
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		48,543,026.67	189,905,288.45
收到其他与经营活动有关的现金	61	149,480,461.46	89,082,647.71
经营活动现金流入小计		2,450,993,619.15	3,539,651,373.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,581,823,474.15	3,034,660,559.53
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		356,075,743.30	441,243,156.05
支付的各项税费		131,803,366.32	175,299,481.04
支付其他与经营活动有关的现金	61	83,778,494.48	108,190,191.41
经营活动现金流出小计		3,153,481,078.25	3,759,393,388.03
经营活动产生的现金流量净额		-702,487,459.10	-219,742,014.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,499,157.20	26,401,790.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,211.54	6,352,458.32
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	61	967,094,753.07	1,901,661,341.83
投资活动现金流入小计		993,635,121.81	1,934,415,590.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,331,983.06	116,494,605.05
投资支付的现金		43,202,186.71	
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	61	1,019,825,408.82	666,720,000.00
投资活动现金流出小计		1,137,359,578.59	783,214,605.05
投资活动产生的现金流量净额		-143,724,456.78	1,151,200,985.32
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		887,444,524.80	994,401,934.75
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		887,444,524.80	994,401,934.75
偿还债务所支付的现金		595,822,529.61	1,451,832,992.19
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,936,495.94	55,573,532.80
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	61	21,071.16	
筹资活动现金流出小计		643,780,096.71	1,507,406,524.99
筹资活动产生的现金流量净额		243,664,428.09	-513,004,590.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,833,037.68	245,984.88

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
五、现金及现金等价物净增加额		-624,380,525.47	418,700,365.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,125,827,996.78	3,378,718,945.39

法人代表：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

母公司现金流量表

2013年1—6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,764,758,571.53	2,898,611,506.08
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		40,836,411.99	177,168,508.00
收到其他与经营活动有关的现金	56	109,772,416.01	47,298,658.48
经营活动现金流入小计		1,915,367,399.53	3,123,078,672.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,243,818,563.02	2,930,825,477.47
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		122,244,038.81	181,494,041.56
支付的各项税费		98,954,490.05	134,848,013.70
支付其他与经营活动有关的现金	56	81,387,341.65	160,756,986.57
经营活动现金流出小计		2,546,404,433.53	3,407,924,519.30
经营活动产生的现金流量净额		-631,037,034.00	-284,845,846.74
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		25,197,136.78	26,142,670.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,211.54	6,293,485.24
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	56	971,231,355.94	1,903,927,671.45
投资活动现金流入小计		996,469,704.26	1,936,363,826.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,519,093.47	35,481,181.69
投资支付的现金			
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	56	1,019,825,408.82	666,720,000.00
投资活动现金流出小计		1,046,344,502.29	702,201,181.69
投资活动产生的现金流量净额		-49,874,798.03	1,234,162,645.22
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		828,821,245.02	975,053,382.46
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		828,821,245.02	975,053,382.46
偿还债务所支付的现金		588,518,672.36	1,399,659,562.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,732,495.94	55,499,895.04

项 目	附注十三	本期金额	上年同期金额
支付其他与筹资活动有关的现金	56	6,867.55	
筹资活动现金流出小计		636,258,035.85	1,455,159,457.39
筹资活动产生的现金流量净额		192,563,209.17	-480,106,074.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,475,782.65	542,707.70
五、现金及现金等价物净增加额		-508,824,405.51	469,753,431.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,952,662,327.33	3,200,240,700.20

法人代表：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

合并所有者权益变动表

2013年1—6月

单位：人民币元

编制单位：广州广船国际股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	643,080,854.00	676,133,916.27	-		432,047,193.77		2,393,852,509.26		101,461,644.29	4,246,576,117.59
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	676,133,916.27	-	-	432,047,193.77	-	2,393,852,509.26	-	101,461,644.29	4,246,576,117.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-35,213,771.90	-	647,206.02	-	-	-21,835,614.08	-	-90,526,681.22	-146,928,861.18
（一）净利润							55,334,088.40		142,874.26	55,476,962.66
（二）其他综合收益		-37,515,980.38								-37,515,980.38
上述（一）和（二）小计	-	-37,515,980.38	-	-	-	-	55,334,088.40	-	142,874.26	17,960,982.28
（三）股东投入和减少资本	-	2,302,208.48	-	-	-	-	-	-	-87,179,555.48	-84,877,347.00
1.股东投入资本									-87,179,555.48	-87,179,555.48
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他		2,302,208.48								2,302,208.48
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-77,169,702.48	-	-3,490,000.00	-80,659,702.48
1.提取盈余公积							-			-
2.提取一般风险准备										-
3.对股东的分配							-77,169,702.48		-3,490,000.00	-80,659,702.48
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	-	-	-	647,206.02	-	-	-	-	-	647,206.02
1.本期提取				11,854,072.58						11,854,072.58
2.本期使用				-11,206,866.56						-11,206,866.56
（七）其他										-
四、本期期末余额	643,080,854.00	640,920,144.37	-	647,206.02	432,047,193.77	-	2,372,016,895.18	-	10,934,963.07	4,099,647,256.41

法人代表：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

合并所有者权益变动表（续）

2013年1-6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

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

法人代表：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

母公司所有者权益变动表

2013年1—6月

单位：人民币元

编制单位：广州广船国际股份有限公司

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	643,080,854.00	676,133,916.27			430,871,381.60		2,330,975,528.31	4,081,061,680.18
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	676,133,916.27	-	-	430,871,381.60	-	2,330,975,528.31	4,081,061,680.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-37,515,980.38	-	-	-	-	68,068,594.47	30,552,614.09
（一）净利润							145,238,296.95	145,238,296.95
（二）其他综合收益		-37,515,980.38						-37,515,980.38
上述（一）和（二）小计	-	-37,515,980.38	-	-	-	-	145,238,296.95	107,722,316.57
（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	-	-	-	-	-	-	-77,169,702.48	-77,169,702.48
1.提取盈余公积							-	-
2.提取一般风险准备								-
3.对股东的分配							-77,169,702.48	-77,169,702.48
4.其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取				10,235,124.16				10,235,124.16
2.本期使用				-10,235,124.16				-10,235,124.16
（七）其他								-
四、本期期末余额	643,080,854.00	638,617,935.89	-	-	430,871,381.60	-	2,399,044,122.78	4,111,614,294.27

法人代表：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

母公司所有者权益变动表（续）

2013年1—6月

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

法人代表：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。于2013年6月30日，本公司总股本为64,308.09万股，均为无限售条件股份。

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

本公司之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2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月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，其余额冲减少数股东权益。

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。

公司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。

(6) 建造合同的预计总成本

本集团每月对建造合同的预计总成本进行复核,根据已经完工的同类型船舶总成本、在建船舶已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建船舶未完工部分的预计将要发生的成本。

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;租赁收入	17%
	销售除油气外的出口货物	0%
	现代服务业 ^注	6%
营业税	建筑安装业务收入	3%
	其他劳务收入	5%

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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%

注:按照财税[2012]71号文件规定,广东省从2012年11月1日起部分现代服务业营业税改征增值税。

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%	香港注册
泛广发展有限公司	16.5%	香港注册
其他子公司	25%	

3、税收优惠及批文

本公司及子公司广州红帆电脑科技有限公司(红帆电脑)、广州永联钢结构有限公司(永联公司)被认定为高新技术企业,本公司及红帆电脑在2011年1月1日至2013年12月31日期间内,永联公司在2012年1月1日至2014年12月31日期间内,企业所得税税率为15%。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	全资子公司	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。	451.4		100.00	100.00	金利潮	61841220X	是	
广州兴顺船舶服务有限公司	全资子公司	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	60.00		100.00	100.00	金利潮	231249006	是	
广州永联钢结构有限公司	全资子公司	广州	大型钢结构	美元885万元	生产、设计钢结构产品，销售公司产品及提供售后安装服务。	12,239.94		100.00	100.00	陈建榕	618435700	是	
广东广船国际电梯有限公司	全资子公司	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	2,030.00		100.00	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	全资子公司	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	315.25		100.00	100.00	覃廷贵	190474652	是	
广州市红帆酒店有限公司	全资子公司	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		100.00	100.00	王立坚	633203529	是	
荣广发展有限	全资子	香	一般贸易	港币3000	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

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	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													
公司	公司	港		万元									
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	70.00	陈利平	190440559	是	
广州广船大型机械设备有限公司	全资子公司	广州	设计、加工、安装	人民币18861万元	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	全资子公司	中山	船舶配件及海洋工程装备制造	人民币10000万元	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	全资子公司	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

本期本公司合并范围无变化。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2013年1月1日，“期末”系指2013年6月30日，“本期”系指2013年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2012年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			114,548.68			127,328.94
美元	6,567.80	6.1787	40,580.47	3,567.80	6.2855	22,425.41
港币	17,582.83	0.7966	14,006.48	50,601.20	0.8109	41,032.51
英镑	917.25	9.4213	8,641.69	917.25	10.1611	9,320.27
欧元	954.84	8.0536	7,689.90	954.84	8.3176	7,941.98
现金小计			185,467.22			208,049.11
二、银行存款						
人民币			2,285,047,855.24			2,906,952,882.66
美元	134,625,098.88	6.1787	831,808,098.46	131,097,674.60	6.2855	824,014,433.68
港币	7,036,502.00	0.7966	5,605,277.49	22,415,555.67	0.8109	18,176,774.11
欧元	382,594.22	8.0536	3,081,260.81	90,900.28	8.3176	756,072.16
银行存款小计			3,125,542,492.00			3,749,900,162.61
三、其他货币资金						
人民币			2,517,587,883.17			2,374,632,817.53
其他货币资金小计			2,517,587,883.17			2,374,632,817.53
合计			5,643,315,842.39			6,124,741,029.25

本集团期末其他货币资金中包括信用卡存款 85,437.56 元（年初金额：100,310.53 元）；购物卡 14,600.00 元；信用证保证金 8,849,636.79 元（年初金额：25,460,357.00 元）；用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 2,508,638,208.82 元（年初金额：2,349,072,150.00 元），这项担保将在借款偿还后解除。

于期末，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。

于期末，本集团存放于中船财务有限责任公司的存款为 599,907,485.07 元（年初金额：599,458,828.86 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
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	32,648,663.78	22,862,044.25
合计	32,648,663.78	22,862,044.25

交易性金融资产(远期外汇合约)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	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	8,983,093.56	3,492,665.00
合计	8,983,093.56	3,492,665.00

(2) 期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	中建安装工程有限公司	2013-1-31	2013-7-26	650,000.00	
	温州市名登鞋业有限公司	2013-3-26	2013-9-25	800,000.00	
	柳明钢化玻璃公司	2013-2-5	2013-8-5	600,000.00	
	成都成缸液压设备制造有限公司	2013-2-5	2013-8-5	600,000.00	
	金坛市三方医药原料有限公司	2013-2-4	2013-8-4	500,000.00	
合计				3,150,000.00	

4. 应收账款

项目名称	期末金额	年初金额
应收账款	1,007,504,265.01	786,242,618.03
减: 坏账准备	10,338,276.96	9,487,298.78
净额	997,165,988.05	776,755,319.25

(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
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款账龄分析

账龄	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1年以内	933,628,388.81	92.67	4,663,873.34	0.50	928,964,515.47	711,671,717.11	90.52	3,558,358.58	0.50	708,113,358.53
1-2年	39,895,314.50	3.96	1,194,476.57	2.99	38,700,837.93	43,243,685.14	5.50	1,211,218.43	2.80	42,032,466.71
2-3年	8,433,134.60	0.84	805,952.55	9.56	7,627,182.05	2,900,115.77	0.37	778,287.45	26.84	2,121,828.32
3-4年	22,290,505.45	2.21	501,203.98	2.25	21,789,301.47	25,002,429.29	3.18	514,763.60	2.06	24,487,665.69
4-5年	84,574.00	0.01	422.87	0.50	84,151.13					
5年以上	3,172,347.65	0.31	3,172,347.65	100.00		3,424,670.72	0.44	3,424,670.72	100.00	
合计	1,007,504,265.01	—	10,338,276.96	—	997,165,988.05	786,242,618.03	—	9,487,298.78	—	776,755,319.25

(3) 应收账款风险分类

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,331,682.65	0.53	5,331,682.65	100.00		5,584,005.72	0.71	5,584,005.72	100.00	
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	1,002,172,582.36	99.47	5,006,594.31	0.50	997,165,988.05	780,658,612.31	99.29	3,903,293.06	0.50	776,755,319.25
合计	1,007,504,265.01	—	10,338,276.96	—	997,165,988.05	786,242,618.03	—	9,487,298.78	—	776,755,319.25

1) 期末单项金额重大,或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
WHL-FONKWANG	2,522,101.79	2,522,101.79	100.00	收回可能性低
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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
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	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	对方单位经营困难
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	对方单位经营困难
其他零星	410,734.34	410,734.34	100.00	应收其他30家单位的账款
合计	5,331,682.65	5,331,682.65	—	

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末			年初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	933,628,388.81	0.50	4,663,873.34	711,671,717.11	0.50	3,558,358.58
1—2年	38,895,314.50	0.50	194,476.57	42,243,685.14	0.50	211,218.43
2—3年	7,665,509.60	0.50	38,327.55	2,132,490.77	0.50	10,662.45
3—4年	21,898,795.45	0.50	109,493.98	24,610,719.29	0.50	123,053.60
4—5年	84,574.00	0.50	422.87			
5年以上						
合计	1,002,172,582.36	—	5,006,594.31	780,658,612.31	—	3,903,293.06

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

(5) 本期坏账准备转回 (或收回) 情况

单位名称	应收账款 账面余额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	本年转回 (或 收回) 金额	确定原坏账 准备的依据	本年转回 (或收回) 原因
成都嘉祥房地产公司		187,903.01	187,903.01	账龄较长,且对方单位经营困难	催讨收回
成都兴光华公司		28,694.38	28,694.38	账龄较长,且对方单位经营困难	催讨收回
合计		216,597.39	216,597.39	—	—

(6) 应收账款期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
------	------------	----	----	--------------------

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海发展股份有限公司	第三方	227,120,145.00	1年以内	22.54
农业部南海区渔政局	第三方	137,310,000.00	1年以内	13.63
Bechtel International Inc	第三方	80,871,138.01	1年以内	8.03
华海石油运销有限公司	第三方	61,110,941.50	1年以内	6.07
中海客轮有限公司	第三方	54,604,141.40	1年以内	5.42
合计		561,016,365.91		55.68

(7)应收关联方账款情况见本附注六、3所述

(8)应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	17,977,488.93	6.1787	111,077,510.85	12,751,299.20	6.2855	80,148,291.12
港币	10,400,567.54	0.7966	8,285,092.10	3,254,095.82	0.8109	2,638,746.30
澳门元	3,277,585.17	0.7695	2,522,101.79			
欧元				509,078.50	8.3176	4,234,311.33
合计			121,884,704.74			87,021,348.75

于报告日,本公司已收回中海发展股份有限公司53,528,433.05元、农业部南海区渔政局137,310,000.00元、Bechtel International 55,195,955.28元、华海石油运销有限公司34,110,941.50元、香港万利(Valles)航运公司30,430,097.50元、希腊—Tomasos Brothers Inc22,243,320.00元、瑞典--Stena Weco 21,810,811.00元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	689,843,204.14	95.41	465,136,534.65	92.31
1—2年	29,072,732.57	4.02	32,559,724.57	6.46
2—3年	3,772,181.40	0.52	5,394,379.42	1.07
3年以上	338,526.16	0.05	774,291.04	0.16
合计	723,026,644.27	100.00	503,864,929.68	100.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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	关联方	259,655,550.31	35.99	1年内	未到结算期
广州中船龙穴造船有限公司	关联方	158,400,000.00	21.91	1年内	未到结算期
大连船用柴油机有限公司	第三方	91,445,000.00	12.65	0-2年	未到结算期
中国船舶重工集团公司A研究所	第三方	29,980,000.00	4.15	0-2年	未到结算期
法兰克蒙	第三方	27,170,440.00	3.76	1年内	未到结算期
合计		566,650,990.31	78.46		

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

(4) 预付款项中外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	12,819,055.81	6.2548	80,180,756.36	10,830,393.03	6.3269	68,522,318.97
欧元	4,349,215.95	8.4963	36,952,286.00	7,389,793.45	8.6193	63,694,959.62
港币	502,886.00	0.8789	441,967.44	502,886.00	0.8789	441,967.44
合计			117,575,009.80			132,659,246.03

6. 应收利息

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	143,581,872.47	99,981,459.70	105,979,259.09	137,584,073.08
合计	143,581,872.47	99,981,459.70	105,979,259.09	137,584,073.08

应收利息期末余额中无逾期利息。

7. 应收股利

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄1年以内的应收股利	1,043,381.78	11,032,819.50	1,043,381.78	11,032,819.50	—	—
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			
招商银行股份有限公司		10,966,819.50		10,966,819.50		否
招商局能源运输股份有限公司		66,000.00		66,000.00		否

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
合计	1,043,381.78	11,032,819.50	1,043,381.78	11,032,819.50	—	—

8. 其他应收款

项目名称	期末金额	年初金额
其他应收款	122,504,310.07	273,951,480.46
减: 坏账准备	10,954,994.56	11,715,600.39
净额	111,549,315.51	262,235,880.07

