

**中国船舶工业股份有限公司**

**600150**



**2007 年年度报告**



## 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	12
六、公司治理结构 .....	18
七、股东大会情况简介 .....	21
八、董事会报告 .....	22
九、监事会报告 .....	35
十、重要事项 .....	37
十一、财务会计报告 .....	47
十二、备查文件目录 .....	131

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事赵锡成先生，因有重要公务未能参加本次会议，委托独立董事池耀宗先生代为参加会议并行使表决权。
- 3、立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人陈小津先生，主管会计工作负责人沈樑先生及会计机构负责人（会计主管人员）陈朔帆先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：中国船舶工业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：中国船舶  
公司英文名称：China CSSC Holdings Limited  
公司英文名称缩写：CSSC Holdings
- 2、公司法定代表人：陈小津
- 3、公司董事会秘书：施卫东  
电话：021-68861666  
传真：021-68860568  
E-mail：stock@csscholdings.com  
联系地址：上海市浦东新区浦东大道 1 号 12B03 室
- 4、公司注册地址：上海市浦东新区浦东大道 1 号  
公司办公地址：上海市浦东新区浦东大道 1 号 12B 层  
邮政编码：200120  
公司国际互联网网址：www.csscholdings.com  
公司电子信箱：stock@csscholdings.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：上海市浦东新区浦东大道 1 号 12B03 室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：中国船舶  
公司 A 股代码：600150
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1998 年 5 月 12 日  
公司首次注册登记地点：上海市浦东大道 2851 号  
公司第 1 次变更注册登记日期：1999 年 7 月 13 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：上海市浦东大道 2851 号  
公司法人营业执照注册号：310000000061556  
公司税务登记号码：310115631899761  
公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 1、2、3 室



### 三、主要财务数据和指标:

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	4,151,932,143.63
利润总额	4,313,583,755.81
归属于上市公司股东的净利润	2,917,662,459.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,201,914,341.54
经营活动产生的现金流量净额	5,199,390,125.02

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,394,962.34
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	70,112,786.41
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,630,811,385.73
除上述各项之外的其他营业外收支净额	885,805.85
其他非经常性损益项目	15,333,102.32
合计	1,715,748,117.97

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007年	2006年	本年比上年增减(%)	2005年
营业收入	17,876,152,039.42	11,741,549,019.39	52.25	1,434,296,588.47
利润总额	4,313,583,755.81	1,796,431,551.62	140.12	161,806,130.55
归属于上市公司股东的净利润	2,917,662,459.51	1,217,879,522.61	139.57	135,555,276.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,201,914,341.54	259,673,503.65	362.86	131,166,127.81
基本每股收益	5.53	2.63	110.27	0.56
稀释每股收益	5.53	2.63	110.27	0.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益	2.28	0.56	307.14	0.54
全面摊薄净资产收益率(%)	31.17	34.61	减少 3.44 个百分点	18.93
加权平均净资产收益率(%)	50.54	44.02	增加 6.52 个百分点	20.43
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	12.84	7.38	增加 5.46 个百分点	18.31
扣除非经常性损益后的加权平均	20.82	9.39	增加 11.43 个百分点	19.77



净资产收益率(%)				
经营活动产生的现金流量净额	5,199,390,125.02	5,920,638,385.63	-12.18	348,403,165.39
每股经营活动产生的现金流量净额	7.85	22.55	-65.19	1.44
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
总资产	30,477,267,646.74	20,379,831,349.23	49.55	2,223,300,461.56
所有者权益(或股东权益)	9,359,136,200.88	3,518,590,098.48	165.99	716,217,533.70
归属于上市公司股东的每股净资产	14.13	13.40	5.45	2.97

说明：1、公司于 2007 年 9 月 20 日完成非公开发行 40,000 万股股份，本公司股份已由 2007 年 1 月 1 日的 262,556,538 股增加至 2007 年 12 月 31 日的 662,556,538 股。根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》及《企业会计准则第 34 号 - 每股收益》的规定，同一控制下企业合并调增期初对应的普通股 213,358,838 股，剩余普通股 186,641,162 股按合并完成日至四季度末的天数加权平均计算。因此，在计算年初至报告期期末（1-12 月）的基本每股收益时所对应的发行在外普通股的算术加权平均数为 528,072,632.23 股。

2、表中所列 2005 年数据为原沪东重机股份有限公司相关指标。

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	139,853,120	53.27	352,362,845			-12,074,656	340,288,189	480,141,309	72.47
2、国有法人持股			42,637,155				42,637,155	42,637,155	6.44
3、其他内资持股	21,063,418	8.02	5,000,000			-21,063,418	-16,063,418	5,000,000	0.75
其中：									
境内法人持股	21,063,418	8.02	5,000,000			-21,063,418	-16,063,418	5,000,000	0.75
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人									



人持股									
有限售条件股份合计	160,916,538	61.29	400,000,000			-33,138,074	366,861,926	527,778,464	79.66
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	101,640,000	38.71				33,138,074	33,138,074	134,778,074	20.34
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	101,640,000	38.71				33,138,074	33,138,074	134,778,074	20.34
三、股份总数	262,556,538	100	400,000,000			0	400,000,000	662,556,538	100.00

#### 股份变动的批准情况

报告期内，公司非公开发行股票经公司 2007 年 1 月 26 日召开的第三届董事会 2007 年第二次临时会议、2007 年 3 月 26 日召开的第三届董事会 2007 年第一次会议、2007 年 4 月 18 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过，认购本公司非公开发行股票所涉及的资产评估结果经国务院国有资产监督管理委员会核准。本次非公开发行股票申请于 2007 年 6 月 21 日经中国证监会发行审核委员会审核通过，7 月 13 日经中国证监会证监发行字(2007)183 号核准。

#### 股份变动的过户情况

公司非公开向中国船舶工业集团公司（下称：中船集团）、宝钢集团公司、上海电气（集团）总公司、中船财务有限责任公司、中国人寿保险（集团）公司、中国中信集团公司、中国海洋石油总公司、全国社会保障基金理事会发行的 400,000,000 股于 2007 年 9 月 20 日办理了本次发行相关股份的股权登记。

#### 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国船舶工业集团公司	139,853,120	12,074,656	0	12,074,656	股权分置改革	2008 年 5 月 30 日
			0	115,703,808	股权分置改革	2009 年 5 月 30 日
			264,725,690	264,725,690	非公开发行股票认购	2010 年 9 月 26 日
易方达基金管理有限公司	11,800,000	11,800,000	0	0	定向增发认购	2007 年 8 月 30 日



鹏华基金管理有限公司	6,800,000	6,800,000	0	0	定向增发认购	2007年8月30日
上海申能资产管理有限公司	1,460,000	1,460,000	0	0	定向增发认购	2007年8月30日
兴业基金管理有限公司	1,003,418	1,003,418	0	0	定向增发认购	2007年8月30日
中国中信集团公司	0	0	40,000,000	40,000,000	非公开发行股票认购	2010年9月26日
宝钢集团公司	0	0	37,637,155	37,637,155	非公开发行股票认购	2010年9月26日
上海电气(集团)总公司	0	0	32,637,155	32,637,155	非公开发行股票认购	2010年9月26日
中船财务有限责任公司	0	0	10,000,000	10,000,000	非公开发行股票认购	2010年9月26日
中国人寿保险(集团)公司	0	0	5,000,000	5,000,000	非公开发行股票认购	2010年9月26日
中国海洋石油总公司	0	0	5,000,000	5,000,000	非公开发行股票认购	2010年9月26日
全国社会保障基金理事会	0	0	5,000,000	5,000,000	非公开发行股票认购	2010年9月26日
合计	160,916,538	33,138,074	400,000,000	527,778,464	—	—

### 3、证券发行与上市情况

#### (1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2006年8月23日	14.50	21,063,418	2006年8月30日	21,063,418	
A股	2007年9月20日	30	400,000,000	2007年9月26日	0	

1、根据本公司2005年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监发行字(2006)65号《关于核准沪东重机股份有限公司非公开发行股票的通知》”批准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票21,063,418股，增发价格14.50元/股。公司募集资金净额为294,176,974.17元，均为货币资金。其中计入股本人民币21,063,418.00元，计入资本公积人民币273,113,556.17元。变更后的注册资本为262,556,538元。此次变更已经万隆会计师事务所验证并出具了“万会验字(2006)2703号验资报告”。本公司已于2006年12月换领并取得了上海市工商行政管理局颁发的注册号3100001005312号《企业法人营业执照》。

2、根据公司2006年度股东大会决议，公司本次非公开发行股票申请于2007年7月13日经中国证监会证监发行字(2007)183号《关于沪东重机股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股4亿股，发行价格30元/股。本次发行的认购方式分为资产认购和现金认购两部分。截至2007年9月20日止共募集现金300,000万元，扣除发行费用后，募集现金294,097.45万元。经安永华明出具的安永华明(2007)验字第60475337\_B02号《验资报告》验证，上述资金已汇入公司董事会指定账户。本公司已于2007年7月30日换领了并取得了上海市工商行政管理局颁发的注册号310000000061556号《企业法人营业执照》。公司于2007年9月20日办理了本次发行相关股份的股权登记。并于2007年9月25日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》披露了本次发行的股份变动公告及发行情况报告书。

#### (2) 公司股份总数及结构的变动情况



报告期内，公司非公开发行股票完成后，股份总数由原来的 262,556,538 股，变为 662,556,538 股。有限售条件的流通股股份比例由期初的 61.29% 变为 79.66%，无限售条件的流通股股份比例由期初的 38.71% 变为 20.34%。

报告期内，公司非公开发行了 400,000,000 股。其中：中国船舶工业集团公司认购 264,725,690 股；宝钢集团公司认购 37,637,155 股；中国人寿保险（集团）公司认购 5,000,000 股；中国中信集团公司认购 40,000,000 股；中国海洋石油总公司认购 5,000,000 股；上述股份合计 352,362,845 股，股份性质为国家股。上海电气（集团）总公司认购 32,637,155 股；中船财务有限责任公司 10,000,000 股；上述股份合计 42,637,155 股，股份性质为国有法人股。全国社会保障基金理事会认购 5,000,000 股，股份性质未知。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,633				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国船舶工业集团公司	国家	61.06	404,578,810	264,725,690	392,504,154	0
中国中信集团公司	国家	6.03	40,000,000	40,000,000	40,000,000	未知
宝钢集团有限公司	国家	5.68	37,637,155	37,637,155	37,637,155	未知
上海电气(集团)总公司	国有法人	4.93	32,637,155	32,637,155	32,637,155	未知
中船财务有限责任公司	国有法人	1.5	10,000,000	10,000,000	10,000,000	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	国家	1.17	7,737,425	7,737,425	5,000,000	未知
中国海洋石油总公司	国家	0.75	5,000,000	5,000,000	5,000,000	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	国家	0.64	4,215,884	4,215,884	0	未知
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	未知	0.52	3,433,104	3,433,104	0	未知
全国社保基金五零四组合	未知	0.46	3,070,000	3,070,000	3,070,000	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国船舶工业集团公司		12,074,656		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		4,215,884		人民币普通股		



中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	3,433,104	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	2,900,000	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,737,425	人民币普通股
交通银行—科瑞证券投资基金	2,605,650	人民币普通股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	2,509,958	人民币普通股
交通银行—普惠证券投资基金	2,495,593	人民币普通股
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	2,488,324	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金	2,400,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>1、公司前 10 名股东中，中国船舶工业集团公司、中船财务有限责任公司与其他股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。中国中信集团公司、宝钢集团有限公司、上海电气(集团)总公司、中船财务有限责任公司、中国人寿保险(集团)公司、中国海洋石油总公司、全国社保基金五零四组合因报告期内认购公司非公开发行股票成为公司前 10 名股东。</p> <p>2、未知公司前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国船舶工业集团公司	12,074,656	2008年5月30日	12,074,656	获流通权后 18 个月内不出售，此后，12 个月内可出售不超过 2.5%，24 个月内可售不超过 5%。
2	中国船舶工业集团公司	115,703,808	2009年5月30日	115,703,808	获流通权后 18 个月内不出售，此后，12 个月内可出售不超过 2.5%，24 个月内可售不超过 5%。
3	中国船舶工业集团公司	264,725,690	2010年9月26日	264,725,690	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
4	中国中信集团公司	40,000,000	2010年9月26日	40,000,000	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
5	宝钢集团有限公司	37,637,155	2010年9月26日	37,637,155	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
6	上海电气(集团)总公司	32,637,155	2010年9月26日	32,637,155	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
7	中船财务有限责任公司	10,000,000	2010年9月26日	10,000,000	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
8	中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	5,000,000	2010年9月26日	5,000,000	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
9	中国海洋石油总公司	5,000,000	2010年9月26日	5,000,000	自非公开发行结束之日起，36 个月内不得转让。
10	全国社保基金五零四组合	3,070,000	2010年9	3,070,000	自非公开发行结束之日



			月 26 日		起, 36 个月内不得转让。
11	全国社保基金五零三组合	1,010,000	2010 年 9 月 26 日	1,010,000	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
12	全国社保基金五零二组合	920,000	2010 年 9 月 26 日	920,000	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。

#### 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
中国中信集团公司	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
宝钢集团有限公司	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
上海电气(集团)总公司	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
中船财务有限责任公司	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
中国人寿保险(集团)公司	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
中国海洋石油总公司	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。
全国社保基金	自非公开发行结束之日起, 36 个月内不得转让。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国船舶工业集团公司

法人代表：陈小津

注册资本：6,374,300,000 元

成立日期：1999 年 6 月 29 日

主要经营业务或管理活动：国有资产投资经营管理；船舶、海洋工程项目的投资；舰船水上、水下武器装备、民用船舶、船用设备、海洋工程设备、机械电子设备的研究、设计、开发、制造、修理、租赁、销售；船用技术、设备转化为陆用技术、设备的技术开发；外轮修理；物业管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料进口加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外船舶工程及境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。

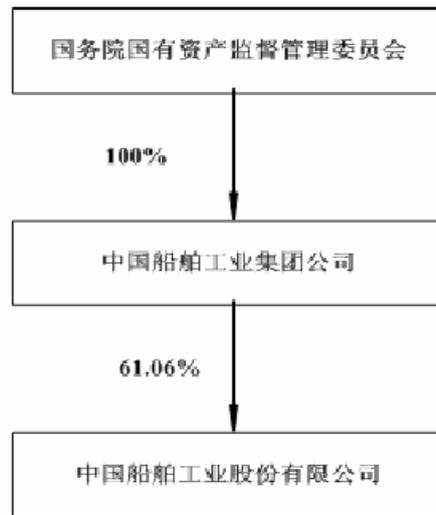
### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
陈小津	董事长	男	63	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
聂成根	副董事长、总经理	男	61	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
路小彦	董事	女	55	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
谭作钧	董事	男	39	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
孙云飞	董事	男	42	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
吴迪	董事	男	39	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
郭锡文	董事	男	39	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
赵锡成	独立董事	男	81	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	15.83	0	0	0	0	否
彭荫刚	独立董事	男	72	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	15.83	0	0	0	0	否



荣明杰	独立董事	男	39	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	15.83	0	0	0	0	否
池耀宗	独立董事	男	66	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	15.83	0	0	0	0	否
王树森	监事会主席	男	66	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
傅德祥	监事	男	57	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
安晓非	监事	女	47	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
陈金海	监事	男	63	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	0	0	0	0	0	是
李煜前	职工监事	男	43	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	42.09	0	0	0	0	否
席鸣	职工监事	女	50	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	27	0	0	0	0	否
虞奇立	职工监事	男	52	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	25	0	0	0	0	否
沈樑	总会计师	男	42	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	68	0	0	0	0	否
施卫东	董事会秘书	男	40	2007年7月27日	2010年7月26日	0	0	0	0	0	无	52	0	0	0	0	否
合计	/	/	/	/	/			/			/	277.41			/	/	/

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

(1) 陈小津，先后任交通部青山船厂副厂长，交通部计划局副局长、天津船舶工业公司副总经理、中国海洋石油平台公司副总经理、总经理，中国船舶工业总公司外事局局长，中国船舶工业贸易总公司副总经理、总经理，中国船舶工业总公司党组成员、副总经理。现任中国船舶工业集团公司党组书记、总经理，中国船舶工业股份有限公司董事长。

(2) 聂成根，先后任江西省政协办公厅副处长，中国人民银行江西分行办公室主任，上海锦江（集团）联营公司副总经理，香港经导集团董事长、总经理，中国船舶工业集团公司总经理助理。现任中国船舶工业集团公司党组成员、副总经理，中国船舶工业股份有限公司副董事长、总经理。

(3) 路小彦，先后任中国船舶工业总公司国际事业局局长、局长助理，中国船舶工业集团公司办公厅副主任、国际部主任，中国船舶工业集团公司总经理助理。现任中国船舶工业集团公司党组成员、副总经理，中国船舶工业股份有限公司董事。

(4) 谭作钧，先后任中国船舶工业贸易公司项目经理，香港飞力船务公司副总经理、总经理，香港华联船舶有限公司副总经理、总经理，上海外高桥造船有限公司董事长，中国船舶工业集团公司总经理助理。现任中国船舶工业集团公司党组成员、副总经理，中国船舶工业股份有限公司董事。

(5) 孙云飞，先后任沪东造船厂副总会计师，沪东中华造船（集团）有限公司财务总监，中国船舶工业集团公司资产部主任，中国船舶工业集团公司副总会计师。现任中国船舶工业集团公司总会计师，中国船舶工业股份有限公司董事。

(6) 吴迪，先后任中国船舶工业集团公司财务部副处长、处长，中国船舶工业贸易公司副总经理，香港华联船舶有限公司总经理，中国船舶工业集团公司副总会计师。现任中国船舶工业集团公司总经理助理，中国船舶工业贸易公司总经理，上海外高桥造船有限公司董事长，中国船舶工业股份有限公司董事。

(7) 郭锡文，先后任中船综合技术经济研究院情报室副主任、经研中心副主任，中国船舶工业集团公司办公厅副主任、政研室主任，中国船舶工业集团公司副总经济师。现任中国船舶工业集团公司总经济师、发展计划部主任，中国船舶工业股份有限公司董事。

(8) 赵锡成，先后在各外轮及航运公司服务近十年，担任二副、大副、船长及驻埠船长等职。1959 年被挑选保送赴美深造，迄今留居美国纽约。1964 年后，赵自组公司，以福茂航运公司为主，曾发展至拥有万吨远洋船数十艘。赵锡成先生现任该公司董事长兼总经理，并兼任华美投资企业公司董事长，宁海航运企业公司董事长，美国纽约东方董事，美国圣若望大学客座教授，中国船舶工业股份有限公司独立董事。

(9) 彭荫刚，一直在台湾从事航运事业，曾担任台国民党中央委员，台湾“海基会”董事，现为台湾中国航运股份有限公司董事长，香港中国航运有限公司董事长，中国航运（新加坡）有限公司董事长，贸联企业股份有限公司董事长，香港伟联股份有限公司董事长，中国船舶工业股份有限公司独立董事。

(10) 荣明杰，现任中信泰富公司副董事总经理，上海老西门新苑置业有限公司董事长，上海中信泰富广场有限公司董事长，中国船舶工业股份有限公司独立董事。

(11) 池耀宗，曾担任国家航空航天工业部财务司司长、中国航空工业总公司总会计师、中国航空工业第二集团公司党组副书记、副总经理等职，现任中国航空工业第二集团公司专职顾问，中国船舶工业股份有限公司独立董事。

(12) 王树森，先后任国营 388 厂总师办主任、总经济师、总会计师、副厂长，武汉船舶工业公司总经理，中国船舶工业总公司财务局副局长、局长，中国船舶工业集团公司党组成员、副总经理、总会计师，中船集团公司全面预算委员会主任。现任中船财务有限责任公司副董事长、广船国际股份有限公司监事会主席。

(13) 傅德祥，先后任沪东造船厂财务处副处长、处长，中国船舶工业集团公司财务部副主任。现任中国船舶工业集团公司财务部主任。

(14) 安晓非，先后任中国船舶工业集团公司发展计划部、资产部副处长、处长、副主任。现任中国船舶工业集团公司资产部主任。

(15) 陈金海，先后任江南造船厂车间副主任、主任，求新造船厂副厂长、厂长，江南造船（集团）有限



责任公司总经理、董事长、监事会主席，上海外高桥造船有限公司董事长、江南重工股份有限公司董事长，中国船舶工业集团公司副总工程师。现任上海外高桥造船有限公司监事会主席、沪东中华造船（集团）有限责任公司监事会主席。

(16) 李煜前，曾任沪东造船厂团委副书记、书记，沪东造船厂党委办公室副主任，沪东重机股份有限公司党委书记助理兼党建办主任，沪东重机股份有限公司总经理助理兼人事部主任，现任沪东重机股份有限公司党委副书记、纪委书记兼工会主席，中国船舶工业股份有限公司监事会职工监事。

(17) 席鸣，现任上海外高桥造船有限公司建设工程部部长，中国船舶工业股份有限公司监事会职工监事。

(18) 虞奇立，现任中船澄西船舶修造有限公司技术中心主任工程师，中国船舶工业股份有限公司监事会职工监事。

(19) 沈樑，曾任江南造船厂经营计划处业务员，江南造船（集团）有限责任公司投资发展部投资开发室主任，江南重工股份有限公司副总经理兼证券部主任，中国船舶工业集团公司资产部副主任。现任中国船舶工业股份有限公司总会计师。

(20) 施卫东，先后在江南造船厂财务处、股改办工作，曾任江南重工股份有限公司办公室主任、董事会秘书、副总经理。现任中国船舶工业股份有限公司董事会秘书。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈小津	中国船舶工业集团公司	党组书记、总经理	1999-06	至今	是
聂成根	中国船舶工业集团公司	党组成员、副总经理	2000-11	至今	是
路小彦	中国船舶工业集团公司	党组成员、副总经理	2002-07	至今	是
谭作钧	中国船舶工业集团公司	党组成员、副总经理	2003-11	至今	是
孙云飞	中国船舶工业集团公司	总会计师	2003-11	至今	是
吴迪	中国船舶工业集团公司	总经理助理	2004-05	至今	是
郭锡文	中国船舶工业集团公司	发展计划部主任	2004-01	至今	是
郭锡文	中国船舶工业集团公司	总经济师	2007-04	至今	是
傅德祥	中国船舶工业集团公司	财务部主任	2001-10	至今	是
安晓非	中国船舶工业集团公司	资产部主任	2007-01	至今	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈小津	江南造船（集团）有限责任公司、中国船舶工业贸易公司	董事长	2006-11	至今	否
谭作钧	中船江南重工股份有限公司	董事长	2005-09	至今	是
	江南造船（集团）有限责任	副董事长	2005-11	至今	否



	公司副董事长				
孙云飞	上海瑞舟房地产发展有限公司	董事长	2006-03	至今	否
吴迪	上海外高桥造船有限公司	党委书记、董事长	2005-12	至今	否
	中国船舶工业贸易公司	总经理	2004-05	至今	否
赵锡成	美国福茂航运公司	董事长、总经理	1964	至今	是
彭荫刚	台湾中国航运股份有限公司	董事长	1978-01	至今	是
	香港中国航运有限公司	董事长	1998-12	至今	是
	中国航运（新加坡）有限公司	董事长	1994-03	至今	是
	贸联企业股份有限公司	董事长	1967-10	至今	是
	香港伟联股份有限公司	董事长	1971-11	至今	是
荣明杰	中信泰富有限公司	副董事总经理	2007	至今	是
	上海老西门新苑置业有限公司	董事长	2006	至今	否
	上海中信泰富广场有限公司	董事长	2007	至今	否
池耀宗	中国航空工业第二集团公司	专职顾问	2007-01	至今	否
王树森	广州广船国际股份有限公司	监事会主席	2005-03	至今	是
王树森	中船财务有限责任公司	副董事长	2005-06	至今	否
傅德祥	中船财务有限责任公司	总经理	2002-09	至今	否
陈金海	上海外高桥造船有限公司	监事会主席	2002-08	至今	否
陈金海	沪东中华造船（集团）有限公司	监事会主席	2007-02	至今	否
李煜前	沪东重机有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2007-02	至今	是
席鸣	上海外高桥造船有限公司	建设工程部部长	2004-03	至今	是
虞奇立	中船澄西船舶修造有限公司	技术中心主任工程师	2004-01	至今	是
沈樑	中船江南重工股份有限公司	董事	2006-05	至今	是

