



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

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

A 股：600685

H 股：0317

# 2005年半年度报告

2005年8月19日

## 目 录

	页码
一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	7
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告(未经审计) .....	13
八、备查文件目录 .....	43

## 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、 本公司全体董事出席于 2005 年 8 月 19 日召开的第五届董事会第二次会议，其中苗健先生委托李俊峰先生代为出席表决。
- 3、 本公司负责人董事长胡国良先生、主管会计工作负责人总会计师曾祥新先生、会计机构负责人财务中心主任杨蓉女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 4、 本报告中引用的财务数据除非特别注明，均系按中国会计准则及制度编制的财务数据。
- 5、 本公司审计委员会已审阅并确认本公司 2005 年半年度财务报告。
- 6、 本报告期内财务报告未经审计。
- 7、 本报告期内，本公司之净利润同比增长超过 50%，但由于本公司比较基数较小，去年同期每股收益为人民币 0.02 元，经上海证券交易所批准，本公司可豁免披露业绩预增公告。

## 二、 公司基本情况

- 1、 公司法定中文名称：广州广船国际股份有限公司  
公司英文名称：GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：GSI
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：广船国际  
公司 A 股代码：600685  
公司 H 股上市交易所：香港联合交易所有限公司  
公司 H 股简称：广船国际  
公司 H 股代码：0317
- 3、 公司注册地址：中国广东省广州市芳村大道南 40 号  
公司办公地址：中国广东省广州市芳村大道南 40 号  
邮政编码：510382  
公司国际互联网网址：<http://www.chinagsi.com>  
公司电子信箱：[gsi@chinagsi.com](mailto:gsi@chinagsi.com)
- 4、 公司法定代表人：胡国良
- 5、 公司董事会秘书：李志东  
电话：(8620) 81807839  
传真：(8620) 81891575  
E-mail：[Lzd@chinagsi.com](mailto:Lzd@chinagsi.com)  
联系地址：中国广东省广州市芳村大道南 40 号

公司证券事务代表：杨萍  
 电话：(8620) 81896411  
 传真：(8620) 81891575  
 E-mail：yangping@chinagsi.com  
 联系地址：中国广东省广州市芳村大道南 40 号

- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、香港“商报”、“China Daily”(海外版)  
 登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
 香港联合交易所有限公司指定登载信息的国际互联网网址：[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室

## 7、主要财务数据和指标

### (1) 按中国会计准则及制度编制

单位：人民币千元

指标	未经审计	已审计	本报告期末 比期初数增 减(%)
	2005年6月30日	2004年12月31日	
流动资产	1,393,112	1,178,771	18.18
流动负债	1,606,169	1,227,352	30.86
总资产	2,412,312	2,213,067	9.00
股东权益(不含少数股东权益)	730,815	710,263	2.89
每股净资产(元)	1.48	1.44	2.78
调整后的每股净资产(元)	1.31	1.27	3.15
指标	未经审计		本报告期比 上年同期增 减(%)
	截至6月30日止6个月		
	2005年(合并)	2004年(合并)	
净利润	20,553	10,539	95.02
扣除非经常性损益后的净利润	18,549	10,411	78.17
每股收益(元)	0.0415	0.0213	94.80
净资产收益率(%)	2.81	1.53	83.66
经营活动产生的现金流量净额	-133,287	238,177	本年为负数，不可比

扣除非经常性损益项目和金额具体如下：

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金额
政府补贴收入	1,693
营业外收入	896
营业外支出	585
合计	2,004

构成船舶价格组成部份的专项补贴收入未计入非经常性损益项目。

## (2) 按香港普遍采纳之会计原则编制

单位: 人民币千元

财务指标	未经审计	已审计	本报告期末比 期初数增减 (%)
	2005年6月30日	2004年12月31日	
流动资产	1,989,022	1,809,500	9.9%
流动负债	2,213,981	1,872,515	18.2%
总资产	3,034,359	2,862,932	6.0%
股东权益(不含少数股东权益)	754,917	718,514	5.1%
每股净资产(人民币元)	1.53	1.45	5.5%
资产负债率(%)	73.55	73.08	0.6%
财务指标	未经审计		本报告期比上年同 期增减(%)
	截至6月30日止6个月		
	2005年(合并)	2004年(合并)	
股东应占盈利/(亏损)	27,235	11,491	137.0%
每股盈利/(亏损)(人民币元)	0.0551	0.0232	137.0%
净资产收益率(%)	3.61	1.60	125.6%

## (3) 不同会计准则差异

单位: 人民币千元

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则及制度编制之金额	20,552	10,539	730,815	710,263
按香港财务汇报准则编制之金额	27,235	11,491	754,917	718,514
按香港财务汇报准则调整项目:				
投资物业之减值	1,322	-	-	(1,322)
离岗退养福利计划	1,886	952	(13,316)	(15,202)
直接转入期初未分配利润损益项目	-	-	(238)	(238)
在损益账计账之递延税项	(3,941)	-	21,072	25,013
金融衍生工具之公允价值调整	7,416	-	7,416	-
可出售金融资产之公允价值调整	-	-	9,168	-

## (4) 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计算的利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.54	10.69	0.16	0.16
营业利润	0.41	0.42	0.01	0.01
净利润	2.81	2.85	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	2.54	2.57	0.04	0.04

## 三、 股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

报告期内, 本公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 56,782 户, 其中非流通股股东 1 户, 流通 A 股股东 56,541 户,

流通 H 股股东 240 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)
中国船舶工业集团公司	0	210,800,080	42.613	未流通	无	国有股东
HKSC NOMINEES LIMITED	2,186,000	146,664,999	29.649	已流通	未知	外资股东
裕阳基金	-2,919,071	5,000,000	1.011	已流通	未知	社会公众股东
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	30,000	4,984,000	1.008	已流通	未知	外资股东
博时精选	-3,763,270	2,435,592	0.492	已流通	未知	社会公众股东
CHAN CHEUK SANG	-2,000,000	1,000,000	0.202	已流通	未知	外资股东
社保基金	731,001	731,001	0.148	已流通	未知	社会公众股东
庄森聪	-97,207	332,422	0.067	已流通	未知	社会公众股东
潘景昌	-1,200	300,000	0.061	已流通	未知	社会公众股东
黄少卫	250,000	250,000	0.051	已流通	未知	社会公众股东

裕阳基金与博时精选同属博时基金管理公司所管理的基金，除此外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 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)
HKSC NOMINEES LIMITED	146,664,999	H股
裕阳基金	5,000,000	A股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	4,984,000	H股
博时精选	2,435,592	A股
CHAN CHEUK SANG	1,000,000	H股
社保基金	731,001	A股
庄森聪	332,422	A股
潘景昌	300,000	A股
黄少卫	250,000	A股
秦良忠	238,700	A股

裕阳基金与博时精选同属博时基金管理公司所管理的基金，除此外，本公司未知其他前十名流通股股东之间及其他前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、除上述披露持有本公司股份前十名股东及前十名流通股股东外，公司并未接获有任何其他人士其持有本公司之股份及相关股份的数量于 2005 年 6 月 30 日达到香港法例第 571 条《证券及期货条例》(“证券期货条例”)规定须予以披露的数量的通知。

5、本报告期内，本公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

本公司国家股股权代表为中国船舶工业集团公司(“中船集团”)，持有本公司 42.613%股份。该公司是在 1999 年 7 月 1 日由原中国船舶工业总公司改组而成立，注册

资本为人民币 6,374,300,000 元，其法定代表人为陈小津，其经营范围为：造船、修船、船舶设备制造与进出口，以及多种经营，包括其他钢结构与工业品的制造和国际合作、合资、融资、技术贸易与交流、劳务出口等。本报告期内中船集团所持有的本公司股份未有质押。

本公司之实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，中船集团由其授权管理本公司之国家股。

#### 四、 董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事与高级管理人员在股份、相关股份中及债券证权益或淡仓

本报告期末，本公司现任之第五届董事、监事与高级管理人员本人及其配偶和 18 岁以下子女（“有关家庭成员”）持有本公司股份数无变化，具体情况如下：

	本人及其有关家庭成员持股数 (股)	其中本人持股数 (股)
<b>董 事</b>		
胡国良	A 股 5,000	A 股 5,000
余宝山	-	-
韩广德	-	-
陈景奇	A 股 2,000	A 股 2,000
钟 坚	-	-
李俊峰	-	-
苗 健	-	-
吴发波	-	-
卜妙金	-	-
王小军	-	-
麦建光	-	-
<b>监 事</b>		
王树森	-	-
梁绵洪	-	-
刘仕柏	-	-
王矢明	-	-
叶伟明	-	-
<b>高级管理人员</b>		
王 毅	-	-
夏穗嘉	-	-
陈 激	-	-
曾祥新	-	-
李志东	-	-

除上述所披露外，于 2005 年 6 月 30 日，本公司董事、监事与高级管理人员本人及其有关家庭成员概无拥有任何须根据香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）《上市公司董事进行证券交易的标准守则》向本公司及香港联交所披露于本公司或其任何相联法团（定义见证券期货条例）的股份，相关股份或债券证的权益或淡仓，或根据证券期货条例第 336 条规定须列入所指定之登记册之权益或淡仓。同时亦无获授予或行使任何认购本公司股份或相关股份的权利。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司第四届董事会、监事会于 2005 年届满。本公司于 2005 年 5 月 27 日召开 2004 年度股东大会，会议选举产生第五届董事会、监事会。同时，本公司于当日召开第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，选举产生新一届董事长、副董事长、监事会主席、总经理及高级管理人员。

第五届董事会成员：

执行董事：胡国良(董事长)、余宝山(副董事长)、韩广德、陈景奇

非执行董事：钟坚、李俊峰、苗健

独立非执行董事：吴发波、卜妙金、王小军、麦建光

第五届监事会成员：

内部监事：梁绵洪、刘仕柏

外部监事：王树森(监事会主席)、王矢明、叶伟明

高级管理人员：

总经理：韩广德

副总经理：王毅、夏穗嘉、陈激

总会计师：曾祥新

董事会秘书：李志东

原董事王毅、俞汉度及阮北耀先生，以及原监事陈景奇先生，分别根据本公司章程第 91 条及其等与本公司订立的服务合同于 2004 年股东大会结束后退任。王毅先生未有再提呈续任，俞汉度先生及阮北耀先生因已连任本公司三届董事，根据中国证监会相关指导意见，不可续任，陈景奇先生因候选董事而不能同时出任监事。每位退任董事、监事均已向本公司确认其等从第四届董事、监事会的退任无任何需要通知本公司股东的特别事项。

董事会谨此向各位退任董事、监事为本公司提供的宝贵服务致以谢意。

## 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

本报告期内，本公司及其附属公司（统称“本集团”）主营业务收入为人民币 118,968 万元，比去年同期增加 9.11%；实现净利润为人民币 2,055 万元，比去年同期增加 95.02%。每股收益为人民币 0.04 元，比去年同期增加 94.80%。

本报告期内本集团造船产品毛利率为 5.36%，同比增加 24.94%，主要是因为造船业务已恢复持续、均衡的生产节奏，且本期的在建船舶大多数是 2003 年以后签订的船舶，产品价格较 2004 年有所提高；同时，面对原材料价格及汇率变动等市场不利因素的影响，为保证本集团整体效益最大化，本集团积极推进绩效管理及造船管理模式转变，加强成本控制及管理，提高造船生产效率，使造船产品的盈利能力有所提高，主营业务收入及净利润有稳定的增长。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

### (1) 公司主营业务经营情况的说明

2005 年上半年，本集团造船实现完工交船 7 艘，其中有分别为丹麦两个客户建造的 35,000 载重吨及 38,500 载重吨成品油轮各 2 艘，为国内客户建造的 40,000 载重吨成品油轮、3000 吨级巡视船及 3000 吨一级油船各 1 艘。同时，在建的各类船舶中有 3 艘开工，6 艘下水。另外，上半年本集团承修各类船舶 3 艘，完成了钢结构工程 12,335 吨，完成销售剪压床 74 台、电梯 146 台。

2005 年上半年，本集团新接获的造船订单 4 艘，合同金额约为人民币 11.84 亿元，至 2005 年 6 月 30 日止，本集团累计手持造船合同订单计有 31 艘，107.56 万载重吨，合同金额为人民币 70.89 亿元(若扣除已按完工百分比结算的合同金额，则为人民币 59.09 亿元)。

### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的产品

单位: 人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
造船产品	1,066,536,410.29	1,009,334,208.77	5.36	7.44	6.23	24.94
钢结构工程	74,507,769.69	69,590,022.42	6.6	49.80	53.58	-25.84

### (3) 主营业务分地区情况

单位: 人民币元

地区	主营业务收入		收入同比增减%
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
马耳他	-	307,852,320.47	-100
加拿大	32,604,456.93	-	100
丹麦	595,996,616.50	444,307,995.31	34.14
澳门	-	675,709.56	-100
菲律宾	-	177,953.35	-100
美国	228,431.40	85,297.60	167.81
香港	84,778,472.67	1,907,080.23	4345.46
马绍尔群岛共和国	153,389,130.48	-	100
台湾	550,387.25	-	100
毛利求斯	117,178.69	-	100
马来西亚	4,643,116.50	-	100
小计	872,307,790.42	755,006,356.52	-15.54
中国	317,367,947.33	335,293,706.87	-5.35
合计	1,189,675,737.75	1,090,300,063.39	9.11

(4) 报告期内本公司向控股股东中船集团及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为人民币 1131 万元。

### (5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务毛利率为 6.51%，比去年同期增长 19.45%，主要是因为本报告期内市场环境改善使部分在建船舶之价格较去年同期有所提高及本公司成本管理不断完善。造船产品盈利能力提高，是拉动公司整体经济效益增加的主要因素。



## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

本报告期内，本公司面临的问题与困难有：人民币升值 2%，汇率风险增大。

中国自 2005 年 7 月 21 日始实行浮动汇率制度，人民币兑美元升值 2%，预计该事项对本公司 2005 年下半年业绩特别是已签订的出口合同及外币结算的债权债务将产生一定影响。

为规避汇率风险，本公司设有一个由公司管理层及公司聘请的外部金融机构组成的汇率风险防范小组，就汇率风险管理向董事会提供意见，并监察和管理本公司有关汇率风险防范措施的落实。近期以来，人民币面临升值压力，本公司已在近期新签订的合同中适当考虑汇率波动所带来的影响，并尽可能利用远期外汇合约以降低汇率波动所带来的风险。

本公司预计人民币升值 2%对本公司 2005 年度的影响将在本公司承受之范围内。鉴于市场预计人民币汇率仍然有进一步的升值压力，这一因素将对本公司 2006 年及 2007 年度之业绩有较大的负面影响。由于汇率变化实难预测，本公司将顺应市场变化采取不同的应对措施以规避汇率风险，并合理预期其具体影响。

本报告期内，本公司已逐步解决了电力供应不足问题，并被列为广州市用电优保企业，目前，本公司之用电形势比去年同期有所好转。

### (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。

#### 非募集资金项目情况

本报告期内，本集团共投入人民币 3908 万元用于固定资产更新及改造，其中：

- (1) 投入人民币 1346 万元，用于建造技术联调大楼，目前该项工程已达到可使用状态。
- (2) 投入人民币 1285 万元，用于船坞改造工程、1 号和 3 号船台前沿区炸礁工程以及南机公司搬迁后厂房电力增容和土建改造等一般性技改工程，该等工程均在建设中。
- (3) 投入人民币 1277 万元，用于购置固定资产。

### (四) 集团资产抵押详情

于 2005 年 6 月 30 日，本集团账面净值人民币 15,684 万元之固定资产已抵押予银行，作为本集团银行借款之担保。

### (五) 员工情况及薪金政策

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司在册员工人数为 4127 人。本公司员工的薪酬包括工资、奖金及其他福利计划。本集团在遵循中国有关法律及法规的情况下，视乎员工的业绩、资历、职务等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。

### (六) 下半年经营计划

今年下半年，本公司仍然面对较大的成本控制压力和较大的汇率波动风险。因此，本公司在今年下半年将全方位开展成本控制工作，加强预算监控力度，持之以恒抓设计成本改进；推进绩效管理，促使部门职能管理改进，体现岗位价值；全面推进造船转模工作的进行，力争创造更好的业绩。同时，本公司将持续强化汇率风险监控力度，

积极改进和提高风险防范措施。在市场营销方面，则会积极主动地拓展市场，进一步增加手持订单。

## 六、 重大事项

### (一) 公司管治报告

#### 1. 企业管治常规

董事会认为，本报告期内，本公司之管治情况与 2004 年度之情况基本相同，除了香港联交所《上市规则》附录十四中的《企业管治常规守则》(以下简称“《守则》”)中第 C.2.1 条有待加强外，本公司较全面地遵守了《守则》的各项条款。