(1) 其他应收款账龄分析

项目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	101,671,078.87	82.99	504,985.41	101,166,093.46	255,756,297.77	93.36	1,278,781.47	254,477,516.30
1-2年	3,714,042.18	3.03	18,570.21	3,695,471.97	5,051,199.03	1.84	25,256.00	5,025,943.03
2-3年	4,341,752.23	3.54	21,708.76	4,320,043.47	2,300,851.95	0.84	11,504.26	2,289,347.69
3-4年	2,160,827.43	1.76	10,804.14	2,150,023.29	406,055.35	0.15	2,030.28	404,025.07
4-5年	218,777.21	0.18	1,093.89	217,683.32	39,244.21	0.01	196.23	39,047.98
5年以上	10,397,832.15	8.49	10,397,832.15	-	10,397,832.15	3.8	10,397,832.15	-
合计	122,504,310.07	—	10,954,994.56	111,549,315.51	273,951,480.46	—	11,715,600.39	262,235,880.07

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	8.44	10,340,232.15	100.00	-	-	10,340,232.15	3.77	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	0.05	57,600.00	100.00	-	-	57,600.00	0.02	57,600.00	100.00
按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	112,106,477.92	91.51	557,162.41	0.50	111,549,315.51	263,553,648.31	96.21	1,317,768.24	0.50	262,235,880.07

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	122,504,310.07	-	10,954,994.56	-	111,549,315.51	273,951,480.46	-	11,715,600.39	-	262,235,880.07

1) 期末单项金额重大,或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

注:本公司原存放于广州国际信托投资公司(以下简称“广州国投”)的信托存款,根据本公司与广州国投达成债务重组协议,已置换大部份资产。2005年8月17日,本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司(“香港光宏公司”)签订了《债权转让协议》,广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币1,064万元债权转让至本公司,并同时与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。于期末,本公司未能按预期收回债权,本公司将对该事项作进一步跟进。

2) 按余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末			年初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	101,671,078.87	0.5	504,985.41	255,756,297.77	0.5	1,278,781.47
1-2年	3,714,042.18	0.5	18,570.21	5,051,199.03	0.5	25,256.00
2-3年	4,341,752.23	0.5	21,708.76	2,300,851.95	0.5	11,504.26
3-4年	2,160,827.43	0.5	10,804.14	406,055.35	0.5	2,030.28
4-5年	218,777.21	0.5	1,093.89	39,244.21	0.5	196.23
5年以上						
合计	112,106,477.92	-	557,162.41	263,553,648.31	-	1,317,768.24

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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
应收产品补贴款	其他	80,564,263.57	1年内	65.76	产品补贴
香港光宏国际有限公司	第三方	10,340,232.15	5年以上	8.44	信托贷款
J and D Projects Limited	第三方	4,837,282.08	1-3年	3.95	代垫工程款
宝盈结构工程有限公司	第三方	1,433,776.54	1-3年	1.17	代垫工程款
A招标中心	第三方	3,600,000.00	1年以内	2.45	投标保证金
合计		100,775,554.34		81.77	

(5) 其他应收款中外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	10,806,918.64	0.7966	8,608,791.39	10,097,600.19	0.8109	8,188,143.99
合计			8,608,791.39			8,188,143.99

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	341,458,816.30	5,665,674.49	335,793,141.81	280,070,206.17	6,727,392.92	273,342,813.25
在产品	481,597,068.69	12,371,962.61	469,225,106.08	329,182,330.50	15,094,862.61	314,087,467.89
库存商品	5,433,534.17	487,220.12	4,946,314.05	5,876,867.52	519,865.11	5,357,002.41
建造合同形成的资产	266,908,898.44	440,517,254.78	-173,608,356.34	293,927,926.79	419,190,388.03	-125,262,461.24
发出商品	19,934,420.60		19,934,420.60	38,576,400.38		38,576,400.38
合计	1,115,332,738.20	459,042,112.00	656,290,626.20	947,633,731.36	441,532,508.67	506,101,222.69

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,727,392.92	1,854,993.51		2,916,711.94	5,665,674.49
在产品	15,094,862.61			2,722,900.00	12,371,962.61
库存商品	519,865.11			32,644.99	487,220.12
建造合同形成的资产	419,190,388.03	81,963,816.18	25,159,277.95	35,477,671.48	440,517,254.78
合计	441,532,508.67	83,818,809.69	25,159,277.95	41,149,928.41	459,042,112.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提方法

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于可变现净值(估计处置收入减去税费)		
在产品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去达到销售状态的成本费用等)		
库存商品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)		
建造合同形成的资产	合同预计总成本超过合同预计总收入	10艘船预计总成本减少	2.65%

10. 其他流动资产

项目	期末金额	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	期末公允价值	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	201,928,740.00	239,355,187.50
招商局能源运输股份有限公司	21,450,000.00	28,160,000.00
武汉金银湖高尔夫球会员证	2,450,000.00	2,450,000.00
合计	225,828,740.00	269,965,187.50

于期末, 本公司所持有的“招商轮船”、“招商银行”股票均为无限售流通股, 公司以上述股票期末收盘价为基础计算其公允价值。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	1,900,000.00	1,900,000.00
按权益法核算的长期股权投资	41,836,628.97	42,004,311.39
长期股权投资合计	43,736,628.97	43,904,311.39
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	43,736,628.97	43,904,311.39

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初金额	追加或减少投资	权益调整	本期现金红利	期末金额	减值准备	本期计提减值准备
成本法核算										
中船信息科技有限公司	5.63	5.63	900,000.00	900,000.00				900,000.00		
中船重工远舟(北京)科技有限公司	4.05	4.05	1,000,000.00	1,000,000.00			33,010.00	1,000,000.00		
小计			1,900,000.00	1,900,000.00				1,900,000.00		
权益法核算										
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	25.00	25.00	1,722,060.00	3,641,933.33		700,885.14		4,342,818.47		
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40.00	40.00	800,000.00	838,480.32		-33,926.16		804,554.16		
镇江中船现代发电设备有限公司	32.00	32.00	15,558,800.00	37,523,897.74		605,358.60	1,440,000.00	36,689,256.34		
小计			18,080,860.00	42,004,311.39		1,272,317.58	1,440,000.00	41,836,628.97		
合计			19,980,860.00	43,904,311.39		1,272,317.58	1,473,010.00	43,736,628.97		

(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 (%)
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	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
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 (台港澳与境内合)	镇江	王文驹	78206731-3	生产销售发电机、船用及陆用发电机组及其配件的。	8500 万元	32	32

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)
	资)							

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
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	20,440,523.70	2,954,466.58	17,486,057.12	21,706,539.02	2,803,540.55
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	7,069,183.99	5,065,275.00	2,003,908.99	3,591,169.11	-84,815.41
镇江中船现代发电设备有限公司	229,879,573.66	100,700,098.53	129,179,475.13	80,503,364.00	3,439,399.40

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本期增加	本期减少	期末金额
原价	36,977,375.29			36,977,375.29
房屋、建筑物	36,977,375.29			36,977,375.29
累计折旧和累计摊销	4,803,136.40	375,665.00		5,178,801.40
房屋、建筑物	4,803,136.40	375,665.00		5,178,801.40
账面净值	32,174,238.89			31,798,573.89
房屋、建筑物	32,174,238.89			31,798,573.89
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	30,319,227.30			29,943,562.30
房屋、建筑物	30,319,227.30			29,943,562.30

本期确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为 375,665.00 元。

(2) 投资性房地产按所在地区及年限分析如下:

项目	期末金额	年初金额
位于中国境内	29,943,562.30	30,319,227.30
中期(10-50年)	29,943,562.30	30,319,227.30
合计	29,943,562.30	30,319,227.30

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	2,770,077,222.92	46,749,684.53	9,511,038.44	2,807,315,869.01
其中:房屋建筑物	1,386,227,015.31	11,312,773.50	66,108.40	1,397,473,680.41
机器设备	1,279,347,623.69	34,499,431.51	7,159,047.74	1,306,688,007.49
运输设备	42,481,207.36	795,357.22	2,067,308.96	41,209,255.62
办公设备	62,021,376.56	142,122.30	218,573.37	61,944,925.49
累计折旧合计	1,106,774,577.71	57,273,165.77	6,090,064.89	1,157,957,678.60
其中:房屋建筑物	364,381,383.47	19,677,198.75	17,128.32	384,041,453.90
机器设备	693,816,667.50	35,967,678.29	5,208,889.55	724,575,456.24

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
运输设备	17,569,934.11	1,555,616.42	752,191.34	18,373,359.19
办公设备	31,006,592.63	72,672.31	111,855.67	30,967,409.27
账面净值合计	1,663,302,645.21			1,649,358,190.41
其中:房屋建筑物	1,043,507,961.86			1,013,432,226.51
机器设备	563,868,626.17			582,112,551.25
运输设备	24,911,273.25			22,835,896.43
办公设备	31,014,783.93			30,977,516.22
减值准备合计	2,941,797.71			2,941,797.71
其中:房屋建筑物				
机器设备	2,941,797.71			2,941,797.71
运输设备				
办公设备				
账面价值合计	1,660,360,847.50			1,646,416,392.70
其中:房屋建筑物	1,043,507,961.86			1,013,432,226.51
机器设备	560,926,828.46			579,170,753.54
运输设备	24,911,273.25			22,835,896.43
办公设备	31,014,783.93			30,977,516.22

- 1) 本期确认为损益的固定资产的折旧为 57,273,165.77 元。
- 2) 本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 46,749,684.53 元。
- 3) 本期出售固定资产的盈利(亏损)为 0.00 元。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	期末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	995,647,450.92	1,025,401,342.27
位于中国境外		
香港-长期(50年以上)	17,784,775.59	18,106,619.59
合计	1,013,432,226.51	1,043,507,961.86

(3)于期末,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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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	正在办理产权证	无法预计
公司五层综合办公楼	8,471,956.00	正在办理产权证	无法预计
中山基地B、C座宿舍及餐厅	41,579,488.87	正在办理产权证	无法预计
中山基地船体联合车间	135,689,400.70	尚未办理竣工决算	无法预计
中山基地生产生活辅助楼	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	正在办理产权证	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	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
中山基地建设	18,712,452.13		18,712,452.13	7,245,333.40		7,245,333.40
"1"研制保障条件建设	4,250,000.00		4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
大机公司更新改造工程	1,771,544.69		1,771,544.69	810,238.45		810,238.45
顺德船厂 11 辊校平机	1,404,598.18		1,404,598.18	1,328,197.48		1,328,197.48
造船事业部艙部作业平台	1,124,809.14		1,124,809.14			
综合技改前期费用	1,088,459.01		1,088,459.01			
机械加工车间立式车床工程基桩	1,086,978.11		1,086,978.11			
12.5m 数控双柱立式车床				12,450,297.65		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				6,317,606.64		6,317,606.64
船舶发电机负荷试验一体化系统				3,312,054.35		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
综合船建设项目				1,350,046.56		1,350,046.56
基础设施和节能减排改造前期费用				1,088,459.01		1,088,459.01
总装一总长洲岛码头固定塔吊				1,024,350.27		1,024,350.27
其他工程	6,388,858.61		6,388,858.61	8,018,542.21		8,018,542.21
合计	35,827,699.87		35,827,699.87	61,201,815.91		61,201,815.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
12.5m 数控双柱立式车床	12,450,297.65		12,450,297.65		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
200吨码头固定式起重机1台	10,133,137.79	28,332.94	10,161,470.73		
广船国际1~5号简易钢棚工程	6,317,606.64		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	3,312,054.35		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	2,899,659.80	4,735,745.34		
机舱总段运输平台	680,444.34	1,043,957.44	1,724,401.78		
大机公司更新改造工程	810,238.45	18,747,903.94	3,398,651.80	14,387,945.90	1,771,544.69
中山基地建设	7,485,493.40	14,079,108.53	2,611,989.68		18,952,612.25
合计	49,312,824.72	36,798,962.65	46,749,684.53	14,387,945.90	24,974,156.94

(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	15,260,000.00	81.59	100				自筹
200吨码头固定式起重机1台	11,000,000.00	92.38	100				自筹
广船国际1~5号简易钢棚工程	4,920,000.00	128.41	100				自筹
"1"研制保障条件建设	14,020,000.00	30.31	30.31				自筹
船舶发电机负荷试验一体化系统	3,560,000.00	93.04	100				自筹
200吨码头固定式起重机基础	1,920,000.00	106.12	100				自筹
风雨棚	4,000,000.00	118.39	100				自筹
机舱总段运输平台	1,200,000.00	143.70	100				自筹
大机公司更新改造工程	188,610,000.00	111.68	100.00				自筹
中山基地建设	839,830,000.00	96	96				自筹
合计	1,084,320,000.00	-	-				

注:本期在建工程其他减少为子公司广州广船大型机械设备有限公司位于南沙龙穴岛的土地使用权转入无形资产。

16. 固定资产清理

项目	期末金额	年初金额	转入清理原因
机器设备	18,622.93	33,554.52	拟报废
合计	18,622.93	33,554.52	拟报废

17. 无形资产

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	441,877,884.18	14,698,862.26	2,823,111.55	453,753,634.89
其中：土地使用权	378,085,665.69	14,387,945.90		392,473,611.59
软件	63,792,218.49	310,916.36	2,823,111.55	61,280,023.30
累计摊销合计	85,509,824.87	5,430,189.86	2,823,111.55	88,116,903.18
其中：土地使用权	39,505,827.34	3,113,028.26		42,618,855.60
软件	46,003,997.53	2,317,161.60	2,823,111.55	45,498,047.58
账面净值合计	356,368,059.31			365,636,731.71
其中：土地使用权	338,579,838.35			349,854,755.99
软件	17,788,220.96			15,781,975.72
账面价值合计	356,368,059.31			365,636,731.71
其中：土地使用权	338,579,838.35			349,854,755.99
软件	17,788,220.96			15,781,975.72

(2) 土地使用权按所在地区及年限分析如下：

项目	期末金额	年初金额
位于中国境内		
中期（10-50年）	349,854,755.99	338,579,838.35
合计	349,854,755.99	338,579,838.35

(3) 本期确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 5,430,189.86 元。

18. 开发支出

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		5,187,631.29	5,187,631.29		
5万吨级大灵便型成品油船换代开发		2,412,238.03	2,412,238.03		
复杂构件成型关键工艺及设备技术		2,089,766.44	2,089,766.44		
广州市创新型企业专项研究		2,080,800.24	2,080,800.24		
7.6万吨半潜运输船设计建造技术研发及产业化		2,041,097.73	2,041,097.73		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		1,664,122.08	1,664,122.08		
两岸通航适用型客滚船自主研发		715,439.76	715,439.76		
5万载重吨及以上半潜式自航工程船自主研发		531,323.14	531,323.14		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
空气声学计量标准装置的研制		478,032.58	478,032.58		
37500吨化学品/成品油船研制		465,289.80	465,289.80		
船优化研究		342,394.62	342,394.62		
50000吨化学品/成品油船研制		328,069.13	328,069.13		
其他项目		10,987,683.27	10,987,683.27		
合计		29,323,888.11	29,323,888.11		

19. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
长洲岛码头增设靠船墩工程	4,661,152.86		605,336.60		4,055,816.26	
合计	4,661,152.86		605,336.60		4,055,816.26	

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	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	72,602,109.23	71,446,615.47
可抵扣亏损	8,270,016.96	7,353,644.98
提前支付的住房援助	3,083,431.10	3,400,465.30
退休职工住房货币补贴	7,862,115.86	7,860,883.45
十年内退休人员医疗保险	129,034.47	129,034.47
离岗退养员工薪酬	97,715.28	118,282.91
预提费用	1,512,018.26	110,548.12
交易性金融负债	63,179.44	33,531.11
合计	93,619,620.60	90,453,005.81
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	23,832,881.78	30,453,348.90
交易性金融资产	4,897,299.57	3,429,306.63
投资收益		573,370.17
合计	28,730,181.35	34,456,025.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	8,318.06	14,431.74
可抵扣亏损	89,512,185.18	60,666,027.05
合计	89,520,503.24	60,680,458.79

注:子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司以及广州广船国际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。

(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	期末金额	年初金额	备注
2017年度	60,666,027.05	60,666,027.05	
2018年度	28,846,158.13		
合计	89,512,185.18	60,666,027.05	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	年初金额
可抵扣差异项目		
一、可抵扣暂时性差异	559,784,944.67	544,567,579.48
(一)、已确认递延所得税资产	559,776,626.61	544,553,147.78
1、资产减值准备	476,299,299.80	467,517,785.40
2、提前支付的住房援助	19,786,015.00	22,020,162.00
3、退休职工住房货币补贴	52,414,105.71	52,405,889.67
4、十年内退休人员医疗保险	860,229.85	860,229.80
5、离岗退养员工薪酬	651,435.13	788,552.73
6、预提费用	9,344,344.85	736,987.45
7、交易性金融负债	421,196.27	223,540.73
(二)、未确认递延所得税资产	8,318.06	14,431.70
1、资产减值准备	8,318.06	14,431.70
二、可抵扣亏损	122,592,253.02	90,080,606.97
(一)、已确认递延所得税资产	33,080,067.84	29,414,579.92
(二)、未确认递延所得税资产	89,512,185.18	60,666,027.05
小计	682,377,197.69	634,648,186.45
应纳税暂时性差异		
1、可供出售金融资产公允价值变动	158,885,878.53	203,022,326.00
2、交易性金融资产	32,648,663.80	22,862,044.19
3、投资收益		3,474,970.73
小计	191,534,542.33	229,359,340.92

21. 资产减值准备明细表

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	21,202,899.17	306,969.74	216,597.39		21,293,271.52
其中: 应收账款	9,487,298.78	1,067,575.57	216,597.39		10,338,276.96
其他应收款	11,715,600.39	-760,605.83			10,954,994.56
存货跌价准备	441,532,508.67	83,818,809.69	25,159,277.95	41,149,928.41	459,042,112.00
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	467,532,217.14	84,125,779.43	25,375,875.34	41,149,928.41	485,132,192.82

