



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

广州广船国际股份有限公司

2014 年半年度报告

重要提示

一、 广州广船国际股份有限公司（简称“广船国际”或“本公司”）董事会（简称“董事会”）、监事会（简称“监事会”）及董事、监事、高级管理人员保证 2014 年半年度报告（简称“本报告”）内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 本公司全体董事出席于 2014 年 8 月 29 日召开的批准本报告之第八届董事会第六次会议，其中：独立非执行董事杨力先生、陈忠前先生委托独立非执行董事王军先生代为出席表决，会议以全票赞成通过了本报告。

三、 本公司半年度财务报告未经审计。

四、 本公司负责人韩广德先生、主管会计工作负责人陈利平先生及会计机构负责人（财务中心主任）侯增全先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

六、 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

七、 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。

八、 本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节	释义	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	9
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	21
第七节	优先股相关情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	财务会计报告（未经审计）	25
第十节	备查文件目录	188

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
载重吨	指	以吨为单位的载重量
中船集团	指	中国船舶工业集团公司
本集团	指	广州广船国际股份有限公司及其附属公司
龙穴造船	指	广州中船龙穴造船有限公司
宝钢国际	指	宝钢资源（国际）有限公司，宝钢集团有限公司 100%控股的境外子公司
中海香港	指	中国海运（香港）控股有限公司，中国海运（集团）总公司 100%控股的境外子公司
中船航运租赁	指	中国船舶（香港）航运租赁有限公司，中国船舶工业集团公司 100%控股的境外子公司
中船财务	指	中船财务有限责任公司，中国船舶工业集团公司 100%控股的非银行金融机构
江苏胜华	指	江苏胜华船舶制造有限公司
广利公司	指	广州市广利船舶人力资源服务有限公司，本公司的子公司
中山广船	指	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司，本公司的子公司
永联公司	指	广州永联钢结构有限公司，本公司的子公司
FPSO	指	浮式生产储卸油装置
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则

二、重大风险提示

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，并对本公司业绩产生不利影响。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的法定中文名称	广州广船国际股份有限公司
公司的法定中文名称简称	广船国际
公司的法定外文名称	Guangzhou Shipyard International Company Limited
公司的法定外文名称缩写	GSI
公司的法定代表人	韩广德

二、 联系人和联系方式

	公司董事会秘书、 联席公司秘书	联席公司秘书	证券事务代表
姓名	施卫东	李志东	于文波
联系地址	中国广州市荔湾区芳村 大道南 40 号	中国广州市荔湾区芳村 大道南 40 号	中国广州市荔湾区芳村 大道南 40 号
电话	(8620) 81893807	(8620) 81893807	(8620) 81893807
传真	(8620) 81891575	8620) 81891575	(8620) 81891575
电子信箱	shiwd@chinagsi.com	lzd@chinagsi.com	yuwenbo@chinagsi.com

三、 公司基本资料

公司注册地址及办公地址	中国，广州市荔湾区芳村大道南 40 号
公司注册地址及办公地址的邮政编码	510382
公司办公地址	中国，广州市荔湾区芳村大道南 40 号
公司办公地址的邮政编码	510382
公司网址	www.chinagsi.com
电子信箱	gsi@chinagsi.com

四、 香港主要营业地址

香港皇后大道东 183 号合和中心 54 楼

五、 会计师事务所

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

六、 本公司法律顾问

中国法律顾问	上海市融孚律师事务所
办公地址	上海市陆家嘴世纪大道 210 号 21 世纪大厦 15 层

香港法律顾问	佟达钊律师行 联营律师行 嘉源律师事务所
办公地址	香港中环皇后大道中 31 号陆海通大厦 16 楼 1601 室

七、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国，广州市荔湾区芳村大道南 40 号
香港联合交易所有限公司网站	www.hkex.com.hk
公司网站	www.chinagsi.com

八、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	广船国际	600685
H 股	香港联合交易所有限公司	广州广船	00317

九、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 3 月 14 日
注册登记地点	广州市
企业法人营业执照注册号	440101400025144
税务登记号码	440107190499390
组织机构代码	190499390

十、 股份过户登记处

A 股股份登记	中国证券登记结算有限公司上海分公司
上海办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 楼
H 股股份过户登记代理	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

十一、 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

(本报告期会计数据和财务指标之上年同期数除特别注明外，均为合并龙穴造船后调整数据)

(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(合并后)增减(%)
		合并龙穴造船前调整数据	合并龙穴造船后调整数据	
营业收入	3,886,884,172.98	1,745,869,433.35	2,636,998,279.87	47.40
归属于上市公司股东的净利润	-271,115,881.22	55,334,088.40	-42,438,921.12	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-223,608,914.90	18,652,403.14	16,258,456.16	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,341,131,162.63	-702,487,459.10	-744,764,493.12	不适用
	本报告期末	合并龙穴造船前调整数据	合并龙穴造船后调整数据	本报告期末比上年度末(合并后)增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,166,685,174.02	4,088,712,293.34	3,909,563,777.47	32.16
总资产	21,945,667,537.57	10,766,680,881.68	21,558,861,223.94	1.79

(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(合并后)增减(%)
		合并龙穴造船前调整数据	合并龙穴造船后调整数据	
基本每股收益(元/股)	-0.2631	0.09	-0.0412	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2631	0.09	-0.0412	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2481	0.03	0.0253	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.64	1.34	-0.97	减少 4.67 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.50	0.45	0.40	减少 4.90 个百分点

本公司 2014 年 2 月 11 日完成非公开发行 H 股股票，共计发行了 387,453,797 H 股股票，致使本公司股本由原来 643,080,854 股增加到 1,030,534,651 股。本报告期，基本每股收益和净资产收益率是

按照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9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（"中国证券监督管理委员会公告[2010]2号"）要求计算。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-30,185.63	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,913,630.90	收到产品补贴和研发补贴
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	-5,458,797.84	收购龙穴造船至合并日的当期净损益
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	-69,824,243.57	远期外汇合同产生公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	211,425.24	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	1,397,270.52	
少数股东权益影响额	-457,166.35	
所得税影响额	7,741,100.41	
合计	-47,506,966.32	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，船舶市场未有明显好转，市场活跃度降低，船东接船意愿不强。面对复杂的市场环境，本公司以“转方式、调结构、促转型”的要求开展工作，上半年完成了收购龙穴造船 100% 股权项目，有效提升了公司生产能力，拓展了公司的产品范围，在新接船舶海工订单方面均比去年同期增加。但受两个企业合并后各项工作流程有待优化、企业文化有待进一步融合、成本增加且劳动力短缺等因素影响，使本公司生产进度有所滞后，从而影响了本报告期效益，部分经济指标呈现下滑态势。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团按中国《企业会计准则》编制的营业收入为人民币 38.87 亿元，与上年同期比较增加了 47.40%，归属于上市公司股东的净利润为人民币-2.71 亿元。基本每股收益为人民币-0.2631 元，扣除非经常性损益后的基本每股收益为人民币-0.2481 元。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：人民币元

科 目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87	47.40
营业成本	3,811,966,803.09	2,484,760,836.19	53.41
销售费用	-6,102,023.26	5,620,895.52	不适用
管理费用	310,339,723.66	244,467,233.01	26.95
财务费用	63,672,451.62	60,068,420.73	6.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,341,131,162.63	-744,764,493.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,482,301,125.93	-241,377,060.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,322,675,868.73	-485,908,608.42	不适用
研发支出	83,386,634.09	32,741,537.58	154.68

变动原因说明：

营业收入比上年同期增长 47.40%，合并龙穴造船后，两厂区产生协同效应，产量大幅提高所致；
营业成本比上年同期增长 53.41%，产量提高所致；

销售费用比上年同期减少 1,172 万元，主要是保修费用到期冲回增加所致；

管理费用的增加，主要是研发费用同比增加 5,065 万元；

财务费用的增加，主要是汇兑收益减少；

经营活动产生的现金流量净额的减少，主要原因是在建船舶增加，材料、设备采购款及对外劳务费支付同比增加 5.82 亿元；

投资活动产生的现金流量净额的减少，主要是本年增加收购龙穴股权款 6.06 亿元以及外币借款保证金增加；

筹资活动产生的现金流量净额增加 18.09 亿元，主要是增发 H 股筹集 21.69 亿元；

研发支出同比增加 5,065 万元，主要是研发项目结构差异。

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因

单位：人民币元

项目	期末	期初	增减 (%)	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,296,939.92	69,210,083.75	-57.67	主要是远期汇率波动引起公允价值变动所致
应收票据	12,560,135.81	21,607,944.72	-41.87	主要是本期收到的银行承兑汇票已到期承兑所致
预付款项	1,418,831,926.07	1,070,938,867.43	32.48	主要是订单增加致采购预付款增加
其他应收款	146,773,862.95	75,790,266.06	93.66	主要是应收产品补贴款增加所致
在建工程	212,851,764.44	91,957,146.55	131.47	主要是新建基地工人宿舍区项目支出增加所致
短期借款	4,434,826,841.62	2,740,220,723.02	61.84	主要是新增借款所致
预收款项	269,859,401.46	535,392,138.97	-49.60	主要是完工结算所致
一年内到期的非流动负债	841,832,517.25	1,769,219,805.15	-52.42	主要是借款到期所致
应付利息	44,069,582.00	68,778,979.01	-35.93	主要是长期借款减少所致
预计负债	378,900,855.77	657,847,075.11	-42.40	主要是船舶合同损失减少所致
递延所得税负债	5,343,116.03	11,330,087.60	-52.84	主要是处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致
股本	1,030,534,651.00	643,080,854.00	60.25	新发股份所致
资本公积	3,279,830,570.59	2,129,232,741.41	54.04	新发股份增加资本溢价所致
未分配利润	410,224,834.67	691,646,062.40	-40.69	本公司及子公司龙穴造船经营亏损所致
少数股东权益	41,274,815.85	18,662,087.21	121.17	主要是收购龙穴造船新增少数股东权益所致

(2) 利润表项目的异常变动及原因

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87	47.40	合并龙穴造船后，两厂区产生协同效应，产量大幅提高所致；
营业成本	3,811,966,803.09	2,484,760,836.19	53.41	船市略有好转提高产量所致
销售费用	-6,102,023.26	5,620,895.52	不适用	主要是保修费用到期冲回所致
资产减值损失	5,006,234.23	68,938,713.95	-92.74	主要是新接造船合同的预计合同损失减少所致
公允价值变动收益	-76,967,801.84	9,588,964.01	不适用	主要远期汇率波动所致
投资收益	7,964,522.43	36,343,418.38	-78.09	主要是上年处置可供出售金融资产致本期股利减少及因远期汇率波动致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交割收益减少
营业外收入	105,797,000.29	15,015,649.71	604.58	主要是产品补贴增加所致
营业外支出	86,284.50	1,555,224.55	-94.45	主要是上年同期合同纠纷导致的赔偿款所致
营业利润	-275,668,358.31	-180,005,301.01	不适用	主要是营业毛利下降、公允价值变动损失增加及投资收益减少所致
所得税费用	-1,900,527.42	-70,707,333.15	不适用	主要是递延所得税费用影响

2、 其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于2013年9月30日召开第七届董事会第二十二次会议、于2013年11月25日召开的2013年第一次临时股东大会、2013年第一次A股类别股东会议及2013年第一次H股类别股东会议批准了本公司向特定对象以非公开形式发行H股股票以收购龙穴造船100%股权的议案。就有关H股发行工作，本公司已于2014年2月11日完成向中船航运租赁、宝钢国际及中海香港共计增发387,453,797股H股。龙穴造船的工商变更登记手续已于2014年3月14日完成，而收购龙穴造船的先决条件已于2014年6月16日得到满足。至此，收购龙穴造船100%股权工作宣告完成。有关详情请参见本公司于2013年6月24日、2013年9月30日、2013年11月25日、2014年2月11日及2014年6月16日于上海证券交易所及香港联交所网站披露的公告及日期为2013年11月8日之通函。

收购龙穴造船后本集团有效增加其产能以及产品范围（包括中小型船舶及大型船舶，如32万吨超大型油轮），本集团的产品组合将不仅包括低利润率产品（如散货船、矿砂船、超大型油轮及超大型散货船及矿砂船），亦包括高附加值造船业务，如居住船、半潜船及辅助船。

(2) 经营计划进展说明

2014年上半年完成工业总产值38.14亿元，其中：

- 1、船舶造修：完成产值29.68亿元，同比增长43.73%；交船5艘。
- 2、海工产品：完成产值5.04亿元，同比增长155.97%。
- 3、机电设备：完成产值3.42亿元，同比下降7.99%。完成剪压床销售487台，电梯完工329台，钢结构产量11,083吨。

下半年经营计划，计划完成工业总产值56.94亿元；计划完工16艘，剪压床销售313台，电梯完工471台，钢结构产量28,917吨。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币元

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
造船业务 (含海工业务)	3,380,529,954.76	3,372,876,844.16	0.23	58.40	65.55	-4.30
钢结构工程	174,635,191.40	157,162,608.05	10.01	-50.30	-52.31	3.80
机电产品及其他	219,564,409.07	207,095,242.00	5.68	423.36	419.62	0.68

报告期内，本集团主营业务收入为人民币37.75亿元，同比增长49.35%；主营毛利为人民币3,759万元，同比减少68.85%。其中，本公司造船、海工产品收入为33.81亿元，同比增长58.40%，主要是产能提高，在建船同比增加。海工业务增加了2艘FPSO改装船及零星模块制作。造船、海工毛利为765万元，毛利率同比减少4.3130个百分点。

非船业务，本期钢结构工程累计收入为 1.75 亿元，同比减少 50.30%。主要是新接钢结构项目工艺要求高，施工难度大，完工结算收入减少。机电产品及其他业务累计收入 2.2 亿元，同比增长 423.36%，主要是本期销售 3#、4#盾构机主机。

2、 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区名称	本期营业收入	上年同期营业收入	同比
中国	1,738,677,275.77	608,410,981.48	185.77
希腊	270,691,310.05	220,686,959.01	22.66
利比里亚	258,369,499.41	202,409,712.24	27.65
新加坡	228,726,979.27	117,294,438.66	95.00
荷兰	227,881,332.00	25,890,163.90	780.18
瑞典	178,483,682.07	64,003,567.59	178.87
英属维尔京群岛	155,942,964.93	176,732,811.17	-11.76
瑞士	154,069,640.34	-	100.00
毛里求斯	145,783,047.13	56,688,559.06	157.16
丹麦	143,925,343.61	491,391,155.33	-70.71
香港	103,930,988.58	396,846,048.92	-73.81
澳大利亚	63,919,749.01	-	100.00
美国	32,491,015.71	-	100.00
澳门	22,647,520.17	-	100.00
加拿大	20,627,469.09	57,752,525.61	-64.28
挪威	15,473,695.09	-	100.00
马绍尔群岛	8,410,919.47	-	100.00
菲律宾	-	87,630,033.20	-100
哥伦比亚	-	4,405,310.38	-100
其他国家和地区	4,677,123.53	17,321,783.57	-73.00
合计	3,774,729,555.23	2,527,464,050.12	49.35

报告期内，本集团主营业务收入同比增长 49.35%，其中：中国大陆地区营业额同比增长 185.77%，增加 11.3 亿元。受经济环境影响，欧洲地区市场不景气。因此，本公司加大对国内市场的开发，增加特种船、公务船等产品的建造。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，本公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本公司于 2014 年 3 月 14 日完成收购龙穴造船 100% 股权，因此，龙穴造船作为本公司全资子公司，已于本报告期纳入本公司合并报表范围。除此之外，本公司本报告期无对外股权投资。

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司对外股权投资余额为人民币 4,568 万元，对比年初 4,295 万元，增加 6.33%。主要是联营公司投资收益。

(1) 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	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	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
601872	招商轮船	37,100,000.00	0.29	0.29	25,740,000.00	-880,000.00	-748,000	可供出售金融资产	购买
合计		37,100,000.00	/	/	25,740,000.00	-880,000.00	-748,000	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内，本公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位：人民币元

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益
中山基地建设(贷款共18笔)	750,000,000.00 (人民币)	2012.8.16 -2016.5.26	1.50	基地建设	无	否	是	否	否	船舶合同预收款	全资子公司	22,500,000.00 (人民币)
龙穴造船(贷款共1笔)	20,000,000.00 (美元)	2014.6.12 -2016.6.12	1	生产周转金	无	否	是	否	否	船舶合同预收款	全资子公司	400,000.00 (美元)

为解决生产资源不足的瓶颈，以中国工商银行和中船财务为受托金融机构向本公司全资附属公司中山广船增加委托贷款0.35亿元，用于中山广船建设。本公司从2012年8月起至2014年5月份向中山广船提供委托贷款资金共18笔，累计人民币7.5亿元，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，是本公司未来的非船业务基地，不存在资金风险。

2014年，本公司全资子公司龙穴造船部分美元贷款到期，由于其自有美元不足，故通过中信银行向其发放1笔2000万元美元委托贷款，用于偿还到期美元贷款。龙穴造船拥有优质造船资产，不存在资金风险。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：人民币元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
远期结汇、售汇	出口船舶合同	银行	-	三年以内	远期结汇	-7,757,718.09	7,224,958.27	否

于 2014 年 6 月 30 日，本公司尚未交割的美元远期结汇合约共 43 笔，金额 85,370 万美元，交割期最长至 2016 年 11 月 28 日，期末公允价值收益为人民币-775.77 万元；无尚未交割的美元远期购汇合约。

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

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：人民币元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	2,240,000,000.00	2,083,296,680.91	2,083,296,680.91	156,703,319.09	存放于中信银行港币募资专户，计划用于一般营运资金和支付部分发行费用。
合计		2,240,000,000.00	2,083,296,680.91	2,083,296,680.91	156,703,319.09	

本公司已于 2014 年 2 月 11 日完成非公开发行 H 股股份，向中船航运租赁、宝钢国际、中海香港共计发行了 387,453,797 股 H 股，募集资金总额为 2,824,538,180.13 港元，折合人民币 2,240,000,000.00 元（1 港元兑人民币 0.79305 元），其中，收购龙穴造船 100% 股权支付人民币 8.16 亿元（注）、偿还中船财务公司贷款支付人民币 10.78 亿元、余下款项已全部用于本公司营运资金。

注：根据股权收购协议，应支付龙穴造船 100% 股权价款为 9.56 亿元，龙穴造船评估基准日至股权交割日（2013 年 3 月 31 日至 2014 年 2 月 28 日）期间的亏损应由原股东承担。实际支付宝钢集团股权收购款 1.81 亿元，已扣除其应承担的过渡期亏损 1.05 亿元。实际支付中海集团股权收购款 0.61 亿元，已扣除其应承担的过渡期亏损 0.35 亿元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：人民币元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
不竞争承诺	否	-	-	-	是	100	正常	-	-	-	-

本公司收购龙穴造船事项已于 2014 年 3 月 14 日完成变更工商登记手续，并于 2014 年 6 月 16 日在上海证券交易所、香港联合交易所有限公司网站发布了《广州广船国际股份有限公司关于收购龙穴造船 100% 股权完成过户的公告》，中船集团对本公司作出的上述同业竞争的承诺正在履行中。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：人民币万元

	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	广州中船龙穴造船有限公司	船舶、电气机械、普通机械、钢结构件技术设计、制造、修理。	272,000.00	100	1,077,501.15	-25,550.54	-21,049.41
2	广东广船国际电梯有限公司	电梯生产与销售	2100	95	9448.88	4163.94	251.26
3	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	4,571.90	1,021.62	262.30
4	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	500	51	2,772.25	2,578.92	155.22
5	广州兴顺船舶服务有限公司	船体安装、焊接、舾装涂装、维修	200	83.33	7,901.91	3,481.33	14.51
6	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 万元	75	2,491.44	1,524.59	80.19
7	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	18861	100	26,612.18	13,687.51	-156.8
8	广州永联钢结构有限公司	大型钢结构	美元 885 万元	75	20,553.24	11,270.78	521.71
9	荣广发展有限公司	贸易	港币 3000 万元	100	10294.46	7473.53	583.98
10	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	10000	100	85,558.58	-3,807.15	-3,482.69
11	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	5000	100	36,347.90	5,126.27	-206.57
间接持有股份							
12	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 万元	25	2491.44	1524.59	80.19
13	广州市红帆酒店有限公司	旅业、餐饮	1000	100	1696.23	850.04	98.45
14	广东广船国际电梯有限公司	电梯制造	2100	5	9448.88	4163.94	251.26
15	泛广发展有限公司	一般贸易	港币 20 万元	80	6903.34	359.86	39.36
16	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	4571.90	1021.62	262.30
17	广州永联钢结构有限公司	大型钢结构	美元 885 万元	25	20553.24	11270.78	521.71
18	广州兴顺船舶服务有限公司	船体安装、焊接、舾装涂装、维修	200	16.67	7,901.91	3,481.33	14.51
19	广州龙穴管业有限公司 黑色金融冶炼和压延加工业	黑色金融冶炼和压延加工业	7000	42.86	8,532.21	4,866.29	19.45

5、非募集资金项目情况

本报告期内，本公司非募集资金投资总额约为人民币 1.51 亿元，同比增加约 0.29 亿元，增加幅度为 23.77%，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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
龙穴造船基地工人宿舍区（一期）项目设计施工总承包	62,770.00	16.11%	9,229.20	10,111.57	未产生收益
分段堆场及预舾装场地硬化工程（诚信大道侧）	431.00	61.40%	264.63	264.63	未产生收益
分段堆场及预舾装场地西侧硬化工程	441.00	59.70%	263.26	263.26	未产生收益
基地民船一期工程设计费	380.00	68.04%	258.55	258.55	未产生收益
1#3#船台滑道加长改造	407.00	50.16%	204.17	204.17	未产生收益
其他			4,860.57	4,860.57	
合计			15,080.38	15,962.75	

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、报告期实施的利润分配方案

经本公司 2014 年 5 月 8 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，2013 年分红派息以 2013 年本公司总股本 1,030,534,651 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.10 元（含税），共计派发现金 10,305,346.51 元。2013 年 A 股、H 股分红派息工作已于 2014 年 6 月 27 日实施完毕。

2、本公司 2014 年上半年不进行利润分配、也不实施资本公积金转增资本。

3、报告期内现金分红政策的执行情况

本公司章程规定，在本公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。本公司最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年平均可分配利润的 48.39%。

三、其他披露事项

（一）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大幅度变动的警示及说明

√ 不适用

（二）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

（三）或有负债

于 2014 年 6 月 30 日，本公司并无重大或有负债。

（四）资产负债率

于 2014 年 6 月 30 日，本公司的资产负债比率（负债总额/资产总额×100%）为 76.27%（期初为 81.80%），该变动主要是本期通过定向增发 H 股收购龙穴 100%股权引起的变动。

（五）资产抵押详情

于 2014 年 6 月 30 日，本公司共有人民币存款 44.25 亿元，用于质押获得长、短期借款的定期存款。除此之外，本公司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

（一） 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

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。于报告期内，江苏胜华之查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估，法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告，后续执行工作将继续进行。除此之外，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。

详情请参见本公司 2013 年年度报告之重要事项（一）重大诉讼仲裁事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期，本公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

（一） 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

本公司于 2013 年向特定对象非公开发行 H 股股票以收购龙穴造船 100%股权，有关 H 股发行工作已于 2014 年 2 月 11 日完成，收购龙穴造船 100%股权工作已完成，并于 2014 年 3 月 14 日完成工商变更。

详情请参见本公司于 2014 年 2 月 11 日于联交所及上海证券交易所网站披露的公告。于 2014 年 6 月 16 日在上海证券交易所、联交所网站、本公司网站的公告。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

（一） 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

由于收购龙穴造船事项，为了确保收购后生产经营的顺利开展，本公司与中船集团于 2013 年 12 月 16 日签署了 2014-2016 年持续性关联交易框架协议（“2014-2016 框架协议”），2014-2016 框架协议已于 2014 年 2 月 13 日第一次临时股东大会审批通过，并于收购事项落实当日（2014 年 3 月 14 日）开始执行。

有关 2014-2016 框架协议的详情，请参见 2013 年 12 月 16 日载于上海证券交易所、联交所和本公司网站的公告。

2、2014 年持续经营性关联交易(1-6 月)

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	实际交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据
1	本公司向中船集团提供的物资和劳务				
1.1	提供机电设备和金属配件	421,580,000.00	37,274,370.62	0.96	市场价或协议价
1.2	供应动力	105,750,000.00	24,946,464.34	0.64	成本加管理费
1.3	劳务及技术服务	315,750,000.00	101,770,456.69	2.62	不低于提供给第三者的价格
2	中船集团向本公司提供的物资和劳务				
2.1	提供机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	5,210,430,000.00	943,430,393.62	24.75	市场价或协议价，且不逊于其他独立第三方的报价
2.2	劳务和技术服务	696,140,000.00	42,709,505.65	1.12	成本加管理费或市场价
2.3	存款(额度)	2,800,000,000.00	1,803,931,005.50	25.08	按央行规定的存贷款利率
2.4	存款利息	130,000,000.00	9,895,830.02	7.35	
2.5	贷款(额度)	5,600,000,000.00	1,661,528,000.00	17.09	
2.6	贷款利息	400,000,000.00	41,815,837.32	19.02	
2.7	最高担保额	7,500,000,000.00	0	0	协议价，不逊于其他独立第三方享有之条件
2.8	担保费	46,000,000.00	0	0	
2.9	中船集团提供的船舶产品销售代理费	70,000,000.00	7,321,821.02	0.22	国际惯例，不超过合同额的 1.0%
2.1	中船集团提供的物资采购代理费	17,000,000.00	7,162,988.07	0.21	国际惯例，代理费为合同额之 1%至 2%

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

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	-	-	-	717,000.00	747,350.66	1,464,350.66

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
华联船舶有限公司	受同一母公司控制				469,396.39	0.00	469,396.39
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

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

√ 不适用

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	解决关联交易	中船财务有限责任公司	为存款提供（包括但不限于）安全性的承诺	2013年12月16日至2016年12月16日	是	是		
	解决同业竞争	中国船舶工业集团公司	中船集团将不会并防止和避免中船集团控制企业（广船国际及其控制企业除外）从事与广船国际及其控制企业相竞争的业务。	无	否	是	鉴于中船集团于2014年4月开始筹划对本公司进行重大资产重组事项，中船集团正在探讨此次重组事项的详细方案。	本公司将在该方案确定时进一步公布相关进展情况。
	股份限售	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	股份认购协议中承诺：在本次交易实施完成后，中国船舶（香港）航运租赁有限公司认购的本次发行之股份自本次发行股份上市之日起三十六个月内不上市交易或转让，以维护全体股东利益。	2014年2月11日（新增股份上市日）至2017年2月10日	是	是		

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，本公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

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，董事会专业委员会按照职责开展工作，独立非执行董事在本公司重大资产重组等工作中发挥了重要作用。

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，于截至二零一四年六月三十日止六个月内，本公司已应用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：

(1) 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、德立华女士因辞任未能出席于 2014 年 5 月 8 日举行之本公司 2013 年度周年股东大会而偏离有关守则条文；及

(2) 就上市规则第 3.10(1) 条及第 3.10A 条而言，由于潘昭国先生及德立华女士于 2014 年 5 月 8 日起辞任本公司独立非执行董事，本公司自 2014 年 5 月 8 日起仅有两名独立非执行董事，未能达到上市规则第 3.10(1) 条下维持至少三名独立非执行董事以及第 3.10A 条下独立非执行董事人数必须至少为董事会人数三分之一的要求。本公司已于 2014 年 6 月 30 日召开 2014 年第二次临时股东大会补选了王宏先生及朱震宇先生为新的独立非执行董事。至此，本公司已重新符合上市规则第 3.10(1) 条及第 3.10A 条的要求。

2、董事的证券交易

本公司严格遵守国内及香港两地监管机构对于董事进行证券交易的有关约束条款，并始终坚持条款从严的原则，已采纳上市规则的附录十之《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 6 次会议（包括 3 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 2014 年上半年财务报告和内部控制评价

报告等事项，提名委员会 2014 年召开了 6 次会议，提名李俊平女士为本公司第八届董事会独立董事候选人的建议、提名本公司第八届董事会董事候选人的建议、提名本公司第八届董事会高管候选人的建议、提名施卫东先生为本公司副总经理和董事会秘书候选人、审议并同意王宏先生、朱震宇先生为本公司第八届董事会独立董事候选人、审议提名陈卫平先生为本公司副总经理候选人；薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，审议本公司第八届董事会董事、监事及高级管理人员薪酬事项。

十、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

本集团原执行中国财政部于 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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。2014 年 1 月 26 日起，中国财政部陆续发布了《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》和《企业会计准则第 40 号-合营安排》五项具体会计准则（以下简称新会计准则）。根据新会计准则的规定，本公司已于自 2013 年 1 月 1 日起，本集团开始执行上述五项新会计准则。此项会计政策变更采用追溯调整法，2013 年比较财务报表已重新表述。（详见 2013 年年报“十”财务报告。）

十一、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）

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			345,940,890				345,940,890	345,940,890	33.57
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股			345,940,890				345,940,890	345,940,890.00	33.57
其中：境外法人持股			345,940,890				345,940,890	345,940,890.00	33.57
境外自然人持股									

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
二、无限售条件流通股份	643,080,854	100	41,512,907				41,512,907	684,593,761	66.43
1、人民币普通股	438,463,454	68.18						438,463,454	42.55
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	204,617,400	31.82	41,512,907				41,512,907	246,130,307	23.88
4、其他									
三、股份总数	643,080,854	100.00	387,453,797				387,453,797	1,030,534,651.00	100.00

