

A close-up, low-angle shot of a ship's hull, showing the metallic structure and several thick ropes. The GSI logo is prominently displayed in the upper center of the frame.

**GSI**



**广船国际**

**广州广船国际股份有限公司**

**GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED**

H股代號：317    A股代號：600685

**2009**

**中期報告**

# 目 錄

重要提示	2
公司基本情況	3
股本變動及股東情況	6
董事、監事、高級管理人員和員工情況	7
董事會報告	8
重要事項	13
財務報告	16
備查文件	74

# 重要提示

- 1、廣州廣船國際股份有限公司（「本公司」）董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- 2、本公司全體董事出席於2009年8月20日召開的第六屆董事會第十二次會議，其中：執行董事鐘堅先生委託執行董事韓廣德先生代為出席表決。會議以全票贊成通過2009年半年度報告。
- 3、本公司負責人董事長李柱石先生、主管會計工作負責人總會計師曾祥新先生、會計機構負責人財務中心主任侯增全先生聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。
- 4、本報告中引用的財務數據除非特別註明，均係按中國《企業會計準則》編製的數據。
- 5、報告期內，本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金及違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 6、本公司董事會審計委員會已審閱並確認本公司2009年半年度財務報告。
- 7、本報告分別以中、英文兩種語言編製，兩種文體若出現解釋之歧義時，除按香港會計準則第34號「中期財務報告」編製的簡明綜合中期財務資料以英文版為準外，其餘部分以中文版為準。

## 一、 公司法定中文名稱

廣州廣船國際股份有限公司

公司法定中文名稱縮寫

廣船國際

公司法定英文名稱

GUANGZHOU SHIPYARD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

公司法定英文名稱縮寫

GSI

## 二、 公司股票上市地

公司A股上市交易所：上海證券交易所

公司A股簡稱：廣船國際

公司A股代碼：600685

公司H股上市交易所：香港聯合交易所有限公司

公司H股簡稱：廣州廣船

公司H股代碼：00317

## 三、 公司註冊及辦公地址

中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號

郵政編碼：510382

公司國際互聯網網址：<http://www.chinagsi.com>

公司電子信箱：[gsi@chinagsi.com](mailto:gsi@chinagsi.com)

## 四、 公司法定代表人

李柱石

## 五、 公司董事會秘書

李志東

電話：(8620) 81891712 – 2962

傳真：(8620) 81891575

E-mail：[lzd@chinagsi.com](mailto:lzd@chinagsi.com)

聯繫地址：中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號

公司證券事務代表

楊萍

電話：(8620) 81891712 – 2995

傳真：(8620) 81891575

E-mail：[yangping@chinagsi.com](mailto:yangping@chinagsi.com)

聯繫地址：中國廣東省廣州市荔灣區芳村大道南40號

## 六、 公司信息披露報紙名稱

《上海證券報》

登載公司半年度報告的中國證監會指定國際互聯網網址

[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

香港聯合交易所有限公司指定登載信息的國際互聯網網址

[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)

廣州廣船國際股份有限公司國際互聯網網址

[www.chinagsi.com](http://www.chinagsi.com)

公司半年度報告備置地

董事會辦公室

# 公司基本情況

## 七、 主要財務數據和指標

### (一) 按中國企業會計準則編製

單位：人民幣元

指標	未經審計		已審計	增減 (%)
	2009年6月30日 (合併)	2008年12月31日 (合併)	2008年12月31日 (合併)	
總資產	<b>10,014,272,004.83</b>		10,258,230,707.13	-2.38
所有者權益(或股東權益)	<b>2,885,645,472.68</b>		2,747,359,653.70	5.03
每股淨資產	<b>5.83</b>		5.55	5.03
未經審計				
截至6月30日止6個月				
指標	2009年(合併)	2008年(合併)		增減 (%)
		調整後	調整前	
營業利潤	<b>294,457,827.67</b>	669,304,297.94	669,304,297.94	-56.01
利潤總額	<b>286,918,213.74</b>	697,804,990.56	697,804,990.56	-58.88
淨利潤	<b>241,752,604.98</b>	533,128,878.53	533,128,878.53	-54.65
扣除非經常性損益後的淨利潤	<b>237,594,154.17</b>	460,086,937.65	524,351,368.52	-48.36
基本每股收益	<b>0.49</b>	1.08	1.08	-54.65
扣除非經常性損益後的基本每股收益	<b>0.48</b>	0.93	1.06	-48.36
稀釋每股收益	-	-	-	-
淨資產收益率(%)	<b>8.38</b>	20.75	20.75	減少12.37個 百分點
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-114,367,370.86</b>	-617,280,928.42	-617,280,928.42	81.47
每股經營活動產生的現金流量淨額	<b>-0.23</b>	-1.25	-1.25	81.47

註：所有者權益、每股淨資產、淨利潤、扣除非經常性損益後的淨利潤等指標以歸屬於上市公司股東的數據填列；淨資產收益率為全面攤薄的。

# 公司基本情況

## 非經常性損益項目和金額：

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備計入當期損益的政府補助	-8,103,960.14 817,226.80	主要是處理固定資產淨損失 主要是自產軟件及出口產品補貼收入
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	12,637,347.23	主要是交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易收益
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	20,000.00	收回核銷應收賬款
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-252,880.59	
非經常性損益合計（影響利潤總額）	5,117,733.30	
減：所得稅影響數	767,660.00	
非經常性損益淨額（影響淨利潤）	4,350,073.31	
其中：影響少數股東損益	191,622.50	
影響歸屬於母公司普通股股東淨利潤	4,158,450.81	
扣除非經常性損益後的歸屬於母公司普通股股東淨利潤	237,594,154.17	

## (二) 按香港會計準則第34號編製

單位：人民幣千元

財務指標	未經審計	已審計	本報告期末比 期初數增減 (%)
	2009年6月30日 (合併)	2008年12月31日 (合併)	
流動資產	8,381,516	8,548,106	(1.95)
流動負債	6,949,976	7,147,700	(2.77)
總資產	10,044,952	10,251,665	(2.02)
股東權益（不含少數股東權益）	2,885,646	2,747,360	5.03
每股淨資產（人民幣元）	5.83	5.55	5.03
資產負債率(%)	70.28	72.27	(2.75)

財務指標	未經審計		本報告期比 上年同期增減 (%)
	截至6月30日止6個月		
	2009年（合併）	2008年（合併）	
股東應佔盈利	241,753	533,130	(54.65)
每股盈利（人民幣元）	0.4887	1.0777	(54.65)
淨資產收益率(%)	8.38	20.75	(59.61)

## (三) 本報告期之按中國企業會計準則及按香港會計準則第34號編製的本公司之歸屬於上市公司股東的淨利潤及淨資產不存在差異。

# 股本變動及股東情況

## 一、股本變動情況

報告期內，本公司股本未發生變動。

## 二、股東情況

(一) 報告期末股東總數為75,553戶，其中A股股東75,182戶，H股股東371戶。

(二) 前十名股東及前十名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內 增減	報告期末 持股數量	比例 (%)	質押或 凍結情況	股東性質
中國船舶工業集團公司	0	176,650,615	35.71	無	國有股東
HKSCC NOMINEES LIMITED	93,220	151,856,229	30.70	未知	外資股東
海富通收益增長證券投資基金	2,199,806	2,199,806	0.44	未知	其他
海富通風格優勢股票型證券投資基金	2,099,791	2,099,791	0.42	未知	其他
光大保德信優勢配置股票型 證券投資基金	2,000,749	2,000,749	0.40	未知	其他
CHAN KWOK TAI EDDIE	0	2,000,000	0.40	未知	外資股東
富國天益價值證券投資基金	-300,000	1,585,601	0.32	未知	其他
哈爾濱威瀚電能控制技術有限公司	1,156,660	1,156,660	0.23	未知	其他
嘉實滬深300指數證券投資基金	1,021,221	1,021,221	0.21	未知	其他
嘉實量化阿爾法股票型證券投資基金	923,054	923,054	0.19	未知	其他

因實施股權分置改革的承諾期限屆滿，本公司控股股東中國船舶工業集團公司（「中船集團」）所持有的有限售條件流通股於2009年5月26日全部轉為無限售條件流通股，截至本報告期末，本公司無持有有限售條件的股份的股東。

海富通收益增長證券投資基金及海富通風格優勢股票型證券投資基金同屬海富通基金管理有限公司所管理的基金，嘉實滬深300指數證券投資基金和嘉實量化阿爾法股票型證券投資基金同屬嘉實基金管理有限公司所管理的基金；除此之外，本公司未知上述其他股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

(三) 除上述披露的本公司股東持股情況外，截至2009年6月30日根據香港《證券及期貨條例》第336條備存的登記冊錄本公司董事、監事及高級管理人員以外的人士在本公司股份及股份中擁有的權益或淡倉情況如下：

股東名稱	持股數量 (股)	佔H股總 數量比例 (%)	佔總股本比例 (%)
JP Morgan Chase & Co.	10,718,000	6.81	2.67
The Northern Trust Company	8,280,000	5.26	1.67
Baring Asset Management Limited	9,396,000	5.96	1.90
Mirae Asset Global Investments (Hong Kong) Limited	9,436,000	5.99	1.91
Atlantis Investment Management Ltd.	11,000,000	6.99	2.22

(四) 本報告期內，本公司控股股東及實際控制人沒有發生變更，分別為中船集團和國務院國有資產監督管理委員會。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 一、 董事、監事和高級管理人員持股變動

報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員（本人及其配偶和18歲以下子女）持股未發生變化。

## 二、 新聘或解聘公司董事、監事及高級管理人員的情況

於2009年5月19日召開的本公司2008年週年股東大會審議，同意陳新先生因工作變動原因辭去本公司獨立非執行董事職務，同時選舉符正平先生擔任本公司獨立非執行董事，其任期兩年至下一屆董事會改選產生之日止，年度袍金為人民幣10萬元。

## 三、 董事、監事及高級管理人員之股本權益

除董事陳景奇先生持有2,540股之外，截至2009年6月30日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據證券及期貨條例第341條或上市公司董事證券交易守則應向本公司及香港聯合交易所有限公司披露其個人、其配偶或18歲以下子女於本公司或其任何相聯法團（按證券及期貨條例之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知，本公司根據證券及期貨條例第352條保存的名冊亦沒有記錄其他權益。本公司董事、監事及高級管理人員和他們的配偶及18歲以下子女亦無獲受予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

## 四、 員工情況及酬金政策

截至2009年6月30日止，本公司在冊員工人數為3,476人。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃。本集團在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

# 董事會報告

## 一、 報告期內整體經營情況的討論與分析

2009年上半年，由於金融危機引發的全球經濟危機進一步蔓延，造船業出現訂單承接大幅下降、合同履行困難等現象。由於本公司造船產品原材料成本及人工成本上升等因素的影響，使得本公司2009年上半年盈利能力降低。

面對油輪業務的下滑趨勢，公司積極調整研發經營策略，加大特種船舶的研發和銷售力度，加強經營風險防範，與船東精誠合作，合理調整生產計劃，積極協助船東進行融資，確保在手訂單安全。進一步優化資源配置和造船生產管理流程，提高鋼材利用率，降低成本，提高造船效率，船台、船塢建造週期得到進一步縮短，實現造船產量持續增長。

今年上半年，在船市不利的情況下，公司重新審視發展戰略，進行外部環境與行業分析、戰略評審和研討，查找並解決公司業務組合、管控模式等方面存在的問題，完善和明晰了公司的願景、使命和目標以及公司今後一段時期業務發展規劃。

報告期內，本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）營業收入（營業額）為人民幣313,448萬元（其中主營業務收入為人民幣309,300萬元），比去年同期增加1.86%；實現淨利潤（歸屬於母公司所有者的淨利潤、除稅及少數股東權益後的股東應佔盈利）為人民幣24,175萬元，較去年同期下降54.65%，每股收益為人民幣0.49元。

## 二、 主營業務及其經營狀況

2009年上半年，本集團造船實現完工交船6艘、開工10艘及下水9艘。主要客戶為丹麥、希臘、德國及馬爾他等歐洲國家的船東，以及部分國內重要客戶。本報告期內承建的主要產品品種為38,500、51,800、50,500載重噸等成品油輪。除此之外，本集團完成鋼結構工程9,450噸，銷售剪壓床148台、電梯181台。

2009年上半年，本集團新接獲的造船訂單4艘，經營合同已承接到2012年。截至2009年6月30日止，本集團累計手持造船合同訂單計有61艘，259.44萬載重噸。

### （一） 主營業務分產品情況表

單位：人民幣元

產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年同期 增減 (%)	營業成本 比上年同期 增減 (%)	毛利率 比上年同期 增減
造船產品	2,796,295,846.17	2,435,042,774.41	12.92	2.76	7.84	減少4.10個 百分點
鋼結構工程	170,501,947.00	154,532,909.97	9.37	17.19	16.29	增加0.70個 百分點
機電產品及其他	126,202,678.72	98,137,202.78	22.24	-22.10	-30.47	增加9.37個 百分點
合計	3,093,000,471.89	2,687,712,887.16	13.10	2.13	6.15	減少3.30個 百分點

其中：報告期內本公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務關聯交易總金額52,663,882.16元。

## (二) 業務分地區情況

單位：人民幣元

地區	營業收入	營業收入比上年 同期增減 (%)
馬耳他	60,997,676.99	-91.04
德國	292,904,050.72	893.76
丹麥	1,680,582,198.85	100.73
意大利	125,986,061.81	100.00
美國	59,146,476.37	-46.34
香港	259,929,713.45	179,956.39
希臘	188,198,342.41	-47.52
台灣	208,976.58	100
瑞典	-	-100
澳大利亞	60,007,151.32	100.00
國外小計	2,727,960,648.50	13.48
中國	365,039,823.39	-41.57
合計	3,093,000,471.89	2.13

## (三) 利潤構成與上年度相比發生重大變化的原因分析

單位：人民幣萬元

項目	2009年1-6月		2008年1-6月		佔利潤總額 增減幅度 %
	金額	佔利潤總額 %	金額	佔利潤總額 %	
營業收入	313,448	1092.47	307,720	440.98	147.73
營業成本	271,992	947.98	256,641	367.78	157.75
營業稅金及附加	793	2.76	822	1.18	133.90
銷售費用	2,732	9.52	2,871	4.11	131.63
管理費用	16,389	57.12	11,776	16.88	238.39
財務費用	-6,480	-22.58	-21,430	-30.71	-26.47
資產減值損失	53	0.18	-484	-0.69	-126.09
公允價值變動收益	-2,699	-9.41	2,886	4.14	-327.29
投資收益	4,176	14.55	6,521	9.34	55.78
營業外收入	96	0.33	3,047	4.37	-92.45
營業外支出	850	2.96	197	0.28	957.14
利潤總額	28,692	100.00	69,780	100.00	0.00

# 董事會報告

說明：

- (1) 營業收入、營業成本、營業稅金及附加、銷售費用等項目佔利潤總額比例有較大變幅，主要是該等項目同比變化較小而利潤總額變動較大所致。
- (2) 管理費用變動較大，主要是本期計提總額約為2,346萬元的已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額。
- (3) 財務費用變動較大，主要是本報告期內匯兌收益減少約1.75億元所致。
- (4) 資產減值損失變動較大，主要是子公司計提了存貨跌價準備。
- (5) 公允價值變動收益變動較大，主要是部分遠期外匯合約到期交割及匯率波動影響未交割部分公允價值。
- (6) 投資收益變動較大，主要是遠期外匯合約到期交割產生的投資收益減少。
- (7) 營業外收入變動較大，主要是政府補助減少。
- (8) 營業外支出變動較大，主要是淘汰一條已過時的管子加工生產線令固定資產處置損失增加。

#### (四) 在經營中出現的問題與困難及解決方案

於本報告期，世界造船市場仍延續去年第四季度以來不景氣的態勢，靈便型液貨船新船訂造需求萎縮，使本集團在造船業務訂單承接與履約等方面出現困難。

面對市場巨大的轉變和嚴峻的形勢，公司及時調整接單策略，加大特種船舶市場的研發與銷售，培育新的經濟增長點，並於本報告期內承接了4艘特種船舶，部分彌補了主力船市場低迷給公司帶來的不利影響。

2009年上半年，公司接到部分客戶修改造船合同條款的要求。對此，公司一方面加強監控和防範，對客戶及其融資銀行進行風險分析，着重評價近期經營業績及財務狀況，及時提出預警並採取合理防範措施，確保在手訂單安全；另一方面，公司全面考慮實際生產準備情況和生產計劃安排，盡最大努力與船東進行協商，及時合理調整了生產計劃。

### 三、 公司投資情況

報告期內，本集團無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況，非募集資金投資額為人民幣27,626萬元，比上年同期（人民幣12,583萬元）增加約119.55%，投資主要項目及相關情況如下：

單位：人民幣萬元

項目名稱	項目金額	項目進度	項目收益情況
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	15,356	基本建設階段	未產生收益
新建塗裝車間	2,083	在建	未產生收益
機電物資集配庫工程	1,256	在建	未產生收益
總裝車間安裝設備	1,149	在建	未產生收益
龍穴基地機加工中心	1,990	在建	未產生收益
其他更新改造工程	5,792	部分交付使用	已交付使用部分 已產生收益

## 四、公司財務狀況分析

### (一) 資產負債表項目

單位：人民幣元

項目	期末	期初	增減 (%)	變動原因
應收利息	89,976,423.32	142,294,820.00	-36.77	定期存款餘額及利率均有下降
其他應收款	57,251,127.50	191,817,452.41	-70.15	收回應收出口退稅款
存貨	1,493,777,180.96	1,115,697,445.47	33.89	新開工船舶增加
可供出售金融資產	325,612,500.00	185,450,000.00	75.58	「招商輪船」、「招商銀行」 股票期末公允價值增加
在建工程	374,230,062.19	262,095,452.84	42.78	對子公司中山廣船國際船舶 及海洋工程有限公司的投資 以及技改投資等
遞延所得稅資產	12,189,276.76	6,810,856.62	78.97	計提已退休員工享受住房貨幣 補貼未發金額，導致遞延 所得稅資產增加
短期借款	797,518,405.77	478,026,177.43	66.84	新增部分外匯借款以滿足公司 進口材料設備付匯的需要
交易性金融負債	1,369,224.23	5,199,844.99	-73.67	部分到期金融衍生工具合約 交割及匯率變動導致 公允價值變化
應付票據	429,362,642.78	143,660,239.95	198.87	公司繼續採用銀行承兌票據 方式進行結算，確保資金的 合理運用
應付職工薪酬	7,810,741.62	23,367,012.97	-66.57	發放上年度已計提的年終獎
應交稅費	13,444,886.50	126,535,514.31	-89.37	繳交上年度企業所得稅等稅費
應付利息	13,929,838.31	20,146,276.66	-30.86	長期借款餘額減少所致
應付股利	79,549,392.89	34,632.88	229,593.27	應付控股股東中船集團 2008年度股利 (已於7月1日支付)
一年內到期的 非流動負債	521,816,422.86	877,863,362.40	-40.56	歸還或提前歸還銀行貸款
長期借款	34,159,500.00	205,038,000.00	-83.34	歸還或提前歸還銀行貸款
預計負債	116,914,564.33	87,150,182.48	34.15	(1)銷售收入增加，預計的 產品質量保證也相應增加 (2)本期計提總額約為 2,346萬元的已退休員工 享受住房貨幣補貼未發金額

# 董事會報告

## (二) 利潤表項目

單位：人民幣元

項目	本期	上年同期	增減 (%)	變動原因
管理費用	163,894,630.99	117,764,019.20	39.17	本期計提總額約為2,346萬元的已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額
財務費用	-64,796,044.24	-214,304,652.89	69.76	匯率變動導致匯兌收益減少約1.75億元
資產減值損失	528,814.06	-4,838,623.60	110.93	子公司計提了存貨跌價準備
公允價值變動收益	-26,991,382.76	28,855,818.40	-193.54	部分遠期外匯合約到期交割及匯率波動影響未交割部分公允價值
投資收益	41,759,317.29	65,206,694.00	-35.96	遠期外匯合約到期交割產生的投資收益減少
營業外收入	957,703.78	30,470,778.39	-96.86	政府補助減少
營業外支出	8,497,317.71	1,970,085.77	331.32	淘汰一條已過時的管子加工生產線令固定資產處置損失增加
所得稅費用	40,705,682.33	161,601,107.04	-74.81	(1)利潤總額減少及稅率變化導致當期所得稅費用同比減少約5,854萬元 (2)遞延所得稅負債項目減少使遞延所得稅費用同比減少約6,236萬元

## (三) 現金流量表項目

單位：人民幣元

項目	本期	上年同期	增減 (%)	變動原因
經營活動產生的現金流量淨額	-114,367,370.86	-617,280,928.42	81.47	公司加大了降本增效的力度，有效地控制了各種費用支出
投資活動產生的現金流量淨額	89,458,175.84	-2,260,715,153.34	103.96	增加對子公司投資及更新改造項目
籌資活動產生的現金流量淨額	-361,715,691.10	2,066,247,077.83	-117.51	歸還或提前歸還銀行貸款

## 五、集團資產抵押詳情

截至2009年6月30日止，本公司共有人民幣定期存款778,723,822.05元用於保證金和外幣貸款質押。除此之外，本集團不存在其他資產抵押情況。

## 六、下半年經營計劃

2009年下半年，為了應對船舶市場週期性特點，公司將繼續發揮技術創新優勢，加大特種船舶和高技術船舶的研發和銷售，關注國內市場需求，尤其是單殼油輪的淘汰產品的替代以及經濟型船舶的開發。面對金融危機，公司將緊緊圍繞「保交船、搶訂單、強管理、降成本、防風險」工作方針，完成戰略規劃，調整資源配置，嚴格控制成本，防範各類風險，提高盈利能力；持續管理改進，優化造船生產管理流程，提高產品質量，努力實現全年造船生產目標，保持公司平穩較快發展。