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	43,250,900.00	43,998,500.00
信用借款	2,989,156.86	48,169,296.47
合计	46,240,056.86	92,167,796.47

(2) 短期借款外币余额

借款类别	币种	期末余额			年初余额		
		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	6.1787	43,250,900.00	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
信用借款	美元				7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
信用借款	欧元	371,157.85	8.0536	2,989,156.86	501,442.30	8.3176	4,170,796.47
合计				46,240,056.86			92,167,796.47

质押情况:

于2013年6月30日,短期借款43,250,900.00元以本集团的其他货币资金50,680,000.00元作质押。

于2012年12月31日,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2013年6月30日,短期借款的加权平均年利率为2.79%(年初:2.41%)。

23. 交易性金融负债

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合同	421,196.27	223,540.75
合计	421,196.27	223,540.75

24. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	309,671,286.08	591,450,235.02
合计	309,671,286.08	591,450,235.02

25. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
物资采购	598,629,111.12	887,154,234.55
工程款	100,214,653.26	188,954,305.01
产品收尾费用	73,743,025.28	92,452,583.15
质保金	77,073,692.71	76,688,947.17
总计	849,660,482.37	1,245,250,069.88

(2) 应付账款账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1年以内	781,879,136.87	1,136,232,351.51
1-2年	49,579,875.05	91,610,228.23
2-3年	12,636,934.04	10,068,525.10
3年以上	5,564,536.41	7,338,965.04
合计	849,660,482.37	1,245,250,069.88

(3) 于2013年6月30日,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C研究所	11,735,244.11	货款	未到结算期
中船勘察设计研究院有限公司	5,995,362.89	货款	未到结算期
中国机械工业建设总公司	4,416,819.98	工程款及质保金	未到结算期
中国船舶重工集团公司D研究所	3,238,500.00	货款	未到结算期
北京长城电子装备有限责任公司	2,790,900.00	工程款及质保金	未到结算期

(4) 于2013年6月30日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
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	24,989.50	6.1787	154,402.62	879,227.11	6.2855	5,526,382.00
港币	182,658.69	0.7966	145,505.92	665,550.50	0.8109	539,694.90
合计			299,908.54			6,066,076.90

26. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
合计	663,692,318.02	434,610,806.03
其中: 1年以上	160,255,437.75	122,683,278.46

(2) 于2013年6月30日, 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	77,937,268.35	工程进度款	未到结算期
清远蓄能发电有限公司	19,880,151.62	工程进度款	未到结算期
四会市公路局	7,799,468.00	工程进度款	未到结算期
广东长宏公路工程有限公司	3,174,017.10	工程进度款	未到结算期
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	工程进度款	未到结算期
合计	111,910,152.93		

(3) 于2013年6月30日、2012年12月31日预收款项中不含预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收款项中外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	1,324,533.00	8.5866	11,373,193.35			
美元	39,662,154.96	6.2815	249,138,629.60	28,923,569.09	6.3908	184,843,695.26
港币	142,128.82	0.8521	121,112.43	167,538.81	0.8471	141,918.46
合计			260,632,935.38			184,985,613.72

27. 应付职工薪酬

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	952,995.15	337,167,344.65	337,477,423.19	642,916.61
职工福利费	5,072,421.30	12,547,390.32	12,547,390.32	5,072,421.30
社会保险费		77,934,018.09	77,934,018.09	
其中: 医疗保险费		24,689,354.99	24,689,354.99	
基本养老保险费		44,775,229.99	44,775,229.99	
失业保险费		4,961,544.39	4,961,544.39	
工伤保险费		1,832,668.22	1,832,668.22	
生育保险费		1,675,220.50	1,675,220.50	
补充医疗保险费				
企业年金	1,701,937.69		1,701,937.69	
住房公积金	326,024.00	37,477,546.00	37,507,605.95	295,964.05
工会经费和职工教育经费	10,291,959.64	5,904,406.10	4,044,001.30	12,152,364.44
非货币性福利				
辞退福利	788,552.68	819,833.06	956,950.61	651,435.13
其中: 因解除劳动关系给予的补偿	788,552.68	819,833.06	956,950.61	651,435.13
外包劳务费及其他		223,442,966.23	223,442,966.23	
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	19,133,890.46	695,293,504.45	695,612,293.38	18,815,101.53

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

注1、基本医疗保险:本公司及境内子公司于2001年起通过参加广州市城镇职工基本医疗保险安排职工的医疗保险计划,为职工缴纳基本医疗保险,计缴标准为上月职工平均工资的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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。根据中船集团关于人工成本控制的要求及企业的经济效益情况,经广船国际第2012-33次总经理办公会暨2012-33次党政联席会2012年12月4日讨论通过,企业年金理事会2012年12月7日开会讨论通过,并于2012年12月20日提交公司职代会福监会会议通过,决定从2013年1月起暂停企业年金缴费。

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	期末余额	年初余额
增值税	-43,647,758.85	24,331,012.14
营业税	330,250.14	385,774.93
企业所得税	15,425,737.68	24,751,773.08
个人所得税	840,195.75	7,135,644.42
城市维护建设税	1,053,239.65	9,490,735.82
房产税	3,479,995.96	2,415,372.23
土地使用税	2,228,630.78	280,593.80
教育费附加	760,294.47	6,783,612.42
防洪维护费	1,759,687.08	2,699,866.82
合计	-17,769,727.34	78,274,385.66

29. 应付利息

(1) 应付利息明细

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,413,995.17	13,681,940.14
短期借款应付利息	33,639.56	75,286.34
合计	13,447,634.73	13,757,226.48

(2) 应付利息中的外币余额

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,041,376.25	6.1787	12,613,051.42	2,042,885.67	6.2855	12,840,557.88
合计			12,613,051.42			12,840,557.88

30. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
应付 A 股股利	52,674,733.23	59,118.75
应付 H 股股利	24,652,882.23	98,794.23
应付少数股东股利	3,260,000.00	
合计	80,587,615.46	157,912.98

注:于期末,账龄超过1年的应付A股股利为59,118.75元,应付H股股利为98,794.23元,均为未办理确权之个人股东股利。

31. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	19,609,246.84	17,121,646.63
1-2年	975,637.60	879,993.95
2-3年	303,641.47	238,480.28
3年以上	8,200,194.86	8,823,166.62
合计	29,088,720.77	27,063,287.48

(2) 于2013年6月30日、2012年12月31日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。

(3) 于2013年6月30日,大额其他应付款

项目	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
退休职工住房货币补贴	800,000.00	退休职工住房货币补贴
职工购房援助款	789,300.00	职工购房援助款
合计	6,910,923.58	

32. 一年内到期的非流动负债

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,261,132,555.57	1,057,958,531.65
合计	1,261,132,555.57	1,057,958,531.65

注: 一年内到期的长期借款明细详见附注五、34

33. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期合同工程结算款	1,669,674,454.57	1,342,923,102.78
造船产品	1,669,674,454.57	1,342,923,102.78
递延收益	2,199,571.66	2,205,633.55
集团公司计量科研仪器	9,999.96	9,999.96
基础设置建设项目	1,229,522.28	1,229,502.14
150吨自行式液压平板车	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	153,698.64	154,313.95
新区噪声治理工程	9,519.96	10,799.94
区域量值传递能力集成与提升技术研究	50,000.04	54,186.78
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	62,182.78
合计	1,671,874,026.23	1,345,128,736.33

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,120,442,299.99	1,871,591,867.49
信用借款	600,000,000.00	600,000,000.00
减: 一年内到期的部分	1,261,132,555.57	1,057,958,531.65
合计	1,459,309,744.42	1,413,633,335.84

质押情况:

于2013年6月30日, 长期借款2,120,442,299.99元以本集团的其他货币资金2,457,958,208.82元作质押。

于2012年12月31日, 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。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率详情:

于2013年6月30日,长期借款的加权平均年利率为3.66%(年初:3.55%)。

(2) 长期借款到期日情况

项目	期末余额	年初余额
1年内	1,261,132,555.57	1,057,958,531.65
1至2年	859,309,744.42	813,633,335.84
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	2,720,442,299.99	2,471,591,867.49

(3) 前五名长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					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		600,000,000.00
	小计:				105,100,000.00	649,381,370.00	76,000,000.00	518,510,000.00
交行广州海珠支行	2011-12-30	2013-12-30	美元	3.80	10,000,000.00	61,787,000.00	10,000,000.00	68,225,000.00
	2012-1-31	2014-1-31	美元	3.80	20,000,000.00	123,574,000.00	20,000,000.00	136,450,000.00
	2012-4-25	2014-4-24	美元	3.45	10,000,000.00	61,787,000.00	10,000,000.00	68,225,000.00
	2013-5-8	2015-5-8	美元	1.80	19,100,000.00	118,013,170.00		
	2013-5-24	2015-5-24	美元	1.80	10,000,000.00	61,787,000.00		
	2012-5-17	2014-5-17	美元	3.45	36,000,000.00	222,433,200.00	36,000,000.00	245,610,000.00
	小计:				62,338,210.86	390,792,010.05	43,239,421.84	271,781,385.98
花旗银行(中国)有限公司广州分行	2011-10-11	2013-10-11	美元	3个月 libor+370BP	19,964,925.00	125,158,118.33	20,025,000.00	125,867,137.50
	2011-10-11	2013-10-11	美元	3个月 libor+370BP	10,042,007.75	62,952,342.36	10,072,224.42	63,308,966.59
	2011-10-20	2013-10-21	美元	3个月 libor+370BP	9,636,684.07	60,411,408.75	9,665,681.11	60,753,638.62
	2011-10-27	2013-10-28	美元	3个月 libor+370BP	2,036,372.50	12,765,815.57	2,042,500.00	12,838,133.75
	2011-11-28	2013-11-28	美元	3个月 libor+370BP	1,559,432.54	9,775,926.62	1,434,016.31	9,013,509.52
	2013-1-29	2015-1-29	美元	3个月 libor+190BP	12,038,662.69	75,469,172.54		
	2013-2-7	2015-2-6	美元	3个月 libor+190BP	7,060,126.32	44,259,225.89		
	小计:				86,066,595.42	536,126,342.97	49,777,900.83	312,878,995.67
摩根大通银行广州分行	2013-5-8	2015-5-8	美元	1.72	9,550,000.00	59,006,585.00		
	2013-5-24	2015-5-22	美元	1.72	10,080,000.00	62,281,296.00		
	2013-6-25	2015-6-25	美元	1.80	17,000,000.00	105,037,900.00		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
	2013-6-28	2015-6-28	美元	1.72	1,247,351.00	7,707,007.62		
	2011-8-19	2013-8-16	美元	3.37	42,262,114.63	264,936,970.41	43,655,371.16	274,395,835.41
	2011-9-14	2013-9-6	美元	3.37	5,927,129.79	37,156,583.94	6,122,529.67	38,483,160.26
上海浦东发展银行广州分行	2012-5-23	2014-5-23	美元	3.50	31,446,080.00	197,132,330.91	31,446,080.00	197,654,335.84

(4) 长期借款中外币余额

外币 名称	期末余额			年初余额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
美元	343,185,831.97	6.1787	2,120,442,299.99	297,763,402.67	6.2855	1,871,591,867.49
合计	343,185,831.97		2,120,442,299.99	297,763,402.67		1,871,591,867.49

35. 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期结转	期末余额
产品质量保证	106,158,954.38	-	3,324,207.27	95,280,762.11
退休员工住房补贴未发金额	52,405,889.64	2,501,074.59	2,492,858.52	52,414,105.71
亏损性合同	9,327,748.41			9,327,748.41
合计	167,892,592.43	5,052,910.41	5,817,065.79	157,022,616.23

36. 专项应付款

项目	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	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。

37. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
综合技改前期费用	38,331,063.93	35,000,000.00
综合船建设项目	18,328,302.53	18,943,083.81
质量部计量站基础条件建设项目前期用	4,478,885.37	4,368,270.37
企业技术中心创新能力建设项目	1,650,000.00	1,800,000.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
150吨自行式液压平板车	1,291,666.61	1,374,999.95
涂装技术工艺技术改造	1,178,356.12	1,254,590.13
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	1,066,438.08	1,137,534.00
中山火炬开发区基建前期费用	1,840,940.30	1,872,031.69
广州市创新型企业专项资金		1,589,725.06
一号船坞适应性改造(1)	749,999.80	766,666.48
一号船坞适应性改造	600,000.20	613,333.52
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
新区噪声治理工程	200,253.50	203,733.50
涂装车间噪声治理工程	197,368.38	205,263.12
区域量值传递能力集成与提升技术研究	89,041.65	109,854.93
集团公司计量科研仪器	37,500.25	42,500.23
合计	70,539,816.72	69,781,586.79

列入递延收益的政府补助明细:

项目	2013年6月30日		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			
综合技改前期费用	38,331,063.93				
综合船建设项目	18,328,302.53	1,229,522.28	614,761.14		
质量部计量站基础条件建设项目前期用	4,478,885.37				
中山火炬开发区基建前期费用	1,840,940.30	62,182.78	31,091.39		
企业技术中心创新能力建设项目	1,650,000.00	300,000.00	150,000.00		
150吨自行式液压平板车	1,291,666.61	166,666.68	83,333.34		
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,178,356.12	153,698.64	76,849.32		
技改挖潜基金40000吨船研制新增设备技术改造	1,066,438.08	142,191.84	71,095.92		
一号船坞适应性改造(1)	749,999.80	33,333.36	16,666.68		
一号船坞适应性改造	600,000.20	26,666.64	13,333.32		
2011年底荔湾区技术研究与开发经费-工程中心	500,000.00				
新区噪声治理工程	200,253.50	9,519.96	4,759.98		
涂装车间噪声治理工程	197,368.38	15,789.48	7,894.74		
区域量值传递能力集成与提升技术研究	89,041.65	50,000.04	25,000.02		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年6月30日		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			
集团公司计量科研仪器	37,500.25	9,999.96	4,999.98		
广州市创新型企业专项资金			1,589,725.06		
合计	70,539,816.72	2,199,571.66	2,689,510.89		

38. 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无限售条件股份				
人民币普通股	438,463,454.00			438,463,454.00
境外上市外资股	204,617,400.00			204,617,400.00
合计	643,080,854.00			643,080,854.00

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	502,982,007.95	2,302,208.48		505,284,216.43
其他资本公积	173,151,908.32		37,515,980.38	135,635,927.94
合计	676,133,916.27	2,302,208.48	37,515,980.38	640,920,144.37

注: 1、2013年1-6月股本溢价增加金额为收购子公司广州永联钢结构有限公司49%的少数股东权益时投资成本与享有收购完成时按照投资日持续计算的子公司净资产公允价值的份额的差额;

2、其他资本公积的变动为可供出售金融资产的公允价值变动的税后金额;

40. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		11,854,072.58	11,206,866.56	647,206.02
合计		11,854,072.58	11,206,866.56	647,206.02

41. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	413,120,806.34			413,120,806.34
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	432,047,193.77			432,047,193.77

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
期初未分配利润	2,393,852,509.26	2,389,241,266.41
加: 本期归属于母公司股东的净利润	55,334,088.40	10,327,540.44
减: 提取法定盈余公积		5,716,297.59
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	77,169,702.48	
期末未分配利润	2,372,016,895.18	2,393,852,509.26

43. 少数股东权益

(1) 少数股权比例

子公司名称	期末比例	年初比例
广州永联钢结构有限公司		49%
广州红帆电脑科技有限公司	49%	49%
泛广发展有限公司	30%	30%

(2) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额	备注
广州永联钢结构有限公司		87,179,555.48	注
广州红帆电脑科技有限公司	10,646,881.13	10,645,609.18	
泛广发展有限公司	288,081.94	3,636,479.63	
合计	10,934,963.07	101,461,644.29	

注: 经本公司 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%的股权, 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。于 2013 年 3 月 13 日完成相关的法律手续, 股权交割完毕。至此, 本集团 100%控股永联公司。

44. 净流动资产

项目	期末余额	年初余额
流动资产	8,321,597,066.34	8,344,818,915.44
减: 流动负债	4,926,861,266.55	4,905,176,419.19
净流动资产	3,394,735,799.79	3,439,642,496.25

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 总资产减流动负债

项目	期末余额	年初余额
资产总计	10,766,680,881.68	10,862,086,077.54
减: 流动负债	4,926,861,266.55	4,905,176,419.19
总资产减流动负债	5,839,819,615.13	5,956,909,658.35

46. 借贷

本集团借贷汇总如下:

项目	期末余额	年初余额
短期借款	46,240,056.86	92,167,796.47
长期借款	2,720,442,299.99	2,471,591,867.49
合计	2,766,682,356.85	2,563,759,663.96

(1) 借贷的分析

项目	期末余额	年初余额
银行借款	2,166,682,356.85	1,963,759,663.96
- 须在五年内偿还	2,166,682,356.85	1,963,759,663.96
- 须在五年以后偿还		
其他借款	600,000,000.00	600,000,000.00
- 须在五年内偿还		
- 须在五年以后偿还	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	2,766,682,356.85	2,563,759,663.96

(2) 借贷的到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,304,383,453.80	1,150,126,328.12
1至2年	862,298,903.05	813,633,335.84
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	2,766,682,356.85	2,563,759,663.96

47. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,706,718,735.01	3,386,128,297.94
其他业务收入	39,150,698.34	46,511,170.24

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
合计	1,745,869,433.35	3,432,639,468.18
主营业务成本	1,542,246,654.00	3,175,986,706.69
其他业务成本	21,214,278.17	32,924,317.92
合计	1,563,460,932.17	3,208,911,024.61

(2) 毛利

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,706,718,735.01	3,386,128,297.94
主营业务成本	1,542,246,654.00	3,175,986,706.69
毛利	164,472,081.01	210,141,591.25