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中船航运租赁	0	0	345,940,890	345,940,890	认购H股，承诺36个月内不得转让。	2017年2月10日
合计			345,940,890	345,940,890	/	/

2、 股份变动情况说明

报告期内，本公司已于2014年2月11日完成非公开发行H股股份，向中船航运租赁、宝钢国际、中海香港共计发行387,453,797股H股（认购股份），致使本公司股本结构发生变动。

二、 股东情况

单位：股

报告期末股东总数				50,798		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外自然人	57.02	587,608,980	387,908,997	345,940,890	无
中国船舶工业集团公司	国有法人	22.28	229,645,800	0	0	无
中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金	境内自然人	1.18	12,200,000	11,408,252	0	无
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	境内自然人	0.43	4,411,355	799,548	0	无
北京国际信托有限公司-银驰6号证券投资资金信托	境内自然人	0.29	3,000,000	274,509	0	无
中国平安人寿保险股份有限公司-分红-个险分红	境内自然人	0.29	2,957,283	560,282	0	无
信用担保户平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内自然人	0.19	2,000,000	2,000,000	0	无
融通新蓝筹证券投资基金	境内自然人	0.19	1,908,415	1,908,415	0	无
中国农业银行股份有限公司-中邮核心优势灵活配置	境内自然人	0.18	1,900,000	-20,302	0	无

混合型证券投资基金						
李凡	境内自然人	0.16	1,598,948	1,598,948	0	无
上述股东关联关系或一致行动的说明		中船航运租赁认购的 345,940,890 股 H 股，承诺 36 个月内不得转让。本公司于 2014 年 2 月 12 日在上海证券交易所网站刊登的《关于完成非公开发行境外上市外资股的公告》中提到，本公司股权结构变动后有限售条件的股份（H 股）为 345,940,890 股，经与香港中央证券登记有限公司确认，H 股无限售类股份标识，因此，该部分股份仍标注为无限售条件的流通股（H 股）。中船集团与中船航运租赁于 2014 年 4 月 25 日签署了《一致行动人协议》。协议中约定中船航运租赁在作为中船集团的控股子公司期间，其享有股东权利均授权由中船集团行使（详见本公司于 2014 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站、联交所网站刊登的《关于本公司主要股东签署一致行动人协议的公告》）。				

二、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	345,940,890	2017 年 2 月 10 日	0	承诺 36 个月内不得转让

三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

四、购回、出售或赎回本公司之证券

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 优先股相关情况

报告期内，本公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
符正平	独立非执行董事	离任	届满
德立华	独立非执行董事	辞任	辞任

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
潘昭国	独立非执行董事	辞任	辞任
陈利平	董事会秘书	辞任	辞任
李俊平	独立非执行董事	聘任	增补
王宏	独立非执行董事	聘任	增补
朱震宇	独立非执行董事	聘任	增补
施卫东	公司副总经理、董事会秘书	聘任	选聘
陈卫平	公司副总经理	聘任	选聘

董事会于2014年5月4日分别收到本公司第八届董事会独立非执行董事候选人德立华女士(“德女士”)及潘昭国先生(“潘先生”)的书面通知,两人都表示因个人工作原因,放弃其作为本公司第八届董事会独立非执行董事候选人的候选资格,不参加本公司于2014年5月8日举行的2013年周年股东大会(“周年股东大会”)上的第八届董事会独立非执行董事换届选举,其等的任期至周年股东大会举行当天止,并在当天退任。在周年股东大会当天起,董事会暂时由九人组成,其中两人(即邱嘉臣先生和李俊平女士)为独立非执行董事。

本公司已于在2014年6月30日举行临时股东大会(“临时股东大会”),在临时股东大会上,王宏先生和朱震宇先生已获股东批准委任为本公司的独立非执行董事。自2014年6月30起,董事会由十一人组成,其中四人为独立非执行董事,符合上市规则第3.10(1)条及第3.10A条所规定的要求。

三、董事、监事及高级管理人员之股本权益

截至2014年6月30日止,除监事会主席陈景奇先生持有3,302股A股外,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

本集团员工的薪酬包括工资、奖励及国家规定的其他福利计划。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2014年6月30日,本集团员工总数为11,864人。截至2014年6月30日止,本集团支付员工薪酬共计4.06亿元。

第九节 财务会计报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014年6月30日

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

资产	合 并	
	期末金额	年初金额
流动资产:		
货币资金	7,192,956,209.89	7,772,989,828.07
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,296,939.92	69,210,083.75
应收票据	12,560,135.81	21,607,944.72
应收账款	772,010,067.13	657,499,439.90
预付款项	1,418,831,926.07	1,070,938,867.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	104,836,711.76	125,169,671.54
应收股利	1,399,866.01	-
其他应收款	146,773,862.95	75,790,266.06
买入返售金融资产		
存货	3,563,445,812.65	2,988,934,033.42
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	13,242,111,532.19	12,782,140,134.89
非流动资产:		
发放贷款及垫付款		
可供出售金融资产	35,090,000.00	35,970,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,681,112.24	42,956,414.09
投资性房地产	24,451,856.24	29,567,897.29
固定资产	6,689,347,681.26	6,858,741,724.45
在建工程	212,851,764.44	91,957,146.55
工程物资		
固定资产清理	29,732.76	29,376.32
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,283,496,144.40	1,302,974,158.88
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	10,680,533.52	11,924,491.37
递延所得税资产	401,927,180.52	402,599,880.10
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	8,703,556,005.38	8,776,721,089.05
资产总计	21,945,667,537.57	21,558,861,223.94

法定代表人：韩广德

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)

2014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

负债和股东权益	合 并	
	期末金额	年初金额
流动负债:		
短期借款	4,434,826,841.62	2,740,220,723.02
向中央银行借款		
吸收存款及同业存款		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	37,054,658.01	-
应付票据	766,255,574.66	889,353,412.06
应付帐款	1,975,257,386.38	1,754,934,382.86
预收款项	269,859,401.46	535,392,138.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,592,083.08	33,779,208.99
应交税费	-248,010,045.12	-139,946,711.34
应付利息	44,069,582.00	68,778,979.01
应付股利	177,721.77	437,160.43
其他应付款	35,335,585.11	30,953,655.67
应付分保账款		
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	841,832,517.25	1,769,219,805.15
其他流动负债	3,544,904,122.07	3,153,645,678.93
流动负债合计	11,733,155,428.29	10,836,768,433.75
非流动负债:		
长期借款	4,445,263,837.38	5,943,404,473.16
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	24,570,000.00	24,570,000.00
预计负债	378,900,855.77	657,847,075.11
递延所得税负债	5,343,116.03	11,330,087.60
其他非流动负债	150,474,310.23	156,715,289.64
非流动负债合计	5,004,552,119.41	6,793,866,925.51
负债合计	16,737,707,547.70	17,630,635,359.26
股东权益:		
股本	1,030,534,651.00	643,080,854.00
资本公积	3,279,830,570.59	2,129,232,741.41
减:库存股	-	-
专项储备	1,447,024.51	956,026.41
盈余公积	444,648,093.25	444,648,093.25
一般风险准备	-	-
未分配利润	410,224,834.67	691,646,062.40
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	5,166,685,174.02	3,909,563,777.47
少数股东权益	41,274,815.85	18,662,087.21
股东权益合计	5,207,959,989.87	3,928,225,864.68
负债和股东权益总计	21,945,667,537.57	21,558,861,223.94

法定代表人: 韩广德

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

2014年6月30日

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

资产	母公司	
	期末金额	年初金额
流动资产：		
货币资金	5,037,373,530.01	5,957,846,121.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,296,939.92	69,210,083.75
应收票据	-	-
应收账款	662,379,654.09	596,326,002.81
预付款项	2,614,918,602.01	1,715,229,398.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	83,930,511.92	108,337,980.19
应收股利	48,999,866.01	67,594,936.63
其他应收款	2,994,534,143.75	796,040,374.31
买入返售金融资产		
存货	2,098,120,471.88	1,364,603,227.69
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	13,569,553,719.59	10,675,188,125.30
非流动资产：		
发放贷款及垫付款		
可供出售金融资产	29,190,000.00	30,070,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	723,467,842.79	482,913,980.35
投资性房地产	24,451,856.24	29,567,897.29
固定资产	948,518,622.95	979,384,072.24
在建工程	18,460,650.10	20,209,436.77
工程物资		
固定资产清理	29,732.76	29,376.32
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,353,727.72	63,384,775.32
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	2,897,011.66	3,476,413.96
递延所得税资产	103,773,646.34	104,333,935.14
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	1,911,143,090.56	1,713,369,887.39
资产总计	15,480,696,810.15	12,388,558,012.69

法定代表人：韩广德

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）

2014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

负债和股东权益	母公司	
	期末金额	年初金额
流动负债：		
短期借款	622,730,818.25	30,484,500.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存款		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	36,585,419.89	-
应付票据	486,292,873.84	616,401,532.69
应付帐款	1,508,569,083.81	1,332,871,693.45
预收款项	174,048,627.78	407,461,536.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,420,514.74	18,920,841.86
应交税费	-163,460,447.05	-65,037,991.47
应付利息	6,720,439.94	10,762,776.07
其他应付款	18,296,547.62	17,069,938.74
应付分保账款		
应付股利	177,721.77	177,160.43
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	841,832,517.25	789,219,805.15
其他流动负债	3,263,239,746.71	2,770,524,429.55
流动负债合计	6,814,453,864.55	5,928,856,222.85
非流动负债：		
长期借款	2,468,263,837.38	1,888,404,473.16
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	24,570,000.00	24,570,000.00
预计负债	311,007,652.26	436,954,202.59
递延所得税负债	4,408,152.15	10,395,123.72
其他非流动负债	145,516,132.52	150,876,865.09
非流动负债合计	2,953,765,774.31	2,511,200,664.56
负债合计	9,768,219,638.86	8,440,056,887.41
股东权益：		
股本	1,030,534,651.00	643,080,854.00
资本公积	1,912,651,957.33	494,734,069.05
减：库存股	-	-
专项储备		
盈余公积	443,472,281.08	443,472,281.08
一般风险准备	-	-
未分配利润	2,325,818,281.88	2,367,213,921.15
归属于母公司所有者权益合计	5,712,477,171.29	3,948,501,125.28
少数股东权益	-	-
股东权益合计	5,712,477,171.29	3,948,501,125.28
负债和股东权益总计	15,480,696,810.15	12,388,558,012.69

法定代表人：韩广德 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

2014年1-6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并	
	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87
其中：营业收入	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,199,259,967.67	2,876,396,388.43
其中：营业成本	3,811,966,803.09	2,484,760,836.19
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	14,376,778.33	12,540,289.03
销售费用	-6,102,023.26	5,620,895.52
管理费用	310,339,723.66	244,467,233.01
财务费用	63,672,451.62	60,068,420.73
资产减值损失	5,006,234.23	68,938,713.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-76,967,801.84	9,588,964.01
投资收益（损失以“-”号填列）	7,964,522.43	36,343,418.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,124,564.16	1,150,743.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-381,379,074.10	-193,465,726.17
加：营业外收入	105,797,000.29	15,015,649.71
减：营业外支出	86,284.50	1,555,224.55
其中：非流动资产处置损失	30,085.63	206,316.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-275,668,358.31	-180,005,301.01
减：所得税费用	-1,900,527.42	-70,707,333.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-273,767,830.89	-109,297,967.86
归属于母公司股东的净利润	-271,115,881.22	-42,438,921.12
少数股东损益	-2,651,949.67	-66,859,046.74
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2631	-0.0412
（二）稀释每股收益	-0.2631	-0.0412
七、其他综合收益	-748,000.00	-37,515,980.38
（一）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目	-748,000.00	-37,515,980.38
（二）以后会计期间不能重分类进损益的项目		
八、综合收益总额	-274,515,830.89	-146,813,948.24
归属于母公司股东的综合收益总额	-271,863,881.22	-79,954,901.50
归属于少数股东的综合收益总额	-2,651,949.67	-66,859,046.74

法定代表人：韩广德

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

2014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	母公司	
	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	3,113,501,346.08	1,389,797,149.93
其中：营业收入	3,113,501,346.08	1,389,797,149.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,152,879,682.95	1,353,945,893.01
其中：营业成本	3,086,107,827.11	1,254,928,415.32
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	2,485,538.04	5,657,711.58
销售费用	8,471,768.11	-4,350,405.90
管理费用	166,604,933.86	108,255,636.80
财务费用	-81,164,743.90	-69,313,336.83
资产减值损失	-29,625,640.27	58,767,872.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-76,498,563.72	9,775,936.13
投资收益（损失以“-”号填列）	7,041,905.93	99,848,470.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-101,652.34	666,958.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-108,834,994.66	145,475,663.16
加：营业外收入	72,445,259.47	11,393,122.08
减：营业外支出	10,000.00	1,349,620.03
其中：非流动资产处置损失		63,620.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,399,735.19	155,519,165.21
减：所得税费用	-5,309,442.43	10,280,868.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,090,292.76	145,238,296.95
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	-748,000.00	-37,515,980.38
（一）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目	-748,000.00	-37,515,980.38
（二）以后会计期间不能重分类进损益的项目		
八、综合收益总额	-31,838,292.76	107,722,316.57

法定代表人：韩广德

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

2014年1-6月

编制单位：广州广船国际股份有限公司

单位：人民币元

现金流量项目	合 并	
	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,085,398,484.21	2,889,772,263.05
收到的税费返还	220,379,915.02	110,936,200.89
收到的其他与经营活动有关的现金	62,440,473.81	198,014,867.39
现金流入小计	3,368,218,873.04	3,198,723,331.33
购买商品、接受劳务所支付的现金	3,809,726,849.73	3,227,182,985.08
支付给职工以及为职工支付的现金	575,539,761.32	452,056,871.17
支付的各项税费	124,091,430.10	136,999,372.72
支付的其他与经营活动有关的现金	199,991,994.52	127,248,595.48
现金流出小计	4,709,350,035.67	3,943,487,824.45
经营活动产生的现金流量净额	-1,341,131,162.63	-744,764,493.12
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	7,734,958.27	26,499,157.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	7,208.65	41,211.54
收到的其他与投资活动有关的现金	1,616,740,549.06	1,488,446,034.95
现金流入小计	1,624,482,715.98	1,514,986,403.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	156,904,785.34	136,939,868.68
投资所支付的现金	598,646,727.82	43,202,186.71
支付的其他与投资活动有关的现金	2,351,232,328.75	1,576,221,408.82
现金流出小计	3,106,783,841.91	1,756,363,464.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,482,301,125.93	-241,377,060.52
三、筹资活动产生的现金流量：		-
吸收投资所收到的现金	2,201,832,410.24	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	13,104,877,381.25	6,387,582,274.80
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	15,306,709,791.49	6,387,582,274.80
偿还债务所支付的现金	13,640,159,970.31	6,630,621,633.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	341,508,196.49	242,848,178.23
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,365,755.96	21,071.16
现金流出小计	13,984,033,922.76	6,873,490,883.22
筹资活动产生的现金流量净额	1,322,675,868.73	-485,908,608.42
四、汇率变动对现金的影响	40,465,599.37	-40,494,796.57
五、现金及现金等价物净增加额	-1,460,290,820.46	-1,512,544,958.63
加：期初现金及现金等价物余额	4,221,502,128.98	4,942,987,547.29
六、期末现金及现金等价物余额	2,761,211,308.52	3,430,442,588.66

法定代表人：韩广德

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

现金流量项目	母公司	
	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	2,334,766,034.39	1,764,758,571.53
收到的税费返还	122,862,464.07	40,836,411.99
收到的其他与经营活动有关的现金	6,063,550.04	109,772,416.01
现金流入小计	2,463,692,048.50	1,915,367,399.53
购买商品、接受劳务所支付的现金	3,916,060,766.32	2,243,818,563.02
支付给职工以及为职工支付的现金	140,654,671.09	122,244,038.81
支付的各项税费	56,977,064.85	98,954,490.05
支付的其他与经营活动有关的现金	2,191,460,917.44	81,387,341.65
现金流出小计	6,305,153,419.70	2,546,404,433.53
经营活动产生的现金流量净额	-3,841,461,371.20	-631,037,034.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
其中：出售子公司收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	27,138,494.90	25,197,136.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	7,208.65	41,211.54
收到的其他与投资活动有关的现金	937,215,135.53	971,231,355.94
现金流入小计	964,360,839.08	996,469,704.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15,816,631.81	26,519,093.47
投资所支付的现金	598,646,727.82	-
支付的其他与投资活动有关的现金	1,349,368,328.75	1,019,825,408.82
现金流出小计	1,963,831,688.38	1,046,344,502.29
投资活动产生的现金流量净额	-999,470,849.30	-49,874,798.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,201,832,410.24	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	3,540,634,465.03	828,821,245.02
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计	5,742,466,875.27	828,821,245.02
偿还债务所支付的现金	2,225,999,453.32	588,518,672.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	151,902,862.37	47,732,495.94
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,346,960.17	6,867.55
现金流出小计	2,380,249,275.86	636,258,035.85
筹资活动产生的现金流量净额	3,362,217,599.41	192,563,209.17
四、汇率变动对现金的影响	29,163,094.54	-20,475,782.65
五、现金及现金等价物净增加额	-1,449,551,526.55	-508,824,405.51
加：期初现金及现金等价物余额	3,642,373,050.61	3,461,486,732.84
六、期末现金及现金等价物余额	2,192,821,524.06	2,952,662,327.33

法定代表人：韩广德

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
2014年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润			其
一、上年年末余额	643,080,854.00	2,129,232,741.41		956,026.41	444,648,093.25		691,646,062.40		18,662,087.21	3,928,225,864.68
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	2,129,232,741.41		956,026.41	444,648,093.25		691,646,062.40		18,662,087.21	3,928,225,864.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”)	387,453,797.00	1,150,597,829.18		490,998.10			-281,421,227.7		22,612,728.64	1,279,734,125.19
(一) 净利润							-271,115,881.2		-2,651,949.67	-273,767,830.89
(二) 其他综合收益		-748,000.00								-748,000.00
上述(一)和(二)小计		-748,000.00					-271,115,881.2		-2,651,949.67	-274,515,830.89
(三) 所有者投入和减少资本	387,453,797.00	1,151,345,829.18							25,264,678.31	1,564,064,304.49
1. 所有者投入资本	387,453,797.00	1,151,345,829.18								1,538,799,626.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									25,264,678.31	25,264,678.31
(四) 利润分配							-10,305,346.51			-10,305,346.51
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,305,346.51			-10,305,346.51
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				490,998.10						490,998.10
1. 本期提取				9,296,154.58						9,296,154.58
2. 本期使用				-8,805,156.48						-8,805,156.48
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,030,534,651.00	3,279,830,570.59		1,447,024.51	444,648,093.25		410,224,834.67		41,274,815.85	5,207,959,989.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或	资本公积	减:	专项储备	盈余公积	一	未分配利润			其
一、上年年末余额	643,080,854.00	2,308,133,916.27			432,047,193.77		2,393,852,509.26		269,672,832.40	6,046,787,305.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他							-1,401,947,033.96			-1,401,947,033.96
二、本年年初余额	643,080,854.00	2,308,133,916.27			432,047,193.77		991,905,475.30		269,672,832.40	4,644,840,271.74
三、本期增减变动金额(减)		-35,213,771.90		647,206.02			-119,608,623.60		-149,420,358.22	-303,595,547.7
(一) 净利润							-42,438,921.12		-66,859,046.74	,109,297,967.86
(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					-42,438,921.12		-66,859,046.74	-146,813,948.24
(三) 所有者投入和减少资		2,302,208.48							-82,561,311.48	-80,259,103.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										
3. 其他		2,302,208.48							-82,561,311.48	-80,259,103.00
(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. 对所有者(或股东)的分							-77,169,702.48			-77,169,702.48
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股										
2. 盈余公积转增资本(或股										
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				13,925,356.47						13,925,356.47
2. 本期使用				-13,278,150.45						-13,278,150.45
(七) 其他										
四、本期期末余额	643,080,854.00	2,272,920,144.37		647,206.02	432,047,193.77		872,296,851.70		120,252,474.18	4,341,244,724.04

法定代表人: 韩广德 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
2014年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	643,080,854.00	494,734,069.05			443,472,281.08		2,367,213,921.15	3,948,501,125.28
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	494,734,069.05			443,472,281.08		2,367,213,921.15	3,948,501,125.28
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	387,453,797.00	1,417,917,888.28					-41,395,639.27	1,763,976,046.01
(一) 净利润							-31,090,292.76	-31,090,292.76
(二) 其他综合收益		-748,000.00						-748,000.00
上述(一)和(二)小计		-748,000.00					-31,090,292.76	-31,838,292.76
(三) 所有者投入和减少资本	387,453,797.00	1,418,665,888.28						1,806,119,685.28
1. 所有者投入资本	387,453,797.00	1,418,665,888.28						1,806,119,685.28
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-10,305,346.51	-10,305,346.51
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,305,346.51	-10,305,346.51
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				5,650,446.87				5,650,446.87
2. 本期使用				-5,650,446.87				-5,650,446.87
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,030,534,651.00	1,912,651,957.33			443,472,281.08		2,325,818,281.88	5,712,477,171.29

单位:元 币种:人民币

项目	上 年 同 期 金 额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
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“一”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)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-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.对所有者(或股东)的分配							-77,169,702.48	-77,169,702.48
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取				21,681,554.63				21,681,554.63
2.本期使用				-21,681,554.63				-21,681,554.63
(七)其他								
四、本期末余额	643,080,854.00	638,617,935.89			430,871,381.60		2,399,044,122.78	4,111,614,294.27

法定代表人:韩广德 主管会计工作负责人:陈利平 会计机构负责人:侯增全

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

一、公司的基本情况

广州广船F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。

根据本公司2013年第一次临时股东大会、2013年第一次内资股(A股)类别股东会议和2013年第一次外资股(H股)类别股东会议决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]117号),于2014年2月11日完成向中国船舶(香港)航运租赁有限公司(简称“中船航运租赁”)、宝钢资源(国际)有限公司(简称“宝钢资源”)、中国海运(香港)控股有限公司(简称“中海香港”)分别增发345,940,890股、31,134,680股、10,378,227股境外上市外资股,每股面值人民币1元,全部为普通股。变更后的注册资本为人民币1,030,534,651元。

本公司于2014年3月14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:韩广德。于2014年6月30日期末金额,本公司总股本为1,030,534,651股,其中限售股份345,940,890股,限售期自2014年2月11日起36个月。

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),中船集团是一家在中国注册成立的国有独资公司。最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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，按照中华人民共和国财政部颁布的现行《企业会计准则》（以下简称“企业会计准则”）的有关规定，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》和《香港公司条例》的有关披露规定编制。

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期末金额的财务状况以及本期金额经营成果和现金流量等有关信息。编制此财务报表采用的会计政策与上一年度一致。

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

本公司及其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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并时合并范围内的所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产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，自其与本公司其中一方同受最终控制方最晚受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. 公允价值的计量方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。本集团可供出售权益工具投资（上市公司股票）公允价值计量采用的输入值属于本层次。

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。本集团远期外汇合约公允价值计量采用的输入值属于本层次。

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

11. 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。

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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

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

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发生减值,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。

本集团以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果符合下列条件之一的,即认定为可供出售权益工具投资发生了减值,按其公允价值低于成本的金額计提减值准备,计入当期损益:①、资产负债表日的公允价值发生“严重”下跌,即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。②、资产负债表日的公允价值发生“非暂时性”下跌,即持续下跌时间已达到或超过12个月。

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。

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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

益工具的公允价值变动额。

12. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等,本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。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,若本集团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。

(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。

(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%计提坏账准备。

13. 存货

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

投资方能够对被投资单位实施控制的,被投资单位为其子公司;合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。投资方能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为金融工具核算。

(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,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,并且仅对该安排的净资产享有权利。

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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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)方法于每年期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。

16. 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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

17. 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。

18. 借款费用

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

19. 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。

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

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。

20. 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。

21. 长期待摊费用

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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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

22. 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、以成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。

23. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,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。

离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。目前,本集团的离职后福利计划均为设定提存计划,暂无设定受益计划。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利,在符合内退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利,按照现值确认为负债,计入当期损益。

辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债,并计入当期损益:①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

24. 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。

25. 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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

26. 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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

渡资产使用权收入的实现。

27. 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。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，按收款时确认的人民币金额确认；对于应确认的未收款外币收入，按应收账款确认日的即期汇率折算，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。

28. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

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。

29. 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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

30. 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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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。

31. 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,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 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。

33. 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、会计估计变更事项。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

34. 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。

35. 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。

a. 应收款项减值

如附注二/12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。

b. 存货减值准备

如附注二/13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。

c. 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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

d. 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。

e. 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。

f. 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. 主要税种及税率

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%

财务报表附注

2014年1月1日至2014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 ^注	2%
防洪维护费	主营业务收入及其他收入	0.09%

注 1、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。

注 2、广东省从 2011 年 1 月 1 日起按应交流转税额的 2%征收地方教育费附加。

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%，目前，本公司及子公司红帆电脑的高新技术企业资质正在办理当中，本报告期的企业所得税税率暂按 15%计算。

4. 税率或税率优惠政策的变化

本集团企业所得税税率、税率优惠政策较上年未发生变化。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
同一控制下企业合并取得的子公司													
广州中船龙穴造船有限公司	全资子公司	广州	船舶制造	人民币272,000万元	船舶、电气机械、普通机械、钢结构件 技术设计、制造、修理	24,205.54		100.00	100.00	韩广德	788925331	是	
广州龙穴管业有限公司	控股子公司	广州	管材加工	人民币7,000万元	经营设计、制造、加工、销售：碳钢管、 不锈钢管、铜管、铝管、合金管、塑料管	3,000.00		42.86	42.86	欧传杰	69693845-0	是	
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，销售本公司产 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	2,100.00		100.00	100.00	吴光军	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	全资子	广	提供劳务服务	人民币	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷	315.25		100.00	100.00	陈激	190474652	是	

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
船人力资源服务有限公司	公司	州		500万元	锈、油漆等								
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	
荣广发展有限公司	全资子公司	香港	一般贸易	港币3000万元	一般贸易	2,644.38		100.00	100.00	韩广德	190445392	是	
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		80.00	80.00	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	吴光军	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	吴光军	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	

财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 合并范围变更的说明

(1) 本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
广州中船龙穴造船有限公司	购买股权	100.00	-236,648,070.09	-210,299,657.83
广州龙穴管业有限公司	购买母公司股权	42.86	48,857,327.30	194,473.93

(2) 本期不在纳入合并范围的公司情况

无。

3. 本期发生的企业合并

(1) 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

序号	子公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
1	广州中船龙穴造船有限公司	广州	272,000.00 万元	24,205.54 万元	100.00	船舶、电气机械、普通机械、钢结构件 技术设计、制造、修理

①广州中船龙穴造船有限公司(以下简称龙穴造船)是由中船集团于2006年5月出资组建的有限责任公司,成立时注册资本10,000万元。2009年4月7日,龙穴造船增加注册资本262,000万元,中船集团出资153,200万元(其中:在建工程135,527.90万元、岸线使用权14,523.20万元、现金3,148.90万元),占注册资本的60%;宝钢集团有限公司现金出资81,600万元,占注册资本的30%;中国海运(集团)总公司以现金出资27,200万元,占注册资本的10%。龙穴造船主要业务板块为民用船舶产品,目前主要产品为超大型油轮(VLCC)、大型集装箱船、大型矿砂船(VLOC)、大型液化气船等各类民用船舶。根据本公司2013年第一次临时股东大会、2013年第一次内资股(A股)类别股东会议和2013年第一次外资股(H股)类别股东会议决议及中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]117号),本公司收购龙穴造船公司100%股权。2014年3月5日,龙穴造船完成工商变更登记,取得广州市工商行政管理局换发的注册号为440101000162284企业法人营业执照,本公司出资24,205.54万元,持股比例为100%。

②龙穴造船股权转让前,控股股东为中船集团,实际控制人为中船集团,与本公司为同一实际控制人。本公司购买股权完成后,本公司的持股比例及表决权比例均为100%,本公司已对

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其重大经营和财务决策具有控制权。此次合并属于同一控制下企业合并,同一控制的实际控制人为中船集团。

(2) 合并日的确定依据及会计处理方法

根据本公司2013年第一次临时股东大会、2013年第一次内资股(A股)类别股东会议和2013年第一次外资股(H股)类别股东会议决议及中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]117号),本公司收购龙穴造船100%股权。股权交割已于2014年2月完成,本公司将龙穴造船纳入合并范围,并按照同一控制下的企业合并编制合并报表。

(3) 被合并方的基本财务情况

项目	2014年2月28日/ 2014年1月1日-2月28日	2013年12月31日/ 2013年1月1日-12月31日
	资产总额	10,406,199,863.98
负债总额	10,441,431,471.40	10,094,614,820.78
所有者权益	-35,231,607.42	-26,348,412.26
营业收入	444,268,572.52	1,941,148,258.91
净利润	-8,883,195.16	-405,319,703.36
经营活动现金流量净额	648,656,913.49	318,187,495.31
净现金流量	-72,700,158.04	-905,171,637.03