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事会薪酬与考核委员会按照《中国船舶工业股份有限公司董事及高级管理人员薪酬考核管理办法（草案）》，并结合会计师事务所审计的有关财务数据对相关人员进行评估考核。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事（不含独立董事）、监事以及高级管理人员报酬发放按照以上方案执行。公司独立董事报酬按照公司股东大会审议通过的《关于公司第四届董事会独立董事年度津贴标准的预案》进行发放。

### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
陈小津	是
聂成根	是
路小彦	是
谭作钧	是
孙云飞	是



吴迪	是
郭锡文	是
王树森	是
傅德祥	是
安晓非	是
陈金海	是

本年度公司董事、监事和高级管理人员的报酬合计：277.41 万元（税前）。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	原担任的职务	离任原因
杨家丰	董事长	换届
高康	董事兼总经理	换届
钟坚	董事	换届
金鹏	董事	换届
沙慧忠	董事	换届
孙鉴政	董事	换届
姚力	董事	换届
朱汝敬	独立董事	换届
曾祥高	独立董事	换届
罗仁昌	独立董事	换届
李耀强	独立董事	换届
吴晓初	监事会主席	换届
王胜昔	监事	换届
王英明	监事	换届
章兼群	监事	换届
张仲领	监事	换届
李煜前	监事	换届
王洁	监事	换届
秦文泉	副总经理	换届
李琤	副总经理	换届
陈朔帆	副总经理兼财务负责人	换届
林勤国	董秘	换届
范成友	董秘	换届

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司(含下属全资子公司)在职员工为 5,827 人, 需承担费用的离退休职工为 2,152 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	1,955
销售人员	81
技术人员	1,254

财务人员	78
行政人员	539

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
高级以上职称	229
中级技术职称人员	536
大学以上学历	922
大专学历	914
中专学历	925

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司完成了非公开发行股票工作，共计发行新股 4 亿股，公司名称由“沪东重机股份有限公司”变更为“中国船舶工业股份有限公司”，注册资本由原来的 262,556,538 元变更为 662,556,538 元。根据公司 2007 年第三次临时股东大会的决议，公司章程做了相应修订。相应，公司对管理层进行了调整，在董事会层面增加在造船、修船业务领域有经验的成员，选择适合新上市公司需要的独立董事及（或）外部董事；在经理层面，选聘具有大型公司管理经验、熟悉船舶行业的经理层；在职能部门层面，同样进行具体管理岗位的人员调整，强调整体效益及各业务的协调发展，强调制度化、信息化，在专业化子公司及公司高管层之间发挥上传下达、辅助决策、监督执行等方面的功能。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度》等要求，修改了《中国船舶工业股份有限公司董事会议事规则》、《中国船舶工业股份有限公司董事、监事和高级管理人员持股管理制度》、《中国船舶工业股份有限公司信息披露事务管理制度》、《中国船舶工业股份有限公司募集资金管理制度》、《中国船舶工业股份有限公司投资者关系工作制度》等规章制度，不断完善法人治理结构，努力提高信息披露质量，严格遵守“三公”原则，及时准确地披露了定期报告和临时报告。

1、报告期内，公司治理的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求，详细情况如下：

#### (1) 股东与股东大会

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会，股东大会会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面均符合监管部门相关法律法规要求，保证公司股东大会依法行使职权，有效提高股东大会的议事效率；公司公平的对待所有股东，最大限度地保护股东权益，报告期内未发生公司股东和内幕人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项。

#### (2) 董事和董事会

公司董事会的人数及成员构成符合《公司法》和《公司章程》的要求，现任董事会由 11 名成员组成，公司独立董事 4 人，占董事会成员总数的 1/3 以上，符合有关规定的要求。

公司董事按照《公司章程》和《董事会议事规则》等要求，以维护公司和全体股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会会议的召集和召开、会议议事程序和决议、会议决议的信息披露以及会议决议的执行和反馈等方面均能严格按照《董事会议事规则》规定进行。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会四个专门委员会，形成了

各司其职、权责明确、相互制衡的法人治理结构，其人员组成符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定。

### (3) 监事和监事会

公司监事会由 7 名成员组成，其中职工监事 3 名，由公司职工代表大会选举产生。监事会的构成与来源符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。报告期内，公司监事会按照有关法律法规、《公司章程》及公司《监事会议事规则》等规定，会议的召集和召开、会议提案、议事程序和决议等方面均规范有效。各位监事认真履行职责对公司依法运作、财务状况、定期报告、公司董事、公司经理层履行职责的合法合规性进行监督。

### (4) 关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。对每位高管人员制定年度考核责任制，建立高管人员及员工薪酬与企业经营目标和个人绩效挂钩的绩效考核制度。

### (5) 信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司按照中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度》等法律法规要求，修订完善了《公司信息披露事务管理制度》，始终把信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性放在信息披露工作的首位，严格遵守并认真执行。

报告期内，公司积极开展投资者关系管理工作，加强公司与投资者的交流与沟通。在投资关系管理上，公司坚持诚实守信的原则，客观、真实、准确反映公司实际情况，严格遵循公平、公正、公开原则，对待股东一视同仁，不实行差别对待政策，不进行选择性信息披露。公司积极听取投资者及来访者的合理意见和建议，对投资者关心的问题，公司定期不定期地集中整理并及时反馈给公司领导，保证在不违反信息披露有关规定的前提下给予投资者满意的答复，做到了有问必答、有函必复。公司非公开发行股票完成后，广大投资者对公司非常关注，针对公司流通股主要集中于机构投资者的情况，公司适时举办了两次“走进中国船舶”机构投资者大型现场交流活动，通过投资者对公司下属企业的参观互动，帮助投资者在进一步了解公司生产经营的基础上，对公司的股票价值作出客观分析，取得了良好效果。

## 2、开展上市公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司字[2007]29号）、上海证监局《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》（沪证监公司字[2007]39号）精神，本公司认真按证监局的统一部署，开展了公司治理专项自查活动。公司 2007 年 10 月 28 日召开的董事会四届四次会议审议通过了《中国船舶工业股份有限公司关于公司治理专项活动的整改报告》的议案并按照整改计划逐一落实各项整改措施，细化完善公司治理的各个方面。

在开展公司治理专项活动中，公司还通过电话、传真、电子邮件及网络等多种方式与投资者互动交流，广泛听取投资者和社会公众对公司治理和整改计划的意见、建议，有效推动了公司治理专项活动的顺利进行。

## (二) 独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
赵锡成	4	0	2	0	缺席公司董事会四届一次、四次会议
彭荫刚	4	2	0	0	四届二次、三次会议以通讯表决方式召开
荣明杰	4	2	0	0	四届二次、三次会议以通讯表决方式召开
池耀宗	4	2	0	0	四届二次、三次会议以通讯表决方式召开

本公司独立董事本着为全体股东负责的态度，勤勉尽责，认真履行法律法规和公司章程赋予的职责和义务，报告期内认真出席董事会、董事会专门委员会会议和股东大会，并充分发表自己的意见。

本公司独立董事能充分保证独立性，切实保障广大股东的合法权益，为公司的非公开发行股票、关联交易、董事、监事、高管聘任等重大事项发表了专业性的意见，为董事会的科学决策发挥了积极作用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司具有良好的业务独立性和自主经营能力，具有完整的业务流程，生产经营活动均有公司自主决策、独立开展。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。

3、资产方面：公司资产独立完整，权属清晰。公司不存在被控股股东占用资产、资金而损害公司利益的情况。报告期内向控股股东非公开发行股票已完成相关的资金交割和产权变更手续。

4、机构方面：公司具有完整的机构设置，所有机构均能独立行使职权；公司生产经营和办公机构与控股股东分开且独立运作。

5、财务方面：公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立的作出财务决策。

### (四)高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，在公司非公开发行股票完成前公司高级管理人员直接向第三届董事会负责，接受董事会直接考核。由公司“董事会薪酬与考核委员会”根据年度生产经营指标，对第三届董事会高级管理人员的业绩进行考评，并报董事会审议通过后实施年薪激励制度。在公司非公开发行股票完成后，公司对年薪激励制度作了相应改进，并综合考虑了相关行业的年薪平均水平及公司的现状，目前已经制定了《中国船舶工业股份有限公司董事及高级管理人员薪酬考核管理办法（草案）》，将提交公司最近一次的董事会薪酬与考核委员会会议讨论，待修订完善后再提交公司董事会审议，该《管理办法》将公司经营者的年薪与公司的资产状况、公司的盈利能力以及年度经营目标完成情况相挂钩，充分调动经营者的积极性，强化责任目标约束，不断提高上市公司高级管理人员的进取精神和责任意识，进一步提高公司经营业绩。

### (五)公司内部控制制度的建立健全情况

2007 年公司非公开发行股票工作完成后，公司从一家单纯从事大型船舶用大功率低速柴油机生产企业转变为集造船、修船、核心配套（大型船舶用大功率低速柴油机）三大业务、产业链基本完整的控股型上市公司。为此，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规，对原内控制度作了相应修订，建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，主要包括公司“三会”（股东会、董事会、监事会）制度、重大投资决策制度、独立董事制度、关联交易管理制度、财务管理、研发管理、人力资源管理、采购管理、生产和销售管理等方面的管理制度，各项制度建立及修订之后得到了有效地贯彻执行，对公司的生产经营起到了很大监督、控制和指导作用。公司在制度建设上保持独立性，根据公司的实际情况制定各项规章制度，但也借用控股股东的先进管理经验。报告期内，公司还以 2007 年上市公司治理专项活动为契机，对内控制度的建立健全情况进行了全面自查，对部分内控制度根据控股型上市公司的特点作了完善和修订，较好的实施了既定目标，从制度层面保证了企业的有序经营。

#### 1、生产经营控制

公司作为整合了造船业务、修船业务和船用大功率柴油机制造业务的控股型上市公司，力争在生产经

营控制上将上述三块业务组成一个完整独立的业务运作主体，使造、修、配三大业务板块有机结合、协同互补，实现上市公司业务协调发展及整体效益最大化。在业务实际操作过程中，公司及下属子公司均制定了相应的控制标准和控制措施，明确岗位权限与职责分工，切实有效的实施内部控制措施。

#### 2、财务管理控制

公司为控制财务收支、加强内部管理的需要，建立健全了公司财务管理制度体系，对财务管理体制、会计政策等方面做了细致的规定，保证了财务信息的真实可靠。

#### 3、信息披露控制

公司始终把提高公司信息披露管理水平和信息披露质量、保护投资者合法权益作为信息披露工作的宗旨和目标，严格遵守监管部门法律法规及《公司信息披露事务管理制度》。公司对重大事项的信息披露，规定并严格履行了相关传递、汇报、审核和披露程序，保证了信息披露的真实、准确、及时、完整。

#### 4、内部控制的监督情况

公司董事会下设审计委员会，由独立董事担任主任委员，审计委员会下设公司已设立专职审计部门，负责日常内部控制检查监督工作，对公司及所属子公司的生产经营、财务管理、信息披露等方面进行内部审计监督，有专门人员定期与不定期的对公司、子公司、公司的关键部门进行审计，内控体制基本完备、有效。

报告期内，公司的业务规模、资产规模、收益规模均发生很大增长，公司的管理层、公司的内控监督体制将会根据公司控股型上市公司的实际情况有所调整。在公司立志打造成为船舶行业旗舰上市公司战略定位大大提升的情况下，公司的治理理念将更加市场化、国际化、规范化。公司还将在 2008 年聘请专业中介机构，对公司内部控制系统地进行分析设计与完善，提高公司内控管理水平。

### (六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 4 月 18 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

### (二) 临时股东大会情况

#### 1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 1 月 22 日召开 2007 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 1 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

#### 2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 7 月 27 日召开 2007 年第二次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

#### 3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 10 月 28 日召开 2007 年第三次临时股东大会年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

## 八、 董事会报告

### 一、 报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、 公司报告期内总体经营情况

2007 年 7 月 30 日，公司名称由“沪东重机股份有限公司”变更为“中国船舶工业股份有限公司”，公司股票简称随之也由“沪东重机”变更为“中国船舶”。2007 年 9 月 20 日，在完成了非公开发行股票工作后，公司的主业也由原来的船用中低速柴油机制造为主，转变成为兼具造船、修船、造机（核心配套）三大业务的控股型上市公司，并成为中国船舶工集团公司核心民品主业上市的平台。报告期内，公司及下属各子公司，认真贯彻科学发展观，努力克服市场竞争加剧、人民币汇率升值、钢材涨价等不利因素，抓住世界造船业快速发展的有利时机，加快扩大产能和规模，着力提高企业内在素质和核心竞争力，加强技术创新和基础管理，全面超额完成了年度经营生产任务，并取得了良好的经济效益。

（1）报告期内，公司主要经营生产指标如下：

● 销售收入完成 178.76 亿元人民币，年计划完成率超过 120%。其中：造船 124.398 亿元；柴油机 25.113 亿元；修船 19.39 亿元。

● 经营承接合同总额 301.6 亿元。其中造船 182.9 亿元，占 60.7%；造机 67.6 亿元，占 22.4%；修船 29.6 亿元，占 9.8%；非船产品 21.5 亿元，占 7.1%。承接新船订单 34 艘，515.7 万载重吨，累计手持船舶订单 112 艘，1608 万载重吨；承接柴油机订单 146 台、261.75 万千瓦，累计手持柴油机订单 216 台、419.26 万千瓦。

（2）报告期内，公司主营业务情况描述：

——造船业务：上海外高桥造船公司紧紧围绕“商品船 18 艘、船坞周期 50 天”的目标，强化 17.7 万吨好望角散货船和 11.5 万吨阿芙拉油轮批量化、标准化生产，全年完工总量达 21 艘，353 万载重吨，其中好望角散货船 16 艘，阿芙拉油轮 4 艘，在国际海洋工程界有重大影响的 30 万吨级 FPSO 一艘，成为国内造船产量最高的企业。2007 年 10 月又接获中海油集团的、有海洋工程界“航空母舰”之称的 3000 米深水海洋半潜式钻井平台建造合同，成为中国造船工业进军海洋工程领域的又一个重要标志。同时，全年承接新船订单 21 艘 446.8 万吨。中船澄西船舶修造有限公司也通过推进总装化造船流程建设、深化精度管理，使 5.3 万吨散货船批量建造船台周期达到 37 天，全年造船创造出了“八上七下六交付”的新纪录；同时，全年承接了 13 艘 53000 吨散货船，使该系列散货船已达 47 艘。

——柴油机制造业务：沪东重机学习世界先进生产造机模式，推行预总装工艺，并开展 BPS 生产改善活动，使生产效率明显提高，全年完工柴油机 89 台，119 万千瓦，千瓦数比 06 年增长 7.3%，月均完工柴油机达 7 台以上。同时承接柴油机订单 113 台，比 2006 年增长 32.9%。上海中船三井柴油机制造公司（下称：中船三井）顺利实现由工程建设向生产经营转变，7 月份开始试生产，9 月中旬成功提交首台机，全年完成商品机 3 台，7.35 万千瓦，同时承接柴油机 33 台，114 万千瓦，手持柴油机生产合同 77 台，242.55 万千瓦，成为目前国内生产规模最大、技术和管理水平最先进的柴油机制造企业。

——修船业务：远航文冲大力提高专业化水平，围绕缩短坞期，严格执行量化管理和标准化作业流程，提高船坞利用率，平均坞期为 4 天；另外，经营上又积极优化产品结构和客户群，加大欧洲、台湾地区、新加坡、印度的市场开发力度，不断扩大改装船承接量，全年承接修理、改装船 135 艘，合同额达 11.63 亿元，比计划增长近一倍，完工出厂船舶达 121 艘，占 89.6%。中船澄西全年共完成工业总产值 42.56 亿元，为年计划的 141.87%，同比增长 51.53%。其中，修船完工交付 145 艘（其中大型改装船 17 艘），实现产值 20.19 亿元，为年计划的 134.62%，同比增长 23.94%。

#### 2、 公司主营业务及其经营状况分析

（1）、主营业务分行业、产品情况表



单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
产品						
船舶建造	12,439,819,445.89	9,335,389,839.44	24.96	67.63	54.74	增加 6.25 个百分点
船舶维修	1,939,073,751.55	1,414,665,325.69	27.04	22.47	23.51	减少 0.61 个百分点
船舶配套	2,511,382,570.42	1,822,150,693.93	27.44	20.43	8.01	增加 8.34 个百分点
其它产品	587,079,184.80	256,245,976.22	56.35	28.98	-33.91	增加 41.54 个百分点
合计	17,477,354,952.66	12,828,451,835.28				

## (2)、主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	4,089,869,280.37	45.67
外销	13,387,485,672.29	53.22
其中：美洲	1,476,773,626.48	62.33
欧洲	6,537,565,501.97	27.93
亚洲	5,321,859,351.02	96.27
其他地区	51,287,192.82	774.13

## (3)、主要供应商、客户情况：

单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	312,671.53	占采购总额比重	24.37%
前五名销售客户销售金额合计	572,949.94	占销售总额比重	32.05%

## 3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动说明

(1) 资产、负债构成情况分析(单位：元 币种：人民币)：

项目	2007 年度	2006 年度	增减额	增减幅度
货币资金	16,809,660,395.46	10,672,251,733.16	6,137,408,662.30	57.51%
预付款项	2,387,687,383.55	1,412,237,526.00	975,449,857.55	69.07%
非流动资产	7,265,185,368.50	5,031,798,304.93	2,233,387,063.57	44.39%
资产总计	30,477,267,646.74	20,379,831,349.23	10,097,436,297.51	49.55%
短期借款	1,912,797,165.20	706,561,188.00	1,206,235,977.20	170.72%
应付账款	1,674,363,987.98	1,120,178,914.91	554,185,073.07	49.47%
预收款项	1,580,606,373.14	1,032,386,824.16	548,219,548.98	53.10%
流动负债合计	18,032,026,601.43	13,524,333,475.16	4,507,693,126.27	33.33%
负债合计	21,014,146,131.96	15,984,267,251.04	5,029,878,880.92	31.47%
资本公积	5,742,968,733.90	2,855,284,325.28	2,887,684,408.62	101.13%



未分配利润	2,693,177,471.72	328,913,260.38	2,364,264,211.34	718.81%
所有者权益合计	9,463,121,514.78	4,395,564,098.19	5,067,557,416.59	115.29%
负债和所有者权益总计	30,477,267,646.74	20,379,831,349.23	10,097,436,297.51	49.55%

1) 货币资金增加主要原因为：①2007 年定向增发，净募集现金 294,097.45 万元；②产品销售货款回笼，经营活动实现现金净流入 519,939.01 万元。

2) 预付帐款增加主要原因为：船舶、柴油机产量增长，预付设备、配套件增加。

3) 非流动资产增加原因为 2007 年公司定向增发，股东以广州文冲船舶工程有限公司股权入股。

4) 资产总计增加主要原因为：①公司 2007 年定向增发 4 亿股份，股东以现金和长期股权投资出资；②公司业务规模扩大，预付备料款及库存备料均增加。

5) 短期借款增加主要原因为上海外高桥造船有限公司为规避汇率风险而借入的美元外币借款。

6) 应付帐款增加主要原因为公司船舶、柴油机产量增加，采购原材料及备配件增加，公司充分利用供应商给予的信用额度内的未付款。

7) 预收账款增加主要原因为订单增加，预收签约备料款与进度款增加。

8) 资本公积增加系公司 2007 年定向增发 4 亿股份溢价。

9) 未分配利润增加，主要原因为 2007 年公司盈利。

10) 所有者权益合计，主要原因为公司 2007 年定向增发 4 亿股份以及 2007 年盈利。

#### 4、报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比发生重大变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度	2006 年度	增减额	增减幅度
营业收入	17,876,152,039.42	11,741,549,019.39	6,134,603,020.03	52.25%
营业成本	12,899,913,102.16	9,299,302,776.82	3,600,610,325.34	38.72%
销售费用	201,058,066.60	128,861,899.36	72,196,167.24	56.03%
管理费用	758,787,546.93	615,265,016.29	143,522,530.64	23.33%
财务费用	-315,478,746.31	-22,463,907.53	-293,014,838.78	1304.38%
资产减值损失	118,070,900.38	-15,297,026.50	133,367,926.88	871.86%
所得税费用	782,024,744.91	243,920,564.31	538,104,180.60	220.61%
净利润	3,531,559,010.90	1,552,510,987.31	1,979,048,023.59	127.47%

(1) 营业收入、营业成本分析：报告期实现营业收入 17,876,152,039.42 元，较上年同期增长 52.25%；报告期营业成本为 12,899,913,102.16 元，较上年同期增长 38.72%；营业收入与营业成本增长的主要原因为销售规模扩大，营业成本的增长幅度小于营业收入的增长幅度，导致营业利润率由 2006 年的 20.80% 上升至 2007 年的 27.84%，主要为①报告期销售数量增加，单位产品分摊的固定成本降低；②加强降本增效与管理。

(2) 销售费用、管理费用增加主要原因为销售量增加，相应的售后服务费、修理费增加。

(3) 财务费用减少，主要原因为美元借款汇兑收益。

#### 5、报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年度	2006 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	5,199,390,125.02	5,920,638,385.63	-721,248,260.61	-12.18%
投资活动产生的现金流量净额	-2,205,400,884.56	-3,512,889,176.25	1,307,488,291.69	37.22%
筹资活动产生的现金流量净额	2,742,121,996.77	1,559,731,018.70	1,182,390,978.07	75.81%



(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为 5,199,390,125.02 元,较上年下降 12.18%,主要原因为上缴国家税费增加;(2)报告期投资活动产生的现金流量净额为-2,205,400,884.56 元,较上年增加 37.22%,主要原因为存出的定期存款减少;(3)报告期筹资活动产生的现金流量净额为 2,742,121,996.77 元,较上年增加 75.81%,主要原因为定向增发 4 亿股份。

## 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 公司目前拥有 5 家控股子公司,报告期内各控股子公司情况如下:(单位:元 币种:人民币)

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海外高桥造船有限公司	船舶、港口机械等设计制造、修理、海洋工程等	2,860,000,000.00	18,429,982,914.67	4,431,746,087.11	2,371,755,632.38
中船澄西船舶修造有限公司	船舶修造、海洋工程装备制造等	760,000,000.00	6,198,770,456.45	1,414,702,956.38	622,148,779.01
沪东重机有限公司	船用柴油机及备配件、铸锻件的设计、制造、销售等	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	新设立
上海沪临金属加工有限公司	船舶及柴油机钢结构件	330,000,000.00	848,814,172.26	323,802,927.80	-6,197,072.20
上海沪东造船柴油机配套有限公司	柴油机零部件	4,950,000.00	13,990,009.77	9,354,901.28	1,682,827.52

注:沪东重机有限公司于 2007 年 12 月 7 日设立。

(2) 来源于单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上的情况如下:

单位:元 币种:人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
上海外高桥造船有限公司	11,299,480,841.89	2,782,423,740.78	2,371,755,632.38
中船澄西船舶修造有限公司	4,271,404,607.11	796,954,019.25	622,148,779.01

### (3) 2007 年公司及各子公司企业所得税税率情况的说明:

企业所得税: 母公司经上海市财政局、上海市国家税务局以沪财企(1998)215号《关于同意沪东重机股份有限公司享受浦东新区企业税收优惠政策的批复》批准,从1998年5月起,享受浦东新区内资企业税收优惠政策,减按15%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司上海外高桥造船有限公司经上海市国家税务局以沪国税七税【2004】10号文批复,从2003年1月1日起,享受浦东新区企业所得税优惠政策,减按15%税率缴纳企业所得税。

控股子公司中船澄西船舶修造有限公司企业所得税税率为33%、上海沪临金属加工有限公司、上海沪东造船柴油机配套有限公司、沪东重机有限公司企业所得税税率为15%。

## 7、公司技术创新节能环保等情况

报告期内,公司下属子公司在科学发展观的主导下,大力推进科技创新工作,积极落实节能环保措施,为经营生产持续快速发展提供了有力的保障。

(1) 技术创新方面。报告期内,外高桥造船把大力推进造船重大工法创新作为一项核心的经营策略,并在多型船上获得成效,这些工法技术领先国内其他大型船厂。该公司本年度共承接技术创新项目9项,知识产权管理专利29项。沪东重机逐步掌握了国际柴油机电喷技术,成功开发多种型号的智能型柴油机,还运用三维设计软件,对柴油机进行二次优化再设计等深化研究工作。该公司本年度有25项专利项目得到受理,累计获得专利证书18项,软件著作权4项。中船澄西投入较大的研发经费,开展“5.3万吨双底双壳散装船工艺建设设计研究”、“7.4万吨油船改装技术研究”、“4.6万吨多用途船加长改装技术研究”和“风力塔制造项目研究”等。取得了明显的效益。