(3) 主营业务收入-按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造船产品	1,279,170,064.49	1,163,871,675.17	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49
钢结构工程	351,357,573.31	329,535,184.21	177,550,080.45	162,654,625.54
机电产品及其他	76,191,097.21	48,839,794.62	284,230,921.70	234,687,224.66
合计	1,706,718,735.01	1,542,246,654.00	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69

(4) 主营业务收入-按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
丹麦	491,391,155.33	441,901,975.32	249,195,877.32	212,265,562.43
希腊	220,686,959.01	206,117,616.04	272,454,588.75	232,922,524.00
香港	137,570,732.48	122,767,427.36	16,736,426.67	16,234,080.83
菲律宾	87,630,033.20	76,893,354.08	1,339,341.31	2,258,562.54
瑞典	64,003,567.59	61,625,302.67	104,304,947.41	103,667,764.96
加拿大	57,752,525.61	51,046,625.61	27,716,111.49	24,805,919.78
荷兰	25,890,163.90	25,890,163.90	451,106,894.00	386,131,668.49
马耳他			131,863,990.13	105,031,151.33
哥伦比亚	4,405,310.38	3,369,824.74	66,703,419.13	58,955,988.73
美国			35,873,547.03	31,347,299.34
泰国			22,338,172.30	22,264,349.68
其他国家和地区	17,321,783.57	16,988,891.32	21,501,984.86	17,023,525.54
中国	600,066,503.94	535,645,472.96	1,984,992,997.54	1,963,078,309.04
合计	1,706,718,735.01	1,542,246,654.00	3,386,128,297.94	3,175,986,706.69

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他业务收入和其他业务成本

业务名称	本期金额		上年同期金额	
	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	15,084,774.57	9,932,293.43	1,774,469.66	1,171,246.48
废料销售	13,057,660.52	5,599,843.66	25,838,051.30	12,898,568.01
租金收入	4,984,166.42	2,242,492.09	2,797,065.22	1,627,501.10
动能收入	161,452.64	139,332.25	159,668.95	137,792.94
劳务	5,862,644.19	3,300,316.74	15,941,915.11	17,089,209.39
合计	39,150,698.34	21,214,278.17	46,511,170.24	32,924,317.92

(6) 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
115000 系列 (成品油/原油轮)	532,452,497.50	1,580,962.40		54,006,280.00
250000 系列 (矿砂船)	708,672,803.00	265,800.04		70,869,689.00
308000 系列 (成品油/原油轮)	1,046,115,070.00	5,384,832.50		106,334,800.00
37500 系列 (成品油/化学品轮)	914,418,712.51	259,533,442.00	14,632,953.28	355,582,928.67
39000 系列 (成品油/化学品轮)	191,580,676.46	216,073,840.18	-24,493,163.72	191,580,676.46
40000 系列 (成品油/化学品轮)	339,670,061.10	111,398,626.54		136,626,527.00
客滚船系列	411,965,811.97	12,947,177.68		183,589,743.58
48000 系列 (成品油/化学品轮)	655,095,182.74	751,325,643.77	-96,230,461.04	655,088,897.71
50000 系列 (成品油/化学品轮)	2,192,117,325.00	42,926,519.16		264,424,712.00
50000 系列 (散货船)	494,700,854.70	522,282,698.01	-67,779,355.28	462,000,000.00
50500 系列 (成品油/化学品轮)	1,241,120,558.62	764,925,160.17	110,112,507.82	686,357,759.31
半潜船系列	880,251,609.67	193,269,109.23		209,928,970.00
6000 系列 (成品油/化学品轮)	55,659,208.55	98,914,203.56	-43,254,995.01	55,556,534.72
52300 系列 (成品油/化学品轮)	233,239,127.51	250,827,982.72	-17,588,855.21	233,239,127.51
特种船	2,965,678,674.70	715,639,784.45	37,198,083.10	1,483,316,923.05
合计	12,862,738,174.03	3,947,295,782.41	-87,403,286.06	5,148,503,569.01

由于船价不断降低、人民币对美元升值影响合同预计总收入减少,以及船舶建造市场供求关系变化导致的建造标准提高影响合同预计总成本增加,致使本集团的部分船舶合同预计总成本超过了预计总收入,形成了预计合同损失。本期计提合同预计损失 81,963,816.18 元,转回 25,159,277.95 元。

(7) 本期公司前五名客户销售情况如下:

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	营业收入	占主营业务收入总额的比例
丹麦 LAURITAEN TARKERS A/S	379,992,528.79	22.26%
希腊—Tomasos Brothers Ins.	156,009,927.63	9.14%
深圳远洋运输股份有限公司	145,556,912.06	8.53%
香港万利 (Valles) 航运公司	129,622,218.42	7.59%
丹麦 NORDN 公司	111,398,626.54	6.53%
合计	922,580,213.44	54.06%

48. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	2,204,560.41	2,180,789.53	劳务收入
城市维护建设税	5,594,951.72	2,206,722.21	应交流转税
教育费附加	4,029,589.82	1,602,135.84	应交流转税
合计	11,829,101.95	5,989,647.58	

49. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
船舶保修费	-7,553,985.00	-9,252,998.08
职工薪酬	2,761,490.48	1,760,000.71
业务经费	1,380,552.75	1,066,942.96
广告费	363,355.51	411,113.13
展览费	238,750.93	84,053.97
运输费	1,283,400.00	
其他销售费用	1,054,145.71	1,346,534.75
合计	-472,289.62	-4,584,352.56

50. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
业务招待费	2,390,706.66	2,509,537.77
研究与开发费用	29,323,888.11	34,236,587.87
职工薪酬	60,938,496.06	51,650,511.14
修理费	19,897,202.14	16,126,838.70
税金及附加	8,034,825.57	9,229,664.71
折旧费	6,788,353.99	7,199,223.29
无形资产摊销	6,044,597.19	6,025,633.03
差旅费	1,685,119.69	1,813,278.85

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
警卫消防费	1,638,863.52	1,794,343.36
董事会费	1,323,839.88	2,962,772.10
水电费	1,302,853.41	1,819,739.38
聘请中介机构费	2,160,944.23	2,498,692.98
办公费	1,186,375.10	1,092,142.70
技工学校培训费	1,132,999.99	1,099,999.98
其他管理费用	15,699,667.10	18,432,690.67
合计	159,548,732.64	158,491,656.53

51. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	52,727,960.93	44,177,970.88
减: 利息收入	101,533,605.83	95,206,768.06
加: 汇兑损失	-12,731,675.87	7,427,764.34
加: 其他支出	529,852.30	729,311.49
合计	-61,007,468.47	-42,871,721.35

(2) 利息支出明细

项目	本期金额	上年同期金额
银行借款、透支利息	37,644,627.61	44,177,970.88
须于5年内到期偿还的其他借款利息	15,083,333.32	
须于5年后到期偿还的其他借款利息		
小计	52,727,960.93	44,177,970.88
减: 资本化利息		
合计	52,727,960.93	44,177,970.88

(3) 利息收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
银行存款利息收入	101,533,605.83	95,206,768.06
合计	101,533,605.83	95,206,768.06

52. 资产减值损失

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	90,372.35	-1,287,385.62
存货跌价损失	58,659,531.74	177,634,532.45
合计	58,749,904.09	176,347,146.83

53. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	9,786,619.53	-16,931,313.28
其中: 远期外汇合约产生的公允价值变动收益	9,786,619.53	-16,931,313.28
交易性金融负债	-197,655.52	-992,368.22
其中: 远期外汇合约产生的公允价值变动收益	-197,655.52	-992,368.22
合计	9,588,964.01	-17,923,681.50

54. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,272,317.58	2,332,275.59
成本法核算的长期股权投资收益	33,010.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	11,032,819.50	7,411,213.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		59,259.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,126,845.00	18,990,577.22
合计	36,464,992.08	28,793,324.81

本期产生的来源于上市类投资的投资收益为 11,032,819.50 元 (上年同期: 7,411,213.00 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

项目	本期金额	上年同期金额
合计	1,272,317.58	2,332,275.59
其中: 镇江中船现代发电设备有限公司	700,885.14	1,525,512.04
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	605,358.60	823,422.87
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	-33,926.16	-16,659.32

55. 营业外收入

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得	1,137.40	3,241,297.80
其中: 固定资产处置利得	1,137.40	3,241,297.80
政府补助	10,534,056.52	157,766,442.68
罚款收入	31,000.00	47,045.00
赔偿收入	897,435.90	7,285,249.18
其他	907,261.36	2,560.00
合计	12,370,891.18	168,342,594.66

本期计入非经常性损益金额为 11,025,505.05 元。

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额
产品补贴收入	1,345,386.13	152,364,778.41
新产品补贴	6,939,725.06	4,959,456.54
财政补贴	1,600,110.96	42,616.60
销售自产软件退税	648,834.37	399,591.13
合计	10,534,056.52	157,766,442.68

56. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	77,020.11	148,365.58
其中: 固定资产处置损失	77,020.11	148,365.58
对外捐赠	10,000.00	
罚款支出	36,000.00	16,746.00
赔偿金	748,226.10	1,071,013.35
其他	554,570.32	2,259.75
合计	1,425,816.53	1,238,384.68

本期计入非经常性损益金额为 1,425,816.53 元。

57. 所得税费用

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税	17,566,227.43	32,762,020.22
中国	15,450,062.88	32,583,442.04
香港	2,116,164.55	178,578.18
递延所得税	-2,283,638.76	-13,686,625.10
合计	15,282,588.67	19,075,395.12

58. 每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	55,334,088.40	87,985,055.14
归属于母公司的非经常性损益	2	36,681,685.26	15,297,968.98
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	18,652,403.14	72,687,086.16
年初股份总数	4	643,080,854	643,080,854
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）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上年同期金额
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 1-8 \times 9 \div 11-10$	643,080,854	643,080,854
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.09	0.14
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.03	0.11
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.09	0.14
稀释每股收益 (II)	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.03	0.11

59. 股息

于2013年6月30日止6个月期间已宣告派发截至2012年12月31日止年度股息77,169,702.48元(2012年:无)。

根据本公司2013年8月30日董事会决议,本公司不派发截至2013年6月30日止6个月期间中期股息(截至2012年6月30日止6个月期间:无)。

60. 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-44,136,447.50	-12,948,479.66
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,620,467.12	-1,688,932.13
合计	-37,515,980.38	-11,259,547.53

61. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到产品补贴款	106,723,600.00	34,832,400.00
各项科研等拨款	6,480,250.89	7,950,203.62
收到其他往来款	36,276,610.57	46,300,044.09
合计	149,480,461.46	89,082,647.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用支出	65,375,583.97	51,998,421.88
营业费用支出	4,792,599.10	4,396,732.44
营业外支出	1,348,796.42	291,476.67
保修费支出	3,324,207.27	12,078,943.15
支付其他往来款	8,937,307.72	39,424,617.27
合计	83,778,494.48	108,190,191.41

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押解除	856,988,042.68	1,804,308,590.00
存款利息收入	110,106,710.39	97,352,751.83
合计	967,094,753.07	1,901,661,341.83

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押	1,019,825,408.82	666,720,000.00
合计	1,019,825,408.82	666,720,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
银行手续费及其他	21,071.16	
合计	21,071.16	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	55,476,962.66	89,254,524.71
加: 资产减值准备	58,749,904.09	176,347,146.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,648,830.77	56,711,759.24
无形资产摊销	5,430,189.86	6,076,876.82
长期待摊费用摊销	605,336.60	582,644.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	75,882.71	-3,092,932.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,588,964.01	17,923,681.50
财务费用(收益以“-”号填列)	-61,007,468.47	-42,592,189.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,464,992.08	-28,793,324.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,166,614.79	-9,159,949.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	894,622.77	-2,539,697.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-167,699,006.84	640,027,686.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-294,466,619.74	-47,169,220.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-308,975,522.63	-1,073,319,021.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-702,487,459.10	-219,742,014.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,125,827,996.78	3,378,718,945.39
减:现金的年初余额	3,750,208,522.25	2,960,018,580.11
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-624,380,525.47	418,700,365.28

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	3,125,827,996.78	3,378,718,945.39
其中:库存现金	185,467.22	178,984.20
可随时用于支付的银行存款	3,125,542,492.00	3,378,436,971.42
可随时用于支付的其他货币资金	100,037.56	102,989.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	3,125,827,996.78	3,378,718,945.39
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	期末金额
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	持股数		持股比例 (%)	
	期末	年初	期末	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

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注五/12。

(4) 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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	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
	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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一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	34,906,102.67	2.23	77,670,904.88	3.16
镇江中船设备有限公司	产品设备	注	27,270,256.41	1.74	54,036,170.94	2.20
南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	注	6,083,418.81	0.39	27,997,401.70	1.63
沪东重机有限公司	产品设备	注			40,050,000.00	1.14
广州船舶及海洋工程设计研究院	船用配套	注	183,018.87	0.01		
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	注	1,491,452.99	0.10	22,675,811.98	0.92
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	注	8,161,792.45	0.52	10,202,200.00	0.41
中船工业成套物流(广州)有限公司	购料	注	76,000,407.99	4.86		
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务技术服务	注	426,415.09	0.03	355,660.38	0.01
安庆中船柴油机有限公司	产品设备	注	3,675,213.68	0.24	3,675,213.68	0.15
中国船舶及海洋工程设计研究院	船用配套	注			1,015,000.00	0.04
广州船舶工业公司	购料	注	4,096,055.08	0.26	2,829,671.45	0.12
中船西江造船有限公司	购料	注			6,410,256.40	0.26
沪东中华造船(集团)有限公司	购料	注	1,200,000.00	0.08		
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	注	1,369,380.34	0.09		
中船桂江造船有限公司	船用配套	注			4,035,897.43	0.16
广州中船龙穴造船有限公司	购料及劳务技术服务	注	67,263,611.33	4.30	2,426,028.64	0.10
上海临港船舶装备有限公司	劳务技术服务	注			778,500.00	0.03
华联船舶有限公司	购料	注			441,435.36	0.02
九江中船长安消防设备有限公司	船用配套	注			2,273,717.95	0.09
中国船舶电站设备有限公司	产品设备	注			2,085,000.00	0.08
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	0.07
九江海天设备制造有限公司	船用配套	注	484,273.50	0.03	371,794.87	0.02

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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			74,358.97	
中船勘察设计研究院有限公司	劳务技术服务	注			100,000.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务技术服务	注	8,501.00			
江西朝阳机械厂	船用配套	注	24,179.49		125,735.04	0.01
广州中船黄埔造船有限责任公司	劳务技术服务	注			85,950.00	
广州中船船舶钢构有限公司	劳务技术服务	注			156,584.25	0.01
上海中船勘院岩土工程有限公司	劳务技术服务	注			103,400.00	
安庆船用电器有限责任公司	购料	注			12,307.69	
上海航海设备有限责任公司	产品设备	注			273,504.27	0.01
九江中船消防设备有限公司	产品设备	注	427,350.43	0.03		
中船勘察设计研究院厦门分院	劳务技术服务	注	124,365.57	0.01		
上海沪东造船阀门有限公司	购料	注			26,839.32	
广州龙穴管业有限公司	购料	注	114,480.40	0.01		
中国船舶工业贸易广州公司	购料	注	18,432.99			
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购料	注	128,205.13	0.01		
上海船舶工艺研究所(中国船舶工业第十一研究所)	购料	注	1,799,358.97	0.12		
中船工业成套物流有限公司	购料	注	5,972,732.74	0.38		
上海航海仪器有限责任公司	购料	注	4,226,000.00	0.27		
中船华海船用设备有限公司	购料	注	1,530,000.00	0.10		
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	303,163.26	0.02	1,932,264.84	0.08
合计			247,288,169.19	15.83	263,962,947.64	10.72

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。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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质量上下调整,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	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一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	60,133,894.03	3.44	66,638,161.93	1.94
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	5,261,600.29	0.30	14,221,917.71	0.41
广州中船黄埔造船有限责任公司	劳务技术服务	注	5,415,213.72	0.31	13,682,342.62	0.40
广州文冲船厂有限责任公司	劳务技术服务和材料	注	222,381.20	0.01	809,968.88	0.02
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务	注	827,288.39	0.05	192,180.34	0.01
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	44,739,607.62	2.56	28,632.48	
中船华南船舶机械有限公司	供应动力	注	308,526.09	0.02	290,866.17	0.01
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务技术服务	注			78,000.00	
北京中船信息科技有限公司	材料	注			175,854.70	0.01
上海外高桥造船有限公司	劳务技术服务	注			150,000.00	
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	注	7,659.41		85,910.40	
江南重工股份有限公司	劳务技术服务	注			92,307.69	
广州黄船海洋工程有限公司	材料	注			15,297.45	
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注	6,849.06		5,715.00	
广州船舶工业公司	材料	注			1,196.58	
中船工业成套物流(广州)有限公司			8,736,461.99	0.50		
广州龙穴管业有限公司			110,186.32	0.01		
广州中船远航文冲船舶工程有限公司			562,207.71	0.03		
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	14,319.45		33,252.15	
合计			126,346,195.28	7.23	96,534,856.25	2.80

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
	期末金额	年初金额	本期金额	上年同期金额	
中船财务有限责任公司	599,907,485.07	599,458,828.86	8,511,717.80	7,633,298.17	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

关联方名称	贷款余额		贷款利息支出		备注
	期末金额	年初金额	本期金额	上年同期金额	
中船财务有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00	15,083,333.32		贷款