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2014年1月1日,“期末”系指2014年6月30日,“本期”系指2014年1月1日至6月30日,“上年同期”系指2013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
库存现金	-		182,639.51			265,078.31
人民币			111,504.61			187,518.91
美元	4,067.80	6.1528	25,028.36	4,067.80	6.0969	24,800.97
港币	35,855.30	0.7938	28,461.93	45,149.10	0.7862	35,496.23
英镑	917.25	10.4978	9,629.11	917.25	10.0556	9,223.50

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
欧元	954.84	8.3946	8,015.50	954.84	8.4189	8,038.70
银行存款			2,760,881,921.63			4,221,095,882.94
人民币			2,254,330,858.95			3,433,574,787.38
美元	52,688,776.19	6.1528	324,183,502.14	127,041,961.26	6.0969	774,562,133.59
港币	219,862,561.89	0.7938	174,516,237.65	9,666,000.59	0.7862	7,599,409.66
欧元	935,282.55	8.3946	7,851,322.89	636,609.57	8.4189	5,359,552.31
其他货币资金			4,431,891,648.75			3,551,628,866.82
人民币			3,139,803,648.75			2,722,450,466.82
美元	210,000,000.00	6.1528	1,292,088,000.00	136,000,000.00	6.0969	829,178,400.00
合计	—	—	7,192,956,209.89	—	—	7,772,989,828.07

本集团期末其他货币资金中信用卡存款 146,747.38 (年初金额: 108,182.73 元); 保函、信用证保证金 7,104,895.42 元 (年初金额: 6,926,228.27 元); 用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 4,424,640,005.95 元 (年初金额: 3,544,561,470.82 元), 质押将于借款偿还后解除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	29,296,939.92	69,210,083.75
合计	29,296,939.92	69,210,083.75

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为远期外汇合约。计量日,先取得 3 家银行未经调整的公开报价,按照谨慎性原则,选择 1 家银行的报价作为输入值,以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率,并按下列公式确定公允价值。

如果是远期结汇合约,选择最高报价汇率作为输入值,公允价值=交割金额×(签约汇率—报价汇率)÷折现率^{期数}。

如果是远期购汇合约,选择最低报价汇率作为输入值,公允价值=交割金额×(报价汇率—签约汇率)÷折现率^{期数}。

如果计算出的公允价值为正数,在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项下列报;如果计算出的公允价值为负数,则在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项下列报。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 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	12,560,135.81	21,607,944.72
合计	12,560,135.81	21,607,944.72

(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	从化市南方建筑工程公司	2014-1-3	2014-7-3	740,000.00	
	南昌中天纸业公司	2014-4-25	2014-10-25	600,000.00	
	重庆祥吉机械制造有限公司	2014-2-12	2014-8-12	500,000.00	
	江西中逸电梯设备公司	2014-2-12	2014-8-12	339,120.00	
	中铁一局集团有限公司	2014-5-9	2014-11-9	1,000,000.00	
合计				3,179,120.00	

4. 应收账款

项目名称	期末金额	年初金额
应收账款	785,138,314.51	670,199,441.60
减: 坏账准备	13,128,247.38	12,700,001.70
净额	772,010,067.13	657,499,439.90

(1) 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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	730,201,550.00	93.00	3,651,007.75	0.50	720,201,920.36	605,013,195.30	90.27	2,989,758.92	0.49	602,023,436.38
1-2年	23,628,555.59	3.01	114,507.74	0.48	23,514,047.85	26,482,813.79	3.95	4,151,728.18	15.68	22,331,085.61
2-3年	6,496,225.47	0.83	4,127,747.68	63.54	2,368,477.79	11,312,230.43	1.69	422,223.65	3.73	10,890,006.78
3-4年	4,933,033.82	0.63	1,000,965.65	20.29	3,932,068.17	2,932,068.17	0.44	794,263.65	27.09	2,137,804.52
4-5年	15,322,510.73	1.95	234,507.36	1.08	21,436,625.26	21,257,600.33	3.17	1,140,493.72	5.37	20,117,106.61
5年以上	4,556,438.90	0.58	3,999,511.20	87.78	556,927.70	3,201,533.58	0.48	3,201,533.58	100.00	-
合计	785,138,314.51	-	13,128,247.38	-	772,010,067.13	670,199,441.60	-	12,700,001.70	-	657,499,439.90

(3) 应收账款风险分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	9,248,799.84	1.18	9,248,799.84	100.00	9,395,984.41	1.40	9,395,984.41	100.00
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	775,889,514.67	98.82	3,879,447.54	0.50	660,803,457.19	98.60	3,304,017.29	0.50
合计	785,138,314.51	-	13,128,247.38	-	670,199,441.60	-	12,700,001.70	-

1) 期末单项金额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
------	------	------	----------	------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
广州市华玉机电设备有限公司	4,000,411.67	4,000,411.67	100.00	预计无法收回
WHL-FONKWANG	2,551,272.30	2,551,272.30	100.00	预计无法收回
重庆远东富士机电公司	670,000.00	670,000.00	100.00	预计无法收回
桂林市鸿运电梯公司	398,250.00	398,250.00	100.00	预计无法收回
重庆南方集团公司	257,884.00	257,884.00	100.00	预计无法收回
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	预计无法收回
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	预计无法收回
湖南联湘电梯公司	144,037.20	144,037.20	100.00	预计无法收回
重庆市广船电梯有限公司	129,999.76	129,999.76	100.00	预计无法收回
重庆一城置业公司	123,465.32	123,465.32	100.00	预计无法收回
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	预计无法收回
武汉市余集置业有限公司	105,500.00	105,500.00	100.00	预计无法收回
青岛海尔特种塑料开发公司	44,800.00	44,800.00	100.00	预计无法收回
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	39,100.00	100.00	预计无法收回
尹淦辉	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
成都美罗钢格板有限责任公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
广州美罗钢格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
合肥海尔电冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100.00	预计无法收回
七日酒店	32,499.99	32,499.99	100.00	预计无法收回
广州灵和公司	30,500.00	30,500.00	100.00	预计无法收回
湖北东方娱乐公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
青岛海尔电子塑胶研制开发有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
深圳极尚建筑设计工程公司	15,904.00	15,904.00	100.00	预计无法收回
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100.00	预计无法收回
梧州公安局	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
广州市白云竹料柏力家具厂	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,248,799.84	9,248,799.84	—	—

2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	730,201,550.00	0.50	3,651,007.75
1—2年	22,401,546.15	0.50	112,007.74
2—3年	4,367,203.05	0.50	21,836.01
3—4年	4,791,130.68	0.50	23,955.65
4—5年	12,568,358.46	0.50	62,841.76
5年以上	1,559,726.33	0.50	7,798.63
合计	775,889,514.67	—	3,879,447.54

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本期坏账准备转回(或收回)情况

债务单位	应收账款原 余额	计提比例 (%)	计提坏账 准备金额	本期转 回金额	原估计坏账准备 及本期转回原因
重庆市广船电梯有限公司	313,700.00	100	313,700.00	183,700.24	代理商一直无法收到业主的款,有收款风险;本期收回
杨仕强	5,600.00	100	5,600.00	5,600.00	一直无法收到业主的款,有收款风险;本期收回
云南省大理古玩城文化产业发展有限公司	10,500.00	100	10,500.00	10,500.00	一直无法收到业主的款,有收款风险;本期收回
广州市泽盛玻璃有限公司	11,625.00	100	11,625.00	11,625.00	一直无法收到业主的款,有收款风险;本期收回
合计	341,425.00	—	341,425.00	211,425.24	

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海散货运输(香港)有限公司	第三方	125,415,106.15	1年以内	15.97
丹麦 NORDN 公司	第三方	78,107,694.94	1年以内	9.95
马绍尔群岛 NAVIG8PRODUCTTANKERISLANDS	第三方	58,077,442.08	1年以内	7.40
瑞典--StenaWeco	第三方	43,438,768.00	1年以内	5.53
大连远洋运输公司	第三方	26,390,712.82	1年以内	3.36
合计		331,429,723.99		42.21

(7) 关联方应收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	69,313,946.56	6.1528	426,474,850.39	45,654,788.00	6.0969	278,352,676.99
港币	15,916,752.13	0.7938	12,634,713.54	23,858,985.58	0.7862	18,757,934.44
澳门元	3,277,585.17	0.7784	2,551,272.30	3,277,585.17	0.7588	2,487,031.63

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
欧元	945,593.00	8.3946	7,937,875.00			
合计			449,598,711.23			299,597,643.06

(9) 资产负债表日后期间收款情况

于资产负债表日后,本公司共计收回应收账款 321,908,220.97 元,包括:中海散货运输有限公司 122,851,622.21 元;丹麦 NORDN 公司 78,107,694.94 元;瑞典—StenaWeco 43,438,768.00 元;马绍尔群岛 NAVIG8PRODUCTTANKERISLANDS 28,969,343.00 元;大连远洋运输公司 26,390,712.82 元;希腊—Tomasos brothers. Ine 22,150,080.00 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	1,283,172,452.82	90.44	998,472,878.02	93.23
1—2 年	123,514,441.20	8.71	62,386,862.27	5.83
2—3 年	2,293,391.59	0.16	8,663,583.88	0.81
3 年以上	9,851,640.46	0.69	1,415,543.26	0.13
合计	1,418,831,926.07	—	1,070,938,867.43	—

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 百分比 (%)	账龄	未结 算原因
中船工业成套物流(广州)有限公司	同受中船 集团控制	802,556,308.20	56.56	1 年以内	货物未到
保利科技有限公司	第三方	56,188,048.00	3.96	1 年以内	货物未到
法兰克蒙	第三方	35,785,954.75	2.52	2 年	货物未到
上海中船三井造船柴油机有限公司	同受中船 集团控制	32,567,900.00	2.30	1 年以内	货物未到
华联船舶有限公司	同受中船 集团控制	32,261,397.22	2.27	1 年以内	货物未到
合计		959,359,608.17	67.61		

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)期末预付款项中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4)预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	34,724,282.16	6.1735	214,370,490.86	22,200,837.71	6.2054	137,764,022.64
欧元	10,294,442.90	10.4950	108,040,061.46	5,876,410.42	8.2741	48,621,816.46
港币	486,883.44	0.8805	428,700.87	486,586.00	0.8810	428,700.87
英镑	660,960.00	10.3373	6,832,510.45			
合计			329,671,763.64			186,814,539.97

6. 应收利息

(1)应收利息明细

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	125,169,671.54	117,486,931.71	137,819,891.49	104,836,711.76
合计	125,169,671.54	117,486,931.71	137,819,891.49	104,836,711.76

(2)应收利息期末余额中无逾期利息。

(3)应收利息中外币余额

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	3,001,767.53	6.1528	18,469,275.28	902,452.90	6.0969	5,502,165.08
港币	16,377.61	0.7938	12,999.73			
合计			18,482,275.01			5,502,165.08

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	—				—	—
其中:广州经济技术开发区华南特	—	1,399,866.01		1,399,866.01		—

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
种涂装实业有限公司						
合计		1,399,866.01		1,399,866.01		

8. 其他应收款

项目名称	期末金额	年初金额
其他应收款	157,909,252.23	86,568,953.79
减: 坏账准备	11,135,389.28	10,778,687.73
净额	146,773,862.95	75,790,266.06

(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	81,943,200.60	51.89	409,716.01	81,533,484.59	64,649,897.94	74.68	323,249.45	64,326,648.49
1-2年	54,649,897.86	34.61	273,249.50	54,376,648.36	2,318,490.29	2.68	11,592.45	2,306,897.84
2-3年	2,654,172.27	1.68	13,270.86	2,640,901.41	4,846,581.90	5.60	24,232.91	4,822,348.99
3-4年	4,988,141.24	3.16	24,940.71	4,963,200.53	2,300,851.95	2.66	11,504.26	2,289,347.69
4-5年	1,651,124.96	1.05	65,567.62	1,585,557.34	406,055.35	0.47	2,030.28	404,025.07
5年以上	12,022,715.30	7.61	10,348,644.58	1,674,070.72	12,047,076.36	13.92	10,406,078.38	1,640,997.98
合计	157,909,252.23	—	11,135,389.28	146,773,862.95	86,568,953.79	—	10,778,687.73	75,790,266.06

(2) 其他应收款风险分类

类别	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	6.55	10,340,232.15	100.00		10,340,232.15	11.94	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	0.04	57,600.00	100.00		57,600.00	0.07	57,600.00	100.00	
按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	147,511,420.08	8.32	737,557.13	0.50	146,773,862.95	76,171,121.64	87.99	380,855.58	0.50	75,790,266.06
合计	157,909,252.23	—	11,135,389.28	—	146,773,862.95	86,568,953.79	—	10,778,687.73	—	75,790,266.06

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注
合计	10,340,232.15	10,340,232.15	—	—

注:本公司原存放于广州国际信托投资公司(以下简称“广州国投”)的信托存款,根据本公司与广州国投达成的债务重组协议,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;余下的债务以香港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。本公司对该项债权未收回部分已全额计提了坏账准备。于期末,本公司未能按期收回债权,本公司将对该事项作进一步跟进。

2) 期末单项金额虽不重大但单独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
广州市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100.00	无法收回
合计	57,600.00	57,600.00	—	—

3) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	81,943,200.60	0.50	409,716.02
1—2年	54,649,897.86	0.50	273,249.50
2—3年	2,654,172.27	0.50	13,270.86
3—4年	4,988,141.24	0.50	24,940.71
4—5年	1,593,524.96	0.50	7,967.62
5年以上	1,682,483.15	0.50	8,412.42
合计	147,511,420.08	—	737,557.13

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

(4)其他应收款金额前五名单位情况

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	性质或内容
应收财政补贴款	第三方	85,430,000.00	1年以内	54.10	产品补贴款
JandDProjectsLimited	第三方	4,820,279.33	2-5年	3.05	往来款
宝盈结构工程	第三方	1,428,736.90	2-5年	0.90	往来款
厦门经发机电设备有限公司	第三方	1,210,760.00	1年内	0.77	往来款
海南海政招标有限公司	第三方	505,000.00	1年内	0.32	往来款
合计		93,394,776.23		59.14	

(5)关联方其他应收款情况见本附注六/3 所述

(6)其他应收款中外币余额

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	456,127.14	6.1528	2,806,459.07	163,015.51	6.0969	993,889.26
港币	13,133,766.95	0.7938	10,425,584.20	10,158,902.24	0.7862	7,986,928.93
欧元				10,566.30	8.4189	88,956.62
合计			13,232,043.27			9,069,774.81

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	1,154,536,008.04	21,914,374.86	1,132,621,633.18	1,010,045,831.62	21,914,374.86	988,131,456.76
在产品	469,299,887.99	10,856,520.92	458,443,367.07	770,498,989.57	140,284,038.01	630,214,951.56
库存商品	10,117,555.39	418,512.22	9,699,043.17	8,871,784.15	465,694.36	8,406,089.79
建造合同形成的资产	2,591,029,614.02	640,827,688.12	1,950,201,925.90	2,032,197,743.52	707,333,030.21	1,324,864,713.31
发出商品	12,479,843.33	-	12,479,843.33	37,316,822.00	-	37,316,822.00
合计	4,237,462,908.77	674,017,096.12	3,563,445,812.65	3,858,931,170.86	869,997,137.44	2,988,934,033.42

(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
----	------	------	------	------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

			转回	其他转出	
原材料	21,914,374.86				21,914,374.86
在产品	140,284,038.01			129,427,517.09	10,856,520.92
库存商品	465,694.36			47,182.14	418,512.22
建造合同形成的资产(存货项下)	707,333,030.21	39,882,069.37	35,660,782.37	322,473,802.14	640,827,688.12
建造合同形成的资产(预计负债项下)	514,783,150.95				263,035,977.90
小计	1,384,780,288.39	39,882,069.37	35,660,782.37	451,948,501.37	937,053,074.02
减: 建造合同形成的资产(预计负债项下)	514,783,150.95	—	—	—	263,035,977.90
合计	869,997,137.44	—	—	—	674,017,096.12

(3) 存货跌价准备计提

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	生产效率提高, 合同总成本下降	1.38%

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末金额	金额
可供出售权益工具		
按公允价值计量	28,190,000.00	29,070,000.00
其中: 招商局能源运输股份有限公司	25,740,000.00	26,620,000.00
武汉金银湖高尔夫球会员证	2,450,000.00	2,450,000.00
按成本法计量	6,900,000.00	6,900,000.00
中船信息科技有限公司	900,000.00	900,000.00
中船重工远舟(北京)科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州中船船舶钢构有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	35,090,000.00	35,970,000.00

项目	按公允价值计量的可供出售权益工具	合计
年初公允价值	29,070,000.00	29,070,000.00
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	39,459,259.00	39,459,259.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	按公允价值计量的 可供出售权益工具	合计
年初公允价值	29,070,000.00	29,070,000.00
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	39,459,259.00	39,459,259.00
期末公允价值	28,190,000.00	28,190,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-11,269,259.00	-11,269,259.00
已计提减值金额		

于期末，本公司所持有的上市公司“招商轮船”股票均为无限售流通股，以报表日的收盘价为基础确定其公允价值；本公司持有49个武汉金银湖高尔夫球会员证，报表日参照2012年的出售单价6万元，并基于谨慎性考虑确认其公允价值5万元/个；本公司持有的中船信息科技有限公司、中船重工远舟（北京）科技有限公司及广州中船船舶钢构有限公司股权按投资成本计量。

(2) 可供出售金融资产的分析如下：

项目	期末金额	年初金额
上市	25,740,000.00	26,620,000.00
中国(香港除外)	25,740,000.00	26,620,000.00
小计	25,740,000.00	26,620,000.00
非上市	9,350,000.00	9,350,000.00
合计	35,090,000.00	35,970,000.00

(3) 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具情况：

无。

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
按权益法核算的长期股权投资	45,681,112.24	42,956,414.09
联营企业	45,681,112.24	42,956,414.09
长期股权投资合计	45,681,112.24	42,956,414.09
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	45,681,112.24	42,956,414.09

(2) 长期股权投资的分析

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
非上市	45,681,112.24	42,956,414.09
合计	45,681,112.24	42,956,414.09

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	期末金额	减值准备	本期计提减值准备
成本法核算											
小计											
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	4,505,874.94		-43,633.62	1,399,866.01		3,062,375.31		
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40.00	40.00	800,000.00	920,821.16		-58,018.72			862,802.44		
镇江中船现代发电设备有限公司	32.00	32.00	15,558,800.00	37,437,488.25		4,255,797.78			41,693,286.03		
广州龙穴置业有限公司	33.33	33.33	500,000.00	92,229.74		-29,581.28			62,648.46		
小计			18,580,860.00	42,956,414.09	-	4,124,564.16	1,399,866.01		45,681,112.24		
合计			18,580,860.00	42,956,414.09	-	4,124,564.16	1,399,866.01		45,681,112.24		

(4) 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	营业地	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	有限责任公司	广	广州	李统安	618428789	开发特种涂装技术, 承接国内	USD120 万元	25	25

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	营业地	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(%)
华南特种涂装实业有限公司	(中外合资)	州				外特种涂装工程、脚手架搭建、船舱清洗。			
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	有限责任公司	湛江	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 (台港澳与境内合资)	镇江	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
广州龙穴置业有限公司	有限责任公司	广州	广州	李基荣	563984656	物业管理、物业租赁	150万元	33.33	33.33

(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					
1. 广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	21,014,741.10	8,482,979.34	12,531,761.76	9,754,866.02	-174,534.49
2. 湛江南海舰船高新技术服务有限公司	6,706,275.88	4,603,209.28	2,103,066.60	940,589.68	-145,046.81
3. 镇江中船现代发电设备有限公司	257,275,682.65	111,503,782.30	145,771,900.35	90,149,899.57	13,299,368.06
4. 广州龙穴置业有限公司	228,218.90	40,273.51	187,945.39	-	-88,743.84

注：本集团联营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的一致。

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	36,977,375.29	—	7,805,636.29	29,171,739.00
房屋、建筑物	36,977,375.29	—	7,805,636.29	29,171,739.00
累计折旧和累计摊销	5,554,466.41	375,665.01	1,210,248.66	4,719,882.76
房屋、建筑物	5,554,466.41	375,665.01	1,210,248.66	4,719,882.76
账面净值	31,422,908.88	—	—	24,451,856.24
房屋、建筑物	31,422,908.88	—	—	24,451,856.24
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	29,567,897.29	—	—	24,451,856.24
房屋、建筑物	29,567,897.29	—	—	24,451,856.24

本期确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为375,665.01元(上年同期：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	24,451,856.24	29,567,897.29
其中：中期（10-50年）	24,451,856.24	29,567,897.29
合计	24,451,856.24	29,567,897.29

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	9,210,640,363.67	24,060,894.37	443,558.54	9,234,257,699.50
其中：房屋建筑物	5,727,197,903.74	3,646,064.38	71,300.23	5,730,772,667.89
机器设备	3,123,513,500.38	14,857,519.79	368,458.31	3,138,002,561.86
运输设备	163,529,776.22	3,016,920.00	3,800.00	166,542,896.22
办公设备	196,399,183.33	2,540,390.20	-	198,939,573.53
累计折旧合计	2,348,956,841.51	193,208,411.04	197,032.02	2,541,968,220.53
其中：房屋建筑物	995,453,242.61	93,707,215.31	-	1,089,160,457.92

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
机器设备	1,217,360,811.28	85,206,215.45	197,032.02	1,302,369,994.71
运输设备	72,852,909.62	6,898,170.43	-	79,751,080.05
办公设备	63,289,878.00	7,396,809.85	-	70,686,687.85
账面净值合计	6,861,683,522.16	-	-	6,692,289,478.97
其中:房屋建筑物	4,731,744,661.13	-	-	4,641,612,209.97
机器设备	1,906,152,689.10	-	-	1,835,632,567.15
运输设备	90,676,866.60	-	-	86,791,816.17
办公设备	133,109,305.33	-	-	128,252,885.68
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	6,858,741,724.45	-	-	6,689,347,681.26
其中:房屋建筑物	4,731,744,661.13	-	-	4,641,612,209.97
机器设备	1,903,210,891.39	-	-	1,832,690,769.44
运输设备	90,676,866.60	-	-	86,791,816.17
办公设备	133,109,305.33	-	-	128,252,885.68

本期确认为损益的固定资产的折旧为193,208,411.04元(上年同期金额:189,511,822.89元)。

本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为24,060,894.37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	4,626,285,361.43	4,716,276,120.77
其中:中期(10-50年)	4,626,285,361.43	4,716,276,120.77
位于中国境外(香港)	15,326,848.54	15,468,540.36
其中:长期(50年以上)	15,326,848.54	15,468,540.36
合计	4,641,612,209.97	4,731,744,661.13

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 未办妥产权证书的固定资产

未办妥产权证书的 项目	期末金额		年初金额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
中山基地船体联合车间	138,985,419.99	132,487,712.91	138,985,419.99	134,688,408.03
大机公司机加工车间	118,623,167.42	104,571,408.34	118,623,167.42	106,438,637.26
分段装焊工场	61,612,192.39	58,033,274.32	61,612,192.39	59,008,841.80
B、C座宿舍及餐厅	42,989,520.91	40,363,135.27	43,060,821.14	41,018,695.70
机电物资集配库	29,498,733.13	26,079,855.43	29,498,733.13	26,415,072.33
中山基地生产生活辅助楼	12,720,815.66	12,223,385.52	12,720,815.66	12,396,032.46
公司五层综合办公楼	8,060,675.25	7,039,576.13	8,060,675.25	7,148,371.91
1#配电房	5,999,194.71	5,714,197.54		
油漆油料化学品库	3,409,136.61	3,166,100.23		
油性废弃物间	1,180,087.72	1,095,966.12		
1#天然气调压混配站	785,892.95	748,561.49		
地磅房	538,492.36	512,910.66		
公共厕所	421,278.51	361,243.83		
合计	424,824,607.61	392,397,327.79	412,561,824.98	387,114,059.49

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中山基地船体联合车间	正在办理产权证	2015年
大机公司机加工车间	正在办理产权证	2015年
分段装焊工场	正在办理产权证	2015年
B、C座宿舍及餐厅	正在办理产权证	2015年
机电物资集配库	正在办理产权证	2015年
中山基地生产生活辅助楼	正在办理产权证	2015年
公司五层综合办公楼	正在办理产权证	2015年
1#配电房	正在办理产权证	2015年
油漆油料化学品库	正在办理产权证	2015年
油性废弃物间	正在办理产权证	2015年
1#天然气调压混配站	正在办理产权证	2015年
地磅房	正在办理产权证	2015年
公共厕所	正在办理产权证	2015年

14. 在建工程

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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
中船龙穴基地工人宿舍区(一期)项目	92,291,997.14		92,291,997.14			
产业工人居住区项目	35,567,466.29		35,567,466.29	33,872,935.22		33,872,935.22
码头班组房钢结构工程	10,099,140.86		10,099,140.86	8,438,887.70		8,438,887.70
中山三角镇搬迁资产	8,117,709.36		8,117,709.36	8,117,709.36		8,117,709.36
建设工程费用	4,515,992.04		4,515,992.04	2,240,000.00		2,240,000.00
"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
分段堆场及预舾装场地硬化工程(诚信大道侧)	2,646,306.46		2,646,306.46			
分段堆场及预舾装场地西侧硬化工程	2,632,554.04		2,632,554.04			
基地民船一期工程设计费	2,585,500.00		2,585,500.00			
集装箱宿舍箱房工程	2,275,568.42		2,275,568.42	1,912,573.20		1,912,573.20
造船事业部艤部作业平台	2,224,039.02		2,224,039.02	2,224,039.02		2,224,039.02
工人宿舍区(一期)项目勘察费	2,080,000.00		2,080,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
综合楼网络布线、安全产品扩容及改造项目	2,059,126.00		2,059,126.00	2,059,126.00		2,059,126.00
1#3#船台滑道加长改造	2,041,714.01		2,041,714.01			-
码头前沿工班房围护结构制安工程	1,912,776.42		1,912,776.42	1,108,874.40		1,108,874.40
分段装焊工场(平面一跨流水线)地坪工程	1,821,055.47		1,821,055.47	-		-
南沙厂区分段装焊工场(曲面四跨东侧)地坪工程	1,671,819.23		1,671,819.23	-		-
机电物资集配库工程	1,150,454.29		1,150,454.29	1,150,454.29		1,150,454.29
船运事业部500HP拖船一艘	1,130,965.55		1,130,965.55			-
综合技改前期费用	1,110,662.51		1,110,662.51	1,096,917.01		1,096,917.01
材料码头添置设备(32t装卸桥式起重机)	1,068,690.00		1,068,690.00	1,068,690.00		1,068,690.00
其他工程	29,598,227.33		29,598,227.33	23,116,940.35		23,116,940.35
合计	212,851,764.44		212,851,764.44	91,957,146.55		91,957,146.55

(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	
旧区码头泊位局部挖深工程	1,502,683.48	386,028.17	1,888,711.65		-
造船事业部150吨平板车1辆	1,959,066.78		1,959,066.78		-
1#3#船台滑道加长改造		2,041,714.01			2,041,714.01
船运事业部500HP拖船一艘		1,130,965.55			1,130,965.55
机电物资集配库工程	1,150,454.29				1,150,454.29
造船事业部艤部作业平台	2,224,039.02				2,224,039.02
"1"研制保障条件建设	4,250,000.00				4,250,000.00
综合楼网络布线、安全产品扩容及改造项目	2,059,126.00				2,059,126.00
产业工人居住区项目	33,872,935.22	1,694,531.07			35,567,466.29
分段涂装工场(5涂)	853,193.68				853,193.68

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

材料码头添置设备(32t装卸桥式起重机)	1,068,690.00				1,068,690.00
码头班组房钢结构工程	8,438,887.70	1,660,253.16			10,099,140.86
中山三角镇搬迁资产	8,117,709.36				8,117,709.36
建设工程费用	2,240,000.00	2,275,992.04			4,515,992.04
分段堆场及预舾装场地西侧硬化工程		2,632,554.04			2,632,554.04
分段堆场及预舾装场地硬化工程(诚信大道侧)		2,646,306.46			2,646,306.46
基地民船一期工程设计费		2,585,500.00			2,585,500.00
南沙厂区分段装焊工场(曲面四跨东侧)地坪工程		1,671,819.23			1,671,819.23
中船龙穴基地工人宿舍区(一期)项目		92,291,997.14			92,291,997.14
合计	67,736,785.53	111,017,660.87	3,847,778.43	-	174,906,667.97

(续表)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例(%)	进度	利息资本 化累计金额	其中:本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
旧区码头泊位局部挖深工程	2,000,000.00	100.00	完工				自筹
造船事业部150吨平板车1辆	1,900,000.00	100.00	完工				自筹
1#3#船台滑道加长改造	4,090,000.00	50.00	在建				自筹
船运事业部500HP拖船一艘	4,800,000.00	24.00	在建				自筹
机电物资集配库工程	22,280,000.00	0.05	在建				自筹
造船事业部艏部作业平台	23,620,000.00	9.00	在建				自筹
"1"研制保障条件建设	14,020,000.00	30.00	在建				自筹
综合楼网络布线、安全产品扩容及改造项目	2,300,000.00	90.00	在建				自筹
产业工人居住区项目	277,450,000.00	12.82	在建				自筹
分段涂装工场(5涂)	85,865,200.00	0.99	在建				自筹
材料码头添置设备(32t装卸桥式起重机)	19,987,000.00	5.35	在建				自筹
码头班组房钢结构工程	11,286,564.62	89.48	在建				自筹
中山三角镇搬迁资产	8,874,020.10	91.48	在建				自筹
建设工程费用	6,289,667.95	71.80	在建				自筹
分段堆场及预舾装场地西侧硬化工程	4,410,000.00	59.70	在建				自筹
分段堆场及预舾装场地硬化工程(诚信大道侧)	4,310,000.00	61.40	在建				自筹
基地民船一期工程设计费	3,800,000.00	68.04	在建				自筹
南沙厂区分段装焊工场(曲面四跨东侧)地坪工程	2,910,000.00	57.45	在建				自筹
中船龙穴基地工人宿舍区(一期)项目	627,700,000.00	16.11	在建				自筹
合计							