(2) 节能环保方面。报告期内,公司根据国家“十一五”规划提出的把节约资源、保护环境作为基本国策的总体要求,积极开展“资源节约型,环境友好型”绿色船舶工业的建设。本年度中各子公司均成立了节能减排工作小组,制定了具体节能减排目标,开展能源使用和污染物排放现状分析,挖掘节约能源,减少污染物排放的潜力。生产中均严格履行各项环保手续,力争做到增产不增污。

报告期内,外高桥造船节电307.8万kwh,节自来水9.5万吨,节煤约1000吨标煤,减少废油排放约244吨。沪东重机改造了4台高能耗大型设备,更新节能型光源180套,环保减排方面投入约74万元,使生产过程中的废气排放全部达到环保要求,并已通过了ISO14001环境管理体系的认证。中船澄西投资1400万元改造给、排水系统,将粗放型用水转为节约型用水,实现生产废水、生活废水和雨水的分流,淘汰4台高能耗变压器,关闭3只高电耗金属加热炉,改造了原来的除尘设备,加强了对涂装房,油污水处理站等重要排污点的控制。

公司其它子公司在节能环保方面也采取了积极措施,实现了年初的节能减排目标。

## 二、对公司未来发展的展望

### 1、所处行业的发展及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势对公司可能的影响程度

2007 年是世界造船历史高峰年。根据中国船舶工业市场研究中心的统计数据，2007 年我国造船完工量占世界市场份额首次高达 22.20%；我国新接船舶订单超过 1 亿载重吨，已占世界当年份额的 43%，位居世界第一；手持船舶订单为 1.737 亿载重吨，占世界份额的 34.64%，位居世界第二，超过了日本、欧洲及其他国家的合计份额。我国船舶工业已牢牢占领了世界主流船舶市场，形成了中、日、韩三足鼎立的世界造船竞争格局。

本公司控股股东中国船舶工业集团公司 2007 年造船完工量达 85 艘，共计 655 万载重吨；2007 年新接订单 259 艘，计 2386 万载重吨；累计手持订单 549 艘，共计 5038 万载重吨。三大指标均排名世界造船集团第二位。本公司全资子公司外高桥造船上述三项指标也入围世界造船前十名，随着外高桥造船收购中船江南长兴造船 65%股权的工作完成后，外高桥造船未来发展的空间将更广阔。

为全面贯彻落实国务院审议通过的《船舶工业中长期发展规划》和《船舶工业发展“十一五”规划纲要》，2007 年 8 月，国防科工委又先后下达了《船舶科技发展“十一五”规划纲要》、《船舶配套业发展“十一五”规划纲要》和《全面建立现代造船模式行动纲要（2006-2010 年）》三个事关中国船舶工业发展的重要文件。根据上述国家规划，中船集团也提出了以下发展目标：到 2015 年，在经济规模、科技水平、管理水平、人才队伍和盈利能力五方面达到世界领先，并成为世界第一造船集团。

面临市场和国家宏观政策带来的大好形势，本公司将紧紧抓住难得的机遇，创新做强，使公司生产经营继续保持良好的发展态势。

## 2、公司 2008 年度经营计划目标

(1) 计划实现销售收入（未考虑共同控制企业数）：244 亿元人民币。其中：造船，188.8 亿元；柴油机，33.8 亿元；修船，20 亿元。

(2) 计划承接合同金额（未考虑共同控制企业数）：256.65 亿元人民币。其中：造船，183.75 亿元，承接新船订单 546.8 万载重吨；柴油机，46.9 亿元；非船，6 亿元。

## 3、新年度的经营计划

2008 年，公司的经营方针是：“认清发展形势，应对市场风险，加强自主创新，提升内在素质，不断增强企业的市场核心竞争力和盈利能力，继续确保公司持续、快速、良好的发展态势。”

公司将在 2008 年重点抓好以下四项工作：

(1) 造船业务。通过持续缩短船坞周期（年内目标为 17 万吨级散货船 45 天坞期，30 万吨级 VLCC 油轮 75 天周期），提高码头生产效率，盘活物资配套，进一步提高外高桥造船总装化造船的效率；继续挖掘中船澄西船舶修造有限公司的造船能力，通过创新利用 3 万吨级修船用浮船坞改造为 3 万吨级散货船造船生产线，使中船澄西形成 5 万吨级和 3 万吨级散货船的两个平台，进一步提升中船澄西的造船总量及效益。

(2) 造机业务。沪东重机有限公司（后称：沪东重机）将确保 1.5 亿技改项目在年内形成产能，并加快 200 万匹马力技改项目的实施，年内争取产量突破 128 万千瓦。中船三井将持续引进日本三井造船的先进生产技术和管理经验，加速总装化建设进程，力争使船用柴油机年产量突破 130 万匹马力。

(3) 修船业务。公司的修船业务已从过去常规修理转向改装修理与常规修理并重，并向船舶修理大型化方向发展，公司将积极投入修船设施的改造，尽快扩大修船能力，以分享造船需求旺盛带来的修船业务

量提升的机遇。中船澄西将科学高效使用好募集资金，根据自身实际完成 17 万吨级浮船坞建造和东区 455 米岸线的改造，并通过租赁方式扩充公司修船场地，进一步提高公司可利用岸线长度，增加修船业务总量。中船远航文冲船舶工程有限公司（后称远航文冲）将加快龙穴修船基地 20 万吨级、30 万吨级两大修船坞的建设，完善配套设施，争取年内投产。

（4）技术创新和市场开发。造船方面，公司在实现散货船、油船大型化、系列化、批量化的同时，又积极开发市场高端产品——深海半潜式平台。当前，全球海洋工程装备需求旺盛，而且不易受船舶市场周期波动的影响，因此实施海洋工程战略，做强海洋工程品牌是公司实施可持续发展的重要保证。2008 年，外高桥造船将正式开工试制 3000 米深水海洋半潜式钻井平台，并积极争取筹建“上海临港海洋工程有限公司”，以承担“海洋工程”更多产品的生产。公司还要围绕“好望角”型散货船和“阿芙拉”型油轮两大主力船型优化升级，保持市场优势，加紧开发 20 万吨级超好望角散货船，力争年内推向市场；要加快推出 44 米型宽、满足共同规范要求、主要设备配置和性能进一步优化的新型阿芙拉油轮。拓展阿芙拉油轮的市场占有率。造机方面，沪东重机将积极引进、消化、吸收国际柴油机先进电喷技术，在完成国内首台最大功率共轨型 TRT-flex6BX 柴油机基础上，进一步提高智能型柴油机的生产水平。要确保 8K98MC、8K90MC-C、S80MC-C 研制成功，6S90MC-C 要完成设计、加工和采购配置，确保顺利试制。另外，还将开展 LNG 液化天然气船双燃料发动机的预研。修船方面，要加大研发投入，集中力量，对 ULCC、VLCC、VLOC、海洋平台等高附加值船舶修理市场进行筹划及技术开发。公司要把握好市场动向，确保造船 2011 年的船位全部接满，2012 年船位基本接满，柴油机生产任务也要向 2012 年后延伸，在优先保证中船集团造船配套需要的基础上，按生产能力发展的要求把生产任务接足排满。

### 3、风险及对策分析

针对公司未来发展战略和经营目标，公司对发展进程中可能遇到的风险已有足够清醒的估计和对策准备。经分析，公司主要面临以下五方面的风险：国内外造船企业竞争风险、汇率风险、船舶配套资源紧缺风险、钢材等船用配套材料和设备涨价风险、企业所得税率变化风险。

（1）“国内外造船企业竞争风险”的应对措施。近期，日韩船企展开新一轮扩能，国内地方船企也大举扩能，并已承接批量化、大型化船舶订单。据统计，国内外涉及好望角型散货船建造领域的船企已超过 30 家，与公司形成了更加激烈的全方位竞争，竞争的焦点已从原来的产能和规模转向核心竞争力。本公司将抓住手持订单充足的有利时机，加快提升内在素质，实现降本增效；加强船型的研发和储备，进一步优化产品结构，打造精品船型，以提高核心竞争力；继续推进现代造船模式，尽快提升管理水平，提高造船效率和能源资源的利用率；依托中船集团的整体优势，加快提高本土化船用设备的供应能力，发挥规模经济和产业集群作用，以提高资源配置的效率。

（2）“汇率风险”的应对措施。近期，人民币对美元升值水平呈现单边的间歇快速升值趋势。人民币的大幅升值给公司带来了较大的财务风险，并进而挤压公司的获利空间，公司已经采取各种措施积极主动地应对汇率变化产生的风险。具体有：①源头锁定汇率风险，从经营角度减轻人民币升值的压力。如要求船东提高首付款比例，或要求船东共担汇率风险等；②运用远期结汇等市场手段锁定风险，以手持的远期外汇合约来降低公司因人民币升值带来的汇率损失；③由于调整资产负债结构的成本远低于同期市场金融

产品成本，公司将结合实际用汇需求，调整资产负债结构贷款；④积极争取国家优惠政策支持，规避外汇收款的汇率风险。

总之，根据目前世界经济形势，人民币升值还将持续一段时期，公司将争取在“经营源头上化解一点，生产上消化一点，财务上规避一点”，最终达到预期目标。

(3) “船舶配套资源紧缺风险”的应对措施。因船舶市场的兴旺，造船产量增幅迅猛，但主要的配套设备和材料的产量增幅很难在短期内适应造船产量的增长，船用柴油机、船用辅机、船用仪表、船用曲轴等配套资源日趋紧张。公司将加强下属船用柴油机生产企业“沪东重机”和“中船三井”的开发和投入，不断提高其生产规模，以满足自身及外部造船的需求；依托中船集团配套资源及动力平台的整合，逐步形成一批专业化、大批量生产的配套厂；有计划扶持一批具有一定实力和发展潜力的供应商，与之建立长期稳定战略合作关系；适当提高紧缺资源的库存储备，同时促进配套企业提高其自身生产能力和管理水平。

(4) “钢材等船用配套材料和设备涨价风险”的应对措施。船市兴旺与船价的攀升也导致了钢材等船用配套材料和设备的涨价，部分价格涨幅甚至高出船价涨幅。公司将采取措施降低消耗，提高钢材的利用率；和钢铁生产企业建立战略联盟，谋取共赢；在签订造船造机合同确定价格时，及时把握钢材涨价的趋势，争取提前在经营过程中消化；创新采购与库存管理方式，提高公司内部物流管理的效率，争取提前订货，集中订货，以减少涨价的影响。

(5) “企业所得税率变化风险”的应对措施。公司部分子公司原实行 15% 的优惠税率，2008 年开始实施所得税两税合并后，将执行 25% 的企业所得税税率。公司一方面将通过开展降本增效活动，降低生产成本来抵冲所得税增加的负面影响，另一方面积极争取高新技术企业的认证，以期继续享受优惠税率。

综上所述，综观 2008 年公司经营环境，尽管外部风险因素增多，但公司三大主业手持订单均十分饱满，经济运行态势良好，结合公司下属企业新建及技术改造项目的逐步完成，进一步的产能释放可期。而据克拉克松公司预测，国际船舶市场在 2008 年将继续保持活跃，总体上有利于公司的发展，内部经营环境虽然面临较多困难，但公司将尽最大努力予以克服，以确保公司经营稳定发展。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2006 年通过非公开发行募集资金 294,176,974.17 元，已累计使用 294,176,974.17 元，其中本年度已使用 101,130,886.08 元。尚未使用 0 元。

公司于 2007 年通过非公开发行募集资金 2,940,974,462.1 元，扣除收购股权经核准的评估价值 9,314,279,530 元超出 90 亿元的部分即 314,279,530 元，实际募集资金 2,626,694,932.1 元，已累计使用 505,961,740.40 元，其中本年度已使用 505,961,740.40 元，尚未使用 2,120,733,191.7 元。尚未使用的募集资金用途为：(1) 上海外高桥造船有限公司二期工程项目投资 13694.66 万元。(2) 上海外高桥造船有限公司海洋工程及造船扩建项目投资 77724.17 万元。(3) 中船澄西船舶修造有限公司十七万吨级浮船坞



工程项目投资 30358.91 万元。(4) 中船澄西船舶修造有限公司冷作车间扩建改造项目投资 1551 万元 (5) 上海沪临金属加工有限公司一期工程项目 88744.58 万元。

募集资金总体使用情况说明：公司共实际募集资金 2,920,871,906.27 元，已使用 800,138,714.57 元，占募集资金的 27.40%。募集资金的使用在承诺事项的范围内按计划进行，未改变募集资金使用用途。

尚未使用募集资金存放在公司募集资金专户中。

## 2、募集资金承诺项目情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新建船用大功率柴油机生产基地项目	227,400,000.00	否	227,400,000.00	-	筹建期	是	-
1.5 亿技术改造项目	66,776,974.17	否	66,776,974.17	-	建设期	是	-
上海外高桥造船有限公司二期工程项目	400,000,000.00	否	263,053,408.34	-	建设期	是	-
上海外高桥造船有限公司海洋工程及造船扩建项目	1,020,150,000.00	否	242,908,332.06	-	建设期	是	-
中船澄西船舶修造有限公司十七万吨级浮船坞工程项目	303,589,089.00	否	-	-	建设期	是	-
中船澄西船舶修造有限公司冷作车间扩建改造项目	15,510,000.00	否	-	-	建设期	是	-
上海沪临金属加工有限公司一期工程项目	887,445,843.10	否	-	-	建设期	是	-
合计	2,920,871,906.27	/	800,138,714.57			/	/

### 1)、新建船用大功率柴油机生产基地项目

项目拟投入 227,400,000.00 元，实际投入 227,400,000.00 元

### 2)、1.5 亿技术改造项目

项目拟投入 66,776,974.17 元，实际投入 66,776,974.17 元

### 3)、上海外高桥造船有限公司二期工程项目

项目拟投入 400,000,000.00 元，实际投入 263,053,408.34 元

### 4)、上海外高桥造船有限公司海洋工程及造船扩建项目

项目拟投入 1,020,150,000.00 元，实际投入 242,908,332.06 元

### 5)、中船澄西船舶修造有限公司十七万吨级浮船坞工程项目

项目拟投入 303,589,089.00 元，

### 6)、中船澄西船舶修造有限公司冷作车间扩建改造项目

项目拟投入 15,510,000.00 元，

### 7)、上海沪临金属加工有限公司一期工程项目



项目拟投入 887,445,843.10 元,

### 3、非募集资金项目情况

报告期内,根据中国船舶工业集团公司“十一五”发展规划,上海外高桥造船有限公司在上海南汇临港重装产业开发区投资 5000 万元全资成立了上海临港海洋工程有限公司。

中船澄西船舶修造有限公司“新增 5000HP 拖轮”项目,计划总投资 3200 万元,2007 年完成当年度计划投资 2330 万元。

## 四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》,公司从 2007 年 1 月 1 日起,执行新《企业会计准则》;并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的第五条至第十九条相关内容,对财务报表项目进行了追溯调整。

上列各项对报表的影响如下:

单位:元 币种:人民币

项 目	递延所得税影响	原准则下不纳入合并范围,在新准则下需纳入合并范围的公司	同一控制下企业合并影响	合计
对 2007 年初资本公积的影响	--	--	2,285,613,784.30	2,285,613,784.30
对 2007 年初留存收益的影响	1,307,087.33	--	--	1,307,087.33
其中:对 2007 年初未分配利润的影响	1,333,741.59	--	--	1,333,741.59
对 2007 年初少数股东权益的影响	--	2,285,037.78	840,398,961.93	842,683,999.71
对 2007 年初所有者权益的影响合计	1,307,087.33	2,285,037.78	3,126,012,746.23	3,129,604,871.34

注:本公司 2006 年度报告披露《新旧会计准则股东权益差异调节表》中列示对合并财务报表股东权益的影响金额为 46,400,917.74 元,其中包含了原会计准则下的少数股东权益 34,290,000.00 元,扣除原会计准则少数股东权益按新会计准则重列的影响后,2006 年报所披露的因执行新会计准则对合并财务报表股东权益的影响金额为 12,110,917.74 元。

本次追溯调整合并财务报表股东权益金额为 3,129,604,871.34 元,差异金额为 3,117,493,953.60 元,差异原因系:

1、资本公积：2007 年度本公司完成同一控制下企业合并，在编制 2007 年度合并财务报表的年初数时，根据新会计准则的要求，将被合并公司纳入合并范围。其中，将被合并公司上海外高桥造船有限公司按本次同一控制的合并比例 66.66%所对应的 2006 年末净资产 1,673,059,647.12 元，中船澄西船舶修造有限公司按本次同一控制的合并比例 100.00%所对应的 2006 年末净资产 612,554,137.18 元，共计 2,285,613,784.30 元调整列入资本公积。

2、少数股东权益：2007 年度本公司完成同一控制下企业合并，在编制 2007 年度合并财务报表的年初数时，根据新会计准则的要求，将被合并公司纳入合并范围。其中，将被合并公司上海外高桥造船有限公司原由其他股东持有的 33.34%股权所对应的 2006 年末净资产 836,780,807.61 元、上海外高桥造船有限公司和中船澄西船舶修造有限公司的下属子公司 2006 年末的少数股东权益 3,618,154.32 元，合计为 840,398,961.93 元。

3、递延所得税：应付职工薪酬中历年绩效挂钩工资的结余额，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，不再计算递延所得税资产，因此较 2006 年度报告披露《新旧会计准则股东权益差异调节表》所披露的金额 9,825,879.96 元减少 8,518,792.63 元。

上述三项共计 3,117,493,953.60 元。

## 五、董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

本年度董事会能按《公司章程》规范运作，认真履行工作职责，共召开董事会会议 10 次，其中第三届董事会召开 6 次，第四届董事会召开 4 次，会议的通知，召开和表决程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定。具体情况如下：

1) 2007 年 1 月 3 日，公司第三届董事会以通讯方式召开 2007 年第一次临时会议，决议公告已刊登在 2007 年 1 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

2) 2007 年 1 月 26 日，公司第三届董事会召开 2007 年第二次临时会议，决议公告已刊登在 2007 年 1 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

3) 2007 年 3 月 26 日，公司第三届董事会召开 2007 年第一次会议，决议公告已刊登在 2007 年 3 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

4) 2007 年 4 月 25 日，公司第三届董事会以通讯方式召开 2007 年第三次临时会议，决议公告已刊登在 2007 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

5) 2007 年 6 月 29 日，公司第三届董事会召开 2007 年第四次临时会议，决议公告已刊登在 2007 年 6 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

6) 2007 年 7 月 10 日，公司第三届董事会以通讯方式召开 2007 年第五次临时会议，决议公告已刊登在 2007 年 7 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

7) 2007 年 7 月 28 日，公司第四届董事会召开第一次会议，决议公告已于 2007 年 8 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上证所网站上披露。

8) 2007 年 8 月 16 日，公司第四届董事会以通讯方式召开第二次会议，决议公告已于 2007 年 8 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上证所网站上披露。

9) 2007 年 10 月 9 日，公司第四届董事会以通讯方式召开第三次会议，决议公告已于 2007 年 10 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上证所网站上披露。

10) 2007 年 10 月 28 日, 公司第四届董事会召开第四次会议, 会议经审议, 决议公告已于 2007 年 10 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上证所网站上披露。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会认真落实和贯彻了股东大会决议精神, 严格履行股东大会的各项授权事宜。现对主要事项陈述如下:

### (1) 董事会对公司 2006 年度股东大会决议的执行情况

① 公司董事会按股东大会通过的《关于 2007 年度聘请会计师事务所的预案》, 聘请安永华明会计师事务所有限公司为公司 2007 年度财务报告的审计机构。

② 公司董事会已按股东大会通过的《关于 2006 年度公司利润分配预案》, 于 2007 年 5 月 16 日完成了现金红利发放工作, 即每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)。(详细内容可参阅公司临 2007-018 公告)

③ 公司董事会按股东大会通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的预案》及相关预案, 于 2007 年 9 月 20 日完成了本次非公开发行股票的相关事项。(详细内容可参阅公司临 2007-036 公告)

### (2) 董事会对公司 2007 年第一次临时股东大会决议的执行情况

公司董事会已按股东大会通过的《关于修订公司章程部分条款的预案》, 对《公司章程》进行了修订。

### (3) 董事会对公司 2007 年第二次临时股东大会决议的执行情况

① 本次股东大会选举产生的公司第四届董事会、监事会成员已全部上任, 并于 2007 年 7 月 28 日分别召开了第四届董事会第一次会议与第四届监事会第一次会议, 各位董、监事能按《公司章程》认真履行工作职责。

② 公司董事会已按股东大会通过的《关于变更沪东重机股份有限公司名称的预案》, 于 2007 年 8 月 1 日完成了公司工商登记变更与股票简称变更的工作。公司名称正式变更为: “中国船舶工业股份有限公司”, 股票简称为: “中国船舶”。

③ 公司董事会已按股东大会通过的《关于修订公司章程的预案》, 对《公司章程》进行了修订。

### (4) 董事会对公司 2007 年第三次临时股东大会决议的执行情况

① 公司董事会已按股东大会通过的《关于修订公司章程的预案》, 对《公司章程》进行了修订。

② 公司董事会已按股东大会通过的《关于设立“沪东重机有限公司”有关事项的预案》, 于 2007 年 12 月 18 日完成了新设全资子公司——沪东重机有限公司的相关事宜。

## 3、董事会审计委员会的履职情况汇总报告

(1) 结合公司治理专项活动开展的相关工作。2007 年是证券监督部门确定的上市公司专项治理年, 公司审计委员会结合公司专项治理活动认真了解公司治理专项活动自查报告与整改计划, 并督促公司整改计划的实施。同时, 根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》(证监会公司字[2007]235 号文)中对独立董事、审计委员会的具体要求, 修订了《公司董事会审计委员会工作细则》, 以此指导委员会各项工作的开展。

(2) 全程参与公司 2007 年年报的编制工作。审计委员会对公司 2007 年报的编制工作进行全程参与、跟踪与督促。审计委员会根据“工作细则”的要求, 于 2008 年 1 月 10 日组织召集了“公司 2007 年年报编制准备工作会议”, 向公司相关部门及各个子公司传达了中国证监会、上海证券交易所对 2007 年度报告编

制的最新要求，并初订了本公司 2007 年报的编写审定工作计划，要求各单位认真按计划进度做好各项统计工作。

在公司 2007 年度审计机构进场审计前，审计委员会主任与负责 2007 年财务报表审计的立信会计师事务所代表见了面，就相关事项进行了沟通，并确定了审计工作计划。审计委员会主任亲自到公司下属子公司上海外高桥造船公司和沪东重机有限公司实地考察，并向下属公司领导详细了解了 2007 年度各项经济指标完成情况。

1 月 30 日，审计委员会在北京召开了专题会议，就 2007 年年报的编制工作进行了深入地研究与探讨，强调了审计委员会一定要贯彻中国证监会有关通知精神，抓好年报编制中的各个审查节点，走好每个程序。会议要求公司财务部门要高度重视，按要求尽快完成公司 2007 年度的财务报告，审计委员会各委员要安排好工作，及时审阅公司相关财务资料。会议建议公司根据中国证监会相关文件的要求及控股型公司的特点，尽快组建审计室，配合董事会审计委员会做好内审等工作。会议指出，公司年报合并编制过程中，由于资料是来源于下属各子公司，所以一定要做到资料信息来源正确，年报编制符合监管部门及新会计准则的要求，并按规范做好保密工作。

在年审会计师进场开始审计工作后，审计委员会代表积极与之沟通，先后多次通过公司财务负责人、董事会秘书督促会计师事务所按工作进度要求及时完成审计报告。

在年审会计师出具了初步审计意见后，审计委员会再次对公司财务报告进行了审阅，并形成书面意见，主要内容如下：“我们与负责公司 2007 年度审计的立信会计师事务所注册会计师进行了充分的沟通，他们已将审计过程中发现的问题及应调整的事项向我们作了详细的说明，凡需调整事项，公司相关部门已按审计意见作了调整。为此，根据我们向公司年审注册会计师了解的情况，以及公司管理层汇报的本年度生产经营及重大事项情况，我们同意立信会计师事务所注册会计师出具的审计意见，我们认为，公司 2007 年财务报告编制之依据准确合理，所含内容真实完整，能够公允地反映公司 2007 年度财务状况和经营成果。我们同意将经审计的公司 2007 年度财务报告提交公司董事会审议。”