注、本公司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%）为基础予以一定下调。

4) 关联担保情况

于期末，本集团不存在关联方担保事项。

5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期金额	上年同期金额	定价方式及决策程序
销售代理费	中国船舶工业贸易有限公司	6,609,039.50	15,813,483.03	注
销售代理费	中船国际贸易有限公司	2,864,344.73	2,721,391.57	注
采购代理费	华联船舶有限公司	1,189,222.06	708,677.26	注
采购代理费	中国船舶工业贸易有限公司	37,697.46	120,731.80	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。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2013年1-6月确认的租赁费
广州中船龙穴造船有限公司	广州广船国际海洋工程有限公司	房屋建筑物、设备	2013.1.1	2013.12.31	市场价	2,136.75万元

注:本公司子公司广州广船国际海洋工程有限公司与广州中船龙穴造船有限公司(以下简称“龙穴造船”)签订为期1年的租赁合同,租赁范围包括龙穴造船的办公楼、生产车间、设施、设备等资产,租金为5,000万元(含税)/年。

(2) 母公司

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	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一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	28,769,434.26	2.29	75,134,196.23	2.54
镇江中船设备有限公司	产品设备	注	27,270,256.41	2.17	54,036,170.94	1.83
南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	注	6,083,418.81	0.48	27,997,401.70	0.95
沪东重机有限公司	产品设备	注			40,050,000.00	1.35
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	注	1,491,452.99	0.12	19,549,316.24	0.66
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	注			10,202,200.00	0.34
中船工业成套物流(广州)有限公司	购料	注	76,000,407.99	6.06		
中船第九设计研究院工程有限公司	产品设备	注	426,415.09	0.03	105,660.38	0.00
安庆中船柴油机有限公司	船用配套	注	3,675,213.68	0.29	3,675,213.68	0.12
中国船舶及海洋工程设计研究院	购料	注	183,018.87	0.01		
广州船舶工业公司	购料	注	4,096,055.08	0.33	2,829,671.45	0.10
中船西江造船有限公司	购料	注			6,410,256.4	0.22
沪东中华造船(集团)有限公司	船用配套	注	1,200,000.00	0.10		
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	注	1,369,380.34	0.11		
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注			4,035,897.43	0.14
广州中船龙穴造船有限公司	购料	注	1,213,611.33	0.10	1,288,368.13	0.04
上海临港船舶装备有限公司	船用配套	注			778,500.00	0.03
华联船舶有限公司	产品设备	注			441,435.36	0.01

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国船舶电站设备有限公司	劳务技术服务	注			2,085,000.00	0.07
九江海天设备制造有限公司	船用配套	注	484,273.50	0.04	371,794.87	0.01
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			74,358.97	0.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	购料	注	8,501.00		0	
江西朝阳机械厂	船用配套	注			125,735.04	0.00
广州中船黄埔造船有限责任公司	购料	注			85,950.00	0.00
广州中船船舶钢构有限公司	购料	注			156,584.25	0.01
安庆船用电器有限责任公司	购料	注			12,307.69	0.00
上海航海设备有限责任公司	购料	注			273,504.27	0.01
九江中船消防设备有限公司	购料	注	427,350.43	0.03	2,273,717.95	0.08
广州龙穴管业有限公司	购料	注	114,480.40	0.01		
中国船舶工业贸易广州公司	购料	注	18,432.09			
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购料	注	128,205.13	0.01		
上海船舶工艺研究所(中国船舶工业第十一研究所)	购料	注	1,799,358.97	0.14		
中船工业成套物流有限公司	购料	注	5,972,732.74	0.48		
广州中船远航船坞有限公司	购料	注			1,741,337.6	0.06
中国船舶及海洋工程设计研究院(七〇八所)	购料	注			1,015,000.00	0.03
上海华舟房地产发展有限公司	购料	注			26,839.32	0.00
中船华海船用设备有限公司	购料	注	1,530,000.00	0.12		
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	303,163.26	0.02	1,812,159.37	0.06
合计			162,565,162.37	12.95	256,588,577.27	8.67

1) 购买商品或接受劳务

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。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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质量上下调整,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	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一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	4,486,348.78	0.32	12,313,006.73	0.39
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	454,438.01	0.03	4,070,816.40	1.30
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	278,607.08	0.02		
广州文冲船厂有限责任公司	经营租赁	注	204,769.23	0.01	308,610.00	0.01
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务	注	69,118.73		172,180.34	0.01
广州中船黄埔造船有限公司	劳务技术服务	注	104,420.76	0.01	93,063.00	
中船华南船舶机械有限公司	劳务技术服务	注	38,240.57		51,075.00	
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	注	377.36		85,910.40	
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注	6,849.06		5,715.0	
中船工业成套物流(广州)有限公司	材料	注	8,699,150.88	0.63		
中船舶用柴油机有限公司	材料	注			20,000.00	
中国船舶燃料广州有限公司	材料	注			60,000.00	
合营及联营企业						
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	劳务技术服务	注	14,319.45		33,252.15	
合计			14,356,639.91	1.03	17,213,629.02	0.55

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。

4) 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

本期每位董事、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		150,071.00	12,192.00	162,263.00
韩广德		145,732.00	12,192.00	157,924.00
陈激		133,282.00	12,192.00	145,474.00
杨力		132,374.00	12,192.00	144,566.00
陈景奇		143,574.00	12,192.00	155,766.00
高烽	50,000.00			50,000.00
周笃生	50,000.00			50,000.00
王军	50,000.00			50,000.00
符正平	50,000.00			50,000.00
邱嘉臣	50,000.00			50,000.00
德立华	50,000.00			50,000.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

潘昭国	50,000.00			50,000.00
监事				
陈少龙		120,054.00	12,192.00	132,246.00
覃廷贵		124,829.00	12,192.00	137,021.00
傅孝思	40,000.00			40,000.00
朱征夫	40,000.00			40,000.00

上年同期每位董事、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		151,100.00	44,792.00	195,892.00
韩广德		152,900.00	44,792.00	197,692.00
陈 激		128,700.00	44,792.00	173,492.00
柯王俊	41,666.67			41,666.67
余宝山	50,000.00			50,000.00
高烽	50,000.00			50,000.00
潘遵宪	50,000.00			50,000.00
周笃生	8,333.33			8,333.33
符正平	50,000.00			50,000.00
邱嘉臣	50,000.00			50,000.00
德立华	50,000.00			50,000.00
潘昭国	50,000.00			50,000.00
监事				
区广权	40,000.00			40,000.00
陈少龙		94,680.00	44,777.00	139,457.00
覃廷贵		104,580.00	44,552.00	149,132.00
傅孝思	40,000.00			40,000.00
朱征夫	40,000.00			40,000.00

于2013年6月7日，非执行董事高烽先生因工作变动原因，无法继续履行本公司董事会董事相关职责，辞去第七届董事会非执行董事职务。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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本期，概无本公司的董事或监事放弃任何薪酬。

本期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薪酬委员会批准。

2) 薪酬最高的前五位员工：

本期，五名最高薪酬人士中包括五名董事(上年：三名)最高薪酬人士的薪酬如下：

项目	本期金额	上年同期金额
工资及补贴	705,033.00	696,400.00
退休福利计划供款	60,960.00	220,958.75
合计	765,993.00	917,358.75

本期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	本期	上年同期
零至人民币796,550元(零至港币1,000,000元)	5	5
人民币796,558元至人民币1,194,825(港币1,000,001元至港币1,500,000元)		
人民币1,194,833元至人民币1,593,100(港币1,500,001元至港币2,000,000元)		
合计	5	5

3.关联方往来余额

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合并

1) 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		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	44,582,002.24	222,910.01	40,099,410.51	200,497.05
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	2,883,040.60	14,415.20	3,629,482.65	18,147.41
广州造船厂有限公司	3,094,871.10	15,474.36	1,976,285.04	9,881.43
广州文冲船厂有限责任公司	103,020.00	515.10	1,599,676.51	7,998.38
广州中船船用柴油机有限公司	13,979.14	69.90	1,044,596.46	5,222.98
中船华南船舶机械有限公司	1,378,778.49	6,893.89	519,944.44	2,599.72
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	894,312.54	4,471.56	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	385,534.00	1,927.67
北京中船信息科技有限公司	750,000.00	3,750.00	355,000.00	1,775.00
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
中船桂江造船有限公司				
合计	71,394,043.58	356,970.22	67,639,407.44	338,197.04

2) 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额	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	259,655,550.31	287,847,686.29
镇江中船设备有限公司	3,535,770.00	14,560,000.00
中国船舶工业贸易公司	3,065,825.60	6,245,399.28
沪东重机有限公司	13,341,000.00	4,000,000.00
广州造船厂有限公司	715,875.00	1,943,110.00
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
广州中船船舶钢构有限公司		240,204.80
广州中船龙穴造船有限公司	158,400,000.00	
华联船舶有限公司	9,642,721.57	
合计	448,356,742.48	316,216,400.37

3) 关联方应付账款

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	年初金额
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	15,876,921.68	16,072,785.66
南京中船绿洲机器有限公司	3,833,425.01	11,351,275.00
镇江中船设备有限公司		9,691,690.00
中船勘察设计研究院有限公司	6,003,688.39	9,421,113.54
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	2,340,000.00	3,900,000.00
中船华南船舶机械有限公司	1,754,600.00	3,294,332.89
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,202,175.00	3,219,175.00
沪东重机有限公司		2,002,500.00
上海中船临港船舶装备有限公司	469,950.00	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	1,410,000.00
广州船舶工业公司	1,072,906.00	1,403,292.39
九江中船长安消防设备有限公司	2,073,400.00	1,136,400.00
九江海天设备制造有限公司	1,498,900.00	1,010,550.00
中船国际贸易有限公司		970,402.35
中船桂江造船有限公司	610,000.00	642,500.00
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所	522,000.00	522,000.00
中船第九设计研究院	454,868.00	454,868.00
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	331,500.00
江西朝阳机械厂	89,466.00	198,898.00
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	1,763,200.00	113,625.00
广州龙穴管业有限公司		111,332.42
九江中船消防设备有限公司	64,900.00	70,150.00
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	14,314,123.60	
安庆船用电器有限责任公司	70,000.00	
上海航海仪器有限责任公司	211,300.00	
中国船舶工业贸易公司	328,614.58	-52,941.99
中国船舶及海洋工和设计研究院	3,309,500.00	3,020,500.00
上海船舶工艺研究所	180,000.00	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	150,000.00	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	年初金额
广州中船龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
合营及联营企业		
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司		313,311.12
合计	62,035,438.26	78,384,659.38

4) 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一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	12,460.00	12,390.00
合计	12,460.00	12,390.00

5) 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一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	3,375,471.70	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
中船江南重工股份有限公司	170,650.00	90,650.00
广州造船厂有限公司		57,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	73,962.26	40,000.00
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	1,724,274.58	
合计	5,354,808.54	1,556,100.00

(2) 母公司

1) 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		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	20,243,477.64	101,217.39	19,135,213.61	95,676.07
中船江南重工股份有限公司	17,231,505.47	86,157.53	17,231,505.47	86,157.53
广州造船厂有限公司	819,206.89	4,096.03	810,885.01	4,054.43
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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
广州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	362,678.50	1,813.39	67,355.00	336.78
广州中船船用柴油机有限公司	10,073.00	50.37	10,073.00	50.37
广州文冲船厂有限责任公司	39,420.00	197.10		
合计	38,790,935.50	193,954.68	37,632,723.45	188,163.64

2) 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额	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	259,070,550.46	287,847,686.29
镇江中船设备有限公司	3,535,770.00	14,560,000.00
中国船舶工业贸易公司	2,737,211.00	6,245,399.28
沪东重机有限公司	13,338,500.00	4,000,000.00
广州造船厂有限公司		1,943,110.00
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
广州中船船舶钢构有限公司		240,204.80
华联船舶有限公司	9,642,721.57	
广州中船龙穴造船有限公司	158,400,000.00	
合计	446,727,253.03	316,216,400.37

3) 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	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	15,446,898.00	13,144,827.73
南京中船绿洲机器有限公司	3,833,425.00	11,351,275.00
镇江中船设备有限公司		9,691,690.00
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	2340,000.00	3,900,000.00
中船勘察设计研究院有限公司	8,325.50	3,425,750.65
中船华南船舶机械有限公司	967,000.00	3,294,332.89
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,202,175.00	3,219,175.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	3,309,500.00	2,442,500.00
沪东重机有限公司		2,002,500.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	年初金额
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	1,410,000.00	1,410,000.00
广州船舶工业公司	1,072,906.00	1,403,292.39
九江中船长安消防设备有限公司	2,073,400.00	1,136,400.00
九江海天设备制造有限公司	1,498,900.00	1,010,550.00
中船国际贸易有限公司		970,402.35
中船桂江造船有限公司	610,000.00	642,500.00
中国船舶及海洋工程设计研究院		578,000.00
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院	522,000.00	522,000.00
中船第九设计研究院有限公司	454,868.00	454,868.00
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	346,000.00
中国船舶电站设备有限公司	331,500.00	331,500.00
江西朝阳机械厂	89,466.00	198,898.00
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
广州龙穴管业有限公司		111,332.42
九江中船消防设备有限公司	64,900.00	70,150.00
广州中船黄埔造船有限公司		40,000.00
安庆船用电器有限责任公司	70,000.00	
上海航海仪器有限责任公司	211,300.00	
中国船舶工业贸易公司	328,614.6	-52,941.99
中船工业成套物流(广州)有限公司		
上海船舶工艺研究所	180,000.00	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	150,000.00	
广州中船龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
中船华海船用设备有限公司	1,763,200.00	113,625.00
合计	40,384,378.10	67,908,527.44

4) 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	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	3,375,471.70	1,000,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	73,962.26	40,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00

合计	3,459,883.96	1,050,450.00
----	--------------	--------------

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。于2013年6月30日,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。法院已于2013年6月4日、2013年8月8日对江苏胜华被查封资材进行两次拍卖,均流拍。

2.除存在上述或有事项外,于期末,本集团无其他重大或有事项。

八、承诺事项

1.重大承诺事项

(1) 资产抵押

于期末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在其他资产抵押。

(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),于2013年6月30日,本集团尚未交割的美元远期结汇合约共26笔,金额24,764万美元,交割期最长至2015年07月17日,于2013年6月30日确认公允价值变动损益人民币3,222.75万元;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。

3.除上述承诺事项外,于期末,本集团无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

于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。

2013年1-6月报告分部

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	1,322,404,114.84	353,267,792.89	493,205,840.35	423,008,314.73	1,745,869,433.35
其中: 对外交易收入	1,307,089,333.16	353,267,792.89	85,512,307.30		1,745,869,433.35
分部间交易收入	15,314,781.68		407,693,533.05	423,008,314.73	
营业成本	1,195,497,330.93	329,535,184.21	460,960,738.28	422,532,321.25	1,563,460,932.17
期间费用	54,170,359.11	23,407,044.44	20,491,571.00		98,068,974.55
分部利润总额(亏损总额)	158,511,239.78	10,983,802.13	-22,992,622.96	75,742,867.62	70,759,551.33
资产总额	10,544,032,361.21	525,439,630.42	790,444,688.38	1,093,235,798.33	10,766,680,881.68
负债总额	6,432,418,066.94	357,589,536.26	404,385,889.62	527,359,867.55	6,667,033,625.27
补充信息					
资本性支出	14,390,438.29	56,892,643.16	25,116,253.53		96,399,334.98
当期确认的减值损失	58,767,872.04	145,254.73	-163,222.68		58,749,904.09
其中: 商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	48,978,001.06	13,575,349.42	1,108,314.25		63,661,664.73
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用					

2012年1-6月报告分部

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,924,347,295.79	177,550,080.45	755,656,183.94	424,914,092.00	3,432,639,468.18
其中: 对外交易收入	2,924,347,295.79	177,550,080.45	330,742,091.90		3,432,639,468.18
分部间交易收入			424,914,092.00	424,914,092.00	0
营业成本	2,744,810,232.16	166,649,589.89	709,263,509.39	411,812,306.83	3,208,911,024.61
期间费用	86,908,326.52	5,276,589.54	22,457,255.49	3,606,588.94	111,035,582.62
分部利润总额(亏损总额)					108,329,919.83
资产总额	10,921,670,293.70	229,592,268.75	776,496,236.06	1,328,509,502.23	10,599,249,296.28
负债总额	6,576,116,232.44	57,480,579.23	602,611,740.44	915,728,455.07	6,320,480,097.04
补充信息					
资本性支出	113,462,021.15	1,912,597.15	1,490,830.30	5,522,499.42	111,342,949.18
当期确认的减值损失	178,544,867.30	-864,668.88	-1,333,051.59		176,347,146.83
其中: 商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	54,372,004.12	675,754.59	8,323,521.45		63,371,280.16
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	本期发生额	上年同期发生额
中国(除香港)境内	600,066,503.94	1,984,992,997.54
香港	137,570,732.48	16,736,426.67
其他海外地区	969,081,498.59	1,384,398,873.73
合计	1,706,718,735.01	3,386,128,297.94

非流动资产总额	期末金额	年初金额
中国(除香港)境内	2,109,913,048.07	2,097,113,995.25
香港	15,722,406.67	15,830,662.15
其他海外地区		
合计	2,125,635,454.74	2,112,944,657.40

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。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,除本公司以美元和零星的欧元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2013年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末			
	美元	港币	欧元	英镑
货币资金(附注五、1)	134,631,666.68	7,054,084.83	383,549.06	917.25
应收账款(附注五、4)	17,977,488.93	10,400,567.54		
其他应收款(附注五、8)		10,806,918.64		
应付账款(附注五、25)	24,989.50	182,658.69		
应付利息(附注五、29)	2,041,376.25			
短期借款(附注五、22)	7,000,000.00		371,157.85	
长期借款(附注五、34)	343,185,831.97			

(续表)

项目	年初			
	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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初			
	美元	港币	欧元	英镑
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			