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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	29,732.76	29,376.32	拟报废
合计	29,732.76	29,376.32	

16. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	1,495,807,885.81	436,548.09	-	1,496,244,433.90
其中: 土地使用权	1,366,803,783.08	-	-	1,366,803,783.08
软件	129,004,102.73	436,548.09		129,440,650.82
累计摊销合计	192,833,726.93	19,914,562.57	-	212,748,289.50
其中: 土地使用权	117,595,500.66	13,919,049.23	-	131,514,549.89
软件	75,238,226.27	5,995,513.34		81,233,739.61
账面净值合计	1,302,974,158.88			1,283,496,144.40
其中: 土地使用权	1,249,208,282.42			1,235,289,233.19
软件	53,765,876.46			48,206,911.21
减值准备合计				
账面价值合计	1,302,974,158.88			1,283,496,144.40
其中: 土地使用权	1,249,208,282.42			1,235,289,233.19
软件	53,765,876.46			48,206,911.21

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	1,235,289,233.18	1,249,208,282.42
其中: 中期(10-50年)	1,235,289,233.18	1,249,208,282.42
合计	1,235,289,233.18	1,249,208,282.42

本期确认为损益的无形资产的摊销额为19,914,562.57元(上年同期金额: 18,788,566.34元)。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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	
合计		83,386,634.09	83,386,634.09		
7.6万吨半潜运输船设计建造技术研发及产业化		34,131,496.35	34,131,496.35		
绿色节能环保 VLCC 船型研发		6,460,647.67	6,460,647.67		
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		5,530,101.20	5,530,101.20		
高性能大曲率复杂曲面船体外板成型智能机器人		3,664,599.98	3,664,599.98		
总体建造工艺技术研究		2,691,707.78	2,691,707.78		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		2,508,045.17	2,508,045.17		
复杂构件成形关键工艺及设备技术		1,583,103.68	1,583,103.68		
造船精度控制工艺仿真		1,509,805.02	1,509,805.02		
50000吨化学品/成品油船研制		1,481,960.58	1,481,960.58		
绿色涂装生产工艺优化研究		1,437,406.25	1,437,406.25		
船舶企业能耗评价及监控管理系统研究		1,329,826.86	1,329,826.86		
阿芙拉型成品油船研发		913,476.27	913,476.27		
推进轴系双通道轴功率与扭振应力测量分析系统研制		745,205.73	745,205.73		
5万吨级大灵便型成品油船换代开发		634,428.21	634,428.21		
其他研发项目		18,764,823.34	18,764,823.34		

18. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
二期厂房改造支出	8,448,077.41	387,600.00	1,052,155.55		7,783,521.86	
长洲岛码头增设靠船墩工程	3,476,413.96		579,402.30		2,897,011.66	
合计	11,924,491.37	387,600.00	1,631,557.85		10,680,533.52	

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	69,711,277.97	91,364,977.78

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
可抵扣亏损	301,596,402.71	296,231,916.46
提前支付的住房援助	2,508,103.54	2,765,585.89
退休职工住房货币补贴	8,097,977.31	8,141,075.65
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	29,328.92	57,021.74
预提费用	-	107,252.09
期末未发工资	-	117,803.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	70,385.72	-
可供出售金融资产公允价值变动	1,704,000.00	1,572,000.00
职工教育经费	2,396,844.85	2,113,212.61
交易性金融负债	5,487,812.98	
产品保修费	10,196,012.05	
合计	401,927,180.52	402,599,880.10
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	13,611.16	13,611.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	4,394,540.99	10,381,512.56
附属公司待分配利润	934,963.88	934,963.88
合计	5,343,116.03	11,330,087.60

(2) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	期末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,181,249,551.25	1,066,288,264.07
资产减值准备	400,684,416.85	495,484,409.98
预计负债	161,445,911.74	310,446,180.97
未支付工资	2,725,971.62	8,298,561.99
合计	1,746,105,851.46	1,880,517,417.01

注:子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司、广州广船大型机械设备有限公司及广州中船龙穴造船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,因此未将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(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
2014年度	267,045,413.45	267,045,413.45
2015年度	561,286.27	561,286.27
2016年度		

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
2017年度	75,825,240.29	75,825,240.29
2018年度	722,856,324.06	722,856,324.06
2019年度	114,961,287.18	
合计	1,181,249,551.25	1,066,288,264.07

(4) 可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异明细

项目	期末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
一、可抵扣暂时性差异	1,227,412,607.24	1,520,756,204.88
(一)、已确认递延所得税资产	662,556,307.03	706,527,051.94
1、资产减值准备	459,645,811.31	607,125,196.17
2、提前支付的住房援助	15,501,187.00	17,949,437.96
3、退休职工住房货币补贴	53,986,515.40	54,273,837.64
4、十年内退休人员医疗保险	860,229.85	860,229.78
5、离岗退养员工薪酬	195,526.14	380,144.94
6、预提费用	-	715,013.93
7、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	469,238.12	
8、年末未发工资	-	655,107.45
10、可供出售金融资产公允价值变动	11,360,000.00	10,480,000.00
11、职工教育经费	15,978,965.67	14,088,084.07
12、产品保修费	67,973,413.65	
13、交易性金融负债	36,585,419.89	
(二)、未确认递延所得税资产	564,856,300.21	814,229,152.94
1、资产减值准备	400,684,416.85	495,484,409.98
2、预计负债	161,445,911.74	310,446,180.97
3、未支付工资	2,725,971.62	8,298,561.99
二、可抵扣亏损	2,372,896,211.82	2,251,215,929.90
(一)、已确认递延所得税资产	1,191,646,660.57	1,184,927,665.83
(二)、未确认递延所得税资产	1,181,249,551.25	1,066,288,264.07
小计	3,600,308,819.06	3,771,972,134.78
应纳税暂时性差异		
可供出售金融资产公允价值变动	90,741.00	90,741.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	29,296,939.92	69,210,083.75
附属公司待分配利润	9,349,638.80	9,349,638.80
小计	38,737,319.72	78,650,463.62

20. 资产减值准备明细表

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	23,478,689.43	996,372.47	211,425.24	-	24,263,636.66
存货跌价准备(存货项下)	869,997,137.44	39,882,069.37	35,660,782.37	451,948,501.37	674,017,096.12
存货跌价准备(预计负债项下)	514,783,150.95	—	—	—	263,035,977.90
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	1,413,055,787.12	40,878,441.84	35,872,207.61	453,803,512.96	964,258,508.39

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

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
信用借款	人民币	10,000,000.00		10,000,000.00			410,000,000.00
担保借款	人民币	1,010,000,000.00		1,010,000,000.00			
质押借款	美元	386,710,963.83	6.1528	2,379,355,218.25	258,387,088.00	6.0969	1,575,360,236.83
信用借款	美元	167,281,472.00	6.1528	1,029,249,440.92	123,810,540.80	6.0969	754,860,486.19
信用借款	欧元	741,212.50	8.3946	6,222,182.45			
合计				4,434,826,841.62			2,740,220,723.02

质押情况：于期末，短期借款 2,379,355,218.25 元以本集团的其他货币资金 2,246,234,935.13 元作质押。

利率详情：于期末，短期借款的加权平均年利率为 4.62%（上年：2.33%）

期后已偿还金额为 2,566,748,620.84 元。

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	37,054,658.01	
合计	37,054,658.01	

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均为远期外汇合约，公允价值的计量方法详见附注五/2。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

23. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	766,255,574.66	889,353,412.06
合计	766,255,574.66	889,353,412.06

下一会计年度将到期的金额为 766,255,574.66 元。

24. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末金额	年初金额
物资采购	1,372,534,689.32	1,072,748,768.37
在建工程款	272,082,069.45	42,153,031.54
产品收尾费用	92,129,962.09	81,552,364.48
质保金	90,300,646.84	80,982,340.21
其他工程及劳务	148,210,018.68	477,497,878.26
合计	1,975,257,386.38	1,754,934,382.86

(2) 应付账款账龄分析

于期末,应付账款按发票日期的账龄分析如下:

项目	期末金额	年初金额
1年以内	1,952,922,406.10	1,597,722,846.21
1-2年	8,022,705.02	114,528,141.54
2-3年	8,848,983.10	34,909,536.34
3年以上	5,463,292.16	7,773,858.77
合计	1,975,257,386.38	1,754,934,382.86

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
上海大成创业投资有限公司	10,823,877.62	物资采购	未结算
江苏亚星锚链股份有限公司	1,098,250.00	物资采购	未结算

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	未偿原因
武汉船用机械有限责任公司	1,190,000.00	应付质保金	未结算
中国船舶重工集团公司第A研究所	2,644,250.00	应付质保金	未结算
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	1,745,201.85	码头管理费等	未结算

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

(4) 关联方应付账款情况见本附注六/3所述

(5) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	10,819,410.98	6.1528	66,570,087.33	8,484,100.56	6.0969	51,726,712.71
港币	485,375.08	0.7938	385,290.74	1,063,782.82	0.7862	836,346.05
合计			66,955,378.07			52,563,058.76

25. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	269,859,401.46	535,392,138.97
其中:1年以上	121,496,312.54	213,120,811.69

(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
希腊 Pioneer 船运公司	51,927,588.78	船舶进度款	未到结算期
广东长宏公路工程有限公司	17,094,017.10	分包工程款	未到结算期
清远蓄能发电有限公司	22,086,926.13	分包工程款	未到结算期
深圳市能源环保有限公司	4,022,058.11	货款	未到结算期
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	货款	未到结算期
合计	98,249,837.98		

(3) 于期末,预收建造合同款

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
希腊 Pioneer 船运公司	51,927,588.78	船舶进度款	未到结算期
合计	51,927,588.78		

(4) 于期末,预收款项中不含预收持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 关联方预收账款情况见本附注六/3 所述

(6) 预收账款中的外币余额

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	15,543,899.44	6.2257	96,771,003.53	35,308,035.37	6.2177	219,535,119.11
港币	708,376.05	0.8062	571,083.00			
欧元	3,010,606.87	6.9128	20,811,858.43			
合计			118,153,944.96			219,535,119.11

26. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
(一) 短期薪酬	30,407,822.70	1,173,547,899.26	1,176,804,543.14	27,151,178.82
1.1、工资、奖金、津贴和补贴	4,917,000.93	403,525,128.60	405,605,156.08	2,836,973.45
1.2、职工福利费	5,072,421.30	14,353,018.95	14,353,023.95	5,072,416.30
1.3、医疗保险费	87,149.43	30,395,900.70	29,954,542.67	528,507.46
1.4、工伤保险费		2,155,857.16	2,155,699.59	157.57
1.5、生育保险费		2,188,538.79	2,188,538.79	
1.6、补充医疗保险费	2,754.71	2,000,790.67	1,986,274.88	17,270.50
1.7、住房公积金	4,103,896.00	43,122,463.00	45,741,737.00	1,484,622.00
1.8、工会经费和职工教育经费	16,224,600.33	7,476,568.95	6,489,937.74	17,211,231.54
1.9、外包劳务费及其他		668,329,632.44	668,329,632.44	
1.10、非货币性福利				
(二) 离职后福利	575,806.29	60,184,656.91	59,115,138.94	1,645,324.26
2.1、基本养老保险费	227,550.12	56,775,696.64	55,622,436.16	1,380,810.60
2.2、失业保险费	11,462.75	3,306,761.15	3,249,236.38	68,987.52

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

2.3、企业年金				
2.4、预计内退人员支出	336,793.42	102,199.12	243,466.40	195,526.14
(三) 辞退福利		237,222.00	237,222.00	
(四) 一年内到期的其他长期职工福利	2,795,580.00	100,220.00	100,220.00	2,795,580.00
4.1、退休职工住房货币补贴	2,502,040.00	100,220.00	100,220.00	2,502,040.00
4.2、职工购房援助款	293,540.00			293,540.00
合计	33,779,208.99	1,234,069,998.17	1,236,257,124.08	31,592,083.08

根据中国政府的有关规定,本公司及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、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3、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4、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5、企业年金:根据国家有关规定,本集团制定企业年金方案,该方案经本集团职工代表大会及董事会审议通过,并报广东省劳动和社会保障厅审核备案。本集团业已成立企业年金理事会,负责企业年金的日常管理。本集团年金资产与本集团资产分离管理,由年金理事会聘请独立第三方机构作为企业年金的账户管理人及投资管理人。本集团应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益,同时本集团会按季将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。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。

27. 应交税费

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
增值税	-279,268,312.13	-193,001,944.78
营业税	560,669.91	8,581,737.60
企业所得税	3,097,729.62	23,254,911.17
个人所得税	1,502,156.95	9,805,338.19
城市维护建设税	388,666.96	1,708,040.91
房产税	14,207,287.93	3,951,045.63
土地使用税	8,205,003.51	1,682,911.05
教育费附加	277,506.73	1,220,338.33
防洪维护费	2,030,096.50	2,850,910.56
土地增值税	504,945.00	
印花税	484,203.90	
合计	-248,010,045.12	-139,946,711.34

于期末，应交税费中包括香港子公司境外应交所得税 210,764.75 元。

28. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	25,948,340.92	62,243,867.83
短期借款应付利息	18,121,241.08	6,535,111.18
合计	44,069,582.00	68,778,979.01

应付利息中的外币余额

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	3,501,734.65	6.1528	21,545,472.95	2,781,084.10	6.0969	16,955,991.63
合计			21,545,472.95			16,955,991.63

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	67,010.53	66,449.19	应付未办理确权之个人股东股利
应付 H 股股利	110,711.24	110,711.24	应付未办理确权之个人股东股利

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
应付少数股东股利		260,000.00	
合计	177,721.77	437,160.43	

30. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	35,335,585.11	30,953,655.67
其中: 1年以上	3,532,989.60	3,356,962.82

(2) 于期末金额, 大额其他应付款

项目	金额	性质或内容
购房援助款	7,596,670.00	购房援助款
中船工业成套物流(广州)有限公司	4,872,835.18	往来款
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
合计	15,339,735.03	

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

(4) 关联方其他应付款情况见本附注六/3所述

31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	841,832,517.25	1,769,219,805.15
合计	841,832,517.25	1,769,219,805.15

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	3,540,634,194.09	3,149,375,750.95
造船产品	3,540,634,194.09	3,149,375,750.95

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
递延收益	4,269,927.98	4,269,927.98
政府补助	4,269,927.98	4,269,927.98
合计	3,544,904,122.07	3,153,645,678.93

政府补助

政府补助项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年6月30日	与资产相关/与收益相关
集团公司计量科研仪器	9,999.96		4,999.98	4,999.98	9,999.96	与资产相关
150吨自行式液压平板车	166,666.68		83,333.34	83,333.34	166,666.68	与资产相关
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	142,191.84		71,095.92	71,095.92	142,191.84	与资产相关
一号船坞适应性改造	26,666.64		13,333.32	13,333.32	26,666.64	与资产相关
涂装车间噪声治理工程	15,789.48		7,894.74	7,894.74	15,789.48	与资产相关
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	153,698.64		76,849.32	76,849.32	153,698.64	与资产相关
新区噪声治理工程	9,519.96		4,759.98	4,759.98	9,519.96	与资产相关
区域量值传递能力集成与提升技术研究	50,000.04		25,000.02	25,000.02	50,000.04	与资产相关
综合船建设项目	2,461,881.12		1,230,940.56	1,230,940.56	2,461,881.12	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00		150,000.00	150,000.00	300,000.00	与资产相关
质量部计量站基础条件建设项目前期用	737,997.48		368,998.74	368,998.74	737,997.48	与资产相关
一号船坞适应性改造(1)	33,333.36		16,666.68	16,666.68	33,333.36	与资产相关
中船龙穴造船基地民船扩大生产能力技术改造项目	100,000.00				100,000.00	与资产相关
职工单身宿舍(B、C座)及餐厅建设项目	62,182.78		31,091.39	31,091.39	62,182.78	与资产相关
合计	4,269,927.98		2,084,963.99	2,084,963.99	4,269,927.98	

33. 长期借款

(1) 借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	1,477,000,000.00	3,535,000,000.00
质押借款	2,710,096,354.63	2,077,624,278.31
保证借款	1,100,000,000.00	2,100,000,000.00
减: 一年内到期的部分	841,832,517.25	1,769,219,805.15
合计	4,445,263,837.38	5,943,404,473.16

抵押详情: 于期末, 长期借款 1,565,675,554.63 元以本集团的其他货币资金 2,178,405,070.82

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

元作质押。长期借款 1,051,214,613.34 元以本集团的建造合同收款权 19,283.02 万美元作质押。

利率详情:于期末,长期借款的加权平均年利率为 4.16% (上年: 4.16%)。

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末金额	年初金额
1至2年	2,845,263,837.38	1,288,404,473.16
2至5年		977,000,000.00
5年以上	1,600,000,000.00	3,678,000,000.00
合计	4,445,263,837.38	5,943,404,473.16

(3) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款	借款	币种	利率(%)	期末金额		年初金额	
		终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中船财务有限公司						1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
	2012/7/18	2019/7/15	人民币	5		600,000,000.00		600,000,000.00
	2012/6/20	2022/6/15	人民币	5.25		500,000,000.00		500,000,000.00
	2012/7/18	2019/7/15	人民币	5.00		500,000,000.00		500,000,000.00
	2013/12/20	2014/12/19	美元	3.6	10,000,000.00	61,528,000.00	10,000,000.00	6,0969,000.00
中船集团统借统还的中期票据	2011-2-14	2016-2-14	人民币	5.25		977,000,000.00		977,000,000.00
中信银行北京福码支行					99,620,000.00	612,941,936.00	89,620,000.00	546,404,178.00
	2013/8/14	2015/8/13	美元	2.1	30,000,000.00	184,584,000.00	30,000,000.00	182,907,000.00
	2013/9/3	2015/8/13	美元	2.1	6,000,000.00	36,916,800.00	6,000,000.00	36,581,400.00
	2013/10/9	2015/10/8	美元	2.1	30,250,000.00	186,122,200.00	30,250,000.00	184,431,225.00
	2013/10/17	2015/10/16	美元	2.1	9,700,000.00	59,682,160.00	9,700,000.00	59,139,930.00
	2013/10/24	2015/10/23	美元	2.1	2,100,000.00	12,920,880.00	2,100,000.00	12,803,490.00
	2013/11/27	2015/11/26	美元	2.1	1,570,000.00	9,659,896.00	1,570,000.00	9,572,133.00
	2013/12/26	2015/12/25	美元	2.1	10,000,000.00	61,528,000.00	10,000,000.00	60,969,000.00
	2014/1/24	2016/1/22	美元	2.1	10,000,000.00	61,528,000.00		
摩根大通银行广州分行					63,852,624.73	392,872,429.43	47,531,100.00	289,792,363.59
	2013/5/8	2015/5/8	美元	1.72	8,977,000.00	55,233,685.60	9,263,500.00	56,478,633.15
	2013/5/24	2015/5/22	美元	1.72	9,475,200.00	58,299,010.56	9,777,600.00	59,613,049.44
	2013/6/25	2015/6/25	美元	1.8	15,980,000.00	98,321,744.00	16,490,000.00	100,537,881.00
	2013/6/28	2015/6/28	美元	1.72	1,247,351.00	7,674,701.23	1,247,351.00	7,604,974.31
	2013/7/3	2015/7/3	美元	1.72	3,303,607.15	20,326,434.07	3,303,607.15	20,141,762.43
	2013/7/9	2015/7/9	美元	1.72	449,041.85	2,762,864.69	449,041.85	2,737,763.26

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	借款	币种	利率(%)	期末金额		年初金额	
		终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
	2013/7/18	2015/7/18	美元	1.8	6,790,000.00	41,777,512.00	7,000,000.00	42,678,300.00
	2014/1/22	2016/1/21	美元	1.8	15,196,820.00	93,502,994.10		
	2014/1/27	2016/1/27	美元	1.8	2,433,604.73	14,973,483.18		
					31,000,000.00	190,736,800.00	31,000,000.00	189,003,900.00
中信银行广州花园支行	2012/8/22	2014/8/22	美元	2.7	10,000,000.00	61,528,000.00	10,000,000.00	60,969,000.00
	2013/3/18	2015/3/18	美元	2.1	6,000,000.00	36,916,800.00	6,000,000.00	36,581,400.00
	2013/4/18	2015/4/18	美元	1.8	15,000,000.00	92,292,000.00	15,000,000.00	91,453,500.00

(4)长期借款中外币余额

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	289,614,117.36	6.1528	1,781,937,741.29	340,767,320.82	6.0969	2,077,624,278.31
其中：一年内到期的长期借款	114,821,043.63	6.1528	706,470,917.25	129,446,080.00	6.0969	789,219,805.15
合计			2,488,408,658.54			2,866,844,083.46

34. 专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
高速滚装客船技改项目	6,720,000.00			6,720,000.00	
18000吨半潜船制造基建项目	17,850,000.00			17,850,000.00	
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。

35. 预计负债

项目	年初金额	本期增加	本期结转	期末金额
产品质量保证	143,063,924.16	4,035,872.33	31,234,918.62	115,864,877.87
亏损性建造合同 ^注	514,783,150.95	—	—	263,035,977.90
合计	657,847,075.11	—	—	378,900,855.77

注：本公司根据建造合同准则的规定，将存在减值的建造合同计提了“存货跌价准备-合同

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

预计损失”。在编制财务报表时,本公司将“存货跌价准备-合同预计损失”的金额超过该项存货的账面余额而形成的存货负数金额,重分类至本项目列报。

36. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细

项目	期末金额	年初金额
(一) 递延收益	90,026,474.98	95,980,132.15
综合技改前期费用	43,700,000.00	43,700,000.00
船舶建造工艺技术研究	19,469,921.45	21,977,966.62
综合船建设项目	13,156,185.97	14,387,126.53
质量部计量站基础条件建设项目前期用	2,329,431.86	2,698,430.60
中船龙穴造船基地民船扩大生产能力技术改造项目	1,500,000.00	1,500,000.00
企业技术中心创新能力建设项目	1,350,000.00	1,500,000.00
150吨自行式液压平板车	1,124,999.93	1,208,333.27
涂装技术工艺技术改造	1,024,657.48	1,101,506.80
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	924,246.24	995,342.16
广州市创新型企业专项资金	839,600.00	839,600.00
一号船坞适应性改造(1)	716,666.44	733,333.12
一号船坞适应性改造	573,333.56	586,666.88
大型船舶及特种船舶轴系装配关键技术装备	260,000.00	260,000.00
新区噪声治理工程	190,733.54	195,493.52
涂装车间噪声治理工程	181,578.90	189,473.64
区域量值传递能力集成与提升技术研究	39,041.61	64,041.63
集团公司计量科研仪器	27,500.29	32,500.27
万吨级超大型油轮(VLCC)改装wie上浮式生产储油船(FPSO)关键技术研究	339,820.19	
职工单身宿舍(B、C座)及餐厅建设项目	541,257.52	
中山基地建设项目	1,237,500.00	
荔湾区钢结构工程技术研究开发中心	500,000.00	
基地建设补助		1,809,848.91
2011年底荔湾区技术与开发经费-工程中心		500,000.00
高性能大曲率复杂曲面船体外板成型智能机器人		511,492.56
中国船舶工业综合技术研究院工信部高技术船舶项目《船舶企业能耗评价及监控系统研究》		192,010.67
绿色涂装生产工艺优化研究科研经费		657,144.78
32万吨VLCC型原油船换代开发		339,820.19
(二) 长期职工福利	60,447,835.25	60,735,157.49

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
2.1、退休住房货币补贴	52,284,475.40	52,571,797.64
22、购房援助款	7,303,130.00	7,303,130.00
2.3、退休医疗保险	860,229.85	860,229.85
合计	150,474,310.23	156,715,289.64

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	其他 变动	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
集团公司计量科研仪器	32,500.27			4,999.98	27,500.29	与资产相关
150吨自行式液压平板车	1,208,333.27			83,333.34	1,124,999.93	与资产相关
技改挖潜基金-40000吨船研制新增设备技术改造	995,342.16			71,095.92	924,246.24	与资产相关
一号船坞适应性改造	586,666.88			13,333.32	573,333.56	与资产相关
涂装车间噪声治理工程	189,473.64			7,894.74	181,578.90	与资产相关
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,101,506.80			76,849.32	1,024,657.48	与资产相关
新区噪声治理工程	195,493.52			4,759.98	190,733.54	与资产相关
区域量值传递能力集成与提升技术研究	64,041.63			25,000.02	39,041.61	与资产相关
综合船建设项目	14,387,126.53			1,230,940.56	13,156,185.97	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	1,500,000.00			150,000.00	1,350,000.00	与资产相关
质量部计量站基础条件建设项目前期用	2,698,430.60			368,998.74	2,329,431.86	与资产相关
综合技改前期费用	43,700,000.00				43,700,000.00	与资产相关
一号船坞适应性改造(1)	733,333.12			16,666.68	716,666.44	与资产相关
船舶建造工艺技术研究	21,977,966.62		2,508,045.17		19,469,921.45	与收益相关
大型船舶及特种船舶轴系装配关键技术装备	260,000.00				260,000.00	与资产相关
复杂构件成型关键工艺及设备技术		800,000.00	800,000.00			与收益相关
高性能大曲率复杂曲面船体外板成型智能机器人	511,492.56		511,492.56			与收益相关
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		6,000,000.00	6,000,000.00			与收益相关
造船精度控制工艺仿真		1,300,000.00	1,300,000.00			与收益相关
推进轴系双通道轴功率与扭振应力测量分析系统研制		600,000.00	600,000.00			与收益相关
国际海事组织船舶建造档案研究		120,000.00	120,000.00			与收益相关
中船龙穴造船基地民船扩大生产能力技术改造项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
中国船舶工业综合技术研究院工信部高技术船舶项目《船舶企业能耗评价及监控系统研究》	192,010.67	1,100,000.00	1,292,010.67			与收益相关
绿色涂装生产工艺优化研究科研经费	657,144.78		657,144.78			与收益相关
28万吨级超大型油轮(VLCC)改装wie上浮式生产储油船(FPSO)关键技术研究	339,820.19				339,820.19	与资产相关
广州市创新型项目	839,600.00				839,600.00	与资产相关
面向船舶制造行业的能源管理系统研发与应用		380,000.00	380,000.00			与收益相关
职工单身宿舍(B、C座)及餐厅建设项目	549,848.91			8,591.39	541,257.52	与资产相关
中山基地建设项目	1,260,000.00			22,500.00	1,237,500.00	与资产相关
荔湾区钢结构工程技术研究开发中心	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	95,980,132.15	10,300,000.00	14,168,693.18	2,084,963.99	90,026,474.98	

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

37. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值1元的人民币普通股。

本期数

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
人民币普通股	438,463,454.00	68.18%						438,463,454.00	42.55%
境外上市外资股	204,617,400.00	31.82%	41,512,907				41,512,907	246,130,307.00	23.88%
有限售条件股份									
外资持股			345,940,890.00				345,940,890.00	345,940,890.00	33.57%
其中:境外法人持股			345,940,890.00				345,940,890.00	345,940,890.00	33.57%
股份总额	643,080,854.00	100.00%	387,453,797.00				387,453,797.00	1,030,534,651.00	100.00%

根据本公司2013年第一次临时股东大会、2013年第一次内资股(A股)类别股东会议和2013年第一次外资股(H股)类别股东会议决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]117号),2014年2月11日,本公司完成向中船航运租赁、宝钢资源、中海香港分别增发345,940,890股、31,134,680股、10,378,227股境外上市外资股,每股面值人民币1元,全部为普通股。变更后的股本为人民币1,030,534,651元。

上年数

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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

38. 资本公积

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	2,137,480,680.31	1,781,748,959.47	630,403,130.29	3,288,826,509.49
其他资本公积	-8,247,938.90	-748,000.00		-8,995,938.90
合计	2,129,232,741.41	1,781,000,959.47	630,403,130.29	3,279,830,570.59

股本溢价增加 1,781,748,959.47 元: 2014 年 2 月 11 日, 本公司完成向中船航运租赁、宝钢资源、中海香港 共计增发 387,453,797 股境外上市外资股 (H 股), 增加股本后, 扣除发行费用的余额增加了股本溢价;

股本溢价减少 630,403,130.29 元: 2014 年 2 月 28 日, 本公司完成收购广州中船龙穴造船有限公司 100% 的股权, 其中: 收购中船集团持有的 60% 股权冲减股本溢价 388,347,749.5 元; 收购少数股东 40% 股权减少资本溢价 242,055,380.79 元。

其他资本公积增加-748,000.00 元: 为可供出售金融资产的公允价值变动的税后金额。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,134,982,007.95	2,498,672.36		2,137,480,680.31
其他资本公积	173,151,908.32	-1,309,000.00	180,090,847.22	-8,247,938.90
合计	2,308,133,916.27	1,189,672.36	180,090,847.22	2,129,232,741.41

股本溢价增加 2,498,672.36 元: 为收购子公司广州永联钢结构有限公司 49% 以及收购泛广发展有限公司 10% 的少数股东权益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账面价值的份额的差额;

