

**沪东重机股份有限公司**

**2005 年半年度报告**

2005 年 8 月 12 日

## 目 录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	2
三、股本变动和主要股东持股情况-----	3
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	5
五、管理层讨论与分析-----	6
六、重要事项-----	8
七、财务报告-----	12
八、备查文件-----	49

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司董事江民达先生和沙慧忠先生因重要公务出差，分别委托周建能董事、孙鉴政董事代为出席董事会会议并行使表决权。

3、公司半年度财务报告已经上海万隆会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长周建能，公司财务负责人陈朔帆，公司财务部主任蒋朝鸣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

1、**公司法定中文名称**：沪东重机股份有限公司

公司英文名称：Hudong Heavy Machinery CO., LTD

公司英文名称缩写：HHM

2、**公司 A 股上市交易所**：上海证券交易所

公司 A 股简称：沪东重机

公司 A 股代码：600150

3、**公司注册地址**：上海市浦东大道 2851 号

公司办公地址：上海市浦东大道 2851 号

邮政编码：200129

公司国际互联网网址：<http://www.hhm.com.cn>

公司电子信箱：[stock@hhm.com.cn](mailto:stock@hhm.com.cn)

4、**公司法定代表人**：周建能

5、**公司董事会秘书**：林勤国\范成友

电话：021--58461891

传真：021--38710103

E-mail：[stock@hhm.com.cn](mailto:stock@hhm.com.cn)

联系地址：上海市浦东大道 2893 号

6、**公司信息披露报纸名称**：《中国证券报》《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：上海市浦东大道 2893 号公司股东接待室

7、**公司其他基本情况**：

公司首次注册日期：1998 年 5 月 12 日

变更注册日期：2003 年 9 月 11 日

企业法人营业执照注册号：3100001005312

税务登记号：310046631899761

公司聘请的会计师事务所：上海万隆会计师事务所有限公司

办公地址：上海市迎勋路 168 号 17 楼

## (二) 主要财务数据和指标

## 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 年度期末增减 (%)
流动资产	1,483,178,238.17	1,232,012,497.03	20.39
流动负债	1,226,154,757.24	990,628,683.66	23.78
总资产	1,891,919,680.52	1,646,765,990.77	14.89
股东权益(不含少数股东权益)	630,912,112.54	606,284,496.37	4.06
每股净资产	2.613	2.511	4.04
调整后的每股净资产	2.608	2.490	4.74
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	53,070,094.25	24,403,820.06	117.47
扣除非经常性损益后的净利润	52,779,094.25	23,724,970.25	122.46
每股收益	0.220	0.101	117.47
净资产收益率(%)	8.41	4.46	增加3.95个百分点
经营活动产生的现金流量净额	190,265,024.34	160,555,118.82	18.50

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	600,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-249,000.00
所得税影响数	-60,000.00
合 计	291,000.00

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.608	14.669	0.382	0.382
营业利润	9.942	9.984	0.260	0.260
净利润	8.412	8.447	0.220	0.220
扣除非经常性损益后的净利润	8.366	8.401	0.219	0.219

## 三、股本变动及主要股东情况

## (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	164,493,120							164,493,120
其中:								
国家持有股份	164,493,120							164,493,120
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	167,493,120							164,493,120
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	77,000,000							77,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	77,000,000							77,000,000
三、股份总数	241,493,120							241,493,120

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数: 19994 户

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流通)	质押或 冻结情 况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
沪东中华造船(集团)公司		122,841,180	50.87%	未流通		国有股东
上船澄西船舶有限公司		4,165,194	17.25%	未流通		国有股东
招商先锋证券投资基金	+4416469	4,416,469	1.82%	已流通		社会公众股东
华夏回报证券投资基金	+757416	4,005,730	1.65%	已流通		社会公众股东
招商股票投资基金	+3997291	3,991,729	1.65%	已流通		社会公众股东
全国社保一零四组合	+2251127	3,440,785	1.42%	已流通		社会公众股东
普丰证券投资基金	+3332259	3,332,259	1.37%	已流通		社会公众股东
全国社保一一零组合	+3088355	3,088,355	1.27%	已流通		社会公众股东
银丰投资基金	+2815631	2,815,631	1.16%	已流通		社会公众股东

日兴 AM 人民币 A 股母基金	+1635014	2,583,504	1.06%	已流通		社会公众股东
------------------	----------	-----------	-------	-----	--	--------

前十名股东关联关系或一致行动的说明

其中前十大持股股东中：

- (1) 沪东中华和上船澄西两个国有法人股东是同属于中国船舶工业集团公司管理。
- (2) 招商先锋证券投资基金和招商股票投资基金二个股东同属于招商证券管理公司管理。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
招商先锋证券投资基金	4,416,469	A股
华夏回报证券投资基金	4,005,730	A股
招商股票投资基金	3,991,729	A股
全国社保一零四组合	3,440,785	A股
普丰证券投资基金	3,332,259	A股
全国社保一一零组合	3,088,355	A股
银丰投资基金	2,815,631	A股
日兴 AM 人民币 A 股母基金	2,583,504	A股
长盛价值成长证券投资基金	1,635,014	A股
鸿飞证券投资基金	1,499,813	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

招商先锋基金和招商股票基金同属于招商证券公司进行管理。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年4月25日，公司第三届董事会2005年第四次临时会议决定聘用陈朔帆先生为公司财务负责人。

本次会议上选举李耀强、朱汝敬、罗仁昌、周建能、金鹏五位董事为公司第三届董事会提名委员会委员，会后提名委员会选举李耀强委员为主任委员。

本次会议上选举罗仁昌、朱汝敬、曾祥高、钟坚、江民达五位董事为公司第三届董事会薪酬与考核委员会委员，会后薪酬与考核委员会选举罗仁昌委员为主任委员。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司按照年初制定的“以科学发展观为指导，推进管理和技术创新，加强质量和安全控制，提高劳动生产率和经济效益”的思路，紧紧抓住船市旺势的机遇，充分调动公司生产资源和社会配套资源，积极挖掘公司内部的潜力，顺利完成了上半年生产经营的各项经济指标。

近年来，我国船舶工业已步入快速发展时期，从 2000 年到 2004 年五年间，中国的造船产量平均每年增长 26%，预计 2005 年将要超过 1000 万载重吨，占世界造船份额比例将从 04 年的 14% 提高到 18%。目前国内船用柴油机的发展，还满足不了船舶发展的需要。为此，公司作为国内船用柴油机制造的龙头企业，将面临更广泛的发展空间。

报告期内，公司共完成工业总产值（现价）76368 万元，其中船用柴油机 67755 万元，比去年同期增长 29.25% 和 31.31%。完成船用柴油机 35 台，共计 54.9 万马力，同比增长 18.43%。

报告期内公司经营承接总额 181378 万元，同比增长 75.01%。其中船用柴油机承接了 61 台，合计 109.5 万马力，合同金额达 16.99 亿元。均比去年同期有较大的增加。

报告期内，公司共销售船用柴油机 33 台，比去年同期增加 4 台，实现销售收入 68923 万元，比去年同比增长了 37.39%，利润总额 6316 万元，比去年同期增加 120.15%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围

本公司所处行业属专用设备制造业（船舶工业中的船用大功率柴油机制造）主要为国内造船企业提供世界上先进的船用柴油机产品。

本公司经营范围是船用柴油机及备配件、铸锻件的设计、制造、销售；冶金设备、工程机械等成套设备、机电设备的设计、制造、安装、维修；相关的技术服务与咨询；建设工程钢结构及经贸委批准的进出口业务。

#### 2、公司主营业务经营情况的说明

(1) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
船用柴油机产品	606,063,068.15	528,787,152.55	12.75	37.29	33.77	2.30
其他产品	83,162,736.08	61,836,309.06	25.64	38.00	36.12	1.02
合计	689,225,804.23	590,623,461.61	14.31	37.38	34.01	2.15
其中: 关联交易	412,551,246.75	355,676,809.89	13.79	/	/	/
关联交易的定价原则	公司与关联交易的定价原则是参照市场价协商决定					

## (2) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
境内销售	674,291,011.97	36.52
境外销售	14,934,792.26	91.34
其中: 关联交易	412,551,246.75	68.43
合计	689,225,804.23	37.38

(3) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 10,300.83 万元。

## (4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

上半年其他业务利润占利润总额的比例与上年比下降的原因是本期技术服务收入减少。财务费用占利润总额的比例与上年比下降的原因是贷款减少利息支出下降, 银行存款上升利息收入增加所致。投资收益占利润总额的比例比上年增加是因为去年的股票投资收益亏损造成的。补贴收入占利润总额的比例比去年下降的原因是本期收到的补贴款较少。营业外收支净额占利润总额的比例比去年下降的原因是去年的固定资产清理收入较高。