## 一、 公司管治情況

### (一) 企業管治常規

於報告期內，本公司嚴格遵守《公司法》、《證券法》、中國證監會有關法律法規、上海證券交易所與香港聯合交易所有限公司上市規則及《企業管治常規守則》，不斷完善公司法人治理，修訂了《公司章程》、《關聯交易內部控制制度》及《信息披露管理制度》，促使公司運作不斷規範化。

### (二) 董事的證券交易

本公司嚴格遵守國內及香港兩地監管機構對於董事進行證券交易的有關約束條款，並始終堅持條款從嚴的原則，已採納《上市公司董事進行證券交易的標準守則》，並已制定《公司董事、監事及高級管理人員所持本公司股份及其變動管理制度》。本公司已為準備本報告之目的向所有董事作出特定查詢，所有董事已向本公司確認，在本報告期內其已完全遵守《上市公司董事進行證券交易的標準守則》。

### (三) 董事會會議

於報告期內，本公司董事會共召開了三次會議（包括一次書面會議）。全體董事均出席（包括委託出席）了會議。

此外，董事會審計委員會召開了兩次會議，審閱本集團的2008年度財務報告和2009年第一季度財務報表等事項；戰略委員會召開了一次會議，討論公司未來發展戰略；提名委員會召開了一次會議，審議並提名獨立非執行董事人選；薪酬與考核委員會召開了一次會議，完成本公司執行董事、內部監事和高級管理人員2008年績效考核，並審議2008年度年終獎勵方案等議題。

## 二、 報告期實施的利潤分配方案執行情況

根據於2009年5月19日召開的2008年週年股東大會決議，本公司2008年利潤分配方案為：

- (一) 提取10%法定公積金人民幣77,532,832.02元；
- (二) 支付股利，以本公司總股份494,677,580為基數，向全體股東每股派發現金股利人民幣0.45元（含稅），共計派發現金紅利人民幣222,604,911元。A股和H股股息分別於2009年7月2日和6月30日派發完畢。

## 三、 本公司2009年中期不進行利潤分配，也不實施資本公積金轉增股本

## 四、 報告期內現金分紅政策的執行情況

報告期內，本公司修訂《公司章程》，完善現金分紅政策，明確規定：在公司年度盈利、現金流滿足公司正常經營和發展的前提下，最近三年以現金方式累計分配的利潤不少於最近三年實現的年均可分配利潤的百分之三十。本公司2008年現金紅利佔該年度可分配利潤的31.9%，最近三年以現金方式累計分配的利潤佔最近三年可分配利潤的34.1%。

## 五、 重大訴訟仲裁事項

本報告期內，本集團無重大訴訟、仲裁事項。

## 六、 公司持有其他上市公司發行的股票和證券投資情況

單位：人民幣元

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例 (%)	期末賬面值	報告期損益	報告期所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
600036	招商銀行	9,760,150	0.081	265,558,500.00	-	-	可供出售金融資產	購買
601872	招商輪船	37,100,000.00	0.29	57,300,000.00	-	-	可供出售金融資產	購買
合計	-	46,860,150.00	-	322,858,500.00	-	-	-	-

# 重要事項

## 七、資產交易事項

本報告期內，本公司不存在資產交易事項。

## 八、重大關聯交易

(一) 本報告期內發生的日常關聯交易內容、金額及定價依據如下：

單位：人民幣元

序號	交易內容及類別	交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	定價依據	結算方式
1	本公司向中船集團提供的物資和勞務合計	52,663,882.16			
1.1	機電設備及金屬物資	881,465.12	0.70	市場價或協議價	銀行結算
1.2	能源	1,059,671.63	2.55	成本加管理費	銀行結算
1.3	勞務及技術服務	50,722,745.41	40.19	不低於提供給第三者的價格	銀行結算
2	中船集團向本公司提供的物資和勞務合計	133,119,064.04			
2.1	機電設備、金屬物資、船用配套件及船用設備	101,294,020.68	6.43	市場價或協議價，且不遜於其他獨立第三方的報價	銀行結算
2.2	勞務和技術服務	31,825,043.36	32.76	成本加10%管理費或市場價	銀行結算
3	中船集團提供的金融服務				
3.1	存款	21,825,467.06	0.45	按央行規定的存貸款利率	銀行結算
3.2	存款利息	34,895.41	0.04		
3.3	貸款	-	-		
3.4	貸款利息	-	-		
4	中船集團為本公司提供的擔保費合計	1,233,081.11	28.15	協議價，不遜於其他獨立第三方享有之條件	銀行結算
5	中船集團提供的船舶產品銷售代理合計	17,481,509.76	38.02	國際慣例，代理費為合同額之1%	銀行結算
6	中船集團提供的物資採購代理合計	3,020,999.58	0.09	國際慣例，代理費為合同額之1%至2%	銀行結算

自本公司設立以來，由於本公司總裝造船的業務性質，本集團一直與中船集團發生着各類持續性關聯交易。如通過中船集團的下屬單位進口原材料及設備及出口船舶，在中船集團的協同下採購機電設備，中船集團的下屬單位向本公司提供調試、設計、管理及轉包合同等服務，並憑借中船集團的議價能力，通過其物資部門採購船用設備及鋼材等。

各項交易均以招投標方式、或以不遜於獨立第三方的條件，並以合同的形式明確交易雙方的責任和義務，故不影響本公司之獨立性，亦不會造成本公司對任何關聯方的依賴。

相關關聯交易事項見本報告中董事會報告「關聯交易」項及按中國企業會計準則編製之財務報告之會計報表附註(十)。

## (二) 非經營性關聯債權債務往來

單位：人民幣元

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金		關聯方向上市公司提供資金	
		發生額	餘額	發生額	餘額
廣州造船廠有限公司	受同一母公司控制	-	-	5,740.00	10,740.00
華聯船舶有限公司	受同一母公司控制	-	-	-	469,396.39
中船第九設計研究院	受同一母公司控制	-	-	-	923,361.05
中國船舶工業集團公司(本部)	母公司	-	-	1,620.00	1,620.00
關聯債權債務形成原因	業務需要				
關聯債權債務清償情況	正常				
與關聯債權債務有關的承諾	不適用				
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響	關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況未構成重大影響。				

## 九、重大合同及其履行情況

本報告期內，本公司沒有發生或以前期間發生但延續到本報告期的重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產的事項，且無擔保、委託理財等其他重大合同事項。

## 十、承諾事項履行情況

本報告期內，本公司或持有本公司5%以上(含5%)的股東沒有發生或以前期間發生但延續到本報告期的對公司經營成果、財務狀況可能發生重要影響的承諾事項。

## 十一、聘任、解聘會計師事務所情況

本公司2008年週年股東大會審議通過，續聘天健光華(北京)會計師事務所有限公司、羅兵咸永道會計師事務所有限公司分別為本公司2009年度國內審計師和國際核數師。

## 十二、本公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東及實際控制人處罰及整改情況

本報告期內，本公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東及實際控制人均未受到中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

## 十三、其他重大事項

(一) 經本公司第六屆董事會第十次會議以及於2009年5月19日召開的2008年週年股東大會、2009年第一次內資股類別股東會議及2009年第一次外資股類別股東會議審議決定，終止建議供股/配股及建議收購(定義見2008年6月30日之公告)。由於證券市場從去年到現在已發生較大變化，本公司股票的估值水平均大幅下降，廣州文沖船廠有限責任公司的收購價格之估值體系也隨之發生變化，若繼續收購，不僅將攤薄每股收益和淨資產，且將影響公司的資金狀況，對全體股東而言並非公平合理，因此本公司董事會認為終止建議供股/配股及建議收購，符合本公司和股東的整體利益。詳情參閱本公司於2009年3月27日在《上海證券報》及香港聯合交易所有限公司網站(www.hkexnews.hk)刊登的公告。

(二) 本公司在廣東省中山市火炬開發區投資的全資子公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司於2009年1月19日核准設立，於5月7日順利完成土地的摘牌工作，以人民幣204,799,987.00元的價格競買得到公司生產經營用地約53萬平方米，第一、二期土地款人民幣122,879,992.20元分別於5月14日、6月5日支付；其餘款項計劃將在7月份和8月份支付，該土地尚需辦理土地所有權證等相關手續。

### (三) 或有負債

截止2009年6月30日，本集團並無重大或有負債。

### (四) 資產負債率

截止2009年6月30日，本集團的資產負債率為70.19%(期初為：72.29%)，該等變動主要是因為負債總額減少，其中銀行貸款減少幅度較明顯。

(五) 於報告期內，本集團概無購回、出售或贖回本公司的證券。

# 財務報告

本公司二零零九年半年度財務報告未經審計

按中國企業會計準則編制

## 財務報表

合併資產負債表  
2009年6月30日

單位：人民幣元

資產	附註	合併		母公司	
		期末餘額	期初餘額	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>					
貨幣資金	1	<b>5,592,705,049.67</b>	6,132,593,874.55	<b>5,389,526,384.34</b>	6,008,183,349.92
交易性金融資產	2	<b>126,538,898.68</b>	157,360,902.20	<b>121,115,865.84</b>	157,360,902.20
應收票據		-	-	-	-
應收賬款	3	<b>252,830,783.65</b>	392,666,954.58	<b>140,898,392.22</b>	236,630,301.29
預付款項	4	<b>399,955,186.40</b>	486,868,845.98	<b>393,920,208.10</b>	435,625,707.10
應收利息	5	<b>89,976,423.32</b>	142,294,820.00	<b>89,976,423.32</b>	142,294,820.00
應收股利		-	-	-	255,000.00
其他應收款	6	<b>57,251,127.50</b>	191,817,452.41	<b>114,648,317.48</b>	190,269,833.94
存貨	7	<b>1,493,777,180.96</b>	1,115,697,445.47	<b>1,414,282,826.58</b>	1,040,462,688.11
一年內到期的非流動資產		-	-	-	-
其他流動資產		-	-	-	-
<b>流動資產合計</b>		<b>8,013,034,650.18</b>	<b>8,619,300,295.19</b>	<b>7,664,368,417.88</b>	<b>8,211,082,602.56</b>
<b>非流動資產：</b>					
可供出售金融資產	8	<b>325,612,500.00</b>	185,450,000.00	<b>325,612,500.00</b>	185,450,000.00
持有至到期投資		-	-	-	-
長期應收款		-	-	-	-
長期股權投資	9	<b>37,738,654.66</b>	35,608,067.54	<b>227,271,736.65</b>	127,012,681.53
投資性房地產	10	<b>91,689,988.09</b>	94,138,711.50	<b>91,689,988.09</b>	94,138,711.50
固定資產	11	<b>1,072,411,292.70</b>	964,998,418.77	<b>1,038,341,714.63</b>	924,194,120.15
在建工程	12	<b>374,230,062.19</b>	262,095,452.84	<b>217,386,833.84</b>	261,914,097.64
工程物資		-	-	-	-
固定資產清理		-	-	-	-
無形資產	13	<b>87,365,580.25</b>	89,828,904.67	<b>81,644,843.27</b>	84,071,652.35
開發支出		-	-	-	-
商譽		-	-	-	-
長期待攤費用		-	-	-	-
遞延所得稅資產	14	<b>12,189,276.76</b>	6,810,856.62	<b>9,903,116.49</b>	4,661,917.15
其他非流動資產		-	-	-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,001,237,354.65</b>	<b>1,638,930,411.94</b>	<b>1,991,850,732.97</b>	<b>1,681,443,180.32</b>
<b>資產總計</b>		<b>10,014,272,004.83</b>	<b>10,258,230,707.13</b>	<b>9,656,219,150.85</b>	<b>9,892,525,782.88</b>

	附註	合併		母公司	
		期末餘額	期初餘額	期末餘額	期初餘額
<b>負債和股東權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款	16	797,518,405.77	478,026,177.43	747,319,125.00	428,817,000.00
交易性金融負債	17	1,369,224.23	5,199,844.99	1,369,224.23	5,199,844.99
應付票據	18	429,362,642.78	143,660,239.95	429,362,642.78	143,660,239.95
應付賬款	19	730,907,470.53	832,918,241.67	693,449,656.06	797,649,531.42
預收款項	20	195,332,572.62	218,775,845.39	157,387,853.22	159,117,253.99
應付職工薪酬	21	7,810,741.62	23,367,012.97	2,738,320.32	17,004,591.67
應交稅費	22	13,444,886.50	126,535,514.31	9,443,898.35	118,263,883.65
應付利息	23	13,929,838.31	20,146,276.66	13,711,138.31	20,146,276.66
其他應付款	24	28,611,227.86	32,592,043.79	21,830,379.10	23,318,111.37
應付股利		79,549,392.89	34,632.88	79,549,392.89	34,632.88
一年內到期的非流動負債	25	521,816,422.86	877,863,362.40	521,816,422.86	877,863,362.40
其他流動負債	26	3,966,133,822.63	4,278,333,045.78	3,966,133,822.63	4,279,122,484.28
<b>流動負債合計</b>		<b>6,785,786,648.60</b>	<b>7,037,452,238.22</b>	<b>6,644,111,875.75</b>	<b>6,870,197,213.26</b>
<b>非流動負債：</b>					
長期借款	27	34,159,500.00	205,038,000.00	34,159,500.00	205,038,000.00
應付債券		-	-	-	-
長期應付款		-	-	-	-
專項應付款	28	24,570,000.00	24,570,000.00	24,570,000.00	24,570,000.00
預計負債	29	116,914,564.33	87,150,182.48	116,914,564.33	87,150,182.48
遞延所得稅負債	30	59,384,848.74	55,440,080.20	59,384,848.74	55,440,080.20
其他非流動負債	31	8,335,482.49	5,714,990.79	8,335,482.49	5,714,990.79
非流動負債合計		243,364,395.56	377,913,253.47	243,364,395.56	377,913,253.47
<b>負債合計</b>		<b>7,029,151,044.16</b>	<b>7,415,365,491.69</b>	<b>6,887,476,271.31</b>	<b>7,248,110,466.73</b>
<b>股東權益：</b>					
股本	32	494,677,580.00	494,677,580.00	494,677,580.00	494,677,580.00
資本公積	33	886,697,710.67	767,559,585.67	886,697,710.67	767,559,585.67
減：庫存股		-	-	-	-
盈餘公積	34	253,023,883.94	253,023,883.94	251,848,071.77	251,848,071.77
一般風險準備		-	-	-	-
未分配利潤	35	1,251,246,298.07	1,232,098,604.09	1,135,519,517.10	1,130,330,078.71
外幣報表折算差額		-	-	-	-
<b>歸屬於母公司所有者</b>		<b>2,885,645,472.68</b>	<b>2,747,359,653.70</b>	<b>2,768,742,879.54</b>	<b>2,644,415,316.15</b>
權益合計		2,885,645,472.68	2,747,359,653.70	2,768,742,879.54	2,644,415,316.15
少數股東權益	36	99,475,487.99	95,505,561.74	-	-
<b>股東權益合計</b>		<b>2,985,120,960.67</b>	<b>2,842,865,215.44</b>	<b>2,768,742,879.54</b>	<b>2,644,415,316.15</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>10,014,272,004.83</b>	<b>10,258,230,707.13</b>	<b>9,656,219,150.85</b>	<b>9,892,525,782.88</b>

# 財務報告

## 利潤表 2009年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	合併		母公司	
		本期金額	上年同期	本期金額	上年同期
一、營業收入：	37	<b>3,134,482,784.42</b>	<b>3,077,202,691.70</b>	<b>2,928,394,544.42</b>	<b>2,849,279,612.20</b>
減：營業成本	37	<b>2,719,916,138.87</b>	2,566,412,773.25	<b>2,547,230,019.01</b>	2,366,620,647.63
營業稅金及附加	38	<b>7,931,881.19</b>	8,216,521.56	<b>5,940,579.58</b>	6,636,876.53
銷售費用	39	<b>27,317,470.41</b>	28,710,868.64	<b>24,688,156.12</b>	26,243,409.22
管理費用	39	<b>163,894,630.99</b>	117,764,019.20	<b>147,715,221.15</b>	107,153,767.91
財務費用	39	<b>-64,796,044.24</b>	-214,304,652.89	<b>-62,622,777.18</b>	-220,680,904.23
資產減值損失	40	<b>528,814.06</b>	-4,838,623.60	<b>0.00</b>	-
加：公允價值變動收益	41	<b>-26,991,382.76</b>	28,855,818.40	<b>-32,414,415.60</b>	28,855,818.40
投資收益	42	<b>41,759,317.29</b>	65,206,694.00	<b>40,397,785.11</b>	64,167,331.71
二、營業利潤：		<b>294,457,827.67</b>	<b>669,304,297.94</b>	<b>273,426,715.25</b>	<b>656,328,965.25</b>
加：營業外收入	43	<b>957,703.78</b>	30,470,778.39	<b>492,185.24</b>	30,188,148.21
減：營業外支出	44	<b>8,497,317.71</b>	1,970,085.77	<b>8,432,312.66</b>	1,345,480.53
三、利潤總額：		<b>286,918,213.74</b>	<b>697,804,990.56</b>	<b>265,486,587.83</b>	<b>685,171,632.93</b>
減：所得稅費用	45	<b>40,705,682.33</b>	161,601,107.04	<b>37,692,238.44</b>	159,567,177.18
四、淨利潤：		<b>246,212,531.41</b>	<b>536,203,883.52</b>	<b>227,794,349.39</b>	<b>525,604,455.75</b>
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>241,752,604.98</b>	533,128,878.53	<b>227,794,349.39</b>	525,604,455.75
少數股東損益	46	<b>4,459,926.43</b>	3,075,004.99	-	-
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		<b>0.49</b>	1.08	-	-
（二）稀釋每股收益		-	-	-	-
六、其他綜合收益	47	<b>119,138,125.00</b>	<b>-168,279,544.03</b>	<b>119,138,125.00</b>	<b>-168,279,544.03</b>
七、綜合收益總額		<b>365,350,656.41</b>	<b>367,924,339.49</b>	<b>346,932,474.39</b>	<b>357,324,911.72</b>
歸屬於母公司所有者的綜合收益		<b>360,890,729.98</b>	364,849,334.50	<b>346,932,474.39</b>	357,324,911.72
歸屬於少數股東的綜合收益		<b>4,459,926.43</b>	3,075,004.99	-	-

## 現金流量表 2009年1-6月

單位：人民幣元

現金流量項目	合併		母公司	
	本期	上年同期	本期	上年同期
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>				
銷售商品、提供勞務收到的現金	2,884,299,113.39	2,849,106,810.06	2,219,063,868.67	2,378,998,370.10
收到的稅費返還	288,653,368.24	269,257,270.62	288,475,802.95	267,174,959.91
收到的其他與經營活動有關的現金	17,281,959.21	24,507,769.60	5,126,753.75	6,418,868.00
<b>現金流入小計</b>	<b>3,190,234,440.84</b>	<b>3,142,871,850.28</b>	<b>2,512,666,425.37</b>	<b>2,652,592,198.01</b>
購買商品、接受勞務所支付的現金	2,696,046,361.17	3,014,938,898.91	2,317,261,977.27	2,551,612,166.89
支付給職工以及為職工支付的現金	376,459,357.68	337,393,803.36	202,566,244.51	224,161,519.66
支付的各项稅費	209,098,245.17	309,742,958.89	178,675,516.61	287,702,855.97
支付的其他與經營活動有關的現金	22,997,847.68	98,077,117.54	58,438,979.52	73,984,491.37
<b>現金流出小計</b>	<b>3,304,601,811.70</b>	<b>3,760,152,778.70</b>	<b>2,756,942,717.91</b>	<b>3,137,461,033.89</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-114,367,370.86</b>	<b>-617,280,928.42</b>	<b>-244,276,292.54</b>	<b>-484,868,835.88</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>				
收回投資所收到的現金	-	10,430,695.00	-	10,430,695.00
其中：出售子公司收到的現金	-	-	-	-
取得投資收益所收到的現金	146,861,492.77	63,731,676.24	147,116,492.77	63,731,676.24
處置固定資產、無形資產和其他				
長期資產所收到的現金淨額	4,373,573.04	253,963.83	167,946.14	191,713.83
收到的其他與投資活動有關的現金	186,611,549.82	51,927,738.52	186,299,850.10	51,897,550.12
<b>現金流入小計</b>	<b>337,846,615.63</b>	<b>126,344,073.59</b>	<b>333,584,289.01</b>	<b>126,251,635.19</b>
購建固定資產、無形資產和其他				
長期資產所支付的現金	248,388,439.79	78,282,207.68	91,497,058.02	75,265,188.84
投資所支付的現金	-	10,430,695.00	100,000,000.00	10,430,695.00
支付的其他與投資活動有關的現金	-	2,298,346,324.25	-	2,298,152,850.00
<b>現金流出小計</b>	<b>248,388,439.79</b>	<b>2,387,059,226.93</b>	<b>191,497,058.02</b>	<b>2,383,848,733.84</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>89,458,175.84</b>	<b>-2,260,715,153.34</b>	<b>142,087,230.99</b>	<b>-2,257,597,098.65</b>
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>				
吸收投資所收到的現金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少數股東				
權益性投資收到的現金	-	-	-	-
借款所收到的現金	797,081,905.77	3,041,581,222.38	746,882,625.00	2,722,380,460.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	13,495,800.37	11,829,793.54	-	2,000,000.00
<b>現金流入小計</b>	<b>810,577,706.14</b>	<b>3,053,411,015.92</b>	<b>746,882,625.00</b>	<b>2,724,380,460.00</b>
償還債務所支付的現金	1,004,401,197.53	670,802,097.02	955,197,600.00	496,607,914.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	167,507,447.66	309,234,435.62	166,401,678.57	308,078,359.80
其中：支付少數股東的股利				
支付的其他與籌資活動有關的現金	384,752.05	7,127,405.45	27,806.94	15,099.41
其中：子公司依法減資支付給				
少數股東的現金	-	-	-	-
<b>現金流出小計</b>	<b>1,172,293,397.24</b>	<b>987,163,938.09</b>	<b>1,121,627,085.51</b>	<b>804,701,373.21</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-361,715,691.10</b>	<b>2,066,247,077.83</b>	<b>-374,744,460.51</b>	<b>1,919,679,086.79</b>
<b>四、匯率變動對現金的影響</b>	<b>2,975,285.89</b>	<b>-3,508,092.58</b>	<b>1,022,556.48</b>	<b>-4,800,908.30</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-383,649,600.23</b>	<b>-815,257,096.51</b>	<b>-475,910,965.58</b>	<b>-827,587,756.04</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	5,197,630,827.85	6,739,631,979.44	5,088,610,548.91	6,698,359,234.53
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>4,813,981,227.62</b>	<b>5,924,374,882.93</b>	<b>4,612,699,583.33</b>	<b>5,870,771,478.49</b>
現金及現金等價物淨增加額	-383,649,600.23	-815,257,096.51	-475,910,965.58	-827,587,756.04