关于《守则》第 C.2.1 条款中的内部控制事项，本公司将进一步整理并完善公司管理制度并提交董事会审议，并于下半年全面开始实施，公司管治将更趋规范。

#### 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。

本公司已采纳香港联交所上市规则《上市公司董事进行证券交易的标准守则》。本公司已为准备本报告的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《上市公司董事进行证券交易的标准守则》。

#### 3. 董事会

本公司 2004 年度股东大会选举产生第五届董事会，本公司第五届董事会人数和人员构成完全符合了《公司法》的规定。第五届董事会由 11 名董事组成，其中 4 名为独立董事，超过董事会成员的三分之一。董事会成员详见“董事、监事、高级管理人员情况”。

于报告期内，本公司共召开了六次董事会，其中三次以书面形式召开。全体董事出席(包括委托出席)了会议。

#### 4. 专业委员会

本公司第五届董事会专业委员会成员组成如下：

审计委员会：吴发波(主任委员)、麦建光、苗健

战略委员会：胡国良(主任委员)、韩广德、陈景奇、钟坚、李俊峰

提名委员会：卜妙金(主任委员)、王小军、钟坚

薪酬与考核委员会：卜妙金(主任委员)、吴发波、余宝山

于本报告期内，本公司董事会四个专业委员会充分开展工作。

审计委员会召开了 2 次会议，全体委员出席了会议，分别审议了本公司之 2004 年度财务报告及 2005 年第一季度之财务报告。2005 年 8 月 12 日，审计委员会召开会议，审阅了本公司 2005 年半年度财务报告。

战略委员会召开了 1 次会议，全体委员出席了会议，审议了本公司之中长期发展战略。

提名委员会召开了 2 次会议，全体委员出席了会议，提名并审议第五届董事及高级管理人员之人选。

薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，全体委员出席了会议，制定了本公司董事、监事及高级管理人员的薪酬方案及绩效考核细则。

## 5. 合资格财务顾问

本公司之财务顾问李志成先生于本报告期内开展工作，审核了本公司之财务汇报程序及内部监控，并确认本公司报告期内之关联交易属本公司日常业务，且按照一般商业条款进行，对全体股东而言为公平合理，符合公司的整体利益。

6. 报告期内，本公司根据中国《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关公司治理文件的规定，修改完善了《公司章程》。

(二) 报告期内本公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 本公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 本集团持有 51%股份的子公司永联钢结构有限公司(“永联公司”)，于以前年度为另一持 49%股份的股东美国海文斯钢铁公司(“海文斯”)制造数批钢结构工程。由于海文斯已申请破产保护，故永联公司于 2004 年 12 月 29 日向美国密苏里西区地方法院提起诉讼，要求海文斯的担保公司——圣保罗公司偿还欠付之工程余款合计约 120 万美元。该案件正在审理之中。

此外，本报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

由于海文斯的破产，其所持有的永联公司 49%的股权将有可能列入海文斯的清算资产。本公司正在评估该事项对永联公司的正常生产经营构成的影响。目前，永联公司运营正常，并未受到该事项的影响。

(五) 本公司占有 70%权益的控股子公司新会市广船南洋船舶工业有限公司(“南洋公司”)由于长期以来业务发展并不顺利，故本公司第四届董事会第二十一次会议于 2005 年 2 月 23 日做出书面决议，决定出让拥有的该公司股权，本公司已于 2005 年 2 月 25 日与一投资者签订协议，转让该项股权，转让价格为人民币 1352 万元。转让款项已于 2005 年 3 月 9 日收妥入帐。该等股权转让已完成，且对本公司之业务、财务状况及经营成果未构成特别影响。

此外，于本报告期内，本公司无收购或出售资产、收购合并事项，本公司及其附属公司均无购买、出售或回购本公司任何证券。

## (六) 关联交易

### 1、公司日常关联交易之关联方如下所列

708 所	广州造船厂
广州文冲船厂	国营华南船舶机械厂
广州黄埔造船厂	沪东重机股份有限公司
上海航海仪器总厂	中国船舶工业第九设计研究院
中船国际贸易有限公司	镇江船用柴油机厂
南京绿洲机器厂	镇江船舶辅机厂
正茂集团有限责任公司	镇江船舶螺旋桨厂
江西朝阳机械厂	中国船舶工业贸易公司

中船集团广州管理局	中国船舶工业集团公司（“中船集团”）（本部）
沪东中华造船厂（集团有限公司）	广船广达公司（广州造船厂附属公司）
九江船用机械厂	安庆船用电器厂
九江仪表厂	江西船用阀门厂
华海船用货物通道设备公司	中船财务有限责任公司
广西桂江造船厂	上海沪东造船阀门有限公司
中船绿洲环保设备工程有限责任公司	广船铸锻有限公司
中船集团系统工程部	香港华联船舶有限公司
广州造船公司	

## 2、关联交易内容、金额及定价依据

单位：人民币元

序号	交易内容及类别	2005年度预计发生额	2005年上半年发生额	定价依据
<b>1</b>	<b>本公司向中船集团提供的物资和劳务合计</b>	<b>67,500,000.00</b>	<b>11,308,699.89</b>	
1.1	钢材和配件	19,200,000.00	1,447,565.46	市场价
1.2	动力	10,400,000.00	1,590,611.34	成本加 25%管理费
1.3	劳务	37,900,000.00	8,270,523.09	不低于提供给第三者的价格
<b>2</b>	<b>中船集团向本公司提供的物资和劳务合计</b>	<b>485,600,000.00</b>	<b>118,783,623.45</b>	
2.1	钢制品	219,500,000.00	3,866,304.28	市场价
2.2	船用配套件、船用设备	188,800,000.00	95,166,614.66	市场价
2.3	劳务	77,300,000.00	19,750,704.51	成本加 10%管理费
<b>3</b>	<b>中船集团提供的金融服务合计</b>	<b>5,000,000.00</b>		
3.1	存款	110,000,000.00	余额：866,602.99	按央行规定的存贷款利率
3.2	存款利息	250,000.00	4,313.19	
3.3	贷款	100,000,000.00	-	
3.4	贷款利息	4,750,000.00	-	
<b>4</b>	<b>中船集团及成员单位为广船国际提供的担保费合计</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	协议价，担保费为担保额的 0.2%至 0.5%
<b>5</b>	<b>中船集团提供的船舶产品销售代理合计</b>	<b>31,943,700.00</b>	<b>10,336,692.66</b>	国际惯例，代理费为合同额之 1%
<b>6</b>	<b>中船集团提供的物资采购代理合计</b>	<b>13,510,000.00</b>	<b>1,549,061.11</b>	
6.1	钢材及金属配件等	6,760,000.00	-	国际惯例，代理费为合同额之 1%至 1.5%
6.2	船用配套件	450,000.00	-	
6.3	船用设备	6,300,000.00	1,549,061.11	

- 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。如通过中船集团的下属单位进口原材料及设备以及出口船舶，在中船集团的协同下采购机电设备，中船集团的下属单位向本公司提供调试、设计、管理及转包合同等服务，并凭借中船集团的议价能力，通过其物资部门采购钢材等。
- 报告期内，本集团与控股股东中船集团控制的企业之间发生的关联交易是本集团正常的及经常发生的业务，且对本公司之利润不构成重大影响。
- 表中第 1、2 类关联交易限额已由本公司与中船集团于 2005 年 3 月 31 日签订的框架协议补充协议修改，经本公司 2004 年度股东大会审议通过；而第 3 至 6 类关联交易

之交易限额乃 2003 年度股东大会批准之额度。

- 6、各项关联交易均通过商业银行进行结算，部份款项需要预付。
- 7、于本公司之日常关联交易是按年度预计上限，其发生要视建造项目的具体情况，故该类交易发生额并不均衡。

#### (七) 重大合同及其履行情况

- 1、本报告期内，本公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。
- 2、除向关联公司就其向本公司提供之担保所提供之反担保外，本报告期内，本公司无重大对外担保事项。
- 3、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司存放在非银行金融机构的信托存款余额合计共人民币 44,450 万元，其中于广州国际信托投资公司（“广州国投”）的信托存款的期末余额为人民币 39,707 万元，累计计提专项坏帐准备人民币 32,537 万元。

本公司于广州经济技术开发区国际信托投资公司（“开发区国投”）的信托存款期末余额为人民币 4,743 万元，本公司已于 2000 年度全额计提了坏帐准备。本公司于 2004 年 7 月 15 日函复开发区国投清算组，要求对开发区国投进行破产清算。

除信托存款外，本报告期内本公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大委托理财事项。

- 4、本公司于 2005 年 1 月 31 日与广州国际信托投资公司（“广州国投”）签署一份债务重组协议。根据协议规定，广州国投应促使位于乌鲁木齐市面积约为 19250 平方米的商铺（“房产”）的产权转至本公司名下，以抵偿欠付本公司本金人民币 2.2 亿元及其应计利息的债务。本公司取得房产的房产证后，即视为广州国投所欠本公司的人民币 2.2 亿元本金及其应计利息的债务已经全部偿还完毕。现本公司正积极促请广州国投办理相关手续。截至本报告公布之日止，该项“房产”中 17751.97 平方米已办理房产证，剩余部分的产权转让手续仍在办理之中。

此外，该项房产的土地使用权证由于开发商未交清土地出让金而暂时未能办理，广州国投及该项房产的开发商已向本公司承诺，将于 2008 年 6 月之前交清土地出让金并承担相应的违约责任。根据协议中的条款，本次债务重组尚未完成。

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

#### (八) 其他重大事项

- 1、本公司于 2003 年 11 月 17 日接到中国证监会证监立通字 001 号的通知，因本公司涉嫌违反证券法律法规，证监会决定从 2003 年 11 月 17 日始对本公司进行立案调查。对此事项，本公司已于 2003 年 11 月 17 日在《上海证券报》、《香港商报》及《China Daily》(海外版)上刊登公告披露此事，目前调查尚未有最后处理结果。

- 2、本报告期本公司按《广州市城镇职工基本医疗保险试行办法》参加由广州市政府属下之广州市劳动保障行政部门管理的基本医疗保险所负担的职工基本医疗保险费用为人民币 510 万元。
- 3、于本报告期内，本公司根据广州市的房改政策规定，向有资格的员工发放住房补贴金为人民币 834 万元。
- 4、本公司 2004 年度股东大会通过续聘广东羊城会计师事务所有限公司及罗兵咸永道会计师事务所为本公司之国内审计师及境外核数师。
- 5、广州市对外贸易经济合作局已批准本公司之对外承包劳务经营权，据此，本公司之经营范围将增加 3 项内容：承包境外机电工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备及材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。本公司取得对外承包工程经营资格证，为进一步开拓国际市场提供了条件。

#### 6、外汇风险

因本公司约计 70%之造船合同为出口合同，且该部分合同均以外汇结算，故人民币升值 2%对本公司之业绩有一定的影响。本公司预计人民币升值 2%对本公司 2005 年度的影响将在本公司承受之范围内。鉴于市场预计人民币汇率仍然有进一步的升值压力，这一因素将对本公司 2006 年及 2007 年度之业绩有较大的负面影响。由于汇率变化实难预测，本公司将顺应市场变化采取不同的应对措施以规避汇率风险，并合理预期其具体影响。

#### 7、或有负债

截止 2005 年 6 月 30 日，本集团并无重大或有负债。

#### 8、银行贷款、透支及其他借款

截止 2005 年 6 月 30 日，本集团的银行贷款、透支及其他贷款情况载于第\*\*页会计报表附注（五）10 和 16。

#### 9、资产负债率

截止 2005 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 67.72%，(期初为：65.54%)，相对期初并无重大不得变动。

### (九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于未聘请合格会计师之公告	《上海证券报》	2005-01-18	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
有关广州国投债务重组之重大事项公告	《上海证券报》	2005-02-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第二十二次会议决议暨召开2004年度股东大会通知的公告	《上海证券报》	2005-04-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》	2005-04-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关联交易公告	《上海证券报》	2005-04-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004年度股东大会增加修改公司章程提案的通知	《上海证券报》	2005-04-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004年度报告补充披露公告	《上海证券报》	2005-04-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004年度股东大会提示性公告	《上海证券报》	2005-05-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2005-05-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》	2005-05-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》	2005-05-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、 财务报告（未经审计）

### 1、 按中国会计制度编制

#### A、 会计报表

资产负债表  
2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	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	300,561,261.35	377,700,484.15	269,098,443.26	320,159,059.51
短期投资	-	-	-	-
应收票据	-	300,000.00	-	300,000.00
应收利息	-			
应收股利	16,751.21	16,751.21	16,751.21	16,751.21
应收帐款	207,025,766.49	183,564,292.00	196,301,129.62	153,894,366.53
其他应收款	91,745,704.71	89,143,595.99	92,020,653.72	89,206,978.44
预付货款	155,890,422.63	113,197,177.99	152,369,329.75	114,542,200.22
应收补贴款	88,953,147.62	47,630,151.96	88,953,147.62	47,630,151.96
存货	548,538,188.45	366,616,837.32	486,617,416.32	329,698,226.77
待摊费用	380,264.51	601,651.83	195,328.02	358,100.00
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>1,393,111,506.97</b>	<b>1,178,770,942.45</b>	<b>1,285,572,199.52</b>	<b>1,055,805,834.64</b>

<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	15,961,892.56	15,807,734.42	111,593,107.63	122,430,111.79
长期债券投资	-	-	-	-
长期投资合计	15,961,892.56	15,807,734.42	111,593,107.63	122,430,111.79
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	15,961,892.56	15,807,734.42	111,593,107.63	122,430,111.79
合并价差	61,617.69	61,617.69		
<b>固定资产：</b>				
固定资产原值	1,526,322,340.44	1,531,302,835.27	1,419,177,226.45	1,415,492,418.84
减：累计折旧	652,139,934.03	623,466,663.48	577,159,007.42	550,454,992.77
固定资产净值	874,182,406.41	907,836,171.79	842,018,219.03	865,037,426.07
减：固定资产减值准备	873,123.81	2,759,659.20	873,123.81	931,495.23
固定资产净额	873,309,282.60	905,076,512.59	841,145,095.22	864,105,930.84
工程物资	-	-	-	-
在建工程	62,966,679.54	31,054,003.48	58,466,760.35	31,054,003.48
固定资产清理	-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	<b>936,275,962.14</b>	<b>936,130,516.07</b>	<b>899,611,855.57</b>	<b>895,159,934.32</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	62,891,651.93	77,835,110.30	62,891,651.93	64,851,722.51
长期待摊费用	4,009,420.14	4,460,646.08	58,041.34	107,791.30
其他长期资产	-	-		
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>66,901,072.07</b>	<b>82,295,756.38</b>	<b>62,949,693.27</b>	<b>64,959,513.81</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>2,412,312,051.43</b>	<b>2,213,066,567.01</b>	<b>2,359,726,855.99</b>	<b>2,138,355,394.56</b>
<b>负债及股东权益</b>				
<b>流动负债：</b>				
短期借款	336,571,500.00	115,871,000.00	336,571,500.00	115,871,000.00
应付票据	35,850,000.00	5,000,000.00	35,850,000.00	5,000,000.00
应付帐款	376,543,767.20	372,469,872.06	381,357,161.89	363,644,374.54
预收帐款	37,232,308.35	14,907,947.37	32,433,017.47	9,625,050.10
应付工资	-	-	-	-
应付福利费	7,336,018.24	5,028,645.76	5,531,646.20	3,315,995.91
应付股利	13,181.88	13,449.38	13,181.88	13,449.38
应交税金	-32,417,965.54	-19,528,783.85	-28,284,273.48	-23,098,071.21
其他应交款	932,210.60	1,295,078.04	863,251.49	1,195,892.37
其他应付款	22,676,205.61	29,106,552.89	18,151,569.34	25,554,626.05
预提费用	84,378,604.67	77,701,800.05	83,026,153.53	77,443,480.64
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	500,375,000.00	400,000,000.00	500,375,000.00	400,000,000.00
其他流动负债	236,678,668.03	225,486,044.23	236,678,668.03	227,442,044.23
<b>流动负债合计</b>	<b>1,606,169,499.04</b>	<b>1,227,351,605.93</b>	<b>1,602,566,876.35</b>	<b>1,206,007,842.01</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	-	200,450,000.00	-	200,450,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	27,522,562.86	22,792,562.86	27,522,562.86	22,792,562.86
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>27,522,562.86</b>	<b>223,242,562.86</b>	<b>27,522,562.86</b>	<b>223,242,562.86</b>



<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>1,633,692,061.90</b>	<b>1,450,594,168.79</b>	<b>1,630,089,439.21</b>	<b>1,429,250,404.87</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>47,804,513.42</b>	<b>52,209,709.33</b>		
<b>股东权益：</b>				
股本	494,677,580.00	494,677,580.00	494,677,580.00	494,677,580.00
资本公积	651,977,481.72	651,977,481.72	651,977,481.72	651,977,481.72
盈余公积	100,147,511.34	100,147,511.34	99,527,585.23	99,527,585.23
其中：公益金	30,592,815.41	30,592,815.41	30,592,815.41	30,592,815.41
未分配利润	-515,987,096.95	-536,539,884.17	-516,545,230.17	-537,077,657.26
外报表折算差额	-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>730,815,476.11</b>	<b>710,262,688.89</b>	<b>729,637,416.78</b>	<b>709,104,989.69</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,412,312,051.43</b>	<b>2,213,066,567.01</b>	<b>2,359,726,855.99</b>	<b>2,138,355,394.56</b>