## (5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海沪东造船柴油机配套厂	加工	柴油机部套、金结构	495	1,534.86	48.37
上海中船临港建设发展有限公司	项目公司	厂房建造、国内贸易柴油机设计、制造	3,000	3,019.68	0

上海中船临港建设发展有限公司本报告期为筹建期。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

## 1)、上海中船临港建设发展有限公司

公司出资 17,415,652.00 元人民币投资该项目, 已完成收购, 该项目尚处于筹建期。

本公司于 2005 年 4 月 21 日召开第三届董事会 2005 年第三次临时会议, 会议审议通过《关于沪东重机增加对 " 上海中船临港建设发展有限公司 " 投资的议案》, 本公司以 3,602,684.00 元的价格全额受让中船投资发展有限公司所持中船临港建设的全部股权。该部分股权已通过中介机构评估。追加投资后公司持有上海中船临港建设发展有限公司 58% 的股权。

(四) 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



根据目前船舶市场的形势和公司的经营状况，预计公司 1-9 月份主导产品柴油机的销售量和销售收入均比 2004 年同期有较大增加。为此，公司预测 2005 年年初到下一报告期末，累计净利润比上年同期增长 50%以上，具体数据将于公司 2005 年第三季度季报中详细披露。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内公司按照《上市公司治理准则》、和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构。公司已设立了“董事会战略委员会”、“董事会审计委员会”、“董事会提名委员会”和“董事会薪酬与考核委员会”。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 4 月 25 日召开的 2004 年度股东大会审议通过后，已于报告期内实施完毕，具体实施情况如下：

2005 年 5 月 17 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站，发布了《关于 2004 年度分红派息实施公告》（临 2005-015），该公告确定股权登记日为：2005 年 5 月 20 日。除息日为：2005 年 5 月 23 日，现金红利发放日为：2005 年 5 月 27 日。社会公众股东的派发现金红利委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理，非流通股股东的现金红利由本公司直接派发。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 收购资产情况

2005 年 6 月 17 日，本公司向公司集团兄弟公司中船投资发展有限公司购买上海中船临港建设发展有限公司的股权，该资产的帐面价值为 3,600,000 元人民币，评估价值为 3,602,684 元人民币，实际购买金额为 3,615,652 元人民币（含交易手续费），本次收购价格的确定依据是根据资产评估，该事项已于 2005 年 7 月 19 日刊登在上海证券报、中国证券报上。已完成工商变更登记。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
上海东鼎钢结构制造有限公司	采购配套件	参照市场价	2,242,000.00	0.19		-	-
上海沪船新事业发展总公司	采购原材料	参照市场价	6,031,191.35	0.52		-	-
上海沪东造船柴油机配套厂	采购配套件	参照市场价	12,219,993.03	1.05		-	-

上海沪东造船油嘴油泵有限公司	采购配套件	参照市场价	10,546,728.32	0.91	-	-
上海市沪东锻造厂	采购配套件	参照市场价	10,805,518.95	0.93	-	-
沪东中华造船(集团)有限公司	采购配套件	参照市场价	8,779,247.52	0.56	-	-

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
沪东中华造船(集团)有限公司	销售柴油机等	参照市场价	100,824,935.13	14.63	-	-	
上海外高桥造船有限公司	销售柴油机等	参照市场价	132,651,453.04	19.25	-	-	
广州文冲船厂有限责任公司	销售柴油机等	参照市场价	61,907,116.25	8.98	-	-	
澄西船舶修造厂	销售柴油机等	参照市场价	33,960,731.63	4.93	-	-	
江南造船(集团)有限公司	销售柴油机等	参照市场价	32,449,388.90	4.71	-	-	
上船澄西船舶有限公司	销售柴油机等	参照市场价	30,630,217.11	4.44	-	-	
广船国际股份有限公司	销售柴油机等	参照市场价	14,672,410.26	2.13	-	-	

本公司向关联方销售货物的价格参照市场价协商决定。

## 3、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司集团兄弟公司-中船投资发展有限公司转让给本公司的上海中船临港发展有限公司 12%的股权,交易的金额为 3,615,652.00 元人民币,定价的原则是中介机构评估,资产的帐面价值为 3,600,000.00 元人民币,资产的评估价值为 3,602,684.00 元人民币,该事项已于 2005 年 7 月 19 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

该项资产收购已于 7 月 1 日完成工商变更登记。

## 4、其他重大关联交易

### (1) 银行存款

关联方名称	期末数	期初数	最高存款额
中船财务有限责任公司	157,349,551.00	91,656,731.91	214,084,971.91

### (2) 担保

沪东中华造船(集团)有限公司为本公司所有贷款项目提供担保。

## (七) 重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

1)、沪东重机股份有限公司将机器设备租赁给沪东中华造船(集团)有限公司,租金为 1,747,575.43 元人民币,

2)、沪东重机股份有限公司将机器设备租赁给上海沪东造船柴油机配套厂,租金为 774,168.46 元人民币,

3)、沪东中华造船(集团)有限公司将建筑物租赁给沪东重机股份有限公司,租金为 467,784.00 元人民币,

4)、上海沪东锻造厂将仓库租赁给沪东重机股份有限公司,租金为 50,000.00 元人民币,本公司向关联方租赁或承租资产的价格参照市场价协商决定,按照财政部财会(2001)64 号《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》本期将固定资产出租收入转入资本公积 536,696.32 元。

### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所,公司原聘任上海万隆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构,公司现聘任上海万隆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构,并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为卫宗评、胡宏。

#### (十) 公司董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

#### (十一) 其它重大事项

(1)、报告期内公司未发生也没有以前期间发生但延续到本报告期内的重大担保事项。

独立董事对公司累计和当期对外担保情况,执行证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司资金被占用和违规担保问题的通知》的专项说明及独立意见如下:截止 2005 年 6 月 30 日,公司累计和当期都没有发生对外担保的情况,除正常生产经营过程中的结算款项外,也不存在关联方违规占由资金的情况。

(2) 2005 年 4 月 25 日,公司 2004 年度股东大会审议通过的《关于公司 2004 年度配股的议案》,目前配股工作还在进行中。大会审议通过的《关于公司和中船集团、日本三井签订合资合同的预案》已于 2005 年 7 月 5 日正式签署了合资合同。(详见 2005 年 7 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站所刊登的本公司临 2005-016 公告)。

(3) 2005 年 1 月 28 日,公司第三届董事会 2005 年第一次临时会议审议通过的《受让中船投资发展有限公司”所持“上海中船临港建设发展有限公司”股权的议案》。2005 年 7 月

19 日已全部办理完毕，并完成了工商登记，取得了新的《企业法人营业执照》。（详见 2005 年 7 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站所刊登的本公司临 2005-017 公告）

（4）公司 2005 年半年度财务报告已经上海万隆会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### （十二）信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
（1）临 2005-001 号公告（公司向海啸灾区捐赠公告）	《中国证券报》11 版 《上海证券报》A8 版	2005 年-01 月-14 日	上海证券交易所网站
（2）临 2005-002 号公告（公司第三届董事会 05 年一次临时会议决议公告）	《中国证券报》C22 版 《上海证券报》30 版	2005 年-02 月-01 日	上海证券交易所网站
（3）临 2005-003 号公告（公司与中船、三井签合资意向书公告）	《中国证券报》26 版 《上海证券报》C19 版	2005 年-02 月-25 日	上海证券交易所网站
（4）临 2005-004 号公告（公司三届董事会 2005 年一次会议决议公告）	《中国证券报》C06 版 《上海证券报》C11 版	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（5）临 2005-005 号公告（公司关于召开 2004 年度股东大会的通知）	《中国证券报》C06 版 《上海证券报》C11 版	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（6）临 2005-006 号公告（公司三届监事会 2005 年一次会议决议公告）	《中国证券报》C06 版 《上海证券报》C11 版	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（7）临 2005-007 号公告（公司拟与中船、三井合资的关联交易公告）	《中国证券报》C06 版 《上海证券报》C11 版	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（8）临 2005-008 号公告（公司日常关联交易公告）	《中国证券报》C06 版 《上海证券报》C11 版	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（09）（公司 2004 年度报告全文）	-----	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（10）（公司 2004 年度报告摘要）	《中国证券报》B08 版 《上海证券报》C10 版	2005 年-03 月-23 日	上海证券交易所网站
（11）临 2005-009 号公告（公司第三届董事会第二次临时会议决议公告）	《中国证券报》B08 版 《上海证券报》C30 版	2005 年-04 月-08 日	上海证券交易所网站
（12）临 2005-010 号公告（关于公司临 2005-004 公告的更正公告）	《中国证券报》C03 版 《上海证券报》C15 版	2005 年-04 月-14 日	上海证券交易所网站
（13）临 2005-011 号公告（公司董事会三次临时会议决议公告）	《中国证券报》C03 版 《上海证券报》C38 版	2005 年-04 月-22 日	上海证券交易所网站
（14）（公司 2005 年 1 季度报告）	《中国证券报》C34 版 《上海证券报》C46 版	2005 年-04 月-27 日	上海证券交易所网站
（15）临 2005-012 号公告（公司 2004 年度股东大会决议公告）	《中国证券报》C34 版 《上海证券报》C46 版	2005 年-04 月-27 日	上海证券交易所网站
（16）临 2005-013 号公告（公司第三届董事会四次临时会议决议公告）	《中国证券报》C34 版 《上海证券报》C46 版	2005 年-04 月-27 日	上海证券交易所网站
（17）临 2005-014 号公告（公司关于预测 2005 年上半年业绩情况的公告）	《中国证券报》C34 版 《上海证券报》C46 版	2005 年-04 月-27 日	上海证券交易所网站
（18）临 2005-015 号公告（公司关于 04	《中国证券报》C02 版	2005 年-	上海证券交易所网站