其他资本公积的变动为出售可供出售金融资产及公允价值变动的税后金额。

39. 专项储备

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	956,026.41	9,296,154.58	8,805,156.48	1,447,024.51
合计	956,026.41	9,296,154.58	8,805,156.48	1,447,024.51

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		53,704,333.91	52,748,307.50	956,026.41
合计		53,704,333.91	52,748,307.50	956,026.41

40. 盈余公积

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	425,721,705.82			425,721,705.82
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	444,648,093.25			444,648,093.25

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	413,120,806.34	12,600,899.48		425,721,705.82
任意盈余公积	18,926,387.43			18,926,387.43
合计	432,047,193.77	12,600,899.48		444,648,093.25

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

41. 未分配利润

本期数

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	691,646,062.40	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	691,646,062.40	

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司股东的净利润	-271,115,881.22	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,305,346.51	
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	410,224,834.67	

上年数

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	2,393,852,509.26	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素	-1,401,947,033.96	
本年年初金额	991,905,475.30	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-210,488,810.94	
减：提取法定盈余公积	12,600,899.48	母公司净利润 10%
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		
本年年末金额	691,646,062.40	

42. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
广州龙穴管业有限公司	57.14	27,918,472.75	27,807,344.79
广州红帆电脑科技有限公司	49	12,636,701.69	11,876,132.84
泛广发展有限公司	20	719,641.41	640,912.40
广州中船龙穴造船有限公司	40		-21,662,302.82

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
广州龙穴管业有限公司	57.14	27,918,472.75	27,807,344.79
合计	—	41,274,815.85	18,662,087.21

龙穴造船少数股东权益减少原因: 2014年2月, 本公司收购了龙穴造船100%股权, 本期将龙穴造船作为子公司纳入合并范围。

43. 净流动资产

项目	期末金额	年初金额
流动资产	13,242,111,532.19	12,782,140,134.89
减: 流动负债	11,733,155,428.29	10,836,768,433.75
净流动资产	1,508,956,103.90	1,945,371,701.14

44. 总资产减流动负债

项目	期末金额	年初金额
资产总计	21,945,667,537.57	21,558,861,223.94
减: 流动负债	11,733,155,428.29	10,836,768,433.75
总资产减流动负债	10,212,512,109.28	10,722,092,790.19

45. 借贷

本集团借贷汇总如下:

项目	期末金额	年初金额
短期银行借款	4,434,826,841.62	2,740,220,723.02
一年内到期的非流动负债	841,832,517.25	1,769,219,805.15
长期借款	4,445,263,837.38	5,943,404,473.16
合计	9,721,923,196.25	10,452,845,001.33

(1) 借贷的分析

项目	期末金额	年初金额
银行借款	9,721,923,196.25	10,452,845,001.33
-须在五年内偿还	8,121,923,196.25	6,774,845,001.33
-须在五年以后偿还	1,600,000,000.00	3,678,000,000.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	9,721,923,196.25	10,452,845,001.33

(2) 借贷的到期日分析

项目	期末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	5,276,659,358.87	4,509,440,528.17
1至2年	2,845,263,837.38	1,288,404,473.16
2至5年		977,000,000.00
5年以上	1,600,000,000.00	3,678,000,000.00
合计	9,721,923,196.25	10,452,845,001.33

46. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	3,774,729,555.23	2,527,464,050.12
其他业务收入	112,154,617.75	109,534,229.75
合计	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87
主营业务成本	3,737,134,694.21	2,406,787,087.64
其他业务成本	74,832,108.88	77,973,748.55
合计	3,811,966,803.09	2,484,760,836.19

毛利

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	3,774,729,555.23	2,527,464,050.12
主营业务成本	3,737,134,694.21	2,406,787,087.64
毛利	37,594,861.02	120,676,962.48

建造合同收入

项目	本期金额	上年同期金额
建造合同收入	3,380,529,954.76	2,134,153,480.64

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造船产品	3,380,529,954.76	3,372,876,844.16	2,134,153,480.64	2,037,396,557.07
钢结构工程	174,635,191.40	157,162,608.05	351,357,573.31	329,535,184.21
机电产品及其他	219,564,409.07	207,095,242.00	41,952,996.17	39,855,346.36
合计	3,774,729,555.23	3,737,134,694.21	2,527,464,050.12	2,406,787,087.64

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	1,738,677,275.77	1,579,489,476.80	608,410,981.48	543,058,238.71
希腊	270,691,310.05	307,989,014.50	220,686,959.01	206,117,616.04
利比里亚	258,369,499.41	324,529,608.32	202,409,712.24	202,409,712.24
新加坡	228,726,979.27	228,726,979.27	117,294,438.66	129,544,913.81
荷兰	227,881,332.00	222,552,093.25	25,890,163.90	25,890,163.90
瑞典	178,483,682.07	188,084,780.26	64,003,567.59	61,625,302.67
英属维尔京群岛	155,942,964.93	151,034,870.17	176,732,811.17	155,621,489.88
瑞士	154,069,640.34	150,499,645.74	-	-
毛里求斯	145,783,047.13	175,985,570.35	56,688,559.06	56,688,559.06
丹麦	143,925,343.61	165,093,312.68	491,391,155.33	441,901,975.32
香港	103,930,988.58	84,668,285.38	396,846,048.92	435,630,420.26
澳大利亚	63,919,749.01	64,439,298.20	-	-
美国	32,491,015.71	24,874,581.54	-	-
澳门	22,647,520.17	21,313,887.45	-	-
加拿大	20,627,469.09	20,131,540.88	57,752,525.61	51,046,625.61
挪威	15,473,695.09	15,473,695.09	-	-
马绍尔群岛	8,410,919.47	8,410,919.47	-	-
菲律宾	-	-	87,630,033.20	76,893,354.08
哥伦比亚	-	-	4,405,310.38	3,369,824.74
其他国家和地区	4,677,123.53	3,837,134.86	17,321,783.57	16,988,891.32
合计	3,774,729,555.23	3,737,134,694.21	2,527,464,050.12	2,406,787,087.64

(3) 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	37,682,934.50	37,266,749.87	36,565,568.37	27,297,585.61
废料销售	10,877,363.60	8,315,764.58	26,791,209.96	18,894,301.69

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
劳务收入	10,993,774.65	4,788,349.81	6,006,504.13	2,186,308.32
租金收入	24,796,837.84	4,618,923.83	12,297,612.42	3,242,492.09
动能收入	13,926,975.46	14,142,377.17	27,873,334.87	26,353,060.84
转让投资性房地产收入	10,222,240.00	5,699,943.62		
其他	3,654,491.70			
合计	112,154,617.75	74,832,108.88	109,534,229.75	77,973,748.55

(4) 在建合同情况

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额	期末计提跌价准备
在建合同合计	15,065,137,589.40	5,624,994,413.97	-361,467,900.41	4,974,728,843.87	903,863,666.02
其中：期末预计损失的在建合同					
50500 系列（成品油/化学品轮）	4,550,455,719.90	913,688,413.66	-12,768,105.67	952,427,804.86	421,279,308.90
40000 系列（成品油/化学品轮）	171,481,113.11	200,290,590.96	-14,642,983.91	84,919,958.50	3,222,945.01
37500 系列（成品油/化学品轮）	225,137,706.00	157,703,864.12	-1,862,746.34	89,441,280.00	25,566.15
8.2 万吨散货船	680,741,686.76	493,640,070.24	-87,464,700.99	187,429,499.17	145,404,297.27
32 万吨原油船	1,250,128,692.89	1,531,798,676.69	-281,238,573.27	627,427,060.90	4,987,858.88
11.5 万吨成品油轮	1,678,155,214.52	1,109,077,717.09	-213,114,588.68	344,980,310.00	156,030,348.68
30.8 万吨原油船	1,059,552,897.54	433,553,881.84	2,503,969.13	179,862,944.44	121,855,541.17
25 万吨吨系列（成品油/化学品轮）	719,118,325.08	55,622,533.52	-	141,164,157.50	51,057,799.96

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。

(5) 本期公司前五名客户营业收入总额 1,228,859,566.02 元（上年同期：1,164,537,034.69 元），占本期金额全部营业收入总额的 31.62%（上年同期：44.16%），具体情况如下：

客户	金额	占主营业务收入总额的比例
客户一	432,352,573.81	11.12
客户二	228,726,979.27	5.88
客户三	227,881,332.00	5.86
客户四	183,955,716.01	4.73
客户五	155,942,964.93	4.01
合计	1,228,859,566.02	31.60

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

47. 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	4,914,592.07	2,652,432.67	劳务收入
城市维护建设税	5,519,448.20	5,748,552.03	应交流转税
教育费附加	3,942,738.06	4,139,304.33	应交流转税
合计	14,376,778.33	12,540,289.03	

48. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
船舶保修费	-13,223,867.03	-1,591,019.06
运输费	950,088.35	1,283,400.00
职工薪酬	2,523,793.01	2,761,490.48
业务经费	1,417,437.33	1,456,244.75
广告费	547,102.88	374,844.51
展览费	802,063.21	281,789.13
其他销售费用	881,358.99	1,054,145.71
合计	-6,102,023.26	5,620,895.52

49. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	74,551,157.05	74,672,014.90
研究与开发费用	83,386,634.09	32,741,537.58
修理费	38,901,657.87	29,776,498.85
税金	25,374,106.84	19,536,537.83
折旧费	19,525,179.05	23,130,362.75
无形资产摊销	19,613,028.58	19,237,588.85
业务招待费	1,835,049.29	2,895,888.84
差旅费	1,541,081.96	1,784,129.89
警卫消防、安全活动费	6,963,584.99	2,114,859.87
聘请中介机构费	6,745,537.76	2,256,271.51
董事会费	4,523,997.17	1,395,020.88
水电费	3,218,024.63	3,292,326.03
办公费	1,321,414.53	1,356,579.85
租赁费	629,611.78	220,536.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
保险费	477,000.68	-
绿化、排污费	2,470,744.46	1,375,965.00
技工学校培训费	1,162,458.00	1,132,999.99
其他管理费用	18,099,454.93	27,548,114.39
合计	310,339,723.66	244,467,233.01

50. 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	219,902,817.77	219,772,099.24
减: 利息收入	134,663,684.66	123,453,453.92
加: 汇兑损失	-23,612,954.75	-40,253,240.90
加: 其他支出	2,046,273.26	4,003,016.31
合计	63,672,451.62	60,068,420.73

(2) 利息支出明细

项目	本期金额	上年同期金额
须于5年内到期偿还的银行借款利息	152,534,125.77	83,200,322.98
须于5年后到期偿还的银行借款利息		36,942,000.00
须于5年内到期偿还的其他借款利息	26,743,692.00	32,329,776.26
须于5年后到期偿还的其他借款利息	40,625,000.00	67,300,000.00
小计	219,902,817.77	219,772,099.24
减: 资本化利息		
合计	219,902,817.77	219,772,099.24

(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	134,663,684.66	123,453,453.92
合计	134,663,684.66	123,453,453.92

51. 资产减值损失

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	784,947.23	1,254,844.03
存货跌价损失	4,221,287.00	67,683,869.92
合计	5,006,234.23	68,938,713.95

52. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上年同期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	535,771.74	9,786,619.53
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	535,771.74	9,786,619.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-77,503,573.58	-197,655.52
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-77,503,573.58	-197,655.52
合计	-76,967,801.84	9,588,964.01

53. 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	4,124,564.16	1,150,743.88
成本法核算的长期股权投资收益		
持有可供出售金融资产取得的投资收益		11,065,829.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,839,958.27	24,126,845.00
合计	7,964,522.43	36,343,418.38

本期产生的来源于上市类投资的投资收益为 0.00 元 (上年同期: 11,032,819.50 元)。

(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	4,124,564.16	1,150,743.88
其中: 镇江中船现代发电设备有限公司	4,255,797.78	700,885.14
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	-43,633.62	605,358.60
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	-58,018.72	-33,926.16
广州龙穴置业有限公司	-29,581.28	-121,573.70

54. 营业外收入

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
其中: 固定资产处置利得		1,137.40
政府补助	102,928,893.17	13,127,295.05
罚款收入	89,250.00	31,000.00
赔偿收入	186,186.20	897,435.90
其他	2,592,670.92	958,781.36
合计	105,797,000.29	15,015,649.71

本期计入非经常性损益金额为 18,913,630.90 元 (上年同期: 13,618,743.58 元)。

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
产品补贴收入	85,430,000.00	1,345,386.13	国家财政拨款	与收益相关
出口信用保险专项资金	44,900.00		荔湾区财政国库支付中心 ; 2013 年出口信用保险专项资金	与收益相关
新产品补贴收入	11,839,537.73	6,939,725.06	国家财政拨款	与收益相关
省、市、区服务贸易补贴	1,000,000.00		国家财政拨款	与收益相关
财政补贴		4,193,349.49	国家财政拨款	与收益相关
广州市财政局国库支付分局大财政管理资金 2013 年战略性主导产业发展资金--工业设计示范企业	200,000.00		广州市财政局国库支付分局: 大财政管理资金 2013 年度总部经济奖励补贴资金	与收益相关
中国船舶工业综合技术研究院工信部高技术船舶项目《船舶企业能耗评价及监控管理系统研究》	1,292,010.67		国家财政拨款: 船舶企业能耗评价及监控管理系统研究	与收益相关
绿色涂装生产工艺优化研究科研经费	657,144.78		国家财政拨款: 绿色涂装生产工艺优化研究	与收益相关
面向船舶制造行业的能源管理系统研发与应用	380,000.00		南沙区自主创新项目: 面向船舶制造行业的能源管理系统研发与应用	与收益相关
其他	2,085,299.99	648,834.37		与收益相关
合计	102,928,893.17	13,127,295.05		

55. 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	30,085.63	206,316.62

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
其中：固定资产处置损失	30,085.63	206,316.62
罚款支出	38,535.17	36,111.51
赔偿金	-	748,226.10
对外捐赠	-	10,000.00
其他	17,663.70	554,570.32
合计	86,284.50	1,555,224.55

本期计入非经常性损益金额为86,284.50元（上年同期：1,555,224.55元）。

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	3,401,643.41	17,566,227.43
中国大陆	3,416,403.07	15,630,990.23
香港		2,116,164.55
以前年度多计（少计）	-14,759.66	-180,927.35
递延所得税费用	-5,302,170.83	-88,273,560.58
合计	-1,900,527.42	-70,707,333.15

57. 审计费用

本年审计收费为185万元（上年：185万元）。

58. 折旧及摊销

项目	本期金额	上年同期金额
投资性房地产折旧	375,665.01	375,665.00
固定资产折旧	193,208,411.04	189,511,822.89
无形资产摊销	19,914,562.57	18,788,566.34
合计	213,498,638.62	208,676,054.23

59. 出售投资或物业的盈利（或亏损）

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本期未出售任何投资 (上年同期: 无)。

(2) 出售物业: 2014年3月27日, 经本公司总经理办公讨论, 同意在北京产权交易中心挂牌转让位于鹤山市沙坪镇新城路496号华苑大厦五套物业, 2014年6月, 公司与购买方办理完产权转让手续, 扣除投资性房地产账面净值及相关税费后, 净收益为4,398,956.39元。(上年同期: 无)

60. 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	-271,115,881.22	-42,438,921.12
归属于母公司的非经常性损益	2	-47,506,966.32	-58,697,377.28
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-223,608,914.90	16,258,456.16
年初股份总数	4	643,080,854.00	643,080,854.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	387,453,797.00	
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	4.00	
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
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	901,383,385.33	643,080,854.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
因同一控制下企业合并而调整后的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	1,030,534,651.00	1,030,534,651.00
基本每股收益 (I)	14=1÷13	-0.2631	-0.0412
基本每股收益 (II)	15=3÷12	-0.2481	0.0253
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
转换费用	17		
所得税率	18	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	19		
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-17)×(1-18)]÷(13+19)	-0.2631	-0.0412
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-17)×(1-18)]÷(12+19)	-0.2481	0.0253

61. 股息

于2014年6月30日止6个月期间已宣告派发截至2013年12月31日止年度股息10,305,346.51元(2013年:77,169,702.48元)。

根据本公司2014年8月29日董事会决议,本公司不派发截至2014年6月30日止6个月期间中期股息(上年同期:无)。

62. 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
1、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-880,000.00	-44,136,447.50
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-132,000.00	-6,620,467.12
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
2、以后会计期间不能重分类进损益的项目		
合计	-748,000.00	-37,515,980.38

63. 合并利润表补充资料

费用(包括:营业成本、销售费用和管理费用)按照性质分类明细:

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

耗用的原材料	2,908,025,694.48	1,665,245,520.07
职工薪酬费用	490,920,745.63	466,088,717.33
折旧费用	193,584,076.05	189,887,487.89
摊销费用	19,914,562.57	18,788,566.34
产品专用费	427,863,846.44	322,677,006.34
动力费	60,513,022.46	51,355,256.94
税金及附加	12,383,357.04	17,015,286.92
其他	2,999,198.82	3,791,122.89
合计	4,116,204,503.49	2,734,848,964.72

64. 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
政府补贴款	2,771,092.53	4,625,000.00
其他往来款	58,216,011.89	54,510,248.50
其他营业外收入	1,453,369.39	50,920.00
弃船违约金收入		25,624,848.00
收到产品补贴款		106,723,600.00
科研项目拨款		6,480,250.89
合计	62,440,473.81	198,014,867.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用支出	87,889,618.05	95,523,852.82
销售费用支出	7,121,843.77	4,922,818.30
保修费支出		
支付其他往来款	104,924,333.83	15,714,766.47
银行手续费		
营业外支出	56,198.87	1,348,796.42
合计	199,991,994.52	127,248,595.48

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款质押解除	1,461,743,904.62	1,350,788,660.66

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
存款利息收入	154,996,644.44	137,657,374.29
合计	1,616,740,549.06	1,488,446,034.95

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	2,351,232,328.75	1,576,221,408.82
合计	2,351,232,328.75	1,576,221,408.82

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
曙光项目筹资费	2,338,482.84	
其他	27,273.12	21,071.16
合计	2,365,755.96	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	-273,767,830.89	-109,297,967.86
加: 资产减值准备	5,006,234.23	68,938,713.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,584,076.05	189,887,487.89
无形资产摊销	19,914,562.57	18,788,566.34
长期待摊费用摊销	1,631,557.85	1,458,285.26
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)	30,085.63	205,179.22
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)	76,967,801.84	-9,588,964.01
财务费用(收益以“-”填列)	61,626,178.36	56,065,404.42
投资损失(收益以“-”填列)	-7,964,522.43	-36,343,418.38
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	540,699.58	-89,156,536.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-5,986,971.57	894,622.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-534,777,314.43	-994,398,614.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-525,124,421.08	148,254,931.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-352,811,298.34	9,527,816.39
其他		

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
经营活动产生的现金流量净额	-1,341,131,162.63	-744,764,493.12
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	2,761,211,308.52	3,430,442,588.66
减: 现金的期初余额	4,221,502,128.98	4,942,987,547.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,460,290,820.46	-1,512,544,958.63

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	2,761,211,308.52	3,430,442,588.66
其中: 库存现金	182,639.51	188,626.00
可随时用于支付的银行存款	2,760,881,921.63	3,269,471,740.10
可随时用于支付的其他货币资金	146,747.38	160,782,222.56
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	2,761,211,308.52	3,430,442,588.66
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

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
中船集团	国有企业	上海	船舶制造	胡问鸣	710924478

2) 控股股东的注册资本及其变化

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
中船集团	637,430 万元			637,430 万元

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
中船集团	252,610,380.00	252,610,380.00	24.51	35.71

(2) 子公司

1) 子公司

子公司情况详见附注四。

2) 子公司的注册资本及其变化

子公司注册资本情况详见附注四。除下述子公司外,子公司的注册资本于年内没有发生变化:

3) 子公司的持股比例或权益及其变化

本集团对子公司的持股比例情况详见附注四。

(3) 合营企业及联营企业

本集团无合营企业,联营企业情况详见附注五/12。

(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			
	广州造船厂有限公司	购料、船用配套及劳务技术服务	190440532
	中船华南船舶机械有限公司	船用配套及劳务技术服务	199124798
	九江中船消防设备有限公司	船用配套	769750177
	九江海天设备制造有限公司	船用配套	769756704

财务报表附注

2014年1月1日至2014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			
	南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	134905382
	上海船舶研究设计院	购料	717810086
	中船工业成套物流(广州)有限公司	船用配套	56586979
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	660813517
	安庆中船柴油机有限公司	产品设备	151306277
	广州龙穴管业有限公司	购料	696938450
	中船动力有限公司	船用配套船用配套、产品设备	731778430
	中国船舶工业贸易广州公司	船用配套	190550010
	中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务	425014619
	广州船舶工业公司	购进货物及接受劳务	190506722
	中船勘察设计研究院厦门分院	劳务和技术服务	13294352-9
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	船用配套船用配套、产品设备	71780666-9
	中国船舶及海洋工程设计研究院	购进货物及接受劳务	425007603
	沪东重机有限公司	船用配套船用配套、产品设备	669401543
	中船西江造船有限公司	购料	198600924
	广州文冲船厂有限责任公司	销售货物及提供劳务	190500830
	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
	上海临港船舶装备有限公司	劳务技术服务	67464709-7
	华联船舶有限公司	购进货物及接受劳务	境外公司
	九江中船长安消防设备有限公司	船用配套	792801606
	中国船舶电站设备有限公司	产品设备	756976070
	中船澄西远航船舶(广州)有限公司	购进货物及接受劳务	781228314
	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
	中船勘察设计研究院有限公司	购进货物及接受劳务	132943529
	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
	江西朝阳机械厂	购进货物及接受劳务	158261489
	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
	广州中船船舶钢构有限公司	劳务技术服务	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	劳务技术服务	155729481
	安庆船用电器有限责任公司	购料	771102718
	华海船用货物通道设备公司	购进货物及接受劳务	132203280
	北京中船信息科技有限公司	销售货物及提供劳务	802042333
	上海沪东造船电器有限公司	购进货物及接受劳务	780563727

财务报表附注

2014年1月1日至2014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			
	中国船舶工业贸易公司	购进货物及接受劳务	100001027
	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
	广州中船船用柴油机有限公司	购进货物及接受劳务	683265787
	中船澄西船舶修造有限公司	销售货物及提供劳务	142243024
	上海外高桥造船有限公司	销售货物及提供劳务	631423632
	中船钢构工程股份有限公司	销售货物及提供劳务	132283663
	中船财务有限责任公司	接受金融服务	100027155
	广州黄船海洋工程有限公司	材料	685212910
	广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	664021381
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	销售商品	759441020
	江西船用阀门厂	购进货物及接受劳务	158261171
	上海航海仪器有限责任公司	购进货物及接受劳务	767236625
	上海船舶工业公司	购进货物及接受劳务	132204830
	上海江南长兴造船有限责任公司	购进货物及接受劳务	797013289

2. 关联交易

(1) 合并

1) 购买商品和接受劳务

关联方名称	交易类型	本期金额		上年同期	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	购料	727,627,640.10	19.09	904,177,875.06	36.39
华联船舶有限公司	船用配套	63,656,942.19	1.67	67,305,041.80	2.71
广州造船厂有限公司	购料、船用配套及劳务技术服务	48,919,838.39	1.28	85,484,069.23	3.44
沪东重机有限公司	船用配套	39,990,000.00	1.05	79,357,521.37	3.19
中船动力有限公司	船用配套	33,519,743.59	0.88	33,519,743.59	1.35
南京中船绿洲机器有限公司	船用配套	10,065,000.00	0.26	19,430,470.09	0.78
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	船用配套	9,302,526.90	0.24	9,727,648.91	0.39
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	7,298,858.45	0.19	15,460,650.90	0.62

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

中国船舶工业贸易公司	劳务和技术服务	6,222,245.08	0.16	6,222,245.08	0.25
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务和技术服务	4,370,000.00	0.12	1,178,105.40	0.05
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	船用配套	4,478,717.93	0.12	6,121,264.94	0.25
上海航海仪器有限责任公司	船用配套	4,216,000.00	0.11	8,453,300.00	0.34
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	4,040,000.00	0.11	5,531,452.99	0.22
安庆中船柴油机有限公司	船用配套	3,158,689.15	0.08	6,833,902.83	0.28
南京中船绿洲环保有限公司	船用配套	3,066,376.06	0.08	3,365,945.29	0.14
九江中船消防设备有限公司	船用配套	2,575,000.00	0.07	3,002,350.43	0.12
中国船舶工业贸易广州公司	船用配套	2,454,703.72	0.06	1,995,972.28	0.08
广州船舶工业公司	劳务技术服务	2,061,697.55	0.05	6,157,752.63	0.25
上海江南船舶管业有限公司	船用配套	1,527,775.42	0.04	1,527,775.42	0.06
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	船用配套	1,178,105.40	0.03		
中国船舶电站设备有限公司	船用配套	1,160,000.00	0.03	1,160,000.00	0.05
九江海天设备制造有限公司	船用配套	967,878.23	0.03	967,878.23	0.04
中船桂江造船有限公司	船用配套	767,692.30	0.02	767,692.30	0.03
镇江中船现代发电设备有限公司	船用配套	752,136.76	0.02	752,136.76	0.03
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务和技术服务	528,770.75	0.02	8,501.00	0.00
中船勘察设计研究院厦门分院	劳务和技术服务	423,735.85	0.01	548,101.42	0.02
中船勘察设计研究院有限公司	劳务和技术服务	379,954.94	0.01	379,954.94	0.02
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	345,240.34	0.01	7,227,178.47	0.29
北京中船信息科技有限公司	劳务技术服务	246,153.84	0.01	246,153.84	0.01
广州造船厂有限公司番禺舵口盖分厂	船用配套	153,846.15	0	429,745.68	0.02
广州中船黄埔造船有限责任公司	劳务技术服务	49,669.81	0	49,669.81	0.00
安庆船用电器有限责任公司	船用配套	14,400.00	0	14,400.00	0.00
上海航海设备有限责任公司	劳务和技术服务	11,300.00	0		
江南造船(集团)有限公司责任公司	劳务和技术服务	3,600.00	0		
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务			240,000.00	0.01
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	劳务技术服务			10,683.76	0.00
沪东中华造船(集团)有限公司	船用配套			1,200,000.00	0.05
江西朝阳机械厂	船用配套			24,179.49	0.00
九江海天设备制造有限公司制造基地	船用配套			1,193,675.21	0.05
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	船用配套			128,205.13	0.01
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	船用配套			521,367.52	0.02
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务	605,660.37	0.02	426,415.09	0.02
中船工业成套物流有限公司	购料			38,420,905.59	1.55
中船华海船用设备有限公司	船用配套			1,530,000.00	0.06
镇江中船设备有限公司	船用配套			27,270,256.41	1.10

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

上海船舶工艺研究所(中国船舶工业第十一研究所)	劳务和技术服务			1,799,358.97	0.07
广州船舶及海洋工程设计研究院	劳务和技术服务			183,018.87	0.01
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	劳务和技术服务			303,163.26	0.01
合计		986,139,899.27	25.87	1,350,655,729.99	54.38

注、定价原则:

(a) 采购机电设备、金属物资和船用配套件,以市场价为基础定价。

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

(c) 接受生产高峰期的借工、修船劳务,以成本价加上10%的管理费定价。

(d) 接受舱室清理劳务及船舶设计和相关的技术服务等,以市场价为基础定价。

(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) 销售商品和提供劳务

关联方名称	交易类型	本期金额		上年同期	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务和技术服务	103,520,675.84	2.66	163,874,570.37	6.21
中船工业成套物流(广州)有限公司	销售材料	30,826,930.26	0.79	63,941,373.63	2.42
中船黄埔文冲船舶有限公司	劳务技术服务	10,599,060.08	0.27	10,599,060.08	0.40
广州黄船海洋工程有限公司	材料	8,671,519.61	0.22	19,665,372.69	0.75
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	6,548,030.55	0.17	11,863,126.15	0.45
广州文冲船厂有限责任公司	劳务技术服务和材料	2,240,547.63	0.06	6,351,792.45	0.24
中船华南船舶机械有限公司	供应动力	510,688.19	0.01	819,214.28	0.03
北京中船信息科技有限公司	劳务技术服务	363,247.86	0.01	363,247.86	0.01
广州中船黄埔造船有限公司	提供劳务和技术服务	201,343.60	0.01	9,075,747.92	0.34
中船桂江造船有限公司	劳务和技术服务	189,666.99	0.00	317,142.12	0.01
中船澄西船舶修造有限公司	劳务技术服务	162,393.16	0.00	162,393.16	0.01
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务	109,017.01	0.00	936,305.40	0.04

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	48,170.87	0.00	55,830.28	0.00
沪东重机有限公司	材料			1,625,630.77	0.06
中船华南船舶机械广州有限公司	供应动力			249,805.09	0.01
上海江南船舶管业有限公司				113,064.09	0.00
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂				53,794.87	0.00
合营及联营企业					
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	劳务技术服务	19,762.46	0.00	19,762.46	0.00
合计		164,011,054.11	4.20	290,087,233.67	11.00

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	
	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	1,803,931,005.50	939,594,680.41	9,895,830.02	11,396,568.44

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	
	期末金额	年初金额	本期金额	年同期金额
中船财务有限责任公司	1,661,528,000.00	3,630,969,000.00	41,815,837.32	99,629,776.26