**利润表**  
2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,189,675,737.75	1,087,976,355.71	1,090,300,063.39	1,024,038,469.86
减：主营业务成本	1,112,285,377.41	1,027,019,338.55	1,030,848,287.58	977,145,872.67
主营业务税金及附加	355,187.37	67,858.94	617,074.64	148,955.44
二、主营业务利润	77,035,172.97	60,889,158.22	58,834,701.17	46,743,641.75
加：其他业务利润	8,450,319.65	11,319,073.01	5,064,329.19	7,389,128.02
减：营业费用	1,955,130.86	1,082,275.99	1,238,245.08	876,632.60
管理费用	69,178,339.82	60,430,622.34	63,967,641.07	55,951,690.93
财务费用	11,336,297.59	11,345,764.83	6,614,230.83	3,702,672.09
三、营业利润	3,015,724.35	-650,431.93	-7,921,086.62	-6,398,225.85
加：投资收益	1,318,730.39	3,577,821.64	824,380.86	-2,062,806.39
补贴收入	17,485,104.05	17,292,574.33	19,809,039.74	19,772,469.83
营业外收入	896,008.66	766,499.04	271,599.48	254,493.00
减：营业外支出	584,888.43	454,035.99	1,292,888.33	1,145,946.57
四、利润总额	22,130,679.02	20,532,427.09	11,691,045.13	10,419,984.02
减：所得税	720,908.79	-	979,461.09	-
少数股东损益	856,983.01	-	172,819.20	-
加：未确认投资损失	-	-	-	-
五、净利润	20,552,787.22	20,532,427.09	10,538,764.84	10,419,984.02
加：年初未分配利润	-536,539,884.17	-537,077,657.26	-570,212,867.94	-570,907,870.38
其他转入	-	-	-	-
六、可分配利润	-515,987,096.95	-516,545,230.17	-559,674,103.10	-560,487,886.36
提取法定盈余公积金	-	-	-	-
提取公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
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	-515,987,096.95	-516,545,230.17	-559,674,103.10	-560,487,886.36
减：已分配优先股股利	-	-	-	-
提取任意公积金	-	-	-	-

已分配普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
<b>八、未分配利润</b>	<b>-515,987,096.95</b>	<b>-516,545,230.17</b>	<b>-559,674,103.10</b>	<b>-560,487,886.36</b>

**现金流量表**  
2005年1-6月

单位：人民币元

现金流量项目	2005年1-6月	
	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	1,313,629,238.20	1,139,651,157.13
收到的税费返还	71,457,185.25	71,250,355.65
收到的其他与经营活动有关的现金	65,406,132.12	60,330,197.24
现金流入小计	1,450,492,555.57	1,271,231,710.02
购买商品、接受劳务所支付的现金	1,291,266,709.40	1,122,511,335.46
支付给职工以及为职工支付的现金	121,019,725.55	104,419,044.28
支付的各项税费	28,568,769.34	21,121,331.90
支付的其他与经营活动有关的现金	142,924,665.47	133,331,662.39
现金流出小计	1,583,779,869.76	1,381,383,374.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-133,287,314.19</b>	<b>-110,151,664.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	13,523,740.00	13,523,740.00
其中：出售子公司收到的现金	13,523,740.00	13,523,740.00
取得投资收益所收到的现金	891,085.80	891,085.80
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	379,570.00	379,570.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	14,794,395.80	14,794,395.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30,804,638.38	27,964,617.19
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	30,804,638.38	27,964,617.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,010,242.58</b>	<b>-13,170,221.39</b>
<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	333,596,058.23	287,299,900.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,895,183.79	1,882,574.37
现金流入小计	335,491,242.02	289,182,474.37
偿还债务所支付的现金	253,350,630.90	207,054,472.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,833,765.23	10,833,765.23
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	789,345.02	673,800.42
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	264,973,741.15	218,562,038.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>70,517,500.87</b>	<b>70,620,436.05</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>1,640,833.10</b>	<b>1,640,833.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-77,139,222.80</b>	<b>-51,060,616.25</b>
<b>补充资料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	20,552,787.22	20,532,427.09

加：少数股东权益	856,983.01	-
计提的资产减值准备	1,524,064.42	1,508,754.46
固定资产折旧	38,713,710.70	34,083,315.83
无形资产摊销	1,845,789.06	1,800,153.24
长期待摊费用摊销	464,843.24	-
待摊费用减少（减：增加）	1,447,478.08	1,368,862.74
预提费用增加（减：减少）	1,094,131.73	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	16,594.65	-60,009.39
固定资产报废损失	46,048.40	-
财务费用	-2,943,746.60	-3,020,946.56
投资损失（减：收益）	-1,318,730.39	-3,577,821.64
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-350,030,882.70	-326,697,324.31
经营性应收项目的减少（减：增加）	64,729,817.64	71,108,418.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	-237,166,345.94	-234,253,496.60
其他	326,880,143.29	327,056,002.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-133,287,314.19</b>	<b>-110,151,664.01</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	<b>TRUE</b>	<b>TRUE</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>	<b>-</b>	<b>-</b>
现金的期末余额	300,561,261.35	269,098,443.26
减：现金的期初余额	377,700,484.15	320,159,059.51
加：现金等到价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加</b>	<b>-77,139,222.80</b>	<b>-51,060,616.25</b>

## B、会计报表附注

### （一）、基本情况

广州广船国际股份有限公司（本公司及属下子公司）是由广州造船厂于 1993 年改组、在中国注册成立的股份有限公司，并经批准于 1994 年 10 月 21 日注册变更为中外合资股份有限公司。

本公司是目前中国华南地区最大的现代化综合性造船企业，享有自营进出口权。

本公司现拥有万吨级以上造船台三座及其配套的造修船码头，另有一座万吨级船坞；拥有钢板处理流水线及大型管子加工车间；拥有钢结构制作、电梯及其他机电产品生产线。

本公司拥有四大产品业务系列，包括造船、钢结构工程、船舶修理、以及其他机电产品。主要产品除大型船舶，还有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。

### （二）、会计政策，会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计政策

本公司执行中华人民共和国财政部颁发的《企业会计制度》及其有关规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历年度一月一日起至十二月三十一日止。

### 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

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司对发生的非本位币的经济业务，按业务发生当日一日的中国人民银行公布的外汇基准价折合为人民币记账；月终时，则按会计制度的规定进行调整，调整的差额列作汇兑损益，计入当期损益。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有期限短（三个月以内）、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、短期投资计价及其收益确认方法

本公司的短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资，包括股票、债券、基金等。投资在取得时按投资成本计量。期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于账面成本的差额，计提短期投资跌价准备。

### 8、坏帐核算方法

（1） 坏帐损失的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行偿债义务，且通过诉讼程序已确认无法收回的应收款项确认为坏帐。

（2） 坏帐损失的核算方法：采用备抵法。

（3） 坏帐准备金的计提方法和计提比例：公司对未出现不利于收回款项信息的应收款项，按该款项余额的 0.5%提取一般坏账准备。对已出现特殊的不利于收回款项信息的应收款项，则按该款项最稳健的可收回数额与款项账面数额的差值作为提取坏账准备的依据。

### 9、存货核算方法

本公司存货以取得时的实际成本计价，其中：

（1） 库存材料和库存低值易耗品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摊销法计算。

（3） 产成品、在产品的日常核算以实际成本计价。

计提存货跌价准备的方法

（1） 库存物资（不含有销售合同支持的产品专用物资），如果年度截止日出现毁损或变质，则按实际成本与其可变现净值的差额提取跌价准备。

（2） 建造合同（长期合同工程产品），如预计可能发生亏损的，则以预计亏损总额提取跌价准备或称亏损准备。

（3） 库存商品，已签有合同的产品，其成本大于营业净收入的，按其差额提取

跌价准备。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

本公司对外股权投资，按投资时实际支付的价款记账。

对投资额占被投资企业资本总额 50%以上的企业，公司以权益法核算并编制合并报表。

对投资额占被投资企业资本总额 20%以上 50%或以下的企业，按公司所占投资比例以权益法核算，除取得实际控股权的投资项目外，一般不编制合并报表。

对投资额占被投资企业资本总额 20%或以下的，以成本法核算。

(2) 对于合同规定了投资期限的股权投资差额，按投资期限摊销并计入当期投资收益；对于合同没有规定投资期限的投资差额，则按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销计入当期投资收益。

(3) 长期债券投资：本公司认购的债券按认购债券时实际支付的价款作为初始投资成本，实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的利息，作为应收项目单独核算，而实际支付价款中包含的尚未到期的债券利息，则构成长期债券初始投资成本。

(4) 长期债券投资溢价或折价的摊销与确认相关债券利息收入同时进行，调整各期的投资收益。

### (5) 长期投资减值准备

1) 对有市价的长期投资根据下列迹象计提减值准备：

- A. 市价持续 2 年低于账面价值；
- B. 该投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- C. 被投资单位当年发生严重亏损；
- D. 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- E. 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资根据以下迹象计提减值准备：

- A. 被投资单位出现巨额亏损；
- B. 被投资单位因市场变化或竞争能力下降等原因导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；
- C. 有证据表明该项投资实质上已经不能再给本公司带来经济利益的其他情形。

## 11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。取得固定资产时按实际成本计价。

折旧按使用年限采用直线法计提，预计残值按原值 3%—10%计算。各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率（%）
--------	------	---------

机器设备	6-20	5-16.67
传导系统	8-35	2.86-12.5
仪器仪表	5-10	10-20
运输设备	10-15	6.67-10
房屋建筑物	8-50	2-12.5
构筑物	15-50	2-6.67

本公司对存在下列情况之一的固定资产，计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后生产大量不合格产品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对于可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

## 12、在建工程核算方法

本公司各项工程的日常核算是以实际成本计价，与购建固定资产相关的利息支出在固定资产达到预定可使用状态前，计入购建成本。工程达到可使用状态即确认为固定资产入账，对所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价的价值转入固定资产，并按《企业会计制度》关于计提固定资产折旧的规定计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

本公司对存在下列情况的在建工程计提减值准备：

- (1) 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；
- (2) 其他足以证明在建工程已经减值的情形。

## 13、借款费用

当同时满足以下三个条件时，公司为购建某项固定资产而发生的专项借款费用开始资本化，并计入所购建固定资产的成本：

- (1) 资产支出（只包括为购建固定资产而支付现金、转移非现金资产或者承担债务形式发生的支出）已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

为购建固定资产而借入的款项所发生的借款费用，满足上述资本化条件并在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生时予资本化，计入固定资产成本，如在达到预定可使用状态后发生的则于发生当期直接计入当期财务费用。

每一会计期间利息资本化金额的计算：至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

## 14、无形资产计价和摊销方法

无形资产按其实际支付的价款入账，并自取得当月起按照无形资产法定或合同规定使用年限分期平均摊销；没有法定或合同期限的，按照预计受益期限分期摊销；预计受益期无法确定的，按照不超过 10 年的期限分期平均摊销。

当存在下列情况时，本公司按该项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备：

(1)某项无形资产为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响或其已无使用价值和转让价值；

(2)某项无形资产已超过法律保护期限，已经完全丧失或部份丧失使用价值和转让价值；

(3)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(4)其他足以证明某项无形资产已经丧失或部份丧失了使用价值和转让价值的情形。

## 15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

## 16、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时。

提供劳务：合同已经履行，收到合同价款或已经取得收取价款证据时。

建造合同（长期合同工程）在合同结果能够合理预见时开始计算营业收入和结转成本，营业收入按结账时已完成工程进度的百分比计算，营业成本按预计完工成本的同一百分比结转。如预计出现亏损，则全额计提存货亏损准备。长期船舶建造合同如属首制船（或新订单），则在建造进度达到 50%时，可合理预见合同结果。而对于批量建造的船舶则在建造进度达到 30%时，即可合理预见合同结果。

让渡资产使用权取得的收入确认原则：与交易相关的经济利益能够流入；或收入的金额能够可靠地计量时。

## 17、所得税的会计处理方法

所得税会计处理方法是采用应付税款法。

## 18、合并财务报表的合并范围

按财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》，对拥有 50%以上股权或虽未取得 50%以上股权但取得实际控股权的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。

### （三）、税项

#### 1、主要业务税种、税率：

<u>主要业务类别</u>	<u>税种</u>	<u>税率</u>
造船、修船、钢结构、其他机电产品及物资销售业务	增值税	17%
运输、建筑安装业务	营业税	3%
其他劳务	营业税	5%

2、企业所得税以计税所得额 15%的所得税率计交。

#### (四)、控股子公司及合营企业

##### 1、控股子公司

全 称	注册资本 (千元)	经营范围	投资额 (人民币千元)	投资 比例 (%)	间接 持有 (%)
广州万达木业有限公司	人民币 3315	生产、销售各种材质的家具制品系列	9336	51	25
广州广联集装箱运输有限公司	人民币 20000	集装箱运输	15000	75	
广州兴顺船舶服务有限公司	人民币 2000	船体安装、焊接、舾装涂装、维修	500	83	
广州永联钢结构有限公司	美元 8850	生产钢结构产品、销售本公司产品及售后安装服务	37522	51	
广东广船国际电梯有限公司	人民币 21000	设计、制造销售、安装、改装修理种类电梯	19950	95	3.8
广州红帆电脑科技有限公司	人民币 5000	电脑销售、系统集成开发	3850	77	
荣广发展有限公司	港币 10	一般贸易	10.44	100	
<b>间接持有股份</b>					
广州红帆酒店	人民币 10000	旅业、餐饮	10000	86.16	是
广东广船国际电梯有限公司	人民币 21000	设计、制造销售、安装、改装修理种类电梯	350	3.8	是
广州万达木业有限公司	人民币 3315	生产、销售各种材质的家具制品系列	829	25	是
泛广发展有限公司	港币 200	一般贸易	港币 140	70	是

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

##### 2、本期本公司不列入合并报表范围的控股子公司

根据第四届董事会第十一次会议决议，本公司本期业将拥有 70%权益的控股子公司新会市广船南洋船舶工业有限公司股权转让给一投资者，转让价人民币 1352 万元。已于 2005 年 3 月 9 日收妥入账，同时于本报告期已办妥股权转让财务处理，并不再纳入合并报表范围。

#### (五)、合并会计报表主要项目注释（如无特殊注明金额单位为：人民币元）

##### 1、货币资金



项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	原币	人民币	原币	人民币
<b>现金</b>				
人民币	47,872.18	76,181.41		214,827.77
港元	48,288.93	51,664.34	114,507.62	122,498.17
美元	1,345.17	11,133.30	3,310.17	27,396.62
日元	500.00	37.57	500.00	39.85
欧元	7,098.84	70,711.55	5,310.84	59,814.40
小计		209,728.17		424,576.81
<b>银行存款</b>				
人民币		230,718,476.64		336,447,268.52
港元	2,707,516.30	2,891,950.06	1,356,502.10	1,446,997.80
美元	7,252,595.63	60,042,506.89	4,066,250.21	33,664,043.07
欧元	547,706.75	5,487,425.94	315,358.80	3,476,372.45
小计		299,140,359.53		375,034,681.84
存于中船财务公司的存款(注)		866,602.99		1,852,930.75
<b>其他货币资金</b>				
人民币		148,122.64		191,846.73
美元	23,735.64	196,448.02	23,735.64	196,448.02
小计		344,570.66		388,294.75
合计		300,561,261.35		377,700,484.15

注：中船财务公司是中国船舶工业集团公司属下，由中国人民银行批准成立并接受中国人民银行监督的非银行金融机构。

货币资金比期初下降 20.42%，主要是物资采购支付增加所致。

## 2、应收款项

### (1) 应收账款

账龄	2005年6月30日				
	金额	比例%	坏帐准备	计提比例	应收账款净额
1年以内	190,446,042.55	87.46%	844,244.29	0.50%	189,601,798.26
1-2年	6,922,258.66	3.18%	37,987.25	0.50%	6,884,271.41
2-3年	2,891,334.15	1.33%	25,337.62	0.50%	2,865,996.53
3年以上	753,363.05	0.35%	32,738.07	0.50%	720,624.98
按100%计提坏账	2,832,378.91	1.30%	2,832,378.91	100.00%	-
按50%计提坏账	13,906,150.62	6.39%	6,953,075.31	50.00%	6,953,075.31
合计	217,751,527.94	100	10,725,761.45		207,025,766.49
账龄	2004年12月31日				
	金额	比例%	坏帐准备	计提比例	应收账款净额
1年以内	168,848,858.09	77.54%	844,244.29	0.50%	168,004,613.80
1-2年	7,597,450.56	3.49%	37,987.25	0.50%	7,559,463.31
2-3年	5,067,524.36	2.33%	25,337.62	0.50%	5,042,186.74
3年以上	2,047,029.42	0.94%	32,738.07	0.50%	2,014,291.35
按100%计提坏账	2,832,378.91	1.30%	2,832,378.91	100.00%	-
按50%计提坏账	6,388,057.65		5,444,320.85	50.00%	943,736.80
合计	192,781,298.99	88.5327	9,217,006.99		183,564,292.00