年度分红派息实施公告	《上海证券报》C3 版	05 月-17 日	所网站
(19) 临 2005-016 号公告 ( 公司关于和中船、三井签合资合同的公告 )	《中国证券报》B08 版 《上海证券报》C2 版	2005 年- 07 月-06 日	上海证券交易 所网站
(20) 临 2005-017 号公告 ( 公司关于完成中船临港股权受让工作的公告 )	《中国证券报》C01 版 《上海证券报》C28 版	2005 年- 07 月-19 日	上海证券交易 所网站

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经上海万隆会计师事务所有限公司注册会计师卫宗平、胡宏审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)、审计报告

#### 审 计 报 告

沪东重机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沪东重机股份有限公司(以下简称沪东重机)2005年6月30日的资产负债表、2005年1-6月的利润及利润分配表以及2005年1-6月现金流量表。这些会计报表的编制是沪东重机管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了沪东重机2005年6月30日的财务状况以及2005年1-6月的经营成果和现金流量。

上海万隆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：卫宗平、胡宏

上海迎勋路168号17楼

2005年8月12日

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 沪东重机股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金					775,862,835.98	642,189,118.36
短期投资						
应收票据					70,102,400.00	35,052,400.00
应收股利						
应收利息						
应收账款					84,687,400.66	90,304,039.46
其他应收款					7,625,466.30	8,983,564.77
预付账款					188,854,093.39	150,614,688.91
应收补贴款						
存货					356,046,041.84	304,868,685.53
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					1,483,178,238.17	1,232,012,497.03
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资					23,901,357.89	20,301,357.89
长期债权投资						
长期投资合计					23,901,357.89	20,301,357.89
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价					757,383,525.27	715,609,966.11
减：累计折旧					377,577,545.70	360,048,953.99
固定资产净值					379,805,979.57	355,561,012.12
减：固定资产减值准备					13,056.10	13,056.10
固定资产净额					379,792,923.47	355,547,956.02
工程物资						
在建工程					5,047,160.99	38,904,179.83
固定资产清理						
固定资产合计					384,840,084.46	394,452,135.85
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产						
长期待摊费用						

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计						
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计					1,891,919,680.52	1,646,765,990.77
<b>流动负债：</b>						
短期借款						
应付票据						
应付账款					164,265,868.40	188,160,627.87
预收账款					859,782,405.23	620,310,733.23
应付工资					19,919,957.93	15,763,250.55
应付福利费					3,228,606.38	
应付股利						
应交税金					14,736,920.89	8,842,326.96
其他应交款					267,348.40	229,116.97
其他应付款					106,114,047.40	108,513,084.28
预提费用					42,839,602.61	33,809,543.80
预计负债						
一年内到期的长期负债					15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计					1,226,154,757.24	990,628,683.66
<b>长期负债：</b>						
长期借款						15,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款					32,856,000.00	32,856,000.00
其他长期负债						
长期负债合计					32,856,000.00	47,856,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项					1,996,810.74	1,996,810.74
负债合计					1,261,007,567.98	1,040,481,494.40
少数股东权益						
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）					241,493,120.00	241,493,120.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额					241,493,120.00	241,493,120.00
资本公积					296,009,065.83	295,472,369.51
盈余公积					17,134,032.88	17,134,032.88
其中：法定公益金					8,035,910.79	8,035,910.79
未分配利润					76,275,893.83	23,205,799.58
拟分配现金股利						28,979,174.40
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						

所有者权益（或股东权益）合计					630,912,112.54	606,284,496.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计					1,891,919,680.52	1,646,765,990.77

公司法定代表人：周建能

主管会计工作负责人：陈朔帆

会计机构负责人：蒋朝鸣

## 利润及利润分配表

2005 年

编制单位：沪东重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入					689,225,804.23	501,702,065.14
减：主营业务成本					590,623,461.61	440,731,002.91
主营业务税金及附加					6,440,062.43	4,647,213.77
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）					92,162,280.19	56,323,848.46
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）					1,200,837.12	2,121,450.98
减：营业费用					800.00	30,920.00
管理费用					36,030,167.44	30,008,102.26
财务费用					-5,390,956.76	600,429.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）					62,723,106.63	27,805,847.36
加：投资收益（损失以“-”号填列）					84,348.00	-131,911.10
补贴收入					600,000.00	1,149,925.00
营业外收入						1,000.00
减：营业外支出					249,000.00	130,367.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）					63,158,454.63	28,694,494.19
减：所得税					10,088,360.38	4,290,674.13
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）					53,070,094.25	24,403,820.06
加：年初未分配利润					23,205,799.58	-17,155,598.81
其他转入						
六、可供分配的利润					76,275,893.83	7,248,221.25



减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润					76,275,893.83	7,248,221.25
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)					76,275,893.83	7,248,221.25
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					-3,902,144.20	
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：周建能

主管会计工作负责人：陈朔帆 会计机构负责人：蒋朝鸣

现金流量表  
2005 年

编制单位: 沪东重机股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				1,016,979,154.85
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				21,313,315.55
现金流入小计				1,038,292,470.40
购买商品、接受劳务支付的现金				695,204,503.51
支付给职工以及为职工支付的现金				65,379,277.11
支付的各项税费				75,965,647.60
支付的其他与经营活动有关的现金				11,478,017.84
现金流出小计				848,027,446.06
经营活动产生的现金流量净额				190,265,024.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				2,014,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				2,114,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				10,517,523.98
投资所支付的现金				3,615,652.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				14,133,175.98
投资活动产生的现金流量净额				-12,018,975.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				29,571,636.90
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				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				44,571,636.90

筹资活动产生的现金流量净额				-44,571,636.90
四、汇率变动对现金的影响				-693.84
五、现金及现金等价物净增加额				133,673,717.62
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润				53,070,094.25
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				3,643,930.87
固定资产折旧				20,512,572.12
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				9,030,058.81
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用				693.84
投资损失(减：收益)				-84,348.00
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				-51,177,356.31
经营性应收项目的减少(减：增加)				-66,314,667.21
经营性应付项目的增加(减：减少)				221,584,045.97
其他				
经营活动产生的现金流量净额				190,265,024.34
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额				775,862,835.98
减：现金的期初余额				642,189,118.36
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额				133,673,717.62

公司法定代表人：周建能

主管会计工作负责人：陈朔帆

会计机构负责人：蒋朝鸣

资产减值表  
2005 年

编制单位: 沪东重机股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	3,662,345.61	3,643,930.87		7,306,276.48
其中: 应收账款	2,437,317.55	-422,877.25		2,014,440.30
其他应收款	1,225,028.06	4,066,808.12		5,291,836.18
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	7,116,964.75			7,116,964.75
其中: 库存商品	1,538,631.03			1,538,631.03
原材料	5,564,330.49			5,564,330.49
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	13,056.10			13,056.10
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	13,056.10			13,056.10
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 周建能    主管会计工作负责人: 陈朔帆    会计机构负责人: 蒋朝鸣

股东权益增减变动表  
2005 年

编制单位: 沪东重机股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	241,493,120.00	241,493,120.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	241,493,120.00	241,493,120.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	295,472,369.51	294,294,078.79
本期增加数	536,696.32	1,178,290.72
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	536,696.32	1,178,290.72
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	296,009,065.83	295,472,369.51
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	9,098,122.09	2,575,000.34
本期增加数		6,523,121.75
其中: 从净利润中提取数		6,523,121.75
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	9,098,122.09	9,098,122.09