# 財務報告

合併所有者權益變動表  
2009年1-6月

單位：人民幣元

項目	本期金額							
	股本	資本公積	歸屬於母公司所有者權益			其他	少數股東權益	所有者權益合計
			減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年年末餘額	494,677,580.00	767,559,585.67	-	253,023,883.94	1,232,098,604.09	-	95,505,561.74	2,842,865,215.44
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初餘額	494,677,580.00	767,559,585.67	-	253,023,883.94	1,232,098,604.09	-	95,505,561.74	2,842,865,215.44
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	119,138,125.00	-	-	19,147,693.98	-	3,969,926.25	142,255,745.23
（一）淨利潤	-	-	-	-	241,752,604.98	-	4,459,926.43	246,212,531.41
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	-	119,138,125.00	-	-	-	-	-	119,138,125.00
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額	-	119,138,125.00	-	-	-	-	-	119,138,125.00
2、權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	-	-	-	-	-	-	-	-
3、與計入所有者權益項目相關的所得稅影響	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	119,138,125.00	-	-	241,752,604.98	-	4,459,926.43	365,350,656.41
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-222,604,911.00	-	-490,000.18	-223,094,911.18
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2、對股東的分配	-	-	-	-	-222,604,911.00	-	-490,000.18	-223,094,911.18
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	494,677,580.00	886,697,710.67	-	253,023,883.94	1,251,246,298.07	-	99,475,487.99	2,985,120,960.67

項目	上年同期金額							
	股本	資本公積	歸屬於母公司所有者權益			其他	少數股東權益	所有者權益合計
			減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年年末餘額	494,677,580.00	1,044,766,481.52	-	175,491,051.92	736,574,570.94	-	75,848,694.17	2,527,358,378.55
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初餘額	494,677,580.00	1,044,766,481.52	-	175,491,051.92	736,574,570.94	-	75,848,694.17	2,527,358,378.55
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	-168,279,544.03	-	-	285,790,088.53	0.00	3,075,004.98	120,585,549.48
（一）淨利潤	-	-	-	-	533,128,878.53	-	3,075,004.98	536,203,883.51
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	-	-168,279,544.03	-	-	-	-	-	-168,279,544.03
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額	-	-168,279,544.03	-	-	-	-	-	-168,279,544.03
2、權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	-	-	-	-	-	-	-	-
3、與計入所有者權益項目相關的所得稅影響	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-168,279,544.03	-	-	533,128,878.53	-	3,075,004.98	367,924,339.48
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-247,338,790.00	-	-	-247,338,790.00
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2、對股東的分配	-	-	-	-	-247,338,790.00	-	-	-247,458,790.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	494,677,580.00	876,486,937.49	-	175,491,051.92	1,022,364,659.47	-	78,923,699.15	2,647,943,928.03

母公司所有者權益變動表  
2009年1-6月

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	本期金額	未分配利潤	其他	所有者權益合計
				盈餘公積			
一、 上年年末餘額	494,677,580.00	767,559,585.67	-	251,848,071.77	1,130,330,078.71	-	2,644,415,316.15
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
二、 本期期初餘額	494,677,580.00	767,559,585.67	-	251,848,071.77	1,130,330,078.71	-	2,644,415,316.15
三、 本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	119,138,125.00	-	-	5,189,438.39	-	124,327,563.39
（一） 淨利潤	-	-	-	-	227,794,349.39	-	227,794,349.39
（二） 直接計入所有者權益的利得和損失	-	119,138,125.00	-	-	-	-	119,138,125.00
1、 可供出售金融資產	-	-	-	-	-	-	-
公允價值變動淨額	-	119,138,125.00	-	-	-	-	119,138,125.00
2、 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	-	-	-	-	-	-	-
3、 與計入所有者權益項目相關的所得稅影響	-	-	-	-	-	-	-
4、 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	119,138,125.00	-	-	227,794,349.39	-	346,932,474.39
（三） 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-
1、 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
2、 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四） 利潤分配	-	-	-	-	-222,604,911.00	-	-222,604,911.00
1、 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、 對股東的分配	-	-	-	-	-222,604,911.00	-	-222,604,911.00
3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五） 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1、 資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、 盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
四、 本期末餘額	494,677,580.00	886,697,710.67	-	251,848,071.77	1,135,519,517.10	-	2,768,742,879.54
項目	股本	資本公積	減：庫存股	上年同期金額	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一、 上年年末餘額	494,677,580.00	1,044,766,481.52	-	174,315,239.75	679,699,187.87	-	2,393,458,489.14
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
二、 本期期初餘額	494,677,580.00	1,044,766,481.52	-	174,315,239.75	679,699,187.87	-	2,393,458,489.14
三、 本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	-168,279,544.03	-	-	278,265,665.75	-	109,986,121.72
（一） 淨利潤	-	-	-	-	525,604,455.75	-	525,604,455.75
（二） 直接計入所有者權益的利得和損失	-	-168,279,544.03	-	-	-	-	-168,279,544.03
1、 可供出售金融資產	-	-	-	-	-	-	-
公允價值變動淨額	-	-168,279,544.03	-	-	-	-	-168,279,544.03
2、 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	-	-	-	-	-	-	-
3、 與計入所有者權益項目相關的所得稅影響	-	-	-	-	-	-	-
4、 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-168,279,544.03	-	-	525,604,455.75	-	357,324,911.72
（三） 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-
1、 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
2、 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四） 利潤分配	-	-	-	-	-247,338,790.00	-	-247,338,790.00
1、 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、 對股東的分配	-	-	-	-	-247,338,790.00	-	-247,338,790.00
3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五） 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1、 資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、 盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
四、 本期末餘額	494,677,580.00	876,486,937.49	-	174,315,239.75	957,964,853.62	-	2,503,444,610.86

# 財務報告

## 財務報表附註

編製單位：廣州廣船國際股份有限公司

金額單位：人民幣元

### 一、公司的基本情況

廣州廣船國際股份有限公司（以下簡稱「本公司」）是由廣州造船廠於1993年改組、在中國註冊成立的股份有限公司，並經批准於1994年10月21日註冊變更為中外合資股份有限公司。本公司註冊資本為人民幣49,467.80萬元，註冊地址為廣州市荔灣區芳村大道南40號，法定代表人為李柱石。

本公司屬交通運輸設備製造行業，經營範圍主要包括：造船、鋼結構工程、以及機電產品等。本公司的主要產品包括大型船舶建造；橋梁及建築鋼結構的製作、塗裝與安裝；客貨用電梯的製作、安裝，水翼船水翼和立柱、港口起重機械、液壓機床、冰箱箱體及門體加工與發泡生產線製作以及起重機械的設計與製作等。

本公司的母公司為中國船舶工業集團公司，實際控制人為國務院國有資產監督管理委員會。

### 二、財務報表的編製基礎

本公司執行財政部2006年2月15日頒佈的《企業會計準則》（「財會【2006】3號」）及其後續規定。

本公司以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照《企業會計準則—基本準則》和其他各項具體會計準則、應用指南及準則解釋的規定進行確認和計量，在此基礎上編製財務報表。編製符合企業會計準則要求的財務報表需要使用估計和假設，這些估計和假設會影響到財務報告日的資產、負債和或有負債的披露，以及報告期間的收入和費用。

### 三、遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 四、重要會計政策和會計估計

#### （一）會計年度

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （二）記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

#### （三）記賬基礎

本公司以權責發生制為基礎進行會計確認、計量和報告，並採用借貸記賬法記賬。

#### （四）計量屬性

本公司在對會計要素進行計量時，一般採用歷史成本；對於按照準則的規定採用重置成本、可變現淨值、現值或公允價值等其他屬性進行計量的情形，本公司將予以特別說明。

#### （五）現金及現金等價物

本公司在編製現金流量表時所確定的現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

受到限制的銀行存款，不作為現金流量表中的現金及現金等價物。

#### （六）外幣交易

本公司對發生的外幣業務，採用業務發生日中國人民銀行授權中國外匯交易中心公佈的中間價折合為人民幣記賬。資產負債表日，外幣貨幣性項目按中國人民銀行授權中國外匯交易中心公佈的中間價折算，由此產生的匯兌損益，除可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，應當予以資本化計入相關資產成本外，其餘計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日中國人民銀行授權中國外匯交易中心公佈的中間價折算，不改變其記賬本位幣金額。

## (七) 金融資產

### 1、 金融資產的分類、確認和計量

本公司的金融資產包括：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產。金融資產的分類取決於本公司及其子公司對金融資產的持有意圖和持有能力。

#### (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，按照取得時的公允價值作為初始確認金額，相關的交易費用在發生時計入當期損益。支付的價款中包含已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息，單獨確認為應收項目。本公司在持有該等金融資產期間取得的利息或現金股利，於收到時確認為投資收益。資產負債表日，本公司將該等金融資產的公允價值變動計入當期損益。處置該等金融資產時，該等金融資產公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

#### (2) 應收款項

本公司應收款項（包括應收賬款和其他應收款）按合同或協議價款作為初始入賬金額。凡因債務人破產、死亡或因債務人逾期未能履行償債義務，依照法律清償程序清償後仍無法收回，並經法定程序審核批准，該等應收賬款列為壞賬損失。

在資產負債表日，除對列入合併範圍內母子公司之間應收款項不計提壞賬準備之外，本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，經測試發生了減值的，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備；對單項測試未減值的應收款項，匯同對單項金額非重大的應收款項，按類似的信用風險特徵劃分為若干組合，再按這些應收款項組合以其資產負債表日餘額的0.5%計算確定減值損失，計提壞賬準備。

本公司以應收債權向銀行等金融機構轉讓、質押或貼現等方式融資時，根據相關合同的約定，當債務人到期未償還該項債務時，若本公司負有向金融機構還款的責任，則該應收債權作為質押貸款處理；若本公司沒有向金融機構還款的責任，則該應收債權作為轉讓處理，並確認債權的轉讓損益。

本公司收回應收款項時，將取得的價款和應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

#### (3) 可供出售金融資產

指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，即本公司沒有劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項的金融資產。

本公司可供出售金融資產按取得時的公允價值和相關交易費用之和作為初始確認金額。支付的價款中包含已到付息期但尚未領取的債券利息或已宣告但尚未發放的現金股利，單獨確認為應收項目。本公司可供出售金融資產持有期間取得的利息或現金股利，於收到時確認為投資收益。資產負債表日，可供出售資產按公允價值計量，其公允價值變動計入「資本公積－其他資本公積」。

對於可供出售金融資產，如果其公允價值出現持續大幅度下降，且預期該下降為非暫時性的，則根據其初始投資成本扣除已收回本金和已攤銷金額及當期公允價值後的差額計算確認減值損失；在計提減值損失時將原直接計入所有者權益的公允價值下降形成的累計損失一併轉出，計入「資產減值損失」。

處置可供出售金融資產時，將取得的價款和該金融資產的賬面價值之間的差額，計入投資收益，同時，將原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額對應處置部分的金額轉出，計入投資收益。

### 2、 金融工具公允價值的確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。

## (八) 存貨

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在產品、產成品（庫存商品）等。

本公司存貨以取得時的實際成本計價，其中：

- (1) 庫存材料和庫存低值易耗品採用計劃成本進行日常進出庫核算，月終結轉其成本差異，將計劃成本調整為實際成本；
- (2) 低值易耗品採用一次轉銷法攤銷；
- (3) 產成品、在產品的日常核算以實際成本計價。

本公司的存貨盤存制度為實地盤存制。本公司定期對存貨進行清查，盤盈利得和盤虧損失計入當期損益。

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。年末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，對於存貨因被淘汰、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因導致成本高於可變現淨值的部分，以及承攬工程預計存在的虧損部分，提取存貨跌價準備。計提存貨跌價準備的方法為：

- (1) 庫存物資（不含有銷售合同支持的產品專用物資），如果年度截止日出現毀損或變質，則按實際成本與其可變現淨值的差額提取跌價準備。
- (2) 建造合同（長期合同工程產品），如預計可能發生虧損的，則以預計虧損總額提取跌價準備或虧損準備。
- (3) 庫存商品，其成本大於預計營業淨收入的，按其差額提取跌價準備。

## (九) 長期股權投資

### 1、 長期股權投資的分類、確認和計量

本公司的長期股權投資包括對子公司的投資、對合營企業、聯營企業的投資和其他長期股權投資。

#### (1) 對子公司的投資

本公司對子公司的投資按照初始投資成本計價，控股合併形成的長期股權投資的初始計量參見本附註四之（二十三）企業合併。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

後續計量採用成本法核算，編製合併財務報表時按照權益法進行調整。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。本公司確認的投資收益，僅限於被投資單位接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的利潤或現金股利超過上述數額的部分作為初始投資成本的收回。

#### (2) 對合營企業、聯營企業的投資

本公司對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。共同控制，是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。投資企業與其他方對被投資單位實施共同控制的，被投資單位為其合營企業；重大影響，是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。投資企業能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為其聯營企業。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額應當計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值。本公司按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

#### (3) 其他長期股權投資

本公司對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，按照初始投資成本計價，後續計量採用成本法核算。

### 2、 長期股權投資的減值

資產負債表日，若長期股權投資存在減值跡象時，應合理確定其可收回金額。長期股權投資的可收回金額低於賬面價值時，計提相應的資產減值準備，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。長期股權投資減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## (十) 投資性房地產

本公司的投資性房地產包括已出租的建築物。

本公司的投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物計提折舊。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命（年）	預計淨殘值率	年折舊率
房屋建築物	45~70	3%	1.39%~2.16%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，本公司將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，本公司將固定資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

資產負債表日，若投資性房地產的可收回金額低於賬面價值時，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。投資性房地產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

## (十一) 固定資產

固定資產指同時滿足與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業和該固定資產的成本能夠可靠地計量條件的，為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

本公司固定資產按成本進行初始計量。其中，外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產之外，本公司對所有固定資產計提折舊。折舊方法採用年限平均法。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行複核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

本公司的固定資產類別、預計使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率如下：

資產類別	預計使用壽命（年）	預計淨殘值率	年折舊率
房屋建築物	8~50	3%-10%	1.8%~12.13%
機器設備	6~20	3%-10%	4.5%~16.17%
運輸工具	10~15	3%-10%	6.47%~9.7%
其他設備	5~50	3%-10%	2.57%~12.13%

資產負債表日，固定資產按照賬面價值與可收回金額孰低計價。若固定資產的可收回金額低於賬面價值，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

當固定資產被處置，或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

# 財務報告

## (十二) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的固定資產，按照估計價值確定其成本，並計提折舊；待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

資產負債表日，本公司對在建工程按照賬面價值與可收回金額孰低計量，按單項工程可收回金額低於賬面價值的差額，計提在建工程減值準備，計入當期損益。在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## (十三) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權和非專利技術。

無形資產按照成本進行初始計量。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益；內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的確認為無形資產，否則於發生時計入當期損益：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，應當證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內採用直線法攤銷，並在年度終了，對無形資產的使用壽命和攤銷方法進行複核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	50年	直線法
非專利技術	5-10年	直線法

使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。本公司在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行複核，當有確鑿證據表明其使用壽命是有限的，則估計其使用壽命，按直線法進行攤銷。

資產負債表日，本公司對無形資產按照其賬面價值與可收回金額孰低計量，按可收回金額低於賬面價值的差額計提無形資產減值準備，相應的資產減值損失計入當期損益。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## (十四) 借款費用

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

同時滿足下列條件時，借款費用開始資本化：(1)資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；(2)借款費用已經發生；(3)為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

在資本化期間內，每一會計期間的資本化金額，為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。利息資本化金額，不超過當期相關借款實際發生的利息金額。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。如果中斷是所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序，借款費用繼續資本化。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，停止借款費用資本化。

## (十五) 金融負債

### 1、 金融負債的分類、確認和計量

本公司的金融負債包括：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

#### (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

指交易性金融負債和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，具體包括：(1)本公司基於風險管理、戰略投資需要等，直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(3)不作為有效套期工具的衍生工具。

本公司持有該類金融負債按公允價值計價，並不扣除將來結清金融負債時可能發生的交易費用。如不適合按公允價值計量時，本公司將該類金融負債改按攤餘成本計量。

#### (2) 其他金融負債

本公司的其他金融負債是指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的金融負債。主要包括購買商品產生的應付賬款。其他金融負債按其公允價值和相關交易費用之和作為初始確認金額。採用攤餘成本進行後續計量。

### 2、 金融工具公允價值的確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用市場參數，減少使用與本公司及其子公司特定相關的參數。

## (十六) 應付職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務而給予各種形式的報酬以及其他相關支出。主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費、職工教育經費、非貨幣性福利、辭退福利和其他與獲得職工提供的服務相關的支出。

### 1、 辭退福利

本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本公司已經制定正式的解除勞動關係計劃（或提出自願裁減建議）並即將實施，且本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益。

### 2、 其他方式的職工薪酬

本公司在職員工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，除辭退福利外，根據職工提供服務的受益對象計入相應的產品成本、勞務成本、資產成本及當期損益。

## (十七) 預計負債

本公司發生與或有事項相關的義務並同時符合以下條件時，在資產負債表中確認為預計負債：(1)該義務是本公司承擔的現時義務；(2)該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行複核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

## (十八) 遞延收益

本公司遞延收益為應在以後期間計入當期損益的政府補助。

與政府補助相關的遞延收益的核算方法見本附註四之(二十)政府補助。

## (十九) 收入

### 1、 銷售商品

本公司銷售的商品在同時滿足下列條件時，按從購貨方已收或應收的合同或協議價款的金額確認銷售商品收入：(1)已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；(2)既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；(3)收入的金額能夠可靠地計量；(4)相關的經濟利益很可能流入企業；(5)相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

### 2、 提供勞務

本公司在合同已履行，收到合同價款或已取得收取價款憑據時確認收入。

# 財務報告

本公司與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分且能夠單獨計量的，將銷售商品的部分作為銷售商品處理，將提供勞務的部分作為提供勞務處理。銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分全部作為銷售商品處理。

### 3、讓渡資產使用權

本公司在與讓渡資產使用權相關的經濟利益能夠流入和收入的金額能夠可靠的計量時確認讓渡資產使用權收入。

利息收入按使用貨幣資金的使用時間和適用利率計算確定。使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

### 4、建造合同

在資產負債表日，建造合同的結果能夠可靠估計的，本公司根據完工百分比法確認合同收入和合同費用。建造合同的結果不能可靠估計的，合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入；合同預計總成本超過合同總收入的，本公司將預計損失確認為當期費用。

本公司在合同結果能夠合理預見時開始計算營業收入和結轉成本，營業收入按結賬時已完成工程進度的百分比計算，營業成本按預計完工成本的一百分比結轉。如預計出現虧損，則對預計虧損部分計提存貨虧損準備。長期船舶建造合同如屬首制船（或新訂單），則在建造進度達到50%時，可合理預見合同結果；而對於批量建造的船舶則在建造進度達到30%時，即可合理預見合同結果。本公司對於建造進度尚未達到可以合理預見合同結果的船舶，將該建造合同已實際發生的合同成本確認為合同費用，並按照合同費用的金額確認合同收入，不確認合同毛利。

本公司確認外幣合同收入的基礎為合同簽約幣種，並按《企業會計準則第19號—外幣折算》之規定將外幣收入折成人民幣收入。

本公司折算外幣合同收入時，對於應確認的已收款外幣收入，應按收款時確定的人民幣金額確認；對於應確認的未收款外幣收入，按資產負債表日的即期匯率折算，兩者之和作為累計應確認的人民幣收入。累計應確認的人民幣收入減去以前期間累計已確認的人民幣收入作為當期應確認的人民幣收入。

本公司按照合同預計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認費用後的金額，確認為當期合同費用。

## (二十) 政府補助

政府補助，是指本公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府作為企業所有者投入的資本。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額（人民幣1元）計量。

與資產相關的政府補助，本公司確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償本公司已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還的，存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

## (二十一) 租賃

如果租賃條款在實質上將與租賃資產所有權有關的全部風險和報酬轉移給承租人，該租賃為融資租賃，其他租賃則為經營租賃。本公司目前所涉及的租賃均為經營租賃。

### 1、本公司作為出租人

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的初始直接費用，計入當期損益。

### 2、本公司作為承租人

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益；發生的初始直接費用，計入當期損益。

## (二十二) 所得稅費用

本公司的所得稅採用資產負債表債務法核算。資產、負債的賬面價值與其計稅基礎存在差異的，按照規定確認所產生的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。

在資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量；對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以本公司很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行複核。除企業合併、直接在所有者權益中確認的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益。

## (二十三) 企業合併

### 1、 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

### 2、 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一單項交易成本之和。購買方為進行企業合併發生的各項直接相關費用計入企業合併成本。

購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經複核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

## (二十四) 合併財務報表的編製方法

本公司將擁有實際控制權的子公司和特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

本公司合併財務報表按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間保持一致。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於合併當期的年初已經發生，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表。

## (二十五) 分部報告

業務分部是指本公司內可區分的、能夠提供單項或一組相關產品或勞務的組成部分，該組成部分承擔了不同於其他組成部分的風險和報酬。地區分部是指本公司及其子公司內可區分的、能夠在一個特定的經濟環境內提供產品或勞務的組成部分。該組成部分承擔了不同於在其他經濟環境內提供產品或勞務的組成部分的風險和報酬。