- 1) 应收账款坏账准备计提比例为 100%的账项，公司已通过法律诉讼，但对方确实没有偿还能力，无法执行法院判决，因此经公司规定程序批准，同意全额计提坏账准备。
- 2) 应收账款坏账准备计提比例为 50%的账项，已出现特殊的不利于收回该等款项的情况，按公司规定程序批准，按 50%计提坏账准备。
- 3) 应收账款欠款金额前五名情况及形成原因如下：

应收单位	金额	形成原因
丹麦 A.P.MOLLER 公司	41,540,084.56	船舶进度款, 未到合同付款期
广东海事局	14,669,133.00	船舶进度款, 未到合同付款期
驻厂代表处	8,682,500.00	船舶进度款, 未到合同付款期
广州近海石化工程集团公司	3,017,508.92	已提 50%坏账准备.
中国建筑三局(广州)第一建筑安装工程公司	2,032,025.45	工程款, 未到收款日
合计	69,941,251.93	

金额合计 6994 万元，占应收账款总额 33.78%。

- 4) 本账户余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东。

## (2) 预付账款

帐龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1年以内	115,747,641.49	74.25	106,549,662.30	94.13
1-2年	35,270,532.83	22.63	1,197,152.06	1.06
2-3年	600,000.00	0.38	4,700,363.63	4.15
3年以上	4,272,248.31	2.74	750,000.00	0.66
合计	155,890,422.63	100.00	113,197,177.99	100.00

- 1) 预付账款期末余额较期初增加 37.72%，主要是本年度船用资材供应紧张，船用主机等资材采购的预付款增加。

- 2) 预付账款前五名情况及形成原因：

单位	金额	形成原因
大连船用柴油机厂	100,200,000.00	2005 年造船物资仍然偏紧，主要的船用设备及配套件需预付订金或按合同价支付一定比例的预付款。 该等预付款项均属于正常结算往来。
陕西柴油机重工有限公司	17,160,000.00	
镇江船用柴油机厂	9,000,000.00	
国营华南船舶机械厂	8,089,536.11	
中国船舶工业物资华南公司	7,833,439.82	
合计	142,282,975.93	

金额 14228 万元，占预付账款总额 91.27%。

- 3) 本账户余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

## (3) 其他应收款

帐龄	2005年6月30日				
	金额	比例%	坏帐准备	坏账计提比例	应收净额
1年以内	16,998,918.72	3.65	75,476.15	0.50%	16,923,442.57
1-2年	2,767,874.21	0.59	404.07	0.50%	2,767,470.14
2-3年	49,619.60	0.01	-	0.50%	49,619.60
3年以上	342,472.40	0.07	-	0.50%	342,472.40
按100%计提坏账(注)	48,508,000.00	10.42	48,535,500.00		-27,500.00
按80%计提坏账	397,065,000.00	85.26	325,374,800.00	100.00%	71,690,200.00
合计	465,731,884.93	100.00	373,986,180.22	-	91,745,704.71

  

帐龄	2004年12月31日				
	金额	比例%	坏帐准备	坏账计提比例	应收净额
1年以内	13,867,193.72	2.98	69,335.97	0.50%	13,797,857.75
1-2年	2,345,425.33	0.50	11,727.13	0.50%	2,333,698.20
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.50%	-
3年以上	1,326,472.40	0.28	6,632.36	0.50%	1,319,840.04
按80%计提坏账	397,067,000.00	85.26	325,374,800.00		71,692,200.00
按100%计提坏账	48,535,000.00	10.42	48,535,000.00	100.00%	-
合计	463,141,091.45	99.44	373,997,495.46	-	89,143,595.99

1) 其他应收款欠款前五名情况及形成原因：

单位	金额	形成原因
广州国际信托投资公司	397,065,000.00	信托存款，已计提 80%坏账准备
广州开发区国投	47,408,000.00	信托存款，已计提全额坏账准备
新疆西部房地产开发有限公司	3,425,575.00	办理信托存款之债务重组费用（详见重大事项）。
华海石油运输公司	2,700,000.00	服务咨询费。
西域投资（香港）有限公司	1,756,000.00	出售集装箱生产线尾款
合计	452,354,575.00	

金额 45,235 万元，占其他应收款总额 97%

2) 有关信托存款问题（详见重大事项）

A、本公司存放于广州经济技术开发区国际信托投资公司（下称“开发区国投”）的信托存款余额为 4741 万元，于 2000 年度已全额计提坏账准备。

B、本公司存放于广州国际信托投资公司的信托存款，期内本公司已与市国投进行债务重组磋商，期内经已取得一定的进展，本公司将予关注相关跟进该协议的履行情况，适时合理地做出财务处理并按规定披露相关信息。

3) 本账户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(4) 应收补贴款

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
专项补贴	54,535,254.05	38,743,592.72
出口产品退税	34,417,893.57	8,886,559.24
合计	88,953,147.62	47,630,151.96

应收补贴款比期初增加 86.76%，主要是本期未收到应收的补贴款项。

### 3、存货及存货跌价准备

项 目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	444,354,461.05	589,983.52	<b>443,764,477.53</b>	309,139,565.31	949,378.29	308,190,187.02
低值易耗品	5,798.09	-	<b>5,798.09</b>	247,525.42	-	247,525.42
在产品	101,544,803.08	-	<b>101,544,803.08</b>	45,159,003.43	20,269.04	45,138,734.39
产成品	3,223,109.75	-	<b>3,223,109.75</b>	13,040,390.49	-	13,040,390.49
合计	549,128,171.97	589,983.52	<b>548,538,188.45</b>	367,586,484.65	969,647.33	366,616,837.32

存货期末余额比期初增加 49.62%，主要是因为造船产量提高及原材料供应趋紧从而使库存原材料增加。

### 4、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
汽车养路费及保险费	464,439.33	68,053.37	287,406.68	245,086.02
财产保险	137,212.50	168,794.50	170,828.51	135,178.49
合计	601,651.83	236,847.87	458,235.19	380,264.51

待摊费用比期初减少 36.80%，主要是摊销上年的汽车养路费等。

### 5、长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	15,807,734.42		154,158.14		15,961,892.56	
长期债权投资						
合计	15,807,734.42	0.00	154,158.14	0.00	15,961,892.56	

#### (1) 长期股权投资——其他股权投资

被投资企业	投资金额	占被投资单位注册资本比例	期末余额	权益法	
				本期增减	累计增减
华南特种涂装实业有限公司	1,722,060.00	25.00%	3,308,486.84	543,478.71	1,586,426.84
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	800,000.00	40.00%	611,106.18	102,054.41	-188,893.82
深圳市远舟科技实业有限公司	1,000,000.00	7.41%	1,000,000.00		-
招商银行	10,010,000.00	0.23%	10,010,000.00		-
中船信息科技有限公司	900,000.00	15.00%	900,000.00		-
广利船舶工程服务有限公司	100,000.00	20.00%	100,000.00		-
广州三龙有限公司	1,005,000.00		32,299.54	-181445	-972,700.46
小计	15,537,060.00		15,961,892.56	464,088.12	424,832.56

#### (2) 合并价差

被投资单位	初始金额	摊销期限	年初余额	本期摊销额	摊余价值
红帆酒店	61,617.69		61,617.69		61,617.69
合计	61,617.69	-	61,617.69	-	61,617.69

## 6、固定资产原值、累计折旧及固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、原值				
房屋	437,545,590.48	9,671,336.35	3,247,625.95	443,969,300.88
构筑物	261,684,338.97	57,355.36	7,551,208.06	254,190,486.27
运输工具	25,610,343.91	186,380.00	1,371,422.70	24,425,301.21
仪器仪表	6,412,368.91	31,165.06	59,424.00	6,384,109.97
动力管网	37,157,651.43	1,162,571.08	0.00	38,320,222.51
机器设备	762,892,541.57	3,426,516.14	7,286,138.11	759,032,919.60
合计	1,531,302,835.27	14,535,323.99	19,515,818.82	1,526,322,340.44
2、折旧				
房屋	102,787,432.18	6,011,840.44	841,986.10	107,957,286.52
构筑物	93,012,877.28	5,004,481.24	2,934,842.27	95,082,516.25
运输工具	16,739,402.25	982,258.48	1,298,127.36	16,423,533.37
仪器仪表	4,622,986.26	290,084.73	54,354.00	4,858,716.99
动力管网	16,113,296.54	969,172.51	0.00	17,082,469.05
机器设备	390,190,668.97	25,545,029.69	5,000,286.81	410,735,411.85
合计	623,466,663.48	38,802,867.09	10,129,596.54	652,139,934.03
3、固定资产净值	907,836,171.79	-24,267,543.10	9,386,222.28	874,182,406.41

### 固定资产减值准备

内容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产	2,759,659.20		1,886,535.39	873,123.81

## 7、在建工程

类别	期初数 其中：(利息)	本期增加 其中：(利息)	本期入固数 其中：(利息)	其他减少数 其中：(利息)	期末数 其中：(利息)
1、更新改造工程					
(1) 基建、国债重点技改项目	10,039,065.97	6,059,728.16	278,255.94		15,820,538.19
其中：资本化利息	86,562.05				86,562.05
(2) 其他	21,014,937.51	32,084,097.30	6,884,797.65		46,214,237.16
2、附属企业	-	931,904.19			931,904.19
合计	31,054,003.48	39,075,729.65	7,163,053.59	-	62,966,679.54
其中：资本化利息	208,179.34	-		-	208,179.34

(1) 上述在建工程中，国债重点技改项目为：设计联调大楼、数控等离子切割机和高精度门式切割机等；

(2) 资本化利率为银行同期实际借款利率。

## 8、无形资产

类别	原始金额	期初数	增加	本期转出	本期摊销	期末数	摊余年限
土地使用权	107,695,527.12	69,528,821.68		12,983,387.79	813,059.88	55,732,374.01	38年
非专利技术	10,332,076.00	8,306,288.62			1,147,010.70	7,159,277.92	10-1年
合计	118,027,603.12	77,835,110.30	-	12,983,387.79	1,960,070.58	62,891,651.93	

土地使用权费按 50 年内分期平均摊销。非专利技术按 10 年期限平均摊销。  
本期转出数主要是出让控股子公司新会南洋船舶工业公司股权。

## 9、长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
——固定资产改良支出	2,383,762.36		227,995.20	2,155,767.16
——其他	2,076,883.72	63,367.26	286,598.00	1,853,652.98
合计	4,460,646.08	63,367.26	514,593.20	4,009,420.14

## 10、短期借款、一年内到期的长期借款

### (1) 短期借款

借款类别	2005年6月30	2004年12月31	备注 借款期限	年利率
抵押借款	82,766,000.00	82,765,000.00	2004/11-2005/12	3.86%-3.93
担保借款	116,211,000.00	-	2005/1-2006/1	4.194%-4.698
信用借款	137,594,500.00	33,106,000.00	2005/3-2005/12	4.31%-4.698
合计	336,571,500.00	115,871,000.00		

期末借款比期初增加 190.47%，主要是本年度公司根据业务的实际需要及汇率风险防范的要求调整了公司信贷资金结构减少了人民币长期借款及相应增加了美元短期借款。

### (2) 一年内到期的长期借款

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日	备注 借款期限	年利率%
担保借款	500,375,000.00	400,000,000.00	2003/9-2006/5	2.70
信用	-	-		
其他				
合计	500,375,000.00	400,000,000.00		

## 11、应付账款

### (1) 应付票据

种类	金额	一年内到期金额	备注
银行承兑汇票	35,850,000.00	35,850,000.00	
商业承兑汇票	-	-	
合计	35,850,000.00	35,850,000.00	

应付票据比年初增加 617%，主要是本年公司调整资金运营方式，根据市场变化适当增加除购物资。

期内无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

### (2) 应付账款

帐龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1年以内	373,445,402.80	99.18	370,757,807.37	99.54
1-2年	1,133,588.90	0.30	953,436.31	0.26
2-3年	1,585,726.05	0.42	320,269.65	0.09
3年以上	379,049.45	0.10	438,358.73	0.12
合计	<u>376,543,767.20</u>	<u>100.00</u>	<u>372,469,872.06</u>	<u>100.00</u>

期内无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

### （3）预收账款

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
1年以内	35,864,975.41	13,598,296.43
1-2年	154,562.00	1,248,820.94
2-3年	596,540.94	60,830.00
3年以上	616,230.00	-
合计	<u>37,232,308.35</u>	<u>14,907,947.37</u>

1) 预收账款比期初增加 149.75%，主要是因为公司业务订单增加，预收工程进度款相应增加。

2) 期内无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

### （4）其他应付款

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
厂内养老金	-	3,286,465.96
职工代扣款	759,183.53	881,371.49
会计师审计费	949,149.47	2,012,583.68
广州海事局	2,302,489.32	2,302,489.32
广州造船厂	-	30,536.00
非执行董事酬金	-	412,803.36
退休员工医疗保险费	8,851,429.80	10,367,169.48
保证金	700,000.00	-
其他往来	9,113,953.49	9,813,133.60
合计	<u>22,676,205.61</u>	<u>29,106,552.89</u>
其中：账龄3年以上的余额	30,209.80	88,924.70

期内无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

## 12、应付股利

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
联营公司分配股利	13,181.88	13,449.38
合计	<u>13,181.88</u>	<u>13,449.38</u>

## 13、应交税金

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
增值税	-34,015,264.55	-21,546,664.46
营业税	216,715.96	312,761.59
城市维护建设税	19,707.69	479,238.59
所得税	190,162.21	286,431.30
房产税	302,197.64	126,226.58
土地使用税	256,080.89	-3,357.11
代扣个人所得税	612,434.62	816,579.66
合计	-32,417,965.54	-19,528,783.85

#### 14、预提费用

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
产品保修费	43,420,746.99	37,399,137.56
产品结尾工程	30,216,335.86	30,994,593.31
借款利息	406,062.86	168,705.25
预提当月水电费动力费等	8,211,620.65	3,123,898.49
其他	2,123,838.31	6,015,465.44
合计	84,378,604.67	77,701,800.05

产品保修费主要指完工船舶产品按船价一定的比例预提，在交船后一年内支付属建造方责任的保修费。

#### 15、其他流动负债

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
长期合同工程结算款	236,678,668.03	225,486,044.23
合计	236,678,668.03	225,486,044.23

其他流动负债比期初减少 65.33%主要是本期部份船舶建造实际成本大于应收进度款。

#### 16、长期借款

借款类别	金额	借款期限	年利率%	借款条件
中国进出口银行	-			
合计	-			

长期借款比期初下降 100%，主要原因参见附注 10。

#### 17、专项应付款

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
1、国家拨入	25,792,562.86	22,792,562.86
2、省市拨入	1,730,000.00	
合计	27,522,562.86	22,792,562.86

“国家拨入”专项应付款是指国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部根据国经贸投资[2001]1271号文予下拨的高附加值滚装客船技改项目；国债资金拨款“船工计[2002]350号”。



“省市拨入”专项应付款是根据广东省财政厅和广东省经济贸易委员会批准（粤经贸技术[2004]664号），4万吨级化学品船研制新增设备技术改造项目专款。

## 18、股本

项 目	本次变动前（期 初数）	本次变动增加（+、-）					小计	本次变动后（期 末数）
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	210,800,080.00	-	-	-	-	-	-	210,800,080.00
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	210,800,080.00	-	-	-	-	-	-	210,800,080.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	210,800,080	-	-	-	-	-	-	210,800,080.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	126,479,500	-	-	-	-	-	-	126,479,500.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	157,398,000	-	-	-	-	-	-	157,398,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	283,877,500	-	-	-	-	-	-	283,877,500.00
股份总数	494,677,580	-	-	-	-	-	-	494,677,580.00

## 19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	651,977,481.72	-	-	651,977,481.72
合计	651,977,481.72	-	-	651,977,481.72

## 20、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	48,998,046.01	-	-	48,998,046.01
公益金	30,592,815.41	-	-	30,592,815.41
任意盈余公积	20,556,649.92	-	-	20,556,649.92
合计	100,147,511.34	-	-	100,147,511.34

## 21、未分配利润

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
年初未分配利润	-536,539,884.17	-570,212,867.94
调整以前年度损益	-	-
本年利润	20,552,787.22	33,672,983.77
提取法定公积金	-	-
提取法定公益金	-	-
提取职工福利基金	-	-
已分配优先股股利	-	-
提取任意公积金	-	-
已分配普通股股利	-	-
年末未分配利润	-515,987,096.95	-536,539,884.17