(3) 认真审阅年审会计师事务所 2007 年度审计工作总结报告。审计委员会审阅了“立信会计师事务所对公司 2007 年度审计工作的总结报告”，并形成决议如下：“在公司 2007 年度审计工作中，立信会计师事务所分管的注册会计师能深入公司各子公司收集财务数据，认真完成了对公司 2007 年度财务报告的审计工作。工作态度严谨、踏实，工作成果客观、公证，能够实事求是地对公司整体财务状况和公司经营情况进行评价。同意将‘总结报告’提交董事会审议，并建议续聘立信会计师事务所作为公司 2008 年度审计机构。”

综上所述，我们认为本审计委员会在公司 2007 年财务报告审计过程中发挥了应有的监督作用，维护了审计的独立性。

#### 4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司第三届董事会薪酬与考核委员会依据《沪东重机高级管理人员年薪制试行办法》，负责对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行经济责任考核，认真审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与实施方案，并于 2007 年 1 月 3 日在第三届董事会 2007 年第一次临时会议上提出了《关于修订沪东重机高级管理人员年薪制试行办法的议案》，使考核方法更完善和合理。在 2007 年 3 月 26 日公司第三届董事会 2007 年第一次会议上，董事会薪酬与考核委员会又提出了《关于 2006 年度实施“公司高级管理人员年薪制试行办法”的议案》，审查同意了 2006 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现方案，并对公司在 2006 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员在公司领取报酬的情况进行了核定。

2007 年 8 月 1 日，公司第四届董事会对薪酬与考核委员会的人员进行了调整，新一届薪酬与考核委员会及时根据公司通过非公开定向增发后，转变成为控股型上市公司的特点，重新修订了对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的薪酬考核制度草案。目前正在对制度做实施可行性、科学性等事项的进一步调研与完善工作，并将在适当的时候提交董事会审议。

近期，薪酬与考核委员会又结合经立信会计师事务所审计的公司 2007 年度有关财务数据和经济指标，对公司在 2007 年度报告中披露的新一届董事、监事和高级管理人员报酬情况进行审核，认为：公司 2007 年度报告中所披露的本公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬情况，能按公司经济责任考核制度进行考核和兑现，公司所披露的报酬金额与实际发放情况相符。

## 六、利润分配或资本公积金转增预案

经立信会计师事务所有限公司审计，公司按新会计准则调整后的合并报表 2007 年初未分配利润为 328,913,260.38 元，2007 年度实现归属于母公司所有者净利润 2,917,662,459.51 元，调增同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的未分配利润中归属于本公司的部分 1,186,236,480.50 元，扣除被合并方在合并前实现的净利润 1,630,811,385.73 元以及根据公司 2006 年度股东大会决议，2007 年度公司已分配利润 52,511,307.60 元，2007 年末可供分配利润为 2,749,489,507.06 元。

母公司按新会计准则调整后的 2007 年初未分配利润为 327,339,630.42 元，2007 年度实现净利润 563,120,353.39 元，根据公司 2006 年度股东大会决议，2007 年度公司已分配利润 52,511,307.60 元，2007 年末可分配利润为 837,948,676.21 元。

根据公司章程规定，按 10% 比例提取法定盈余公积金计 56,312,035.34 元，可供投资者分配的利润为 781,636,640.87 元。

综合考虑各方面因素，董事会决定拟每 10 股派发现金红利 10 元（含税），派发现金红利总额为 662,556,538.00 元，剩余 119,080,102.87 元结转以后年度分配。另经董事会研究决定，公司 2007 年度不实施资本公积金转增股本。

以上预案，尚需报公司 2007 年度股东大会审议。

## 九、监事会报告

本年度正值公司监事会换届，2007 年 7 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会选举产生了第四届监事会。至此，第三届监事会工作已圆满结束。

在本年度中，前后两届监事会认真做好了承上启下的交接工作。无论是第三届监事会监事，还是第四届监事会监事都能遵照《公司法》、《证券法》和《公司章程》赋予的职权，诚信勤勉履行职责，忠实的维护股东权益和公司利益。第三届监事会监事能积极参加《新企业会计准则》等法律法规的培训，第四届监事会监事全部集体参加了中国证监会举办的上市公司董事、监事及高级管理人员培训班，并全部通过了资格考试。

监事会不但监督董事会履行股东大会决议情况，而且能深入生产现场了解实际情况，密切关注公司控股股东及其他关联方有无占用上市公司的资金情况及公司有无违规担保情况，督促董事和公司高级管理人员遵守法律、行政法规和《公司章程》等各项规定，并从监事会角度对董事会决策提出了建议。

### 一、监事会 2007 年度工作情况

2007 年度公司监事会召开会议共 6 次，其中第三届监事会举行 3 次，第四届监事会举行 3 次。另外，监事会还举行检查活动 1 次，总结交流活动 1 次。

**（一）公司第三届监事会 2007 年第一次会议于 2007 年 3 月 25 日召开，会议审议以下 11 项议题：**

- 1、审议通过《2006 年度监事会报告》；
- 2、审议通过《公司 2006 年度财务决算报告和 2007 年度财务预算方案》；
- 3、审议同意《公司 2006 年度报告正文和摘要》；
- 4、审议同意《关于 2006 年度公司利润分配预案》；

- 5、 审议同意《关于计提和核销资产损失的议案》；
- 6、 审议同意《关于修订公司财务会计制度的议案》；
- 7、 审议同意《关于签署收购外高桥、澄西船舶和远航文冲股权协议的预案》；
- 8、 审议同意《关于本次非公开发行募集资金运用的可行性报告的预案》；
- 9、 审议同意《关于前次募集资金使用情况说明的预案》；
- 10、 审议同意《关于签署本次非公开发行股票完成后持续关联交易协议的预案》；
- 11、 审议同意《关于批准有关审计报告及盈利预测审核报告的议案》。

**(二) 公司第三届监事会 2007 年第一次临时会议于 2007 年 4 月 25 日以通讯方式召开，会议审议以下一项议题：**

审议通过《沪东重机股份有限公司 2007 年第一季度报告》。

**(三) 公司第三届监事会 2007 年第二次临时会议于 2007 年 6 月 29 日召开，会议审议以下一项议题：**  
审议通过《关于监事会换届选举的预案》。

**(四) 公司第四届监事会第一次会议于 2007 年 7 月 28 日召开，会议审议以下一项议题：**  
审议通过《选举王树森先生为公司第四届监事会主席的议案》。

**(五) 公司第四届监事会第二次会议于 2007 年 8 月 16 日以通讯方式召开，会议审议以下一项议题：**  
审议通过《公司 2007 年半年度报告及摘要》。

**(六) 公司第四届监事会第三次会议于 2007 年 10 月 28 日召开，会议审议以下一项议题：**  
审议通过《公司 2007 年第三季度报告》。

## 二、监事会对公司相关情况发表的独立意见

### 1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司监事会通过参加股东大会、列席董事会会议和赴生产现场检查等形式并依据国家有关法律法规，对公司股东大会、董事会的召开程序，决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度等进行了监督。监事会认为 2007 年度董事会工作的决策程序符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定。公司法人治理结构正在逐步完善。公司已按照中国证监会的要求完善内部控制体系，董事会的议事制度是健全有效的，董事会能认真执行股东大会的决议，没有发现公司董事、经理层执行公司职务时有违反国家法律、法规、《公司章程》的情况，也没有发现损害公司利益和股东权益的行为发生。

### 2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务管理制度和内部审计制度进行了检查，认为公司能执行国家及有关部委颁发的《企业会计制度》《新企业会计准则》等有关财务会计法规。通过对公司 2007 年度财务报告的了解，监事会认为公司 2007 年度财务状况良好，财务报告能真实反映公司的经营成果。利润分配方案符合公司实际情况。对公司进行审计的立信会计师事务所有限公司所出具的无保留意见的审计报告能客观、公正地反映公司的实际情况。

### 3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

经监事会实地考察和查阅有关资料，了解到公司于 2007 年度非公开发行了 4 亿股公司股票，募集资金总额为 1,200,000 万元，其中资产 931,428 万元，现金 268,572 万元，扣除发行费后，募集资金净额为 262,669 万元。该现金已存入公司董事会指定的募集资金专用账户中，并已经安永华明会计师事务所验证。上述募集资金投入上海外高桥造船有限公司相关项目共 142,015 万元，投入中船澄西船舶修造有限公司相关项目共 31,910 万元，剩余 88,744 万元留存公司募集资金账户内，将用于上海沪临加工有限公司一期工程建设。经查，本次募集资金实际投入项目与原承诺投入项目一致，并按计划进行，没有发现改变募集资金使用用途的情况。

### 4、监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司通过非公开发行，收购控股股东中国船舶工业集团公司持有的上海外高桥造船有限公司 66.66% 的股权，中船澄西船舶修造有限公司 100% 股权，及广州中船远航文冲船舶工程有限公司的 54% 的股权；收购宝钢集团和上海电气各持有的上海外高桥造船有限公司 16.67% 的股权。收购程序符合相关法律法规的规定，交易价格公允、合理，无内幕交易，未发现有害公司股东权益或造成公司资产流失的情况。

### 5、监事会对公司关联交易情况的独立意见

经监事会检查，报告期内公司和中国船舶工业集团公司发生的日常关联交易、公司通过非公开发行收购中船集团资产而形成的重大关联交易，都经董事会和股东大会审议批准；关联交易内容能及时披露；日常关联交易项目都签有合法有效的销售合同；公司于 2006 年按规范与控股股东中国船舶工业集团公司签署了 2006 年至 2008 年的日常关联交易框架协议，2007 年 9 月非公开定向增发完成后，公司资产结构关系发生变化，公司又重新签订了 2007 年至 2009 年的日常关联交易框架协议。为此，我们认为公司各项关联交易都公平、公正、合理，价格公允；关联交易中没有损害公司及非关联方的利益，也没有发现内幕交易行为，审议程序符合有关规定。

## 十、重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

报告期内，公司根据非公开发行股票方案，收购控股股东中国船舶工业集团公司持有的上海外高桥造船有限公司 66.66% 的股权，中船澄西船舶修造有限公司 100% 股权，及广州中船远航文冲船舶工程有限公司的 54% 的股权；收购宝钢集团和上海电器各持有的上海外高桥造船有限公司 16.67% 的股权。

上述资产已经办完交接手续，该事项公告（临 2007-036）已于 2007 年 9 月 25 日在《中国证券报》和《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露。

#### 2、出售资产、企业合并情况

报告期内，公司无出售资产情况，除非公开发行股票工作外，公司无其他企业合并情况。

### 三、报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
沪东中华造船（集团）有限公司	材料采购	参照市场价	42,245,195.44	42,245,195.44	0.33
江南造船(集团)有限责任公司	资料费	参照市场价	2,000.00	2,000.00	0.00
上海船厂船舶有限公司	劳务费	参照市场价	2,101,625.88	2,101,625.88	0.02
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	材料采购	参照市场价	28,872,048.66	28,872,048.66	0.22
中国船舶工业贸易公司	材料采购	参照市场价	296,148,428.44	296,148,428.44	2.30
上海沪东造船油咀油泵有限公司	材料采购	参照市场价	40,051,708.25	40,051,708.25	0.31



上海市沪东锻造厂	加工费、 租赁费	参照市场价	32,397,124.46	32,397,124.46	0.25
江阴华昌钢材涂装有限公司	钢材预处理	参照市场价	8,275,406.91	8,275,406.91	0.06
中船国际贸易有限公司	材料采购	参照市场价	1,148,989,194.47	1,148,989,194.47	8.91
江阴华尔新特种涂装有限公司	特种涂装	参照市场价	133,074,448.74	133,074,448.74	1.03
安庆船用柴油机厂	材料采购	参照市场价	115,886,926.48	115,886,926.48	0.90
华联船舶有限公司	材料采购	参照市场价	109,739,548.41	109,739,548.41	0.85
江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	材料采购	参照市场价	40,872,012.87	40,872,012.87	0.32
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	材料采购	参照市场价	33,507,173.56	33,507,173.56	0.26
南京中船绿洲机器有限公司	材料采购	参照市场价	32,266,326.55	32,266,326.55	0.25
上海东鼎钢结构制造有限公司	材料采购	参照市场价	29,162,706.02	29,162,706.02	0.23
上海船舶工业公司	材料采购	参照市场价	14,784,022.00	14,784,022.00	0.11
中国船舶及海洋工程设计研究院	设计费	参照市场价	14,343,697.90	14,343,697.90	0.11
江阴华盛钢材预处理有限公司	钢材预处理	参照市场价	11,786,774.68	11,786,774.68	0.09
上海江南卢浦实业有限公司	材料采购	参照市场价	10,871,993.47	10,871,993.47	0.08
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	材料采购	参照市场价	10,677,533.70	10,677,533.70	0.08
南京中船绿洲环保设备工程有限责任公司	材料采购	参照市场价	6,843,394.03	6,843,394.03	0.05
中船第九设计研究院工程有限公司	购建在 建工程	参照市场价	6,531,852.00	6,531,852.00	0.05
正茂集团有限责任公司	材料采购	参照市场价	6,521,367.55	6,521,367.55	0.05
上海船舶研究设计院	设计费	参照市场价	4,797,931.62	4,797,931.62	0.04
九江海天设备制造有限公司	材料采购	参照市场价	3,159,829.12	3,159,829.12	0.02
江西朝阳机械厂	材料采购	参照市场价	3,134,730.75	3,134,730.75	0.02
上海东船物流有限公司	运费	参照市场价	2,929,740.95	2,929,740.95	0.02
上海沪旭设备工程有限公司	材料采购	参照市场价	2,553,565.81	2,553,565.81	0.02
上海船舶工艺研究所	购建在 建工程	参照市场价	2,338,242.55	2,338,242.55	0.02
上海东骅经济发展有限公司	加工费	参照市场价	1,615,384.66	1,615,384.66	0.01
中船江南重工股份有限公司	加工费	参照市场价	1,278,632.48	1,278,632.48	0.01
上海凯悦建设咨询监理有限公司	购建在 建工程	参照市场价	1,194,517.00	1,194,517.00	0.01
上海海迅机电工程有限公司	船模费等	参照市场价	1,119,840.00	1,119,840.00	0.01
张家港江南钢结构有限公司	加工费	参照市场价	952,991.49	952,991.49	0.01
上海沪东船舶劳务工程有限公司	劳务费	参照市场价	790,822.45	790,822.45	0.01
中国船舶工业综合技术经济研究院	设计费	参照市场价	716,008.00	716,008.00	0.01
上海扬子国际旅行社	代理费	参照市场价	600,066.00	600,066.00	0.00
中国船舶工业集团公司	购建在 建工程	参照市场价	573,333.33	573,333.33	0.00
中船财务有限责任公司	办公费	参照市场价	470,819.00	470,819.00	0.00
上海江南船用电气设备厂	材料采购	参照市场价	402,564.10	402,564.10	0.00
上海振华工程监理有限公司	购建在 建工程	参照市场价	225,020.00	225,020.00	0.00
中船第九设计研究院上海浦东分院	购建在 建工程	参照市场价	194,500.00	194,500.00	0.00
安庆船用电器有限责任公司	材料采购	参照市场价	184,094.02	184,094.02	0.00
上海沪船物业管理有限公司	修理费、 租赁费	参照市场价	383,860.00	383,860.00	0.00
中船勘察设计研究院	购建在 建工程	参照市场价	140,000.00	140,000.00	0.00
上海江南计量检测站	检定款	参照市场价	48,281.00	48,281.00	0.00
上海瑞舟房地产发展有限公司	会费管理	参照市场价	47,671.34	47,671.34	0.00



	费				
上海恺达国际贸易有限公司	材料采购	参照市场价	23,067.53	23,067.53	0.00
北京中船信息科技有限公司	购建在建工程	参照市场价	7,000.00	7,000.00	0.00

## (2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

人民币 单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
广州文冲船厂有限责任公司	销售柴油机	参照市场价	295,645,270.03	295,645,270.03	1.65
沪东中华造船(集团)有限公司	销售柴油机	参照市场价	254,007,034.95	254,007,034.95	1.42
江南造船(集团)有限责任公司	销售柴油机	参照市场价	168,849,572.65	168,849,572.65	0.94
上海中船三井造船柴油机有限公司	销售柴油机、配套件	参照市场价	84,778,414.53	84,778,414.53	0.47
上海船厂船舶有限公司	销售柴油机	参照市场价	69,330,256.41	69,330,256.41	0.39
上海中船国际贸易有限公司	销售柴油机	参照市场价	33,932,643.75	33,932,643.75	0.19
上海江南长兴造船有限责任公司	材料销售	参照市场价	12,440,106.24	12,440,106.24	0.07
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	舱口盖	参照市场价	4,213,324.79	4,213,324.79	0.02
中国船舶工业贸易公司	配件	参照市场价	2,794,275.00	2,794,275.00	0.02
上海沪东造船油咀油泵有限公司	加工	参照市场价	2,019,383.90	2,019,383.90	0.01
上海市沪东锻造厂	加工	参照市场价	306,412.00	306,412.00	0.00
江阴华昌钢材涂装有限公司	材料销售	参照市场价	204,946.93	204,946.93	0.00
上海爱德华造船有限公司	铸件、备件	参照市场价	201,482.04	201,482.04	0.00
上海沪凯钢结构有限公司	铸件	参照市场价	148,803.42	148,803.42	0.00
广州中船龙穴造船有限公司	其它收入	参照市场价	32,723.00	32,723.00	0.00
中国船舶工业贸易上海公司	配件	参照市场价	29,487.18	29,487.18	0.00
上海沪船工程实业有限公司	配件	参照市场价	27,025.64	27,025.64	0.00
上海东舟实业有限公司	铸件、备件	参照市场价	18,167.95	18,167.95	0.00

## (3) 关联方债权债务往来

人民币 单位：元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中船国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	258,157.27	64,827.66		
中国船舶工业贸易公司	母公司的控股子公司	263,934.81	26,149.48	57,413.29	7,693.74
上海中船三井造船柴油机有限公司	合营公司	16,722.70	9,290.30	5,404.65	3,940.08
安庆船用柴油机厂	母公司的控股子公司	7,607.88	6,236.70	6,584.28	4,277.21
江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	母公司的控股子公司	7,712.64	5,888.64	3,079.45	510.76



江南造船(集团)有限责任公司	母公司的控股子公司	25,602.62	3,903.02	19,164.10	3,142.00
南京中船绿洲机器有限公司	母公司的控股子公司	2,988.60	2,990.00	1,777.71	715.68
沪东中华造船(集团)有限公司	母公司的控股子公司	29,377.29	2,451.73	37,562.05	28,839.65
上海中船国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	3,970.12	1,210.67	350.00	706.00
上海江南长兴造船有限责任公司	母公司的控股子公司	1,460.06	939.24	1,866.00	1,866.00
上海沪东造船油咀油泵有限公司	母公司的控股子公司	749.48	860.10	3,150.54	184.07
江西朝阳机械厂	母公司的控股子公司	630.00	210.00	374.17	98.39
上海船厂船舶有限公司	母公司的控股子公司	8,111.64	193.64		
广州文冲船厂有限责任公司	母公司的控股子公司	34,590.42	170.27	37,091.80	15,477.06
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	母公司的控股子公司	498.36	97.19	1,502.37	152.42
江阴华盛钢材预处理有限公司	合营公司	116.99	70.61	1,360.72	67.34
江阴华昌钢材涂装有限公司	合营公司	33.78	31.37	818.42	78.88
上海爱德华造船有限公司	母公司的控股子公司	28.40	17.71		
上海市沪东锻造厂	母公司的控股子公司	31.10	5.00	3,552.56	403.68
上海沪船工程实业有限公司	母公司的控股子公司	3.16	0.71		
上海船舶工业公司	母公司的控股子公司	0.60	0.09		
江阴华尔新特种涂装有限公司	合营公司			15,569.71	1,093.20
广州中船黄埔造船有限公司	母公司的控股子公司			800.00	800.00
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	母公司的控股子公司			3,945.64	791.90
上海江南卢浦实业有限公司	母公司的控股子公司			1,336.89	363.41
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	母公司的控股子公司	158.18		1,031.10	260.74
南京中船绿洲环保设备工程有限责任公司	母公司的控股子公司			616.62	210.72
上海江南船舶管业有限公司	母公司的控股子公司			651.16	152.66
九江海天设备制造有限公司制造基地	母公司的控股子公司			369.70	150.00
上海沪江柴油机排放测检科技有限公司	母公司的控股子公司			217.70	113.70
上海东鼎钢结构有限公司	母公司的控股子公司			2,159.47	104.00
上海沪旭设备工程有限公司	母公司的控股子公司			97.20	97.20
中船江南重工股份有限公司	母公司的控股子公司			730.48	79.20



沪东造船电器有限公司	母公司的控股子公司			741.70	71.09
上海鸥翔钢结构有限公司	母公司的控股子公司			138.62	22.06
上海良星钢塑复合管道厂	母公司的控股子公司			259.65	17.90
上海沪东船舶劳务工程公司	母公司的控股子公司			57.22	16.57
中船第九设计研究院工程有限公司	母公司的控股子公司			66.00	15.00
上海振华工程监理有限公司	母公司的控股子公司				9.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	母公司的控股子公司			8.00	8.00
安庆船用电器有限责任公司	母公司的控股子公司			21.54	4.40
上海恺达国际贸易有限公司	母公司的控股子公司			2.70	1.22
正茂集团有限责任公司	母公司的控股子公司			763.00	
中国船舶工业集团公司	母公司			24,589.83	
上海凯悦建设咨询监理有限公司	母公司的控股子公司			33.00	
合计	/	662,486.10	125,544.13	235,259.04	72,534.93

#### (4) 其它重大关联交易事项

1) 重大股权收购交易：本公司 2007 年 4 月 18 日经本公司股东大会决议，拟向特定对象非公开发行人民币普通股 400,000,000 股，并于 2007 年 7 月 13 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183 号文批准。

2007 年 9 月 20 日，本公司完成了非公开发行人民币普通股 400,000,000 股，每股发行价格为 30.00 元。其中，控股股东中船集团以其持有的上海外高桥造船有限公司 66.66% 的股权、中船澄西船舶修造有限公司 100% 的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司 54% 的股权，认购人民币普通股 234,725,690 股。

该股权认购事项属于关联交易。上述收购的股权业经北京中企华资产评估有限公司评估，出具了中企华评报字[2007]第 064-2 号资产评估报告，并于 2007 年 6 月 11 日经国务院国资委以产权[2007]518 号文核准，评估价为 7,287,668,989.00 元，公司支付的收购对价为本次发行的人民币普通股 234,725,690 股计 7,041,770,700.00 元以及现金 245,898,289.00 元。

2) 中国船舶工业贸易公司为本公司造船业务代开履约保函提供担保，本公司为其提供反担保，金额为 7,805,239,022.50 元。

#### 四、托管情况

本年度公司无托管事项。

#### 五、承包情况

本年度公司无承包事项。

#### 六、租赁情况

### 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1、本公司下属子公司上海外高桥造船有限公司为解决职工住房问题，与上海高东资产管理有限公司签定职工住房租赁协议，协议自 2007 年 3 月至 2015 年 3 月止，年租金为 230 万元。

2、为解决新增浮船坞泊靠问题，提高修船产值，经中国船舶工业集团公司以船工计（2006）1113 号文批准，本公司子公司中船澄西船舶修造有限公司于 2007 年 6 月 21 日与江苏新荣船舶修理有限公司（甲方）、江苏长荣钢铁有限公司（乙方）签订初步租赁协议，向甲、乙方租赁码头、厂房、场地、动力设施及其他配套设施。租赁期自 2007 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日止共十年，预估年租金为 4000 万元。

3、报告期原沪东重机股份有限公司将平面流水线租赁给沪东中华造船（集团）有限公司，本期租金为 3,081,813.96 元。

4、报告期上海金鹏钢结构有限公司将厂房租赁给原沪东重机股份有限公司，租金为 335,000.00 元。

5、报告期上海沪东锻造厂将仓库租赁给原沪东重机股份有限公司，本期租金为 100,000.00 元。

6、报告期上海客车制造有限公司将厂房租赁给原沪东重机股份有限公司，租金为 700,000.0 元。

7、报告期沪东中华造船（集团）有限公司将办公楼租赁给原沪东重机股份有限公司，本期租金为 800,000.00 元。

### 七、担保情况

本年度公司无重大担保事项。

### 八、委托理财事项

本年度公司无委托理财事项

### 九、其他重大合同

本年度公司没有其他重大合同。

### 十、承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

#### 1、股改承诺履行情况：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中国船舶工业集团公司（股权由“沪东中华”和“上船澄西”划转）	继续承诺原二股东的承诺事项。即获得流通股后 18 个月内不出售；此后，12 个月内可出售不超过公司股本的 5%，24 个月内可出售不超过公司股本的 10%。	严格按承诺执行，至 2007 年 5 月 30 日可部分上市流通。	实际还没有实施上市流通。