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究,为规避应收美元结算款、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,于2013年6月30日,本集团持有尚未交割远期结售汇合同24,764万美元,公允价值变动损益3,222.75万人民币。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或购买衍生金融工具作对冲操作。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率借款的相对比例。于2013年6月30日,本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为人民币1,024,115,931.91元,及美元与人民币、欧元计价的固定利率借款合同,金额为人民币1,696,326,368.08元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是在利率上升时,保持其固定利率,以保持固定利率借款的优势,在利率下降时,适当进行借新还旧,以消除利率变动引起固定利率借款的公允价值不利变动对本集团的影响。

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借款有关。本集团的政策是密切关注利率的变动趋势,在利率下降时,保持这些借款的浮动利率,以保持浮动利率借款的优势,在利率上升时,适当增加固定利率借款比率或缩短浮动利率借款的期限,以减少利率不利变动的对浮动利率借款的现金流量变动风险。

(2) 信用风险

于2013年6月30日,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,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,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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重大应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团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。于2013年6月30日,应收账款前五名金额合计:561,016,365.91元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2013年6月30日,本集团尚未使用的银行借款授信额度为人民币106.86亿元。

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:

2013年6月30日

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
货币资金	1,728,359,033.57	813,137,000.00	2,157,794,400.00	944,025,408.82	
交易性金融资产	2,526,754.92	1,111,364.08	12,295,278.99	16,685,265.78	
应收票据	8,983,093.56				
应收账款	356,086,432.46	402,670,000.00	248,747,832.55		
其他应收款	80,564,300.00	23,039,598.26	8,502,579.66		
交易性金融负债			421,196.27		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付票据	63,089,371.68	178,479,196.87	68,102,717.53		
应付账款	382,750,000.00	366,695,829.11	100,214,653.26		
其他应付款	19,609,246.84	9,479,473.93			
应付股利	80,587,615.46				
应付利息	2,533,094.66	5,083,747.04	5,830,793.03		
应付职工薪酬	18,815,101.53				
借款	46,240,056.86	587,634,689.89	673,497,865.68	859,309,744.42	600,000,000.00

2012年12月31日

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
货币资金	3,750,208,522.25	231,200,000.00	76,139,997.00	2,067,192,510.00	
远期外汇合同	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

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,而变量之间存在的关联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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的变动对当期损益和权益的税后影响如下：

外币	汇率变动	本期金额		上年同期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值3%	-38,015,197.97	-38,015,197.97	-32,693,838.72	-32,693,838.72
美元	对人民币贬值3%	38,015,197.97	38,015,197.97	32,693,838.72	32,693,838.72

港币以及欧元汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响较小。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

借款类型	利率变动	本期金额		上年同期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-1,567,991.01	-1,567,991.01	-2,538,426.52	-2,538,426.52
浮动利率借款	减少1%	1,567,991.01	1,567,991.01	2,538,426.52	2,538,426.52

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	期末金额
金融资产					
远期外汇合同	22,862,044.25	9,786,619.53			32,648,663.78
可供出售金融资产	269,965,187.50		135,052,996.69		225,828,740.00
合计	292,827,231.75	9,786,619.53	135,052,996.69		258,477,403.78
金融负债					
远期外汇合同	223,540.75	197,655.52			421,196.27
合计	223,540.75	197,655.52			421,196.27

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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	期末金额
金融资产					
应收账款	87,021,348.75				142,544,568.15
其他应收款	8,188,143.99				11,423,039.72
金融资产小计	95,209,492.74				153,967,607.87
金融负债					
短期借款	92,167,796.47				46,240,056.86
应付账款	6,066,076.90				10,076,931.01
应付利息	12,840,557.88				1,261,3051.42
一年内到期的非 流动负债	1,057,958,531.65				1,261,132,555.57
长期借款	813,633,335.84				2,120,442,299.99
金融负债小计	1,982,666,298.74				3,450,504,894.85

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。

4. 重大资产重组事项

经本公司第七届董事会第十七次董事会会议决议通过,向不超过10名投资者以非公开发行H股股票的方式募集不超过25亿人民币,其中中船集团及其境外控股子公司拟认购不低于20亿元。所募集资金中,将有不超过10亿元用于向中船集团收购龙穴造船60%的股权及龙穴造船其余股东持有的40%股权,募集资金剩余部分将用于补充本公司流动资金。按照《香港联合交易所有限公司证券上市规则》规定,该交易可能构成关联交易及须予披露的交易。该事项存在重大不确定性,请密切留意本公司相关的公告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
一、现金						

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
人民币			52,909.68			46,643.25
美元	3,567.80	6.1787	22,044.37	3,567.80	6.2855	22,425.41
港币	159.42	0.7966	126.99	159.42	0.8109	129.27
英镑	917.25	9.4213	8,641.69	917.25	10.1611	9,320.27
欧元	954.84	8.0536	7,689.90	954.84	8.3176	7,941.98
现金小计			91,412.63			86,460.18
二、银行存款						
人民币			2,170,268,402.57			2,699,830,188.00
美元	126,588,022.45	6.1787	782,149,414.33	121,137,756.41	6.2855	761,411,367.89
港币	34,915.78	0.7966	27,813.91	39,884.86	0.8109	32,342.63
欧元	3,134.79	8.0536	25,246.33	3,133.55	8.3176	26,063.61
银行存款小计			2,952,470,877.14			3,461,299,962.13
三、其他货币 资金						
人民币			2,508,738,246.38			2,349,172,460.53
其他货币资金 小计			2,508,738,246.38			2,349,172,460.53
合计			5,461,300,536.15			5,810,558,882.84

本公司期末其他货币资金中包括信用卡存款 85,437.56 元（年初金额：100,310.53 元）；购物卡 14,600.00 元；用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 2,508,638,208.82 元（年初金额：2,349,072,150.00 元），这项担保将在借款偿还后解除。

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

于期末，本公司存放于中船财务有限责任公司的存款为 599,907,485.07 元（年初金额：599,458,828.86 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	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	32,648,663.78	22,724,517.26
合计	32,648,663.78	22,724,517.26

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易性金融资产(远期外汇合约)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	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	5,256,910.80	
合计	5,256,910.80	

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	中建安装工程有限公司	2013-1-31	2013-7-26	650,000.00	
合计				650,000.00	

4. 应收账款

项目名称	期末金额	年初金额
应收账款	956,655,745.36	787,014,962.29
减: 坏账准备	4,790,782.46	3,924,464.10
净额	951,864,962.90	783,090,498.19

(1) 本公司应收账款的除销信用期限

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

(2) 应收账款账龄分析

项目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	900,887,131.83	94.17	3,844,751.58	897,042,380.25	720,687,126.85	91.57	2,913,843.95	717,773,282.90
1-2年	22,380,231.20	2.34	109,271.86	22,270,959.34	41,561,007.84	5.28	163,938.81	41,397,069.03
2-3年	8,832,610.11	0.90	3,720.00	8,828,890.11				
3-4年	23,676,108.40	2.49	105,793.49	23,570,314.91	24,426,458.00	3.10	506,311.74	23,920,146.26
4-5年	750,349.60	0.08	666,198.47	84,151.13				
5年以上	129,314.22	0.02	61,047.06	68,267.16	340,369.60	0.05	340,369.60	
合计	956,655,745.36	-	4,790,782.46	951,864,962.90	787,014,962.29	-	3,924,464.10	783,090,498.19

(2) 应收账款风险分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	坏账准备	净额	账面余额	坏账准备	净额

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	726,479.60	0.08	726,479.60	100	-		726,479.60	0.09	726,479.60	100.00
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	312,860,570.38	84.97	4,064,302.86	0.50%	308,796,267.52		639,596,901.07	81.27	3,197,984.50	0.50
不计提坏账准备的应收账款	143,068,695.38	14.95			143,068,695.38		146,691,581.62	18.64		146,691,581.62
合计	956,655,745.36	-	4,790,782.46	-	951,864,962.90		787,014,962.29	-	3,924,464.10	-

1) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100	账龄较长, 且对方单位经营困难
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	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	账龄太长存在回收风险
广州美罗钢格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100	账龄太长存在回收风险
成都美罗钢格板有限责任公司	35,000.00	35,000.00	100	账龄太长存在回收风险
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
深圳极尚建筑设计工程公司	15,904.00	15,904.00	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	账龄较长, 且对方单位经营困难
合计	726,479.60	726,479.60	-	

3) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	769,103,500.06	0.5	3,845,517.51
1-2年	21,854,371.64	0.5	109,271.86
2-3年	744,000.00	0.5	3,720.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3—4年	21,158,698.68	0.5	105,793.49
4—5年			
5年以上			
合计	812,860,570.38	—	4,064,302.86

3) 不计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	143,068,695.38		143,068,695.38
合计	143,068,695.38		143,068,695.38

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

(5) 应收账款期末金额前五名单位情况

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	第三方	227,120,145.00	1年以内	23.74
农业部南海区渔政局	第三方	137,310,000.00	1年以内	14.35
广州广船大型机械设备有限公司	关联方	93,505,256.65	1年以内	9.77
华海石油运销有限公司	第三方	61,110,941.50	1年以内	6.39
中海客轮有限公司	第三方	54,604,141.40	1年以内	5.71
合计		573,650,484.55		59.96

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	13,496,958.00	6.1787	83,393,654.40	8,427,345.00	6.2855	52,970,077.00
港币	203,318.82	0.7966	161,963.77	86,128.82	0.8109	69,841.86
合计			83,555,618.17			53,039,918.86

于报告日, 本公司已收回中海发展股份有限公司 53,528,433.05 元、农业部南海区渔政局 137,310,000.00 元、华海石油运销有限公司 34,110,941.50 元、香港万利 (Valles) 航运公司 30,430,097.50 元、希腊—Tomasos Brothers Inc 22,243,320.00 元、瑞典—Stena Weco 21,810,811.00 元。

5. 预付款项

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	703,054,544.60	87.31	477,678,047.72	90.98
1—2年	78,667,873.44	9.77	23,544,000.00	4.48
2—3年	1,197,147.78	0.15	5,181,400.00	0.99
3年以上	22,290,686.52	2.77	18,638,700.00	3.55
合计	805,210,252.34	100.00	525,042,147.72	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	关联方	259,655,550.31	32.81	1年内	未到结算期
广州中船龙穴造船有限公司	关联方	158,400,000.00	19.67	1年内	未到结算期
大连船用柴油机有限公司	第三方	91,445,000.00	11.36	0-2年	未到结算期
中国船舶重工集团公司A研究所	关联方	29,980,000.00	3.72	0-2年	未到结算期
法兰克蒙	第三方	27,170,440.00	3.37	1年内	未到结算期
合计		566,650,990.31	70.93		

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

(4) 预付款项中外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	21,082,498.35	6.2923	132,657,404.37	13,005,713.20	6.3297	82,322,679.05
欧元	16,608,440.02	8.2638	137,249,167.56	18,187,475.48	8.4507	153,696,356.44
合计			269,906,571.93			236,019,035.49

6. 应收利息

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	143,653,250.24	99,971,918.69	105,979,259.09	137,645,909.84
合计	143,653,250.24	99,971,918.69	105,979,259.09	137,645,909.84

应收利息期末余额中无逾期利息。

7. 应收股利

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	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	75,027,756.13	1,043,381.78	75,027,756.13	—	—
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			
招商银行股份有限公司		10,966,819.50		10,966,819.50		否
招商局能源运输股份有限公司		66,000.00		66,000.00		否
广州永联钢结构有限公司		63,484,936.63		63,484,936.63		否
广州红帆电脑科技有限公司		510,000.00		510,000.00		否
合计	1,043,381.78	75,027,756.13	1,043,381.78	75,027,756.13	—	—

8. 其他应收款

项目名称	期末金额	年初金额
其他应收款	797,056,229.15	897,176,666.23
减:坏账准备	10,867,310.23	11,625,288.29
净额	786,188,918.92	885,551,377.94

(1) 其他应收款账龄分析

项目	期末金额				年初金额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	298,379,935.88	37.44	467,560.78	297,912,375.10	412,582,670.44	45.99	1,220,950.32	411,361,720.12
1-2年	285,342,056.22	35.80	1,710.28	285,340,345.94	471,198,817.74	52.52	5,994.09	471,192,823.65
2-3年	201,016,300.00	25.22	106.50	201,016,193.50	1,075,345.90	0.12	401.73	1,074,944.17
3-4年	20,104.90	0.00	100.52	20,004.38				
4-5年					10,000.00	0.00	50.00	9,950.00
5年以上	12,297,832.15	1.54	10,397,832.15	1,900,000.00	12,309,832.15	1.37	10,397,892.15	1,911,940.00
合计	797,056,229.15	—	10,867,310.23	786,188,918.92	897,176,666.23	—	11,625,288.29	885,551,377.94

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并	10,340,232.15	1.31	10,340,232.15	100.00			10,340,232.15	1.15	10,340,232.15	100.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额					年初金额					
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款											
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	93,895,616.00	11.78	469,478.08	0.50	93,426,137.92		245,491,228.00	27.36	1,227,456.14	0.50	244,263,771.86
不计提坏账准备的其他应收款	692,762,781.00	86.91			692,762,781.00		641,287,606.08	71.48			641,287,606.08
合计	797,056,229.15	—	10,867,310.23	—	786,188,918.92		897,176,666.23	—	11,625,288.29	—	885,551,377.94

1) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

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。于期末,本公司未能按预期收回债权,本公司将对该事项作进一步跟进。

2) 按余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	93,512,154.88	0.50	467,560.78
1—2年	342,056.22	0.50	1,710.28
2—3年	21,300.00	0.50	106.50

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3—4年	20,104.90	0.50	100.52
4—5年			
5年以上			
合计	93,895,616.00	—	469,478.08

3) 不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	692,762,781.00		692,762,781.00
合计	692,762,781.00		692,762,781.00

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

(4) 其他应收款期末金额前五名单位情况

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
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	子公司	685,000,000.00	0-3年	85.94	委托贷款
应收远洋船补贴	第三方	80,564,263.57	1年以内	10.11	产品补贴
香港光宏国际有限公司	第三方	10,340,232.15	5年以上	1.30	信托贷款
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	5,138,189.72	1年以内	0.64	代垫款
A招标中心	第三方	3,600,000.00	1年以内	0.45	招标保证金
合计		784,642,685.44		98.44	

(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 (%)
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	子公司	685,000,000.00	85.94
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	5,138,189.72	0.64
广东广船国际电梯有限公司	子公司	1,900,000.00	0.24
广州永联钢结构有限公司	子公司	629,448.67	0.08
其他子公司	子公司	95,142.61	0.01
合计		692,762,781.00	86.91

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	313,385,731.27	5,665,674.49	307,720,056.78	250,126,798.79	6,147,946.36	243,978,852.43
在产品	233,222,883.02	12,371,962.61	220,850,920.41	227,591,594.90	15,094,862.61	212,496,732.29
库存商品	4,686,287.63	487,220.12	4,199,067.51	4,114,897.43	519,865.11	3,595,032.32
建造合同形成的资产	266,908,898.44	440,517,254.78	-173,608,356.34	293,927,926.79	419,190,388.03	-125,262,461.24
合计	818,203,800.36	459,042,112.00	359,161,688.36	775,761,217.91	440,953,062.11	334,808,155.80

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年计提	本年减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,147,946.36	1,854,993.51		2,337,265.38	5,665,674.49
在产品	15,094,862.61			2,722,900.00	12,371,962.61
库存商品	519,865.11			32,644.99	487,220.12
建造合同形成的资产	419,190,388.03	81,963,816.18	25,159,277.95	35,477,671.48	440,517,254.78
合计	440,953,062.11	83,818,809.69	25,159,277.95	40,570,481.85	459,042,112.00

(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期末余额的比例
原材料	账面成本高于可变现净值(估计处置收入减去税费)		
在产品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去达到销售状态的成本费用等)		
库存商品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)		
建造合同形成的资产	合同预计总成本超过合同预计总收入	10艘船预计总成本减少	3.83%

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	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	474,887,284.25	433,313,587.25
按权益法核算长期股权投资	5,147,372.63	4,480,413.65
长期股权投资合计	480,034,656.88	437,794,000.90
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	480,034,656.88	437,794,000.90

广州广船国际股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初金额	追加或减少投资	权益调整	本期现金红利	期末金额	减值准备	本期计提减值准备
成本法核算										
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	75	100	79,095,776.55	37,522,079.55	41,573,697.00		63,484,936.63	79,095,776.55		
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	2,550,000.00	2,550,000.00			510,000.00	2,550,000.00		
荣广发展有限公司	100	100	26,443,792.13	26,443,792.13				26,443,792.13		
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	80	100	400,000.00	3,052,492.77				3,052,492.77		
广州广船大型机械设备有限公司	100	100	188,610,000.00	188,610,000.00				188,610,000.00		
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	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	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			33,010.00	1,000,000.00		
小计			471,035,953.68	433,313,587.25	41,573,697.00		64,027,946.63	474,887,284.25		
权益法核算										
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	25	25	1,722,060.00	3,641,933.33		700,885.14		4,342,818.47		
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40	40	800,000.00	838,480.32		-33,926.16		804,554.16		
小计			2,522,060.00	4,480,413.65		666,958.98		5,147,372.63		
合计			473,558,013.68	437,794,000.90	41,573,697.00	666,958.98	64,027,946.63	480,034,656.88		