## 22、营业额之地区分布

地区	主营业务收入		分部毛利		收入同比 增减%
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	
马耳他	-	307,852,320.47	1,082,779.38	25,215,514.89	-100.00
加拿大	32,604,456.93	-	2,407,288.15	-	100.00
丹麦	595,996,616.50	444,307,995.31	31,846,650.41	5,820,450.94	34.14
澳门	-	675,709.56	-	161,165.40	-100.00
菲律宾	-	177,953.35	-	6,091.51	-100.00
美国	228,431.40	85,297.60	37,847.35	85,297.60	167.81
香港	84,778,472.67	1,907,080.23	12,069,009.89	690,656.03	4,345.46
马绍尔群岛	153,389,130.48	-	71,860.48	-	100.00
台湾	550,387.25	-	24,511.18	-	100.00
毛利求斯	117,178.69	-	22,033.85	-	100.00
马来西亚	4,643,116.50	-	237,741.42	-	100.00
小计	872,307,790.42	755,006,356.52	47,799,722.11	31,979,176.37	15.54
中国	317,367,947.33	335,293,706.87	29,590,638.23	27,472,599.44	-5.35
合计	1,189,675,737.75	1,090,300,063.39	77,390,360.34	59,451,775.81	9.11

### 公司前五名销售商销售客户：

序	客户	销售额	占主营业务收入比例
1	A.P MOLLER-MAERSK	343,816,057.92	28.90
2	nortide shipping Ltd.	238,620,018.07	20.06
3	Solarshipping Inc.	153,389,130.48	12.89
4	中海发展股份有限公司	92,892,125.40	7.81
5	驻厂代表处	109,399,500.00	9.2
	合计	938,116,831.87	78.85

## 23、主营业务收入、成本、毛利

产品类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
造船产品	1,066,536,410.29	992,718,869.27	1,009,334,208.77	950,121,807.46	57,202,201.52	42,597,061.81
集装箱	-	1,133,080.23	-	980,287.65	0.00	152,792.58
钢结构工程	74,507,769.69	49,739,570.76	69,590,022.42	45,312,638.36	4,917,747.27	4,426,932.40
其他机电产品	43,934,595.12	39,396,228.01	28,943,216.81	27,908,639.82	14,991,378.31	11,487,588.19
修船业务	4,696,962.65	7,312,315.12	4,417,929.41	6,524,914.29	279,033.24	787,400.83
合计	1,189,675,737.75	1,090,300,063.39	1,112,285,377.41	1,030,848,287.58	77,390,360.34	59,451,775.81

本期公司主营业务收入同比增加 9.11%，其中钢结构业务和其他机电产品升幅较大。

产品毛利同比增加 30.17%，主要是本公司成本管理不断完善，营业额呈上升趋势，且部份产品价格比去年同期有所上升所致。

## 24、主营业务税金及附加

税种	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	219,655.37	401,702.85
城建税	95,304.96	144,684.20
教育费附加	40,227.04	70,687.59
合计	355,187.37	617,074.64

主营业务税金及附加同比下降 42.44%，主要是营业税业务量下降所致。

## 25、财务费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	11,917,614.16	9,987,720.59
减：利息收入	2,065,918.80	3,106,378.64
汇兑损失	749,482.66	-963,240.02
其他	735,119.57	696,128.90
合计	11,336,297.59	6,614,230.83

财务费用比上年同期增加 71.39%，主要是公司 2004 年度有中铁箱递延收入 223 万元冲减了财务费用，并且公司受到利率调升影响，利息支出增加，汇率波动也导致公司汇兑损失增加。

## 26、营业费用、管理费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
1. 营业费用	1,955,130.86	1,238,245.08
2. 管理费用	69,178,339.82	63,967,641.07

与去年同期对比营业费用增加 57.90%，主要是公司营销活动增加所致。

## 27、其他业务利润

项目	营业收入		营业成本		毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
材料调拨出售	701,214.39	14,929,679.09	4,793,456.38	13,165,474.24	-4,092,241.99	1,764,204.85
废料出售	15,580,543.73	10,188,259.33	8,345,176.60	7,687,367.26	7,235,367.13	2,500,892.07
运输劳务	5,276.00	2,762.00	-	-	5,276.00	2,762.00
其他	14,810,089.64	8,902,566.45	9,508,171.13	8,106,096.18	5,301,918.51	796,470.27
合计	31,097,123.76	34,023,266.87	22,646,804.11	28,958,937.68	8,450,319.65	5,064,329.19

与去年同期对比，其他业务利润增加 66.86%，主要是销售废料项目增加。

## 28、投资收益

项目	债权投资收益	股权投资收益		收益合计
		权益法	成本法	
短期投资			-	-
长期投资		427,644.59	891,085.80	1,318,730.39
合计	-	427,644.59	891,085.80	1,318,730.39

与去年同期对比，投资收益增加 59.97%，主要是收到投资方企业“招商银行”分配股息有所增加。

## 29、补贴收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
专项补贴收入	15,791,661.33	18,767,509.83
其他	1,693,442.72	1,041,529.91
合计	17,485,104.05	19,809,039.74

(1) 专项补贴收入是特定船舶价格之构成部份，以完工百分比法分期计算，并在确定产品进度销售收入时同期同比例入账；

(2) 其他贴收入是本期收到科技兴贸专项资金及自产软件退税款。

## 30、营业外收支

### (1) 营业外收入

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净收益	531,354.54	155,514.00
罚款收入	850.00	-69,519.00
固定资产盘盈	-	-
赔偿	3,911.00	4,500.00
呆账收入	-	-
其他	359,893.12	181,104.48
合计	896,008.66	271,599.48

营业外收入比去年增加 229.90%，主要是处理固定资产收益增加。

### (2) 营业外支出

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净支出	435,355.89	824,162.31
罚款支出	20,968.50	3,320.96
固定资产盘亏	-	-
赔偿金	12,189.40	145,217.00
非公益赞助	110,300.00	100,000.00
其他	6,074.64	220,188.06
合计	584,888.43	1,292,888.33

营业外支出比去年同期减少 54.76%，本年处理固定资产损失减少。

### 31、非经常性损益

项目	金 额
补贴收入（不含内销远洋船补贴收入）	1,693,442.72
营业外收入	896,008.66
营业外支出	(584,888.43)
合计	2,004,562.95

### 32、支付的价值较大的其他与经营有关的现金：

项目	金 额（元）
管理费用	5,345,124.79
营业费用	1,955,130.86
制造费用	135,624,409.82
合计	142,924,665.47

### 33、母公司会计报表主要项目注释

#### (1) 应收账款

帐龄	2005年6月30日			
	原值	比例%	坏帐准备	账面价值
1年以内	191,912,135.46	94.82	555,338.49	191,356,796.97
1-2年	1,508,628.65	0.75	140.00	1,508,488.65
2-3年	4,638,393.53	2.29	1,820.07	4,636,573.46
3年以上	3,468,162.31	1.71	205,486.69	3,262,675.62
按50%计提	861,000.00	0.43	2,871,913.81	-2,010,913.81
按100%计提	-	0.00	2,452,491.27	-2,452,491.27
合计	202,388,319.95	100.00	6,087,190.33	196,301,129.62

  

帐龄	2004年12月31日			
	原值	比例%	坏帐准备	账面价值
1年以内	148,041,125.72	93.44	740,205.63	147,300,920.09
1-2年	366,230.00	0.23	1,831.15	364,398.85
2-3年	3,325,778.06	2.10	16,628.89	3,309,149.17
3年以上	1,986,092.07	1.25	9,930.46	1,976,161.61
按50%计提	2,832,378.91	1.79	2,832,378.91	-
按100%计提	1,887,473.62	1.19	943,736.81	943,736.81
合计	158,439,078.38	100.00	4,544,711.85	153,894,366.53

参见合并报表附注“应收账款”说明。

本账户余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款

(2) 其他应收款

帐龄	2004年6月30日			
	金额	比例%	坏帐准备	账面净额
1年以内	18,920,288.50	4.07	74,495.41	18,845,793.09
1-2年	1,180,629.70	0.25	404.07	1,180,225.63
2-3年	2,000.00	0.00	-	2,000.00
3年以上	329,935.00	0.07	-	329,935.00
按80%计提	47,508,000.00	10.22	47,535,500.00	-27,500.00
按100%计提	397,065,000.00	85.39	325,374,800.00	71,690,200.00
合计	465,005,853.20	100.00	372,985,199.48	92,020,653.72

  

帐龄	2004年6月30日			
	金额	比例%	坏帐准备	账面净额
1年以内	15,727,556.32	3.40	78,637.78	15,648,918.54
1-2年	1,561,301.08	0.34	7,806.51	1,553,494.57
2-3年	-	0.00	-	-
3年以上	313,935.00	0.07	1,569.68	312,365.33
按80%计提	397,067,000.00	85.91	325,374,800.00	71,692,200.00
按100%计提	47,535,000.00	10.28	47,535,000.00	-
合计	462,204,792.40	100.00	372,997,813.96	89,206,978.44

(3) 长期投资

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	124,258,275.76	1,828,163.97	2,685,995.84	15,351,163.97	111,593,107.63	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
合计	124,258,275.76	1,828,163.97	2,685,995.84	15,351,163.97	111,593,107.63	-

长期股权投资——其他股权投资

被投资企业	投资金额	占被投资单位注册 资本比例	期末余额	本期增减	累计增减
广州万达木业有限公司	2,486,385.00	51%	3,009,545.92		523,160.92
广州广联集装箱运输有限公司	15,000,000.00	75%	15,602,288.72		602,288.72
新会市南洋船舶工业公司	25,200,000.00	70%	0.00	-15,602,288.72	-15,602,288.72
广州三龙工贸有限公司	1,005,000.00	67%	32,299.55		-972,700.45
广州兴顺船舶服务有限公司	500,000.00	83%	10,426,509.40		9,926,509.40
广州永联钢结构有限公司	25,438,698.00	51%	38,874,668.83		13,435,970.83
广东广船国际电梯有限公司	19,950,000.00	95%	21,674,112.79		1,724,112.79
广州红帆电脑科技有限公司	4,500,000.00	77%	4,471,585.46		-28,414.54
荣广发展有限公司	10,439.94	100%	2,572,503.95		2,562,064.01
华南特种涂装实业有限公司	1,722,003.00	25%	3,308,486.83		1,586,483.83
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	800,000.00	40%	611,106.18		-188,893.82
深圳市远舟科技实业有限公司	1,000,000.00	7%	1,000,000.00		0.00
招商银行	10,010,000.00	0%	10,010,000.00		0.00
合计	167,158,326.53		111,593,107.63	-15,602,288.72	13,568,292.97

本公司已于 2005 年 2 月 25 日与一个投资者签订股权转让协议，以 1352 万元人民币转让本公司拥有的属子公司新会南洋船舶工业公司 70% 股权。转让款已于 2005 年 3 月 9 日收妥入账，同时于本报告期已办妥股权转让账务处理。

## 投资收益

项 目	债权投资收益	股权投资收益		收益合计
		权益法	成本法	
短期投资	-	-	-	-
长期投资	-	2,686,735.84	891,085.80	3,577,821.64
合计	-	2,686,735.84	891,085.80	3,577,821.64

## (5) 主营业务收入、成本、毛利

产品类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
造船产品	1,066,536,410.29	992,718,869.27	1,009,334,208.77	950,121,807.46	57,202,201.52	42,597,061.81
钢结构工程	4,504,384.52	10,234,084.60	4,207,552.79	9,824,801.17	296,831.73	409,283.43
其他机电产品	12,238,598.25	13,773,200.87	9,059,647.58	10,674,349.75	3,178,950.67	3,098,851.12
修船业务	4,696,962.65	7,312,315.12	4,417,929.41	6,524,914.29	279,033.24	787,400.83
合计	1,087,976,355.71	1,024,038,469.86	1,027,019,338.55	977,145,872.67	60,957,017.16	46,892,597.19

参见合并报表该项目说明。

## 34、或有资产

根据本公司与广州国投所签署的债务重组协议，本集团已取得重组物业之部分房产权，但由于开发商尚未缴清相关土地出让金，并且“债务重组协议”还未执行完毕，本集团未于资产负债表日取得全部产权。由于上述物业之房产权尚未全部转移，本集团与应收广州国投之剩余款项仍未清偿。故本集团只能将该项资产视作或有资产。

## (六) 关联方关系及其交易

### 1、本公司存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国船舶工业集团公司	上海浦东大道 1 号	生产和销售船舶	法人股东	有限责任公司	陈小津
广州兴顺船舶服务有限公司	广州市芳村大道南 40 号	船舶装焊、舾装、涂装	子公司	有限责任公司	周笃生
广州万达木业有限公司	广州市芳村大道南 40 号	家具制造	子公司	中外合资	陈德民
广州广联集装箱运输有限公司	广州市革新路 126 号	集装箱运输	子公司	中外合资	王立坚
新会市南洋船舶工业公司	广东新会古井镇	拆船	子公司	联营	李一振
广州永联钢结构有限公司	广州市芳村大道南 40 号	大型钢结构	子公司	中外合资	陈建榕
广东广船国际电梯有限公司	广州市芳村大道南 40 号	电梯制造	子公司	有限责任公司	林亮光
广州红帆电脑科技有限公司	广州市芳村大道南 40 号	电脑销售、系统集成开发	子公司	联营	王立坚
荣广发展有限公司	香港铜罗湾高士威道 8 号	一般贸易	子公司	联营	韩广德
<b>间接控制的关联方单位：</b>					
广州红帆酒店	广州市革新路 126 号	旅业、餐饮	子公司	联营	王立坚
泛广发展有限公司	香港铜罗湾高士威道 8 号	一般贸易	子公司	联营	曾祥新
广州万达木业有限公司	广州市芳村大道南 40 号	家具制造	子公司	中外合资	陈德民

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
------	-----	-------	-------	-----

	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
中国船舶工业集团公司	6,374,300,000	-	-	6,374,300,000
广州兴顺船舶服务有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000
广州万达木业有限公司	3,315,180	-	-	3,315,180
广州广联集装箱运输有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000
新会市南洋工业公司	34,800,000	-	34,800,000	0
广州永联钢结构有限公司	73,572,705	-	-	73,572,705
广东广船国际电梯有限公司	21,000,000	-	-	21,000,000
广州红帆电脑科技有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000
荣广发展有限公司	港币 10,000	-	-	港币 10,000
<b>间接控制的关联方单位：</b>				
广州红帆酒店	10,000,000	-	-	10,000,000
泛广发展有限公司	港币 200,000	-	-	港币 200,000
广州万达木业有限公司	3,315,180	-	-	3,315,180

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初权益		本期增加	本期减少	期末权益	
	人民币	%			人民币	人民币
中国船舶工业集团公司	210,800,080.00	42.61	-		210,800,080.00	42.61
广州兴顺船舶服务有限公司	11,665,807.39	83.00	669,979.31		12,335,786.70	83.00
广州万达木业有限公司	5,728,876.78	51.00	172,193.67		5,901,070.45	51.00
广州广联集装箱运输有限公司	20,768,935.14	75.00	34,116.49		20,803,051.63	75.00
新会市南洋工业公司	20,730,234.24	70.00		20,730,234.24	-	
广州永联钢结构有限公司	79,771,242.46	51.00	954,182.42		80,725,424.88	51.00
广东广船国际电梯有限公司	22,279,062.39	95.00	535,793.18		22,814,855.57	95.00
广州红帆电脑科技有限公司	5,566,797.02	77.00	240,456.83		5,807,253.85	77.00
荣广发展有限公司	1,890,943.51	98.00	681,560.43		2,572,503.94	98.00
<b>间接控制的关联方单位：</b>			-			
广州红帆酒店	3,332,276.45	86.16	131,731.27		3,464,007.72	86.16
泛广发展有限公司	港元 200000	70.00				70.00
广州万达木业有限公司	5,728,876.78	25.00	172,193.67		5,901,070.45	25.00

存在控制关系的关联交易已在合并会计报表中抵销。

### 4、不存在控制关系的关联方情况

#### (1) 不存在控制关系的关联方

本公司本期内由于业务关系与中国船舶工业集团公司控制的企业及本集团内的联营公司发生交易，该等交易是按一般商业条款进行或在无协议情况下，按不会比第三者提供之条件逊色的条款进行的，本公司概无于该等交易获得特别受益或受损，而该等交易对股东而言应为公平和合理。

<b>一、联营公司</b>	
华南特种涂装实业有限公司	
<b>二、中国船舶工业集团公司下属企业（同受中船集团公司控制）</b>	
708 所	广州造船厂
广州文冲船厂	国营华南船舶机械厂
广州黄埔造船厂	沪东重机股份有限公司
上海航海仪器总厂	中国船舶工业第九设计研究院
中船国际贸易有限公司	镇江船用柴油机厂
南京绿洲机器厂	镇江船舶辅机厂
正茂集团有限责任公司	镇江船舶螺旋桨厂
江西朝阳机械厂	中国船舶工业贸易公司