本公司以業務分部為主要報告形式，以地區分部為次要報告形式。

## (二十六) 其他

### 1、 企業年金

根據國家有關規定，本公司制定企業年金方案，該方案經本公司職工代表大會及董事會審議通過，並報省勞動和社會保障廳審核備案。

本公司業已成立企業年金理事會，負責企業年金的日常管理。本公司年金資產與本公司資產分離管理，由年金理事會聘請獨立第三方機構作為公司年金的賬戶管理人及投資管理人。本公司應承擔的年金費用視同職工薪酬計入當期損益或資本化計入公司各項資產，同時公司會按季將應支付的年金款項劃入員工在賬戶管理人處開立的銀行賬戶中。

# 財務報告

## 2、 風險管理

本公司的經營活動承受着多種財務風險，包括市場風險、信貸風險及匯率風險。本公司的整體風險管理目標專注於盡量減低對財務表現的潛在不利影響。

本公司的風險管理由公司管理層按照董事會批准的政策執行。公司管理層根據公司董事會批准的政策，在公司內部設立若干機構或建立匯報程序，這些專責機構通過與各營運單位、金融機構的緊密合作，負責確定、評估公司承受的各项財務風險，報經公司管理層批准後，採取相關措施防範或部分對沖公司的財務風險。

本公司船舶建造合同因履約時間較長，故本公司承受一定的市場風險。本公司通過建立戰略採購關係以穩定供應；通過持續且廣泛的市場分析，以及良好的客戶化服務和加大對技術研發的投入以保持市場競爭力，從而減少公司面臨的市場風險。

本公司是一家全球化經營的船舶製造企業，大量的船舶建造合同以美元計價，公司因此而承受外匯匯率風險。為了管理來自未來商業交易及已確認資產和負債的外匯風險，公司目前利用衍生金融工具對沖部分外匯風險。公司對未來幾年的現金流量進行預測，確定不同時期的外匯現金流入和流出的金額，通過與銀行等金融機構進行遠期合約交易鎖定部分收匯匯率或固化付匯成本，同時本公司通過對負債的結構管理以對沖部分未來的匯率敞口風險。本公司採取審慎的態度管理公司的匯率風險。

本公司根據董事會批准的額度管理公司的信貸風險。管理層在此基礎上向各金融機構申請信用額度，確定公司各項投資規模。信貸額度一般按年核准，特殊情況下會以專項方式批出。公司財務機構負責管理公司的信貸規模和資金成本，並對公司的融資方式提出具體的建議。信貸風險管理主要目的是要確保公司流動資金的正常運轉和財務費用的最低以及盡可能減少公司的風險成本。

本公司部分金融資產以公允價值計量，故而受活躍市場價格波動的影響較大，本公司持續關注這些金融資產市場價格的變化，並且會在管理層決策下，適時採取措施以維護公司利益。

## 五、 會計政策變更、會計估計變更以及重大前期差錯更正的說明

### (一) 報告期會計政策變更

本公司本年不存在會計政策變更。

### (二) 報告期會計估計變更

本公司本年不存在會計估計變更。

### (三) 重大前期差錯更正

本公司本年不存在重大前期差錯更正。

## 六、 稅項

本公司及子公司主要的應納稅項列示如下：

### (一) 流轉稅及附加稅費

稅目	納稅(費)基礎	稅(費)率
營業稅	建築安裝業務收入	3%
增值稅	其他勞務收入 造船、修船、鋼結構、其他機電產品及 物資銷售業務收入增值額	5% 17%
城市建設維護稅	營業稅+增值稅計納額	7%
教育費附加	營業稅+增值稅計納額	3%
防洪維護費	主營業務收入及其他收入	0.09%

### (二) 企業所得稅

本公司企業所得稅以計稅所得額依適用的所得稅率計繳。本公司及子公司2009年度適用企業所得稅率如下：

公司名稱	稅率
廣州廣船國際股份有限公司	15%
榮廣發展有限公司	17.5%
泛廣發展有限公司	17.5%
廣州紅帆電腦科技有限公司	15%
其他子公司	25%

註：經本公司及子公司紅帆電腦科技有限公司申請，國家相關部門核准，本公司及子公司紅帆電腦科技有限公司為高新技術企業（廣州市荔灣區國家稅務局的荔國稅減備字【2009】第08002號《減免稅備案登記告知書》、廣州市天河區稅務局天國稅減備字【2008】第5012號），本公司及其子公司紅帆電腦科技有限公司將從2008年1月1日起企業所得稅稅率減按15%徵收，企業所得稅減免期為三年。

### (三) 房產稅

本公司自用房產房產稅以房產原值的70%為納稅基準，稅率為1.2%，本公司出租房產房產稅以租金收入為納稅基準，稅率為12%。

### (四) 個人所得稅

員工個人所得稅由本公司代扣代繳。

## 七、 企業合併及合併財務報表

### (一) 截至2009年6月30日止，本公司的子公司的基本情況

子公司名稱(全稱)	組織機構代碼	註冊地	業務性質	註冊資本	主要經營範圍
廣州萬達船舶工程有限公司	61841220-X	廣州	家具製造	人民幣331.5萬	生產、銷售各種材質的家具製品系列
廣州興順船舶服務有限公司	231249006	廣州	船舶裝焊、舾裝、塗裝	人民幣200萬	船體安裝、焊接、舾裝塗裝、維修
廣州永聯鋼結構有限公司	61843570-0	廣州	大型鋼結構	美元885萬	生產鋼結構產品、銷售本公司產品及售後安裝
廣東廣船國際電梯有限公司	23112891-7	廣州	電梯製造	人民幣2,100萬	設計、製造銷售、安裝、 改裝修理種類電梯
廣州紅帆電腦科技有限公司	70825764-5	廣州	電腦銷售、 系統集成開發	人民幣500萬	電腦銷售、系統集成開發
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	19047465-2	廣州	提供勞務服務	人民幣50萬	提供勞務服務、船舶的安裝、焊接、 拷銹、油漆等
廣州市紅帆酒店有限公司	63320352-9	廣州	餐飲服務	人民幣1,000萬	餐飲業、旅業、冷飲、美容、美發
榮廣發展有限公司	-	香港	一般貿易	港幣3,000萬	一般貿易
泛廣發展有限公司	-	香港	一般貿易	港幣20萬	一般貿易
廣州廣船大型機械設備有限公司	68132734-X	廣州	設計、加工、安裝	人民幣3,000萬	設計、加工、安裝、銷售； 船舶輔機、大型機電成套設備。
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	68442093-7	廣東中山	設計、加工、安裝、 製造、銷售	人民幣1億元	設計、加工、安裝、製造、 銷售：船舶及其輔機、 金屬結構及其構件、普通機械、 鑄鍛件通用零部件、玻璃鋼製品、 船舶線路、船舶管道、船舶工具、 家具、機械設備、海洋工程裝備。

# 財務報告

子公司名稱(全稱)	持股比例		享有的 表決權比例	年末實際投資額	是否合併
	直接	間接			
廣州萬達船舶工程有限公司	51%	25%	76%	1,690,741.80	是
廣州興順船舶服務有限公司	83%	16.184%	99.184%	500,000.00	是
廣州永聯鋼結構有限公司	51%	-	51%	37,522,079.55	是
廣東廣船國際電梯有限公司	95%	3.8%	98.8%	19,950,000.00	是
廣州紅帆電腦科技有限公司	51%	-	51%	2,550,000.00	是
廣州市廣利船舶人力資源 服務有限公司	80%	15.2%	95.2%	3,052,492.77	是
廣州市紅帆酒店有限公司	-	99.11%	99.11%	8,000,000.00	是
榮廣發展有限公司	100%	-	100%	26,443,792.13	是
泛廣發展有限公司	-	70%	70%	港幣140,000.00	是
廣州廣船大型機械設備有限公司	100%	-	100%	30,000,000.00	是
中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	100%	-	100%	100,000,000.00	是

## (二) 報告期內合併範圍的變化

公司名稱	合併期間	變更原因	期末淨資產	報告期淨利潤
1、新納入合併範圍的公司 中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	2009年1月19日	新建	100,237,489.71	237,489.71

## 八、合營企業及聯營企業

合營企業及聯營企業明細列示如下：

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	本企業 持股比例	本企業在 被投資單位 表決權比例	期末 淨資產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
華南特種塗裝實業有限公司	廣州	工程塗裝	25%	25%	16,812,855.95	14,078,222.04	1,268,000.07
湛江南海艦船高新技術服務 有限公司	湛江	艦船設備維修	40%	40%	1,874,919.58	-	-144,862.26
鎮江中船現代發電設備有限公司	鎮江	設備製造	32%	32%	180,082,073.19	58,406,269.17	5,848,538.07

## 九、財務報表主要項目註釋

### (一) 合併財務報表主要項目註釋

#### 1、貨幣資金

貨幣資金明細列示如下：

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
現金	185,503.94	200,289.50
銀行存款	4,811,606,796.09	5,196,687,451.21
其中：存放於中船財務公司的存款	21,825,467.06	18,673,571.65
其他貨幣資金	780,912,749.64	935,706,133.84
合計	5,592,705,049.67	6,132,593,874.55

註1、截至2009年6月30日止，本公司不存在抵押、凍結，或有潛在收回風險的款項。

註2、其他貨幣資金期末餘額中保證金存款和用於質押的定期存款為人民幣778,723,822.05元。

註3、中船財務公司是中國船舶工業集團公司下屬子公司，係由中國人民銀行批准成立並接受中國人民銀行監督的非銀行金融機構。

其中：外幣列示如下：

項目	期末賬面餘額			期初賬面餘額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
現金			96,250.03			83,243.23
港元	52,738.18	0.8815	46,490.28	44,875.66	0.8819	39,575.84
美元	4,413.80	6.8319	30,154.64	3,713.80	6.8346	25,382.34
歐元	954.84	9.6408	9,205.42	954.84	9.6590	9,222.80
英鎊	917.25	11.34	10,399.69	917.25	9.8798	9,062.25
銀行存款			208,906,798.28			72,525,897.60
港元	20,621,053.31	0.8815	18,178,034.38	18,369,199.62	0.8819	16,199,797.14
美元	25,041,405.57	6.8319	171,080,378.71	7,128,898.30	6.8346	48,723,168.32
歐元	2,038,045.10	9.6408	19,648,385.19	787,134.50	9.6590	7,602,932.14
其他貨幣資金	-		-	-		-
合計			<u>209,003,048.31</u>			<u>72,609,140.83</u>

## 2、交易性金融資產

交易性金融資產明細列示如下：

項目	期末公允價值	期初公允價值
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<u>126,538,898.68</u>	<u>157,360,902.20</u>

註1、交易性金融資產投資變現不存在重大限制。

## 3、應收賬款

(1) 應收賬款按類別列示如下：

類別	期末賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的應收賬款	157,348,754.33	61.12	1,493,146.02	155,855,608.31
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	25,751,991.28	10.00	2,819,041.88	22,932,949.40
其他不重大應收賬款	74,362,991.64	28.88	320,765.70	74,042,225.94
合計	<u>257,463,737.25</u>	<u>100</u>	<u>4,632,953.60</u>	<u>252,830,783.65</u>
類別	期初賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的應收賬款	298,629,204.57	75.16	1,493,146.02	297,136,058.55
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	34,585,564.43	8.70	2,887,041.88	31,698,522.55
其他不重大應收賬款	64,153,139.18	16.14	320,765.70	63,832,373.48
合計	<u>397,367,908.18</u>	<u>100.00</u>	<u>4,700,953.60</u>	<u>392,666,954.58</u>

註1、單項金額重大的應收賬款，是指單項金額1,000萬元以上的應收賬款。本公司年末對單項金額重大的應收賬款進行單獨測試，不存在減值，依據本公司會計政策，按年末餘額的0.5%計提壞賬準備。

註2、單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款，是指單項金額不重大，但賬齡在1年以上的應收賬款及其他單項金額不重大但存在減值跡象的應收賬款。

註3、其他不重大應收賬款是指單項金額不重大且賬齡在1年以內的應收賬款。

註4、應收賬款期末比年初減少35.61%，主要是收回應收貨款。

# 財務報告

(2) 應收賬款按賬齡分析列示如下：

賬齡結構	期末賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
1年以內	231,711,280.71	90.00	1,755,071.11	229,956,209.60
1-2年(含)	9,431,929.96	3.67	108,662.64	9,323,267.32
2-3年(含)	8,378,662.67	3.25	53,398.94	8,325,263.73
3年以上	5,826,652.02	2.26	600,609.02	5,226,043.00
專項計提壞賬準備	2,115,211.89	0.82	2,115,211.89	0
合計	257,463,737.25	100	4,632,953.60	252,830,783.65

  

賬齡結構	期初賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
1年以內	360,798,187.59	90.80	1,823,071.11	358,975,116.48
1-2年(含)	22,279,300.29	5.61	108,662.64	22,170,637.65
2-3年(含)	10,679,786.18	2.69	53,398.94	10,626,387.24
3年以上	1,495,422.23	0.37	600,609.02	894,813.21
專項計提壞賬準備	2,115,211.89	0.53	2,115,211.89	-
合計	397,367,908.18	100.00	4,700,953.60	392,666,954.58

其中：外幣列示如下：

項目	期末賬面餘額			期初賬面餘額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	11,776,058.04	6.8319	80,452,850.93	19,329,787.92	6.8346	132,111,368.53
港幣	5,401,825.50	0.8815	4,761,709.20	3,208,781.04	0.8819	2,829,824.00
歐元	6,599,492.71	9.6408	63,624,389.32	578,855.00	9.6590	5,591,160.45
澳門元	5,736,385.17	0.8562	4,911,492.98	-	-	-
合計			153,750,442.43			140,532,352.98

(3) 應收賬款按客戶列示如下：

客戶	期末賬面餘額			年初賬面餘額
	賬面餘額	欠款年限	佔總額比例	
柏克德	29,565,979.33	1年以內	11.48	0
SPX COOLING TECHNOLOGIES GMBH	25,051,027.89	1年以內	9.73	35,136,203.12
AE&E	20,185,854.00	1年以內	7.84	0
TTS.Ship Equipment GM	16,960,078.78	1年以內	6.59	0
海裝駐廣州地區軍事代表局	13,465,200.00	1年以內	5.23	104,582,500.00
合計	105,228,140.00		40.87	139,718,703.12

註：截至2009年6月30日止，應收賬款餘額前五名的客戶應收金額合計105,228,140.00元，佔應收賬款總額的比例為40.87%。

(4) 應收賬款壞賬準備變動情況

項目	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少額		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
單項金額重大的應收賬款	1,493,146.02	-	-	-	1,493,146.02
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	2,887,041.88	-	-	68,000.00	2,819,041.88
其他不重大應收賬款	320,765.70	-	-	-	320,765.70
合計	4,700,953.60	-	-	68,000.00	4,632,953.60

- (5) 截至2009年6月30日止，應收賬款餘額中無持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位欠款；關聯方應收賬款及佔應收賬款總額的比例詳見本附註十之（三）所述。

## 4、預付款項

- (1) 預付款項按賬齡分析列示如下：

賬齡結構	期末賬面餘額			期初賬面餘額		
	金額	比例	壞賬準備	金額	比例	壞賬準備
1年以內	373,461,031.64	93.38	-	476,117,195.98	97.79	-
1-2年（含）	23,106,717.25	5.78	-	10,745,100.00	2.21	-
2-3年（含）	3,300,937.51	0.82	-	6,550.00	0.00	-
3年以上	86,500.00	0.02	-	-	-	-
合計	399,955,186.40	100	-	486,868,845.98	100	-

- (2) 預付款項主要明細列示如下：

單位名稱	期末賬面餘額		性質或內容	期初賬面餘額
	賬面餘額			
大連船用柴油機有限公司	223,413,000.00		預付設備款	112,270,000.00
鎮江中船設備有限公司	34,360,000.00		預付設備款	31,120,000.00
廣州市番禺遠航螺旋槳製造有限公司	7,440,011.25		預付材料款	20,080,000.00
中國機械工業建設總公司	5,686,198.27		預付設備款	-
中船華南船舶機械有限公司	5,040,000.00		預付設備款	-
合計	275,939,209.52			163,470,000.00

註：截至2009年06月30日止，預付款項餘額前五名的客戶預付金額合計275,939,209.52元，佔預付款項總額的比例為68.99%。其中，鎮江中船設備有限公司、中船華南船舶機械有限公司為本公司關聯方。

- (3) 賬齡超過一年、金額較大的預付款項明細如下：

單位名稱	期末賬面餘額	賬齡	未及時結算原因
中國機械工業建設總公司	1,110,000.00	1-2年	工程未完
中船華南船舶機械有限公司	5,040,000.00	1-2年	工程未完
廣州市番禺遠航螺旋槳製造有限公司	2,090,771.25	1-2年	工程未完
合計	8,240,771.25		

- (4) 截至2009年06月30日止，預付款項餘額中無持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位欠款；關聯方預付款項及佔預付款項總額的比例詳見本附註十之（三）所述。

## 5、應收利息

應收利息明細項目列示如下：

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
定期存款利息	89,976,423.32	142,294,820.00

截至2009年6月30日止，定期利息比年初減少36.77%，主要是定期存款餘額及利率均有下降。

# 財務報告

## 6、其他應收款

(1) 其他應收款按類別分析列示如下：

類別	期末賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的其他應收款	51,244,693.52	87.90	9,013,974.06	42,230,719.46
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	3,820,136.83	3.02	18,430.34	3,801,706.49
其他不重大其他應收款	11,495,749.53	9.08	277,047.98	11,218,701.55
合計	66,560,579.88	100	9,309,452.38	57,251,127.50

  

類別	期初賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的其他應收款	142,017,480.80	70.61	9,013,974.06	133,003,506.74
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	3,686,068.18	1.83	18,430.34	3,667,637.84
其他不重大其他應收款	55,423,424.95	27.56	277,117.12	55,146,307.83
合計	201,126,973.93	100.00	9,309,521.52	191,817,452.41

註1、單項金額重大的其他應收款，是指單項金額1,000萬元以上的其他應收款。本公司年末對單項金額重大的其他應收款進行單獨測試，其中應收廣州國際信託投資公司的款項10,340,232.15元發生減值，單項計提壞賬準備8,360,252.99元。

註2、單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款，是指單項金額不重大，但賬齡在1年以上的其他應收款或單項金額不重大但存在減值跡象的其他應收款。

註3、其他不重大其他應收款是指單項金額不重大且賬齡在1年以內的其他應收款。

(2) 其他應收款按賬齡分析列示如下：

賬齡結構	期末賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
1年以內	52,400,210.90	78.72	940,269.05	51,459,941.85
1-2年(含)	1,369,147.46	2.06	6,072.52	1,363,074.94
2-3年(含)	419,535.53	0.63	2,033.23	417,502.30
3年以上	2,031,453.84	3.05	824.59	2,030,629.25
專項計提壞賬準備	10,340,232.15	15.54	8,360,252.99	1,979,979.16
合計	66,560,579.88	100	9,309,452.38	57,251,127.50

  

賬齡結構	期初賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
1年以內	189,000,673.60	93.98	940,338.19	188,060,335.41
1-2年(含)	1,214,503.78	0.60	6,072.52	1,208,431.26
2-3年(含)	406,645.56	0.20	2,033.23	404,612.33
3年以上	164,918.84	0.08	824.59	164,094.25
專項計提壞賬準備	10,340,232.15	5.14	8,360,252.99	1,979,979.16
合計	201,126,973.93	100.00	9,309,521.52	191,817,452.41

(3) 其他應收款主要明細列示如下：

單位名稱	期末賬面餘額				期初賬面餘額
	賬面餘額	性質或內容	欠款年限	佔總額比例	
應收出口退稅款及					
產品補貼款	40,904,461.37	退稅及補貼	1年以內	61.45	130,118,430.89
廣州國際信託投資公司	10,340,232.15	信託存款	5年以上	15.54	10,340,232.15
北京正略鈞策企業管理諮詢有限公司	1,032,000.00	諮詢費	1年以內	1.55	-
佛山偉興投資發展有限公司	960,000.00	往來款	1年以內	1.44	-
廣東三茂鐵路股份有限公司石圍塘車站	172,572.60	往來款	1年以內	0.26	-
合計	53,409,266.12			80.24	190,458,663.04

註1、截至2009年6月30日止，其他應收款主要明細單位應收金額合計53,409,266.12元，佔其他應收款總額的比例為80.24%。

註2、本公司原存放於廣州國際信託投資公司（以下簡稱「市國投」）的信託存款，根據本公司與市國投達成債務重組協議，已置換大部分資產。2005年8月17日，本公司與市國投、香港光宏國際有限公司（「香港光宏公司」）簽訂了《債權轉讓協議》，市國投將其子公司廣州市國信經濟發展公司對香港光宏公司的人民幣1,064萬元債權轉讓至本公司。並同時與香港光宏公司簽訂了《債務抵償協議》，由香港光宏公司以7部轎車抵償部分款項，轎車應於2005年9月底前交付；餘下的債務以光宏公司有處分權的光宏光電技術（深圳）有限公司的部分股權抵償。截止2009年6月30日，本公司未能按預期協議收回債權，本公司將對該項目做進一步跟進。

註3、其他應收款期末比年初減少70.15%，主要是收回應收出口退稅款。

#### (4) 其他應收款壞賬準備變動情況

項目	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少額		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
單項金額重大的其他應收款	9,013,974.06	-	-	-	9,013,974.06
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	18,430.34	-	-	-	18,430.34
其他不重大其他應收款	277,117.12	-	69.14	-	277,047.98
合計	9,309,521.52	-	69.14	-	9,309,452.38

(5) 截至2009年6月30日止，其他應收款餘額中無持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位欠款；關聯方其他應收款佔其他應收款總額的比例詳見本附註十之（三）所述。

## 7、存貨

(1) 存貨分項列示如下：

存貨種類	期末賬面餘額	期初賬面餘額
原材料	567,380,050.92	462,707,013.67
在產品	926,137,868.91	656,536,129.45
庫存商品	9,763,740.33	5,409,429.91
低值易耗品	792,206.99	792,675.43
合計	1,504,073,867.15	1,125,445,248.46
減：存貨跌價準備	10,296,686.19	9,747,802.99
淨額	1,493,777,180.96	1,115,697,445.47