2、中国船舶工业集团公司在公司 2007 年非公开发行股票时承诺：参与认购本次非公开发行股票后新增加的 26,472.57 万股，自新股发行结束之日起，所获股份三十六个月内不予转让。目前，已严格执行此项承诺。

#### 3、其他重大财务承诺事项

（1）质押资产情况：截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司以银行定期存单 3,857,717,235.39 元作为银行借款质押物，以获取银行短期借款美元 221,862,000.00 元，银行长期借款美元 249,600,000.00 元（其中一年内到期的长期借款美元 135,980,000.00）。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司已签约但尚未交割的远期购汇合约的交易金额为美元 44,609,607.80 元；远期结汇合约的交易金额为美元 1,746,530,000.00 元，欧元 6,600,000.00 元。其中：

项 目	币种	金额	结算人民币金额
2008 年到期远期购汇	美元	42,887,607.80	308,325,316.55
2009 年到期远期购汇	美元	1,722,000.00	11,679,292.80
小 计		44,609,607.80	320,004,609.35
2008 年到期远期结汇	美元	511,030,000.00	3,832,170,946.00
2009 年到期远期结汇	美元	943,000,000.00	6,934,872,200.00
2010 年到期远期结汇	美元	292,500,000.00	2,127,644,500.00
小 计		1,746,530,000.00	12,894,687,646.00
2008 年到期远期结汇	欧元	6,600,000.00	68,417,580.00

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司下属子公司已开具尚未到期的履约保函金额为美元 92,790,134.00 元, 欧元 20,429,234.00 元, 人民币 145,873,148.88 元。

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为美元 3,300,630.00 元, 欧元 421,200.00 元。

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于聘任安永华明会计师事务所为公司 2007 年度财务报告审计机构的预案》。

公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更 2007 年度财务报告审计机构的预案》，聘请立信会计师事务所有限公司为公司 2007 年度财务报告的审计机构，并解聘安永华明会计师事务所。拟支付立信会计师事务所年度审计工作的酬金共约 85 万元。该会计师事务所是首次为本公司提供审计服务。

#### 十二、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十三、其它重大事项及其影响及解决方案的分析说明

1、公司原股改保荐机构为中信万通证券有限责任公司, 自 2007 年 12 月, 公司实施 2007 年度非公开定向增发后, 终止了与中信万通证券有限责任公司的股改保荐协议, 并和中信证券股份有限公司签订了《关于股权分置改革持续督导之保荐协议》, 至此, 中信证券股份有限公司成为本公司股改持续督导的保荐机构。

2、2008 年 1 月 6 日, 本公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于公司全资子公司——上海外高桥造船有限公司收购上海江南长兴造船有限责任公司 65% 股权的预案》。2008 年 1 月 30 日, 公司 2008 年第一次临时股东大会审议批准了上述预案。近日, 中国船舶工业集团公司分别收到了国防科工委和国资委对该项目的批复。

《国防科工委关于中国船舶工业集团公司转让所持上海江南长兴造船有限责任公司股权有关问题的批复》(科工改[2008]202 号)中指出: “原则同意你集团公司将所持江南长兴造船有限责任公司 65% 股权协议转让给外高桥造船有限公司, 对股权转让过程中涉及的资产评估、股权收益等事项, 按照国家有关法律法规办理。”

《关于上海江南长兴造船有限公司部分股权转让有关问题的批复》（国资产权[2008]55 号文）指出：“同意你公司将持有的上海江南长兴造船有限责任公司 65%的股权以协议方式转让给上海外高桥造船有限公司。”“经我委备案的上述拟转让股权的评估价值为 228,523.91 万元（评估备案号 20080006），请据此合理确定转让价格，及时收取转让收入。”

目前，本次股权转让事项尚在实施过程中。

3、2007 年 10 月 28 日召开的公司 2007 年第三次临时股东大会上审议通过了《关于修订公司章程的预案》，其中《章程》第六条“公司的注册资本为人民币 24149.312 万元”修改为“公司的注册资本为人民币 662,556,538 元”。公司已于 2008 年 1 月 29 日经上海市工商行政管理局办妥了“企业法人营业执照”的上述变更。

#### 十四、信息披露索引

序	编号	公告名称	披露日期	上海 证券 报	中国 证券 报	刊载网站
1	临 2007-01	第三届董事会 2007 年第一次临时会议决议公告	2007-1-5	√	√	上证所网站 www.sse.com.cn
2	2007-02	关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	2007-1-5	√	√	
3	2007-03	200 年第一次临时股东大会决议公告	2007-1-23	√	√	
4	2007-04	沪东重机股份有限公司重大事项停牌公告	2007-1-24	√	√	
5	2007-05	第三届董事会 2007 年第二次临时会议决议公告	2007-1-29	√	√	
6	2007-06	非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	2007-1-29	√	√	
7	2007-07-a	股票交易异常波动公告	2007-2-1	√	√	
8	2007-07-b	股票交易异常波动公告	2007-2-5	√	√	
9	定期	2006 年度报告	2007-3-28	√	√	
10	2007-07	第三届董事会 2007 年第一次会议决议公告	2007-3-28	√	√	
11	2007-08	关于召开 2006 年股东大会的通知	2007-3-28	√	√	
12	2007-09	第三届监事会 2007 年第一次会议决议公告	2007-3-28	√	√	
13	2007-10	关于签署本次非公开发行股票完成后日常关联交易协议的公告	2007-3-28	√	√	
14	2007-11	关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易补充报告	2007-3-28	√	√	
15	2007-12	关于公司前次募集资金使用情况说明的预案报告	2007-3-28	√	√	
16	2007-13	关于非公开发行有关事宜的说明	2007-3-28	√	√	
17	2007-14	2007 年第一季度业绩预增公告	2007-4-12	√	√	
18	2007-15	关于召开 2006 年年度大会的催告通知	2007-4-13	√	√	



19	2007-16	2006 年年度股东大会决议公告	2007-4-20	√	√	上证所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
20	定期	2007 年第一季度报告	2007-4-27	√	√	
21	2007-17	第三届董事会 2007 年第三次临时会议决议公告	2007-4-27	√	√	
22	2007-18	关于 2006 年度分红派息实施公告	2007-4-30	√	√	
23	2007-19	股票交易异常波动公告	2007-5-31	√	√	
24	2007-20	关于非公开发行股票的申请提交发审会审核的公告	2007-6-21	√	√	
25	2007-21	沪东重机股份有限公司关于非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会通过的公告	2007-6-22	√	√	
26	2007-22	第三届董事会 2007 年第四次临时会议决议公告	2007-6-30	√	√	
27	2007-23	关于召开 2007 年第二次临时股东大会的通知	2007-6-30	√	√	
28	2007-24	第三届监事会 2007 年第二次临时会议决议公告	2007-6-30	√	√	
29	2007-25	第三届董事会 2007 年第五次临时会议决议公告暨关于公司 2007 年第二次临时股东大会延期举行和增加临时提案的补充通知	7-11	√	√	
30	2007-26	关于非公开发行股份申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	7-18	√	√	
31	2007-27	关于中国证监会豁免要约收购义务的公告	7-18	√	√	
32	2007-28	2007 年第二次临时股东大会决议公告	7-28	√	√	
33	2007-29	关于变更公司名称暨工商登记变更的公告	7-31	√	√	
34	2007-30	第四届董事会第一次会议决议公告	8-1	√	√	
35	2007-31	第四届监事会第一次会议决议公告	8-1	√	√	
36	定期	2007 年半年报	2007-8-20	√	√	
37	2007-32	第四届董事会第二次会议决议公告	8-20	√	√	
38	2007-33	治理专项活动自查报告与整改计划	8-20	√	√	
39	2007-34	非公开发行限售流通股上市公告	8-30	√	√	
40	2007-35	有限售条件的流通股上市公告	9-8	√	√	
41	2007-36	非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	9-25	√	√	
42	2007-37	第四届董事会第三次会议决议公告	10-10	√	√	
43	2007-38	关于召开 2007 年第三次临时股东大会的通知	10-10	√	√	
44	定期	2007 年第三季度报告	2007-10-30	√	√	



45	2007-39	2007 年第三次临时股东大会决议公告	10-30	√	√	
46	2007-40	第四届董事会第四次会议决议公告	10-30	√	√	
47	2007-41	关于完成新设全资子公司沪东重机有限公司工商登记工作的公告	12-18	√	√	

## 十一 财务会计报告

### 审计报告

信会师报字（2008）第 10508 号

中国船舶工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国船舶工业股份有限公司（以下简称 贵公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、2007 年度的现金流量表和合并现金流量表、2007 年度的所有者权益（股东权益）变动表和合并所有者权益（股东权益）变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为， 贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了 贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：戴定毅

中国注册会计师：吴 蓉

中国·上海

二〇〇八年三月十六日



## 合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	16,809,660,395.46	10,672,251,733.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)		34,783,060.76
应收账款	(三)	475,226,254.41	190,002,237.41
预付款项	(四)	2,387,687,383.55	1,412,237,526.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	67,677,048.51	12,154,379.71
应收股利	(六)	805,781.00	
其他应收款	(七)	354,868,756.20	72,159,192.03
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,407,580,710.72	2,008,067,535.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	708,575,948.39	946,377,380.22
<b>流动资产合计</b>		<b>23,212,082,278.24</b>	<b>15,348,033,044.30</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,141,775,819.02	216,873,574.64
投资性房地产			
固定资产	(十一)	3,999,970,958.45	3,900,950,645.48
在建工程	(十二)	1,343,440,849.34	477,691,916.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	686,775,726.45	364,280,330.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	11,219,371.00	15,331,479.97
递延所得税资产	(十五)	82,002,644.24	56,670,357.94



其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,265,185,368.50</b>	<b>5,031,798,304.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,477,267,646.74</b>	<b>20,379,831,349.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>	<b>附注五</b>	<b>年末余额</b>	<b>年初余额</b>
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,912,797,165.20	706,561,188.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十七）	38,300,988.92	2,692,800.00
应付账款	（十八）	1,674,363,987.98	1,120,178,914.91
预收款项	（十九）	1,580,606,373.14	1,032,386,824.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	193,862,349.33	217,521,245.25
应交税费	（二十一）	589,444,760.75	219,127,790.82
应付利息	（二十二）	2,810,714.54	1,225,770.68
应付股利		-	300,000.00
其他应付款	（二十三）	536,458,016.63	277,272,196.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	1,079,473,788.00	780,870,000.00
其他流动负债	（二十五）	10,423,908,456.94	9,166,196,745.17
<b>流动负债合计</b>		<b>18,032,026,601.43</b>	<b>13,524,333,475.16</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	2,618,246,324.00	2,189,051,520.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	（二十七）		20,000,000.00
预计负债	（二十八）	309,590,744.44	187,409,400.32
递延所得税负债	（十五）		665,603.58
其他非流动负债	（二十九）	54,282,462.09	62,807,251.98
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,982,119,530.53</b>	<b>2,459,933,775.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,014,146,131.96</b>	<b>15,984,267,251.04</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十）	662,556,538.00	262,556,538.00
资本公积	（三十一）	5,742,968,733.90	2,855,284,325.28
减：库存股			
盈余公积	（三十二）	260,433,457.26	71,835,974.82



一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	2,693,177,471.72	328,913,260.38
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>9,359,136,200.88</b>	<b>3,518,590,098.48</b>
少数股东权益		103,985,313.90	876,973,999.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,463,121,514.78</b>	<b>4,395,564,098.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,477,267,646.74</b>	<b>20,379,831,349.23</b>

法定代表人:陈小津

主管会计工作负责人:沈樾

会计机构负责人:陈朔帆

### 母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位:中国船舶工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资产	附注六	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,774,061,009.44	1,363,121,537.36
交易性金融资产			
应收票据			54,163,060.76
应收账款	(一)	145,566,976.63	109,994,036.24
预付款项		303,350,642.68	176,631,438.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	14,635,030.43	4,913,569.84
存货		858,983,332.01	656,771,953.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,096,596,991.19</b>	<b>2,365,595,596.33</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	7,251,299,010.68	281,537,932.48
投资性房地产			
固定资产		390,079,750.32	367,442,386.36
在建工程		21,922,274.20	41,611,749.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			773,333.29
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		812,096.06	1,307,087.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,664,113,131.26</b>	<b>692,672,489.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,760,710,122.45</b>	<b>3,058,268,085.38</b>
负债和所有者权益(或股东权益)	附注六	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			77,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		234,067,250.75	178,619,532.90
预收款项		1,549,770,477.73	1,177,865,190.03
应付职工薪酬		98,996,360.95	81,757,905.34
应交税费		39,593,592.27	48,768,966.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		102,700,866.27	157,260,811.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,025,128,547.97</b>	<b>1,721,272,406.99</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			20,000,000.00
预计负债		62,252,723.95	47,107,390.59
递延所得税负债			665,603.58
其他非流动负债		39,497,000.00	37,820,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>101,749,723.95</b>	<b>105,592,994.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,126,878,271.92</b>	<b>1,826,865,401.16</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		662,556,538.00	262,556,538.00
资本公积		7,061,490,661.50	569,670,540.98
减:库存股			
盈余公积		128,148,010.16	71,835,974.82
未分配利润		781,636,640.87	327,339,630.42
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>8,633,831,850.53</b>	<b>1,231,402,684.22</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>10,760,710,122.45</b>	<b>3,058,268,085.38</b>

法定代表人:陈小津

主管会计工作负责人:沈樾

会计机构负责人:陈朔帆



## 合并利润表

2007 年度 会合 02 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,876,152,039.42</b>	<b>11,741,549,019.39</b>
其中：营业收入	(三十四)	17,876,152,039.42	11,741,549,019.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,715,536,855.35</b>	<b>10,039,975,996.24</b>
其中：营业成本	(三十四)	12,899,913,102.16	9,299,302,776.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十五)	53,185,985.59	34,307,237.80
销售费用		201,058,066.60	128,861,899.36
管理费用		758,787,546.93	615,265,016.29
财务费用	(三十六)	-315,478,746.31	-22,463,907.53
资产减值损失	(三十七)	118,070,900.38	-15,297,026.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-8,683,040.44	2,198,195.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十八)	-9,037,662.19	1,838,195.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,151,932,143.63</b>	<b>1,703,771,219.01</b>
加：营业外收入	(三十九)	201,313,305.50	122,241,207.91
减：营业外支出	(四十)	39,661,693.32	29,580,875.30
其中：非流动资产处置损失	(四十)	22,916,709.79	15,315,362.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,313,583,755.81</b>	<b>1,796,431,551.62</b>
减：所得税费用	(四十一)	782,024,744.91	243,920,564.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,531,559,010.90</b>	<b>1,552,510,987.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		<b>1,630,811,385.73</b>	<b>950,621,580.59</b>
归属于母公司所有者的净利润		2,917,662,459.51	1,217,879,522.61
少数股东损益		613,896,551.39	334,631,464.70
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		5.53	2.63
（二）稀释每股收益		5.53	2.63

法定代表人：陈小津

主管会计工作负责人：沈樑

会计机构负责人：陈朔帆



## 母公司利润表

2007 年度

会合 02 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注六	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	<b>2,953,368,055.10</b>	<b>2,276,935,517.70</b>
减：营业成本	(四)	2,133,726,877.54	1,803,163,923.06
营业税金及附加		31,465,416.67	20,793,295.17
销售费用		25,158,956.49	16,900,146.25
管理费用		188,098,437.83	147,037,816.23
财务费用		-39,726,221.14	-16,151,490.37
资产减值损失		-2,146,818.26	-1,791,613.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-14,760,030.65	110,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-15,376,624.63	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>602,031,375.32</b>	<b>307,093,440.96</b>
加：营业外收入		49,410,473.51	9,914,512.94
减：营业外支出		581,055.77	987,246.24
其中：非流动资产处置损失			941,217.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>650,860,793.06</b>	<b>316,020,707.66</b>
减：所得税费用		87,740,439.67	50,336,395.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>563,120,353.39</b>	<b>265,684,312.06</b>

法定代表人：陈小津

主管会计工作负责人：沈樑

会计机构负责人：陈朔帆



## 合并现金流量表

2007 年度

会合 03 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,351,236,095.20	16,680,267,981.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,132,770,250.39	769,933,369.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	1,356,189,172.40	263,992,011.03
经营活动现金流入小计		21,840,195,517.99	17,714,193,361.76
购买商品、接受劳务支付的现金		14,576,104,100.61	10,597,337,233.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		787,657,618.43	528,456,696.19
支付的各项税费		914,292,715.18	351,758,671.48
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	362,750,958.75	316,002,375.37
经营活动现金流出小计		16,640,805,392.97	11,793,554,976.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,199,390,125.02</b>	<b>5,920,638,385.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,716,167.84	33,793,749.00
取得投资收益收到的现金		114,616.69	711,400.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,929,615.27	3,366,441.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			135,654,546.27
投资活动现金流入小计		21,760,399.80	173,526,137.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,138,884.32	581,010,110.14
投资支付的现金		371,608,955.41	
质押贷款净增加额			177,636,574.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)	478,413,444.63	2,927,768,629.00



投资活动现金流出小计		2,227,161,284.36	3,686,415,313.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,205,400,884.56</b>	<b>-3,512,889,176.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,019,710,000.00	295,456,974.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		64,710,000.00	
取得借款收到的现金		4,134,363,431.60	3,529,798,369.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,640,000.00
筹资活动现金流入小计		7,154,073,431.60	3,841,895,343.17
偿还债务支付的现金		1,931,075,174.00	2,138,514,452.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,466,850,722.93	142,072,600.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	14,025,537.90	1,577,272.42
筹资活动现金流出小计		4,411,951,434.83	2,282,164,324.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,742,121,996.77</b>	<b>1,559,731,018.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-77,116,019.56</b>	<b>-32,942,733.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,658,995,217.67</b>	<b>3,934,537,494.66</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>7,115,623,244.07</b>	<b>3,181,085,749.41</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,774,618,461.74</b>	<b>7,115,623,244.07</b>

法定代表人：陈小津

主管会计工作负责人：沈樑

会计机构负责人：陈朔帆



## 母公司现金流量表

2007 年度

会合 03 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,877,830,541.09	2,729,202,620.46
收到的税费返还		22,113,000.00	2,915,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		46,158,159.87	27,394,499.97
经营活动现金流入小计		3,946,101,700.96	2,759,512,120.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,453,048,267.50	1,834,283,685.37
支付给职工以及为职工支付的现金		228,538,311.42	175,275,772.66
支付的各项税费		444,705,914.31	269,863,418.30
支付其他与经营活动有关的现金		68,206,462.05	37,958,714.15
经营活动现金流出小计		3,194,498,955.28	2,317,381,590.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>751,602,745.68</b>	<b>442,130,529.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		616,593.98	110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,754,618.76	631,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,371,212.74	741,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,331,496.23	56,586,985.67
投资支付的现金		3,054,292,044.41	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			257,636,574.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,155,623,540.64	314,223,560.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,147,252,327.90</b>	<b>-313,481,620.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,955,000,000.00	295,056,974.17
取得借款收到的现金		77,000,000.00	77,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			16,640,000.00
筹资活动现金流入小计		3,032,000,000.00	388,696,974.17
偿还债务支付的现金		154,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,820,614.37	51,679,477.87
支付其他与筹资活动有关的现金		14,025,537.90	880,000.00
筹资活动现金流出小计		224,846,152.27	67,559,477.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,807,153,847.73</b>	<b>321,137,496.30</b>



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-564,793.43	-21,200.26
五、现金及现金等价物净增加额		410,939,472.08	449,765,205.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,363,121,537.36	913,356,331.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,774,061,009.44	1,363,121,537.36

法定代表人：陈小津

主管会计工作负责人：沈樾

会计机构负责人：陈朔帆

## 合并所有者权益（股东权益）变动表 会合 04 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2007 年度

单位：元 人民币：元

项 目	本 年 金 额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	262,556,538.00	569,670,540.98		71,862,629.08		327,579,518.79		34,290,000.00	1,265,959,226.85
加：会计政策变更		2,285,613,784.30		-26,654.26		1,333,741.59		842,683,999.71	3,129,604,871.34
前期差错更正									
二、本年年初余额	262,556,538.00	2,855,284,325.28		71,835,974.82		328,913,260.38		876,973,999.71	4,395,564,098.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00	2,887,684,408.62		188,597,482.44		2,364,264,211.34		-772,988,685.81	5,067,557,416.59
（一）净利润						2,917,662,459.51		613,896,551.39	3,531,559,010.90
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,285,613,784.30						-1,450,895,237.20	-5,367,320,407.23
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-2,285,613,784.30				-1,630,811,385.73		-1,450,895,237.20	-5,367,320,407.23
上述（一）和（二）小计		-2,285,613,784.30				1,286,851,073.78		-836,998,685.81	-1,835,761,396.33
（三）所有者投入和减少资本	400,000,000.00	6,491,820,120.52						64,710,000.00	6,956,530,120.52
1. 所有者投入资本	400,000,000.00	6,471,820,120.52						64,710,000.00	6,936,530,120.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		20,000,000.00							20,000,000.00
（四）利润分配				56,312,035.34		-108,823,342.94		-700,000.00	-53,211,307.60
1. 提取盈余公积				56,312,035.34		-56,312,035.34			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-52,511,307.60		-700,000.00	-53,211,307.60
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转		-1,318,521,927.60		132,285,447.10		1,186,236,480.50			
1. 资本公积转增资本（或股本）									

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		-1,318,521,927.60		132,285,447.10		1,186,236,480.50			
<b>四、本年年末余额</b>	662,556,538.00	5,742,968,733.90		260,433,457.26		2,693,177,471.72		103,985,313.90	9,463,121,514.78
项 目	上年金额								所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>241,493,120.00</b>	<b>294,499,558.62</b>		<b>45,111,037.40</b>		<b>135,113,817.69</b>			<b>716,217,533.71</b>
加：会计政策变更				156,506.21		1,408,555.88		507,952,515.81	509,517,577.90
前期差错更正									0.00
<b>二、本年年初余额</b>	<b>241,493,120.00</b>	<b>294,499,558.62</b>		<b>45,267,543.61</b>		<b>136,522,373.57</b>		<b>507,952,515.81</b>	<b>1,225,735,111.61</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>21,063,418.00</b>	<b>2,560,784,766.66</b>		<b>26,568,431.21</b>		<b>192,390,886.81</b>		<b>369,021,483.90</b>	<b>3,169,828,986.58</b>
（一）净利润						1,217,879,522.61		334,631,464.70	1,552,510,987.31
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,285,613,784.30				-950,621,580.59		19.20	1,334,992,222.91
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								19.20	19.20
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		2,285,613,784.30				-950,621,580.59			1,334,992,203.71
上述（一）和（二）小计		2,285,613,784.30				267,257,942.02		334,631,483.90	2,887,503,210.22
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>	<b>21,063,418.00</b>	<b>275,170,982.36</b>						<b>34,690,000.00</b>	<b>330,924,400.36</b>
1. 所有者投入资本	21,063,418.00	273,113,556.17						34,690,000.00	328,866,974.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		2,057,426.19							2,057,426.19
<b>（四）利润分配</b>				<b>26,568,431.21</b>		<b>-74,867,055.21</b>		<b>-300,000.00</b>	<b>-48,598,624.00</b>
1. 提取盈余公积				26,568,431.21		-26,568,431.21			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-48,298,624.00		-300,000.00	-48,598,624.00
4. 其他									
<b>（五）所有者权益内部结转</b>									

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
<b>四、本年年末余额</b>	<b>262,556,538.00</b>	<b>2,855,284,325.28</b>		<b>71,835,974.82</b>		<b>328,913,260.38</b>		<b>876,973,999.71</b>	<b>4,395,564,098.19</b>