定价原则:人民币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%),短期借款基准利率(5.60%)为基础予以一定下调;美元贷款利率参照同期美元贷款利率确定。

4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业贸易公司	本集团	10,000,000.00	2013-7-16	2014-7-16	否
中国船舶工业贸易公司	本集团	200,000,000.00	2013-9-2	2014-7-16	否

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

中国船舶工业贸易公司	本集团	120,000,000.00	2014-1-27	2015-1-10	否
中国船舶工业贸易公司	本集团	280,000,000.00	2014-3-18	2015-1-10	否
中国船舶工业贸易公司	本集团	200,000,000.00	2014-5-28	2015-6-30	否
中国船舶工业贸易公司	本集团	200,000,000.00	2014-6-24	2015-6-18	否
中国船舶工业贸易公司	本集团	10,000,000.00	2013-7-16	2014-7-16	否
中国船舶工业贸易公司	本集团	200,000,000.00	2013-9-2	2014-7-16	否
上海船厂船舶有限公司	本集团	500,000,000.00	2012-6-22	2022-6-21	否

5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期金额	上年同期金额	定价方式及决策程序
销售代理费	中国船舶工业贸易公司	4,262,707.24	10,289,129.83	注
销售代理费	中船国际贸易有限公司	3,059,113.78	2,864,344.73	
采购代理费	华联船舶有限公司	940,742.99	1,189,222.06	
采购代理费	中国船舶工业贸易公司	6,222,245.08	37,697.46	

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

(2) 母公司

1) 购买商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期金额		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						
中船工业成套物流(广州)有限公司	购料	注	656,416,242.56	21.27	76,000,407.99	6.06
华联船舶有限公司	产品设备	注	63,656,942.19	2.06		
沪东重机有限公司	产品设备	注	39,990,000.00	1.30		
中船动力有限公司	产品设备	注	29,930,000.00	0.97		
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	27,646,654.48	0.95	28,769,434.26	2.29
南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	注	10,065,000.00	0.33	6,083,418.81	0.48
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	船用配套	注	7,311,629.46	0.24		
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	注	7,121,500.00	0.23		
中国船舶工业贸易公司(本部)	购料	注	6,222,245.08	0.20		
上海航海仪器有限责任公司	船用配套	注	4,216,000.00	0.14		
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	注	4,040,000.00	0.13	1,491,452.99	0.12

财务报表附注

2014年1月1日至2014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(%)
九江中船消防设备有限公司	购料	注	2,575,000.00	0.08	427,350.43	0.03
广州船舶工业公司	购料	注	2,061,697.55	0.07	4,096,055.08	0.33
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	产品设备	注	1,178,105.40	0.04		
中国船舶电站设备有限公司	劳务技术服务	注	1,160,000.00	0.04		
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注	767,692.30	0.02		
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	船用配套	注	630,000.00	0.02		
中船第九设计研究院	劳务和技术服务	注	603,773.58	0.02		
南京中船绿洲环保有限公司	购料	注	568,000.00	0.02		
中国船舶工业综合技术经济研究院	购料	注	528,770.75	0.02	8,501.00	
九江海天设备制造有限公司	船用配套	注	442,750.00	0.01	484,273.50	0.04
中船勘察设计研究院厦门分院	劳务和技术服务	注	423,735.85	0.01		
中国船舶工业贸易广州公司	购料	注	258,230.80	0.01	18,432.09	
北京中船信息科技有限公司	产品设备	注	246,153.84	0.01		
广州中船黄埔造船有限责任公司	购料	注	49,669.81	0.00		
安庆船用电器有限公司	购料	注	14,400.00	0.00		
安庆中船柴油机有限公司	船用配套	注	13,390.00	0.00	3,675,213.68	0.29
上海航海设备有限责任公司	购料	注	11,300.00	0.00		
江南造船(集团)有限责任公司	劳务和技术服务	注	3,600.00	0.00		
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	注	3,360.00	0.00	1,369,380.34	0.11
镇江中船设备有限公司	产品设备	注			27,270,256.41	2.17
中船工业成套物流有限公司	购料	注			5,972,732.74	0.48
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
中船华海船用设备有限公司	购料	注			1,530,000.00	0.12
沪东中华造船(集团)有限公司	船用配套	注			1,200,000.00	0.1
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
中国船舶及海洋工程设计研究院	购料	注			183,018.87	0.01
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
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	劳务和技术服务	注			303,163.26	0.02
合计			868,155,843.65	28.19	161,237,070.64	12.83

注:定价原则见附注六/2/(1)/1)。

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						

财务报表附注

2014年1月1日至2014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(%)
中船工业成套物流(广州)有限公司	劳务技术服务	注	9,657,423.00	0.31	8,699,150.88	0.63
广州中船龙穴造船有限公司	劳务技术服务	注	3,528,166.30	0.12	4,486,348.78	0.32
广州造船厂有限公司	劳务技术服务	注	1,295,705.00	0.05	454,438.01	0.03
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	劳务技术服务	注	239,515.08	0.01	278,607.08	0.02
广州黄船海洋工程有限公司	劳务技术服务	注	124,033.02	0.00		-
中船华南船舶机械有限公司	劳务技术服务	注	63,863.21	0.00	38,240.57	0.00
广州文冲船厂有限责任公司	经营租赁	注	105,604.41	0.00	204,769.23	0.01
广州中船船用柴油机有限公司	劳务技术服务	注	10,726.41	0.00	69,118.73	0.00
中船桂江造船有限公司	劳务技术服务	注	5,721.70	0.00	6,849.06	0.00
广州中船黄埔造船有限公司	劳务技术服务	注		-	104,420.76	0.01
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	注	6,914.46	0.00	377.36	0.00
合营及联营企业						
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	劳务技术服务	注	19,762.46	0.00	14,319.45	0.00
合计			15,057,435.05	0.49	14,356,639.91	1.02

注：定价原则见附注六/2/(1)/2)。

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	
	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	1,758,777,657.98	599,589,174.38	9,808,909.83	8,511,717.80

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	
	期末金额	年初金额	本期金额	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	15,083,333.32

定价原则：人民币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%)。

4) 关联担保情况

本年本公司未发生关联方担保事项。

5) 其他关联交易

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联交易相关信息与合并附注一致,详见附注六/2/(1)/5)。

(2) 合并及母公司

关键管理人员薪酬

1) 董事、监事薪酬、

本期董事、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	备注
董事					
韩广德		575,624.66	13,656.60	589,281.26	其中含2013年度绩效薪酬392,523.00元。
周笃生		449,648.66	13,656.60	463,305.26	其中含2013年度绩效薪酬285,216.00元。
陈激		505,481.66	13,656.60	519,138.26	其中含2013年度绩效薪酬353,660.00元。
陈利平		486,492.66	13,656.60	500,149.26	其中含2013年度绩效薪酬353,610.00元。
杨力	60,000.00			60,000.00	
王军	60,000.00			60,000.00	
陈忠前	60,000.00			60,000.00	
邱嘉臣	60,000.00			60,000.00	
李俊平	20,000.00			20,000.00	2014年5月8日任职
监事					
陈景奇		497,393.36	13,656.60	511,049.96	其中含2013年度绩效薪酬353,472.00元。
傅孝思	45,000.00			45,000.00	
朱征夫	45,000.00			45,000.00	
覃廷贵		307,410.32	13,656.60	321,066.92	其中含2013年度绩效薪酬181,677.00元。
陈少龙		262,977.56	13,656.60	276,634.16	其中含2013年度绩效薪酬134,861.00元。

上年同期董事、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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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
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

注1、于2013年6月24日,第七届董事会第十七次会议同意高峰先生因工作变动原因,辞去第七届董事会非执行董事职务;提名陈利平先生为本公司第七届董事会执行董事,经2013年第一次临时股东大会批准。

注2、于2013年9月2日,董事长余宝山先生因工作变动的的原因辞去本公司董事长、董事、董事会战略委员会主任委员职务。

注3、于2013年9月9日,第七届董事会第二十一次会议选举韩广德先生为本公司第七届董事会董事长;同意陈忠前先生为本公司第七届董事会非执行董事;同意周笃生先生调任为执行董事及委任其为本公司总经理。

注4、于2014年5月4日,董事德立华、潘昭国因个人工作原因,放弃其作为公司第八届董事会独立董事候选人的候选人资格,不在参加于2014年5月8日召开的2013年周年股东大会关于公司第八届董事会独立董事的换届选举。

注5、于2014年5月8日,2013年周年股东大会选举李俊平为第八届董事会董事(独立非执行董事)。

注6、于2014年5月14日,第八届董事会第二次会议增补王宏、朱震宇为公司第八届董事会独立董事,并于2014年6月30日的2014年第二次临时股东大会审议通过。

本期,概无本公司的董事或监事放弃任何薪酬,没有为促使董事加盟或在董事加盟本集团时已支付或应予以董事的款项金额,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予以他们的款项金额。

本集团按照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。

b) 薪酬最高的前五位员工:

本期,五名最高薪酬人士中包括董事四名和监事一名(上期:董事三名、监事一名、高级管理人员一名),薪酬如下:

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
工资及补贴	2,514,641.00	705,033.00
退休福利计划供款	68,283.00	60,960.00
合计	2,582,924.00	765,993.00

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786,200元(零至港币1,000,000元)	5	5
人民币793,801元至人民币1,190,700(港币1,000,001元至港币1,500,000元)		
人民币1,190,701元至人民币1,587,600元(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

(1) 合并

1) 关联方应收账款

关联方名称	期末金额	年初金额
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	85,105,778.90	70,293,211.66
中船钢构工程股份有限公司	13,018,890.26	13,018,890.26
广州造船厂有限公司	6,636,704.35	3,305,702.52
广州中船黄埔造船有限公司	5,404,191.57	5,413,907.78
中船黄埔文冲船舶有限公司	4,167,497.90	
中船工业成套物流(广州)有限公司	1,964,415.56	1,403,966.26
中船华南船舶机械有限公司	1,283,104.18	1,223,653.44
广州文冲船厂有限责任公司	1,084,588.47	324,650.00
中船桂江造船有限公司	431,322.00	126,749.30
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	84,574.00	84,574.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	33,887.98	
江西中船阀门有限公司	27,840.00	27,840.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	10,448.00	162,962.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	9,852.30	
广州中船船用柴油机有限公司	5,337.14	58,447.14

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

北京中船信息科技有限公司		390,000.00
上海船舶研究设计院		240,000.00
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂		47,574.40
合计	119,268,432.61	96,122,128.76

2) 关联方预付账款

关联方名称	期末金额	年初金额
中船工业成套物流(广州)有限公司	801,394,308.20	537,402,191.81
上海中船三井造船柴油机有限公司	50,347,900.00	117,043,700.00
华联船舶有限公司	19,369,797.87	25,426,900.53
沪东重机股份有限公司	22,785,000.00	
中船动力有限公司	14,770,000.00	1,680,000.00
中国船舶工业贸易公司	6,434,200.51	6,972,851.51
广州造船厂有限公司	2,268,000.00	756,000.00
安庆中船柴油机有限公司	1,660,000.00	
中船华南船舶机械有限公司	1,162,000.00	
广州广船人力资源服务有限公司	21,030.00	
中船工业成套物流有限公司		130.99
合计	920,212,236.58	689,281,774.84

3) 关联方应付账款

关联方名称	期末金额	年初金额
中船工业成套物流(广州)有限公司	247,727,753.57	8,574,002.36
沪东重机有限公司	35,994,000.00	9,234,000.00
中船动力有限公司	25,796,430.00	25,194,430.00
广州造船厂有限公司	19,818,645.87	20,638,449.41
南京中船绿洲机器有限公司	8,387,900.00	2,350,000.00
上海航海仪器有限责任公司	6,013,300.00	1,805,625.50
中船华南船舶机械有限公司	4,181,384.75	7,962,500.00
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	3,693,925.00	2,288,025.00
安庆中船柴油机有限公司	3,120,000.00	3,120,000.00
上海海迅机电工程有限公司	2,745,995.00	11,637,400.00
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	2,034,354.59	1,647,236.14
中国船舶工业贸易广州公司	1,935,481.18	2,555,838.42
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	1,907,558.52	1,907,558.52
中国船舶及海洋工程设计研究院	1,680,000.00	1,200,000.00
中国船舶工业系统工程研究院	1,632,350.00	1,632,350.00
镇江中船现代发电设备有限公司	1,375,000.00	1,600,000.00
九江中船消防设备有限公司	1,232,970.58	428,900.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

关联方名称	期末金额	年初金额
广州船舶工业公司	1,185,274.94	753,385.40
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	1,178,105.40	4,419,843.12
南京中船绿洲环保有限公司	803,100.00	1,272,100.00
九江中船长安消防设备有限公司	667,400.00	1,674,400.00
中国船舶电站设备有限公司	505,500.00	331,500.00
中船桂江造船有限公司	499,000.00	
九江海天设备制造有限公司	495,800.00	3,730,400.00
中国船舶工业集团第十一研究所	435,000.00	435,000.00
中船国际贸易有限公司	433,414.30	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	403,360.00	4,957,000.00
中船第九设计研究院	402,368.00	454,868.00
上海船舶研究设计院	346,000.00	5,428,900.00
中船华海船用设备有限公司	190,125.00	190,125.00
广州中船船舶钢构有限公司	132,168.94	
上海中船临港船舶装备有限公司	123,950.00	123,950.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	100,000.00	15,878,418.28
江西朝阳机械厂	65,358.00	65,358.00
中船勘察设计研究院有限公司	38,600.00	772,000.00
北京中船信息科技有限公司	8,325.50	
九江海天设备制造有限公司制造基地	7,000.00	
安庆船用电器有限责任公司	3,200.00	2,300,000.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司		150,000.00
上海沪东造船阀门有限公司		877,596.00
上海航海设备有限责任公司		15,670.00
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心		372,645.00
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂		525,853.17
合计	377,300,099.14	148,505,327.32

4) 关联方预收账款

关联方名称	期末金额	年初金额
上海船舶研究设计院	1,132,075.47	1,132,075.47
中国船舶工业集团公司第十一研究所	583,018.87	300,000.00
北京中船信息科技有限公司	219,000.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	179,622.64	164,528.30
广州文冲船厂有限责任公司	29,065.44	29,065.44
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
合计	2,153,232.42	1,636,119.21

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 关联方其他应付款

关联方名称	期末金额	年初金额
中船工业成套物流(广州)有限公司	4,872,835.18	0.00
广州造船厂有限公司	1,554,904.67	729,460.00
华联船舶有限公司	469,396.39	469,396.39
合计	6,897,136.24	1,198,856.39

(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
广州广船国际海洋工程有限公司	109,871,842.89		42,371,016.11	
广州广船大型机械设备有限公司	100,351,511.64		96,216,289.31	
广州中船龙穴造船有限公司	19,987,824.49		4,068,393.70	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	15,499,059.55			
中船钢构工程股份有限公司	12,853,540.26	642,677.01	12,853,540.26	642,677.01
广州兴顺船舶服务有限责任公司	9,092,929.04		1,364,699.57	
广州龙穴管业有限公司	1,547,323.00			
广州造船厂有限公司	1,191,476.60	59,573.83	342,929.89	17,146.49
中船工业成套物流(广州)有限公司	531,303.30	26,565.17		
中船澄西远航船舶(广州)有限公司	309,637.60	15,481.88	207,392.50	10,369.63
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	84,574.00	4,228.70	84,574.00	4,228.70
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	33,887.98	1,694.40		-
江西中船阀门有限公司	27,840.00	1,392.00	27,840.00	1,392.00
泛广发展有限公司	20,882.60			
中船华南船舶机械有限公司	15,820.00	791.00		
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	11,259.51			
中国船舶及海洋工程设计研究院	9,852.30	492.62		
广州永联钢结构有限公司	130.00			
广州中船船用柴油机有限公司			19,573.00	978.65
广州文冲船厂有限责任公司			162,900.00	8,145.00
合计	271,440,694.76	752,896.61	157,719,148.34	684,937.48

2) 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
广州中船龙穴造船有限公司	1,621,941,350.00	918,550,250.00
中船工业成套物流(广州)有限公司	434,875,115.32	367,078,350.55
沪东重机股份有限公司	22,785,000.00	
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	18,033,200.00	18,033,200.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
上海中船三井造船柴油机有限公司	17,780,000.00	9,600,000.00
中船动力有限公司	14,770,000.00	
泛广发展有限公司	9,361,145.37	82,403,754.16
中国船舶工业贸易公司	6,434,200.51	6,972,851.51
安庆中船柴油机有限公司	1,660,000.00	
香港华联船舶有限公司	12,891,599.35	22,128,966.02
中船华南船舶机械有限公司	1,162,000.00	
广州广船大型机械设备有限公司		1,052,000.00
合计	2,161,693,610.55	1,425,819,372.24

3) 关联方应付账款

关联方名称	期末金额	年初金额
中船工业成套物流(广州)有限公司	247,727,753.57	697,350.00
沪东重机有限公司	35,994,000.00	9,234,000.00
广州广船国际海洋工程有限公司	30,614,768.18	103,671,331.82
广州兴顺船舶服务有限责任公司	26,117,462.97	13,988,267.37
中船动力有限公司	25,796,430.00	21,834,430.00
广州造船厂有限公司	12,067,419.33	10,313,932.30
南京中船绿洲机器有限公司	6,037,900.00	4,662,900.00
上海航海仪器有限责任公司	6,013,300.00	1,821,295.50
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	5,801,573.79	10,696,433.32
广州万达船舶工程有限公司	4,791,153.77	6,117,178.24
广州广船大型机械设备有限公司	4,709,711.92	6,226,086.96
广州中船龙穴造船有限公司	3,835,911.48	5,112,445.00
中船华南船舶机械有限公司	3,348,400.00	7,962,500.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	3,205,409.22	
安庆中船柴油机有限公司	3,120,000.00	3,120,000.00
上海海迅机电工程有限公司	2,745,995.00	
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	1,877,267.96	846,631.07
中国船舶工业系统工程研究院	1,632,350.00	1,632,350.00
九江中船消防设备有限公司	1,232,970.58	428,900.00
广州船舶工业公司	1,185,274.94	753,385.40
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	1,178,105.40	4,419,843.12
镇江中船现代发电设备有限公司	935,000.00	935,000.00
广州红帆电脑科技有限公司	690,000.00	2,740,620.00
九江中船长安消防设备有限公司	667,400.00	1,674,400.00
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	512,925.00	1,213,025.00

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

关联方名称	期末金额	年初金额
中国船舶电站设备有限公司	505,500.00	331,500.00
中船桂江造船有限公司	499,000.00	
广东广船国际电梯有限公司	435,000.00	
中船国际贸易有限公司	433,414.30	
中船第九设计研究院工程有限公司	402,368.00	454,868.00
中国船舶工业集团公司七〇八所	346,000.00	
南京中船绿洲环保有限公司	230,000.00	1,029,000.00
中船华海船用设备有限公司	190,125.00	190,125.00
广州中船船舶钢构有限公司	132,168.94	
江西朝阳机械厂	65,358.00	65,358.00
九江海天设备制造有限公司	31,800.00	280,000.00
北京中船信息科技有限公司	8,325.50	
九江海天设备制造有限公司制造基地	7,000.00	7,000.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,360.00	4,557,000.00
安庆船用电器有限责任公司	3,200.00	2,300,000.00
上海沪东造船阀门有限公司		877,596.00
中国船舶工业贸易广州公司		280,990.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司		150,000.00
中国船舶及海洋工程设计研究院		12,403,400.00
中船勘察设计研究院有限公司	38,600.00	772,000.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所		435,000.00
广东广船国际电梯有限公司		307,000.00
广州中船龙穴建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	435,269,702.85	244,643,142.10

4) 关联方预收账款

关联方名称	期末金额	年初金额
上海船舶研究设计院	1,132,075.47	1,132,075.47
中国船舶工业集团公司第十一研究所	583,018.87	300,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	179,622.64	164,528.30
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	10,450.00	10,450.00
合计	1,905,166.98	1,607,053.77

七、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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4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。我公司已于2013年8月19日向法院正式提交以物抵债申请书。该案件在强制执行过程中,浙江南天邮电通讯技术有限公司(以下称“浙江南天”)作为江苏胜华的主要债权人之一,于2013年7月30日以江苏胜华、广利公司和本公司为被告向武汉海事法院提起诉讼,要求法院确认其对江苏胜华300T吊机等资材享有优先受偿权,停止对300T吊机的执行,或如执行,则所得价款优先偿还其对江苏胜华的债权。此前浙江南天曾于2013年5月22日以同样理由向法院提出执行异议,被法院裁定驳回。本案已于2013年11月20日开庭审理。2013年12月10日,武汉海事法院就浙江南天案作出一审判决(2013武海法商字第01328号民事判决),认定本公司、广利公司对江苏胜华抵押财产享有抵押权,债权的优先受偿权优先于浙江南天,驳回浙江南天的诉讼请求。2014年1月3日,本公司收到了武汉海事法院送达的浙江南天的上诉状,其已向湖北省高院上诉,请求撤销武汉海事法院前述判决,并确认其对江苏胜华300T吊机享有优先于广利公司的优先受偿权。本公司、广利公司正与法院沟通,申请法院继续执行胜华案件。我公司已于2014年6月20日向法院申请恢复执行。

(2) 子公司龙穴造船)与广州中船龙穴建设发展有限公司(简称龙穴建设)要求山东青云起重机械有限公司、山东天匠重工科技集团有限公司向龙穴造船、龙穴建设返还货款4,449.65万元及相应的利息(自2009年7月29日起计算至判决生效之日止,按中国人民银行同期贷款利率计算);2、对运至广州市南沙区龙穴岛的项目合同下的9台起重机继续依约完成其交付义务;3、承担本案案件受理费283696元、财产保全费5000元。经济南中院一审判决,完全支持龙穴造船的诉讼请求,被告提起上诉,但因未按期交纳诉讼费已自动撤回上诉。此案目前正由法院强制执行,济南中院分别于2013年5月21日、8月12日对经评估确定的价值1596万元的17台起重机结构件和配套件进行了两次正式拍卖,因无人参加竞买,两次拍卖均流拍。于2013年12月12日法院向龙穴造船代理律师送达了将本案指定商河县人民法院执行的裁定,对案件后续执行带来了较大不便和阻力。经龙穴造船提交书面异议和申诉材料并多次沟通之后,济南中院于2014年4月29日出具了执行裁定书将执行提级由济南中院执行。指定了新执行法官后,于2014年6月12日龙穴造船相关人员与代理律师及执行法官到天匠公司对拟执行的财产开展了调查。2014年6月27日,龙穴造船向执行法官提交了二期土地房产书面评估、拍卖申请书。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

2014年7月29日,法院已通过摇号选定鉴定机构。本案尚在执行中。

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),于期末金额,本集团尚未交割的美元远期结汇合约共43笔,金额85,370万美元,交割期最长至2016年11月28日,于期末金额确认公允价值变动损益人民币775.77万元;无尚未交割的远期购汇合约。

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,于期末金额,本集团无其他重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过1年的大额应付账款	0.00
账龄超过1年的大额预收账款	51,927,588.78

2. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项

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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期报告分部

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	4,336,318,538.24	177,222,060.34	887,788,919.14	1,514,445,344.74	3,886,884,172.98
其中: 对外交易收入	3,486,123,162.23	177,222,060.34	223,538,950.41		3,886,884,172.98
分部间交易收入	850,195,376.01		664,249,968.73	1,514,445,344.74	
营业成本	4,313,567,571.53	160,381,598.37	853,497,454.32	1,515,479,821.13	3,811,966,803.09
期间费用	227,626,124.67	12,724,086.90	128,754,959.08	1,195,018.63	367,910,152.02
分部利润总额(亏损总额)	-184,568,380.28	3,962,139.00	-81,202,029.52	13,860,087.51	-275,668,358.31
资产总额	27,208,912,120.10	361,984,683.30	1,955,620,448.37	7,580,849,714.20	21,945,667,537.57
负债总额	21,617,518,579.96	241,029,613.55	1,722,873,238.46	6,843,713,884.27	16,737,707,547.70
补充信息					
资本性支出	147,033,656.58	749,706.45	3,020,395.61		150,803,758.64
当期确认的减值损失	-8,623,028.64	12,341.65	-770,995.93	-14,387,917.15	5,006,234.23
其中: 商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	189,169,424.94	582,729.67	24,328,045.39	581,561.38	213,498,638.62
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用					

上年同期报告分部

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,334,169,000.72	353,267,792.89	493,205,840.35	543,644,354.09	2,636,998,279.87
其中: 对外交易收入	2,258,462,260.03	353,267,792.89	25,268,226.95		2,636,998,279.87
分部间交易收入	75,706,740.69		467,937,613.40	543,644,354.09	0.00
营业成本	2,237,433,274.31	329,535,184.21	460,960,738.28	543,168,360.61	2,484,760,836.19
期间费用	266,257,933.82	23,407,044.44	20,491,571.00		310,156,549.26
分部利润总额(亏损总额)	-72,076,986.14	10,983,802.13	-22,992,622.96	95,919,494.04	-180,005,301.01
资产总额	21,862,488,039.21	525,439,630.42	790,444,688.38	1,311,961,718.12	21,866,410,639.89
负债总额	16,292,465,657.94	357,589,536.26	404,385,889.62	753,310,267.97	16,301,130,815.85
补充信息					
资本性支出	39,833,734.45	56,892,643.16	25,116,253.53		121,842,631.14
当期确认的减值损失	68,956,681.90	145,254.73	-163,222.68		68,938,713.95
其中: 商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	193,992,390.56	13,575,349.42	1,108,314.25		208,676,054.23

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
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非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	本期金额	上年同期金额
中国(除香港)境内	1,870,378,576.28	717,945,211.23
香港	100,792,819.67	396,846,048.92
其他海外地区	1,915,712,777.03	1,522,207,019.72
合计	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87

非流动资产总额	期末金额	年初金额
中国(除香港)境内	8,205,530,864.08	8,279,726,254.50
香港	15,326,848.54	15,468,540.36
其他海外地区		
合计	8,220,857,712.62	8,295,194,794.86

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债等,各项金融工具的详细情况说明见附注五相关报表项目说明。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并进行风险管理,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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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、港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。于期末金额,除下表所述资产及负债的美元、港币、欧元余额外,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	期末金额				
	美元	港币	欧元	英镑	澳门元
货币资金(附注五/1)	52,692,843.99	219,898,417.19	936,237.39	917.25	
应收账款(附注五/4)	69,313,946.56	15,916,752.13	945,593.00		3,277,585.17
应收利息(附注五/6)	3,001,767.53	16,377.61			
其他应收款(附注五/8)	456,127.14	13,133,766.95			
应付账款(附注五/24)	10,819,410.98	485,375.08			
应付利息(附注五/28)	3,501,734.65				
短期借款(附注五/21)	553,992,435.83		741,212.50		
长期借款(附注五/34)	289,614,117.36				

(续表)

项目	年初金额				
	美元	港币	欧元	英镑	澳门元
货币资金(附注五/1)	127,046,029.06	9,711,149.69	637,564.41	917.25	
应收账款(附注五/4)	45,654,788.00	23,858,985.58			3,277,585.17
应收利息(附注五/6)	902,452.90				
其他应收款(附注五/8)	163,015.51	10,158,902.24	10,566.30		
应付账款(附注五/24)	8,484,100.56	1,063,782.82			
应付利息(附注五/28)	2,781,084.10				
短期借款(附注五/21)	382,197,628.80				
长期借款(附注五/34)	340,767,320.82				

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,于期末金额,本集团持有尚未交割远期结售汇合同85,370万美元,公允价值变动损益775.77万人民币。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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。于期末金额,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381,473,600.00元,及美元、人民币和欧元计价的固定利率借款合同,金额为人民币9,340,449,596.25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

于期末金额,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

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

名外,本集团无其他重大信用集中风险。于期末,应收账款前五名金额合计1,228,859,566.02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。2014年度银行借款授信额度为143.50亿元,于期末,本集团尚未使用的银行借款授信额度为55.93亿元。

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:

期末金额数:

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	2,688,752,203.94	288,200,000.00	3,159,082,343.95	1,056,921,662.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,945,750.77	4,997,273.88	10,328,605.09	11,025,310.18	
应收利息	16,303,254.61	36,167,368.91	17,169,538.75	35,196,549.49	
应收账款	154,700,011.46	509,400,022.92	90,283,502.21	17,626,530.54	
其他应收款	95,086,520.13	22,026,248.10	15,805,582.34	2,635,680.23	11,219,832.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	67,587.78	163,030.44	1,109,241.51	35,714,798.28	
应付票据	390,559,293.57	375,696,281.09			
应付账款	219,617,243.83	459,234,487.66	1,288,797,557.34	7,608,097.55	
其他应付款	9,120,575.43	14,573,388.79	66,801.03	11,574,819.86	
应付股息	177,721.77				
应付利息	5,155,799.34	2,631,565.04	16,612,455.13	19,669,762.49	
应付职工薪酬	27,115,759.95		4,476,323.13		
借款	210,000,000.00	227,920,023.37	4,838,739,335.50	2,845,263,837.38	1,600,000,000.00

年初金额数:

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	5,551,237,057.25	271,199,700.00	526,000,000.00	1,424,553,070.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,017,958.78	6,849,474.83	29,613,374.57	30,729,275.57	
应收票据	862,333.00	10,479,060.72	10,266,551.00		