其中：法定盈余公积	9,098,122.09	9,098,122.09
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	8,035,910.79	1,512,789.04
本期增加数		6,523,121.75
其中：从净利润中提取数		6,523,121.75
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	8,035,910.79	8,035,910.79
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	23,205,799.58	-14,081,382.77
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	53,070,094.25	79,312,600.25
本期利润分配		42,025,417.90
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	76,275,893.83	23,205,799.58

公司法定代表人：周建能    主管会计工作负责人：陈朔帆    会计机构负责人：蒋朝鸣

#### 应交增值税明细表

2005 年

编制单位：沪东重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	114,524,654.13
出口退税	
进项税额转出	807,100.99
转出多交增值税	
3. 进项税额	50,996,562.54
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	64,335,192.58
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	5,703,614.21
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	64,335,192.58
3. 本期已交数	63,429,240.15
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	6,609,566.64

公司法定代表人：周建能    主管会计工作负责人：陈朔帆    会计机构负责人：蒋朝鸣

**沪东重机股份有限公司**  
**2005 年度 1—6 月会计报表附注**

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

沪东重机股份有限公司(以下简称“本公司”)系经中国船舶工业总公司“船总生(1998)41号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生(1998)17号”文件批准,由原沪东造船厂(现已与原中华造船厂合并成立沪东中华造船(集团)有限公司)和原上海船厂(现已变更为上船澄西船舶有限公司)共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准,本公司1998年4月20日向社会公开发行人民币普通股7,000万股,股票面值为人民币1元,占总股本的31.88%,并于1988年5月20日在上海证券交易所上市交易。1999年经上海市证券期货监督办公室以“沪证司(1999)第031号”文件核准,本公司向全体股东按10:1的比例派送红股共21,953,920股,送股后本公司股本增至人民币241,493,120.00元,业经大华会计师事务所有限公司以“华业字(99)第935号”《验资报告》验证,并取得上海市工商行政管理局颁发的注册号3100001005312号《企业法人营业执照》。

### 2、所属行业性质和业务范围

(1) 所处行业性质:专用设备制造业。

(2) 经营范围:船用柴油机及备配件、铸锻件的设计、制造、销售,冶金设备、工程机械等成套设备、机电设备的设计、制造、安装、维修,相关的技术服务与咨询,经外经贸委批准的进出口业务,建设工程钢结构制作。

(3) 主要产品或提供劳务:船用柴油机制造、工程机械服务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》。

### 2、会计年度

本公司会计年度采用公历年度,即自1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

## 5、外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的外汇牌价（基准汇价）折合为人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末外汇牌价（基准汇价）进行调整，发生的差额中与购建固定资产有关的外币专门借款的部分按借款费用资本化原则处理，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期损益。

## 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、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。

## 7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。

（2）短期投资持有期间实际所收到的股利、利息等收益冲减投资成本，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外；处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

（3）期末短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按投资类别的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内冲回。

## 8、坏账核算方法

### （1）坏账的确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账核销。

### （2）坏账损失核算方法

本公司应收款项的坏账损失采用备抵法核算。坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款（除备用金和职工借款外）。坏账准备的计提方法为：按账龄分析法对应收款项计提坏账准备，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，对个别回收可能性很小的应收款项采用个别分析法计提，计提的坏账准备计入当期损益。

计提坏账准备的具体计提比例：



账 龄	提取比例 (%)
一年以内	1
一至二年	5
二至三年	10
三至四年	20
四至五年	50
五年以上	100

## 9、存货核算方法

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、产成品、在产品、自制半成品、委托加工材料、在途材料、低值易耗品、外购商品、发出商品等。

### (2) 存货取得时按实际成本计价。

### (3) 存货发出的计价方法

专用材料及整机发出采用个别计价法；

原材料采用计划成本法核算，并按月以分类材料成本差异调整为实际成本；

产成品及外购商品等采用移动加权平均法计价；

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。每年终了，本公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入其他应收款、管理费用和营业外收支。

### (5) 存货跌价损失的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按单个存货项目提取存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

1) 在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账；

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换

入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本；

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

## 2) 股权投资收益确认的方法

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

## 3) 股权投资差额的核算

初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，并按规定的期限摊销计入损益；

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

## (2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资取得时，按实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内确认相关债券利息收入时，按直线法予以摊销。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

(3) 期末,对长期投资的账面价值逐项进行检查,如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的,且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,本公司将其低于部分的差额计提长期投资减值准备,确认为当期的投资损益。

## 11、固定资产及折旧核算方法

### (1) 固定资产标准及计价

本公司固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他生产经营的主要设备,以及不属于生产经营的主要设备但单位价值在 2,000 元以上,并且使用期超过两年的物品。

固定资产按取得时的实际成本,惟设立时发起人股东投入的固定资产及所属子公司设立时各方股东投入的固定资产按投资各方确认的价值入账。

### (2) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除预计残值(原值的 5%)制定其折旧率。各类固定资产的分类、预计使用年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	2.71-11.88
机器设备	10-12	7.92-9.50
电子设备	7-13	7.31-13.57
运输设备	8-12	7.92-11.88
其他设备	6-10	9.50-15.83

对已计提减值准备的固定资产,按该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额;如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复,按照固定资产价值恢复后的账面价值,以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率的折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时,对此以前已计提的累计折旧不作调整。

### (3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查,将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备,计入当期损益。

## 12、在建工程核算方法

### (1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账,对工程达到预定可使用状态前因进行

试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程达到预定可使用状态的当月按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧；待办理了竣工决算手续后再对原入账价值进行调整。

(2) 期末，对在建工程进行逐项检查，对存在下列一项或若干项情况的，按工程项目计提减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，未来给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司对为购建固定资产所借入的专门借款所发生的借款利息、借款费用和汇兑损益，在同时符合以下条件时予以资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、借款费用和汇兑损益，计入发生当期的损益。当所购建的固定资产达到预定可使用状态后的借款费用计入发生当期损益。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司对于每一会计期间的利息资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息资本化金额 = 至当期止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

累计支出加权平均数 =  $\sum \left( \text{每笔资产支出金额} \times \frac{\text{每笔资产支出实际占用天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right)$

### 14、收入确认方法

(1) 销售商品：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入，按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金

额能够可靠地计量。

#### 15、所得税的会计处理方法

本公司除设立股份有限公司时资产评估增值应交的所得税计入递延税款外，其余所得税采用应付税款法核算。

#### 16、会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正

##### (1) 会计估计变更

###### 坏账准备计提比例

本公司原对三年以上应收款项按 20%计提坏账准备。考虑到本公司的实际情况，经本公司 2005 年 3 月 21 日董事会决议，从 2005 年 1 月起对三年以上应收款项计提比例变更为：3-4 年应收款项按 20%计提坏账准备，4-5 年以上应收款项按 50%计提坏账准备，5 年以上应收款项按 100%计提坏账准备。

此项会计估计变更影响 2005 年 1-6 月净利润为-4,252,258.44 元。

###### 固定资产残值率

本公司原固定资产预计残值率为 3%，考虑到本公司的实际情况，经本公司 2005 年 3 月 21 日董事会决议，从 2005 年 1 月起预计残值率变更为 5%。

此项会计估计变更影响 2005 年 1-6 月净利润为 297,597.10 元。

以上会计估计变更共计影响 2005 年 1-6 月净利润为-3,954,661.34 元。

(2) 本公司本期无重大会计差错更正。

#### 17、合并会计报表的编制

(1) 合并范围的确认原则：本公司投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)的子公司或虽拥有不足 50%以上股权，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。

(2) 合并所采用的会计方法：本公司合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》、财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》、财会(2002)18 号“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答”等有关文件的规定，以公司和纳入合并范围内的子公司会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

### 三、税(费)项

#### 1、本公司主要适用的税种与税率

税 种	税 率	计税基数
增值税	17%	应税销售额
营业税	5%	应税营业额
城建税	7%	应纳流转税额
所得税	15%	应纳税所得额
教育费附加	3%	应纳流转税额

## 2、税收优惠及批文

上海市财政局、上海市国家税务局于 1998 年 9 月 8 日以“沪财企(1998)215 号”文件《关于同意沪东重机股份有限公司享受浦东新区企业税收优惠政策的批复》批准，自股份有限公司成立时起本公司所得税税率 15%。

## 四、控股子公司

公司名称	经营范围	注册资金	实际投资额	所占权益	是否合并
上海沪东造船柴油机配套厂	柴油机部套及金属结构	495 万元	502 万元	70%	否(注 1)
上海中船临港建设发展有限公司	厂房建造,国内贸易,船用柴油机设计,制造,销售等	3000 万元	1742 万元	58%	否(注 2)