法定代表人：陈小津

主管会计工作负责人：沈樑

会计机构负责人：陈朔帆

## 母 公 司 所 有 者 权 益 ( 股 东 权 益 ) 变 动 表

会企 04 表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2007 年度

单位：元

人民币：元

项 目	本 年 金 额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>262,556,538.00</b>	<b>569,670,540.98</b>		<b>71,862,629.08</b>	<b>327,579,518.79</b>	<b>1,231,669,226.85</b>
加：会计政策变更				-26,654.26	-239,888.37	-266,542.63
前期差错更正						
<b>二、本年初余额</b>	<b>262,556,538.00</b>	<b>569,670,540.98</b>		<b>71,835,974.82</b>	<b>327,339,630.42</b>	<b>1,231,402,684.22</b>
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>6,491,820,120.52</b>		<b>56,312,035.34</b>	<b>454,297,010.45</b>	<b>7,402,429,166.31</b>
(一) 净利润					563,120,353.39	563,120,353.39
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
<b>上述 (一) 和 (二) 小计</b>					<b>563,120,353.39</b>	<b>563,120,353.39</b>
<b>(三) 所有者投入和减少资本</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>6,491,820,120.52</b>				<b>6,891,820,120.52</b>
1. 所有者投入资本	400,000,000.00	6,471,820,120.52				6,871,820,120.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		20,000,000.00				20,000,000.00
<b>(四) 利润分配</b>				<b>56,312,035.34</b>	<b>-108,823,342.94</b>	<b>-52,511,307.60</b>
1. 提取盈余公积				56,312,035.34	-56,312,035.34	
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-52,511,307.60	-52,511,307.60
3. 其他						
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>662,556,538.00</b>	<b>7,061,490,661.50</b>		<b>128,148,010.16</b>	<b>781,636,640.87</b>	<b>8,633,831,850.53</b>

项 目	上年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>241,493,120.00</b>	<b>294,499,558.62</b>		<b>45,111,037.40</b>	<b>135,113,817.69</b>	<b>716,217,533.71</b>
加：会计政策变更				156,506.21	1,408,555.88	1,565,062.09
前期差错更正						
<b>二、本年年初余额</b>	<b>241,493,120.00</b>	<b>294,499,558.62</b>		<b>45,267,543.61</b>	<b>136,522,373.57</b>	<b>717,782,595.80</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>21,063,418.00</b>	<b>275,170,982.36</b>		<b>26,568,431.21</b>	<b>190,817,256.85</b>	<b>513,620,088.42</b>
（一）净利润					265,684,312.06	265,684,312.06
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					<b>265,684,312.06</b>	<b>265,684,312.06</b>
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>	<b>21,063,418.00</b>	<b>275,170,982.36</b>				<b>296,234,400.36</b>
1. 所有者投入资本	21,063,418.00	273,113,556.17				294,176,974.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		2,057,426.19				2,057,426.19
<b>（四）利润分配</b>				<b>26,568,431.21</b>	<b>-74,867,055.21</b>	<b>-48,298,624.00</b>
1. 提取盈余公积				26,568,431.21	-26,568,431.21	
2. 对所有者（或股东）的分配					-48,298,624.00	-48,298,624.00
3. 其他						
<b>（五）所有者权益内部结转</b>						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>262,556,538.00</b>	<b>569,670,540.98</b>		<b>71,835,974.82</b>	<b>327,339,630.42</b>	<b>1,231,402,684.22</b>

法定代表人：陈小津

主管会计工作负责人：沈樑

会计机构负责人：陈朔帆

## 中国船舶工业股份有限公司 2007 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

中国船舶工业股份有限公司（以下简称“本公司”），前身为沪东重机股份有限公司，系经中国船舶工业总公司以“船总生（1998）41 号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生（1998）17 号”文件批准，由原沪东造船厂（现已与原中华造船厂合并成立沪东中华造船（集团）有限公司）和原上海船厂（现已变更为上海船厂船舶有限公司）共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1998 年 4 月 20 日向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，股票面值为人民币 1 元，占总股本的 31.88%，并于 1998 年 5 月 20 日在上海证券交易所上市交易。本公司原股本为人民币 219,539,200.00 元，1999 年经上海市证券期货监督办公室以“沪证司（1999）第 031 号”文件核准，本公司向全体股东按每 10 股送 1 股的比例派送红股共 21,953,920 股，送股后本公司股本增至人民币 241,493,120.00 元，业经大华会计师事务所有限公司验证，并出具华业字（99）第 935 号验资报告。

根据国资委国资产权（2005）1399 号文《关于沪东重机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，2005 年 11 月 21 日本公司股权分置改革相关股东会议审议通过股改方案。2005 年 11 月 28 日，公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.2 股对价股份，支付的对价股份共计 24,640,000 股。股改完成后，本公司总股本不变，沪东中华造船（集团）有限公司持有本公司 43.25%的股权，上船澄西船舶有限公司（由原上海船厂变更）持有本公司 14.66%的股权，有限售条件股份合计 139,853,120 股，占总股本的 57.91%，无限售条件股份合计 101,640,000 股，占总股本的 42.09%。

根据本公司 2005 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]65 号《关于核准沪东重机股份有限公司非公开发行股票的通知》批准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 21,063,418 股。此次非公开发行股票完成后，本公司的股本变更为人民币 262,556,538.00 元，业经万隆会计师事务所验证，并出具万会业字（2006）2703 号验资报告。本公司已于 2006 年 12 月换领了由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 3100001005312 号的《企业法人营业执照》。

2006 年 11 月 3 日，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2006]1401 号《关于沪东重机股份有限公司国有股划转有关问题的批复》批准，本公司控股股东沪东中华造船（集团）有限公司和第二大股东上船澄西船舶有限公司将所持本公司“国有法人股”共计 139,853,120 股无偿划转给本公司实际控制人中国船舶工业集团公司（以下简称“中船集团”）。本次股权划转完成后，沪东中华造船（集团）有限公司、上船澄西船舶有限公司不再持有本公司股份，中船集团直接持有本公司有限售条件流通股共 139,853,120 股，占本公司总股本的 53.27%，成为本公司直接控股股东。

根据本公司 2007 年 4 月 18 日股东大会决议，本公司拟向特定对象非公开发行人民币普通股 400,000,000 股，并于 2007 年 7 月 13 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183 号文批准。

2007年9月20日，本公司向控股股东中船集团发行人民币普通股234,725,690股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司66.66%的股权、中船澄西船舶修造有限公司100%的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司54%的股权；向上海宝钢集团公司和上海电气（集团）总公司各发行人民币普通股32,637,155股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司各16.67%的股权；另向中船集团、中船财务有限责任公司、上海宝钢集团公司、中国人寿保险（集团）公司、中国海洋石油总公司、中国中信集团公司和全国社会保障基金（“特定投资者”）定向发行人民币普通股共计100,000,000股。至此本公司的股本变更为人民币662,556,538.00元，业经安永华明会计师事务所验证，并出具安永华明（2007）验字第60475337\_B03号验资报告。

## （二）所属行业性质和业务范围

1、所处行业性质：船舶及专用设备制造业。

2、经营范围：船舶行业和柴油机生产行业内的投资，民用船舶销售，船舶专用设备、机电设备的制造、安装、销售，船舶技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，自有设备租赁。（以上经营范围涉及行政许可的，凭许可证经营）。

3、主要产品或提供劳务：船舶修造、船用柴油机制造及工程机械服务。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）遵循企业会计准则的声明。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后编制。

### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报表项目的计量属性未发生变化。

### （六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （七）外币业务核算方法

外币业务采用发生当月月初中国人民银行公布的市场汇率（中间价）及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本，属于筹建期间发生的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （八）金融资产和金融负债的核算方法

#### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

### 5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用

损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额重大是指:应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项之和。

对于年末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例 (%)</u>
6 个月以内	0
6 月—12 月	0.5—1
1 年—2 年	5—30
2 年—3 年	10—60
3 年—4 年	20—100
4 年—5 年	50—100
5 年以上	100

此外,本公司对与中船集团成员企业(一般指中船集团合并报表范围内,含事业单位)之间形成的应收款项的坏账准备计提原则如下:

1、中船集团成员企业(一般指中船集团合并报表范围内,含事业单位)之间形成的应收款项如存在减值迹象的,应单独进行减值测试。

2、本公司对中船集团本部的应收款项原则上不计提坏账准备,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

3、本公司与中船集团下属的其他子企业间发生的应收款项是否计提坏账准备,应在逐一分析债务方所处行业、财务状况等经营情况的基础上做出判断。如果债务方不存在现金流量严重不足、资不抵债、清理整顿、清算等影响其持续经营的迹象,不计提坏账准备;如果债务方已不能持续经营、或处于已经关停或待关停状态的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;如果债务方确实无任何可回收的资产,应全额计提坏账准备。

## (十) 存货核算方法

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资、委托加工物资等。

## 2、发出存货的计价方法

(1) 本公司原材料采用计划成本法核算，专用材料及整机发出采用个别计价法；产成品及外购商品采用移动加权平均法计价。

子公司中船澄西船舶修造有限公司的原材料发出时按移动平均法计价。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

子公司上海外高桥造船有限公司，除大型船用设备外，原材料日常核算采用计划成本法，月末按上月材料成本差异率，将发出原材料的计划成本调整为实际成本。大型船用设备采用个别认定法核算。

### (2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法，包装物采用一次摊销法。

## 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (十一) 固定资产的计价和折旧方法

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

### 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

### 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u> (年)	<u>预计净残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	8—35	3—5	2.71—12.13
机器设备	5—18	3—5	5.28—19.40
运输设备	5—12	3—5	7.92—19.40
电子设备	5—13	3—5	7.31—19.40
其他设备	5—10	3—5	9.50—19.40

### (十二) 在建工程核算方法

#### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十三）无形资产核算方法

#### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>无形资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>
土地使用权	50 年
软 件	5—10 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### （十四）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、管线费：按 10 年平均摊销；
- 2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销。

### （十五）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

#### 1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

## **（十六）长期股权投资的核算**

### **1、初始计量**

#### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （十七）借款费用资本化

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务

在一个会计年度内完成的劳务，在劳务完成时，确认劳务收入。

如果劳务耗时较长，跨越一个会计年度，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生和将要发生的劳务成本能够可靠的计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同

(1) 在一个会计年度内完成的建造合同，在完成建造合同时确认合同收入和合同费用；如建造合同跨年度，在建造合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用，通常，船舶建造合同在建造进度达到 30%，即可合理预见合同结果，首制船舶或特殊船舶，按实际情况确定何时可以合理预计合同结果；在建造合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

(2) 建造合同完工程度的确定方法：根据《企业会计准则—建造合同》规定，公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工程度的确定方法。

(3) 建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。

(4) 本公司对于合同价值较大（一般合同金额在 2000 万美元以上）、合同工期 6 个月以上且符合建造合同条件的修船业务，如修船合同跨年度，在修船合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用；在修船合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

### （十九）辞退福利

### 1、辞退福利的内容：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

### 2、辞退福利的确认条件：

(1) 企业已经制订正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并已实施。辞退计划或建议已经过董事会或类似权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

(2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### (二十) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### (二十一) 合并报表合并范围发生变更的理由

##### 新增合并报表合并范围：

1、上海沪东造船柴油机配套有限公司，上年及以前年度根据重要性原则，未纳入合并报表范围，本年根据新会计准则的要求，采用追溯合并的方法，将该公司自本公司实际拥有控制权之日起即纳入合并报表范围。

2、上海外高桥造船有限公司、中船澄西船舶修造有限公司、上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司、上海临港海洋工程有限公司和江阴澄西金属热加工有限公司，均系公司在 2007 年度完成了同一控制下企业合并而控股的公司，在 2007 年度新增纳入合并范围。同时，根据新会计准则的相关规定，视同上述公司在最终控制方中船集团开始实施控制时即以本次合并后的股权状态存在，因而调整 2007 年度比较合并财务报表的前期数。

3、沪东重机有限公司，系本公司 2007 年度投资新设的全资子公司，纳入本年合并报表范围。

#### (二十二) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》，公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的第五条至第十九条相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整。

上列各项对报表的影响如下：

项 目	递延所得税影 响	原准则下不纳入 合并范围，在新准 则下需 纳入合并范围的 公司		同一控制下企业合 并影响	合 计
对 2007 年初资本公积的影响	---	---	2,285,613,784.30		2,285,613,784.30
对 2007 年初留存收益的影响	1,307,087.33	---	---	---	1,307,087.33
其中：对 2007 年初未分配利润的影 响	1,333,741.59	---	---	---	1,333,741.59
对 2007 年初少数股东权益的影响	---	2,285,037.78	840,398,961.93		842,683,999.71
对 2007 年初所有者权益的影响合计	1,307,087.33	2,285,037.78	3,126,012,746.23		3,129,604,871.34

注：本公司 2006 年度报告披露《新旧会计准则股东权益差异调节表》中列示对合并财务报表股东权益的影响金额为 46,400,917.74 元，其中包含了原会计准则下的少数股东权益 34,290,000.00 元，扣除原会计准则少数股东权益按新会计准则重列的影响后，2006 年报所披露的因执行新会计准则对合并财务报表股东权益的影响金额为 12,110,917.74 元。

本次追溯调整合并财务报表股东权益金额为 3,129,604,871.34 元，差异金额为 3,117,493,953.60 元，差异原因系：

1、资本公积：2007 年度本公司完成同一控制下企业合并，在编制 2007 年度合并财务报表的年初数时，根据新会计准则的要求，将被合并公司纳入合并范围。其中，将被合并公司上海外高桥造船有限公司按本次同一控制的合并比例 66.66%所对应的 2006 年末净资产 1,673,059,647.12 元，中船澄西船舶修造有限公司按本次同一控制的合并比例 100.00%所对应的 2006 年末净资产 612,554,137.18 元，共计 2,285,613,784.30 元调整列入资本公积。

2、少数股东权益：2007 年度本公司完成同一控制下企业合并，在编制 2007 年度合并财务报表的年初数时，根据新会计准则的要求，将被合并公司纳入合并范围。其中，将被合并公司上海外高桥造船有限公司原由其他股东持有的 33.34%股权所对应的 2006 年末净资产 836,780,807.61 元、上海外高桥造船有限公司和中船澄西船舶修造有限公司的下属子公司 2006 年末的少数股东权益 3,618,154.32 元，合计为 840,398,961.93 元调整增加年初少数股东权益。

3、递延所得税：应付职工薪酬中历年绩效挂钩工资的结余额，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，不再计算递延所得税资产，因此较 2006 年度报告披露《新旧会计准则股东权益差异调节表》所披露的金额 9,825,879.96 元减少 8,518,792.63 元。

上述三项共计 3,117,493,953.60 元。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	税率 (%)	备 注
增值税	17	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的余额
营业税	5	应纳营业税额
企业所得税	15、33	应纳所得税额
城建税	7	应纳增值税额、营业税额

#### (二) 税负减免

经上海市国家税务局以沪国税七税【2004】10号文批复，上海外高桥造船有限公司从2003年1月1日起，享受浦东新区企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

经上海市财政局、上海市国家税务局以沪财企(1998)215号《关于同意沪东重机股份有限公司享受浦东新区企业税收优惠政策的批复》，本公司从1998年5月起，享受浦东新区内资企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

#### (一) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末 实际投资额	本公司合计 持股比例 (%)	本公司合计享有的表 决权比例 (%)	合并范围内表 决权比例 (%)
上海外高桥造船有限公司	上海	制造业	286,000	船舶、港口机械、海洋工程的设计制造	286,000	100	100	100
中船澄西船舶修造有限公司	江苏	制造业	76,000	船舶修造；海洋工程制造、修理等	76,000	100	100	100

注：本公司不存在其他实质上构成对子公司的净投资的余额。

#### 1、“同一控制下企业合并”的判断依据

参与合并的企业：本公司、上海外高桥造船有限公司和中船澄西船舶修造有限公司在合并前后均受中国船舶工业集团公司控制，因此确认为“同一控制下企业合并”。

## 2、同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司,同一控制的实际控制人为中国船舶工业集团公司。

## 3、被合并方自本年初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况:

购买子公司名称	合并日	年初至合并日收入、净利润、现金流量等情况				备 注
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量	
上海外高桥造船有限公司	2007年9月20日	818,824	184,197	263,114	248,162	已包含子公司上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司 71.92% 股权,上海临港海洋工程有限公司 100% 股权
中船澄西船舶修造有限公司	2007年9月20日	260,938	40,295	-29,427	41,466	已包含子公司江阴澄西金属热加工有限公司 60 % 股权

## (二) 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计享有的表决权比例 (%)	合并范围内表决权比例 (%)
上海临港海洋工程有限公司	制造业	5,000	FPSO 船体及上部模块、海洋工程船舶等的修理; 钢结构件的设计制造修理等	5,000	100	100	100
沪东重机有限公司	制造业	80,000	船用柴油机及配件、铸锻件的设计、制造、销售等	80,000	100	100	100
上海沪临金属加工有限公司	制造业	33,000	船舶及柴油机钢结构件、铸铁、铸钢件等的设计、制造和销售等	23,100	70	70	70
上海沪东造船柴油机配套有限公司	制造业	495	柴油机及完整部件和配件、外标机械设备等的加工、制造、维修	346.50	70	70	70
江阴澄西金属热加工有限公司	制造业	100	铸造; 锻造; 热处理加工; 机械设备维修。	---	---	---	60
上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司	服务业	1,000	船舶、海洋工程项目的研发、设计及相关技术的“四计”服务等	---	---	---	71.92

注: 本公司不存在其他实质上构成对子公司的净投资的余额。

## (三) 母公司拥有半数以上股权, 但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

1、上海中船三井造船柴油机有限公司，本公司出资比例为 51%。根据该公司章程，该公司的重大经营以及财务决策需由本公司与其外方投资者共同决定，故将该公司作为本公司的合营公司，而未纳入合并范围。

2、广州中船远航文冲船舶工程有限公司，本公司出资比例为 54%。根据该公司章程，该公司的重大经营以及财务决策需由本公司与其外方投资者共同决定，故将该公司作为本公司的合营公司，而未纳入合并范围。

#### （四）本年合并报表范围的变更情况

##### 1、与上年相比本年新增合并单位 7 家：

（1）上海沪东造船柴油机配套有限公司，上年及以前年度根据重要性原则不纳入合并财务报表范围。本年度根据新企业会计准则的要求纳入合并报表范围。

（2）上海外高桥造船有限公司、中船澄西船舶修造有限公司、上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司、上海临港海洋工程有限公司和江阴澄西金属热加工有限公司均为同一控制下企业合并，纳入本年合并报表范围。

（3）沪东重机有限公司，系本公司 2007 年度投资新设的全资子公司，纳入本年合并报表范围。

##### 2、本年无减少合并单位。

##### 3、报告期内新纳入合并范围公司情况

购买子公司名称	合计持股比例 (%)	购买日净资产(归属于母公司)	年末净资产(归属于母公司)	购买日至年末净利润 (归属于母公司)	备注
上海沪东造船柴油机配套有限公司	70	---	935	---	上年及以前年度由于重要性原则未纳入合并范围，本年根据《企业会计准则-基本准则》纳入合并报表范围
上海外高桥造船有限公司	100	248,182	443,175	52,978	包含该公司的子公司上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司 71.92% 股权，上海临港海洋工程有限公司 100% 股权
中船澄西船舶修造有限公司	100	87,640	141,470	21,920	包含该公司的子公司江阴澄西金属热加工有限公司 60% 股权
沪东重机有限公司	100	---	80,000	---	本年新设子公司

#### （五）少数股东权益和少数股东损益

单位：人民币元

项目	年初金额	本年少数股东损益增减	其他增减	年末金额
少数股东权益				
江阴澄西金属热加工有限公司	412,561.84	526,642.05	---	939,203.89
上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司	3,205,592.48	364,116.59	---	3,569,709.07

上海外高桥造船有限公司	836,780,807.62	614,114,429.58	-1,450,895,237.20	---
上海沪东造船柴油机配套有限公司	2,285,037.77	750,484.83	-700,000.00	2,335,522.60
上海沪临金属加工有限公司	34,290,000.00	-1,859,121.66	64,710,000.00	97,140,878.34
合 计	876,973,999.71	613,896,551.39	-1,386,885,237.20	103,985,313.90

注 1：上海外高桥造船有限公司其他增减-1,450,895,237.20 元，系同一控制下企业合并，对购并日 2007 年 9 月 20 日的少数股东权益转出及年初至购并日间对少数股东的利润分配；

注 2：上海沪东造船柴油机配套有限公司其他增减-700,000.00 元，系根据承包经营协议，本年向少数股东支付的固定金额股利；

注 3：上海沪临金属加工有限公司其他增减 64,710,000.00 元，系本年少数股东对该公司增资的金额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

### (一) 货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			681,874.56			440,017.14
其中：人民币			681,874.56			431,037.13
美 元			---	1,150.00	7.8087	8,980.01
银行存款			15,372,265,835.52			10,553,304,828.04
其中：人民币			13,496,308,343.52			10,474,640,976.11
美 元	256,646,917.97	7.3046	1,874,703,077.00	9,700,238.33	7.8087	75,746,251.05
欧 元	117,298.42	10.6669	1,251,210.52	191,848.78	10.2665	1,969,615.50
日 元	50,020.00	0.064064	3,204.48	14,444,391.00	0.06563	947,985.38
其他货币资			1,436,712,685.38			118,506,887.98
金						
其中：人民币			1,392,885,085.38			118,506,887.98
美 元	6,000,000.00	7.3046	43,827,600.00			---
合 计			16,809,660,395.46			10,672,251,733.16
其中：美 元	262,646,917.97	7.3046	1,918,530,677.00	9,701,388.33	7.8087	75,755,231.06
欧 元	117,298.42	10.6669	1,251,210.52	191,848.78	10.2665	1,969,615.50
日 元	50,020.00	0.064064	3,204.48	14,444,391.00	0.06563	947,985.38

### 1、其他货币资金分类表

## 年末其他货币资金

## 金 额

保证金存款

1,436,712,685.38

## 2、抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司以银行定期存单 3,857,717,235.39 元作为银行借款质押物，以获取银行短期借款美元 221,862,000.00 元，银行长期借款美元 249,600,000.00 元（其中一年内到期的长期借款美元 135,980,000.00）。

## (二) 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	---	1,000,000.00
商业承兑汇票	---	33,783,060.76
合 计	---	34,783,060.76

截至 2007 年 12 月 31 日止，银行承兑汇票和商业承兑汇票未贴现或用于质押，无已背书未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备
(1) 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(2) 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(3) 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---	---	---
其中：6 个月以内	303,439,222.23	63.55	---	80,381,526.36	41.60	---
6—12 月	162,621,978.15	34.07	1,248,696.03	105,173,117.77	54.42	1,486,940.61
1—2 年	10,763,662.31	2.25	570,871.23	5,323,500.99	2.76	278,866.68
2—3 年	105,636.53	0.02	10,563.65	1,947,173.45	1.01	1,100,173.87
3—4 年	123,842.00	0.03	24,768.40	53,625.00	0.03	10,725.00
4—5 年	53,625.00	0.01	26,812.50	---	---	---
5 年以上	340,000.00	0.07	340,000.00	348,000.00	0.18	348,000.00
合 计	477,447,966.22	100.00	2,221,711.81	193,226,943.57	100.00	3,224,706.16

## 2、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)
(1) 日本邮船会社	133,162,014.32	1 年以内	27.89
(2) General Electric International, Inc.	54,068,800.78	1 年以内	11.32
(3) 江南造船(集团)有限责任公司	39,030,181.78	1 年以内	8.17
(4) 沪东中华造船(集团)有限公司	24,517,332.19	1 年以内 21,017,332.19 元 1—2 年 3,500,000.00 元	5.14
(5) 上海中船三井造船柴油机有限公司	18,303,019.04	1 年以内	3.83

4、年末关联方应收账款占应收账款总金额的 22.85%。

(四) 预付账款

1、账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额 比例(%)	金 额	占总额 比例(%)
1 年以内	2,288,493,008.65	95.85	1,332,181,608.03	94.33
1—2 年	96,941,198.74	4.06	72,900,092.97	5.16
2—3 年	2,253,176.16	0.09	7,060,000.00	0.50
3 年以上	---	---	95,825.00	0.01
合 计	<u>2,387,687,383.55</u>	100.00	<u>1,412,237,526.00</u>	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付账款

债务人名称	金 额	未及时结算的原因
大连船用柴油机厂	27,100,000.00	
安庆船用柴油机厂	26,188,200.00	债务人提供的货物建造期间比较
南京中船绿洲机器有限公司	13,000,000.00	长，并且需要支付一定比例的预付
上海振华港口机械(集团)股份有限公司	10,071,500.00	款
上海港复兴船务公司	7,770,000.00	