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
应收利息	41,379,116.09	18,879,395.09	37,408,701.17	27,502,459.19	
应收账款	242,604,089.18	116,610,756.38	298,284,594.34		
其他应收款	35,744,707.39	2,514,400.00	27,133,326.52		10,397,832.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	114,954,276.84	361,521,210.37	412,877,924.85		
应付账款	256,985,217.77	467,956,905.40	1,028,721,786.29	1270473.4	
其他应付款	10,353,684.18	11,373,984.18	9,225,987.31		
应付股息	437,160.43				
应付利息	3,487,874.10	18,489,384.69	46,615,426.09	186,294.13	
应付职工薪酬	30,983,628.99		2,795,580.00		
借款	15,588,792.62	121,938,000.00	4,371,913,735.55	2,265,404,473.16	3,678,000,000.00

2. 公允价值

- (1) 金融资产和金融负债公允价值的计量方法详见附注二/10。
 (2) 衍生工具（远期外汇合约）公允价值的计量方法详见附注五/2。

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇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:

项目	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%	-18,677,806.85	-18,677,806.85	-9,625,986.87	-9,625,986.87
美元	对人民币贬值 3%	18,677,806.85	18,677,806.85	9,625,986.87	9,625,986.87

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)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；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

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他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，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：

项目	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%	-3,814,736.00	-3,814,736.00	-19,425,518.73	-19,425,518.73
浮动利率借款	减少 1%	3,814,736.00	3,814,736.00	19,425,518.73	19,425,518.73

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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,210,083.75	-39,913,143.83			29,296,939.92
可供出售金融资产	29,070,000.00		-880,000.00		28,190,000.00
合计	98,280,083.75	-39,913,143.83	-880,000.00		57,486,939.92
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		37,054,658.01			37,054,658.01
合计		37,054,658.01			37,054,658.01

2. 外币金融资产和负债

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
应收账款	955,072,313.61				449,598,711.23
应收利息	5,502,165.08				18,482,275.01
其他应收款	9,069,774.81				13,232,043.27
金融资产小计	969,644,253.50				481,313,029.51
金融负债					
短期借款	2,330,220,723.02				3,414,826,841.62
应付账款	52,563,058.76				66,955,378.07
应付利息	16,955,991.63				21,545,472.95
一年内到期的非流动负债	789,219,805.15				706,470,917.25
长期借款	2,077,624,278.31				1,781,937,741.29
金融负债小计	5,266,583,856.87				5,991,736,351.18

3. 年金计划主要内容及重大变化

年金计划主要内容及重大变化情况详见本附注五/27。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	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			44,054.42			48,273.10
美元	1,067.80	6.1528	6,569.96	1,067.80	6.0969	6,510.27
港币	159.42	0.7938	126.54	159.42	0.7862	125.34
英镑	917.25	10.4978	9,629.11	917.25	10.0556	9,223.50
欧元	954.84	8.3946	8,015.50	954.84	8.4189	8,038.70
现金小计			68,395.53			72,170.91
二、银行存款						
人民币			1,886,810,866.15			2,938,373,227.39
美元	21,398,144.77	6.1528	131,658,505.14	115,248,753.08	6.0969	702,660,122.64
港币	213,279,688.19	0.7938	169,290,752.51	89,650.36	0.7862	70,483.11
欧元	579,925.47	8.3946	4,868,242.35	129,335.64	8.4189	1,088,863.83
银行存款小计			2,192,628,366.15			3,642,192,696.97

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
三、其他货币资金						
人民币			2,844,676,768.33			2,315,581,253.55
其他货币资金小计			2,844,676,768.33			2,315,581,253.55
合计			5,037,373,530.01			5,957,846,121.43

本公司期末其他货币资金中包括信用卡存款 124,762.38 元 (年初: 108,182.73 元); 用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 2,844,552,005.95 元 (年初: 2,315,473,070.82 元), 这项担保将在借款偿还后解除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	29,296,939.92	69,210,083.75
合计	29,296,939.92	69,210,083.75

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为远期外汇合约, 公允价值的计量方法详见附注五/2。

3. 应收账款

项目名称	期末金额	年初金额
应收账款	665,146,319.07	599,205,935.28
减: 坏账准备	2,766,664.98	2,879,932.47
净额	662,379,654.09	596,326,002.81

(1) 本公司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

(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	572,648,044.22	86.09	1,886,849.07	570,761,195.15	535,183,354.07	89.32	1,941,900.35	533,241,453.72
1-2年	42,609,992.32	6.41	64,902.90	42,545,089.42	15,588,034.55	2.60	73,999.60	15,514,034.95

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
2-3年	1,978,301.28	0.30	3,706.84	1,974,594.44	26,916,255.89	4.49	33,593.86	26,882,662.03
3-4年	26,428,457.29	3.97	250,471.89	26,177,985.40				
4-5年	21,002,781.22	3.16	234,165.60	20,768,615.62	21,177,921.17	3.53	490,069.06	20,687,852.11
5年以上	478,742.74	0.07	326,568.68	152,174.06	340,369.60	0.06	340,369.60	
合计	665,146,319.07	-	2,766,664.98	662,379,654.09	599,205,935.28	-	2,879,932.47	596,326,002.81

(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	726,479.60	0.11	726,479.60	100.00		726,479.60	0.12	726,479.60	100.00	
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	408,037,076.75	61.35	2,040,185.38	0.50	405,996,891.37	430,690,572.59	71.88	2,153,452.87	0.50	428,537,119.72
不计提坏账准备的应收账款	256,382,762.72	38.55	-	-	256,382,762.72	167,788,883.09	28.00	-	-	167,788,883.09
合计	665,146,319.07	-	2,766,664.98	-	662,379,654.09	599,205,935.28	-	2,879,932.47	-	596,326,002.81

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	100.00	账龄太长存在回收风险
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	账龄较长,且对方单位经营困难
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	账龄太长存在回收风险
其他	234,969.60	234,969.60	100.00	其他7家账龄过长,存在回收风险
合计	726,479.60	726,479.60	100.00	

2) 按余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
1年以内	377,369,813.24	0.50	1,886,849.06
1-2年	12,980,580.24	0.50	64,902.90
2-3年	741,367.34	0.50	3,706.84
3-4年	16,792,377.18	0.50	83,961.89
4-5年	-	0.50	-

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
5年以上	152,938.75	0.50	764.69
合计	408,037,076.75	—	2,040,185.38

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	256,382,762.72		256,382,762.72
合计	256,382,762.72		256,382,762.72

(6) 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。

(7) 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 (%)
广州广船国际海洋工程有限公司	子公司	109,871,842.89	1年以内	16.52
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	100,351,511.64	1年以内	15.09
丹麦 NORDN 公司	第三方	78,107,694.94	1年以内	11.74
马绍尔群岛 NAVIG8PRODUCTTANKERISLANDS	第三方	58,077,442.08	1年以内	8.73
瑞典--StenaWeco	第三方	43,438,768.00	1年以内	6.53
合计		389,847,259.55		58.61

(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	37,714,627.52	6.1528	232,050,560.21	32,555,992.97	6.0969	198,490,633.54
港币	86,128.82	0.7937	68,364.75			
合计			232,118,924.96			198,490,633.54

4. 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	2,502,345,799.18	95.69	1,627,830,837.17	94.90
1—2年	92,051,270.59	3.52	60,650,767.97	3.54
2—3年	1,189,697.94	0.05	7,818,856.25	0.46
3年以上	19,331,834.30	0.74	18,928,937.10	1.10

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	2,614,918,602.01	—	1,715,229,398.49	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
广州中船龙穴造船有限公司	子公司	1,621,941,350.00	62.03	1年以内	未到结算期
中船工业成套物流(广州)有限公司	关联方	436,037,115.32	16.67	1年以内	货物未到
保利科技有限公司	第三方	56,188,048.00	2.15	1年以内	货物未到
法兰克蒙	第三方	35,785,954.75	1.37	2年	货物未到
泛广发展有限公司	关联方	29,753,857.83	1.14	1年以内	货物未到
合计		2,179,706,325.90	83.36		

(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	25,282,691.12	6.1809	156,270,854.72	14,044,919.21	6.2047	87,144,452.10
欧元	9,675,519.17	10.6290	102,841,031.54	5,522,867.69	8.2668	45,656,179.63
英镑	660,960.00	10.3373	6,832,510.45			
合计			265,944,396.71			132,800,631.73

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
定期存款利息	108,337,980.19	92,474,314.83	116,881,783.10	83,930,511.92
合计	108,337,980.19	92,474,314.83	116,881,783.10	83,930,511.92

(2) 应收利息期末余额中无逾期利息。

(3) 应收利息中外币余额

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	27,305.56	6.1528	168,005.65	591,072.63	6.0969	3,603,710.71
港币	16,377.61	0.7938	12,999.73			
合计			181,005.38			3,603,710.71

6. 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					-	-
其中:广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司		1,399,866.01		1,399,866.01	-	-
广州红帆电脑科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
广州永联钢结构有限公司	63,484,936.63		19,484,936.63	44,000,000.00		
合计	67,594,936.63	1,399,866.01	19,994,936.63	48,999,866.01	-	-

7. 其他应收款

项目名称	期末金额	年初金额
其他应收款	3,005,340,865.91	806,680,727.98
减:坏账准备	10,806,722.16	10,640,353.67
净额	2,994,534,143.75	796,040,374.31

(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	2,573,385,618.33	85.63	401,102.93	2,572,984,515.40	588,411,861.80	72.94	237,666.35	588,174,195.45
1-2年	221,124,307.40	7.36	5,621.54	221,118,685.86	205,941,126.06	25.53	4,705.63	205,936,420.43
2-3年	200,407,913.53	6.67	2,039.57	200,405,873.96	14,607.97	0.00	73.04	14,534.93
3-4年	13,194.50	0.00	65.97	13,128.53	3,300.00	0.00	16.50	3,283.50
4-5年								
5年以上	10,409,832.15	0.34	10,397,892.15	11,940.00	12,309,832.15	1.53	10,397,892.15	1,911,940.00
合计	3,005,340,865.91	-	10,806,722.16	2,994,534,143.75	806,680,727.98	-	10,640,353.67	796,040,374.31

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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	0.34	10,340,232.15	100.00		10,340,232.15	1.28	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	0.00	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	81,777,999.76	2.73	408,890.01	0.50	81,369,109.75	48,504,303.86	6.01	242,521.52	0.50	48,261,782.34
不计提坏账准备的其他应收款	2,913,165,034.00	96.94	-	-	2,913,165,034.00	747,778,591.97	92.70	-	-	747,778,591.97
合计	3,005,340,865.91	-	10,806,722.16	-	2,994,534,143.75	806,680,727.98	-	10,640,353.67	-	796,040,374.31

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：香港光宏国际有限公司其他应收款情况详见附注五/8。

2) 按余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账金额
1年以内	80,220,584.33	0.50	401,102.93
1—2年	1,124,307.40	0.50	5,621.54
2—3年	407,913.53	0.50	2,039.57
3—4年	13,194.50	0.50	65.97
4—5年	-	0.50	-
5年以上	12,000.00	0.50	60.00
合计	81,777,999.76	-	408,890.01

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	2,913,165,034.00		2,913,165,034.00
合计	2,913,165,034.00		2,913,165,034.00

(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。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
广州中船龙穴造船有限公司	子公司	2,000,000,000.00	1年以内	66.55	生产准备金
广州中船龙穴造船有限公司	子公司	123,056,000.00	1年以内	4.77	委托贷款
中山广船国际船舶及海洋有限公司	子公司	750,000,000.00	0-3年	24.28	委托贷款
应收财政补贴款	第三方	55,780,000.00	1年以内	1.86	产品补贴款
泛广发展有限公司	子公司	21,396,233.59	1年以内	0.71	代垫款
香港光宏国际有限公司	第三方	10,340,232.15	5年以上	0.34	信托贷款
合计		2,960,572,465.74		98.51	

本公司委托中国工商银行股份有限公司中山开发区支行和中船财务有限公司贷款给子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 750,000,000.00，用于中山基地的投资建设。本公司委托中信银行广州花园分行贷款给子公司广州中船龙穴造船有限公司 123,056,000.00 元，用于还贷。

经公司办公会批准，一次性支付给龙穴造船生产准备金 20 亿元，解决龙穴造船资金问题，以减少龙穴造船资金成本压力，保障龙穴造船生产顺利进行。

8. 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	723,037,980.97	7,528,641.63	715,509,339.34	672,651,200.68	7,528,641.63	665,122,559.05
在产品	196,814,038.99	10,162,020.92	186,652,018.07	298,401,232.73	13,016,920.92	285,384,311.81
库存商品	10,056,604.08	418,512.22	9,638,091.86	8,578,079.97	465,694.36	8,112,385.61
建造合同形成的资产	1,367,814,604.06	181,493,581.45	1,186,321,022.61	607,163,569.15	201,179,597.93	405,983,971.22
合计	2,297,723,228.10	199,602,756.22	2,098,120,471.88	1,586,794,082.53	222,190,854.84	1,364,603,227.69

(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	7,528,641.63				7,528,641.63
在产品	13,016,920.92			2,854,900.00	10,162,020.92
库存商品	465,694.36			47,182.14	418,512.22
建造合同形成的资产(存货项下)	201,179,597.93	6,236,927.10	35,915,668.37	109,797,112.05	181,493,581.45
建造合同形成的资产(预计负债项下)	362,824,075.45	—	—	—	243,034,238.61

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

小计	585,014,930.29	6,236,927.10	35,915,668.37	112,699,194.19	442,636,994.83
减:建造合同形成的资产(预计负债项下)	362,824,075.45	—	—	—	243,034,238.61
合计	222,190,854.84	—	—	—	199,602,756.22

(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	生产效率提高,合同总成本下降	1.39%

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末金额	年初金额
可供出售权益工具		
按公允价值计量	28,190,000.00	29,070,000.00
招商局能源运输股份有限公司	25,740,000.00	26,620,000.00
武汉金银湖高尔夫球会员证	2,450,000.00	2,450,000.00
按成本法计量	1,000,000.00	1,000,000.00
中船重工远舟(北京)科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	29,190,000.00	30,070,000.00

项目	按公允价值计量的可供出售权益工具	合计
年初公允价值	29,070,000.00	29,070,000.00
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	39,459,259.00	39,459,259.00
期末公允价值	28,190,000.00	28,190,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-11,269,259.00	-11,269,259.00
已计提减值金额		

于期末,本公司所持有的上市公司“招商轮船”股票均为无限售流通股,以报表日的收盘价为基准确定其公允价值;于期末,本公司持有49个武汉金银湖高尔夫球会员证,报表日参照2012年的出售单价6万元,并基于谨慎性考虑确认其公允价值5万元/个;于期末,本公司持有的中船重工远舟(北京)科技有限公司股权按投资成本计量。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 可供出售金融资产的分析如下:

项目	期末金额	年初金额
上市	25,740,000.00	26,620,000.00
中国(香港除外)	25,740,000.00	26,620,000.00
小计	25,740,000.00	26,620,000.00
非上市	3,450,000.00	3,450,000.00
合计	29,190,000.00	30,070,000.00

(3) 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月, 尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具情况:

无。

10. 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	719,542,665.04	477,487,284.25
按权益法核算的长期股权投资	3,925,177.75	5,426,696.10
其中: 联营企业	3,925,177.75	5,426,696.10
长期股权投资合计	723,467,842.79	482,913,980.35
减: 长期股权投资减值准备	-	
长期股权投资价值	723,467,842.79	482,913,980.35

(2) 长期股权投资的分析如下:

项目	期末金额	年初金额
非上市	723,467,842.79	482,913,980.35
合计	723,467,842.79	482,913,980.35

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	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公司	83.00	83.00	500,000.00	500,000.00		不适用		不适用	500,000.00		
广州万达船舶工程有限公司	75.00	75.00	2,486,385.00	3,685,222.80		不适用		不适用	3,685,222.80		
广州永联钢结构有限公司	75.00	75.00	67,012,395.00	79,095,776.55		不适用		不适用	79,095,776.55		
广东广船国际电梯有限公司	95.00	95.00	19,950,000.00	19,950,000.00		不适用		不适用	19,950,000.00		
广州红帆电脑科技有限公司	51.00	51.00	4,500,000.00	2,550,000.00		不适用		不适用	2,550,000.00		
荣广发展有限公司	100.00	100.00	10,439.94	26,443,792.13		不适用		不适用	26,443,792.13		
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	80.00	80.00	6,652,492.77	6,652,492.77		不适用		不适用	6,652,492.77		
广州广船大型机械设备有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	188,610,000.00		不适用		不适用	188,610,000.00		
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00		不适用		不适用	100,000,000.00		
广州广船国际海洋工程有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00		不适用		不适用	50,000,000.00		
广州中船龙穴造船有限公司	100.00	100.00	242,055,380.79		242,055,380.79	不适用		不适用	242,055,380.79	-	-
小计			523,167,093.50	477,487,284.25	242,055,380.79		-	不适用	719,542,665.04		
权益法核算											
华南特种涂装实业有限公司	25.00	25.00	1,937,780.53	4,505,874.94		43,633.62	1,399,866.01		3,062,375.31		
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	40.00	40.00	800,000.00	920,821.16		58,018.72			862,802.44		
小计			2,737,780.53	5,426,696.10	-	101,652.34	1,399,866.01		3,925,177.75		
合计			525,904,874.03	482,913,980.35	242,055,380.79	101,652.34	1,399,866.01		723,467,842.79		

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 对合营企业、联营企业投资

本公司无合营企业,对联营企业投资相关信息详见附注五/12。

11. 投资性房地产

本项目与合并报表金额一致,详见附注五/13。

12. 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	2,033,710,948.70	11,599,440.41	160,399.50	2,045,149,989.61
房屋建筑物	965,175,571.56	2,442,570.40		967,618,141.96
机器设备	1,017,545,168.92	5,859,352.93	160,399.50	1,023,244,122.35
运输设备	28,910,049.48	2,733,484.99		31,643,534.47
办公设备	22,080,158.74	564,032.09		22,644,190.83
累计折旧合计	1,054,326,876.46	42,457,324.61	152,834.41	1,096,631,366.66
房屋建筑物	365,582,009.08	16,118,827.84		381,700,836.92
机器设备	660,833,796.31	24,197,651.27	152,834.41	684,878,613.17
运输设备	13,587,632.25	1,190,475.46		14,778,107.71
办公设备	14,323,438.82	950,370.04		15,273,808.86
账面净值合计	979,384,072.24			948,518,622.95
房屋建筑物	599,593,562.48			585,917,305.04
机器设备	356,711,372.61			338,365,509.18
运输设备	15,322,417.23			16,865,426.76
办公设备	7,756,719.92			7,370,381.97
减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
账面价值合计	979,384,072.24			948,518,622.95
房屋建筑物	599,593,562.48			585,917,305.04
机器设备	356,711,372.61			338,365,509.18

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	15,322,417.23			16,865,426.76
办公设备	7,756,719.92			7,370,381.97

本期确认为损益的固定资产的折旧额为42,457,324.61元(上年: 44,947,622.97元)。

本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为11,599,440.41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		
其中: 中期(10-50年)	585,917,305.04	599,593,562.48
合计	585,917,305.04	599,593,562.48

(3) 未办妥产权证书的固定资产

未办妥产权证书的 项目	期末金额		年初金额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
机电物资集配库	29,498,733.13	26,079,855.43	29,498,733.13	26,415,072.33
公司五层综合办公楼	8,060,675.25	7,039,576.13	8,060,675.25	7,148,371.91
合计	37,559,408.38	33,119,431.56	37,559,408.38	33,563,444.24

项目	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	正在办理产权证	2015年
公司五层综合办公楼	正在办理产权证	2015年

13. 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
"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
造船事业部艏部作业平台	2,224,039.02		2,224,039.02	2,224,039.02		2,224,039.02
综合楼网络布线、安全产品扩容及改造项目	2,059,126.00		2,059,126.00	2,059,126.00		2,059,126.00
造船事业部150吨平板车1辆				1,959,066.78		1,959,066.78

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
旧区码头泊位局部挖深工程			-	1,502,683.48		1,502,683.48
机电物资集配库工程	1,150,454.29		1,150,454.29	1,150,454.29		1,150,454.29
综合技改前期费用	1,110,662.51		1,110,662.51	1,096,917.01		1,096,917.01
研保项目前期立项专项经费	759,854.67		759,854.67	693,469.77		693,469.77
饭堂综合办公楼军品设计部办公场地改造	845,353.10		845,353.10	655,018.03		655,018.03
负荷缸电气改造项目			-	570,514.06		570,514.06
综合技改项目初步设计	566,037.74		566,037.74	566,037.74		566,037.74
公司办小车2台				549,695.10		549,695.10
3#班组房机械停车设备	497,654.63		497,654.63	497,654.63		497,654.63
中小型船舶建造涂装工程配套设施前期费用	473,233.22		473,233.22	473,233.22		473,233.22
舰部作业平台升级改造项目	387,468.31		387,468.31	387,468.31		387,468.31
技术中心联调大楼通风与空调系统改造	454,665.60		454,665.60	134,386.57		134,386.57
造船事业部变频岸电电源设备	115,138.60		115,138.60			-
1#3#船台滑道加长改造	2,041,714.01		2,041,714.01			-
船运事业部500HP拖船一艘	1,130,965.55		1,130,965.55			-
其他工程	394,282.85		394,282.85	1,439,672.76		1,439,672.76
合计	18,460,650.10	-	18,460,650.10	20,209,436.77	-	20,209,436.77

(1) 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	
旧区码头泊位局部挖深工程	1,502,683.48	386,028.17	1,888,711.65		-
造船事业部150吨平板车1辆	1,959,066.78		1,959,066.78		-
1#3#船台滑道加长改造		2,041,714.01			2,041,714.01
船运事业部500HP拖船一艘		1,130,965.55			1,130,965.55
机电物资集配库工程	1,150,454.29				1,150,454.29
造船事业部舰部作业平台	2,224,039.02				2,224,039.02
"1"研制保障条件建设	4,250,000.00				4,250,000.00
综合楼网络布线、安全产品扩容及改造项目	2,059,126.00				2,059,126.00
合计	13,145,369.57	3,558,707.73	3,847,778.43	-	12,856,298.87

(续表)

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	预算数	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
旧区码头泊位局 部挖深工程	2,000,000.00	0.94	完工				自筹
造船事业部 150 吨平板车 1 辆	1,900,000.00	1.03	完工				自筹
1#3#船台滑道加 长改造	4,090,000.00	0.50	在建				自筹
船运事业部 500HP 拖船一艘	4,800,000.00	0.24	在建				自筹
机电物资集配库 工程	22,280,000.00	0.05	在建				自筹
造船事业部艇部 作业平台	23,620,000.00	0.09	在建				自筹
"1"研制保障条件 建设	14,020,000.00	0.30	在建				自筹
综合楼网络布 线、安全产品扩 容及改造项目	2,300,000.00	0.90	在建				自筹
合计	75,010,000.00	—	—	-	-		

14. 固定资产清理

本项目与合并报表金额一致，详见附注五/16。

15. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	138,078,212.52	246,917.32	-	138,325,129.84
土地使用权	73,481,962.38	-	-	73,481,962.38
软件	64,596,250.14	246,917.32	-	64,843,167.46
累计摊销合计	74,693,437.20	3,277,964.92	-	77,971,402.12
土地使用权	26,784,581.30	739,228.38	-	27,523,809.68
软件	47,908,855.90	2,538,736.54	-	50,447,592.44
账面净值合计	63,384,775.32			60,353,727.72
土地使用权	46,697,381.08			45,958,152.70
软件	16,687,394.24			14,395,575.02
减值准备合计				
土地使用权				
软件				

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	63,384,775.32			60,353,727.72
土地使用权	46,697,381.08			45,958,152.70
软件	16,687,394.24			14,395,575.02

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	45,958,152.70	46,697,381.08
其中：中期（10-50年）	45,958,152.70	46,697,381.08
合计	45,958,152.70	46,697,381.08

本期确认为损益的无形资产的折旧额为 3,277,964.92 元(上年：3,072,068.99 元)。

16. 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	
7.6万吨半潜运输船设计建造技术研发及产业化		34,131,496.35	34,131,496.35		
绿色节能环保 VLCC 船型研发		6,460,647.67	6,460,647.67		
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		5,530,101.20	5,530,101.20		
高性能大曲率复杂曲面船体外板成型智能机器人		3,664,599.98	3,664,599.98		
总体建造工艺技术研究		2,691,707.78	2,691,707.78		
造船计算机集成制造系统 GSI-SCIMS II		2,508,045.17	2,508,045.17		
复杂构件成形关键工艺及设备技术		1,583,103.68	1,583,103.68		
造船精度控制工艺仿真		1,509,805.02	1,509,805.02		
50000吨化学品/成品油船研制		1,481,960.58	1,481,960.58		
阿芙拉型成品油船研发		913,476.27	913,476.27		
推进轴系双通道轴功率与扭振应力测量分析系统研制		745,205.73	745,205.73		
5万吨级大灵便型成品油船换代开发		634,428.21	634,428.21		
其他研发项目		6,894,639.27	6,894,639.27		
合计		68,749,216.91	68,749,216.91		

17. 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	3,476,413.96		579,402.30		2,897,011.66	
合计	3,476,413.96		579,402.30		2,897,011.66	

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

18. 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	68,042,971.46	89,669,970.11
可抵扣亏损	5,364,486.25	
提前支付的住房援助	2,325,178.05	2,582,660.40
退休职工住房货币补贴	8,097,977.31	8,141,075.65
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	29,328.92	57,021.74
预提费用	10,196,012.05	
期末未发工资		68,960.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	5,487,812.98	
可供出售金融资产公允价值变动	1,704,000.00	1,572,000.00
职工教育经费	2,396,844.85	2,113,212.60
合计	103,773,646.34	104,333,935.14
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	13,611.16	13,611.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	4,394,540.99	10,381,512.56
合计	4,408,152.15	10,395,123.72

(2) 可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异明细

项目	期末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	453,725,100.43	597,799,800.72
可抵扣亏损	35,763,241.67	
提前支付的住房援助	15,501,187.00	17,217,736.00
退休职工住房货币补贴	53,986,515.40	54,273,837.64
十年内退休人员医疗保险	860,229.85	860,229.78
离岗退养员工薪酬	195,526.14	380,144.94
预提费用	67,973,413.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	36,585,419.89	

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债公允价值变动		
期末未发工资	-	459,734.48
可供出售金融资产公允价值变动	11,360,000.00	10,480,000.00
职工教育经费	15,978,965.67	14,088,084.07
合计	691,929,599.69	695,559,567.63
应纳税暂时性差异		
可供出售金融资产公允价值变动	90,741.00	90,741.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	29,296,939.92	69,210,083.75
合计	29,387,680.92	69,300,824.82

19. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	13,520,286.14	53,101.00			13,573,387.14
存货跌价准备(存货项下)	222,190,854.84	6,236,927.10	35,915,668.37	112,699,194.19	199,602,756.22
存货跌价准备(预计负债项下)	362,824,075.45	—	—	—	243,034,238.61
投资性房地产减值准备	1,855,011.59			1,855,011.59	
合计	600,390,228.02	6,290,028.10	35,915,668.37	114,554,205.78	456,210,381.97

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

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	101,210,963.83	6.1528	622,730,818.25	5,000,000.00	6.0969	30,484,500.00
合计		-	-	622,730,818.25			30,484,500.00

质押情况:于期末,短期借款622,730,818.25元以本集团的其他货币资金661,446,935.13元作质押。

利率详情:于期末,短期借款的加权平均年利率为2.82%(上年:1.4%)

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
远期外汇合约	36,585,419.89	
合计	36,585,419.89	

22. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	486,292,873.84	616,401,532.69
合计	486,292,873.84	616,401,532.69

23. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末金额	年初金额
物资采购	1,270,148,296.63	1,020,403,240.45
在建工程款	107,710,462.39	16,787,122.95
产品收尾费用	44,695,102.57	28,526,160.98
质保金	85,067,284.00	76,468,364.63
其他工程及劳务	947,938.22	190,686,804.44
合计	1,508,569,083.81	1,332,871,693.45

(2) 应付账款账龄分析

于期末,应付账款按发票日期的账龄分析如下:

项目	期末金额	年初金额
1年以内	1,470,297,413.90	1,267,625,159.82
1-2年	25,906,597.70	25,793,996.72
2-3年	8,427,652.85	33,477,551.26
3年以上	3,937,419.36	5,974,985.65
合计	1,508,569,083.81	1,332,871,693.45

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
上海大成创业投资有限公司	10,823,877.62	物资采购	未结算

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	未偿原因
广州永联钢结构有限公司	3,145,225.47	工程款	未结算
中国船舶重工集团公司第A研究所	2,644,250.00	应付质保金	未结算
武汉重型机床集团有限公司	1,266,000.00	工程款、质保金	客户未要求支付
武汉船用机械有限责任公司	1,190,000.00	应付质保金	未结算

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

(4) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	8,289,219.14	6.1529	51,002,322.97	8,287,016.39	6.0969	50,525,110.23
合计			51,002,322.97			50,525,110.23

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	174,048,627.78	407,461,536.38
其中: 1年以上	84,439,279.53	211,697,365.45

(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
希腊 Pioneer 船运公司	51,927,588.78	船舶进度款	未到结算期
深圳市能源环保有限公司	4,022,058.11	货款	未到结算期
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	货款	未到结算期
广东长宏公路工程有限公司	17,094,017.10	货款	未到结算期
清远蓄能发电有限公司	22,086,926.13	货款	未到结算期
合计	98,249,837.98		