注 1：上海沪东造船柴油机配套厂系沪东重机股份有限公司与上海浦新工贸实业公司投资设立的联营企业，根据联营协议，投资一方分得保底利润，适用成本法核算，未将其纳入合并会计报表范围。

注 2、上海中船临港建设发展有限公司于 2004 年 8 月设立，现为筹建阶段，且该公司的资产总额未达到本公司资产总额的 10%，故未将其纳入合并会计报表范围。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	币种	期 末 数		期 初 数	
		金额	折人民币	金额	折人民币
现 金	RMB		131,019.38		155,773.79
银 行 存 款	RMB		771,229,699.25		629,955,278.46
	USD	324,863.50	2,688,732.76	1,417,501.08	11,731,947.69
	EUR	3,133.06	31,208.41	3,251.30	36,618.42
	JPY	3,947,600.00	296,658.19		
其中：中船财务					
公司存款	RMB		157,349,551.00		91,656,731.91
其他货币资金	RMB		177,696.50		309,500.00
	USD	158,016.25	1,307,821.49		
合 计			<u>775,862,835.98</u>		<u>642,189,118.36</u>

(1) 本附注所有涉及外币的项目外币折算汇率均来源于 2005 年 06 月 30 日中国人民银行公布的外汇牌价(基准汇价)。美元折人民币为 1:8.2765, 欧元折人民币为 1:9.9610, 日元折人民币为 1:0.0751。

(2) 期末银行存款中包括定期存款 400,000,000.00 元。

## 2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,500,000.00	1,950,000.00
商业承兑汇票	<u>37,602,400.00</u>	<u>33,102,400.00</u>
合 计	<u>70,102,400.00</u>	<u>35,052,400.00</u>

(1) 期末数比期初数增加 35,050,000.00 元, 增幅 99.99%, 主要原因为客户用票据支付货款增加所致。

(2) 期末数中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 16,160,000.00 元, 其明细资料详见附注“六、(四)”。。

## 3、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占总额比	坏账准备金额	计提比例%	金 额	占总额比例%	坏账准备金额	计提比例%
一年以内	78,181,921.12	90.17	781,819.21	1.00	75,266,882.86	81.16	752,668.83	1.00
一至二年	6,751,424.25	7.79	337,571.20	5.00	15,219,054.02	16.41	760,952.70	5.00
二至三年	129,150.00	0.15	12,915.00	10.00	326,569.21	0.35	32,656.92	10.00
三至四年	1,505,391.59	1.74	748,180.89	49.70	1,783,896.92	1.92	802,885.10	45.01
四至五年					73,954.00	0.08	73,954.00	100.00
五年以上	<u>133,954.00</u>	<u>0.15</u>	<u>133,954.00</u>	<u>100.00</u>	<u>71,000.00</u>	<u>0.08</u>	<u>14,200.00</u>	<u>20.00</u>
合 计	<u>86,701,840.96</u>	<u>100.00</u>	<u>2,014,440.30</u>	<u>2.32</u>	<u>92,741,357.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,437,317.55</u>	<u>2.63</u>

(1) 期末数中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款 18,986,305.81 元, 其明细资料详见附注“六、(四)”。

(2) 期末数中欠款金额前五名合计 48,936,998.95, 占应收账款总额的比例为 56.44%。

#### 4、其他应收款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占总额 比例%	坏账准备 金 额	计提 比例%	金 额	占总额 比例%	坏账准备 金 额	计提 比例%
一年以内	7,300,877.23	56.52	34,563.28	0.47	4,303,903.59	42.16	11,864.31	0.28
一至二年	46,370.10	0.35	2,043.51	4.41	153,823.28	1.51	7,691.16	5.00
二至三年					540,766.35	5.30	123,452.66	22.83
三至四年	374,826.74	2.90	71,485.34	19.07	33,871.20	0.33	6,774.24	20.00
四至五年	19,000.00	0.14	9,500.00	0.50	1,984.36	0.02	396.88	20.00
							1,074,848.8	
五年以上	5,176,228.41	40.09	5,174,244.05	99.96	5,174,244.05	50.68		120.77
					10,208,592.8		1,225,028.0	
合 计	12,917,302.48	100.00	5,291,836.18	40.97		3	100.00	6
							12.00	

(1) 期末数中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款 1,418,693.90 元, 其明细资料详见附注“六、(四)”。

(2) 期末数中欠款金额前五名合计 8,940,647.01 元, 占其他应收款总额的 69.21%。

(3) 其他应收款期末数中金额较大的债务人情况:

项目名称	期末欠款余额	性质或内容	欠款时间(账龄)
中国船舶工业贸易公司	5,091,534.05	预付款	五年以上
沪东中华造船(集团)有限公司	1,418,693.90	往来款	一年以内
进口件信用证保证金	1,337,655.47	保证金	一年以内
上海电力公司	750,000.00	保证金	一年以内



## 5、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	181,408,258.98	96.05	146,019,354.20	96.95
一 至 二 年	<u>7,445,834.41</u>	<u>3.95</u>	<u>4,595,334.71</u>	<u>3.05</u>
合 计	<u>188,854,093.39</u>	<u>100.00</u>	<u>150,614,688.91</u>	<u>100.00</u>

(1) 期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 账龄在 1 年以上的预付账款未收回的原因主要系尚未结清的货款。

## 6、存货

类别	存 货		跌 价 准 备			
	期末数	期初数	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原材料	46,802,089.42	27,679,416.82	5,564,330.49			5,564,330.49
库存商品	165,187,547.97	92,917,038.31	1,538,631.03			1,538,631.03
在产品	150,737,698.15	191,023,023.81	14,003.23			14,003.23
委托加工材料	<u>435,671.05</u>	<u>366,171.34</u>				
合计	<u>363,163,006.59</u>	<u>311,985,650.28</u>	<u>7,116,964.75</u>			<u>7,116,964.75</u>

## 7、长期股权投资

### (1) 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、长期股权投资 (权益法)	13,800,000.00	3,615,652.00	15,652.00	17,400,000.00
其中：对子公司投资	13,800,000.00	3,615,652.00	15,652.00	17,400,000.00
二、长期股权投资 (成本法)	6,501,357.89			6,501,357.89
其中：股票投资				
其他长期股权投资	<u>6,501,357.89</u>			<u>6,501,357.89</u>
合 计	<u>20,301,357.89</u>	<u>3,615,652.00</u>	<u>15,652.00</u>	<u>23,901,357.89</u>

### (2) 长期股权投资 (权益法)

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位比例 (%)	备注
---------	------	------	--------------	----

上海中船临港建设发展有限公司	2004.8 ~ 2034.8	17,415,652.00	58.00	本期为 筹建期
----------------	-----------------	---------------	-------	------------

## (3) 长期股权投资(成本法)

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 比例(%)	备注
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	2000.11 ~ 2015.11	1,081,357.89	33.33	注1
上海沪东造船柴油机配套厂	1992.06 ~ 2012.05	5,020,000.00	70.00	注2
北京中船信息科技有限公司	2000.12 ~ 2020.12	<u>400,000.00</u>	2.50	
合计		<u>6,501,357.89</u>		

注1：上海沪江柴油机排放检测科技有限公司2003年实收资本由人民币200万元增至300万元，新增注册资本均由自然人股东投入，增资后本公司所占股权比例由50%稀释至33.33%。增资后经上海沪江柴油机排放检测科技有限公司董事会批准，将公司整体对外承包经营，股东在承包经营期限内均享受固定回报，承包期限为5年，故该长期股权投资按成本法核算。

注2：上海沪东造船柴油机配套厂未按权益法核算原因见附注四。

## (4) 股权投资差额

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
上海中船临港建设发展有限公司		15,652.00	15,652.00	

注：股权投资差额为本期收购12%的股权所致，因金额较小，予以一次摊销计入“投资收益”。

(5) 累计投资期末余额占期末净资产的比例为3.79%。

## 8、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产明细：

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	245,203,992.13	23,197,739.82		268,401,731.95
机器设备	434,250,235.06	19,579,827.20	2,766,900.16	451,063,162.10
电子设备	10,149,553.54	1,106,318.66	182,025.50	11,073,846.70
运输设备	9,183,666.21	676,710.53	115,000.00	9,745,376.74
其他设备	<u>16,822,519.17</u>	<u>406,409.11</u>	<u>129,520.50</u>	<u>17,099,407.78</u>
合计	<u>715,609,966.11</u>	<u>44,967,005.32</u>	<u>3,193,446.16</u>	<u>757,383,525.27</u>