广州管理局	中国船舶工业集团公司(本部)
沪东中华造船厂(集团有限公司)	广船广达公司(广州造船厂附属公司)
九江船用机械厂	安庆船用电器厂
九江仪表厂	江西船用阀门厂
华海船用货物通道设备公司	中船财务有限责任公司
广西桂江造船厂	上海沪东造船阀门有限公司
中船绿洲环保设备工程有限责任公司	广船铸锻有限公司
中船集团系统工程部	香港华联船舶有限公司
广州造船公司	

(2) 本集团向中国船舶工业集团公司及其下属企业提供物资(单位:元)

关联单位	2005年1-6月					2004年1-6月
	合计	供应动力	材料	经营租赁	劳务和技术服务	
<b>联营公司</b>		-	-	-	-	
华南特种涂装实业有限公司	-					7,356.86
小计	-	-	-	-	-	7,356.86
<b>中国船舶工业集团公司下属企业</b>						
广船广达公司	-					776,574.98
广船铸锻有限公司	29,389.73				29,389.73	31,111.12
广西桂江造船厂	-					
广州黄埔造船厂	956,425.16		663,310.78		293,114.38	1,009,309.28
广州舰艇及海洋工程设计研究院	-					-
广州文冲船厂	7,359,038.51		7,065.81		7,351,972.70	4,812,676.24
广州造船厂	2,760,616.49	1,590,611.34	573,958.87	41,058.10	554,988.18	1,384,313.55
广州造船公司	-					
国营华南船舶机械厂	-					8,579,393.32
南京中船绿洲环保设备有限公司	-					1,223.00
中船集团系统工程部	-					
中国船舶工业贸易公司	203,230.00		203,230.00			
小计	11,308,699.89	1,590,611.34	1,447,565.46	41,058.10	8,229,464.99	16,594,601.49
合计	11,308,699.89	1,590,611.34	1,447,565.46	41,058.10	8,229,464.99	16,601,958.35

(3) 由中国船舶工业集团公司及下属企业向本公司提供物资和劳务(单位:元)

关联单位	2005年1-6月					2004年1-6月
	合计	购料	船用配套件	产品设备	劳务和技术服	
708所	-					41,000.00
安庆船用电器厂	119,000.00	-	-	119,000.00	-	93,000.00
广船广达公司	-					27,476,094.47
广船铸锻有限公司	8,789,447.62	328,076.91	8,461,370.71	-	-	3,984,331.05
广州黄埔造船厂	120,000.00				120,000.00	186,954.61
广州文冲船厂	2,973,109.28				2,973,109.28	2,506,602.75
广州造船厂	32,551,742.28	3,538,227.37	12,396,270.47	41,649.21	16,575,595.23	14,242,803.69
国营华南船舶机械厂	7,354,305.89	-	-	7,354,305.89	-	1,201,400.00
沪东集团电器分厂	505,000.00	-	-	505,000.00	-	
沪东重机股份有限公司	14,672,410.26			14,672,410.26		15,762,000.00
江西朝阳机械厂	420,826.18		420,826.18			1,732,907.96
江西船用阀门厂	-					242,070.00
九江船用机械厂	1,781,747.03	-	1,781,747.03	-		3,591,327.00
南京绿洲机器厂	3,008,547.00	-	-	3,008,547.00		1,133,400.00
南京中船绿洲环保设备工程有限公司	727,521.37	-	-	727,521.37		1,544,700.00
上海航海仪器总厂	259,800.00			259,800.00		
上海船舶设计院	82,000.00				82,000.00	
上海沪东造船阀门有限公司	-					1,008,015.96
镇江船舶辅机厂	2,382,692.31			2,382,692.31		1,216,000.00
镇江船舶螺旋桨厂	-					1,206,090.00
镇江船用柴油机厂	43,035,474.23			43,035,474.23		24,103,271.73
正茂集团有限责任公司	-					1,636,078.00
中船国际贸易有限公司	-					519,754.25
中国船舶工业集团公司(本部)	-					2,199,466.00
合计	118,783,623.45	3,866,304.28	23,060,214.39	72,106,400.27	19,750,704.51	105,627,267.47

## (4) 中国船舶工业集团公司及下属企业提供的金融服务

交易项目	期末存/贷款余额		本公司收取/支付利息	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
1、存款				
中船财务有限责任公司	866,602.99	33,757,478.74	4,313.19	29,007.31
2、贷款				
中船财务有限责任公司	-	-	-	-

## (5) 中国船舶工业集团公司及下属企业为本公司提供的担保及相应担保费

提供担保单位	担保金额		本公司支付的担保费	
	本期	上年同期	2005年1-6月	2004年1-6月
中国船舶集团公司	500,000,000.00	500,000,000.00		
中国船舶工业贸易公司	-	80,000,000.00	-	-
广州造船公司	66,212,000.00	49,659,600.00	200,000.00	100,000.00
小计	566,212,000.00	629,659,600.00	200,000.00	100,000.00

## (6) 由中国船舶工业集团公司及下属企业提供的船舶销售代理

代理单位	代理金额	
	2005年1-6月	2004年1-6月
中国船舶工业贸易公司	5,035,836.42	12,658,351.65
中船国际贸易有限公司	5,300,856.29	
小计	10,336,692.71	12,658,351.65

## (7) 由中国船舶工业集团公司提供的物资采购代理

代理单位	合计		进口材料		船用配套件		设备	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
华联船舶有限公司	1,538,260.21	1,618,888.82	-			1,618,888.82	1,538,260.21	-
中国船舶工业贸易公司	10,800.90	2,139,076.51		419,588.08	7,821.29	1,719,488.43	2,979.61	-
小计	1,549,061.11	3,757,965.33	-	419,588.08	7,821.29	3,338,377.25	1,541,239.82	-

## (8) 关联方应收应付款余额 (单位: 元)

## A. 其他应收款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
中国船舶工业集团公司(本部)	600,000.00	-
广州造船公司	55,873.43	47,971.75
合计	655,873.43	47,971.75

## B. 应收账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
广州黄埔造船厂	647,717.60	106,747.20
广州造船厂	593,009.86	-
广州文冲船厂	1,100,857.23	1,276,498.04
国营华南船舶机械厂	390,534.30	390,534.30
合计	2,732,118.99	1,773,779.54

## C. 预付账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
广船广达公司		4,596,057.79
广西桂江造船厂	628,000.00	628,000.00
广州造船厂	3,443,597.76	57,159.45
国营华南船舶机械厂	8,089,536.11	621,000.00
沪东重机股份有限公司		6,000,000.00
镇江船用柴油机厂	15,680,000.00	6,680,000.00
南京绿洲机器厂	700,000.00	
中船国际贸易有限公司	163,071.54	81,535.77
合计	28,704,205.41	18,663,753.01

#### D. 应付账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
611所上海三进科技有限公司		668,195.00
708所		267,000.00
安庆船用电器厂	4,650.00	145,100.00
广船广达公司	736,967.37	4,514,884.53
广船铸锻有限公司	4,043,271.65	175,674.00
广州黄埔造船厂		-
广州文冲船厂	1,000,000.00	736.00
广州造船厂	4,469,745.93	7,096,667.35
国营华南船舶机械厂	205,000.00	1,532,151.30
沪东集团电器分厂	73,750.00	138,500.00
沪东重机股份有限公司		550,000.00
华海船用货物通道设备公司		289,834.29
中船财务有限责任公司	21,450.00	-
江西朝阳机械厂	85,229.55	21,427.39
江西船用阀门厂	221,000.00	215,000.00
九江船用机械厂	499,820.00	1,328,200.30
九江仪表厂	26,000.00	26,000.00
南京绿洲机器厂	1,650,900.00	2,306,450.43
南京中船绿洲环保设备工程有限公司	651,200.00	300,080.00
上海船厂	142,794.70	142,794.70
上海航海仪器总厂	38,970.00	359,800.00
上海沪东造船阀门有限公司		-
镇江船舶辅机厂	1,304,200.00	2,021,728.34
镇江船舶螺旋桨厂	50,430.00	50,430.00
镇江船用柴油机厂	21,965,555.00	782,131.81
正茂集团有限责任公司	3,787.00	433,787.00
中国船舶工业集团公司(本部)		-
中国船舶工业贸易公司	257,046.82	257,046.82
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部		1,426,154.00
合计	37,451,768.02	25,049,773.26

#### E. 其他应付款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
广州文冲船厂		30,536.00
广船广达公司	17,072.00	17,072.00
中国船舶工业集团公司(本部)	27,000.00	27,000.00
合计	44,072.00	74,608.00

#### F. 预收账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
广州造船厂	3,500.00	3,500.00
广州黄埔造船厂	-	24,500.00
国营西江造船厂	180,000.00	180,000.00
合计	183,500.00	208,000.00

**(七) 2004 年度公司与控股子公司资金往来情况**

本公司 2005 年与控股子公司发生的资金往来，主要是由于公司与关联方购销货物代收代付工资代扣款等，不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会证监发[2003]56 号）提及其他的情况。

**(八) 或有事项**

截至二 00 五年六月三十日止，本公司并无需要披露的重大或有事项。

**(九) 承诺事项**

截至二 00 五年六月三十日止，本公司并无需要披露的重大承诺事项。

**(十) 资产负债表日后事项**

本公司无披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

**(十一) 其他事项**

本公司于二 00 五年八月十九日召开董事会会议，对二 00 五年半年度利润分配预案作出决议，二 00 五年半年度利润不分配不转增。

# 广州广船国际股份有限公司

## 简明综合财务报告

截至二零零五年六月三十日止六个月期间  
(按香港普遍采纳之会计原则编制)

### 简明综合资产负债表

资产	附注	二零零五年 六月三十日 未经审核	二零零四年 十二月三十一日 经重新列示
<b>非流动资产</b>			
物业、机器及设备	6	940,267	941,099
投资物业	6	6,396	5,200
土地使用权	6	52,505	66,345
联营公司权益		4,019	3,765
递延税项资产		19,454	25,013
非买卖证券	7	-	12,010
可出售金融资产	8	22,696	-
		<u>1,045,337</u>	<u>1,053,432</u>
<b>流动资产</b>			
存货		548,233	366,617
应收客户之建造合约款		544,289	600,960
贸易应收款	9	207,026	183,864
其他应收款	10	306,671	246,258
金融衍生工具	11	12,376	-
可抵退之所得税		464	461
其他可抵退税金		69,402	33,640
银行结余及现金		300,561	377,700
		<u>1,989,022</u>	<u>1,809,500</u>
<b>总资产</b>		<u>3,034,359</u>	<u>2,862,932</u>
<b>权益</b>			
<b>本公司股东应占股本及储备</b>			
股本	12	1,146,655	1,146,655
其他储备	13	109,316	100,148
累计亏损		(501,054)	(528,289)
		<u>754,917</u>	<u>718,514</u>
<b>少数股东权益</b>		<u>47,805</u>	<u>52,210</u>
<b>总权益</b>		<u>802,722</u>	<u>770,724</u>
<b>负债</b>			
<b>非流动负债</b>			
银行贷款	14	-	200,450
退休责任		17,656	19,243
		<u>17,656</u>	<u>219,693</u>
<b>流动负债</b>			
应付票据		35,850	5,000
应付客户之建造合约款		780,660	826,446
贸易应付款	15	376,544	372,470
其他应付款及应计费用	16	134,790	108,783
应付所得税项		654	748
应付其他税项		2,376	4,937
银行贷款	14	836,947	515,871

金融衍生工具	11	4,960	-
保修拨备	17	41,187	38,247
应付股息		13	13
		<u>2,213,981</u>	<u>1,872,515</u>
<b>总负债</b>		<u>2,231,637</u>	<u>2,092,208</u>
<b>总权益及负债</b>		<u>3,034,359</u>	<u>2,862,932</u>
<b>流动负债净额</b>		<u>(224,959)</u>	<u>(63,015)</u>
<b>总资产减流动负债</b>		<u>820,378</u>	<u>990,417</u>

## 简明综合损益表

	附注	未经审核 截至六月三十日止六个月	
		二零零五年	二零零四年
营业额		1,189,676	1,090,300
建造合约工程成本		(1,007,242)	(950,122)
售出存货及提供劳务成本		(105,044)	(80,726)
销售成本		<u>(1,112,286)</u>	<u>(1,030,848)</u>
<b>毛利</b>		77,390	59,452
其他收益 - 净额	18	38,141	28,899
销售及营销成本		(2,310)	(1,855)
行政开支		(65,971)	(62,907)
其他经营开支		(343)	(1,485)
<b>经营盈利</b>		46,907	22,104
理财成本	20	(14,307)	(9,727)
应占联营公司盈利		154	266
<b>除税前盈利</b>		32,754	12,643
税项	21	(4,662)	(979)
<b>本期盈利</b>		<u>28,092</u>	<u>11,664</u>
<b>应占盈利:</b>			
本公司股东		27,235	11,491
少数股东		857	173
		<u>28,092</u>	<u>11,664</u>
<b>本公司股东于本期每股应占盈利</b> (每股盈利以人民币元表达)			
- 基本及摊薄	22	<u>0.0551</u>	<u>0.0232</u>

## 简明综合权益变动表

	附注	未经审核			总计
		公司股东应占权益		少数股东	
		股本	其他储备	累计亏损	权益
二零零四年一月一日	如				
以往呈报之权益		1,146,655	100,148	(589,234)	-
如以往单独呈报之少数股东权益		-	-	-	59,733
二零零四年一月一日	经				
重新列示		1,146,655	100,148	(589,234)	59,733
本期盈利		-	-	11,491	173
二零零四年六月三十日		1,146,655	100,148	(577,743)	59,906
二零零五年一月一日	如	1,146,655	100,148	(528,289)	-

以往呈报之权益					
如以往单独呈报之少数股东权益				52,210	52,210
二零零五年一月一日	经				
重新列示		1,146,655	100,148	(528,289)	52,210
					770,724
处置附属公司之权益		-	-	-	(5,262)
可出售金融资产公允价值税后溢价	13	-	9,168	-	-
本期盈利		-	-	27,235	857
					28,092
二零零五年六月三十日		1,146,655	109,316	(501,054)	47,805
					802,722

## 简明综合现金流量表

	未经审核	
	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
经营活动之现金(流出) / 流入净额	(165,976)	204,329
投资活动之现金(流出) / 流入净额	(31,039)	14,749
理财活动之现金流入 / (流出) 净额	119,876	(136,912)
现金及现金等价物(减少) / 增加净额	(77,139)	82,166
于一月一日之现金及现金等价物	377,700	391,535
于六月三十日之现金及现金等价物	300,561	473,701

于二零零五年六月三十日及二零零四年六月三十日之现金及现金等价物余额为列示于上述日期之本集团简明综合资产负债表中之银行结余及现金。

## 简明综合财务报告附注

### 1. 编制基准及会计准则

此等未经审核简明综合财务报告已根据香港会计师公会颁布之香港会计准则第 34 号「中期财务报告」编制。

此等简明综合财务报告应与二零零四年全年账目一并阅读。

编制此等简明综合财务报告采用之会计政策及计算方法与截至二零零四年十二月三十一日止年度之全年账目所采用者一致，惟本集团于采纳新订/经修订香港财务汇报准则及香港会计准则(「新香港财务汇报准则」)后已改变其若干会计政策。该等新香港财务汇报准则对二零零五年一月一日或之后开始之会计期间有效。

中期财务报告已根据此等已颁布及生效之香港财务汇报准则及诠释而编制。至于将在二零零五年十二月三十一日适用之香港财务汇报准则及诠释，包括若干可选择性采纳之准则及诠释，并未能于编制此中期财务报告时肯定知悉。

本集团会计政策之变更及采纳该等新政策之影响载列于下文附注 2。

### 2. 会计政策变更

#### (a) 采纳新香港财务汇报准则之影响

于二零零五年，本集团采纳下列与其营运有关之新订香港财务汇报准则。因此，二零零四年之比较数字已经视乎需要而根据相关规定作出修订及符合本期间之呈列方式。



香港会计准则第 1 号 财务报表的呈列  
 香港会计准则第 2 号 存货  
 香港会计准则第 7 号 现金流量表  
 香港会计准则第 8 号 会计政策、会计估计变更及会计差错  
 香港会计准则第 10 号 资产负债表日后事项  
 香港会计准则第 11 号 建造合同  
 香港会计准则第 12 号 所得税  
 香港会计准则第 14 号 分部报告  
 香港会计准则第 16 号 物业、机器及设备  
 香港会计准则第 17 号 租赁  
 香港会计准则第 18 号 收入  
 香港会计准则第 19 号 雇员福利  
 香港会计准则第 20 号 政府补贴之会计处理及政府援助之披露  
 香港会计准则第 21 号 汇率变动之影响  
 香港会计准则第 23 号 贷款费用  
 香港会计准则第 24 号 有关连人士披露  
 香港会计准则第 27 号 综合及独立财务报表  
 香港会计准则第 28 号 于联营公司之投资  
 香港会计准则第 32 号 金融工具：披露及呈列  
 香港会计准则第 33 号 每股盈利  
 香港会计准则第 36 号 资产减值  
 香港会计准则第 37 号 拨备，或有负债及或有资产  
 香港会计准则第 39 号 金融工具：确认及计量  
 香港会计准则第 40 号 投资物业