註：存貨期末比期初增加33.89%，主要是新開工船舶增加。

(2) 各項存貨跌價準備的增減變動情況

存貨種類	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少額		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
原材料	9,747,802.99	548,883.20	-	-	10,296,686.19
在產品	-	-	-	-	-
庫存商品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
合計	9,747,802.99	548,883.20	-	-	10,296,686.19

## 8、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產分項列示如下：

項目	期末公允價值	期初公允價值
可供出售權益工具	325,612,500.00	185,450,000.00

# 財務報告

(2) 可供出售金融資產明細如下：

項目	期末公允價值	期初公允價值
招商局能源運輸股份有限公司	57,300,000.00	38,600,000.00
招商銀行股份有限公司	265,558,500.00	144,096,000.00
武漢金銀湖高爾夫球會員證	2,754,000.00	2,754,000.00
合計	325,612,500.00	185,450,000.00

註：可供出售金融資產期末比年初增加75.58%，主要是「招商輪船」、「招商銀行」股票期末公允價值增加。截止2009年6月30日，本公司所持有的「招商輪船」、「招商銀行」股票均為無限售流通股，本公司以2009年6月30日上述股票收盤價為基礎計算其公允價值。

## 9、長期股權投資

(1) 長期股權投資分項列示如下：

項目	期初賬面餘額	本年增加額	本年減少額	期末賬面餘額
對子公司投資	-	-	-	-
對聯營企業投資	33,708,067.54	2,130,587.12	-	35,838,654.66
對其他企業投資	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
合計	35,608,067.54	2,130,587.12	-	37,738,654.66
減：長期股權投資減值準備	-	-	-	-
淨額	35,608,067.54	-	-	37,738,654.66

(2) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	初始投資額	期初 賬面餘額	本期增加額	本期減少額	期末 賬面餘額	持股比例	持有的 表決權 比例
深圳遠舟科技實業公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	7%	7%
中船信息科技有限公司	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00	15%	15%
合計	1,900,000.00	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00		

(3) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例	持有的 表決權比例	初始投資額	期初賬面餘額
華南特種塗裝實業有限公司	25%	25%	1,722,060.00	3,492,677.97
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	40%	40%	800,000.00	810,897.31
鎮江中船現代發電設備有限公司	32%	32%	15,558,800.00	29,404,492.26
合計			18,080,860.00	33,708,067.54
被投資單位名稱	本期權益增減額	本期現金紅利	期末賬面餘額	
華南特種塗裝實業有限公司	317,000.02	-	3,809,677.99	
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	-57,944.90	-	752,952.41	
鎮江中船現代發電設備有限公司	1,871,532.00	-	31,276,024.26	
合計	2,130,587.12	-	35,838,654.66	

## 10、投資性房地產

投資性房地產本年增減變動如下：

項目	期初賬面餘額	本期增加額	本期減少額	期末賬面餘額
一、投資性房地產原價合計	101,487,209.82	-	1,510,022.39	99,977,187.43
1、房屋、建築物	101,487,209.82	-	1,510,022.39	99,977,187.43
二、投資性房地產累計折舊(攤銷)合計	5,493,486.73	1,012,089.18	73,388.16	6,432,187.75
1、房屋、建築物	5,493,486.73	1,012,089.18	73,388.16	6,432,187.75
三、投資性房地產減值準備累計金額合計	1,855,011.59	-	-	1,855,011.59
1、房屋、建築物	1,855,011.59	-	-	1,855,011.59
四、投資性房地產賬面價值合計	94,138,711.50	-	-	91,689,988.09
1、房屋、建築物	94,138,711.50	-	-	91,689,988.09

註： 投資性房地產本年減少額係出售減少。

## 11、固定資產

(1) 固定資產及其累計折舊明細項目和增減變動如下：

項目	期初賬面餘額	本期增加額	本期減少額	期末賬面餘額
一、固定資產原價合計	1,740,870,493.61	170,491,379.95	31,942,468.57	1,879,419,404.99
1、房屋建築物	780,175,401.08	136,341,874.44	10,194,789.59	906,322,485.93
2、機器設備	879,553,543.42	32,388,835.19	20,639,352.80	891,303,025.81
3、運輸工具	33,398,856.11	595,790.10	1,039,833.08	32,954,813.13
4、其他設備	47,742,693.00	1,164,880.22	68,493.10	48,839,080.12
二、累計折舊合計	775,872,074.84	45,490,436.20	14,354,398.75	807,008,112.29
1、房屋建築物	246,463,432.08	14,552,732.11	1,401,451.08	259,614,713.11
2、機器設備	491,246,894.97	29,176,153.91	11,939,701.68	508,483,347.20
3、運輸工具	14,893,920.48	1,210,239.53	946,807.68	15,157,352.33
4、其他設備	23,267,827.31	551,310.65	66,438.31	23,752,699.65
三、固定資產減值準備累計金額合計	-	-	-	-
1、房屋建築物	-	-	-	-
2、機器設備	-	-	-	-
3、運輸工具	-	-	-	-
4、其他設備	-	-	-	-
四、固定資產賬面價值合計	964,998,418.77	-	-	1,072,411,292.70
1、房屋建築物	533,711,969.00	-	-	646,707,772.82
2、機器設備	388,306,648.45	-	-	382,819,678.61
3、運輸工具	18,504,935.63	-	-	17,797,460.80
4、其他設備	24,474,865.69	-	-	25,086,380.47

註： (1) 截止2009年6月30日，本公司固定資產抵押情況詳見本附註十二之1「資產抵押」。

(2) 本公司本年從在建工程完工轉入固定資產的金額合計為164,123,310.77元。

(3) 固定資產本年減少額主要是報廢及出售減少。

(4) 固定資產年末不存在減值跡象，不需計提固定資產減值準備。



## 14、遞延所得稅資產

遞延所得稅資產明細列示如下：

項目	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
	暫時性差異	遞延所得稅資產	暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	28,072,972.60	4,210,945.89	27,158,167.27	4,073,725.09
提前支付的住房援助	6,021,314.93	903,197.24	7,241,940.00	1,086,291.00
已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額	25,464,106.47	3,819,615.97	4,009,670.80	601,450.62
十年內退休人員醫療保險	3,011,931.00	451,789.65	3,791,341.07	568,701.16
離崗退養員工薪酬	2,738,320.33	410,748.05	3,204,591.67	480,688.75
以前年度結轉股權投資淨損失	15,953,199.73	2,392,979.96	-	-
合計	81,261,845.06	12,189,276.76	45,405,710.81	6,810,856.62

註：遞延所得稅資產期末較年初增加78.97%，主要是本期計提已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額，導致遞延所得稅資產增加。

## 15、資產減值準備

資產減值準備明細項目列示如下：

項目	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少額		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
壞賬準備	14,010,475.12	-	20,069.14	48,000.00	13,942,405.98
存貨跌價準備	9,747,802.99	548,883.20	-	-	10,296,686.19
投資性房地產減值準備	1,855,011.59	-	-	-	1,855,011.59
合計	25,613,289.70	548,883.20	20,069.14	48,000.00	26,094,103.76

## 16、短期借款

短期借款明細項目列示如下：

借款類別	期末賬面餘額	期初賬面餘額	備註
信用借款	442,282,405.77	170,469,177.43	
保證借款	20,472,900.00	-	
質押借款	334,763,100.00	307,557,000.00	
合計	797,518,405.77	478,026,177.43	

註1：質押借款均是以定期存單質押。

註2：短期借款期末比年初增加66.84%，主要是新增部分外匯借款以滿足公司進口材料設備付匯的需要。

## 17、交易性金融負債

交易性金融負債明細項目列示如下：

項目	期末公允價值	期初公允價值
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	1,369,224.23	5,199,844.99

註：交易性金融負債年末較年初下降73.67%，主要是部分到期金融衍生工具合約結清及匯率變動導致公允價值變化。

## 18、應付票據

應付票據明細項目列示如下：

種類	年末賬面餘額	年初賬面餘額
銀行承兌匯票	429,362,642.78	143,660,239.95

註：應付票據期末比年初增加198.87%，主要是公司本年繼續採用銀行承兌票據方式進行結算，確保資金的合理運用。

## 19、應付賬款

(1) 截至2009年6月30日止，賬齡超過一年的大額應付賬款的明細如下：

供應商	金額	發生時間	性質或內容	未償還的原因
聯建一泛廣JV有限公司	2,669,843.10	2006年、2007年	貨款	未結算

# 財務報告

- (2) 截至2009年6月30日止，應付賬款餘額中無應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項；關聯方應付賬款及佔總應付賬款的比例詳見本附註十之（三）所述。

## 20、預收款項

- (1) 截至2009年6月30日止，賬齡超過一年的大額預收款項的明細如下：

客戶	金額	發生時間	性質或內容	未結轉的原因
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	12,598,299.10	2006年	預收工程款	未完工
滬東中華造船（集團）有限公司	4,600,000.00	2006年	預收工程款	未完工
廣州中船遠航文沖船舶工程有限公司	4,048,500.00	2005年	預收設計費	未完工
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	1,144,000.00	2007年	預收設計費	未完工
中船第九設計研究院工程有限公司	450,000.00	2005年	預收設計費	未完工
合計	22,840,799.10			

- (2) 截至2009年6月30日止，預收款項餘額中無預收持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項；上表所列單位均為本公司關聯方，關聯方預收款項及佔總預收款項的比例詳見本附註十之（三）所述。

- (3) 餘額中外幣列示如下：

項目	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
美元	1,282,175.39	8,781,765.14	6,108,738.09	42,729,443.90
歐元	1,437,796.32	1,267,399.15	371,295.80	3,881,874.48
港元	3,900,852.15	37,378,634.52		-
合計		47,427,798.81		46,611,318.38

## 21、應付職工薪酬

應付職工薪酬明細如下：

項目	期初賬面餘額	本期增加額	本期支付額	期末賬面餘額
工資、獎金、津貼和補貼	15,085,000.00	291,855,857.48	306,940,857.48	-
職工福利費	5,077,421.30	25,004,201.70	25,009,201.70	5,072,421.30
社會保險費	-	33,617,004.22	33,617,004.22	-
住房公積金	-	28,679,233.45	28,679,233.45	-
工會經費和職工教育經費	-	7,019,638.82	7,019,638.82	-
因解除勞動關係給予的補償	3,204,591.67	88,940.90	555,212.25	2,738,320.32
年金	-	6,360,345.00	6,360,345.00	-
其他	-	5,637,345.41	5,637,345.41	-
合計	23,367,012.97	398,262,566.98	413,818,838.33	7,810,741.62

註1、應付職工薪酬期末餘額比年初餘額減少66.57%，主要是本期發放上年度已計提的年終獎。

註2、職工福利費期末餘額係子公司永聯鋼結構有限公司按照該公司章程規定依稅後利潤的一定比例計提的職工福利及獎勵基金餘額。

## 22、應交稅費

應交稅費明細項目列示如下：

類別	期末賬面餘額	期初賬面餘額
增值稅	-39,873,556.90	2,924,971.33
營業稅	-113,208.76	806,367.01
個人所得稅	1,814,145.27	5,559,541.26
企業所得稅	42,581,743.03	105,668,914.01
土地使用稅	2,681,001.74	8,481.02
城市建設維護稅	111,515.17	4,537,056.12
房產稅	3,447,976.03	1,715,210.72
教育費附加	40,791.88	1,937,452.32
防洪維護費	2,754,479.04	3,465,711.20
其他稅種	-	-88,190.68
合計	13,444,886.50	126,535,514.31

註：應交稅費期末較年初下降89.37%，主要是繳交上年度企業所得稅等稅費。

## 23、應付利息

應付利息明細項目列示如下：

類別	期末賬面餘額	期初賬面餘額
長期借款利息	1,660,343.20	18,212,694.11
短期借款利息	12,269,495.11	1,933,582.55
合計	13,929,838.31	20,146,276.66

註：應付利息期末比年初減少30.86%，主要是長期借款餘額減少所致。

## 24、其他應付款

(1) 金額較大的其他應付款明細列示如下：

項目	期末賬面餘額	性質或內容
退休員工醫療保險	3,011,930.98	醫療保險
補充養老金	3,252,424.65	補充養老金
會計師事務所	1,573,996.11	中介機構費

(2) 截至2009年6月30日止，其他應付款餘額中無應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項；關聯方其他應付款及佔總其他應付款的比例詳見本附註十之（三）所述。

## 25、一年內到期的非流動負債

一年內到期的非流動負債明細列示如下：

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額	備註
長期借款	521,816,422.86	877,863,362.40	明細詳見本附註九（一）之28

註：一年內到期的非流動負債期末餘額比年初減少40.56%，主要是歸還或提前歸還銀行貸款。

## 26、其他流動負債

其他流動負債明細列示如下：

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
長期合同工程結算款	3,966,133,822.63	4,278,333,045.78

## 27、長期借款

長期借款明細列示如下：

借款類別	期末賬面餘額	期初賬面餘額
信用借款	34,159,500.00	34,173,000.00
保證借款	248,540,422.86	501,960,362.40
質押借款	273,276,000.00	546,768,000.00
合計	555,975,922.86	1,082,901,362.40
減：一年內到期的長期借款	521,816,422.86	877,863,362.40
其中：保證借款	248,540,422.86	501,960,362.40
質押借款	273,276,000.00	375,903,000.00
淨額	34,159,500.00	205,038,000.00

註1、質押借款均是以定期存單質押。

註2、保證借款均由中國船舶工業集團公司為本公司提供擔保。

註3、長期借款期末比年初減少54.08%，主要是歸還到期銀行貸款。

## 28、專項應付款

專項應付款明細項目列示如下：

種類	期初賬面餘額	本期增加額	本期結轉額	期末賬面餘額	備註
高速滾裝客船	6,720,000.00	-	-	6,720,000.00	船財【2001】13號
半潛船	17,850,000.00	-	-	17,850,000.00	船工計【2002】350號
合計	24,570,000.00	-	-	24,570,000.00	

# 財務報告

## 29、預計負債

預計負債明細項目列示如下：

種類	期初賬面餘額	期年增加額	期年減少額	期末賬面餘額
產品質量保證	87,150,182.48	12,779,740.88	6,474,630.10	93,455,293.26
已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額	-	23,459,271.07	-	23,459,271.07
合計	87,150,182.48	66,595,658.95	6,474,630.10	116,914,564.33

註：預計負債期末較年初增加34.15%，主要一是本年銷售收入增加，預計的產品質量保證也相應增加；二是本期計提了總額為23,459,271.07元的已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額。

## 30、遞延所得稅負債

遞延所得稅負債明細項目列示如下：

項目	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
	暫時性差異	遞延所得稅負債	暫時性差異	遞延所得稅負債
可供出售金融資產公允價值變動	276,152,350.00	41,422,852.50	135,989,850.00	20,398,477.50
匯兌收益	-	-	81,449,627.47	12,217,444.12
衍生工具	119,746,641.60	17,961,996.24	152,161,057.20	22,824,158.58
合計	395,898,991.60	59,384,848.74	369,600,534.67	55,440,080.20

## 31、其他非流動負債

其他非流動負債明細項目列示如下：

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額	備註
中國船舶工業集團公司	179,166.71	192,500.03	遞延收益
廣東省經貿委／財政廳	2,646,666.60	4,230,000.00	遞延收益
廣州市經委／財政局	733,333.40	1,008,280.24	遞延收益
廣州市環境保護局／財政局	1,776,315.78	284,210.52	遞延收益
創新能力建設項目	3,000,000.00	-	遞延收益
合計	8,335,482.49	5,714,990.79	

## 32、股本

(1) 本年內股本變動情況如下：

股份類別	期初賬面餘額		本期增減					期末賬面餘額	
	股數	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	股數	比例
一、有限售條件股份	176650615	35.71%	-	-	-	-176650615	-	-	-
二、無限售條件股份	318026965	64.29%	-	-	-	176650615	-	494,677,580	100.00%
1. 人民幣普通股	160628965	32.47%	-	-	-	176650615	-	337,279,580	68.18%
2. 境外上市的外資股	157,398,000	31.82%	-	-	-	-	-	157,398,000	31.82%
股份總數	494,677,580	100.00%	-	-	-	-	-	494,677,580	100.00%

本公司年初有限售條件股份176,650,615股，於2009年5月26日到期解除限售。

## 33、資本公積

本年資本公積變動情況如下：

項目	期初賬面餘額	本期增加額	本期減少額	期末賬面餘額
股本溢價	651,385,281.95	-	-	651,385,281.95
其他資本公積	116,174,303.72	119,223,125.00	85,000.00	235,312,428.72
合計	767,559,585.67	119,223,125.00	85,000.00	886,697,710.67

註：其他資本公積本增加原因列示如下：

(1) 可供出售金融資產公允價值變動119,223,125.00元。

## 34、盈餘公積

本年盈餘公積變動情況如下：

項目	期初賬面餘額	本年增加	本年減少	期末賬面餘額
法定盈餘公積	234,097,496.51	-	-	234,097,496.51
任意盈餘公積	18,926,387.43	-	-	18,926,387.43
合計	253,023,883.94	-	-	253,023,883.94

## 35、未分配利潤

未分配利潤增減變動情況如下：

項目	期末數	期初數
上年年末未分配利潤	1,232,098,604.09	736,574,570.94
加：會計政策變更	-	-
前期差錯更正	-	-
本年年初未分配利潤	1,232,098,604.09	736,574,570.94
加：本年淨利潤	241,752,604.98	820,395,655.17
其他	-	-
可供分配利潤	1,473,851,209.07	1,556,970,226.11
減：提取法定盈餘公積	-	77,532,832.02
提取職工獎勵及福利基金	-	-
提取儲備基金	-	-
提取企業發展基金	-	-
提取任意盈餘公積	-	-
應付普通股股利	222,604,911.00	247,338,790.00
轉作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利潤	1,251,246,298.07	1,232,098,604.09

註：根據2008年度利潤分配方案，以本公司總股份494,677,580股，向全體股東每股派發現金股利人民幣0.45元，共計派發現金紅利222,604,911.00元。

## 36、少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益列示如下：

少數股東名稱	被投資單位名稱	期末數	期初數
CANAM STEEL STRUCTURES LIMITED	廣州永聯鋼結構有限公司	89,066,117.30	86,033,866.73
廣州中船黃埔造船有限公司	廣州萬達木業有限公司	1,885,383.62	1,570,619.49
廣州中船黃埔造船有限公司	廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	140,125.73	202,508.47
廣州中船黃埔造船有限公司	廣州興順船舶服務有限公司	149,765.13	144,441.42
廣州中船黃埔造船有限公司	廣東廣船國際電梯有限公司公司	380,199.27	369,753.28
區志民	泛廣發展有限公司	2,715,398.33	1,797,659.45
廣船科協技術諮詢服務社	廣州紅帆電腦科技有限公司	1,048,673.19	1,077,342.58
北京中船信息科技有限公司	廣州紅帆電腦科技有限公司	2,726,550.29	2,908,824.97
全華太等	廣州紅帆電腦科技有限公司	1,363,275.14	1,400,545.35
合計		99,475,487.99	95,505,561.74

## 37、營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本明細如下：

項目	本期發生額	上年同期
營業收入	3,134,482,784.42	3,077,202,691.70
其中：主營業務收入	3,093,000,471.89	3,028,581,548.50
其他業務收入	41,482,312.53	48,621,143.20
營業成本	2,719,916,138.87	2,566,412,773.25
其中：主營業務成本	2,687,712,887.16	2,532,003,487.96
其他業務成本	32,203,251.71	34,409,285.29

# 財務報告

(2) 按產品或業務類別分項列示如下：

產品或業務類別	本期發生額		上年同期	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
1、主營業務	3,093,000,471.89	2,687,712,887.16	3,028,581,548.50	2,532,003,487.96
其中：造船產品	2,796,295,846.17	2,435,042,774.41	2,721,098,026.86	2,257,971,591.50
鋼結構工程	170,501,947.00	154,532,909.97	145,485,883.48	132,882,066.73
機電產品及其他	126,202,678.72	98,137,202.78	161,997,638.16	141,149,829.73
2、其他業務	41,482,312.53	32,203,251.71	48,621,143.20	34,409,285.29
合計	3,134,482,784.42	2,719,916,138.87	3,077,202,691.70	2,566,412,773.25

(3) 前五名客戶收入總額及佔全部營業收入的比例：

項目	本期發生額	上年同期
前五名客戶收入總額	2,052,205,228.23	2,228,806,894.10
佔全部營業收入的比例	66.35%	72.43%

(4) 主營業務收入及毛利按地區列示如下：

地區	主營業務收入		主營業務毛利	
	本期	上年同期	本期	上年同期
馬耳他	60,997,676.99	680,747,774.99	11,818,285.48	147,343,910.82
德國	292,904,050.72	29,474,265.95	28,429,875.02	1,842,045.37
丹麥	1,680,582,198.85	837,227,935.66	221,296,443.24	172,650,537.15
意大利	125,986,061.81	-	18,988,577.26	-
美國	59,146,476.37	110,217,578.80	8,735,910.13	10,913,900.84
香港	259,929,713.45	144,360.17	28,009,646.11	12,727.10
希臘	188,198,342.41	358,635,018.42	30,192,519.31	50,676,052.34
台灣	208,976.58	-	771.45	-
瑞典	-	354,417,916.83	4,524,448.83	58,889,437.02
利比里亞	-	-	3,051,862.85	-
澳大利亞	60,007,151.32	-	7,621,326.96	-
其他	-	33,008,475.60	-	1,057,586.55
國外小計	2,727,960,648.50	2,403,873,326.42	362,669,666.64	443,386,197.19
中國	365,039,823.39	624,708,222.08	42,617,918.09	53,191,863.35
合計	3,093,000,471.89	3,028,581,548.50	405,287,584.73	496,578,060.54