## (2) 累计折旧

房屋建筑物	82,038,147.33	4,124,443.48		86,162,590.81
机器设备	258,872,649.20	14,588,131.67	2,572,985.07	270,887,795.80
电子设备	4,868,683.44	652,017.68	176,443.50	5,344,257.62
运输设备	6,378,977.09	320,307.75	111,550.00	6,587,734.84
其他设备	<u>7,890,496.93</u>	<u>827,671.54</u>	<u>123,001.84</u>	<u>8,595,166.63</u>
合计	<u>360,048,953.99</u>	<u>20,512,572.12</u>	<u>2,983,980.41</u>	<u>377,577,545.70</u>

(3) 固定资产净值 355,561,012.12 379,805,979.57

## (4) 减值准备

房屋建筑物				
机器设备	13,056.10			13,056.10
电子设备				
运输设备				
其他设备				
合计	<u>13,056.10</u>			<u>13,056.10</u>
固定资产净额	<u>355,547,956.02</u>			<u>379,792,923.47</u>

本期由在建工程转入固定资产合计 44,967,005.32 元。

## 9、在建工程

## (1) 在建工程明细

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数	预算数 (万元)	资金来源	完工 程度 (%)
大型水力测功器	10,090,987.57	1,572,262.23	11,663,249.80		1,500	贷款	
柴油机预装车间	24,844,458.11	4,297,132.73	29,141,590.84		2,763	贷款	
船舶国产化设备	1,740,717.68	1,508,374.10	2,070,800.58	1,178,291.20	17,646	自筹	96.00
其他	<u>2,228,016.47</u>	<u>3,732,217.42</u>	<u>2,091,364.10</u>	<u>3,868,869.79</u>		自筹	
合计	<u>38,904,179.83</u>	<u>11,109,986.48</u>	<u>44,967,005.32</u>	<u>5,047,160.99</u>			

在建工程期末数比期初数减少 33,857,018.84 元，下降 87.06%，主要原因是大型水利测功器、柴油机预装车间完工拨交所致。

## (2) 在建工程资本化利息明细

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数
大型水力测功器	506,715.41	183,979.02	690,694.43	

柴油机预装车间	<u>323,822.09</u>	<u>408,483.48</u>	<u>732,305.57</u>
合 计	<u>830,537.50</u>	<u>592,462.50</u>	<u>1,423,000.00</u>

## 10、应付账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
164,265,868.40	188,160,627.87

期末数中应付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 3,010,489.67 元。其明细资料详见附注“六、(四)”。

## 11、预收账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
859,782,405.23	620,310,733.23

(1) 期末数中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项为 134,317,240.00 元, 其明细资料详见附注“六、(四)”。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款 280,541,244.22 元未结转的原因, 系由于柴油机生产准备期长, 在合同签订后即可收取进度款, 截止期末尚未交货结转收入所致。

(3) 预收账款期末数比期初数增加 239,471,672.00 元, 上升 38.61%, 主要原因是产品订单增加, 预收的进度款增加所致。

## 12、应付工资

<u>余额性质</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
工效挂钩计提数	19,919,957.93	15,763,250.55

## 13、应交税金

<u>税 种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>计税基数</u>	<u>税率</u>
增值税	6,609,566.64	5,703,614.21	应纳税销售额	17%
营业税	8,711.69	24,309.91	营业额	5%
城建税	467,859.71	400,954.68	营业税、增值税	7%

所得税	7,282,603.42	1,390,011.21	应纳税所得额	15%
其他	<u>368,179.43</u>	<u>1,323,436.95</u>		
合计	<u>14,736,920.89</u>	<u>8,842,326.96</u>		

应交税金期末数比期初数增加 5,894,593.93 元，上升 66.66%，主要原因是去年所得税按月申报纳税，而本年所得税按季申报纳税所致。

#### 14、其他应交款

费种	期末数	期初数	计提基数	税率
教育费附加	200,511.30	171,837.73	应缴营业税、增值税	3%
河道工程维检费	<u>66,837.10</u>	<u>57,279.24</u>	应缴营业税、增值税	1%
合计	<u>267,348.40</u>	<u>229,116.97</u>		

#### 15、其他应付款

期末数	期初数
106,114,047.40	108,513,084.28

(1) 期末数中应付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项为 1,703,836.40 元，其明细资料详见附注“六、(四)”。

(2) 期末数中金额较大的明细项目如下：

项目名称	期末余额	性质或内容
中国船舶工业贸易公司	84,417,245.13	专利费
船级社	9,086,422.51	船检费
社会保险事业管理中心	3,479,717.90	养老金
保证金	2,627,448.57	质保金
沪东中华造船(集团)有限公司	1,053,836.40	垫付款

#### 16、预提费用

费用类别	期末数	期初数	结存原因
柴油机保修费	40,939,068.19	33,809,543.80	保修期内
租赁费	134,000.00		
船检费	33,854.30		
动力及理化费	<u>1,732,680.12</u>		
合 计	<u>42,839,602.61</u>	<u>33,809,543.80</u>	

#### 17、一年内到期的长期负债

借款类别	币种	期限	期末数	期初数	利率%
保 证	RMB	2006-6-29	15,000,000.00		5.49
保 证	RMB	2005-6-29		<u>15,000,000.00</u>	5.49
合 计			<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	

注:中国工商银行为本公司提供在建工程项目贷款 45,000,000.00 元,贷款期限 3 年,款项于 2003 年 6 月 30 日、2003 年 9 月 30 日、2004 年 1 月 30 日分三次各 15,000,000.00 元提供本公司,还款时间分别为 2004 年 6 月 29 日(已按期归还)、2005 年 6 月 29 日(已按期归还)、2006 年 6 月 29 日分三次各 15,000,000.00 元。该贷款项目由沪东中华造船(集团)有限公司提供担保。

#### 18、专项应付款

项目	期 末 数	期 初 数
低速柴油机国产化科研费	11,026,000.00	11,026,000.00
船舶装备国产化专项资金	20,000,000.00	20,000,000.00
新产品专项拨款	<u>1,830,000.00</u>	<u>1,830,000.00</u>
合 计	<u>32,856,000.00</u>	<u>32,856,000.00</u>

#### 19、递延税款贷项

期 末 数	期 初 数	内 容
1,996,810.74	1,996,810.74	资产评估增值应缴纳的所得税

递延税款系改制为股份有限公司时资产评估增值部分应缴纳的所得税。

## 20、股本

期末数为 241,493,120.00 元（每股面值 1 元），本期未发生变化，其股本结构为：

股票种类：普通股 A 股	期初数（股）	比例%	期末数（股）	比例%
<b>一、尚未流通股份</b>				
1. 发起人股份	164,493,120	68.12	164,493,120	68.12
(1) 国家拥有股份				
(2) 境内法人持有股份				
(3) 外资法人持有股份				
(4) 其他				
2. 募集法人股				
3. 内部职工股				
4. 优先股或其他				
尚未流通股合计	164,493,120	68.12	164,493,120	68.12
<b>二、已流通股份</b>				
1. 境内上市的人民币普通股	77,000,000	31.88	77,000,000	31.88
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其他				
已流通股份合计	77,000,000	31.88	77,000,000	31.88
三、股份总额	241,493,120	100.00	241,493,120	100.00

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	240,858,320.91			240,858,320.91
股权投资准备	78,898.29			78,898.29
其他资本公积	54,535,150.31	536,696.32		55,071,846.63
合 计	295,472,369.51	536,696.32		296,009,065.83

本期增加的资本公积系关联交易差价。

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	9,098,122.09	9,098,122.09
法定公益金	<u>8,035,910.79</u>	<u>8,035,910.79</u>
合 计	<u>17,134,032.88</u>	<u>17,134,032.88</u>

### 23、未分配利润

项目	本期数
2004 年期末未分配利润	23,205,799.58
加：本年净利润	53,070,094.25
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取普通股股利	
期末未分配利润	<u>76,275,893.83</u>

本报告期内，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

上年利润实际分配情况：根据 2005 年 4 月 25 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过的预案，提取 10%法定盈余公积金和 10%公益金后，每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），已于 2005 年 5 月 27 日实施发放。

### 24、主营业务收入和主营业务成本

#### (1) 行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
① 柴油机	606,063,068.15	441,439,003.34	528,787,152.55	395,304,306.92	77,275,915.60	46,134,696.42
②其他	<u>83,162,736.08</u>	<u>60,263,061.80</u>	<u>61,836,309.06</u>	<u>45,426,695.99</u>	<u>21,326,427.02</u>	<u>14,836,365.81</u>
合 计	<u>689,225,804.23</u>	<u>501,702,065.14</u>	<u>590,623,461.61</u>	<u>440,731,002.91</u>	<u>98,602,342.62</u>	<u>60,971,062.23</u>