采纳新订/经修订香港会计准则第 1, 2, 7, 8, 10, 11, 12, 14, 16, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 27, 28, 33, 36 及 37 号对本集团之会计政策并无带来重大改变。简略而言：

- 香港会计准则第 1 号主要影响少数股东权益、应占联营公司除税后盈利及其它披露之呈列。
- 香港会计准则第 2, 7, 8, 10, 11, 12, 14, 16, 18, 19, 20, 23, 27, 28, 33, 36 及 37 号并不会对本集团之政策造成重大影响。

(a) 采纳新香港财务汇报准则之影响 (续)

- 香港会计准则第 21 号并不会对本集团之政策造成重大影响。根据经修订准则的指引，所有合并范围内实体已对其功能货币重新进行评价。
- 香港会计准则第 24 号对有关连人士之身份及若干其它有关连人士之披露造成影响。

采纳经修订香港会计准则第 17 号使物业、机器及设备中之土地使用权重分类为经营租约。为土地使用权支付之预付款项于租期内以直线法在损益表中作为费用列支，出现减值时在损益表列支减值额。在以往年度，土地使用权按成本值减累计折旧及累计减值后入账。

采纳香港会计准则第 32 及 39 号需要对可出售金融资产进行分类，并且金融衍生工具须按公允价值入账。

采纳经修订香港会计准则第 40 号，本集团之投资物业需按成本值减累计折旧及累计减值列示。在以往年度，投资物业按公允价值列示，其公允价值之减少作为费用在损益表中列支。

所有会计政策变更乃根据相关准则之过渡性条文而作出。本集团采纳之所有准则均需要作出追溯处理，惟以下各项除外：

- 香港会计准则第 16 号 - 于资产置换交易中取得之物业、机器及设备之初始计量，仅对未来发生之交易按公允价值入账；
- 香港会计准则第 39 号 - 不允许对金融资产及负债的确认、停止确认及计量进行追溯处理。

(i) 采纳经修订香港会计准则第 17 号引起以下账目之重分类：

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
物业、机器及设备之减少	52,505	66,345

土地使用权之增加	52,505	66,345
----------	--------	--------

(ii) 采纳香港会计准则第 39 号引起以下对二零零五年六月三十日资产负债表以及截至二零零五年六月三十日止 6 个月期间损益表之调整：

	<b>二零零五年六月三十日</b>
可出售金融资产之增加	22,696
非买卖证券之减少	12,010
金融衍生工具(资产类)之增加	12,376
金融衍生工具(负债类)之增加	4,960
累计亏损之减少	7,416
其他储备之增加	9,168
	<b>截至二零零五年六月三十日止六个月</b>
其他收益之增加	7,416

(iii) 采纳经修订香港会计准则第 40 号引起以下账目之重分类：

	<b>二零零五年六月三十日</b>	<b>二零零四年十二月三十一日</b>
投资物业之增加	6,396	5,200
物业、机器及设备之减少	6,396	5,200

#### (b) 新采纳之会计政策

截至二零零五年六月三十日止六个月期间之简明综合财务报告所使用之会计政策与二零零四年全年账目附注 1 中所载列者相同,惟以下各项除外：

### 2.1 外币折算

#### (a) 功能及呈列货币

本集团内各实体的财务报表内的项目均以该实体经营之主要经济环境通行之货币(「功能货币」)表示。综合账目以人民币呈列,该货币为本公司及本集团内各实体之功能及呈列货币。

#### (b) 交易及结余

外币交易均按交易当日之汇率换算为功能货币。上述交易结算过程中以及按年末汇率换算以外币计价之货币资产和负债时出现之汇兑收益及亏损均在损益表中确认。

### 2.2 物业、机器及设备

每个资产负债表日均会检讨资产之估计余值及可使用年限,如有需要会作出调整。

### 2.3 投资物业

投资物业指非由本集团内公司所占用,但持作长期收租的物业。

投资物业以其取得成本入账,并包括相关的交易费用。

初始计量并入账后,投资物业以成本值减累计折旧及累计减值记账。

投资物业的折旧方法乃就估计本集团可使用经济年限以直线法提取折旧,以撇销其成本值减累计减值及估计余值。投资物业所用之基本年折旧率为 3.2%。

如投资物业后续支出所带来的经济利益很可能流入本集团,而且该利益可以被可靠地计量,则该支出可记入该项资产的账面价值。其余的维护及维修成本全部作为费用记入当期损益表内。

如若投资物业为业主所占，则将其重分类至物业、机器及设备并且出于会计核算目的，其成本等于重分类当日之账面价值。

## 2.4 资产减值

须进行摊销的资产，在遇到事件或情况有变而显示其账面价值可能无法回收时，测试有否减值。资产账面价值高于其可回收价值之数额将确认为减值亏损。可回收价值为资产公允价值减出售费用与使用价值中较高者。进行减值评估时，资产会按最细化的可辨认现金流水平(现金产出单元)进行分组。

## 2.5 投资

二零零四年一月一日至二零零四年十二月三十一日：

本集团将其对子公司及联营公司之外的投资证券划分为非买卖证券。

非买卖证券按成本值减任何减值亏损准备入账。个别投资之账面价值在每年资产负债表日均作检讨，以评估其公允价值是否已下跌至低于其账面价值。假如下跌并非短期性，则有关证券之账面价值需削减至其公允价值。减值亏损在损益表中列作开支。当引致撇减或撤销之情况及事件不再存在，而有可信证据显示新的情况和事件会于可预见将来持续，则将此项减值亏损拨回损益表。

自二零零五年一月一日起：

本集团的投资证券划分为可出售金融资产。此分类主要是以投资的目的为依据。管理层在初始确认投资项目时对其进行分类，并在每个报告日对其进行重新评估。

可出售金融资产包括被划分为可出售金融资产或未被划分为其他类别金融资产的非衍生工具。此类投资应归入非流动资产，但对管理层计划在资产负债表日起十二个月内进行处置的非流动资产除外。

购入及出售投资项目均于交易当天(即本集团承诺购入或出售有关资产之日)入账。不归类为按公允价值列账及在损益表处理的投资项目初始按公允价值加交易成本入账。若从投资项目收取现金流的权利到期或已经转移，而本集团又已将其所有权的风险及回报实质上转移，则有关投资项目将被停止确认。可出售金融资产后续按公允价值记账。因被归类为可出售非货币证券的公允价值变动而产生的未实现盈亏记入股东权益。当可出售证券被出售或发生减值时，累计公允价值调整在损益表视作投资证券所得盈亏处理。

本集团于每个资产负债表日检讨有否客观证据证明有一项或一组金融资产出现减值。就归类为可出售金融资产的股本证券而言，在决定有关证券有否减值时，会考虑证券的公允价值有否大幅或长期下跌至低于其成本。倘若存在关于可出售金融资产的此等证据，累计的亏损(购入成本与当前公允价值之间的差异，减有关金融资产以往计入损益表的任何减值亏损)会从股东权益中转入损益表。

## 2.6 贸易及其他应收款项

贸易及应收款项初始以公允价值入账，及后使用以实际利率法摊销后之成本减减值拨备记账。就贸易及应收款项而言，当有证据证明本集团不能按原定的应收款项条款收回所有应收数额，即作出减值拨备。拨备金额为资产账面值与按实际利率折现的估计未来现金流两者之间的差额。拨备的数额拨入损益表。

## 2.7 贷款

贷款初始按公允价值，扣除已产生之交易成本确认。交易成本为取得贷款直接应占之附带成本。贷款及后按摊销成本列账；所得款项(扣除交易成本)与赎回价值之任何差额于贷款期使用实际利率法在损益表确认。除非本集团有权无条件推迟至资产负债表日后十二个月或以上偿还负债，否则贷款列为流动负债。

# 3. 财务风险管理

## 3.1 财务风险因素

本集团的活动承受各种不同的财务风险：主要为市场风险(主要为汇率风险)、信用风险(主要为与应收账款有关的风险)、流动资金风险和公允价值利率风险。本集团的整体风险防范措施是针对难以预测的金融市场，致力于减低对本集团财务表现的潜在不利影响。本集团亦借用金融衍生工具以减低特定的风险暴露。

本集团设有一个由高级管理层及外部金融理财顾问机构组成的汇率风险防范小组，就汇率风险管理向董事会提供意见，并监察本集团所使用的金融衍生工具的表现。资金的日常管理由财务中心资金管理组专责处理。

本集团并设有一个由高级管理层及内部专业法律顾问组成的合同风险管理委员会，按董事会批准的风险管理指引对本集团信用风险进行管理。

#### (i) 汇率风险

汇率风险来源于以外币计价的未来商业交易及已确认的外币资产和负债。本公司以外币计价的交易主要是以美元结算。此前，由于人民币汇率与美元挂钩，汇率风险相对较低。由于近期人民币升值，本集团在新签合同时已考虑其影响，并已使用远期外汇合约以降低此风险。

#### (ii) 与应收账款有关的信用风险

与应收账款有关的信用风险是指对方将无法于到期时悉数支付款额的风险。造船业务客户在交付船舶前需清偿货款，故不存在重大收款风险。对非造船业务及特定造船业务，本集团通过审查对方信用，收取进度款及交货后及时催收款以减低风险。此外，合同风险管理委员会负责指导逾期一年以上的应收账款的追收。

#### (iii) 流动资金风险

由于本集团相关业务的活跃性，财务中心资金组通过预留银行融资额度以维持本集团筹资能力的灵活性，从而确保手上资金足以应付日常营运。

#### (iv) 公允价值利率风险

由于本集团未持有重大含利息收入之资产，所以本集团之收入及经营现金实质上独立于市场利率波动之外。本集团之公允价值利率风险来源于以固定利率借入之长期贷款。本集团所借入长期贷款仅为进出口信贷人民币贷款，其实际利率低于正常商业贷款之利率。

### 3.2 金融衍生工具之核算

二零零四年一月一日至二零零四年十二月三十一日：

按照本集团风险管理政策进行之虽然出于规避风险目的(由于本集团之政策不允许投机交易)但未能满足套期会计核算标准之交易，被归类为“非套期工具”。本集团按成本核算金融衍生工具。金融衍生工具产生之收益或亏损在其到期时于损益表确认，以配比与其相对应之被套期交易。

自二零零五年一月一日起：

衍生工具于签订衍生工具合约时初始以公允价值入账，并后续按公允价值计量。本集团之衍生工具不满足套期会计之标准。对于不具备套期会计核算条件之衍生工具，其公允价值变动即时于损益表内确认。

### 3.3 公允价值估计

远期外汇合约之公允价值乃按资产负债表日远期外汇市场汇率确定。

贸易应收及应付款项之面值减去估计的贷方调整后的余额约等于其公允价值。于披露金融负债的公允价值时，金融负债按本集团现有类似金融工具之当期市场利率折现未来约定的现金流估算。

## 4. 重要的估计及判断

估计及判断依据以往经验及其他因素，包括未来事项在某种情况下的合理预期，将会持续被检讨。

### 4.1 重要的会计估计及假设

本集团就未来作出多项估计，由此而作出的会计估计极少与相应的实际结果精确相同。其中极可能导致下一个财政年度资产及负债账面值出现重大调整的估计及假设论述如下：

#### (a) 广州国投的信托存款估计减值

本公司存放于广州国际信托投资公司(“广州国投”)的信托存款本金余额为人民币 397,066,000 元。鉴于广州国投未能按期偿还债务，本集团对该信托存款计提了人民币 325,370,000 元的减值拨备。根据二零零五年一月三十一日本公司与广州国投签订之协议，广州国投以部分物业抵偿本金为人民币 220,000,000 元之债务及其相应利息。根据该协议，该债务直至该物业之房产权转至本公司名下后才予抵消。于二零零五年二月十五日，该等房产经一家独立的香港注册测量公司西门(远东)有限公司重估之参考价值为人民币 125,000,000 元。截至二零零五年六月三十日，该物业房产权尚未全部转移，并且与广州国投在剩余债权清偿方面未有实质性进展，本集团管理层认为，对该信托存款保持现有的减值拨备为最佳估计。

公司在以后财政年度处置该房产或获得剩余债权清偿时，将有可能导致本公司之资产账面价值出现重大调整。

#### (b) 应收少数股东欠款

于二零零五年六月三十日，本集团应收海文斯钢铁公司(“海文斯”)的贸易及其他款项折合人民币 10,570,000 万元。海文斯为本集团内一附属公司永联钢结构有限公司(“永联公司”)之少数股东，并已在美国申请破产保护。永联公司管理层认为，该应收款项不能全额收回，并且于二零零四年度计提了人民币 4,500,000 元减值拨备。由于其中约人民币 9,000,000 元的款项由第三方担保，永联公司已经于美国向担保方提起诉讼，要求代为偿还。由于担保方对其中约人民币 3,000,000 元之应收款项提出质疑，同时考虑到诉讼过程中必要的律师费用及其他开支，永联公司管理层认为目前已经计提之人民币 4,500,000 元减值准备已为适当。由于永联公司仍在争取获得更多清偿，因此在以后年度实际清偿时，将可能导致本集团之资产账面价值出现重大调整。

#### (c) 预算建造成本

本公司建造合同的预算建造成本是由各管理部门根据其各自管理的业务范围进行预测，并分析及汇总。本公司会根据最新的建造情况及市场环境按月更新该预测，并经本公司管理层确认后作为编制财务账目之依据

若预测某项建造合同出现亏损，本公司会经董事会批准计提建造合同预计减值拨备。

于二零零五年六月三十日，本公司已根据最近的信息更新建造合同预算成本，并估计所有在建之建造合同无需计提建造合同预计减值拨备。若期后建造情况或市场环境发生重大改变，将可能导致预算成本出现重大调整。

#### (d) 保修费用预提

本公司需针对已出售之产品或已提供之服务向客户承担保修责任。本公司配备了专业部门管理与产品保修有关的事务，同时该部门亦会根据过往的同类产品或服务的保修费用发生情况、行业惯例或其他同类企业之产品的保修费用发生情况及市场环境，在产品或工程所有权及风险转移给客户的同时提出保修费用预算。

于会计报表日公司内部专责产品保修的部门会更新保修费用预算的使用情况。

由于本公司产品及工程的特殊性，及认定保修责任的不确定性，个别产品及工程的保修费用在最终结算时可能导致重大调整。

## 4.2 重要的会计政策判断

### 收入确认

本集团的业务包括销售及安装钢结构工程，由于此等工程的生产和安装期通常小于一年，因此不适用香港会计准则第 11 号「建造合同」。此等工程需于钢结构产品已经交付及安装，并取得验收结算书后，方可认定为工程的结果能够可靠估计并确认收入。

## 5. 分部资料

### 主要分部报告 – 业务分部资料

于二零零五年六月三十日，本集团于中华人民共和国(「中国」)经营三项主要业务分部：

- (1) 造船 – 建造及销售船舶
- (2) 修船 – 提供修理船只服务
- (3) 制造钢结构及其他产品 – 制造及销售钢结构及机电设备

制造集装箱业务分部已于二零零四年终止经营。

本集团其他业务主要为电脑销售及集装箱运输，两者的规模皆不足以作独立报告。

本集团截至二零零四年六月三十日止六个月之业务分部营业额及业绩分析如下：

	造船	修船	制造钢结构 及其他产品	其他业务	抵销	集团
营业额	992,721	7,312	85,661	124,243	(119,637)	1,090,300
分部业绩	61,824	787	9,221	10,315	(2,886)	79,261
未分配收益						7,987
未分配成本						(65,144)
经营盈利						22,104
理财成本						(9,727)

应占联营公司盈利				266		266
除税前盈利						12,643
税项						(979)
本期盈利						11,664
折旧	19,137	-	6,544	4,156		29,837
摊销	-	-	239	-		239
资本开支	4,136	-	1,836	452		6,424

本集团截至二零零五年六月三十日止六个月之业务分部营业额及业绩分析如下：

	造船	修船	制造钢结构 及其他产品	其他业务	抵销	集团
分部总营业额	1,066,537	4,838	128,091	41,177	(50,967)	1,189,676
分部之间营业额	-	(243)	(26,219)	(24,505)	50,967	-
营业额	1,066,537	4,595	101,872	16,672	-	1,189,676
分部业绩	81,881	318	13,146	10,684	(337)	105,692
未分配收益						8,475
未分配成本						(67,260)
经营盈利						46,907
理财成本						(14,307)
应占联营公司盈利				154		154
除税前盈利						32,754
税项						(4,662)
本期盈利						28,092
折旧	18,802	-	7,825	3,438		30,065
摊销	-	-	140	-		140
资本开支	12,724	-	882	1,008		14,614