(5) 建造合同明細

合同項目	總金額(人民幣)	累計已發生成本	累計已確認毛利 (虧損「-」)	已辦理結算的 價款金額
成品油／化學品船	16,828,485,363.38	3,665,063,803.45	549,761,728.92	6,685,891,052.76
原油輪	524,790,914.16	487,001,702.73	46,970,146.64	496,301,760.68
特種船	757,950,000.00	541,352,734.12	43,759,882.18	634,965,000.00
客滾船	2,072,000,000.00	12,926,127.36	-	414,400,000.00
半潛船	1,680,672,000.00	396,918,650.93	-	869,076,217.15
合計	21,863,898,277.54	5,103,263,018.59	640,491,757.74	9,100,634,030.59

## 38、營業稅金及附加

營業稅金及附加明細列示如下：

稅種	本期發生額	上年同期
營業稅	1,684,802.73	1,273,035.09
城市維護建設稅	4,372,482.41	4,860,440.82
教育費附加	1,874,596.05	2,083,045.65
合計	7,931,881.19	8,216,521.56

## 39、期間費用

### (1) 銷售費用、管理費用

銷售費用、管理費用列示如下：

項目	本期發生額	上年同期
銷售費用	27,317,470.41	28,710,868.64
管理費用	163,894,630.99	117,764,019.20

註1：銷售費用主要是預提的產品保修費。

註2：管理費用本期比上年同期增加39.17%，主要是本期計提了總額為23,459,271.07元的已退休員工享受住房貨幣補貼未發金額，導致費用上升。

### (2) 財務費用

財務費用明細列示如下：

項目	本期發生額	上年同期
利息支出	32,929,458.54	91,064,792.00
減：利息收入	96,754,838.09	132,013,052.13
匯兌損益	-5,350,353.78	-180,623,562.26
手續費及其他	4,379,689.09	7,267,169.50
合計	-64,796,044.24	-214,304,652.89

註：財務費用本年較上年同期增加69.76%，增加了149,508,608.65元，主要是匯率變動導致匯兌收益減少。

## 40、資產減值損失

資產減值損失明細列示如下：

項目	本期發生額	上年同期
壞賬損失	-20,069.14	-298,251.60
存貨跌價損失	548,883.20	-4,540,372.00
投資性房地產減值損失	-	-
合計	528,814.06	-4,838,623.60

註：資產減值損失同比增加110.93%，主要是子公司永聯鋼結構公司計提存貨跌價準備。

## 41、公允價值變動收益

公允價值變動損益明細列示如下：

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上年同期
交易性金融資產	-26,991,382.76	28,855,818.40
交易性金融負債	-	-
合計	-26,991,382.76	28,855,818.40

註：公允價值變動收益本年發生額較上年發生額下降193.54%，主要是本期部分遠期外匯合約到期交割及匯率波動影響未交割部分公允價值變動影響。

# 財務報告

## 42、投資收益

(1) 投資收益按來源列示如下：

產生投資收益的來源	本期發生額	上年同期
以權益法核算年末按被投資單位實現淨損益調整的金額	2,130,587.30	1,322,240.06
交易性金融資產、指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產持有和處置收益	49,613,750.00	63,731,676.24
交易性金融負債、指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債持有和處置收益	-9,985,020.01	-
可供出售金融資產持有和處置收益	-	152,777.70
持有至到期投資和買入返售金融資產持有收益和處置損益	-	-
其他投資收益	-	-
合計	41,759,317.29	65,206,694.00

註：投資收益本期較上年同期下降35.92%，主要是本期遠期外匯合約到期交割產生的投資收益減少。

(2) 投資收益按被投資單位列示如下：

被投資單位名稱	本期發生額	上年同期
股票投資收益	-	4,560,626.24
央行票據收益	-	-
可供出售金融資產持有和處置收益	-	152,777.70
交易性金融資產收益	39,628,729.99	59,171,050.00
華南特種塗裝公司	317,000.02	373,843.85
鎮江中船現代發電設備有限公司	1,871,532.18	1,039,362.29
湛江南海艦船高新技術有限公司	-57,944.90	-90,966.08
合計	41,759,317.29	65,206,694.00

## 43、營業外收入

營業外收入明細項目列示如下：

項目	本期發生額	上年同期
非流動資產處置利得合計	8,269.53	286,748.63
其中：固定資產處置利得	8,269.53	286,748.63
罰款收入	18,500.00	46,880.00
賠償收入	3,450.00	32,080.00
政府補助利得	817,226.50	29,831,437.38
其他	110,257.75	273,632.38
合計	957,703.78	30,470,778.39

註1、營業外收入本期發生額較上年同期發生額減少96.86%，主要是本年政府補助利得減少所致。

註2、本年政府補助利得明細如下：

項目	本期發生額	備註
新產品補貼	379,508.30	-
財政補貼	309,092.00	出口產品補貼
自產軟件退稅收入	128,626.50	-
合計	817,226.80	

## 44、營業外支出

營業外支出明細項目列示如下：

項目	本期發生額	上年同期
非流動資產處置損失合計	8,112,229.37	1,259,016.56
其中：固定資產處置損失	8,112,229.37	1,259,016.56
罰款支出	22,225.31	293.96
捐贈支出	-	2,500.00
賠償金	-	175,848.77
其他	362,863.03	532,426.48
合計	8,497,317.71	1,970,085.77

註：營業外支出本期比上年同期增加331.32%，主要是淘汰一條已過時的管子加工生產線，令固定資產處置損失增加。

## 45、所得稅費用

所得稅費用的組成

項目	本期發生額	上年同期
當期所得稅費用	63,163,708.93	121,700,600.50
遞延所得稅費用	-22,458,026.60	39,900,506.54
合計	40,705,682.33	161,601,107.04

註：所得稅費用本期發生額較上年減少74.81%。主要是利潤總額減少及稅率變化導致當期所得稅費用較上年同期減少了58,536,891.57元。此外，遞延所得稅負債項目減少使遞延所得稅費用本期較上年同期減少了62,358,533.14元。

## 46、少數股東損益

少數股東損益明細列示如下：

少數股東名稱	被投資單位名稱	少數股權比例	本期發生額	上年同期
CANAM STEEL STRUCTURES LIMITED	廣州永聯鋼結構有限公司	49%	3,032,250.57	1,925,409.33
廣州中船黃埔造船有限公司	廣州萬達船舶工程有限公司	24%	-174,545.11	180,103.16
廣州中船黃埔造船有限公司	廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	4.8%	-62,382.74	126,277.16
廣州中船黃埔造船有限公司	廣州興順船舶服務有限公司	0.816%	5,323.71	-
廣州中船黃埔造船有限公司	廣東廣船國際電梯有限公司	1.2%	-12,552.22	1,916.28
區志民	泛廣發展有限公司	30%	940,046.33	157,217.86
廣船科協技術諮詢服務社	廣州紅帆電腦科技有限公司	10%	149,344.06	139,608.41
北京中船信息科技有限公司	廣州紅帆電腦科技有限公司	26%	388,294.55	362,981.86
全華太等	廣州紅帆電腦科技有限公司	13%	194,147.28	181,490.93
合計			4,459,926.43	3,075,004.99

## 47、其他綜合收益

項目	本期發生額	上年同期
可供出售金融資產公允價值變動 扣除所得稅後列入資本公積	119,138,125.00	-168,279,544.03

根據財政部財會【2009】8號《企業會計準則解釋第3號》，公司本期發生綜合收益主要是可供出售金融資產公允價值變動扣除所得稅後已列入「資本公積」數據。與去年同期對比增加170.80%，主要是市場價格變動影響。

# 財務報告

## 48 · 現金流量表補充資料

### (1) 採用間接法將淨利潤調節為經營活動現金流量

補充資料	本期發生額	上年同期
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	246,212,531.41	536,203,883.52
加：資產減值準備	528,814.06	-4,838,623.60
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	43,647,087.76	42,857,267.04
無形資產攤銷	3,270,048.59	2,950,438.04
長期待攤費用攤銷	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失（收益以「-」號填列）	8,092,124.04	526,011.46
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	-	446,256.47
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	26,991,382.76	-28,855,818.40
財務費用（收益以「-」號填列）	-64,796,044.24	-214,304,652.89
投資損失（收益以「-」號填列）	-41,759,317.29	-65,206,694.00
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-5,378,420.14	738,730.02
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	3,944,768.54	10,369,256.11
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-407,927,409.76	-636,515,006.11
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	409,992,922.34	-143,518,780.20
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-337,185,858.93	-118,133,195.88
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	-114,367,370.86	-617,280,928.42
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	-	-
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	4,813,981,227.62	5,924,374,882.93
減：現金的年初餘額	5,197,630,827.85	6,739,631,979.44
加：現金等價物的年末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-383,649,600.23	-815,257,096.51

### (2) 現金和現金等價物

項目	本期發生額	上年同期
一、現金	4,813,981,227.62	5,924,374,882.93
其中：庫存現金	185,503.94	214,820.13
可隨時用於支付的銀行存款	4,811,606,796.09	5,923,755,294.07
可隨時用於支付的 其他貨幣資金	2,188,927.59	404,768.73
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	4,813,981,227.62	5,924,374,882.93
四、母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	778,723,822.05	2,409,999,122.95

(3) 現金流量表其他較大項目

A、收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期
收財政撥款	3,000,000.00	4,210,000.00
收到賠償款、其他補貼	2,126,753.75	613,000.00
合計	5,126,753.75	4,823,000.00

B、支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期
管理費用	17,116,170.71	24,405,119.61
營業費用	3,552,577.19	3,953,081.94
製造費用	2,329,099.78	69,718,915.99
合計	22,997,847.68	98,077,117.54

C、收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期
銀行利息收入	43,918,126.92	51,927,738.52
保證金存款	142,746,000.00	-

D、支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期
保證金存款	-	2,298,346,324.25

49、借款費用

借款費用分項列示如下：

項目	本年發生額	資本化率
費用化借款費用	32,929,458.54	-
資本化借款費用	-	-
其中：固定資產中資本化借款費用	-	-
投資性房地產中資本化借款費用	-	-
存貨中資本化借款費用	-	-
合計	32,929,458.54	

50、外幣折算

外幣折算分項列示如下：

項目	本年發生額
計入當期損益的匯兌差額	5,350,353.78
處置境外經營轉入當期損益的外幣財務報表折算差額	-
合計	5,350,353.78

# 財務報告

## (二) 母公司財務報表主要項目註釋

### 51、 應收賬款

(1) 應收賬款按類別列示如下：

類別	期末賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的應收賬款	97,377,898.78	68.09	914,463.78	96,463,435.00
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	10,464,379.30	7.32	1,074,272.51	9,390,106.79
其他不重大應收賬款	35,174,825.22	24.59	129,974.79	35,044,850.43
合計	143,017,103.30	100	2,118,711.08	140,898,392.22

  

類別	期初賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的應收賬款	182,892,755.70	76.61	914,463.78	181,978,291.92
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	20,973,325.49	8.78	1,074,272.51	19,899,052.98
其他不重大應收賬款	34,882,931.18	14.61	129,974.79	34,752,956.39
合計	238,749,012.37	100.00	2,118,711.08	236,630,301.29

註1、 單項金額重大的應收賬款，是指單項金額1,000萬以上的應收賬款。本公司年末對單項金額重大的應收賬款進行單獨測試，不存在減值，依據本公司會計政策，按年末餘額的0.5%計提壞賬準備。

註2、 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款，是指單項金額不重大，但賬齡在1年以上的應收賬款；或單項金額不重大但存在減值跡象的應收賬款。

註3、 其他不重大應收賬款是指單項金額不重大且賬齡在1年以內的應收賬款。

(2) 應收賬款按賬齡分析列示如下：

賬齡結構	期末賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
1年以內	132,552,724.00	92.68	1,086,692.18	131,466,031.82
1-2年(含)	5,365,654.89	3.75	61,153.52	5,304,501.37
2-3年(含)	4,061,483.31	2.84	28,247.46	4,033,235.85
3年以上	99,767.48	0.07	5,144.30	94,623.18
專項計提壞賬準備	937,473.62	0.66	937,473.62	-
合計	143,017,103.30	100	2,118,711.08	140,898,392.22

  

賬齡結構	期初賬面餘額			
	金額	比例	壞賬準備	淨額
1年以內	217,775,686.88	91.22	1,086,692.18	216,688,994.70
1-2年(含)	13,357,500.52	5.59	61,153.52	13,296,347.00
2-3年(含)	5,649,492.20	2.37	28,247.46	5,621,244.74
3年以上	1,028,859.15	0.43	5,144.30	1,023,714.85
專項計提壞賬準備	937,473.62	0.39	937,473.62	-
合計	238,749,012.37	100.00	2,118,711.08	236,630,301.29

## 52、其他應收款

(1) 其他應收款按類別分析列示如下：

類別	金額	期末賬面餘額		
		比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的其他應收款	111,244,693.52	89.75	9,260,845.14	101,983,848.38
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	2,386,194.31	1.93	1,712.55	2,384,481.76
其他不重大其他應收款	10,314,077.89	8.32	34,090.55	10,279,987.34
合計	123,944,965.72	100	9,296,648.24	114,648,317.48

  

類別	金額	期初賬面餘額		
		比例	壞賬準備	淨額
單項金額重大的其他應收款	190,458,663.04	95.44	9,260,845.14	181,197,817.90
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	2,242,509.24	1.12	1,712.55	2,240,796.69
其他不重大其他應收款	6,865,309.90	3.44	34,090.55	6,831,219.35
合計	199,566,482.18	100.00	9,296,648.24	190,269,833.94

註1、單項金額重大的其他應收款，是指單項金額1,000萬元以上的其他應收款。本公司年末對單項金額重大的其他應收款進行單獨測試，其中應收廣州市國投信託的款項10,340,232.15元發生減值，單項計提壞賬準備8,360,252.99元。

註2、單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款，是指單項金額不重大，但賬齡在1年以上的其他應收款；或單項金額不重大但存在減值跡象的其他應收款。

註3、其他不重大其他應收款是指單項金額不重大且賬齡在1年以內的其他應收款。

(2) 其他應收款按賬齡分析列示如下：

賬齡結構	金額	期末賬面餘額		
		比例	壞賬準備	淨額
1年以內	111,218,539.26	89.74	934,682.71	110,283,856.55
1-2年(含)	275,252.34	0.22	659.05	274,593.29
2-3年(含)	100,135.53	0.08	342.13	99,793.40
3年以上	1,941,206.44	1.57	711.36	1,940,495.08
專項計提壞賬準備	10,409,832.15	8.39	8,360,252.99	2,049,579.16
合計	123,944,965.72	100	9,296,648.24	114,648,317.48

  

賬齡結構	金額	期初賬面餘額		
		比例	壞賬準備	淨額
1年以內	186,983,740.79	93.70	934,682.71	186,049,058.08
1-2年(含)	131,810.80	0.07	659.05	131,151.75
2-3年(含)	68,427.00	0.03	342.13	68,084.87
3年以上	2,042,271.44	1.02	711.36	2,041,560.08
專項計提壞賬準備	10,340,232.15	5.18	8,360,252.99	1,979,979.16
合計	199,566,482.18	100.00	9,296,648.24	190,269,833.94

## 53、長期股權投資

(1) 長期股權投資按類別列示如下：

項目	期初賬面餘額	本年增加	本年減少	期末賬面餘額
對子公司投資	121,709,106.25	100,000,000.00	-	221,709,106.25
對聯營企業投資	4,303,575.28	259,055.12	-	4,562,630.40
對其他企業投資	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合計	127,012,681.53	100,259,055.12	-	227,271,736.65

# 財務報告

(2) 按成本法核算的長期股權投資：

被投資單位名稱	初始金額	年初賬面餘額	本年增加	本年減少	年末賬面餘額	持股比例	持有的 表決權 比例
榮廣發展有限公司	10,700.00	26,443,792.13	-	-	26,443,792.13	1.00	1.00
廣州紅帆電腦科技 有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	0.51	0.51
廣州廣船大型機械設備 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	1.00	1.00
廣東廣船國際電梯 有限公司	19,950,000.00	19,950,000.00	-	-	19,950,000.00	0.95	0.95
廣州興順船舶服務 有限責任公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	0.83	0.83
廣州永聯鋼結構 有限公司	37,522,079.55	37,522,079.55	-	-	37,522,079.55	0.51	0.51
廣州萬達船舶工程 有限公司	1,690,741.80	1,690,741.80	-	-	1,690,741.80	0.51	0.51
廣州市廣利船舶 人力資源服務有限公司	3,052,492.77	3,052,492.77	-	-	3,052,492.77	0.80	0.80
深圳市遠舟科技實業 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.07	0.07
中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	1.00	1.00
合計	215,476,014.12	122,709,106.25	100,000,000.00	-	222,709,106.25	-	-

(3) 按權益法核算的長期股權投資明細見本附註九（一）之9。

## 54、營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本明細如下：

項目	本期發生額	上年同期
營業收入	2,928,394,544.42	2,849,279,612.20
其中：主營業務收入	2,880,330,134.27	2,797,486,338.91
其他業務收入	48,064,410.15	51,793,273.29
營業成本	2,547,230,019.01	2,366,620,647.63
其中：主營業務成本	2,515,168,067.44	2,328,961,623.05
其他業務成本	32,061,951.57	37,659,024.58

(2) 按產品或業務類別分項列示如下：

產品或業務類別	本期發生額		上年同期	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
造船產品	2,796,295,846.17	2,435,042,774.41	2,721,098,026.86	2,257,971,591.50
鋼結構工程	36,273,077.64	34,633,800.31	3,000,809.49	3,185,958.60
機電產品及其他	47,761,210.46	45,491,492.72	73,387,502.56	67,804,072.95
其他業務	48,064,410.15	32,061,951.57	51,793,273.29	37,659,024.58
合計	2,928,394,544.42	2,547,230,019.01	2,849,279,612.20	2,366,620,647.63

## 十、關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

### 1、 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	組織機構 代碼	持股比例	表決權比例
中國船舶工業 集團公司	上海浦東大道 1號	國有資產投資 經營管理	637430萬	71092447-8	35.71%	35.71%

## 2、 子公司

子公司情況詳見本附註七、企業合併及合併財務報表之（一）。

## 3、 合營企業和聯營企業

合營企業及聯營企業情況詳見本附註八、合營企業及聯營企業。

## 4、 其他不存在控制關係的關聯方

### 其他關聯方名稱

### 與本公司的關係

安慶船用柴油機廠	受同一母公司控制
廣州文沖船廠有限責任公司	受同一母公司控制
廣州造船廠有限公司	受同一母公司控制
廣州中船黃埔造船有限責任公司	受同一母公司控制
中船華南船舶機械有限公司	受同一母公司控制
江西朝陽機械廠	受同一母公司控制
江西船用閥門廠	受同一母公司控制
長江中船儀表有限公司	受同一母公司控制
九江中船消防設備有限公司	受同一母公司控制
南京中船綠洲機器有限公司	受同一母公司控制
上海航海儀器有限責任公司	受同一母公司控制
鎮江中船設備有限公司	受同一母公司控制
中船第九設計研究院	受同一母公司控制
中國船舶工業貿易公司	受同一母公司控制
中國船舶及海洋工程設計研究院	受同一母公司控制
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	受同一母公司控制
滬東中華造船（集團）有限公司	受同一母公司控制
江南造船（集團）有限責任公司	受同一母公司控制
廣州中船龍穴造船有限公司	受同一母公司控制
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	受同一母公司控制
中船桂江造船有限公司	受同一母公司控制
九江海天設備製造有限公司	受同一母公司控制
中船國際貿易有限公司	受同一母公司控制
廣州船舶及海洋工程設計研究院	受同一母公司控制
上海外高橋造船有限公司	受同一母公司控制
華聯船舶有限公司	受同一母公司控制
廣州船舶工業公司	受同一母公司控制
國營西江造船廠	受同一母公司控制

## （二） 關聯方交易

### 1、 銷售商品或提供勞務

關聯方名稱	本期發生額		上年同期		定價政策
	金額	比例	金額	比例	
華南特種塗裝實業有限公司	34,015.26	0.00	39,743.49	0.00	市場價
廣州文沖船廠有限責任公司	148,338.89	0.00	683,625.30	0.02	市場價
廣州中船遠航文沖船舶工程 有限公司	2,466,033.33	0.08	5,321,553.08	0.17	
廣州造船廠有限公司	4,624,144.55	0.15	2,963,488.14	0.10	市場價
廣州中船黃埔造船 有限責任公司	14,246,603.79	0.45	5,007,287.60	0.16	市場價
廣州中船南沙龍穴 建設發展有限公司	-	-	6,811,525.64	0.22	市場價
廣州船舶及海洋工程 設計研究院	62,153.81	0.00	85,923.29	0.00	市場價
廣州中船南沙龍穴造船 有限公司	29,920,125.93	0.95	10,357,211.13	0.34	市場價
中國船舶工業貿易公司	-	-	1,296,762.22	0.04	市場價
廣州船舶工業公司	75,235.83	0.00	-	-	市場價
江南重工股份有限公司	381,538.46	0.01	27,214,227.27	0.88	市場價
上海江南長興造船 有限責任公司	-	-	149,572.65	0.00	市場價
北京中船信息科技有限公司	705,692.31	0.02	-	-	市場價
合計	52,663,882.16	1.68	59,930,919.81	1.95	

# 財務報告

## 2、因關聯方提供的船舶銷售代理而支付的手續費

關聯方名稱	本期發生額	上年同期	定價政策
中國船舶工業貿易公司	16,348,222.26	17,200,168.08	市場價
中船國際貿易有限公司	1,133,287.50	5,038,185.75	市場價
合計	17,481,509.76	22,238,353.83	