主营业务收入本期数比上年同期数增加 187,523,739.09 元，上升 37.38%，主要原因是柴油机销售量增加，销售收入增加。

主营业务成本本期数比上年同期数增加 149,892,458.70 元，上升 34.01%，主要原因是柴油机销售量增加，引起相应的销售成本增加。

(2) 前 5 名客户的销售收入：

本期数		上年同期数	
金 额	比 例 %	金 额	比 例 %



442,069,541.16                      64.14                      276,664,826.03                      55.15

(3) 本公司未在上海地区以外设立分、子公司，所有销售收入均来源于上海地区。

## 25、主营业务税金及附加

<u>税费种类</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
城市维护建设税	4,508,043.71	3,253,049.64
教育费附加	<u>1,932,018.72</u>	<u>1,394,164.13</u>
合 计	<u>6,440,062.43</u>	<u>4,647,213.77</u>

主营业务税金及附加本期数比上年同期数增加 1,792,848.66 元，上升 38.58%，主要原因是销售收入增加，引起所交的税金及附加增加。

## 26、其他业务利润

<u>业务种类</u>	<u>其他业务收入</u>		<u>其他业务支出</u>		<u>其他业务利润</u>	
	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
出租收入	1,985,047.57	2,047,639.28	1,467,557.82	1,700,511.31	517,489.75	347,127.97
原材料销售收入	2,264,047.68	1,513,789.26	1,732,100.00	1,158,656.73	531,947.68	355,132.53
技术服务收入	500,610.84	1,310,262.61	359,803.54	170,498.24	140,807.30	1,139,764.37
其他	<u>405,503.10</u>	<u>973,310.11</u>	<u>394,910.71</u>	<u>693,884.00</u>	<u>10,592.39</u>	<u>279,426.11</u>
合 计	<u>5,155,209.19</u>	<u>5,845,001.26</u>	<u>3,954,372.07</u>	<u>3,723,550.28</u>	<u>1,200,837.12</u>	<u>2,121,450.98</u>

其他业务利润本期数比上年同期数减少 920,613.86 元，下降 43.40%，主要是由于本期技术服务收入下降所致。

## 27、财务费用

<u>费用项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
利息支出		1,350,975.94
减：利息收入	5,453,592.59	1,733,988.30
汇兑净损失	693.84	946,422.01
手续费	<u>61,941.99</u>	<u>37,020.17</u>

合 计	<u>-5,390,956.76</u>	<u>600,429.82</u>
-----	----------------------	-------------------

财务费用本年数比上年数减少 5,991,386.58 元，下降 997.84%，主要原因贷款下降利息支出减少、银行存款上升利息收入增加所致。

## 28、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		-221,911.10
其他股权投资收益（成本法）	100,000.00	90,000.00
股权投资差额摊销	<u>-15,652.00</u>	
合 计	<u>83,348.00</u>	<u>-131,911.10</u>

投资收益本期数比上年同期数增加 215,259.10 元，上升 163.18%，主要是上年同期股票投资亏损，本期没有股票投资。

## 29、补贴收入

项 目	本期数	上年同期数	来源
出口贴息		15,925.00	上海市外经贸委
高新技术成果转化贷款贴息		1,134,000.00	上海市财政局
技术中心能力建设补贴款	<u>600,000.00</u>		上海市新产品基金委员会
合 计	<u>600,000.00</u>	<u>1,149,925.00</u>	

补贴收入本期数比上年同期数减少 549,925.00 元，下降 47.82%，主要是本年同期补贴收入减少所致。

## 30、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入		1,000.00
合 计		<u>1,000.00</u>

**31、营业外支出**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
罚款支出	49,000.00	1,000.00
固定资产清理损失		129,367.07
捐赠支出	<u>200,000.00</u>	
合 计	<u>249,000.00</u>	<u>130,367.07</u>

**32、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>
租赁收入	2,521,743.89
技术中心能力建设补贴款	600,000.00
利息收入	5,453,593.59
代垫沪东造船集团专利费	9,566,544.41

**33、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>
租赁费	749,660.00
办公管理费等	5,129,478.05

**六、关联方关系及其交易的披露****(一) 存在控制关系的关联方情况****1、存在控制关系的关联方**

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公 司关系</u>	<u>经济性质 或类型</u>	<u>法定 代表人</u>
沪东中华造船(集团)有限公司	上海市浦东大道 2851 号	军、民用船舶	控股股东	国有	胡明和
上船澄西船舶有限公司	上海市浦东即墨路 1 号	船舶机械、建筑	发起人股东	国有	惠明
中国船舶工业集团公司	上海市浦东大道 1 号	船舶、海洋工程项目的 投资等	实际控制人	国有	陈小津
上海沪东造船柴油机配套厂	浦东新区上川路暮紫桥西首	柴油机部套、金结构 厂房建造,国内贸	控股子公司	国集联营	陈福明
上海中船临港建设发展有限公司	上海南汇区南芦公路 2158 号	易,船用柴油机设 计,制造,销售等	控股子公司	国内合资	孙伟

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况（单位：万元）

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沪东中华造船（集团）有限公司	50,781.00			50,781.00
上船澄西船舶有限公司	17,944.00			17,944.00
中国船舶工业集团公司	637,430.00			637,430.00
上海沪东造船柴油机配套厂	495.00			495.00
上海中船临港建设发展有限公司	3,000.00			3,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持权益及其变化情况

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
沪东中华造船（集团）有限公司	122,841,180.00	50.87					122,841,180.00	50.87
上船澄西船舶有限公司	41,651,940.00	17.25					41,651,940.00	17.25
上海中船临港建设发展有限公司	13,800,000.00	46.00	3,600,000.00	12.00			17,400,000.00	58.00
上海沪东造船柴油机配套厂	5,020,000.00	70.00					5,020,000.00	70.00

## (二) 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系
上海东鼎钢结构制造有限公司	同一母公司
上海沪凯钢结构有限公司	同一母公司
上海沪东船舶劳务工程公司	同一母公司
上海市沪东锻造厂	同一母公司
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	同一母公司
上海沪船工程实业有限公司	同一母公司
上海沪旭设备工程有限公司	同一母公司
上海东舟实业有限公司	同一母公司
上海爱德华造船有限公司	同一母公司
上海东船物流有限公司	同一母公司
上海东华教育投资管理有限公司	同一母公司
上海沪船物业管理有限公司	同一母公司

上海沪船新事业发展总公司	同一母公司
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	联营公司
上海航海仪器厂	最终同一控制人
上海设备维修中心	最终同一控制人
正茂集团有限责任公司	最终同一控制人
广州黄埔造船厂	最终同一控制人
江南造船(集团)有限公司	最终同一控制人
上海外高桥造船有限公司	最终同一控制人
广州文冲船厂有限责任公司	最终同一控制人
澄西船舶修造厂	最终同一控制人
中国船舶工业贸易公司	最终同一控制人
中国船舶工业第九设计院	最终同一控制人
中船国际贸易有限公司	最终同一控制人
上海中船国际贸易有限公司	最终同一控制人
广船国际股份有限公司	最终同一控制人
中船财务有限责任公司	最终同一控制人

### (三) 关联方交易

#### 1、采购货物和接受劳务

企业名称	本期发生额	占本期购		占上年同期购	
		货比例%	上年同期发生额	货比例%	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	10,546,728.32	0.91	10,318,994.16	3.02	
上海市沪东锻造厂	10,805,518.95	0.93	12,895,420.88	3.77	
上海沪东造船柴油机配套厂	12,219,993.03	1.05	8,904,523.29	2.61	
沪东中华造船(集团)有限公司	8,779,247.52	0.56	4,532,099.25	1.33	
上海沪船新事业发展总公司	6,031,191.35	0.52			
上海东鼎钢结构制造有限公司	2,242,000.00	0.19	9,482,717.96	2.77	
上海中船国际贸易有限公司	1,788,424.11	0.15	816,890.94	0.24	
上海东船物流有限公司	1,292,262.67	0.11	907,532.00	0.27	
上海东华教育投资管理有限公司	222,646.02	0.02			
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	588,000.00	0.05	746,500.00	0.22	

上海沪东船舶劳务工程公司	445,139.54	0.04	297,285.29	0.08
中国船舶工业贸易公司	968,190.85	0.08	605,442.43	0.18
江南造船(集团)有限责任公司	100,265.80	0.01		
上海沪船物业管理有限公司			74,760.00	0.02
上海沪船工程实业有限公司	8,760.69	0.00		
上海沪旭设备工程有限公司	40,114.53	0.00		