(3) 于期末, 预收建造合同款

客户	金额	性质或内容	未结转原因
----	----	-------	-------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

希腊 Pioneer 船运公司	51,927,588.78	船舶进度款	未到结算期
合计	51,927,588.78		

(4) 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。

(5) 预收账款中的外币余额

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	14,155,976.98	6.2194	88,041,531.22	34,476,872.42	6.2169	214,338,768.45
合计			88,041,531.22			214,338,768.45

25. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
(一) 短期薪酬	15,788,468.44	324,706,306.73	324,065,366.57	16,429,408.60
1.1、工资、奖金、津贴和补贴	503,085.93	125,460,217.22	125,887,729.70	75,573.45
1.2、职工福利费		8,146,615.86	8,146,615.86	
1.3、医疗保险费		9,474,482.13	9,474,482.13	
1.4、工伤保险费		883,928.42	883,928.42	
1.5、生育保险费		441,964.21	441,964.21	
1.6、补充医疗保险费		406,308.45	406,308.45	
1.7、住房公积金		14,677,886.00	14,677,886.00	
1.8、工会经费和职工教育经费	15,285,382.51	3,926,888.48	2,858,435.84	16,353,835.15
1.9、外包劳务费及其他		161,288,015.96	161,288,015.96	
1.10、非货币性福利				
(二) 离职后福利	336,793.42	21,011,740.58	21,153,007.86	195,526.14
2.1、基本养老保险费		19,888,389.35	19,888,389.35	
2.2、失业保险费		1,021,152.11	1,021,152.11	
2.3、企业年金				
2.4、预计内退人员支出	336,793.42	102,199.12	243,466.40	195,526.14
(三) 辞退福利				
(四) 一年内到期的其他长期职工福利	2,795,580.00			2,795,580.00
4.1、退休职工住房货币补贴	2,502,040.00			2,502,040.00
4.2、职工购房援助款	293,540.00			293,540.00
合计	18,920,841.86	345,718,047.31	345,218,374.43	19,420,514.74

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

相关说明详见附注五/27。

26. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-171,120,077.41	-101,432,138.50
营业税	62,269.57	7,866,531.44
企业所得税	-	19,599,693.52
个人所得税	797,485.63	4,985,929.76
城市维护建设税	18,211.30	664,757.57
房产税	2,675,938.37	899,961.17
土地使用税	2,193,849.20	280,593.80
教育费附加	13,008.07	474,826.83
防洪维护费	1,393,923.22	1,621,852.94
土地增值税	504,945.00	
合计	-163,460,447.05	-65,037,991.47

27. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,291,977.90	10,703,500.67
短期借款应付利息	1,428,462.04	59,275.40
合计	6,720,439.94	10,762,776.07

应付利息中的外币余额

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	96,724.87	6.1528	595,128.76	1,614,937.01	6.0969	9,846,109.44
合计			595,128.76			9,846,109.44

28. 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	67,010.53	66,449.19	应付未办理确权之个人股东股利
应付 H 股股利	110,711.24	110,711.24	应付未办理确权之个人股东股利

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
合计	177,721.77	177,160.43	

29. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	18,296,547.62	17,069,938.74
其中: 1年以上	7,266,228.43	2,944,133.26

(2) 于期末, 大额其他应付款

项目	金额	性质或内容
购房援助款	7,596,670.00	购房援助款
中船工业成套物流(广州)有限公司	4,872,835.18	往来款
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
合计	15,339,735.03	

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

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	841,832,517.25	789,219,805.15
合计	841,832,517.25	789,219,805.15

31. 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	3,259,132,001.51	2,766,416,684.35
造船产品	3,259,132,001.51	2,766,416,684.35
递延收益	4,107,745.20	4,107,745.20
政府补助	4,107,745.20	4,107,745.20
合计:	3,263,239,746.71	2,770,524,429.55

注: 递延收益—政府补助明细详见附注十三/35。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

32. 长期借款

(1) 借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
质押借款	2,710,096,354.63	2,077,624,278.31
保证借款	600,000,000.00	600,000,000.00
减: 一年内到期的部份	841,832,517.25	789,219,805.15
合计	2,468,263,837.38	1,888,404,473.16

抵押详情: 于期末, 长期借款 1,658,881,741.29 元以本集团的其他货币资金 2,178,405,070.82 元作质押; 长期借款 1,051,214,613.34 元以本集团的建造合同收款权 19,283.02 万美元作质押。

保证详情: 于年末, 长期借款 600,000,000.00 元由子公司龙穴造船提供信用担保。

利率详情: 于期末, 长期借款的加权平均年利率为 2.82% (上年: 2.94%)

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末金额	年初金额
1至2年	1,868,263,837.38	1,288,404,473.16
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	2,468,263,837.38	1,888,404,473.16

(3) 长期借款中外币余额

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	269,614,117.36	6.1528	1,658,881,741.29	340,767,320.82	6.0969	2,077,624,278.31
其中: 一年内到期的长期借款	114,821,043.63	6.1528	706,470,917.25	129,446,080.00	6.0969	789,219,805.15
合计			1,658,881,741.29			2,077,624,278.31

33. 专项应付款

本项目与合并报表金额一致, 详见附注五/35。

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

34. 预计负债

项目	年初金额	本期增加	本期结转	年末金额
产品质量保证	74,130,127.14	5,866,085.86	12,022,799.35	67,973,413.65
亏损性建造合同 ^注	362,824,075.45	—	—	243,034,238.61
合计	436,954,202.59	—	—	311,007,652.26

本公司根据建造合同准则的规定,将存在减值的建造合同计提了“存货跌价准备-合同预计损失”。在编制财务报表时,本公司将“存货跌价准备-合同预计损失”的金额超过该项存货的账面余额而形成的存货负数金额,重分类至本项目列报。

35. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细

项目	期末金额	年初金额
(一) 递延收益	85,068,297.27	90,141,707.60
综合技改前期费用	43,700,000.00	43,700,000.00
船舶建造工艺技术研究	19,469,921.45	21,977,966.62
综合船建设项目	13,156,185.97	14,387,126.53
质量部计量站基础条件建设项目前期用	2,329,431.86	2,698,430.60
企业技术中心创新能力建设项目	1,350,000.00	1,500,000.00
150吨自行式液压平板车	1,124,999.93	1,208,333.27
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,024,657.48	1,101,506.80
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	924,246.24	995,342.16
一号船坞适应性改造(1)	716,666.44	733,333.12
一号船坞适应性改造	573,333.56	586,666.88
高性能大曲率复杂曲面船体外板成型智能机器人		511,492.56
大型船舶及特种船舶轴系装配关键技术装备	260,000.00	260,000.00
新区噪声治理工程	190,733.54	195,493.52
涂装车间噪声治理工程	181,578.90	189,473.64
区域量值传递能力集成与提升技术研究	39,041.61	64,041.63
集团公司计量科研仪器	27,500.29	32,500.27
广州市创新型企业专项研究		
(二) 长期职工福利	60,447,835.25	60,735,157.49
2.1、退休职工住房货币补贴	52,284,475.40	52,571,797.64
2.2、职工购房援助款	7,303,130.00	7,303,130.00
2.3、退休职工医疗保险	860,229.85	860,229.85
合计	145,516,132.52	150,876,865.09

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
集团公司计量科研仪器	32,500.27		4,999.98		27,500.29	与资产相关
150吨自行式液压平板车	1,208,333.27		83,333.34		1,124,999.93	与资产相关
技改挖潜基金-40000吨船研制新增设备技术改造	995,342.16		71,095.92		924,246.24	与资产相关
一号船坞适应性改造	586,666.88		13,333.32		573,333.56	与资产相关
涂装车间噪声治理工程	189,473.64		7,894.74		181,578.90	与资产相关
涂装技术工艺技术改造(涂装车间建设)	1,101,506.80		76,849.32		1,024,657.48	与资产相关
新区噪声治理工程	195,493.52		4,759.98		190,733.54	与资产相关
区域量值传递能力集成与提升技术研究	64,041.63		25,000.02		39,041.61	与资产相关
综合船建设项目	14,387,126.53		1,230,940.56		13,156,185.97	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
质量部计量站基础条件建设项目前期用	2,698,430.60		368,998.74		2,329,431.86	与资产相关
综合技改前期费用	43,700,000.00				43,700,000.00	与资产相关
一号船坞适应性改造(1)	733,333.12		16,666.68		716,666.44	与资产相关
型综合补给船建造工艺技术研究	21,977,966.62		2,508,045.17		19,469,921.45	与资产相关
大型船舶及特种船舶轴系装配关键技术装备	260,000.00		-		260,000.00	与资产相关
船舶外板加工自动成型机器人研制	-		-			与收益相关
复杂构件成型关键工艺及设备技术	-	800,000.00	800,000.00			与收益相关
高性能大曲率复杂曲面船体外板成型智能机器人	511,492.56		511,492.56			与收益相关
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究	-	6,000,000.00	6,000,000.00			与收益相关
造船精度控制工艺仿真	-	1,300,000.00	1,300,000.00			与收益相关
推进轴系双通道轴功率与扭振应力测量分析系统研制	-	600,000.00	600,000.00			与收益相关
国际海事组织船舶建造档案研究	-	120,000.00	120,000.00			与收益相关
合计	90,141,707.60	8,820,000.00	13,893,410.33		85,068,297.27	-

36. 股本

本项目与合并报表金额一致，详见附注五/38。

37. 资本公积

本期数

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
股本溢价	502,982,505.95	1,781,748,959.47	363,083,071.19	1,921,648,394.23
其他资本公积	-8,248,436.90	-748,000.00		-8,996,436.90
合计	494,734,069.05	1,781,000,959.47	363,083,071.19	1,912,651,957.33

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	502,982,007.95			502,982,007.95
其他资本公积	173,151,908.32	-1,309,000.00	180,090,847.22	-8,247,938.90
合计	676,133,916.27	-1,309,000.00	180,090,847.22	494,734,069.05

38. 专项储备

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费		5,650,446.87	5,650,446.87	
合计		5,650,446.87	5,650,446.87	

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		43,363,109.26	43,363,109.26	
合计		43,363,109.26	43,363,109.26	

39. 盈余公积

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	424,890,084.65			424,890,084.65
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	443,472,281.08			443,472,281.08

上年数

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	412,289,185.17	12,600,899.48		424,890,084.65
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	430,871,381.60	12,600,899.48		443,472,281.08

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

40. 未分配利润

本期数

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	2,367,213,921.15	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	2,367,213,921.15	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-31,090,292.76	
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	10,305,346.51	
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	2,325,818,281.88	

上年数

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	2,330,975,528.31	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	2,330,975,528.31	

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例
加: 本年归属于母公司股东的净利润	126,008,994.80	
减: 提取法定盈余公积	12,600,899.48	净利润 10%
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		
本年年末金额	2,367,213,921.15	

41. 净流动资产

项目	期末金额	年初金额
流动资产	13,569,553,719.59	10,675,188,125.30
减: 流动负债	6,814,453,864.55	5,928,856,222.85
净流动资产	6,755,099,855.04	4,746,331,902.45

42. 总资产减流动负债

项目	期末金额	年初金额
资产总计	15,480,696,810.15	12,388,558,012.69
减: 流动负债	6,814,453,864.55	5,928,856,222.85
总资产减流动负债	8,666,242,945.60	6,459,701,789.84

43. 借贷

本公司借贷汇总如下:

项目	期末金额	年初金额
短期银行借款	622,730,818.25	30,484,500.00
一年内到期的非流动负债	841,832,517.25	789,219,805.15
长期借款	2,468,263,837.38	1,888,404,473.16
合计	3,932,827,172.88	2,708,108,778.31

(1) 借贷的分析

项目	期末金额	年初金额
银行借款	3,932,827,172.88	2,708,108,778.31
-須在五年内偿还	3,332,827,172.88	2,108,108,778.31

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
-须在五年以后偿还	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	3,932,827,172.88	2,708,108,778.31

(2) 借贷的到期日分析

项目	期末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	3,332,827,172.88	819,704,305.15
1至2年		1,288,404,473.16
2至5年		
5年以上	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	3,932,827,172.88	2,708,108,778.31

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	2,924,498,820.91	1,343,838,643.42
其他业务收入	189,002,525.17	45,958,506.51
合计	3,113,501,346.08	1,389,797,149.93
主营业务成本	2,922,104,331.33	1,222,929,675.33
其他业务成本	164,003,495.78	31,998,739.99
合计	3,086,107,827.11	1,254,928,415.32

毛利

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	2,924,498,820.91	1,343,838,643.42
主营业务成本	2,922,104,331.33	1,222,929,675.33
毛利	2,394,489.58	120,908,968.09

建造合同收入

项目	本期金额	上年同期金额
建造合同收入	2,680,532,642.10	1,279,170,064.49

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造船产品	2,680,532,642.10	2,682,725,916.64	1,279,170,064.49	1,163,871,675.17
钢结构工程	67,763,989.30	65,107,625.65	22,612,594.85	22,283,286.70
机电产品及其他	176,202,189.51	174,270,789.04	42,055,984.08	36,774,713.46
合计	2,924,498,820.91	2,922,104,331.33	1,343,838,643.42	1,222,929,675.33

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	1,656,005,033.79	1,590,344,685.47	411,835,637.65	370,758,303.71
希腊	270,691,310.05	307,989,014.50	220,686,959.01	206,117,616.04
新加坡	228,726,979.27	228,726,979.27	-	-
荷兰	227,881,332.00	222,552,093.25	25,890,163.90	25,890,163.90
瑞典	178,483,682.07	188,084,780.26	64,003,567.59	61,625,302.67
瑞士	154,069,640.34	150,499,645.74	-	-
丹麦	143,925,343.61	165,093,312.68	491,391,155.33	441,901,975.32
澳大利亚	21,043,422.26	24,122,933.11	-	-
澳门	19,546,682.76	20,563,708.39	-	-
挪威	15,473,695.09	15,473,695.09	-	-
马绍尔群岛	8,410,919.47	8,410,919.47	-	-
香港	-	-	130,031,159.94	116,636,313.69
其他国家和地区	240,780.20	242,564.10		
合计	2,924,498,820.91	2,922,104,331.33	1,343,838,643.42	1,222,929,675.33

(3) 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	136,406,758.12	132,766,635.92	12,904,237.02	10,680,021.19
废料销售	11,412,716.25	7,744,585.78	8,940,509.50	5,329,650.10
劳务收入	9,279,912.26	3,408,616.52	6,475,916.93	4,065,073.80
租金收入	11,835,007.91	3,442,692.72	6,855,533.50	2,219,730.18
动能收入	9,969,230.63	10,941,021.23	10,782,309.56	9,704,264.72
转让投资性房地产收入	10,098,900.00	5,699,943.61		
合计	189,002,525.17	164,003,495.78	45,958,506.51	31,998,739.99

(4) 在建合同情况

财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目		合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额	期末计提跌价准备
固定 造价 合同	在建合同合计	11,743,372,357.87	3,769,913,841.11	160,816,059.37	3,852,706,081.30	424,527,820.06
	其中:期末预计损失的在建合同					
	50500系列(成品油/化学品轮)	4,550,455,719.90	913,688,413.66	-12,768,105.67	952,427,804.86	421,279,308.90
	40000系列(成品油/化学品轮)	171,481,113.11	200,290,590.96	-14,642,983.91	84,919,958.50	3,222,945.01
	37500系列(成品油/化学品轮)	225,137,706.00	157,703,864.12	-1,862,746.34	89,441,280.00	25,566.15

(5) 本年公司前五名客户

客户	金额	占主营业务收入总额的比例
客户一	432,352,573.81	13.89
客户二	228,726,979.27	7.35
客户三	227,881,332.00	7.32
客户四	183,955,716.01	5.91
客户五	116,860,841.43	3.75
合计	1,189,777,442.52	38.22

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	1,663,400.02	159,107.79	劳务收入
城市维护建设税	479,580.12	3,207,518.86	应交流转税
教育费附加	342,557.90	2,291,084.93	应交流转税
合计	2,485,538.04	5,657,711.58	

46. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
船舶保修费	5,866,085.86	-7,553,985.00
运输费	950,088.35	1,283,400.00
业务经费	688,592.66	953,477.85
广告费	317,955.36	193,620.65
展览费	631,534.16	238,750.93
其他销售费用	17,511.72	534,329.67
合计	8,471,768.11	-4,350,405.90

47. 管理费用

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	本年数	上年数
研究与开发费用	68,749,216.91	21,084,290.20
职工薪酬	38,315,941.60	41,259,863.00
修理费	14,690,468.19	12,690,750.12
税金	9,554,807.71	7,120,912.46
聘请中介机构费	6,179,086.41	1,117,393.67
折旧费	5,331,456.26	6,180,211.69
董事会费	4,470,083.17	1,297,924.58
无形资产摊销	3,044,211.28	2,838,315.35
水电费	1,331,280.17	1,214,787.08
技工学校培训费	1,162,458.00	1,132,999.99
警卫消防、安全活动费	1,150,150.95	697,625.16
差旅费	826,678.58	938,948.45
绿化、排污费	648,478.86	263,635.00
业务招待费	547,341.41	944,870.39
办公费	324,162.29	356,054.93
保险费	131,060.31	822,821.93
租赁费		395,904.34
交通费		1,974,917.12
咨询费		768,826.41
仓库经费		271,559.58
其他管理费用	10,148,051.76	4,883,025.35
合计	166,604,933.86	108,255,636.80

48. 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	48,690,804.03	47,540,446.73
减: 利息收入	98,651,874.10	102,049,561.96
加: 汇兑损失	-32,909,142.38	-14,977,818.29
加: 其他支出	1,705,468.55	173,596.69
合计	-81,164,743.90	-69,313,336.83

(2) 利息支出明细

项目	本期金额	上年同期金额
须于5年内到期偿还的银行借款利息	33,607,470.71	32,457,113.41

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
须于5年后到期偿还的银行借款利息		
须于5年内到期偿还的其他借款利息		
须于5年后到期偿还的其他借款利息	15,083,333.32	15,083,333.32
小计		
减:资本化利息		
合计	48,690,804.03	47,540,446.73

(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	98,651,874.10	102,049,561.96
合计	98,651,874.10	102,049,561.96

49. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	53,101.00	108,340.30
存货跌价损失	-29,678,741.27	58,659,531.74
合计	-29,625,640.27	58,767,872.04

50. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上年同期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	535,771.74	9,924,146.52
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	535,771.74	9,924,146.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-77,034,335.46	-148,210.39
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-77,034,335.46	-148,210.39
合计	-76,498,563.72	9,775,936.13

51. 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	-101,652.34	666,958.98
成本法核算的长期股权投资收益		64,027,946.63

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		11,032,819.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,143,558.27	24,120,745.00
合计	7,041,905.93	99,848,470.11

本期产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为0元及11,032,819.50元。

(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	变动的的原因
合计	-101,652.34	666,958.98	
其中: 广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	-43,633.62	700,885.14	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	-58,018.72	-33,926.16	

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
其中: 固定资产处置利得		1,137.40
政府补助	71,223,310.33	9,571,750.76
罚款收入	89,250.00	24,500.00
赔偿收入	186,186.20	
其他	946,512.94	1,795,733.92
合计	72,445,259.47	11,393,122.08

本年计入非经常性损益金额为15,443,310.33元(上年同期: 10,047,735.95元)。

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
荔湾区财政国库支付中心 2013年1-8月出口信用保险专项资金	44,900.00		财政拨款	与收益相关
广州市财政局国库支付分局大财政管理资金 2013年战略性主导产业发展资金--工业设计示范企业	200,000.00		财政拨款	与收益相关
应收中央财政过渡期补贴款	55,780,000.00		财政拨款	与收益相关

财务报表附注

2014年1月1日至2014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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
广州市荔湾区财政国库支付中心2013年服务贸易发展资金	1,000,000.00		财政拨款	与收益相关
财政补贴		1,286,639.57	财政拨款	与收益相关
新产品补贴	11,839,537.73	6,939,725.06	政府拨款	与收益相关
其他	2,358,872.60	1,345,386.13	财政拨款	与收益相关
合计	71,223,310.33	9,571,750.76		

53. 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		63,620.11
其中: 固定资产处置损失		63,620.11
罚款支出		
赔偿金		731,924.10
其他	10,000.00	554,075.82
合计	10,000.00	1,349,620.03

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税-中国企业所得税	-14,759.66	11,237,649.93
中国		11,418,577.28
香港		
上年多计(少计)	-14,759.66	-180,927.35
递延所得税	-5,294,682.77	-956,781.67
合计	-5,309,442.43	10,280,868.26

55. 折旧及摊销

项目	本期金额	上年同期金额
投资性房地产折旧	375,665.01	375,665.00
固定资产折旧	42,457,324.61	44,947,622.97
无形资产摊销	3,277,964.92	3,072,068.99
合计	46,110,954.54	48,395,356.96

财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

56. 出售投资或物业的盈利(或亏损)

本项目与合并附注一致,详见附注五/59。

57. 股息

本项目与合并附注一致,详见附注五/60。

58. 其他综合收益

本项目与合并附注一致,详见附注五/61。

59. 母公司利润表补充资料

费用(包括:营业成本、销售费用和管理费用)按照性质分类明细:

项目	本期金额	上年同期金额
耗用的原材料	2,229,164,427.71	700,853,748.60
职工薪酬费用	276,431,835.26	195,058,535.90
折旧费用	42,832,989.62	45,323,287.97
摊销费用	3,277,964.92	3,072,068.99
造船专用费	319,459,535.50	221,086,428.56
动力费	28,647,978.59	21,492,219.95
税金及附加	8,756,644.80	7,120,912.46
其他	2,474,388.90	1,015,769.53
合计	2,911,045,765.30	1,195,022,971.96

60. 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
各项科研等拨款	1,291,092.53	2,577,086.39
收到其他往来款	4,772,457.51	471,729.62
合计	6,063,550.04	109,772,416.01

财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用支出	30,799,235.19	26,834,142.52
销售费用支出	2,605,682.25	3,203,579.10
营业外支出		1,349,620.03
支付中山海洋委托贷款	35,000,000.00	50,000,000.00
支付龙穴委托贷款	123,056,000.00	
支付龙穴生产准备金	2,000,000,000.00	
合计	2,191,460,917.44	81,387,341.65

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	820,319,628.98	865,252,096.85
存款利息收入	116,895,506.55	105,979,259.09
合计	937,215,135.53	971,231,355.94

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	1,349,368,328.75	1,019,825,408.82
合计	1,349,368,328.75	1,019,825,408.82

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
曙光项目筹资费用	2,338,482.84	
其他	8,477.33	6,867.55
合计	2,346,960.17	6,867.55

(2) 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	-31,090,292.76	145,238,296.95
加: 资产减值准备	-29,625,640.27	58,767,872.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,777,083.53	45,323,287.99
无形资产摊销	3,277,964.92	3,072,068.99

财务报表附注

2014年1月1日至2014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
长期待摊费用摊销	579,402.30	605,336.60
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
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)	76,498,563.72	-9,775,936.13
财务费用(收益以“-”填列)	-81,164,743.90	-69,313,336.83
投资损失(收益以“-”填列)	-7,041,905.93	-99,848,470.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	560,288.80	-2,445,403.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-5,986,971.57	1,488,621.99
存货的减少(增加以“-”填列)	-534,777,314.43	-42,442,582.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-525,124,421.08	-349,688,450.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,750,343,384.53	-312,080,821.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,841,461,371.20	-631,037,034.00
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	2,192,821,524.06	2,952,662,327.33
减: 现金的期初余额	3,642,373,050.61	3,461,486,732.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,449,551,526.55	-508,824,405.51

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	2,192,821,524.06	2,952,662,327.33
其中: 库存现金	68,395.53	91,412.63
可随时用于支付的银行存款	2,192,628,366.15	2,952,470,877.14
可随时用于支付的其他货币资金	124,762.38	100,037.56
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	2,192,821,524.06	2,952,662,327.33

十四、 财务报告批准

本财务报告于2014年8月29日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 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
非流动资产处置损益	-30,185.63	-205,179.22
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	18,913,630.90	11,781,908.92
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	-5,458,797.84	-97,866,993.10
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-69,824,243.57	33,715,809.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	211,425.24	216,597.39
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	1,397,270.52	529,855.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-54,790,900.38	-518,280.19
所得税影响额	-7,741,100.41	6,598,788.58
少数股东权益影响额（税后）	457,166.35	270,587.51
合计	-47,506,966.32	-58,697,377.28

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	-5.64	-0.97	-0.2631	-0.0412	-0.2631	-0.0412
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-4.50	0.40	-0.2481	0.0253	-0.2481	0.0253

3. 主要报表项目的异常情况及原因说明

项目	注释	期末数	年初数	变动额	变动率
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注 1	29,296,939.92	69,210,083.75	-39,913,143.83	-57.67%
应收票据	注 2	12,560,135.81	21,607,944.72	-9,047,808.91	-41.87%
预付账款	注 3	1,418,831,926.07	1,070,938,867.43	347,893,058.64	32.48%
其他应收款	注 4	146,773,862.95	75,790,266.06	70,983,596.89	93.66%
在建工程	注 5	212,851,764.44	91,957,146.55	120,894,617.89	131.47%
短期借款	注 6	4,434,826,841.62	2,740,220,723.02	1,694,606,118.60	61.84%
预收款项	注 7	269,859,401.46	535,392,138.97	-265,532,737.51	-49.60%
应付利息	注 8	44,069,582.00	68,778,979.01	-24,709,397.01	-35.93%
一年内到期的非流动负债	注 9	841,832,517.25	1,769,219,805.15	-927,387,287.90	-52.42%
预计负债	注 10	378,900,855.77	657,847,075.11	-278,946,219.34	-42.40%
递延所得税负债	注 11	5,343,116.03	11,330,087.60	-5,986,971.57	-52.84%
股本	注 12	1,030,534,651.00	643,080,854.00	387,453,797.00	60.25%
资本公积	注 13	3,279,830,570.59	2,129,232,741.41	1,150,597,829.18	54.04%
未分配利润	注 14	410,224,834.67	691,646,062.40	-281,421,227.73	-40.69%
少数股东权益	注 15	41,274,815.85	18,662,087.21	22,612,728.64	121.17%

注1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产下降 57.67%，主要是远期汇率波动引起公允价值变动所致；

注2、应收票据下降 41.87%，主要是本期收到的银行承兑汇票已到期承兑所致；

注3、预付账款增长 32.48%，主要是订单增加致采购预付款增加；

注4、其他应收款增长 93.66%，主要是应收产品补贴款增加所致；

注5、在建工程增长 131.47%，主要是新建基地工人宿舍区项目支出增加所致；

注6、短期借款增长 61.84%，主要是新增借款所致；

注7、预收款项下降 49.60%，主要是完工结算所致；

注8、应付利息下降 35.93%，主要是长期借款减少所致；

注9、一年内到期的非流动负债下降 52.42%，主要是借款到期所致；

注10、预计负债下降 42.40%，主要是船舶合同损失减少所致；

注11、递延所得税负债下降 52.84%，主要是处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致；

注12、股本增长 60.25%，是新发股份所致；

注13、资本公积增长 54.04%，是新发股份增加资本溢价所致；

注14、未分配利润下降 40.69%，是本公司及子公司龙穴造船经营亏损所致；

注15、少数股东权益增长 121.17%，主要是收购龙穴造船新增少数股东权益所致；

损益类	注释	本期金额	上年同期金额	变动额	变动率
营业收入	注 16	3,886,884,172.98	2,636,998,279.87	1,249,885,893.11	47.40%
营业成本	注 17	3,811,966,803.09	2,484,760,836.19	1,327,205,966.90	53.41%
销售费用	注 18	-6,102,023.26	5,620,895.52	-11,722,918.78	不适用
资产减值损失	注 19	5,006,234.23	68,938,713.95	-63,932,479.72	-92.74%
公允价值变动收益	注 20	-76,967,801.84	9,588,964.01	-86,556,765.85	不适用
投资收益	注 21	7,964,522.43	36,343,418.38	-28,378,895.95	-78.09%
营业外收入	注 22	105,797,000.29	15,015,649.71	90,781,350.58	604.58%
营业外支出	注 23	86,284.50	1,555,224.55	-1,468,940.05	-94.45%
营业利润	注 24	-275,668,358.31	-180,005,301.01	-95,663,057.30	不适用
所得税费用	注 25	-1,900,527.42	-70,707,333.15	68,806,805.73	不适用

注16、营业收入比上年同期增长 47.40%，合并龙穴造船后，两厂区产生协同效应，产量大幅提高所致；

注17、营业成本比上年同期增长 53.41%，产能提高所致；

注18、销售费用比上年同期减少 11,722,918.78 元，主要是保修费用到期冲回所致；

注19、资产减值损失比上年同期下降 92.74%，主要是新接造船合同的预计合同损失减少所致；

注20、公允价值变动损失比上年同期增加 86,556,765.85 元，主要远期汇率波动所致；

注21、投资收益比上年同期下降 78.09%，主要是上年处置可供出售金融资产致本期股利减少及因远期汇率波动致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交割收益减少；

注22、营业外收入比上年同期增长 604.58%，主要是产品补贴增加所致；

注23、营业外支出比上年同期下降 94.45%，主要是上年同期合同纠纷导致的赔偿款所致；

注24、营业利润比上年同期减少 95,663,057.30 元，主要是营业毛利下降、公允价值变动损失增加及投资收益减少所致；

注25、所得税费用比上年同期增加 68,806,805.73 元，主要是递延所得税费用影响；

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人韩广德先生、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： 韩广德

2014年8月29日