## 3、購買商品或接受勞務

關聯方名稱	本期發生額		上年同期		定價政策
	金額	比例	金額	比例	
華南特種塗裝實業有限公司	3,591,530.98	0.13	-	-	市場價
安慶船用柴油機廠	12,000.00	0.00	-	-	市場價
廣州中船遠航文沖船舶工程 有限公司	-	-	220,800.00	0.01	市場價
廣州造船廠有限公司	58,178,710.26	2.14	53,865,070.37	2.10	市場價
廣州中船黃埔造船有限責任公司	374,320.92	0.01	351,921.85	0.01	市場價
廣州中船南沙龍穴建設發展 有限公司	-	-	751,673.10	0.03	市場價
廣州船舶工業公司	978,199.77	0.04	-	-	市場價
廣州中船南沙龍穴造船有限公司	423,528.63	0.02	-	-	市場價
廣州船舶及海洋工程設計研究院	-	-	1,300,000.00	0.05	市場價
中船桂江造船有限公司	3,100,000.00	0.11	-	-	市場價
國營西江造船廠	-	-	-	-	市場價
中船華南船舶機械有限公司	7,690,256.41	0.28	8,934,957.26	0.35	市場價
江西船用閥門廠	-	-	57,500.00	0.00	市場價
江西朝陽機械廠	21,230.76	0.00	-	-	市場價
九江海天設備製造有限公司	1,199,675.21	0.04	-	-	市場價
九江中船消防設備有限公司	-	-	-	-	市場價
南京中船綠洲機器有限公司	12,937,884.61	0.48	8,457,802.42	0.33	市場價
上海船舶研究設計院	9,674,500.00	0.36	3,510,000.00	0.14	市場價
上海航海儀器有限責任公司	66,500.00	0.00	-	-	市場價
中船第九設計研究院	400,000.00	0.01	-	-	市場價
鎮江中船設備有限公司	30,590,726.49	1.12	49,314,235.05	1.92	市場價
中國船舶工業第十一研究所	-	-	35,000.00	0.00	市場價
中國船舶工業綜合技術 經濟研究院	-	-	1,288.00	0.00	市場價
中國船舶工業貿易公司	-	-	-	-	市場價
華海船用貨物通道設備公司	-	-	-	-	市場價
上海航海儀器總廠	-	-	-	-	市場價
中國船舶工業集團公司 船舶系統工程部	-	-	-	-	市場價
中國船舶及海洋工程設計研究院	3,880,000.00	0.14	-	-	市場價
合計	133,119,064.04	4.89	126,800,248.05	4.94	

註：根據本公司與廣州造船廠有限公司簽訂的《綜合服務合同》及其補充協議，本公司2009年1-6月共需支付廣州造船廠有限公司綜合服務費4,090,525.02元，2008年1-6月綜合服務費共計3,909,198.08元。

#### 4、因關聯方提供的物資採購代理而支付的代理費

關聯方名稱	本期發生額	上年同期	定價政策
中國船舶工業貿易公司	3,010,424.83	-	市場價
華聯船舶有限公司	10,574.75	3,163,011.10	市場價
合計	3,020,999.58	3,163,011.10	

#### 5、提供金融服務

關聯方名稱	期末存款金額		本公司利息收入		備註
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月	
中船財務有限公司	21,825,467.06	27,488,265.93	34,895.41	114,870.94	存款

#### 6、接受擔保

關聯方名稱	擔保事項	本期發生額		
		擔保金額	擔保費	擔保期限
中國船舶工業集團公司	貸款	USD36,379,000.00	1,115,726.55	1年
廣州船舶工業公司	保函	-	117,354.56	1年
合計		USD36,379,000.00	1,233,081.11	

  

關聯方名稱	擔保事項	上年同期		
		擔保金額	擔保費	擔保期限
中國船舶工業集團公司	貸款	USD145,344,000.00	4,136,797.62	1年
廣州船舶工業公司	保函	USD 35,385,000.00	408,402.01	1年
合計		USD180,729,000.00	4,545,199.63	

### (三) 關聯方往來款項餘額

關聯方名稱	科目名稱	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
		金額	比例	金額	比例
華南特種塗裝實業有限公司	應收賬款	14,276.66	0.01	948.00	-
北京中船信息科技有限公司	應收賬款	42,000.00	0.02	42,000.00	0.01
中船桂江造船有限公司	應收賬款	-	-	-	-
廣州船舶及海洋工程設計研究院	應收賬款	-	-	9,632.80	-
廣州中船遠航文沖船舶工程有限公司	應收賬款	1,276,517.00	0.64	2,448,243.00	0.62
廣州造船廠有限公司	應收賬款	2,511,847.03	1.25	240,675.39	0.06
廣州中船黃埔造船有限責任公司	應收賬款	2,845,097.62	1.42	4,044,595.54	1.02
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	應收賬款	4,234,824.00	2.11	30,880,000.00	7.77
廣州船舶工業公司	應收賬款	87,515.92	0.04	-	-
中船第九設計研究院	應收賬款	-	-	-	-
廣州中船南沙龍穴造船有限公司	應收賬款	3,653,296.30	1.82	1,192,463.16	0.30
江南重工股份有限公司	應收賬款	8,039,648.00	4.01	30,903,248.00	7.78
中國船舶工業貿易公司	應收賬款	-	-	-	-
應收賬款合計		22,705,022.53	11.31	69,761,805.89	17.56

# 財務報告

關聯方名稱	科目名稱	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
		金額	比例	金額	比例
中船桂江造船有限公司	預付賬款	390,000.00	0.10	-	-
廣州造船廠有限公司	預付賬款	8,180,600.11	2.05	1,280,000.00	0.26
廣州中船黃埔造船有限責任公司	預付賬款	50,000.00	0.01	115,387,025.64	23.70
中船華南船舶機械有限公司	預付賬款	5,040,000.00	1.26	4,285,863.25	0.88
華聯船舶有限公司	預付賬款	-	-	-	-
九江海天設備製造有限公司	預付賬款	-	-	-	-
鎮江中船設備有限公司	預付賬款	34,360,000.00	8.59	31,120,000.00	6.39
中船國際貿易有限公司	預付賬款	-	-	-	-
南京中船綠洲機器有限公司	預付賬款	855,000.00	0.21	-	-
中國船舶工業集團公司船舶系統工程部	預付賬款	-	-	-	-
中國船舶工業貿易公司	預付賬款	-	-	704,984.32	0.14
中國船舶及海洋工程設計研究院	預付賬款	950,000.00	0.24	582,000.00	0.12
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	預付賬款	102,800.00	0.03	102,800.00	0.02
<b>預付賬款合計</b>		<b>49,928,400.11</b>	<b>12.48</b>	<b>153,462,673.21</b>	<b>31.51</b>
華南特種塗裝實業有限公司	應付賬款	860,952.34	0.12	-	-
中船桂江造船有限公司	應付賬款	840,000.00	0.12	-	-
廣州造船廠有限公司	應付賬款	8,905,032.57	1.22	7,831,017.91	0.94
廣州中船黃埔造船有限公司	應付賬款	200,000.00	0.03	-	-
廣州船舶工業公司	應付賬款	520,232.84	0.07	-	-
中船華南船舶機械有限公司	應付賬款	5,527,940.00	0.76	11,870,500.00	1.43
江西船用閘門廠	應付賬款	2,875.00	0.00	2,875.00	-
九江中船儀表有限責任公司	應付賬款	50,000.00	0.01	50,000.00	0.01
九江中船消防設備有限公司	應付賬款	293,500.00	0.04	-	-
九江海天設備製造有限公司	應付賬款	1,028,908.00	0.14	-	-
南京中船綠洲機器有限公司	應付賬款	7,572,925.00	1.04	2,099,325.00	0.25
上海航海儀器有限責任公司	應付賬款	38,325.00	0.01	41,025.00	-
上海滬東造船電器有限公司	應付賬款	196,500.00	0.03	-	-
鎮江中船設備有限公司	應付賬款	16,340,000.00	2.25	16,869,231.20	2.03
中船第九設計研究院	應付賬款	426,000.00	0.06	26,000.00	-
中國船舶工業貿易公司	應付賬款	-40,491.31	-0.01	-40,429.79	-
中國船舶及海洋工程設計研究院	應付賬款	3,557,000.00	0.49	259,000.00	0.03
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	應付賬款	100,000.00	0.01	100,000.00	0.01
華海船用貨物通道設備公司	應付賬款	116,375.00	0.02	2,327,500.00	0.28
中國船舶工業集團公司船舶系統工程部	應付賬款	11,665,000.00	1.60	11,665,000.00	1.40
廣州中船遠航文沖船舶工程有限公司	應付賬款	-	-	217,200.00	0.03
華聯船舶有限公司	應付賬款	-	-	23,655,326.44	2.84
<b>應付賬款合計</b>		<b>58,201,074.44</b>	<b>8.00</b>	<b>76,973,570.76</b>	<b>9.25</b>

關聯方名稱	科目名稱	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
		金額	比例	金額	比例
廣州經濟開發區華南塗裝實業有限公司	其他應付款	-	-	28,142.15	0.09
廣州造船廠有限公司	其他應付款	10,740.00	0.04	5,000.00	0.02
華聯船舶有限公司	其他應付款	469,396.39	1.64	469,396.39	1.44
中船第九設計研究院	其他應付款	923,361.05	3.22	923,361.05	2.83
中國船舶工業集團公司(本部)	其他應付款	1,620.00	0.01	-	-
<b>其他應付款合計</b>		<b>1,405,117.44</b>	<b>4.91</b>	<b>1,425,899.59</b>	<b>4.38</b>
廣州造船廠有限公司	預收賬款	-	-	1,178,400.00	0.58
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	預收賬款	81,523,257.07	38.79	63,491,221.07	31.19
廣州中船遠航文沖船舶工程有限公司	預收賬款	18,893,000.00	8.99	4,048,500.00	1.99
滬東中華造船(集團)有限公司	預收賬款	7,600,000.00	3.62	7,600,000.00	3.73
江南重工股份有限公司	預收賬款	11,815,058.59	5.62	4,763,949.75	2.34
中船第九設計研究院	預收賬款	1,250,000.00	0.59	1,250,000.00	0.61
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	預收賬款	1,374,000.00	0.65	1,364,000.00	0.67
北京中船信息科技有限公司	預收賬款	-	-	492,000.00	0.24
廣州中船南沙龍穴造船發展有限公司	預收賬款	625,000.00	0.30	625,000.00	0.31
<b>預收賬款合計</b>		<b>123,080,315.66</b>	<b>58.56</b>	<b>84,813,070.82</b>	<b>41.66</b>

#### (四) 關聯應收項目的壞賬準備餘額

關聯方名稱	科目名稱	期末賬面餘額		期初賬面餘額	
		金額	比例	金額	比例
廣州造船廠有限公司	其他應收款	-	-	-	-
華南特種塗裝實業有限公司	應收賬款	4.74	0.00%	4.74	0.00%
北京中船信息科技有限公司	應收賬款	210.00	0.00%	210.00	0.00%
中船桂江造船有限公司	應收賬款	-	-	-	-
廣州船舶及海洋工程設計研究院	應收賬款	48.16	0.00%	48.16	0.00%
廣州造船廠有限公司	應收賬款	1,203.38	0.03%	1,203.38	0.03%
廣州中船黃埔造船有限責任公司	應收賬款	20,222.98	0.43%	20,222.98	0.43%
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	應收賬款	154,400.00	3.28%	154,400.00	3.28%
廣州中船遠航文沖船舶工程有限公司	應收賬款	12,241.22	0.26%	12,241.22	0.26%
中船第九設計研究院	應收賬款	-	-	-	-
廣州中船南沙龍穴造船有限公司	應收賬款	5,962.32	0.13%	5,962.32	0.13%
江南重工股份有限公司	應收賬款	154,516.24	3.29%	154,516.24	3.29%
中國船舶工業貿易公司	應收賬款	-	-	-	-

#### 十一、或有事項

截止2009年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重大或有事項。

# 財務報告

## 十二、重大承諾事項

### 1、 資產抵押

截止2009年6月30日，本公司除用於質押的定期存款外，不存在資產抵押。

### 2、 尚未到期的遠期外匯交易

- (1) 本公司為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯交易合約（包括遠期結匯和遠期購匯），截止2009年6月30日，本公司尚未到期交割的遠期外匯交易合約共計23筆，交割金額共計279,500,000.00美元，合約交割日期自2009年6月30日至2010年6月30日。
- (2) 本公司與銀行簽訂歐元期權合約，截止2009年6月30日，尚未到期交割的歐元期權交易合約共計4筆，最大交割金額共計5,000,000.00歐元，合約交割日期自2009年7月9日至2009年8月10日。
- (3) 子公司榮廣發展有限公司與香港渣打銀行簽訂人民幣兌美元NDF（無本金交割）合約共9筆，合約交割期自2010年4月14日至2010年5月28日。

除存在上述承諾事項外，截止2009年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

## 十三、資產負債表日後事項的非調整事項

截止2009年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項的非調整事項。

## 十四、其他重要事項

截止2009年6月30日，本公司無其他應披露未披露的其他重要事項。

## 十五、補充資料

### (一) 境內、境外財務報告差異（單位：人民幣萬元）

差異因素	本期數		上年同期	
	淨資產	淨利潤	淨資產	淨利潤
按中國《企業會計準則》 編製的財務報表	288564	24175	256902	53313
調整項：	-	-	-	-
投資物業之虧蝕準備	-	-	-	-
持有至到期日財務資產 調整至攤餘價值	-	-	-	-
子公司提取職工獎勵及福利基金	-	-	-	-
按香港財務報告準則 編製的財務報表	288564	24175	256902	53313

### (二) 非經常性損益

根據中國證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》（「中國證券監督管理委員會公告【2009】43號」），本公司非經常性損益如下：

項目	本期發生額	上年同期
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備	-8,103,960.14	-972,267.93
計入當期損益的政府補助	817,226.80	11,226,626.22
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的 各項資產減值準備	-	-4,838,623.60
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的 公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的 投資收益	12,637,347.23	92,587,494.64
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	20,000.00	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-252,880.59	-358,476.83
非經常性損益合計（影響利潤總額）	5,117,733.30	97,644,752.50
減：所得稅影響數	767,660.00	24,411,188.13
非經常性損益淨額（影響淨利潤）	4,350,073.31	73,233,564.38
其中：影響少數股東損益	191,622.50	191,623.50
影響歸屬於母公司普通股股東淨利潤	4,158,450.81	73,041,940.88
扣除非經常性損益後的歸屬於母公司普通股股東 淨利潤	237,594,154.17	460,086,937.65

## (三) 淨資產收益率和每股收益

本公司按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露（2007年修訂）》、《公開發行證券的公司信息披露規範問答第1號－非經常性損益（2007年修訂）》要求計算的淨資產收益率和每股收益如下：

### 1、 計算結果

報告期利潤	本期數			
	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤(I)	8.38	8.58	0.49	-
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤(II)	8.23	8.44	0.48	-
報告期利潤	上年同期			
	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤(I)	20.75	20.20	1.08	-
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤(II)	17.91	18.33	0.93	-

### 2、 每股收益的計算過程

項目	序號	本期數	上年同期
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	1	241,752,604.98	533,128,878.53
扣除所得稅影響後歸屬於母公司普通股股東淨利潤的非經常性損益	2	4,158,450.81	73,041,940.88
歸屬於本公司普通股股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	237,594,154.17	460,086,937.65
年初股份總數	4	494,677,580	494,677,580
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	5	-	-
發行新股或債轉股等增加股份數	6	-	-
	6	-	-
	6	-	-
發行新股或債轉股等增加股份下一月份起至報告期末的月份數	7	-	-
	7	-	-
	7	-	-
報告期因回購或縮股等減少股份數	8	-	-
減少股份下一月份起至報告期末的月份數	9	-	-
報告期月份數	10	6	6
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	494,677,580	494,677,580
基本每股收益(I)	12=1÷11	0.49	1.08
基本每股收益(II)	13=3÷11	0.48	0.93
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	14	-	-
所得稅率	15	15%	25%
轉換費用	16	-	-
認股權證、期權行權增加股份數	17	-	-
稀釋每股收益(I)	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-	-
稀釋每股收益(II)	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-	-

## 十六 財務報表的批准

本財務報表業經本公司董事會於2009年8月20日決議批准。

# 財務報告

## 按香港會計準則第34號編製 簡明綜合中期財務狀況表

	附註	未經審核 二零零九年 六月三十日 人民幣千元	已經審核 二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	5	1,296,485	1,231,778
預付土地使用權款	5	153,559	—
投資物業	5	87,004	89,137
土地使用權及租賃土地	5	74,690	75,196
無形資產	5	13,959	14,950
聯營公司權益		35,839	33,708
可供出售財務資產	6	1,900	1,900
衍生金融工具	7	—	44,890
受限制資金	10	—	212,000
<b>非流動資產合計</b>		<b>1,663,436</b>	<b>1,703,559</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		976,381	832,683
應收客戶之建造合約款		517,396	283,014
貿易應收款	8	252,831	392,667
其他應收款	9	499,687	678,932
可供出售財務資產	6	325,613	185,450
衍生金融工具	7	126,539	112,471
三個月存期以上之定期存款	10	4,455,072	4,855,140
受限制資金	10	729,218	723,463
現金及現金等價物	10	498,779	484,286
<b>流動資產合計</b>		<b>8,381,516</b>	<b>8,548,106</b>
<b>總資產</b>		<b>10,044,952</b>	<b>10,251,665</b>
<b>權益</b>			
<b>本公司股東應佔資本及儲備</b>			
股本及股本溢價	11	1,146,655	1,146,655
其他儲備		487,745	368,607
保留盈利		1,251,246	1,232,098
— 擬派股息		—	222,605
— 其他		1,251,246	1,009,493
		2,885,646	2,747,360
<b>少數股東權益</b>		<b>99,475</b>	<b>95,505</b>
<b>總權益</b>		<b>2,985,121</b>	<b>2,842,865</b>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
貸款	12	36,039	207,632
遞延所得稅負債	13	47,196	48,629
退休福利責任		26,620	4,839
<b>非流動負債合計</b>		<b>109,855</b>	<b>261,100</b>
<b>流動負債</b>			
應付客戶之建造合約款		3,966,134	4,278,333
貿易應付款	14	1,160,271	976,578
其他應付款及應計費用		278,417	323,176
應付股利		79,549	35
當期所得稅負債		42,583	105,720
貸款	12	1,327,244	1,371,508
衍生金融工具	7	1,369	5,200
保修撥備		94,409	87,150
<b>流動負債合計</b>		<b>6,949,976</b>	<b>7,147,700</b>
<b>總負債</b>		<b>7,059,831</b>	<b>7,408,800</b>
<b>總權益及負債</b>		<b>10,044,952</b>	<b>10,251,665</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,431,540</b>	<b>1,400,406</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>3,094,976</b>	<b>3,103,965</b>

第65至73頁的附註為簡明綜合中期財務資料的整體部份。

## 簡明綜合中期全面收入表

		未經審核 截至六月三十日止六個月期間	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
	附註		
銷售收入		<b>3,134,483</b>	3,077,203
建造合約工程成本		<b>(2,468,491)</b>	(2,294,935)
售出貨品及提供勞務成本		<b>(289,103)</b>	(310,567)
銷售成本		<b>(2,757,594)</b>	(2,605,502)
毛利		<b>376,889</b>	471,701
其他收益－淨額		<b>17,879</b>	89,004
銷售及營銷成本		<b>(3,740)</b>	(4,196)
行政費用		<b>(158,255)</b>	(106,568)
其他收入		<b>957</b>	23,644
其他支出		<b>(8,496)</b>	(2,200)
經營盈利	15	<b>225,234</b>	471,385
融資收益－淨額	16	<b>59,554</b>	225,152
應佔聯營公司稅後盈利		<b>2,131</b>	1,269
除所得稅前盈利		<b>286,919</b>	697,806
所得稅費用	17	<b>(40,706)</b>	(161,601)
本期盈利		<b>246,213</b>	536,205
其他全面收入：			
可供出售財務資產稅後公平值收益／(損失)	6	<b>119,138</b>	(168,190)
可供出售財務資產稅後處置損失		<b>—</b>	(90)
本期其他稅後全面收入		<b>119,138</b>	(168,280)
本期全面收入合計		<b>365,351</b>	367,925
應佔本期盈利合計：			
— 本公司股東		<b>241,753</b>	533,130
— 少數股東權益		<b>4,460</b>	3,075
		<b>246,213</b>	536,205
應佔本期全面收入合計：			
— 本公司股東		<b>360,891</b>	364,850
— 少數股東權益		<b>4,460</b>	3,075
		<b>365,351</b>	367,925
本公司股東於本期應佔盈利的每股盈利 (以每股人民幣計)			
— 基本及攤薄	18	<b>0.4887</b>	1.0777

第65至73頁的附註為簡明綜合中期財務資料的整體部份。

# 財務報告

## 簡明綜合中期權益變動表

		未經審核					
		本公司股東應佔					
附註	股本及 股本溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	合計 人民幣千元	少數股東權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元	
	二零零八年一月一日結餘	1,146,655	568,281	736,573	2,451,509	75,848	2,527,357
	本期盈利	-	-	533,130	533,130	3,075	536,205
	其他全面收入：						
	可供出售財務資產稅後公平值損失	6	(168,190)	-	(168,190)	-	(168,190)
	可供出售財務資產稅後處置損失		(90)	-	(90)	-	(90)
	本期全面收入總額	-	(168,280)	533,130	364,850	3,075	367,925
	有關二零零七年的股息	19	-	(247,339)	(247,339)	-	(247,339)
	二零零八年六月三十日結餘	1,146,655	400,001	1,022,364	2,569,020	78,923	2,647,943
	二零零九年一月一日結餘	1,146,655	368,607	1,232,098	2,747,360	95,505	2,842,865
	本期盈利	-	-	241,753	241,753	4,460	246,213
	其他全面收入：						
	可供出售財務資產稅後公平值收益	6	119,138	-	119,138	-	119,138
	本期全面收入總額	-	119,138	241,753	360,891	4,460	365,351
	有關二零零八年的股息 子公司支付之股息	19	-	(222,605)	(222,605)	(490)	(222,605)
	二零零九年六月三十日結餘	1,146,655	487,745	1,251,246	2,885,646	99,475	2,985,121