未分配成本指企业整体性开支。分部之间的转拨和交易与正常情况下本集团和非关联第三方交易所用之商业条款相同。

资本性开支指添置之物业、机器及设备。

本集团于二零零四年十二月三十一日之分部资产及负债分析如下：

	造船	修船	制造钢结构 及其他产品	其他业务	抵销	集团
分部资产	1,732,806	4,504	195,875	68,097	(18,935)	1,982,347
联营公司权益				3,765		3,765
未分配资产						876,820
总资产						2,862,932
分部负债	1,273,130	6,643	54,417	13,745	(18,935)	1,329,000
未分配负债						763,208
总负债						2,092,208

本集团于二零零五年六月三十日之分部资产及负债分析如下：

	造船	修船	制造钢结构 及其他产品	其他业务	抵销	集团
分部资产	1,848,071	2,980	232,527	62,889	(15,589)	2,130,878
联营公司权益				4,019		4,019

未分配资产						899,462
总资产						3,034,359
分部负债	1,265,743	7,381	72,811	20,407	(15,589)	1,350,753
未分配负债						880,884
总负债						2,231,637

分部资产主要由物业、机器及设备，存货，金融衍生工具，应收款项组成，不包括投资物业，递延税项，可出售金融资产和银行结余及现金。

分部负债由经营负债组成，不包括税项和企业贷款。

#### 从属分部报告 – 地区分部资料

虽然本集团三项主要业务分部在中国经营，按照客户所在地区，营业额可分为五个主要地区：

中国大陆 – 造船、修船、制造钢结构及其他产品  
 丹麦 – 造船  
 香港 – 造船、修船、制造钢结构及其他产品  
 马尔他 – 造船  
 马绍尔群岛 - 造船  
 其他国家 – 造船、修船、制造钢结构及其他产品

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
<b>营业额</b>		
中国大陆	317,368	335,294
丹麦	595,997	444,308
香港	84,778	1,907
马尔他	-	307,852
马绍尔群岛	153,389	-
其他国家	38,144	939
	1,189,676	1,090,300

营业额按照客户所在地区/国家分部。

	二零零五年	二零零四年
	六月三十日	十二月三十一日
<b>总资产</b>		
中国大陆	3,002,874	2,835,867
香港	27,466	23,300
	3,030,340	2,859,167
联营公司权益	4,019	3,765
	3,034,359	2,862,932

总资产按照资产所在地区分部。

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
<b>资本性开支</b>		
中国大陆	46,448	30,011

资本性开支按照资产所在地区分部。

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
<b>按性质分类之营业额分析如下</b>		
建造合约收益	1,066,537	992,721
销售货品	101,879	70,422
提供劳务	21,260	27,157

1,189,676

1,090,300

## 6. 资本性支出

	物业、机器及 设备	投资物业	土地使用权	资本性支出 总计
二零零五年一月一日帐面净值	941,099	5,200	66,345	1,012,644
添置	46,448	-	-	46,448
出售及处理	(2,116)	-	-	(2,116)
处置附属公司之权益	(5,444)	-	(12,938)	(18,382)
本期折旧/摊销 (附注 19)	(39,720)	(126)	(902)	(40,748)
减值回 (附注 19)	-	1,322	-	1,322
二零零五年六月三十日帐面净值	940,267	6,396	52,505	999,168
二零零四年一月一日帐面净值	991,502	5,900	68,339	1,065,741
添置	30,011	-	-	30,011
出售及处理	(450)	-	-	(450)
本期折旧/摊销 (附注 19)	(40,191)	(108)	(997)	(41,296)
二零零四年六月三十日帐面净值	980,872	5,792	67,342	1,054,006
添置	16,986	-	-	16,986
出售及处理	(12,400)	-	-	(12,400)
本期折旧/摊销	(42,431)	(125)	(997)	(43,553)
减值	(1,928)	(467)	-	(2,395)
二零零四年十二月三十一日帐面净值	941,099	5,200	66,345	1,012,644

## 7. 非买卖证券

二零零四年  
十二月三十一日

股本证券:

- 非上市公司股份

12,010

非买卖证券于二零零五年一月一日被归类为可出售金融资产。

## 8. 可出售金融资产

二零零五年一月一日	12,010
转入联营公司权益	(100)
评估溢价转入储备	10,786
二零零五年六月三十日	22,696

于二零零五年可出售金融资产没有发生出售、处置或减值的情况。

可出售金融资产是由非公众发行人发行，并于非流通市场进行交易的非上市权益证券。

## 9. 贸易应收款

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
贸易应收款	207,631	130,721
减: 应收款减值拨备	(10,726)	(9,214)
贸易应收款净额	196,905	121,507
应收有关连人士账款 (附注 25)	10,121	62,357
	207,026	183,864

贸易应收款的账面价值约等同于其公允价值。

贸易应收款的一般信用期：



## 经营业务

## 信用期

造船  
其他业务 (包括修船, 钢结构及其他产品)

开发票后一个月之内  
通常一至六个月

于二零零五年六月三十日和二零零四年十二月三十一日, 贸易应收款的账龄分析如下:

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
不超过一年	182,961	106,181
一到两年	11,200	11,671
两到三年	1,426	3,182
超过三年	1,318	473
	<u>196,905</u>	<u>121,507</u>

由于本集团拥有大量客户, 贸易应收款没有集中的信用风险。

本集团于截至二零零五年六月三十日止六个月期间确认的贸易应收款减值拨备损失为人民币 1,509,000 元 (二零零四年: 无)。此损失已经包括在损益表之行政开支中。

## 10. 其他应收款

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
预付购买经营用材料及设备	2,473	4,547
应收建造船舶专项补贴款	54,535	38,744
非银行金融机构欠款 (注)	445,474	445,474
减: 坏账准备	(373,810)	(373,810)
	71,664	71,664
应收其他有关连人士账款 (附注 25)	157,498	108,698
其他	20,501	22,605
	<u>306,671</u>	<u>246,258</u>

注: 非银行金融机构欠款包括应收广州国投 (为一家受国家控制之企业) 之信托存款本金余额为人民币 397,066,000元, 见附注 4.1 (a)。

其他应收款之账面价值约等同于其公允价值。

## 11. 金融衍生工具

	二零零五年六月三十日	
	资产	负债
远期外汇合约	12,376	(4,960)

于二零零四年十二月三十一日, 远期外汇合约的公允价值净额为人民币 2,714,000 元 (其中: 资产为人民币 2,894,000 元, 负债为人民币 180,000 元)。

## 12. 股本

于二零零四年一月一日, 六月三十日, 十二月三十一日  
及二零零五年六月三十日

注册、已发行及缴足股本	
210,800,080 国家股每股人民币 1 元	210,800
126,479,500 A 股每股人民币 1 元	126,480
157,398,000 H 股每股人民币 1 元	157,398
	<u>494,678</u>
股本溢价	651,977

合计	1,146,655
----	-----------

### 13. 储备

	于二零零四年一月一日， 六月三十日及十二月三十一日	可出售金融资产	二零零五年 六月三十日
法定盈余公积金	48,997	-	48,997
法定公益金	30,591	-	30,591
任意盈余公积金	20,560	-	20,560
评估溢价总额	-	10,786	10,786
评估溢价税项	-	(1,618)	(1,618)
合计	<u>100,148</u>	<u>9,168</u>	<u>109,316</u>

### 14. 贷款

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
<b>长期贷款</b>		
银行贷款	-	200,450
<b>短期贷款</b>		
银行贷款		
– 短期银行贷款	336,572	115,871
– 一年内到期之长期银行贷款	500,375	400,000
	<u>836,947</u>	<u>515,871</u>
贷款合计	<u>836,947</u>	<u>716,321</u>

人民币 82,765,000 元(二零零四年十二月三十一日：人民币 82,765,000 元)之短期银行贷款是以本集团于二零零五年六月三十日账面净值为人民币 156,835,000 元(二零零四年十二月三十一日之账面净值：人民币 161,141,000 元)的物业、机器和设备为担保。

人民币 116,212,000 元(二零零四年十二月三十一日：无)之短期银行贷款是由本公司之主要股东中国船舶工业集团公司所控制的一家公司提供担保。

人民币 500,000,000 元(二零零四年十二月三十一日：人民币 600,000,000 元)之长期银行贷款是由中国船舶工业集团公司提供担保，对此本公司亦提供相应反担保。

银行贷款到期日分析如下：

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
不超过一年	836,947	515,871
一到两年	-	200,450
	<u>836,947</u>	<u>716,321</u>

资产负债表日之实际贷款利率分析如下：

	二零零五年 六月三十日			二零零四年 十二月三十一日		
	人民币	美元	欧元	人民币	美元	欧元
短期银行贷款	4.7%	4.0%	3.2%	4.6%	2.0%	2.8%
长期银行贷款	2.7%	-	-	2.7%	-	-

长期贷款之账面价值及其公允价值分析如下：

	账面价值	公允价值
二零零四年十二月三十一日	<u>200,450</u>	<u>200,450</u>

贷款之公允价值是以贷款利率 2.7%为基础，对现金流进行折现计算。

短期贷款之账面价值约等同于其公允价值。

按货币分类之贷款账面价值分析如下：

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
人民币	580,375	600,450
美元	256,571	115,871
	<u>836,946</u>	<u>716,321</u>

本集团有以下未用之银行贷款额度：

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
一年内过期	<u>1,162,592</u>	<u>898,292</u>

## 15. 贸易应付款

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
贸易应付款	216,768	194,566
应付有关连人士账款 (附注 25)	159,776	177,904
	<u>376,544</u>	<u>372,470</u>

贸易应付款的账面价值约等同于其公允价值。

于二零零五年六月三十日和二零零四年十二月三十一日，贸易应付款之账龄分析如下：

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
不超过一年	215,592	193,000
一到两年	400	807
两到三年	397	320
超过三年	379	439
	<u>216,768</u>	<u>194,566</u>

## 16. 其他应付款及应计费用

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
其他应付款及应计费用	119,044	103,672
应付有关连人士账款 (附注 25)	15,746	5,111
	<u>134,790</u>	<u>108,783</u>

其他应付款的账面价值约等同于其公允价值。

## 17. 保修拨备

于二零零五年一月一日之保修拨备	38,247
本年增加拨备	9,156
冲销过期保修拨备	(1,646)
本年拨备耗用	(4,570)
于二零零五年六月三十日之保修拨备	<u>41,187</u>

## 18. 其他收益 – 净额

截至六月三十日止六个月	
二零零五年	二零零四年

未满足套期会计之远期外汇合约：		
- 金融衍生工具实现之收益	1,213	-
- 金融衍生工具公允价值溢价	7,416	-
利息收入	2,047	3,577
股利收入	891	621
建造船舶专项补贴收入	15,791	18,768
销售废料及其他材料收益	7,236	4,265
其他	3,547	1,668
	<u>38,141</u>	<u>28,899</u>

## 19. 按性质分类之费用

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
物业、机器及设备折旧及摊销 (附注 6)	40,748	41,296
加：于期初存货资本化的数额	6,818	11,290
减：于期末存货资本化的数额	(15,071)	(7,125)
	32,495	45,461
原材料及低值易耗品之消耗	1,035,324	735,572
员工成本	127,655	125,155
保修拨备(附注 17)	7,510	8,903
减值准备之冲回 (附注 6)	(1,322)	-
外包合同成本	141,657	137,373
船舶设计费	14,431	15,217
船舶调试检验费	12,751	7,638
佣金及代理费	17,902	16,614

## 20. 理财成本

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
利息费用：		
- 银行贷款	11,185	9,982
- 应付供应商之款项	733	468
其他附带之借贷成本	426	240
	12,344	10,690
汇兑净损失 / (收益)	1,963	(963)
	<u>14,307</u>	<u>9,727</u>

## 21. 所得税

中国企业所得税乃按照本年度估计应课税之盈利及中国适用税率计算。

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
本期所得税 - 中华人民共和国企业所得税	721	979
递延所得税项	3,941	-
	<u>4,662</u>	<u>979</u>

截至六月三十日止二零零五年六个月之应占联营公司税项人民币 59,000 元 (二零零四年：人民币 47,000 元) 作为应占联营公司盈利包括于损益表中。

## 22. 每股盈利

每股盈利乃按股东应占盈利人民币 27,235,000 元 (二零零四年：人民币 11,491,000 元) 及年内已发行普通股之加权平均数 494,677,580 股 (二零零四年：494,677,580 股) 普通股计算。

## 23. 或有资产

根据附注 4.1(a)所提之协议，本集团已取得部分物业之房产权证。但由于开发商尚未缴纳相关土地出让金，本集团仍未能完全确定拥有该部分资产的所有权。因此，应收广州国投之债权仍未抵销，该等有问题之房产则视作或有资产处理。

## 24. 资本承担

资产负债表日本集团有以下资本承担：

	二零零五年 六月三十日	二零零四年 十二月三十一日
已签约但未做准备	27,811	3,940
董事已授权但未签约	24,930	12,836
	<u>52,741</u>	<u>16,776</u>

## 25. 重要有关连人士交易

持有本公司 42.613%股份的直接股东中国船舶工业集团公司是一家受中国政府直接控制之企业。中国政府为本公司之最终控制方。直接或间接受中国政府控制的企业及其附属企业，包括中国船舶工业集团公司下属企业，均属于本集团之有关连企业。中国船舶工业集团公司或中国政府均未公开发表其财务报告。

中国政府于中国境内控制相当数量的企业。出于披露与有关连人士交易之目的，本集团已尽可能通过适当的程序来识别客户与供应商之直接所有权结构，以判定其是否属于受国家控制之企业。董事会相信所有重大有关连人士交易及余额都已经被充分披露。

本集团与有关连人士交易在有关公司的正常业务范围及一般商业条款下进行。

本集团与有关连人士之重大交易分析如下：

### i) 销售货物及提供劳务收入

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
销售货物收入		
- 向中国船舶工业集团公司控制的公司提供货物 (a)	1,448	1,999
- 向其他受国家控制之企业提供货物 (a)	130,162	168,597
	<u>131,610</u>	<u>170,596</u>
提供劳务收入		
- 向中国船舶工业集团公司控制的公司提供劳务 (b)	9,861	14,603

附注：

(a) 销售货物收入按市场价定价。

(b) 提供劳务收入是指提供船舶加工劳务，修船劳务及其他劳务的收入，仍按照不逊色于第三方之价格或成本加约 25%的利润定价。

### ii) 购进货物及接受劳务

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
购进货物：		
- 从中国船舶工业集团公司控制的公司购进 (a)	99,033	86,512
- 从其他受国家控制之企业购进 (a)	338,833	229,001
	<u>437,866</u>	<u>315,513</u>
接受劳务：		
- 从中国船舶工业集团公司控制的公司购进 (b)	19,751	15,613

附注：

- (a) 购进货物按市场价定价。
- (b) 购进劳务按照成本加约 10%的利润定价。

**iii) 支付佣金和其他费用**

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
支付船舶销售佣金：		
- 向中国船舶工业集团公司控制的公司支付(a)	10,337	12,658
支付其他费用：		
- 向中国船舶工业集团公司控制的公司支付(b)	5,363	7,332
	<u>15,700</u>	<u>19,990</u>

附注：

- (a) 船舶销售佣金是按相关船舶建造合同金额的 1%至 3%计算。
- (b) 根据本公司与广州造船厂(中国船舶工业集团公司的一间附属公司)于二零零一年四月十九日签订之综合服务协议及于二零零三年四月二十二日签订之补充协议，本集团应向广州造船厂支付服务费人民币 3,618,000 元(二零零四年：人民币 3,503,000 元)作为提供员工福利(包括员工住房及其他福利)之费用。截至六月三十日止二零零五年及二零零四年之服务费并不包括为主要管理人员所支付之福利费。该综合服务协议及补充协议将于二零零五年年末到期。

**iv) 主要管理人员酬金**

	截至六月三十日止六个月	
	二零零五年	二零零四年
袍金，薪金及其他员工福利	2,030	1,861
退休福利	77	102
	<u>2,107</u>	<u>1,963</u>

**v) 期末余额**

	二零零五年	二零零四年
	六月三十日	十二月三十一日
应收有关连人士款项(附注 9 及 10)：		
- 中国船舶工业集团公司及其控制的公司	30,707	20,486
- 其他受国家控制之企业	208,576	222,233
	<u>239,283</u>	<u>242,719</u>
应付有关连人士款项(附注 15 及 16)：		
- 中国船舶工业集团公司及其控制的公司	98,684	107,176
- 其他受国家控制之企业	76,838	75,839
	<u>175,522</u>	<u>183,015</u>

除上述已作披露外，与有关连人士的重大余额尚有储存于由中国船舶工业集团公司控制的一家金融机构的活期存款人民币 867,000 元(二零零四年：人民币 1,853,000 元)。此金额乃包含在银行结余及现金账项中。

## 八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《上海证券报》、《香港商报》、《China Daily》(海外版)上披露过的公司文件的正本及公告原稿。