(3) 对合营企业、联营企业投资

合营企业、联营企业情况详见附注五、12所述

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

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	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	1,999,245,609.48	52,034,440.77	3,272,912.54	2,048,007,137.71
其中:房屋建筑物	976,550,986.14	9,517,041.49		986,068,027.63
机器设备	973,490,705.68	41,080,838.09	3,140,984.91	1,011,430,558.86
运输设备	28,946,564.83	733,220.46		29,679,785.29
办公设备	20,257,352.83	703,340.73	131,927.63	20,828,765.93
累计折旧合计	978,033,535.63	44,947,622.97	3,119,012.57	1,019,862,146.03
其中:房屋建筑物	339,451,776.63	17,396,743.95		356,848,520.58
机器设备	614,850,953.73	25,383,832.04	2,991,042.76	637,243,743.01
运输设备	12,060,182.64	1,109,463.97		13,169,646.61
办公设备	11,670,622.63	1,057,583.01	127,969.81	12,600,235.83
账面净值合计	1,021,212,073.85			1,028,144,991.68
其中:房屋建筑物	637,099,209.51			629,219,507.05
机器设备	358,639,751.95			374,186,815.85
运输设备	16,886,382.19			16,510,138.68
办公设备	8,586,730.20			8,228,530.10
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	1,021,212,073.85			1,028,144,991.68
其中:房屋建筑物	637,099,209.51			629,219,507.05
机器设备	358,639,751.95			374,186,815.85
运输设备	16,886,382.19			16,510,138.68
办公设备	8,586,730.20			8,228,530.10

- 1) 本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 44,947,622.97 元。
- 2) 本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 52,034,440.77 元。
- 3) 本期出售固定资产的盈利(亏损)为 0.00 元。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	629,219,507.05	637,099,209.51
合计	629,219,507.05	637,099,209.51

(3) 于期末, 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	正在办理产权证	无法预计
公司五层综合办公楼	8,471,956.00	正在办理产权证	无法预计
合计	36,645,495.24		

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
12.5m 数控双柱立式车床				12,450,297.65		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				6,317,606.64		6,317,606.64
"1" 研制保障条件建设	4,250,000.00		4,250,000.00	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
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
顺德船厂 11 辊校平机	1,404,598.18		1,404,598.18	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
长洲岛码头固定塔吊				1,024,350.27		1,024,350.27
造船事业部艏部作业平台	1,124,809.14		1,124,809.14			
综合技改前期费用	1,088,459.01		1,088,459.01			
其他工程	7,105,991.39		7,105,991.39	7,778,382.21		7,778,382.21
合计	14,973,857.72		14,973,857.72	52,906,084.06		52,906,084.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
12.5m 数控双柱立式车床	12,450,297.65		12,450,297.65		
200 吨码头固定式起重机 1 台	10,133,137.79	28,332.94	10,161,470.73		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固 定资产	其他 减少	
1~5号简易钢棚工程	6,317,606.64		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	3,312,054.35		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	2,899,659.80	4,735,745.34		
合计	40,336,648.53	2,927,992.74	39,014,641.27		4,250,000.00

(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	81.59	100				自筹
200吨码头固定式起重机1台	12,000,000.00	92.38	100				自筹
1~5号简易钢棚工程	4,920,000.00	128.41	100				自筹
"1"研制保障条件建设	14,020,000.00	30.31	30.31				自筹
船舶发电机负荷试验一体化系统	3,560,000.00	93.04	100				自筹
200吨码头固定式起重机基础	1,920,000.00	106.12	100				自筹
风雨棚	4,000,000.00	118.39	100				自筹
合计	55,420,000.00	—	—				

15. 固定资产清理

项目	期末金额	年初金额	转入清理原因
机器设备	18,281.49	33,554.52	拟报废
合计	18,281.49	33,554.52	拟报废

16. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	134,451,069.32	310,916.36		134,761,985.68
其中: 土地使用权	73,481,962.38			73,481,962.38
软件	60,969,106.94	310,916.36		61,280,023.30
累计摊销合计	68,471,331.51	3,072,068.99		71,543,400.50
其中: 土地使用权	25,290,445.53	754,907.39		26,045,352.92
软件	43,180,885.98	2,317,161.60		45,498,047.58
账面净值合计	65,979,737.81			63,218,585.18
其中: 土地使用权	48,191,516.85			47,436,609.46
软件	17,788,220.96			15,781,975.72

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
账面价值合计	65,979,737.81			63,218,585.18
其中：土地使用权	48,191,516.85			47,436,609.46
软件	17,788,220.96			15,781,975.72

(2)土地使用权按所在地区及年限分析如下：

项目	期末金额	年初金额
位于中国境内		
中期（10-50年）	47,436,609.46	48,191,516.85
合计	47,436,609.46	48,191,516.85

(3)本期确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 3,072,068.99 元。

17. 开发支出

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		5,187,631.29	5,187,631.29		
5万吨级大灵便型成品油船换代开发		2,412,238.03	2,412,238.03		
复杂构件成型关键工艺及设备技术		2,089,766.44	2,089,766.44		
广州市创新型企业专项研究		2,080,800.24	2,080,800.24		
7.6万吨半潜运输船设计建造技术研发及产业化		2,041,097.73	2,041,097.73		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		1,664,122.08	1,664,122.08		
两岸通航适用型客滚船自主研发		715,439.76	715,439.76		
5万载重吨及以上半潜式自航工程船自主研发		531,323.14	531,323.14		
空气声学计量标准装置的研制		478,032.58	478,032.58		
37500吨化学品/成品油船研制		465,289.80	465,289.80		
船优化研究		342,394.62	342,394.62		
50000吨化学品/成品油船研制		328,069.13	328,069.13		
其他零星		2,748,085.36	2,748,085.36		
合计		21,084,290.20	21,084,290.20		

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

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	71,094,718.34	69,764,272.08
提前支付的住房援助	2,869,761.60	3,156,862.80
退休职工住房货币补贴	7,862,115.86	7,860,883.45
十年内退休人员医疗保险	129,034.47	129,034.47
离岗退养员工薪酬	97,715.28	118,282.91
预提费用	1,399,162.26	
交易性金融负债	55,762.67	33,531.11
合计	83,508,270.48	81,062,866.82
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	23,832,881.78	30,453,348.90
交易性金融资产	4,897,299.57	3,408,677.58
合计	28,730,181.35	33,862,026.48

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	473,964,788.99	473,907,578.48
提前支付的住房援助	19,131,744.00	21,045,752.00
退休职工住房货币补贴	52,414,105.71	52,405,889.67
十年内退休人员医疗保险	860,229.85	860,229.80
离岗退养员工薪酬	651,435.13	788,552.73
预提费用	9,327,748.41	
交易性金融负债	371,751.14	223,540.73
合计	556,721,803.23	540,419,112.13
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	158,885,878.46	203,022,326.00
交易性金融资产	32,648,663.78	22,724,517.20
合计	191,534,542.24	465,095,147.20

20. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	15,549,752.39	108,340.30			15,658,092.69
其中: 应收账款	3,924,464.10	866,318.36			4,790,782.46
其他应收款	11,625,288.29	-757,978.06			10,867,310.23
存货跌价准备	440,953,062.11	83,818,809.69	25,159,277.95	40,570,481.85	459,042,112.00
投资性房地产减值准备	1,855,011.59				1,855,011.59

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
合计	458,357,826.09	83,927,149.99	25,159,277.95	40,570,481.85	476,555,216.28

21. 短期借款

借款类别	币种	期末金额			年初金额		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
质押借款	美元	7,000,000.00	6.1787	43,250,900.00	7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
信用借款	美元				7,000,000.00	6.2855	43,998,500.00
合计				43,250,900.00			87,997,000.00

质押情况: 于期末, 短期借款 43,250,900.00 元以本公司的其他货币资金 50,680,000.00 元作质押。

利率详情: 于 2013 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 2.80% (年初: 2.42%)

22. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	371,751.14	223,540.75
合计	371,751.14	223,540.75

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	期末金额	年初金额
产品收尾费用	57,515,258.33	91,885,383.15
物资采购	505,298,256.07	822,598,502.34
工程款	74,411,359.01	120,297,551.79
质保金	73,401,907.97	73,630,116.41
总计	710,626,781.38	1,108,411,553.69

(2) 应付账款账龄分析

项目	期末金额	年初金额
1年以内	658,992,655.72	1,017,965,586.15

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
1-2年	40,056,781.13	79,257,207.91
2-3年	6,168,202.98	6,254,097.96
3年以上	5,409,141.55	4,934,661.67
合计	710,626,781.38	1,108,411,553.69

(3) 于期末, 账龄超过一年的大额应付账款

客户	金额	性质或内容	未偿原因
中国船舶重工集团公司某研究所	11,735,244.11	货款	未到结算期
中国机械工业建设总公司	19,880,151.62	工程款及质保金	未到结算期
北京长城电子装备有限责任公司	7,799,468.00	工程款及质保金	未到结算期
沪东重机有限公司	3,174,017.10	货款	未到结算期
武汉重型机床集团有限公司	3,119,247.86	货款	未到结算期
合计	45,708,128.69		

(4) 于2013年6月30日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) 应付账款外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	24,989.50	6.1787	154,402.62			
合计			154,402.62			

25. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	期末金额	年初金额
1年以内	440,346,299.52	224,781,583.83
1年以上	125,653,083.48	133,799,117.78
合计	565,999,383.00	358,580,701.61

(2) 于期末, 账龄超过一年的大额预收款项

客户	金额	性质或内容	未结转原因
广东水电二局股份有限公司	77,788,757.81	进度款	未到结算期
清远蓄能发电有限公司	19,880,151.62	进度款	未到结算期
四会市公路局	7,799,468.00	进度款	未到结算期

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户	金额	性质或内容	未结转原因
广东长宏公路工程有限公司	3,174,017.10	进度款	未到结算期
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	进度款	未到结算期
合计	111,761,642.39		

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

(4) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	51,336,875.41	6.2652	321,637,434.40	26,432,793.88	6.3189	167,024,914.71
合计			321,637,434.40			167,024,914.71

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	952,995.15	104,915,100.37	105,257,878.91	610,216.61
职工福利费		8,724,427.76	8,724,427.76	
社会保险费		32,900,776.72	32,900,776.72	
其中：基本医疗保险		9,704,133.31	9,704,133.31	
基本养老保险		19,901,191.04	19,901,191.04	
失业保险		1,968,706.30	1,968,706.30	
工伤保险费		884,497.38	884,497.38	
生育保险费		442,248.69	442,248.69	
补充医疗保险费				
企业年金	1,318,378.71		1,318,378.71	
住房公积金		16,348,762.00	16,348,762.00	
工会经费和职工教育经费	10,291,959.64	4,329,300.79	2,772,893.36	11,848,367.07
非货币性福利				
辞退福利	788,552.68	307,741.48	444,859.03	651,435.13
其中：因解除劳动关系给予的补偿	788,552.68	307,741.48	444,859.03	651,435.13
外包劳务费及其他		102,315,363.5151	102,315,363.51	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	13,351,886.18	269,841,472.63	270,083,340.00	13,110,018.81

注：本公司的薪酬政策与本集团一致，详见附注五、27

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-12,661,140.88	37,552,744.86
营业税	40,487.55	41,444.30
企业所得税	11,418,577.28	22,750,329.21
个人所得税	566,330.52	4,799,696.70
城市维护建设税	869,641.43	9,135,493.30
房产税	2,099,684.66	831,534.59
土地使用税	2,188,861.22	280,593.80
教育费附加	621,172.46	6,525,352.37
防洪维护费	1,224,978.10	1,940,026.93
合计	6,368,592.34	83,857,216.06

28. 应付利息

(1) 应付利息明细

项目	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,412,745.17	13,681,940.14
短期借款应付利息	33,639.56	75,286.34
合计	13,446,384.73	13,757,226.48

(2) 应付利息外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,041,376.25	6.1787	12,613,051.42	2,042,885.98	6.2855	12,840,559.82
合计			12,613,051.42			12,840,559.82

29. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
应付 A 股股利	52,674,733.23	59,118.75	应付未办理确权之个人股东股利
应付 H 股股利	24,652,882.23	98,794.23	应付未办理确权之个人股东股利
合计	77,327,615.46	157,912.98	

注：于期末，账龄超过 1 年的应付 A 股股利为 59,118.75 元，应付 H 股股利为 98,794.23 元，均为未办理确权之个人股东股利。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

项目	期末金额	年初金额
1年以内	11,424,332.79	11,121,447.96
1-2年	721,467.48	636,409.94
2-3年	250,000.00	200,000.00
3年以上	9,073,736.29	9,206,691.49
合计	21,469,536.56	21,164,549.39

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

(3) 期末账龄超过1年大额其他应付款情况

项目	金额	账龄
补充养老金	3,251,393.73	5年以上
高尔夫球证	1,210,000.00	5年以上
退休医疗保险	860,229.85	5年以上
退休职工住房货币补贴	800,000.00	5年以上
职工购房援助款	789,300.00	5年以上
合计	6,910,923.58	

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	期末金额	年初金额
长期合同工程结算款	1,669,674,454.57	1,342,923,102.78
造船产品	1,669,674,454.57	1,342,923,102.78
递延收益	2,137,388.88	2,143,450.77
基础设置建设项目	1,229,522.28	1,229,502.14
150吨自行式液压平板车（挖潜改造资金）	166,666.68	166,666.68
技改挖潜基金40000吨船研制新增设备技术改造	142,191.84	142,191.84
一号船坞适应性改造	26,666.64	26,666.64
涂装车间噪声治理工程	15,789.48	15,789.48
涂装技术工艺技术改造（涂装车间建设）	153,698.64	154,313.95
新区噪声治理工程	9,519.96	10,799.94
区域量值传递能力集成与提升技术研究	50,000.04	54,186.78
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	9,999.96

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
合计:	1,671,811,843.45	1,345,066,553.55

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	期末金额	年初金额
递延收益		
企业技术中心创新能力建设项目	1,650,000.00	1,800,000.00
创新型企业专项资金		1,589,725.06
综合船建设项目	18,328,302.53	18,943,083.81
技改挖潜基金 40000 吨船研制新增设备技术改造	1,066,438.08	1,137,534.00
一号船坞适应性改造	600,000.20	613,333.52
一号船坞适应性改造 (1)	749,999.80	766,666.48
涂装技术工艺技术改造 (涂装车间建设)	1,178,356.12	1,254,590.13
涂装车间噪声治理工程	197,368.38	205,263.12
新区噪声治理工程	200,253.50	203,733.50
区域量值传递能力集成与提升技术研究	89,041.65	109,854.93
综合技改前期费用	38,331,063.93	35,000,000.00
150 吨自行式液压平板车	1,291,666.61	1,374,999.95
质量部计量站基础条件建设项目前期用	4,478,885.37	4,368,270.37
集团公司计量科研仪器	37,500.25	42,500.23
合计	68,198,876.42	67,409,555.10

(2) 政府补助

项目	2013年6月30日		计入当期损益金额	本期退还金额	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			
企业技术中心创新能力建设项目	1,650,000.00	300,000.00	150,000.00		

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
2013年1月1日至2013年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年6月30日		计入当期损益金额	本期退还金额	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			
综合船建设项目	18,328,302.53	1,229,522.28	614,761.14		
技改挖潜基金 40000 吨船研制新增设备技术改造	1,066,438.08	142,191.84	71,095.92		
一号船坞适应性改造	600,000.20	26,666.64	13,333.32		
一号船坞适应性改造(1)	749,999.80	33,333.36	16,666.68		
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,178,356.12	153,698.64	76,849.32		
涂装车间噪声治理工程	197,368.38	15,789.48	7,894.74		
新区噪声治理工程	200,253.50	9,519.96	4,759.98		
区域量值传递能力集成与提升技术研究	89,041.65	50,000.04	25,000.02		
综合技改前期费用	38,331,063.93				
150吨自行式液压平板车	1,291,666.61	166,666.68	83,333.34		
质量部计量站基础条件建设项目前期用	4,478,885.37				
集团公司计量科研仪器	37500.25	9,999.96	4,999.98		
广州市创新型企业专项资金			1,589,725.06		
合计	68,198,876.42	2,137,388.88	2,658,419.50		

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

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
股本溢价	502,982,007.95			502,982,007.95
其他资本公积	173,151,908.32		37,515,980.38	135,635,927.94
合计	676,133,916.27		37,515,980.38	638,617,935.89

注:其他资本公积的变动为可供出售金融资产的公允价值变动的税后金额;

39. 专项储备

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费		10,235,124.16	10,235,124.16	
合计		10,235,124.16	10,235,124.16	

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	412,289,185.17			412,289,185.17
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	430,871,381.60			430,871,381.60

41. 未分配利润

项目	本期数	提取或分配比例(%)
上年年末金额	2,330,975,528.31	
本年年初金额	2,330,975,528.31	
加: 本年净利润	145,238,296.95	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	77,169,702.48	
转作股本的普通股股利		
本年期末金额	2,399,044,122.78	

42. 净流动资产

项目	期末金额	年初金额
流动资产	8,614,305,599.22	8,506,472,211.77
减: 流动负债	4,694,586,648.52	4,681,976,907.36
净流动资产	3,919,718,950.70	3,824,495,304.41

43. 总资产减流动负债

项目	期末金额	年初金额
资产总计	10,544,032,361.21	10,470,406,097.39
减: 流动负债	4,694,586,648.52	4,681,976,907.36
总资产减流动负债	5,849,445,712.69	5,788,429,190.03

44. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,343,838,643.42	3,080,779,759.63
其他业务收入	45,958,506.51	58,752,521.56

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
合计	1,389,797,149.93	3,139,532,281.19
主营业务成本	1,222,929,675.33	2,925,311,574.37
其他业务成本	31,998,739.99	33,816,130.32
合计	1,254,928,415.32	2,959,127,704.69

(1)毛利

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,343,838,643.42	3,080,779,759.63
主营业务成本	1,222,929,675.33	2,925,311,574.37
毛利	120,908,968.09	155,468,185.26