## 簡明綜合中期現金流量表

		未經審核 截至六月三十日止六個月期間	
附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	
	營運活動產生／(使用)淨現金	625,920	(2,709,414)
	投資活動的現金流量		
	購入物業、機器及設備及無形資產	(112,309)	(133,383)
	土地使用權之預付款	(153,559)	-
	出售物業、機器及設備所得款	6,200	192
	支付收購聯營公司之款項	-	(15,360)
	出售可供出售財務資產所得款	-	2,175
	投資活動使用淨現金	(259,668)	(146,376)
	融資活動的現金流量		
	借貸所得款	947,080	2,886,385
	償還貸款	(1,154,385)	(524,207)
	已付本公司股東股息	(143,091)	(247,313)
	已付少數股東股息	(490)	-
	融資活動(使用)／取得淨現金	(350,886)	2,114,865
	現金及現金等價物淨增加／(減少)	15,366	(740,925)
	期初現金及現金等價物	484,286	1,457,792
	現金及現金等價物匯兌損失	(873)	(332)
	期末現金及現金等價物	498,779	716,535

第65至73頁的附註為簡明綜合中期財務資料的整體部份。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 1 一般信息

廣州廣船國際股份有限公司（「本公司」）是於中華人民共和國（「中國」）註冊成立之股份有限公司。註冊地址為中國廣州市荔灣區芳村大道南40號。

本公司的股份在上海證券交易所及香港聯合交易所有限公司上市。

簡明綜合中期財務資料以人民幣千元列報（除非另有說明）。簡明綜合中期財務資料已經由董事會在二零零九年八月二十日批准刊發。

本簡明綜合中期財務資料未經審核。

### 2 編製基準

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零零九年六月三十日止六個月期間的簡明綜合中期財務資料，包括二零零九年六月三十日的簡明綜合中期財務狀況表，截至該日止六個月期間的簡明綜合中期全面收入表，簡明綜合中期權益變動表和簡明綜合中期現金流量表，以及會計政策概要和其他附註解釋，已根據香港會計準則第34號「中期財務報告」編製。此等簡明綜合中期財務資料應與已載於本公司二零零八年年報中日期為二零零九年三月十日的二零零八年全年綜合財務報表一併閱讀。

### 3 會計政策

編製此等簡明綜合中期財務資料採用之會計政策與截至二零零八年十二月三十一日止年度之全年綜合財務報表所採用者一致，該全年綜合財務報表根據香港財務報告準則編製，惟以下所述除外。

中期之所得稅費用按全年預計盈利之適用稅率計提。

以下新訂準則、對準則的修訂和詮釋須在二零零九年一月一日開始的財政年度採用。

香港財務報告準則第8號「營運分部」，該準則取代了香港會計準則第14號「分部報告」，並將分部報告與美國準則SFAS 131「有關企業分部和相關資料的披露」的規定統一起來。此項新準則要求採用「管理方法」，即分部數據須按照與內部報告所採用的相同基準呈報。本集團由二零零九年一月一日起應用香港財務報告準則第8號，並導致分部報告的呈列產生一定變化，本集團以前按照造船、製造鋼結構及其他機電產品及其他業務進行披露的分部信息，現改為按照造船及相關業務、鋼結構工程以及其他分部進行披露，並對本集團之分部收入及分部業績的計量有一定影響。同期披露的二零零八年的比較數字亦已重述。

香港會計準則第1號（經修訂）「財務報表的呈報」。此項經修訂準則禁止在權益變動表中呈列收入及支出項目（即「非擁有人的權益變動」），並規定「非擁有人的權益變動」必須與擁有人的權益變動分開呈列。所有非擁有人的權益變動將需要在業績報表中呈列，但公司可選擇在一份業績報表（全面收入表）中，或在兩份報表（綜合收益表和全面收入表）中呈列。本集團於二零零九年一月一日起應用香港會計準則第1號（經修訂），並選擇呈列一份全面收入表。

香港會計準則第23號（經修訂）「貸款成本」。此項修訂要求企業將收購、興建或生產一項合資格資產（即需要頗長時間籌備作使用或出售的資產）直接應佔的貸款成本資本化，作為該資產的部份成本。將該等貸款成本實時作費用支銷的選擇將被刪去。本集團於二零零九年一月一日起應用香港會計準則第23號（經修訂），該項修訂對本集團的資產及負債的計量沒有重大影響。

香港財務報告準則第7號（經修訂）「金融工具：披露」。該修訂提高了關於公平值計量的披露要求並加強了現有的關於流動性風險的披露原則。該修訂引入了將公平值計量分為三個層次披露的要求，並規定對屬最低層次的金融工具需要作出一些特定的量化披露。這些披露信息將幫助提高公司之間公平值計量影響的可比性。此外，本修訂闡明並強調了現有的對流動性風險的披露要求，主要是要求對衍生及非衍生金融負債進行單獨的流動性風險分析。同時該修訂也要求對財務資產作出到期日分析，以便提供有助於了解流動性風險性質和程度的相關信息。本集團將在截至二零零九年十二月三十一日止年度的財務報表中作出額外的相關披露。

以下新訂準則、對準則的修訂和詮釋須在二零零九年一月一日開始的財政年度採用，但本期與本集團營運無關。

- 香港財務報告準則2（經修訂）「以股份為基礎的付款」
- 香港會計準則32（經修訂）「金融工具：呈列」及香港會計準則1（經修訂）「財務報表的呈報」—「可認沽金融工具及清盤時產生的責任」
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋9（經修訂）「內含衍生工具之重新評估」及香港會計準則39（經修訂）「金融工具：確認及計量」
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋13「客戶忠誠度計劃」
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋15「房地產建築協議」
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋16「對沖海外業務淨投資」

# 財務報告

## 4 分部報告

本公司董事會被定義為主要經營決策人，董事會審閱本集團作為評估業績表現及分配資源的內部報告，管理層按照此等報告確定營運分部。

董事會主要從產品的角度對業務作出考慮，管理層亦據此評價造船及相關業務、鋼結構工程以及其他業務的業績。其他業務主要包括機械及其他製造、塗裝業務、電腦貿易及其他相關業務，無論單項還是整體上，其規模皆不足以作獨立報告。

董事會按照分部收入和分部業績的指標評價分部業績。其他呈列給董事會的信息乃按照與財務報表一致的口徑計量。

分部間的銷售按照約定的條款進行。報告給董事會的對外部客戶的收入亦按照與簡明綜合中期全面收入表一致的口徑計量。

營業收入包括造船及相關業務分部的收入、鋼結構工程和其他業務分部的收入。截至二零零九年六月三十日止六個月期間的分部收入分別為人民幣2,835,560,000元、人民幣189,258,000元和人民幣109,665,000元。截至二零零八年六月三十日止六個月期間的分部收入分別為人民幣2,766,333,000元、人民幣210,784,000元和人民幣100,086,000元。

截至二零零九年六月三十日止六個月期間的分部業績如下：

	造船及 相關業務 人民幣千元	鋼結構工程 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
分部銷售毛總額	2,844,577	195,334	460,656	3,500,567	-	3,500,567
分部間銷售	(9,017)	(6,076)	(350,991)	(366,084)	366,084	-
銷售收入(外部客戶)	2,835,560	189,258	109,665	3,134,483	-	3,134,483
分部業績	209,130	7,001	9,924	226,055	(821)	225,234
融資收益	96,325	469	69	96,863	-	96,863
融資成本	(36,240)	(142)	(927)	(37,309)	-	(37,309)
應佔聯營公司稅後盈利	259	-	1,872	2,131	-	2,131
所得稅費用	(37,692)	(2,063)	(951)	(40,706)	-	(40,706)
本期盈利						246,213
分部業績包括：						
折舊與攤銷	(41,105)	(1,318)	(5,206)	(47,629)	-	(47,629)
存貨之減值撥備	-	(549)	-	(549)	-	(549)

截至二零零八年六月三十日止六個月期間的分部業績如下：

	造船及 相關業務 人民幣千元	鋼結構工程 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
分部銷售毛總額	2,771,417	210,965	344,962	3,327,344	-	3,327,344
分部間銷售	(5,084)	(181)	(244,876)	(250,141)	250,141	-
銷售收入(外部客戶)	2,766,333	210,784	100,086	3,077,203	-	3,077,203
分部業績	456,300	13,080	2,793	472,173	(788)	471,385
融資收益	317,022	281	77	317,380	-	317,380
融資成本	(91,274)	(806)	(148)	(92,228)	-	(92,228)
應佔聯營公司稅後盈利	283	-	986	1,269	-	1,269
所得稅費用	(159,567)	(1,310)	(724)	(161,601)	-	(161,601)
本期盈利						536,205
分部業績包括：						
折舊與攤銷	(40,089)	(2,008)	(4,318)	(46,415)	-	(46,415)

## 4 分部報告 (續)

於二零零九年六月三十日的分部資產和負債如下：

	造船及 相關業務 人民幣千元	鋼結構工程 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
分部總資產	9,034,005	686,670	536,371	10,257,046	(212,094)	10,044,952
分部總資產包括： 聯營公司權益	4,562	-	31,277	35,839	-	35,839
分部總負債	6,376,190	503,540	392,195	7,271,925	(212,094)	7,059,831

於二零零八年十二月三十一日的分部資產和負債如下：

	造船及 相關業務 人民幣千元	鋼結構工程 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
分部總資產	9,223,282	613,366	491,536	10,328,184	(76,519)	10,251,665
分部總資產包括： 聯營公司權益	4,303	-	29,405	33,708	-	33,708
分部總負債	6,693,550	435,517	356,252	7,485,319	(76,519)	7,408,800

非流動資產 (除金融工具外) 增加如下：

	造船及 相關業務 人民幣千元	鋼結構工程 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
截至二零零九年六月三十日 止六個月期間	234,234	5,321	36,614	276,169	-	276,169
截至二零零八年六月三十日 止六個月期間	65,933	206	62,935	129,074	-	129,074

本集團並無明顯依賴於某些主要客戶。對外客戶銷售收入按地區列示如下：

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
丹麥	1,680,582	837,228
中國大陸	406,522	673,329
德國	292,904	-
香港	259,930	144
希臘	188,198	358,635
馬爾他	60,998	680,748
瑞典	-	354,419
其他	245,349	172,700
	<b>3,134,483</b>	<b>3,077,203</b>

銷售收入根據客戶所在的地方／國家進行分配。

# 財務報告

## 4 分部報告 (續)

非流動資產 (除金融工具外) 按地區列示如下:

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
中國大陸	1,644,485	1,427,533
香港	17,051	17,236
	<b>1,661,536</b>	<b>1,444,769</b>

非流動資產根據資產所在地點分配。

## 5 物業、機器及設備、預付土地使用權款、投資物業、土地使用權及租賃土地、無形資產

	物業、機器 及設備 人民幣千元	預付土地 使用權款 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	土地使用權 及租賃土地 人民幣千元	無形資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零八年六月三十日止六個月期間						
二零零八年一月一日期初賬面淨值	1,049,953	-	94,161	76,108	15,921	1,236,143
增加	128,094	-	-	-	980	129,074
處置	(1,682)	-	-	-	-	(1,682)
折舊及攤銷	(43,670)	-	(991)	(794)	(960)	(46,415)
二零零八年六月三十日期末賬面淨值	<b>1,132,695</b>	<b>-</b>	<b>93,170</b>	<b>75,314</b>	<b>15,941</b>	<b>1,317,120</b>
截至二零零九年六月三十日止六個月期間						
二零零九年一月一日期初賬面淨值	1,231,778	-	89,137	75,196	14,950	1,411,061
增加	122,610	153,559	-	-	-	276,169
處置	(12,468)	-	(1,149)	(287)	-	(13,904)
折舊及攤銷	(45,435)	-	(984)	(219)	(991)	(47,629)
二零零九年六月三十日期末賬面淨值	<b>1,296,485</b>	<b>153,559</b>	<b>87,004</b>	<b>74,690</b>	<b>13,959</b>	<b>1,625,697</b>

## 6 可供出售財務資產

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
期初餘額	187,350	577,074
處置	-	(2,142)
公平值收益/(損失)撥入權益	140,163	(224,253)
期末餘額	327,513	350,679
減：非流動部份	(1,900)	(1,900)
流動部份	<b>325,613</b>	<b>348,779</b>

可供出售財務資產包括持有招商銀行股份有限公司、招商局能源運輸股份有限公司之上市法人股以及其他由非公眾發行人發行的非上市權益。

截至二零零九年六月三十日止六個月期間公平值收益，扣除相關遞延所得稅，淨額人民幣119,138,000元已計入其他儲備 (截至二零零九年六月三十日止六個月期間：損失人民幣168,190,000元)。

可供出售財務資產流動部份是將於12個月內處置的上市法人股。

## 7 衍生金融工具

	資產		負債	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
遠期外匯合約	126,539	157,361	(1,369)	(5,200)
減非流動部份： 遠期外匯合約	-	(44,890)	-	-
流動部份	126,539	112,471	(1,369)	(5,200)

於二零零九年六月三十日，尚未到期的遠期外匯合約的設定本金額為人民幣2,647,742,000元（於二零零八年十二月三十一日：人民幣2,189,465,000元）。

## 8 貿易應收款

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，貿易應收款的賬齡如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
不超過一年	229,956	361,388
一到兩年	9,323	26,194
兩到三年	8,325	3,979
超過三年	5,227	1,106
	252,831	392,667

貿易應收款之除銷信用期限一般為：

業務	信用期限
造船及相關業務	於開發票後一個月
鋼結構工程	一般一至六個月
其他業務	一般一至六個月

## 9 其他應收款

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
預付採購經營用材料、設備及外包合同成本	399,955	486,868
應收補貼款	40,904	40,904
其他可抵退稅金	42,868	89,214
產權交易保證金（附註a）	-	50,000
其他	15,960	11,946
	499,687	678,932

(a) 產權交易保證金是為收購廣州文沖造船廠有限公司股權而支付給北京產權交易所的交易保證金。該保證金在本期該收購交易取消後已收回。

# 財務報告

## 10 三個月存期以上之定期存款、受限制資金、現金及現金等價物（「銀行結餘及現金」）

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行結餘及現金	5,683,069	6,274,889
減：受限制資金	(729,218)	(935,463)
— 流動部份	(729,218)	(723,463)
— 非流動部份	—	(212,000)
三個月存期以上之定期存款	(4,455,072)	(4,855,140)
現金及現金等價物	498,779	484,286

受限制的銀行存款為遠期合同交易保證金及貸款保證金。

## 11 股本及股本溢價

	於二零零八年一月一日， 二零零八年六月三十日 及二零零九年一月一日		轉換（附註a）		於二零零九年六月三十日	
	股本數 (千位計)	金額 人民幣千元	股本數 (千位計)	金額 人民幣千元	股本數 (千位計)	金額 人民幣千元
註冊、已發行及繳足股本						
有限售條件之可流通國家股	176,651	176,651	(176,651)	(176,651)	—	—
普通A股	160,629	160,629	176,651	176,651	337,280	337,280
普通H股	157,398	157,398	—	—	157,398	157,398
	494,678	494,678	—	—	494,678	494,678
股本溢價		651,977				651,977
合計		1,146,655				1,146,655

(a) 有限售條件之可流通國家股已於二零零九年五月二十六日，即自本公司於二零零六年五月二十四日完成改革（「股改」）三年後，在上海證券交易所掛牌交易。

## 12 貸款

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
非流動		
銀行貸款	36,039	207,632
流動		
銀行貸款		
— 短期銀行貸款	797,518	478,026
— 一年內到期之長期銀行貸款	529,726	893,482
	1,327,244	1,371,508
貸款合計	1,363,283	1,579,140

## 13 遞延所得稅負債

遞延稅項資產和負債在同一徵稅區內抵銷結餘後，本公司董事所確認之暫時差異對應遞延稅項資產和負債如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
資產撥備	4,211	5,393
員工福利	5,586	1,418
衍生金融工具之公平值盈餘	(17,962)	(22,824)
可供出售財務資產之公平值盈餘	(41,424)	(20,398)
未實現匯兌收益	—	(12,218)
其他	2,393	—
	(47,196)	(48,629)

## 14 貿易應付款

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，貿易應付款的賬齡如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
不超過一年	1,155,546	967,068
一到兩年	1,506	8,413
兩到三年	3,056	759
超過三年	163	338
	<b>1,160,271</b>	<b>976,578</b>

## 15 經營盈利

下列各項已計入及扣除中期報告期間經營盈利：

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
計入：		
衍生金融工具淨收益	12,638	88,027
與費用相關之補貼收入	817	4,833
建造船舶之補貼收入	—	18,605
按公平值透過損益列賬的財務資產之處置收益	—	4,561
可供出售財務資產處置收益	—	33
可供出售財務資產從其他儲備轉出	—	120
貿易應收款減值撥備轉回	20	408
處置投資物業，土地使用權及租賃土地之收益	408	—
扣除：		
折舊及攤銷	47,629	46,415
計提存貨減值撥備	549	—
僱員福利開支，包括董事及監事之酬金	386,549	314,218
處置物業、機器及設備之損失	8,112	1,490

## 16 融資收益 — 淨額

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
利息收入	96,754	133,945
利息費用	(37,309)	(92,228)
融資活動匯兌淨收益	109	183,435
	<b>59,554</b>	<b>225,152</b>

## 17 所得稅費用

本公司及其附屬公司之中國企業所得稅已按照截至二零零九年六月三十日止六個月期間的估計應課稅之盈利及中國適用稅率計算。

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
當期所得稅 — 中國企業所得稅	63,164	121,008
遞延所得稅	(22,458)	40,593
	<b>40,706</b>	<b>161,601</b>

# 財務報告

## 17 所得稅費用(續)

所得稅開支是根據管理層對全年度預期的加權平均年度所得稅稅率的最佳估計而確認。2009年度預期的加權平均年度所得稅稅率為15% (截至二零零八年六月三十日止六個月期間的預期稅率為25%)。

作為第一批在香港上市的大陸境內公司，財政部及國家稅務總局授予包括本公司在內的共九家企業自一九九三年起享受15%的優惠稅率，因此本公司採用15%稅率繳納所得稅至二零零六年度。二零零七年六月十九日，國家稅務總局發文要求各有關地方稅務機關立即停止上述稅率優惠政策。根據徵管稅務局通知，本公司於二零零七年的納稅申報中暫採用33%所得稅稅率。本公司管理層評估以前年度所得稅之影響後認為此事項對財務報表並無重大影響。

本公司及於中國設立的子公司自二零零八年一月一日起改按由全國人民代表大會於二零零七年三月十六日通過的《中華人民共和國企業所得稅法》(以下簡稱「新所得稅法」)計算及繳納企業所得稅；依據新所得稅法的規定，本公司及於中國設立的子公司的企業所得稅率於二零零八年一月一日起適用25%。

經當地稅務機關批准，本公司被評為廣東省高新技術企業，並可以自2008年到2010年享受15%的所得稅優惠稅率。

## 18 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃按本集團之股東應佔盈利人民幣241,753,000元(截至二零零八年六月三十日止六個月期間：人民幣533,130,000元)及期內已發行普通股之加權平均數494,677,580股(截至二零零八年六月三十日止六個月期間：494,677,580股)計算。

## 19 股息

二零零九年已宣告截至二零零八年十二月三十一日止年度股息人民幣222,605,000元(二零零八年：人民幣247,339,000元)。

董事並不建議派付截至二零零九年六月三十日止六個月期間中期股息(截至二零零八年六月三十日止六個月期間：無)。

## 20 資本承擔

於結算日但仍未發生的資本開支如下：

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽約但未撥備	77,722	102,381
已批准但未簽約	22,602	31,944
物業、機器及設備，土地使用權及 租賃土地之資本承擔合計	100,324	134,325

## 21 重大關聯方交易

持有本公司35.71%股份的直接股東中國船舶工業集團公司是一家受中國政府直接控制之企業。中國政府為本公司之最終控制方。直接或間接受中國政府控制的企業及其附屬企業，包括中國船舶工業集團公司下屬企業，均屬於本集團之關聯方。中國船舶工業集團公司或中國政府均未公開發表其財務報告。

本集團與關聯方之重大交易分析如下：

### (i) 銷售貨物及提供勞務收入

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
銷售貨物收入		
— 向中國船舶工業集團公司控制的公司提供貨物	1,941	36,679
— 向其他受國家控制之企業提供貨物	245,017	105,238
	246,958	141,917
提供勞務收入		
— 向中國船舶工業集團公司控制的公司提供勞務	50,723	23,252

## 21 重大關聯方交易（續）

### (ii) 購進貨物及接受勞務

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
購進貨物：		
－ 從中國船舶工業集團公司控制的公司購進	101,294	105,145
－ 從其他受國家控制之企業購進	561,528	574,144
	<b>662,822</b>	<b>679,289</b>
接受勞務：		
－ 從中國船舶工業集團公司控制的公司購進	31,825	21,656
－ 從其他受國家控制之企業購進	27,919	4,202
	<b>59,744</b>	<b>25,858</b>

### (iii) 支付佣金和其他費用

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
支付船舶銷售佣金：		
－ 向中國船舶工業集團公司控制的公司支付	17,482	22,238
－ 向其他受國家控制之企業支付	880	2,102
支付其他費用：		
－ 向中國船舶工業集團公司控制的公司支付	8,310	11,502
支付利息費用：		
－ 向受國家控制之銀行支付：	14,979	76,159
	<b>41,651</b>	<b>112,001</b>

### (iv) 利息收入及其他收入

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
銀行結餘及現金之利息收入		
－ 國家控制銀行	73,931	105,896
遠期外匯合同已確認之收入		
－ 國家控制銀行	49,614	32,952
	<b>123,545</b>	<b>138,848</b>

### (v) 主要管理人員酬金

	截至六月三十日止六個月期間	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
薪金及其他僱員短期福利	2,297	1,059
退休福利	79	75
	<b>2,376</b>	<b>1,134</b>

## 備查文件

- 1、 載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人親筆簽字並蓋章的會計報表。
- 2、 報告期內在《上海證券報》、上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.chinagsi.com](http://www.chinagsi.com))上披露過的公司文件的正本及公告原稿。