本公司向关联方采购货物的价格参照市场价协商决定。

## 2、销售货物

企业名称	本期发生额	占本年销		占上年同期	
		货比例%	上年同期发生额	销货比例%	
沪东中华造船(集团)有限公司	100,824,935.13	14.63	48,559,115.99	9.57	
上海外高桥造船有限公司	132,651,453.13	19.25	54,261,247.889	10.82	
广州文冲船有限责任公司	61,907,116.25	8.98	75,540,598.31	15.06	
江南造船(集团)有限责任公司	32,449,338.90	4.71	31,243,496.06	6.23	
澄西船舶修造厂	33,960,731.63	4.93	15,648,047.87	3.12	
上船澄西船舶有限公司	30,630,217.11	4.44	1,476.92	0.00	
广船国际股份有限公司	14,672,410.26	2.13	13,475,897.43	2.69	
上海中船国际贸易有限公司	2,061,600.76	0.30	4,816,863.82	0.96	
上海沪东造船柴油机配套厂	1,062,854.78	0.15	165,384.00	0.03	
上海沪东锻造厂	125,890.78	0.02	87,506.07	0.02	
上海沪船新事业发展总公司	94,017.09	0.01	56,410.26	0.01	
上海中船临港建设发展有限公司	147,185.40	0.02			
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	1,061,314.34	0.15	337,198.68	0.07	
上海沪船工程实业有限公司	5,316.24	0.00	41,652.03	0.01	
上海沪凯钢结构有限公司	230,461.54	0.03	315,000.00	0.06	
上海爱德华造船有限公司	120,498.30	0.02	80,025.00	0.02	
上海东鼎钢结构制造有限公司			21,367.52	0.00	

正茂集团有限责任公司	400,757.26	0.06	150,680.34	0.03
上海东舟实业有限公司	6,376.92	0.00	114,019.00	0.02
中国船舶工业贸易公司	138,770.93	0.02		
上海东华教育投资管理有限公司			21,565.31	0.11

本公司向关联方销售货物的价格参照市场价协商决定。

### 3、租赁业务

<u>企业名称</u>	<u>租赁物</u>	<u>本期租金</u>	<u>上年同期租金</u>
<b>出租业务</b>			
沪东中华造船（集团）有限公司	机器设备	1,747,575.43	1,839,428.07
上海沪东造船柴油机配套厂	机器设备	774,168.46	819,038.96
<b>承租业务</b>			
上海沪东锻造厂	仓库	50,000.00	50,000.00
沪东中华造船（集团）有限公司	建筑物	467,784.00	467,784.00

本公司向关联方租赁或承租资产的价格参照市场价协商决定，按照财政部财会（2001）64号《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》本期将固定资产出租收入转入资本公积 536,696.32 元。

#### （四）本公司与关联方应收和应付款项余额

<u>项目</u>	<u>余额</u>		<u>占全部应收（付）</u>	
			<u>款项余额的比重</u>	
	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收票据				
上船澄西船舶有限公司	16,160,000.00	-	23.05	
上海外高桥造船有限公司	21,442,400.00	33,102,400.00	30.59	94.44
应收账款				

沪东中华造船(集团)有限公司	7,730,865.81	10,078,360.11	8.92	10.87
上船澄西船舶有限公司	11,255,440.00	11,994,000.00	12.98	12.93
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	173,450.16	-	0.20	
广州文冲船有限责任公司	80,000.00	40,916.00	0.09	0.04
广州黄埔造船厂		1,250,000.00		1.35
江南造船(集团)有限责任公司	12,056,501.46	11,237,862.10	13.91	12.12
澄西船舶修造厂	100,000.00	380,000.00	0.12	0.41
上海外高桥造船有限公司	4,393,780.00	6,003,980.00	5.07	6.47
上海中船国际贸易有限公司	184,930.12	654,004.50	0.21	0.71
中国船舶工业物资华东公司		27,572.00		0.03
上海沪船工程实业有限公司		660.00		0.00
上海沪凯钢结构有限公司	45,000.00		0.05	
上海沪船新事业发展总公司	110,000.00		0.13	
<b>应付账款</b>				
沪东中华造船(集团)有限公司	2,674,556.88	2,000,279.04	1.66	1.06
上海沪东造船柴油机配套厂	3,071,168.30	136,918.00	1.90	0.07
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	2,099,416.58	2,911,850.38	1.30	1.55
上海沪东锻造厂	2,575,335.59	2,237,127.83	1.60	1.19
上海沪东船舶劳务工程公司	15,111.00	308,540.00	0.01	0.16
上海东鼎钢结构制造有限公司	451,400.00	403,524.00	0.28	0.21
江南造船(集团)有限责任公司	177,673.00	77,407.20	0.11	0.04
上船澄西船舶有限公司	335,932.79	335,932.79	0.21	0.18
上海沪船新事业发展总公司	3,479,035.30	3,165,551.50	2.16	1.68
上海沪江柴油机排放检测有限公司	583,000.00		0.36	
上海沪船工程实业有限公司		34,040.00		0.02
上海东华教育投资管理有限公司		94,410.00		0.05
<b>预收账款</b>				
广州文冲船厂有限责任公司	106,680,000.00	97,080,000.00	12.41	15.65
上海外高桥造船有限公司	130,051,180.00	79,032,400.00	15.13	12.74



江南造船(集团)有限责任公司	36,660,000.00	53,231,968.00	4.26	8.58
澄西船舶修造厂	44,392,756.00	53,231,968.00	5.34	8.58
沪东中华造船(集团)有限公司	88,397,240.00	47,280,080.00	10.28	7.62
上船澄西船舶有限公司	45,920,000.00	26,060,000.00	5.34	4.20
广船国际股份有限公司		5,450,000.00		0.88
中船国际贸易有限公司		1,710,616.07		0.28
上海中船国际贸易有限公司	187,682.29		0.02	
正茂集团有限责任公司	23,781.00		0.00	
中国船舶工业贸易公司	1,524,150.00		0.18	
<b>预付账款</b>				
上海东鼎钢结构制造有限公司	760,304.00	795,600.00	0.40	0.53
中国船舶工业集团公司	5,360,008.28	4,061,360.36	2.84	2.70
中船国际贸易有限公司	107,115,220.91	105,614,852.06	56.72	70.12
上海沪东造船柴油机配套厂	2,600,000.00	2,600,000.00	1.38	1.73
上海沪东锻造厂	100,000.00		0.05	
<b>其他应收款</b>				
沪东中华造船(集团)有限公司	1,418,693.90	-	10.98	
上海沪东造船柴油机配套厂	135,475.24	296,963.37	1.05	2.91
中国船舶工业贸易公司	5,091,534.05	5,091,534.05	39.42	49.87
上海沪东锻造厂	17,009.78		0.13	
上海沪东造船阀门有限公司	2,221.00		0.02	
上海沪江柴油机排放测检有限公司	759.60		0.00	
<b>其他应付款</b>				
沪东中华造船(集团)有限公司	1,053,836.40	1,053,836.40	0.99	0.97
上船澄西船舶有限公司	650,000.00	650,000.00	0.61	0.60
江南造船(集团)有限责任公司	29,500.00	29,500.00	0.03	0.03
广船国际股份有限公司	20,703.00	20,703.00	0.02	0.02
中国船舶工业贸易公司	84,417,245.13	93,590,489.81		86.25

**(五) 其他关联交易事项**

## 1、银行存款

关联方名称	期末数	期初数	最高存款额
中船财务有限责任公司	157,349,551.00	91,656,731.91	214,084,971.91

## 2、担保

沪东中华造船（集团）有限公司为本公司所有贷款项目提供担保。

## 3、投资

本公司于 2005 年 4 月 21 日召开第三届董事会 2005 年第三次临时会议,会议审议通过《关于沪东重机增加对 " 上海中船临港建设发展有限公司 " 投资的议案》,本公司以 3,602,684.00 元的价格全额受让中船投资发展有限公司所持中船临港建设的全部股权。该部分股权已通过中介机构评估。追加投资后公司持有上海中船临港建设发展有限公司 58% 的股权。

## 九、或有事项

截止本会计报表签发日,本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止本会计报表签发日,本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本会计报表签发日,本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止本会计报表签发日,本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十三、非经常性损益项目

项目	金额(元)
营业外支出	-249,000.00
补贴收入	600,000.00
影响的所得税	-60,000.00
合计	291,000.00

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文本。
- 4、公司章程文本。

沪东重机股份有限公司

董事长：周建能

2005 年 8 月 12 日