(2) 主营业务收入-按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
造船产品	1,279,170,064.49	1,163,871,675.17	2,924,347,295.79	2,778,644,856.49
钢结构工程	22,612,594.85	22,283,286.70	948,854.43	
机电产品及其他	42,055,984.08	36,774,713.46	155,483,609.41	146,666,717.88
合计	1,343,838,643.42	1,222,929,675.33	3,080,779,759.63	2,925,311,574.37

(3) 主营业务收入-按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
马耳他			128,210,255.04	101,746,443.48
丹麦	491,391,155.33	441,901,975.32	249,195,877.32	212,265,562.43
意大利				-2,034,771.54
香港	130,031,159.94	116,636,313.69	13,108,028.55	12,648,561.62
希腊	220,686,959.01	206,117,616.04	272,454,588.75	232,922,524.00
台湾			78,753.75	78,632.48
瑞典	64,003,567.59	61,625,302.67	104,304,947.41	103,667,764.96
泰国			22,338,172.30	22,264,349.68
荷兰	25,890,163.90	25,890,163.90	451,106,894.00	386,131,668.49
中国	411,835,637.65	370,758,303.71	1,839,982,242.51	1,855,620,838.77
合计	1,343,838,643.42	1,222,929,675.33	3,080,779,759.63	2,925,311,574.37

(4)其他业务收入和其他业务成本

业务名称	本期金额		上年同期金额	
	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	12,904,237.02	10,680,021.19	1,519,367.83	1,079,914.29

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务名称	本期金额		上年同期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废料销售	8,940,509.50	5,329,650.10	23,109,086.25	13,047,075.45
劳务收入	6,475,916.93	4,065,073.80	16,556,887.89	3,044,881.30
租金收入	6,855,533.50	2,219,730.18	5,284,518.98	1,631,606.17
动能收入	10,782,309.56	9,704,264.72	12,282,660.61	15,012,653.11
合计	45,958,506.51	31,998,739.99	58,752,521.56	33,816,130.32

(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
115000 系列 (成品油/原油轮)	532,452,497.50	1,580,962.40		54,006,280.00
250000 系列 (矿砂船)	708,672,803.00	265,800.04		70,869,689.00
308000 系列 (成品油/原油轮)	1,046,115,070.00	5,384,832.50		106,334,800.00
37500 系列 (成品油/化学品轮)	914,418,712.51	259,533,442.00	14,632,953.28	355,582,928.67
39000 系列 (成品油/化学品轮)	191,580,676.46	216,073,840.18	-24,493,163.72	191,580,676.46
40000 系列 (成品油/化学品轮)	339,670,061.10	111,398,626.54		136,626,527.00
客滚船系列	411,965,811.97	12,947,177.68		183,589,743.58
48000 系列 (成品油/化学品轮)	655,095,182.74	751,325,643.77	-96,230,461.04	655,088,897.71
50000 系列 (成品油/化学品轮)	2,192,117,325.00	42,926,519.16		264,424,712.00
50000 系列 (散货船)	494,700,854.70	522,282,698.01	-67,779,355.28	462,000,000.00
50500 系列 (成品油/化学品轮)	1,241,120,558.62	764,925,160.17	110,112,507.82	686,357,759.31
半潜船系列	880,251,609.67	193,269,109.23		209,928,970.00
6000 系列 (成品油/化学品轮)	55,659,208.55	98,914,203.56	-43,254,995.01	55,556,534.72
52300 系列 (成品油/化学品轮)	233,239,127.51	250,827,982.72	-17,588,855.21	233,239,127.51
特种船	2,965,678,674.70	715,639,784.45	37,198,083.10	1,483,316,923.05
合计	12,862,738,174.03	3,947,295,782.41	-87,403,286.06	5,148,503,569.01

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。本期计提合同预计损失 81,963,816.18 元,转回 25,159,277.95 元。

(6) 本期公司前五名客户销售情况如下:

客户	金额	占主营业务收入总额的比例 (%)
丹麦 LAURITAEN TARKERS A/S	379,992,528.79	22.26

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户	金额	占主营业务收入总额的比例 (%)
希腊—Tomasos Brothers Ins.	156,009,927.63	9.14
深圳远洋运输股份有限公司	145,556,912.06	8.53
香港万利 (Valles) 航运公司	129,622,218.42	7.59
丹麦 NORDN 公司	111,398,626.54	6.53
合计	922,580,213.44	54.06

45. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	159,107.79	489,494.57	劳务收入
城市维护建设税	3,207,518.86	749,795.71	应交流转税
教育费附加	2,291,084.93	543,120.29	应交流转税
合计	5,657,711.58	1,782,410.57	

46. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
运输费	1,283,400.00	167,382.00
船舶保修费	-7,553,985.00	-9,252,998.08
业务经费	953,477.85	1,008,234.83
广告费	193,620.65	338,620.00
展览费	238,750.93	74,362.97
其他销售费用	534,329.67	321,424.03
合计	-4,350,405.90	-7,342,974.25

47. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
工资	33,806,961.38	38,085,091.84
研究开发费	21,084,290.20	26,264,865.88
修理费	12,690,750.12	15,259,129.52
借工劳务费	7,452,901.62	6,654,624.27
税金及附加	7,120,912.46	7,687,931.75
折旧费	6,180,211.69	6,642,652.87
无形资产摊销	2,838,315.35	2,757,608.16
交通费	1,974,917.12	-14,879.07
董事会费	1,297,924.58	2,935,419.80
水电费	1,214,787.08	1,733,511.29
技工学校培训费	1,132,999.99	1,099,999.98
会计师审计费	1,117,393.67	1,121,649.68
业务招待费	944,870.39	1,301,636.71

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
差旅费	938,948.45	913,131.32
咨询费	768,826.41	935,139.62
警卫消防费	697,625.16	687,662.77
财产保险费	468,568.45	368,737.01
租赁费	395,904.34	1,361,020.73
办公费	356,054.93	385,230.55
劳动保险费	354,253.48	225,341.57
仓库经费	271,559.58	143,453.66
绿化费	263,635.00	563,196.00
其他	4,883,025.35	4,907,674.22
合计	108,255,636.80	122,019,830.13

48. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	47,540,446.73	43,933,489.42
减: 利息收入	102,049,561.96	97,958,238.11
加: 汇兑损失	-14,977,818.29	7,141,260.94
加: 其他支出	173,596.69	272,114.86
合计	-69,313,336.83	-46,611,372.89

49. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	108,340.30	885,610.22
存货跌价损失	58,659,531.74	177,659,257.08
合计	58,767,872.04	178,544,867.30

50. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	9,924,146.52	-18,091,249.22
其中: 远期外汇合约产生的公允价值变动收益	9,924,146.52	-18,091,249.22
交易性金融负债	-148,210.39	1,159,935.94
其中: 远期外汇合约产生的公允价值变动收益	-148,210.39	1,159,935.94
合计	9,775,936.13	-16,931,313.28

51. 投资收益

(1) 投资收益来源

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	666,958.98	806,763.55
成本法核算的长期股权投资收益	64,027,946.63	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	11,032,819.50	7,411,213.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		59,259.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,120,745.00	18,731,457.22
合计	99,848,470.11	27,008,692.77

本期产生的来源于上市类的投资收益为 11,032,819.50 元 (上年同期: 7,411,213.00 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	本期金额	上年同期金额
合计	666,958.98	806,763.55
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	700,885.14	823,422.87
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	-33,926.16	-16,659.32

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得	1,137.40	3,182,474.72
其中: 固定资产处置利得	1,137.40	3,182,474.72
政府补助	9,571,750.76	157,294,234.95
罚款收入	24,500.00	37,045.00
赔偿收入		2,560.00
其他	1,795,733.92	7,315,249.18
合计	11,393,122.08	167,831,563.85

本期计入非经常性损益金额为 10,047,735.95 元。

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	备注
产品补贴收入	1,345,386.13	152,364,778.41	
新产品补贴	6,939,725.06	4,929,456.54	
财政补贴	1,286,639.57		
合计	9,571,750.76	157,294,234.95	

53. 营业外支出

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	63,620.11	136,240.58
其中: 固定资产处置损失	63,620.11	136,240.58
罚款支出		16,596.00
赔偿金	731,924.10	272,470.92
其他	554,075.82	
合计	1,349,620.03	425,307.50

本期计入非经常性损益金额为 1,349,620.03 元。

54. 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税	11,237,649.93	26,770,231.34
中国	11,237,649.93	26,770,231.34
递延所得税	-956,781.67	-11,610,540.56
合计	10,280,868.26	15,159,690.78

55. 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-44,136,447.50	-12,948,479.66
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,620,467.12	-1,688,932.13
合计	-37,515,980.38	-11,259,547.53

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到产品补贴款	106,723,600.00	34,832,400.00
各项科研等拨款	2,577,086.39	7,950,203.62
收到其他往来款	471,729.62	4,516,054.86
合计	109,772,416.01	47,298,658.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用支出	26,834,142.52	48,421,655.24
营业费用支出	3,203,579.10	1,910,023.83
营业外支出	1,349,620.03	425,307.50
委贷款	50,000,000.00	110,000,000.00
合计	81,387,341.65	160,756,986.57

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押解除	865,252,096.85	1,742,282,989.87
存款利息收入	105,979,259.09	161,644,681.58
合计	971,231,355.94	1,903,927,671.45

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押	1,019,825,408.82	666,720,000.00
合计	1,019,825,408.82	666,720,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
银行手续费及其他	6,867.55	
合计	6,867.55	

(2) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	145,238,296.95	94,335,760.70
加: 资产减值准备	58,767,872.04	178,544,867.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,323,287.99	43,823,575.17
无形资产摊销	3,072,068.99	2,757,608.16
长期待摊费用摊销	605,336.60	582,644.10
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)	62,482.71	-3,046,234.14
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)	-9,775,936.13	16,931,313.28
财务费用(收益以“-”填列)	-69,313,336.83	-46,348,337.32
投资损失(收益以“-”填列)	-99,848,470.11	-27,008,692.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,445,403.66	-9,070,843.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,488,621.99	-2,539,697.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-42,442,582.45	687,145,631.00

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-349,688,450.61	-216,862,253.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-312,080,821.48	-1,004,091,188.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-631,037,034.00	-284,845,846.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,952,662,327.33	3,200,240,700.20
减: 现金的年初余额	3,461,486,732.84	2,730,487,268.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-508,824,405.51	469,753,431.25

(3) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上年同期余额
现金	2,952,662,327.33	3,200,240,700.20
其中: 库存现金	91,412.63	86,460.18
可随时用于支付的银行存款	2,952,470,877.14	3,200,051,250.25
可随时用于支付的其他货币资金	100,037.56	102,989.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,952,662,327.33	3,200,240,700.20
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8月30日由本公司董事会批准报出。

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-75,882.71	3,092,932.22
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	9,188,670.39	5,401,664.27
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	33,715,809.01	1,126,154.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	216,597.39	2,176,242.59
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	478,447.32	6,244,835.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,523,641.40	18,041,828.88
所得税影响额	6,571,716.63	2,844,542.66
少数股东权益影响额(税后)	270,239.51	-100,682.76
合计	36,681,685.26	15,297,968.98

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1.34	2.12	0.09	0.14	0.09	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.45	1.75	0.03	0.11	0.03	0.11

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2013年6月30日资产总额5% (含5%) 或占本集团2013年1-6月利润总额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
交易性金融资产	注1	32,648,663.78	22,862,044.25	9,786,619.53	42.81%
应收票据	注2	8,983,093.56	3,492,665.00	5,490,428.56	157.20%
预付款项	注3	723,026,644.27	503,864,929.68	219,161,714.59	43.50%
应收股利	注4	11,032,819.50	1,043,381.78	9989437.72	957.41%
其他应收款	注5	111,549,315.51	262,235,880.07	-150,686,564.56	-57.46%
存货	注6	656,290,626.20	506,101,222.69	150,189,403.51	29.68%
其他流动资产	注7		140,571.00	-140,571.00	-100.00%
在建工程	注8	35,827,699.87	61,201,815.91	-25,374,116.04	-41.46%
固定资产清理	注9	18,622.93	33,554.52	-14,931.59	-44.50%

注1: 交易性金融资产比期初增长42.81%, 主要是本期持有远期外汇合同增加以及远期汇率波动所致;

注2: 应收票据比期初增长157.20%, 本期收到的银行承兑汇票增多所致;

注3: 预付款项比期初增长43.50%, 主要是本期新接订单增加导致预付采购款和预付给广州中船龙穴造船有限公司委外建造款所致;

注4: 应收股利比期初增长957.41%, 主要是确认招商银行的2012年度的现金股利所致;

注5: 其他应收款比期初下降57.46%, 主要是收回产品补贴款所致;

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 6: 存货比期初增长 29.68%, 主要是新接非船业务订单增多导致采购原材料及在产品增加;

注 7: 其他流动资产比期初下降 100.00%, 主要是子公司收回 2012 年度多预缴的所得税所致;

注 8: 在建工程比期初下降 41.46%, 主要是在建工程转固所致;

注 9: 固定资产清理比期初下降 44.50%, 主要是报废的固定资产清理完毕所致;

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	46,240,056.86	92,167,796.47	-45,927,739.61	-49.83%
交易性金融负债	注 2	421,196.27	223,540.75	197,655.52	88.42%
应付票据	注 3	309,671,286.08	591,450,235.02	-281,778,948.94	-47.64%
应付账款	注 4	849,660,482.37	1,245,250,069.88	-395,589,587.51	-31.77%
预收款项	注 5	663,692,318.02	434,610,806.03	229,081,511.99	52.71%
应交税费	注 6	-17,769,727.34	78,274,385.66	-96,044,113.00	-122.70%
应付股利	注 7	80,587,615.46	157,912.98	80,429,702.48	50,932.93%
少数股东权益	注 8	10,934,963.07	101,461,644.29	-90,526,681.22	-89.22%

注 1: 短期借款比期初下降 49.83%, 主要是到期还贷所致;

注 2: 交易性金融负债比期初增长 88.42%, 主要是远期汇率上升导致部分远期结售汇合同公允价值变动损益为负数所致;

注 3: 应付票据比期初下降 47.64%, 主要是本期开具的银行承兑汇票减少所致;

注 4: 应付账款比期初下降 31.77%, 主要是支付货款及工程款;

注 5: 预收账款比期初增长 52.71%, 主要是预收部分合同建造款增加所致;

注 6: 应交税费比期初下降 122.70%, 主要是留抵进项税增多和应交企业所得税减少所致;

注 7: 应付股利比期初增长 50932.93%, 主要是计提 2012 年度的现金股利所致;

注 8: 少数股东权益比期初下降 89.22%; 主要是完成收购子公司永联钢结构公司的 49% 的少数股东股权所致;

损益类	注释索引	本期数	上年同期数	变动额	变动幅度
营业收入	注 1	1,745,869,433.35	3,432,639,468.18	-1,686,770,034.83	-49.14%
营业成本	注 2	1,563,460,932.17	3,208,911,024.61	-1,645,450,092.44	-51.28%
营业税金及附加	注 3	11,829,101.95	5,989,647.58	5,839,454.37	97.49%

广州广船国际股份有限公司财务报表附注
 2013年1月1日至2013年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益类	注释索引	本期数	上年同期数	变动额	变动幅度
销售费用	注 4	-472,289.62	-4,584,352.56	4,112,062.94	
财务费用	注 5	-61,007,468.47	-42,871,721.35	-18,135,747.12	
资产减值损失	注 6	58,749,904.09	176,347,146.83	-117,597,242.74	-66.69%
公允价值变动收益	注 7	9,588,964.01	-17,923,681.50	27,512,645.51	
投资收益	注 8	36,464,992.08	28,793,324.81	7,671,667.27	26.64%
营业利润		59,814,476.68	-58,774,290.15	118,588,766.83	
营业外收入	注 9	12,370,891.18	168,342,594.66	-155,971,703.48	-92.65%
利润总额		70,759,551.33	108,329,919.83	-37,570,368.50	-34.68%
所得税费用	注 10	15,282,588.67	19,075,395.12	-3,792,806.45	-19.88%
净利润		55,476,962.66	89,254,524.71	-33,777,562.05	-37.84%
归属于母公司股东的净利润		55,334,088.40	87,985,055.14	-32,650,966.74	-37.11%
少数股东损益	注 11	142,874.26	1,269,469.57	-1,126,595.31	-88.75%

注 1: 营业收入同比下降 49.14%, 主要是本期的生产量不足, 导致生产不均衡所致;

注 2: 营业成本同比下降 51.28%, 原因同上;

注 3: 营业税金及附加同比增长 97.49%, 主要是应交流转税增加所致;

注 4: 销售费用同比增长 411 万元, 主要是保修业务终止冲销的船舶保修费余额减少所致;

注 5: 财务费用同比减少 1,814 万元, 主要是汇兑收益增加所致;

注 6: 资产减值损失同比下降 66.69%, 主要是新接造船合同的预计亏损金额比上年同期减少所致;

注 7: 公允价值变动收益同比增加 2,751 万元, 主要是本期持有远期外汇合同增加以及远期汇率波动所致;

注 8: 投资收益同比增长 26.64%, 主要是确认的招商银行的现金股利增加以及交割远期外汇合约确认的投资收益增加所致;

注 9: 营业外收入同比下降 92.65%, 主要是产品结构改变导致产品补贴收入大幅减少所致;

注 10: 所得税费用同比下降 19.88%, 主要本期利润总额减少导致的;

注 11: 少数股东损益同比下降 88.75%, 主要是完成收购子公司永联钢结构公司的 49% 的少数股东股权所致;

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人余宝山先生、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签名并盖章的会计报告；
- 三、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广州广船国际股份有限公司

董事长：余宝山

2013年8月30日