3、年末金额较大的预付账款

债务人名称	金 额	性质或内容
中船国际贸易有限公司	648,276,628.24	预付代理进口材料款
上海宝钢宝山钢材贸易有限公司	354,926,505.27	预付钢材采购款
中国船舶工业贸易有限公司	249,708,353.21	预付代理进口材料款
大连船用柴油机厂	147,990,000.00	预付材料款
南京和汇船舶配套有限公司	95,387,990.00	预付材料款

## 4、年末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (五) 应收利息

项 目	金 额	性质和内容
账龄一年以内的应收利息	67,677,048.51	银行定期存单利息

## (六) 应收股利

项 目	金 额
账龄一年以内的应收股利	
其中：1、江阴华昌钢材涂装有限公司	312,040.53
2、江阴华盛钢材预处理有限公司	493,740.47
合 计	805,781.00

## (七) 其他应收款

## 1、其他应收款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备
(1) 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(2) 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(3) 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---	---	---
其中：1 年以内	356,560,201.87	99.38	3,077,833.86	71,220,682.86	97.62	137,342.68
1—2 年	930,126.65	0.26	8,364.10	827,891.48	1.13	31,193.77
2—3 年	608,633.45	0.17	176,604.30	114,900.00	0.16	49,890.00
3—4 年	39,066.49	0.01	6,470.00	88,000.00	0.12	52,250.00
4—5 年	---	---	---	683,694.14	0.94	506,500.00
5 年以上	651,200.00	0.18	651,200.00	21,880.00	0.03	20,680.00
合 计	358,789,228.46	100.00	3,920,472.26	72,957,048.48	100.00	797,856.45

## 2、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## 3、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
(1) 应收内销远洋船财政补贴	内销远洋船应收补贴款	104,716,928.44	1 年以内	29.19
(2) 应收出口退税款	外销船出口退税	104,025,064.76	1 年以内	28.99
(3) 待索赔款	保险款	44,534,800.00	1 年以内	12.41
(4) 江阴开发区夏港园区投资有限公司	往来款	15,752,440.00	1 年以内	4.39

(5) 中国船舶工业贸易公司 代理费 11,786,448.12 1 年以内 3.29

4、年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 3.34%。

(八) 存货及存货跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,535,427,895.17	9,828,230.10	1,302,380,763.70	41,204,826.22
在产品 *	819,399,390.04	119,690,000.00	577,624,945.34	2,000,000.00
库存商品	97,977,597.66	3,003,570.74	72,506,617.96	3,235,125.17
周转材料	5,710,950.01	---	3,820,366.34	---
在途物资	69,410,137.31	---	90,981,983.30	---
委托加工物 资	12,176,541.37	---	7,192,809.76	---
合 计	<u>2,540,102,511.56</u>	<u>132,521,800.84</u>	<u>2,054,507,486.40</u>	<u>46,439,951.39</u>

存货跌价准备

存货种 类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转 回	转 销	
原材料	41,204,826.22	1,158,296.09	3,540,932.53	28,993,959.68	9,828,230.10
在产品	2,000,000.00	119,690,000.00	2,000,000.00	---	119,690,000.00
库存商 品	3,235,125.17	605,248.31	---	836,802.74	3,003,570.74
合 计	<u>46,439,951.39</u>	<u>121,453,544.40</u>	<u>5,540,932.53</u>	<u>29,830,762.42</u>	<u>132,521,800.84</u>

\* 年末在产品跌价准备系本公司的子公司上海外高桥造船有限公司本年承接了深水半潜式钻井平台项目的建造合同，根据《企业会计准则—建造合同》的相关规定，并经该公司总经理办公会议讨论通过，由深水半潜式钻井平台项目组组织相关部门对该项建造合同进行了减值测试，并确认合同预计损失 119,690,000.00 元。

(九) 其他流动资产

项 目	年末数	年初数
累计已发生成本及毛利	3,162,278,231.07	2,918,288,471.08
减：累计已结算价款	<u>2,453,702,282.68</u>	<u>1,971,911,090.86</u>
已分段完工尚未结算款	<u>708,575,948.39</u>	<u>946,377,380.22</u>

(十) 长期股权投资

	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资（权益法）	1,135,594,461.13	---	210,692,216.75	---
其中：对合营企业投资	1,135,269,267.19	---	210,398,216.75	---

对联营企业投资	325,193.94	---	294,000.00	---
长期股权投资（成本法）	6,181,357.89	---	6,181,357.89	---
其中：其他长期股权投资	6,181,357.89	---	6,181,357.89	---
合 计	<u>1,141,775,819.02</u>	<u>---</u>	<u>216,873,574.64</u>	<u>---</u>

## 1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
(1) 合营企业							
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	广州市	制造业	54.00	54.00	769,388,180.70	998,496,703.97	174,691,611.89
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海市	制造业	51.00	51.00	387,485,533.51	159,190,085.43	-92,530,466.53
江阴华尔新特种涂料有限公司	江阴市	制造业	40.00	40.00	30,999,385.40	152,276,166.38	11,720,940.82
江阴华昌钢材涂装有限公司	江阴市	制造业	40.00	40.00	8,435,558.21	14,885,313.33	1,697,666.36
江阴华盛钢材预处理有限公司	江阴市	制造业	40.00	40.00	7,920,210.95	12,498,292.52	2,714,881.14
(2) 联营企业							
上海东舟劳务服务有限公司	上海市	劳动服务	30.00	30.00	1,083,979.80	1,409,520.65	103,979.80

## 2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,081,357.89	1,081,357.89	---	1,081,357.89	---
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	---	1,700,000.00	---
中船财务有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00	400,000.00	---	400,000.00	---
合 计	<u>6,181,357.89</u>	<u>6,181,357.89</u>	<u>---</u>	<u>6,181,357.89</u>	<u>---</u>

## 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年投资增减额	本年权益增减额		年末余额
				合计	其中： 分得 现金 红利	
(1) 合营企业						
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	886,903,830.00	---	886,903,830.00	31,805,753.28	---	918,709,583.28
上海中船三井造船柴油机有限公司	244,800,000.00	195,036,574.59	49,763,425.41	-47,182,377.91	---	197,617,622.09
江阴华尔新特种涂料有限公司	3,395,500.00	9,778,572.49	---	2,621,181.67	---	12,399,754.16
江阴华昌钢材涂装有限公司	2,400,000.00	3,007,197.27	---	367,026.01	---	3,374,223.28
江阴华盛钢材预处理有限公司	1,600,000.00	2,575,872.40	---	592,211.98	---	3,168,084.38
(2) 联营企业						
上海东舟劳务服务有限公司	294,000.00	294,000.00	---	31,193.94	---	325,193.94
合计	1,139,393,330.00	210,692,216.75	936,667,255.41	-11,765,011.03	---	1,135,594,461.13

## (十一) 固定资产原价及累计折旧

## 1、固定资产原价

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	2,854,012,413.06	160,722,273.48	117,136,143.88	2,897,598,542.66
机器设备	2,089,605,752.81	254,341,054.42	24,401,900.76	2,319,544,906.47
运输设备	162,502,577.92	65,832,466.87	2,883,399.86	225,451,644.93
电子设备	16,509,258.46	5,933,273.37	1,599,257.11	20,843,274.72
其他	111,174,477.38	31,419,412.32	1,677,266.27	140,916,623.43
合计	<u>5,233,804,479.63</u>	<u>518,248,480.46</u>	<u>147,697,967.88</u>	<u>5,604,354,992.21</u>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为361,545,298.79元。

年末无抵押或担保的固定资产。

**2、累计折旧**

类 别	年初数	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	421,705,028.38	---	109,027,812.80	7,069,250.34	523,663,590.84
机器设备	789,527,019.20	1,579,723.35	146,992,329.01	17,687,335.14	920,411,736.42
运输设备	66,272,285.89	85,649.76	22,574,924.33	1,597,942.51	87,334,917.47
电子设备	7,517,464.52	211,527.85	2,321,808.18	796,062.78	9,254,737.77
其 他	47,818,980.06	---	17,311,187.80	1,411,116.60	63,719,051.26
合 计	<u>1,332,840,778.05</u>	<u>1,876,900.96</u>	<u>298,228,062.12</u>	<u>28,561,707.37</u>	<u>1,604,384,033.76</u>

**3、固定资产减值准备**

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	13,056.10	---	13,056.10	---
运输设备	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
其 他	---	---	---	---
合 计	<u>13,056.10</u>	<u>---</u>	<u>13,056.10</u>	<u>---</u>

**4、固定资产账面价值**

类 别	年初数	年末数
房屋及建筑物	2,432,307,384.68	2,373,934,951.82
机器设备	1,300,065,677.51	1,399,133,170.05
运输设备	96,230,292.03	138,116,727.46
电子设备	8,991,793.94	11,588,536.95
其 他	63,355,497.32	77,197,572.17
合 计	<u>3,900,950,645.48</u>	<u>3,999,970,958.45</u>

**5、经营租出固定资产**

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	2,524,185.90	1,932,854.34	591,331.56
机器设备	77,171,015.60	30,720,817.20	46,450,198.40
运输设备	1,814,235.06	730,319.00	1,083,916.06
电子设备	99,702.61	41,758.56	57,944.05
其 他	237,300.00	11,563.23	225,736.77
合 计	<u>81,846,439.17</u>	<u>33,437,312.33</u>	<u>48,409,126.84</u>

## 6、闲置的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	减值准备	账面净值	暂时闲置预计何时投入正常生产经营
机器设备	1,439,144.00	382,267.19	---	1,056,876.81	暂无使用的计划

## 7、未办妥产权证书的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	245,276,403.55	31,270,722.44	214,005,681.11

未办妥产权证的原因：其中净值为 193,487,502.03 元的房屋建筑物属于上海外高桥造船有限公司二期基建项目，房屋产权证待工程整体竣工结算后一并办理；其余净值为 20,518,179.08 元的房屋建筑物，房屋产权证正在办理中。

## (十二) 在建工程

工程项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源	工程投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少			
沪临一期工程	10.998 亿	138,681,319.53	321,498,435.13	---	---	460,179,754.66	募集资金、 自筹	41.00
外高桥造船二期工程	11.98 亿	170,729,012.26	329,869,447.55	206,996,007.53	20,785,240.93	272,817,211.35	募集资金、 自筹	---
外高桥造船三期工程	---	---	150,508,601.87	---	---	150,508,601.87	募集资金、 自筹	---
中船澄西大坞建造工程	---	39,360,037.45	192,638,060.38	---	---	231,998,097.83	募集资金、 自筹	---
外高桥造船船坞接长工程	2.9 亿	27,018,318.17	71,195,602.24	---	17,048.77	98,196,871.64	自筹	33.79
其他投资	---	101,903,229.11	244,543,225.18	154,549,291.26	62,156,851.04	129,740,311.99	---	---
合计		477,691,916.52	1,310,253,372.35	361,545,298.79	82,959,140.74	1,343,440,849.34		

## 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入 固定资产额	其他减少	年末数
沪临一期工程	1,967,052.29	17,555,128.56	---	---	19,522,180.85

## (十三) 无形资产

## 1、无形资产原价

项目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
土地使用权	351,174,348.81	303,961,476.09	---	655,135,824.90
软件	45,893,346.23	35,492,696.58	---	81,386,042.81
合计	397,067,695.04	339,454,172.67	---	736,521,867.71

年末无用于抵押或担保的无形资产。

## 2、累计摊销

项 目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
土地使用权	17,729,533.46	11,585,728.50	---	29,315,261.96
软 件	15,057,831.20	5,373,048.10	---	20,430,879.30
合 计	32,787,364.66	16,958,776.60	---	49,746,141.26

## 3、无形资产账面价值

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销期限 (年)
土地使用 权	333,444,815.35	292,375,747.59	---	625,820,562.94	46-47 年
软 件	30,835,515.03	30,119,648.48	---	60,955,163.51	2-7 年
合 计	364,280,330.38	322,495,396.07	---	686,775,726.45	

2007 年 6 月子公司中船澄西船舶修造有限公司由其原股东中船集团以土地使用权作价 240,900,951.19 元作为投入资本，以上资产的价值业经北京国地房地产土地评估有限公司和江苏金宁达不动产评估咨询有限公司评估，并出具江苏金宁达（2006）（估）字第 405 号评估报告。

## （十四）长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限 (月)
开办 费	2,058,173.75	2,058,173.75	2,058,173.75	2,058,173.75	---	---
装修 费	261,229.16	130,614.58	130,614.58	261,229.16	---	---
管线 费	19,233,207.00	13,142,691.64	1,923,320.64	8,013,836.00	11,219,371.00	70
合 计	21,552,609.91	15,331,479.97	4,112,108.97	10,333,238.91	11,219,371.00	---

## （十五）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	21,491,722.27	9,680,865.60
固定资产加速折旧	3,756,933.00	3,756,933.00
开办费	747.90	---
工资及福利费	9,133,910.59	14,799,797.65

长期投资转让亏损	30,433.20	---
预计负债	43,823,778.36	28,432,761.69
其他	3,765,118.92	---
合计	82,002,644.24	56,670,357.94

递延所得税资产的说明：“其他”为因合并抵销内部未实现收益所计提的递延所得税资产。

2、已确认的递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
资产评估增值	---	665,603.58

(十六) 短期借款

1、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	---	170,000,000.00
质押借款	1,620,613,165.20	259,561,188.00
保证借款	292,184,000.00	277,000,000.00
合计	1,912,797,165.20	706,561,188.00

2、无已到期未偿还的借款。

3、短期借款外币明细表

外币币种	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	261,862,000.00	7.3046	1,912,797,165.20

(十七) 应付票据

种 类	年末数	其中下一会计期 间将到期的金额	年初数
银行承兑汇票	38,300,988.92	38,300,988.92	2,692,800.00

(十八) 应付账款

年末数	年初数
1,674,363,987.98	1,120,178,914.91

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中欠关联方款项为 105,225,104.72 元。详见本附注七（二）10。

3、账龄超过一年的大额应付账款：

客户名称	金 额	未偿还原因
安庆船用柴油机厂	1,300,000.00	暂不支付
武汉船用机械有限责任公司	1,047,000.00	暂不支付

**(十九) 预收账款**

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
	1, 580, 606, 373. 14	1, 032, 386, 824. 16
1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。		
2、年末余额中欠关联方款项为 540, 321, 680. 36 元。详见本附注七（二）10。		
3、账龄超过一年的大额预收账款		

<u>客户名称</u>	<u>金 额</u>	<u>未结转原因</u>
沪东中华造船（集团）有限公司	115, 214, 000. 00	柴油机尚未制作完工
扬子江造船厂	164, 533, 647. 21	柴油机尚未制作完工
广州文冲船厂有限责任公司	88, 770, 582. 00	柴油机尚未制作完工
山东省威海船厂	53, 870, 000. 00	柴油机尚未制作完工
舟山金海湾船业有限公司	36, 900, 000. 00	柴油机尚未制作完工

**(二十) 应付职工薪酬**

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>年末数</u>
工资、奖金、津贴和 补贴	150, 289, 644. 72	479, 096, 460. 79	498, 043, 058. 37	131, 343, 047. 14
职工福利费 *	34, 586, 522. 13	75, 489, 202. 86	73, 754, 557. 02	36, 321, 167. 97
社会保险费	7, 571, 531. 46	156, 028, 465. 43	153, 896, 687. 34	9, 703, 309. 55
住房公积金	406, 392. 00	32, 792, 180. 00	32, 193, 685. 00	1, 004, 887. 00
工会经费和职工教 育经费	2, 271, 471. 83	15, 161, 127. 81	16, 434, 934. 74	997, 664. 90
非货币性福利	---	---	---	---
因解除劳动关系给 予的补偿	---	145, 179. 00	145, 179. 00	---
其 他	22, 395, 683. 11	661, 234. 32	8, 564, 644. 66	14, 492, 272. 77
其中：以现金结算的 股份支付	---	---	---	---
合 计	<u>217, 521, 245. 25</u>	<u>759, 373, 850. 21</u>	<u>783, 032, 746. 13</u>	<u>193, 862, 349. 33</u>

\* 职工福利费年末余额系本公司根据经职代会职工代表组长联席会议于 2007 年 12 月 17 日审议通过  
的职工住房货币化分配方案，计提的应付职工货币分房补贴款。

**(二十一) 应交税费**

<u>税 种</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
增值税	-68, 652, 493. 88	-131, 752, 484. 60
营业税	249, 895. 54	161, 664. 71

城建税	8,645,302.14	3,646,007.67
企业所得税	635,212,012.82	339,651,723.46
个人所得税	7,173,931.26	5,211,134.10
房产税	62,387.28	36,432.48
土地使用税	1,263,978.00	---
印花税	539,854.10	79,578.38
教育费附加	4,845,150.97	1,902,511.59
河道管理费	104,742.52	191,223.03
合计	<u>589,444,760.75</u>	<u>219,127,790.82</u>

**(二十二) 应付利息**

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
银行借款利息	2,810,714.54	1,225,770.68

**(二十三) 其他应付款**

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
	536,458,016.63	277,272,196.17
其中：预提费用	16,021,414.67	10,975,493.77

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、年末余额中欠关联方款项为 72,837,963.25 元。详见本附注七（二）10。
- 3、账龄超过一年的大额其他应付款

<u>客户名称</u>	<u>金 额</u>	<u>未偿还原因</u>
内退人员工资 *	6,070,003.11	尚不需支付
购入设备的质保金	10,129,505.17	尚不需支付

\* 内退人员工资：系公司下属子公司中船澄西船舶修造有限公司根据其第六届职代会第十五次联席会议审议通过的澄西人字（1998）168 号文有关职工内退的政策及《企业会计准则——职工薪酬》的相关规定，计提的该公司的内退费用。

**4、金额较大的其他应付款**

<u>客户名称</u>	<u>金 额</u>	<u>性质或内容</u>
船东保证金	271,051,368.00	船东履约（付款）保证金
设备质保金	13,754,977.17	购买设备暂扣的质量保证金

**5、按费用类别列示预提费用**

<u>费用类别</u>	<u>年末数</u>	<u>年末结余原因</u>
财务费用	6,902,710.86	短期借款利息
存 货	9,118,703.81	水电费

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末数	年初数		
长期借款	1,079,473,788.00	780,870,000.00		
<b>一年内到期的长期借款</b>				
贷款单位	币种	借款条件	年末数(折合人民币)	年初数(折合人民币)
中国进出口银行	美元	质押借款	993,279,508.00	780,870,000.00
中国进出口银行	美元	保证借款	86,194,280.00	---
合 计			1,079,473,788.00	780,870,000.00

**(二十五) 其他流动负债**

项目及内容	年末余额	年初余额
1、累计已结算工程价款	12,026,914,779.78	10,478,798,306.89
减：累计已发生成本及毛利	1,610,006,322.84	1,316,441,561.72
已结算尚未完工款	10,416,908,456.94	9,162,356,745.17
2、递延收益		
船舶技术改装研究经费	7,000,000.00	3,840,000.00
合 计	10,423,908,456.94	9,166,196,745.17

**(二十六) 长期借款**

贷款单位	币 种	借款条件	年末数(折合人民币)	年初数(折合人民币)
国家开发银行	人民币	保证借款	420,000,000.00	240,000,000.00
中国进出口银行	美 元	保证借款	169,466,720.00	---
中国进出口银行	美 元	质押借款	829,948,652.00	1,949,051,520.00
中国进出口银行	美 元	信用借款	1,198,830,952.00	---
合 计			2,618,246,324.00	2,189,051,520.00

**(二十七) 专项应付款**

拨款项目名称	年初数	本年新增	本年结转	年末数
大缸径柴油机制造 1.9 亿国债项目	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---

**(二十八) 预计负债**

项 目	年末数	年初数	本年变动额	其中：本年计提的 预期补偿金额
船舶质保费用	231,782,124.69	140,302,009.73	91,480,114.96	158,785,663.27
柴油机质保费用	62,252,723.95	47,107,390.59	15,145,333.36	39,296,635.98
预计离休干部生活	15,555,895.80	---	15,555,895.80	15,555,895.80

补助\*

合 计	309,590,744.44	187,409,400.32	122,181,344.12	213,638,195.05
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

\* 预计离休干部生活补助：系公司下属子公司中船澄西船舶修造有限公司根据《企业会计准则——职工薪酬》，预计该公司的离休干部的生活补助。

### （二十九）其他非流动负债

项目及内容	年末数	年初数
1、GE 信息化项目	10,780,000.00	10,780,000.00
2、KD1-04020 万吨级好望角型散货船研究开发	1,377,746.00	---
3、KD1-020 现代大型总装造船关键工艺方法	---	8,000,000.00
4、7 万千瓦大功率低速柴油机国产化研制	---	20,000,000.00
5、船舶智能化柴油机及推进系统设备国产化	10,000,000.00	10,850,000.00
6、大功率智能型船用柴油机研制	7,650,000.00	---
7、船用柴油机数字化集成制造平台技术研究开发	5,600,000.00	2,000,000.00
8、其 他	18,874,716.09	11,177,251.98
合 计	54,282,462.09	62,807,251.98

## (三十) 股本

项 目	年初数		本年增加			本年减少	年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	其他	小计		金 额	比例 (%)
1. 有限 售条件 股份								
(1) 国 家持股	139,853,120.00	53.27	352,362,845.00	---	352,362,845.00	12,074,656.00	480,141,309.00	72.47
(2) 国 有法人 持股	---	---	42,637,155.00	---	42,637,155.00	---	42,637,155.00	6.44
(3) 其 他内资 持股	21,063,418.00	8.02	5,000,000.00	---	5,000,000.00	21,063,418.00	5,000,000.00	0.75
其中： 境内非 国有法 人持股	---	---	---	---	---	---	---	---
境内自 然人持 股	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 外 资持股	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：								
境外法 人持股	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自 然人持 股	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售 条件股 份合计	160,916,538.00	61.29	400,000,000.00	---	400,000,000.00	33,138,074.00	527,778,464.00	79.66

2. 无限售条件股份								
(1) 人民币普通股	101,640,000.00	38.71	---	33,138,074.00	33,138,074.00	---	134,778,074.00	20.34
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	101,640,000.00	38.71	---	33,138,074.00	33,138,074.00	---	134,778,074.00	20.34
3. 股份总数	262,556,538.00	100.00	400,000,000.00	33,138,074.00	433,138,074.00	33,138,074.00	662,556,538.00	100.00

根据本公司2007年4月18日股东大会决议，本公司拟向特定对象非公开发行人民币普通股400,000,000股，并于2007年7月13日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183号文批准。

2007年9月20日，本公司向控股股东中船集团发行人民币普通股234,725,690股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司66.66%的股权、中船澄西船舶修造有限公司100%的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司54%的股权；向上海宝钢集团公司和上海电气（集团）总公司各发行人民币普通股32,637,155股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司各16.67%的股权；另向中船集团、中船财务有限责任公司、上海宝钢集团公司、中国人寿保险（集团）公司、中国海洋石油总公司、中国中信集团公司和全国社会保障基金（“特定投资者”）定向发行人民币普通股共计100,000,000股。至此本公司的股本变更为人民币662,556,538.00元，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2007）验字第60475337\_B03号验资报告。

**(三十一) 资本公积**

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	510,817,821.80	2,285,613,784.30	2,796,431,606.10	6,471,820,120.52	3,604,135,711.90	5,664,116,014.72
其他资本	58,852,719.18	---	58,852,719.18	20,000,000.00	---	78,852,719.18
公 积						
合 计	<u>569,670,540.98</u>	<u>2,285,613,784.30</u>	<u>2,855,284,325.28</u>	<u>6,491,820,120.52</u>	<u>3,604,135,711.90</u>	<u>5,742,968,733.90</u>

**1、其他资本公积本年增加的说明：**

根据财政部关于下达 2002 年国债专项资金基建支出预算（拨款）的通知，本公司将收到的大缸径柴油机制造 1.9 亿国债项目国拨经费 20,000,000.00 元作为国家资本金。

**2、因其他原因引致资本公积发生增减变化的说明：**

(1) 股本溢价—本年增加：本年本公司向特定对象非公开发行人民币普通股 400,000,000 股，其中向控股股东中船集团发行人民币普通股 234,725,690 股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司 66.66% 的股权、中船澄西船舶修造有限公司 100% 的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司 54% 的股权；向上海宝钢集团公司和上海电气（集团）总公司各发行人民币普通股 32,637,155 股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司各 16.67% 的股权。上述收购上海外高桥造船有限公司和中船澄西船舶修造有限公司的股权事宜，按新会计准则的规定属于同一控制下企业合并，购并日确定为 2007 年 9 月 20 日。本次非公开发行取得股本溢价 11,540,974,462.10 元，扣除因同一控制下企业合并本公司支付对价与被投资公司购并日净资产中本公司所占份额的差额 5,069,154,341.58 元后，本次非公开发行人民币普通股事宜所取得的股本溢价净额为 6,471,820,120.52 元。

(2) 股本溢价—年初调整金额：因上述同一控制下企业合并，在编制 2007 年度合并财务报表的年初数时，根据新会计准则的要求，将被合并公司纳入合并范围。其中，将被合并公司上海外高桥造船有限公司按本次同一控制的合并比例 66.66% 所对应的 2006 年末净资产 1,673,059,647.12 元，中船澄西船舶修造有限公司按本次同一控制的合并比例 100.00% 所对应的 2006 年末净资产 612,554,137.18 元，共计 2,285,613,784.30 元调整列入资本公积。

(3) 股本溢价—本年减少：因 2007 年末公司已持有上海外高桥造船有限公司和中船澄西船舶修造有限公司的股权，故将上述 (2) 所述的年初调整的金额予以冲回，同时根据新会计准则的要求，将购并日上海外高桥造船有限公司的盈余公积余额 106,999,045.47 元和未分配利润余额 934,966,303.04 元、中船澄西船舶修造有限公司的盈余公积余额 25,286,401.63 元和未分配利润余额 251,270,177.46 元自资本公积—股本溢价明细分别转至盈余公积 132,285,447.10 元和未分配利润 1,186,236,480.50 元。上述事宜，共计减少资本公积—股本溢价 3,604,135,711.90 元。

**(三十二) 盈余公积**

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	71,862,629.08	-26,654.26	71,835,974.82	188,597,482.44	260,433,457.26

**盈余公积的其他说明:**

1、调整金额：根据新会计准则，母公司报表对子公司上海沪东柴油机配套有限公司长期股权投资核算方法由权益法改为成本法，追溯调整年初盈余公积-157,363.00元；对所得税采用资产负债表债务法追溯调整年初盈余公积130,708.74元，共计调整-26,654.26元。

2、本年增加：根据本年净利润计提盈余公积56,312,035.34元；因同一控制下企业合并，自资本公积—股本溢价转入购并日上海外高桥造船有限公司的盈余公积余额106,999,045.47元和中船澄西船舶修造有限公司的盈余公积余额25,286,401.63元。以上各项共计增加盈余公积188,597,482.44元。

**(三十三) 未分配利润**

项 目	金 额
调整前 年初未分配利润	327,579,518.79
调整 年初未分配利润	1,333,741.59
调整后 年初未分配利润	328,913,260.38
加：本年净利润	2,917,662,459.51
其他转入	-444,574,905.23
减：提取法定盈余公积	56,312,035.34
应付普通股股利	52,511,307.60
年末未分配利润	2,693,177,471.72

1、调整年初未分配利润：根据新会计准则，母公司报表对子公司上海沪东柴油机配套有限公司长期股权投资核算方法由权益法改成成本法，追溯调整年初未分配利润157,363.00元；对所得税采用资产负债表债务法追溯调整年初未分配利润1,176,378.59元，共计调整1,333,741.59元。

2、其他转入：因同一控制下企业合并，自资本公积—股本溢价转入购并日上海外高桥造船有限公司的未分配利润余额934,966,303.04元和中船澄西船舶修造有限公司的未分配利润余额251,270,177.46元，共计1,186,236,480.50元；扣除同一控制下企业合并，被合并方上海外高桥造船有限公司合并年初至购并日实现的净利润1,227,860,464.19元，中船澄西船舶修造有限公司合并年初至购并日实现的净利润402,950,921.54元，共计1,630,811,385.73元。上述各项合计-444,574,905.23元。

**(三十四) 营业收入及营业成本**

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	17,477,354,952.66	398,797,086.76	17,876,152,039.42	11,544,792,934.62	196,756,084.77	11,741,549,019.39
营业成本	12,828,451,835.28	71,461,266.88	12,899,913,102.16	9,253,132,408.08	46,170,368.74	9,299,302,776.82
毛 利	4,648,903,117.38	327,335,819.88	4,976,238,937.26	2,291,660,526.54	150,585,716.03	2,442,246,242.57

**1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本**

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
(1) 船舶建造	13,009,068,509.52	7,810,459,026.64	9,904,934,791.96	6,422,472,607.61
(2) 船舶维修	1,939,073,751.55	1,583,326,812.06	1,414,665,325.69	1,145,403,270.43
(3) 船舶配套	2,619,775,732.84	2,085,374,150.82	1,905,317,898.03	1,687,052,535.09
(4) 其 他	587,375,073.69	455,156,846.05	256,245,976.22	387,727,895.90
小 计	<u>18,155,293,067.60</u>	<u>11,934,316,835.57</u>	<u>13,481,163,991.90</u>	<u>9,642,656,309.03</u>
公司内各业务分部相互抵销	677,938,114.94	389,523,900.95	652,712,156.62	389,523,900.95
合 计	<u>17,477,354,952.66</u>	<u>11,544,792,934.62</u>	<u>12,828,451,835.28</u>	<u>9,253,132,408.08</u>

**2、按地区类别列示主营业务收入**

项 目	主营业务收入	
	本年发生数	上年发生数
内 销	4,767,807,395.31	3,197,115,234.38
外 销	13,387,485,672.29	8,737,201,601.19
其中：美 洲	1,476,773,626.48	909,720,767.98
欧 洲	6,537,565,501.97	5,110,100,114.10
亚 洲	5,321,859,351.02	2,711,513,462.91
其他地区	51,287,192.82	5,867,256.20
小 计	<u>18,155,293,067.60</u>	<u>11,934,316,835.57</u>
公司内各业务分部相互抵销	677,938,114.94	389,523,900.95
合 计	<u>17,477,354,952.66</u>	<u>11,544,792,934.62</u>

3、公司向前五名客户销售总额为 5,729,499,397.45 元，占公司本年全部营业收入的 32.05%。

**4、建造合同**

合同项目	本年已确认收入	本年已发生成本	本年已确认毛利
船舶建造	13,009,068,509.52	9,904,934,791.96	3,104,133,717.56
船舶维修	<u>1,175,767,691.08</u>	<u>926,099,739.24</u>	<u>249,667,951.84</u>
固定造价合同合计	<u><u>14,184,836,200.60</u></u>	<u><u>10,831,034,531.20</u></u>	<u><u>3,353,801,669.40</u></u>

**(三十五) 营业税金及附加**

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,138,588.02	---
城建税	34,930,857.68	23,046,073.18
教育费附加	16,989,246.88	11,089,855.14
其 他	<u>127,293.01</u>	<u>171,309.48</u>
合 计	<u><u>53,185,985.59</u></u>	<u><u>34,307,237.80</u></u>

**(三十六) 财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	144,493,151.41	63,324,675.11
减：利息收入	289,301,055.00	94,514,167.18
汇兑损失	564,793.43	15,795,038.26
减：汇兑收益	173,727,870.79	7,687,752.09
其 他	<u>2,492,234.64</u>	<u>618,298.37</u>
合 计	<u><u>-315,478,746.31</u></u>	<u><u>-22,463,907.53</u></u>

**(三十七) 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
1、坏账损失	2,158,288.51	-1,356,611.63
2、存货跌价损失	<u>115,912,611.87</u>	<u>-13,940,414.87</u>
合 计	<u><u>118,070,900.38</u></u>	<u><u>-15,297,026.50</u></u>

**(三十八) 投资收益**

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资收益		
1、成本法核算确认	350,000.00	350,000.00
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	110,000.00	110,000.00
中船财务有限责任公司	240,000.00	240,000.00
2、权益法核算确认	-9,037,662.19	1,838,195.86

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	31,805,753.28	
上海中船三井造船柴油机有限公司	-47,182,377.91	
江阴华尔新特种涂料有限公司	4,542,749.50	1,104,944.03
江阴华昌钢材涂装有限公司	679,066.54	381,918.00
江阴华盛钢材预处理有限公司	1,085,952.46	580,767.00
上海东舟劳务服务有限公司	31,193.94	-229,433.17
3、处置投资收益	4,621.75	10,000.00
合 计	-8,683,040.44	2,198,195.86

## (三十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	5,920,339.23	1,073,232.99
其中：固定资产处置利得	5,920,339.23	1,073,232.99
无形资产处置利得	---	--
2、非货币性资产交换利得	---	---
3、无法支付的应付款	3,303,798.94	---
4、政府补助	189,497,318.33	120,463,162.94
5、其 他	2,591,849.00	704,811.98
合 计	201,313,305.50	122,241,207.91

## 政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额	备 注
1、KD1-20 现代大型总装造船关键工艺方法	18,000,000.00	---	科工计【2004】1505号
2、KD1-01530 万吨级浮式生产储油船 (FPSO)	7,000,000.00	---	科工计【2004】1135号
3、KD1-033 大型浮式生产储油装置 (FPSO) 研制	5,584,500.00	---	上海市科教兴市重大产业科技攻关项目实施框架协议
4、KD1-036 30 万吨超大型 FPSO 设计研制	1,560,000.00	---	上海市科学技术委员会科研计划项目课题合同
5、KD1-029JBP/JTP 共同规范研究	1,380,000.00	---	科工计【2006】393号
6、内销远洋船财政补贴	104,716,928.44	---	财税字(2000)54号
7、出口贴息	74,900.00	37,200.00	[锡政发]2003年14号
8、专项补贴	---	110,512,000.00	船工财(2006)1106号

9、新产品资助款	22,113,000.00	---	
10、新产品开发技术补贴及发展奖励款	---	9,913,962.94	苏外经贸财【2001】969号
11、7万千瓦大功率低速柴油机国产化研制	20,000,000.00	---	
12、其他	9,067,989.89		
合 计	189,497,318.33	120,463,162.94	

**(四十) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	22,916,709.79	15,315,362.51
其中：固定资产处置损失	22,916,709.79	15,315,362.51
无形资产处置损失	---	---
2、非货币性资产交换损失	---	---
3、债务重组损失	---	---
4、公益性捐赠支出	1,140,000.00	160,000.00
5、非常损失	---	---
6、盘亏损失	391,496.50	---
7、其他*	15,213,487.03	14,105,512.79
合 计	<u>39,661,693.32</u>	<u>29,580,875.30</u>

\*：其中本年为防洪保安基金、粮食风险基金、物粮调节基金和残疾人保障基金上交财政的支出为12,803,630.81元。

**(四十一) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	807,357,031.21	235,815,633.80
递延所得税费用	-25,332,286.30	8,104,930.51
合 计	<u>782,024,744.91</u>	<u>243,920,564.31</u>

**(四十二) 现金流量表附注****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额
补贴收入	76,999,546.86
利息收入	233,778,386.20
履约保证金	268,711,368.00

往来款	727,614,796.91
其他	49,085,074.43
合计	1,356,189,172.40

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
管理费用	289,168,380.88
营业费用	48,769,170.50
营业外支出	15,780,587.63
往来款	3,820,264.07
其他	5,212,555.67
合计	362,750,958.75

## 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额
使用受限制的定期存款投资净额	478,413,444.63

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
向特定对象非公开发行股票发生的费用	14,025,537.90

## 5、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额
净利润	3,531,559,010.90
加：资产减值准备	118,070,900.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,228,062.12
无形资产摊销	16,958,776.60
长期待摊费用摊销	4,112,108.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	16,996,370.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	357,610.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---
财务费用（收益以“—”号填列）	-49,227,964.88
投资损失（收益以“—”号填列）	8,683,040.44

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,332,286.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-665,603.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-478,461,425.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,320,403,475.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,078,515,000.79
其他	---
经营活动产生的现金流量净额	5,199,390,125.02

## 六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款构成

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备
(1) 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(2) 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(3) 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---	---	---
其中：1 年以内	136,805,221.26	92.72	1,368,052.23	105,929,503.96	95.11	1,081,029.03
1—2 年	10,430,366.97	7.07	521,518.35	5,238,300.99	4.70	253,306.68
2—3 年	105,636.53	0.07	10,563.65	123,842.00	0.11	6,175.00
3—4 年	123,842.00	0.08	24,768.40	53,625.00	0.05	10,725.00
4—5 年	53,625.00	0.05	26,812.50	---	---	---
5 年以上	20,000.00	0.01	20,000.00	28,000.00	0.03	28,000.00
合 计	<u>147,538,691.76</u>	100.00	<u>1,971,715.13</u>	<u>111,373,271.95</u>	100.00	<u>1,379,235.71</u>

2、年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金 额	年末数	占应收账款总 额的比例 (%)
		账 龄	
(1) 沪东中华造船（集团）有限公司	21,389,724.19	1 年以内 17,889,724.19 元	14.50
		1—2 年 3,500,000.00 元	
(2) 中国船舶重工集团公司第七一一研究所	17,510,000.00	1 年以内	11.87
(3) 上海外高桥造船有限公司	11,288,200.00	1 年以内	7.65
(4) 上海中船国际贸易有限公司	12,106,671.40	1 年以内	8.21
(5) 上海中船三井造船柴油机有限公司	17,888,789.84	1 年以内	12.12

4、年末关联方应收账款占应收账款总金额的 49.84%。

**(二) 其他应收款****1、其他应收款构成**

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备
(1) 单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(2) 单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---
(3) 其他按账龄段划分为类 似信用风险特征的款项	---	---	---	---	---	---
其中：1 年以内	14,655,042.17	97.64	66,512.64	4,694,930.61	91.26	50,466.98
1—2 年	11,282.00	0.08	564.10	84,655.48	1.66	3,649.27
2—3 年	11,670.00	0.08	1,167.00	31,600.00	0.60	---
3—4 年	31,600.00	0.20	6,320.00	---	---	---
4—5 年	---	---	---	313,000.00	6.08	156,500.00
5 年以上	300,000.00	2.00	300,000.00	20,680.00	0.40	20,680.00
合 计	15,009,594.17	100.00	374,563.74	5,144,866.09	100.00	231,296.25

**2、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。****3、年末其他应收款中欠款金额前五名**

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)
(1) 员工借款	员工买房借款	5,466,787.85	1 年以内	36.42
(2) 海关保证金	进口材料保证金	5,436,358.09	1 年以内	36.22
(3) 上海电力公司	预付电费	1,170,000.00	1 年以内	7.80
(4) 上海瑞舟房地产发展有限公司	房屋租金及保证金	1,041,174.03	1 年以内	6.94
(5) 上海沪东造船柴油机配套有限公 司	代垫款	1,033,960.44	1 年以内	6.89

**4、年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 6.89%。****(三) 长期股权投资**

	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资（权益法）	1,116,327,205.37	---	195,036,574.59	---
其中：对合营企业投资	1,116,327,205.37	---	195,036,574.59	---
长期股权投资（成本法）	6,134,971,805.31	---	86,501,357.89	---
其中：同一控制下合并子公司	5,097,470,447.42	---	---	---

非同一控制下合并子公司	1,036,020,000.00	---	85,020,000.00	---
其他长期股权投资	1,481,357.89	---	1,481,357.89	---
合 计	7,251,299,010.68	---	281,537,932.48	---

## 1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业							
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	广州市	制造业	54.00	54.00	769,388,180.70	998,496,703.97	174,691,611.89
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海市	制造业	51.00	51.00	387,485,533.51	159,190,085.43	-92,530,466.53
子公司							
上海外高桥造船有限公司	上海市	制造业	100.00	100.00	4,431,746,087.11	11,299,480,841.89	2,371,755,632.38
中船澄西船舶修造有限公司	江阴市	制造业	100.00	100.00	1,414,702,956.38	4,271,404,607.11	622,148,779.01
沪东重机有限公司	上海市	制造业	100.00	100.00	800,000,000.00	---	---
上海沪临金属加工有限公司	上海市	制造业	70.00	70.00	323,802,927.80	---	-6,197,072.20
上海沪东造船柴油机配套有限公司	上海市	制造业	70.00	70.00	9,354,901.28	34,066,274.44	1,682,827.52

## 2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额
上海外高桥造船有限公司	3,901,965,348.51	---	3,901,965,348.51	3,901,965,348.51
中船澄西船舶修造有限公司	1,195,505,098.91	---	1,195,505,098.91	1,195,505,098.91
沪东重机有限公司	800,000,000.00	---	800,000,000.00	800,000,000.00
上海沪临金属加工有限公司	231,000,000.00	80,000,000.00	151,000,000.00	231,000,000.00
上海沪东造船柴油机配套有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	---	5,020,000.00
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,081,357.89	1,081,357.89	---	1,081,357.89
北京中船信息科技有限公司	400,000.00	400,000.00	---	400,000.00
合 计	6,134,971,805.31	86,501,357.89	6,048,470,447.42	6,134,971,805.31

## 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年投资增加	本年权益增减额		年末余额
				合计	其中:分得现金红利	
合营企业						
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	886,903,830.00	---	886,903,830.00	31,805,753.28	---	918,709,583.28
上海中船三井造船柴油机有限公司	244,800,000.00	195,036,574.59	49,763,425.41	-47,182,377.91	---	197,617,622.09
合计	1,131,703,830.00	195,036,574.59	936,667,255.41	-15,376,624.63	---	1,116,327,205.37

## (四) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	2,929,996,152.52	23,371,902.58	2,953,368,055.10	2,258,599,960.05	18,335,557.65	2,276,935,517.70
营业成本	2,118,657,213.54	15,069,664.00	2,133,726,877.54	1,788,842,888.77	14,321,034.29	1,803,163,923.06
毛 利	811,338,938.98	8,302,238.58	819,641,177.56	469,757,071.28	4,014,523.36	473,771,594.64

## 1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
柴油机	2,619,775,732.84	2,085,374,150.82	1,905,317,898.03	1,687,052,535.09
其 他	310,220,419.68	173,225,809.23	213,339,315.51	101,790,353.68
合 计	2,929,996,152.52	2,258,599,960.05	2,118,657,213.54	1,788,842,888.77

2、公司向前五名客户销售总额为 1,631,305,126.41 元，占公司本年全部营业收入的 55.24%。

## (五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资收益		
1、成本法核算确认	616,593.98	110,000.00
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	110,000.00	110,000.00
上海沪东造船柴油机配套有限公司	506,593.98	---
2、权益法核算确认	-15,376,624.63	---
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	31,805,753.28	---
上海中船三井造船柴油机有限公司	-47,182,377.91	---
合 计	-14,760,030.65	110,000.00

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
中国船舶工业集团公司	中国上海浦东新区浦东大道1号	船舶制造	母公司	全民所有制企业	陈小津	710924478

母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 61.06%。本公司的最终控制方为中国船舶工业集团公司。

受本公司控制的关联方

详见附注四。

本公司的母公司情况的说明：

#### (1) 基本情况

名称：中国船舶工业集团公司

注册地：上海市浦东新区浦东大道 1 号

法定代表人：陈小津

注册资本：人民币陆拾叁亿柒仟肆佰叁拾万元

企业法人营业执照注册号：1000001003191

经济性质：全民所有制

主要经营范围：国有资产投资、经营管理；船舶、海洋工程项目的投资；舰船水上、水下武器装备、民用船舶、船用设备、海洋工程设备、机械电子设备的研究、设计、开发、制造、修理、租赁、销售；船用技术、设备转化为陆用技术、设备的技术开发；外轮修理；物业管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外船舶工程及境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。

#### (2) 主要业务发展情况

中船集团组建于 1999 年 7 月 1 日，是中央直接管理的特大型企业集团，是国家授权投资机构。中船集团是中国船舶工业的主要力量，旗下聚集了一批中国最具实力的骨干造修船企业、船舶研究设计院所、船舶配套企业及船舶外贸公司。中船集团的造船业务涵盖军品和民品。在军船方面，中船集团研制的产品几乎涵盖了我国海军所有主战舰艇和军辅船装备，是中国海军装备建设的骨干力量。在民船方面，中船集团能够建造符合世界上任何一家船级社规范，满足国际通用技术标准和安全公约要求，适航于任一海区的现代船舶。产品种类从普通油船、散货船到具有当代国际水平的化学品船、客滚船、

大型集装箱船、大型液化气船、大型自卸船、高速船、液化天然气船、超大型油轮（VLCC）及海洋工程等各类民用船舶与设施，船舶产品已出口到 50 多个国家和地区。

**2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：**

<u>公司名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>年末数</u>
中国船舶工业集团公司	637,430	---	637,430
上海外高桥造船有限公司	143,985	142,015	286,000
中船澄西船舶修造有限公司	20,000	56,000	76,000
上海欣业船舶海洋工程设计有限责任公司	1,000	---	1,000
上海沪东造船柴油机配套有限公司	495	---	495
江阴澄西金属热加工有限公司	100	---	100
上海沪临金属加工有限公司	11,429	21,571	33,000
上海临港海洋工程有限公司	---	5,000	5,000
沪东重机有限公司	---	80,000	80,000

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

公司名称	年初数		本年增加		年末数	
	金 额	(%)	金 额	(%)	金 额	(%)
中国船舶工业集团公司	13,985.3120	53.27	26,472.5690	7.79	40,457.8810	61.06
上海外高桥造船有限公司	---	---	286,000.00	100	286,000.00	100
中船澄西船舶修造有限公司	---	---	76,000.00	100	76,000.00	100
上海欣业船舶海洋工程设计有 限责任公司	---	---	719.1859	71.92	719.1859	71.92
上海沪东造船柴油机配套有限 公司	346.50	70	---	---	346.50	70
江阴澄西金属热加工有限公司	---	---	60.00	60	60.00	60
上海沪临金属加工有限公司	8,000.00	70	15,100.00	---	23,100.00	70
上海临港海洋工程有限公司	---	---	5,000.00	100	5,000.00	100
沪东重机有限公司	---	---	80,000.00	100	80,000.00	100

## 4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
中国船舶工业贸易公司	同一最终控股公司
中国船舶工业贸易公司上海公司	同一最终控股公司
中船国际贸易有限公司	同一最终控股公司
上海中船国际贸易有限公司	同一最终控股公司
华联船舶有限公司	同一最终控股公司
安庆船用柴油机厂	同一最终控股公司
安庆船用电器有限责任公司	同一最终控股公司
江南造船（集团）有限公司	同一最终控股公司
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	同一最终控股公司
上海船厂船舶有限公司	同一最终控股公司
沪东中华造船（集团）有限公司	同一最终控股公司
上海市沪东锻造厂	同一最终控股公司
上海沪东造船油咀油泵有限公司	同一最终控股公司
上海沪东船舶劳务工程公司	同一最终控股公司
上海沪船工程实业有限公司	同一最终控股公司
上海沪船物业管理有限公司	同一最终控股公司
广州广船国际股份有限公司	同一最终控股公司

<u>单位名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
江西朝阳机械厂	同一最终控股公司
九江船用机械厂	同一最终控股公司
九江海天设备制造有限公司	同一最终控股公司
南京中船绿洲机器有限公司	同一最终控股公司
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	同一最终控股公司
南京中船绿洲环保设备工程有限责任公司	同一最终控股公司
正茂集团有限责任公司	同一最终控股公司
上海航海设备有限责任公司	同一最终控股公司
上海凯悦建设咨询监理有限公司	同一最终控股公司
上海振华工程监理有限公司	同一最终控股公司
上海振华工程咨询公司	同一最终控股公司
中船第九设计院工程有限公司	同一最终控股公司
中船第九设计研究院上海浦东分院	同一最终控股公司
中船勘察设计研究院	同一最终控股公司
上海船舶研究设计院	同一最终控股公司
海鹰企业集团有限责任公司	同一最终控股公司
镇江中船设备有限公司镇江船舶辅机厂	同一最终控股公司
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	同一最终控股公司
中船财务有限责任公司	同一最终控股公司
上海东鼎钢结构制造有限公司	同一最终控股公司
上海沪凯钢结构有限公司	同一最终控股公司
上海沪旭设备工程有限公司	同一最终控股公司
上海东船物流有限公司	同一最终控股公司
上海江南卢浦实业有限公司	同一最终控股公司
广州文冲船厂有限责任公司	同一最终控股公司
上海良星钢塑复合管道厂	同一最终控股公司
上海江南船舶管业有限公司	同一最终控股公司
上海船舶工业公司	同一最终控股公司
江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	同一最终控股公司
上海江南船用电气设备厂	同一最终控股公司
上海恺达国际贸易有限公司	同一最终控股公司
中国船舶工业集团公司第十一研究所	同一最终控股公司

<u>单位名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
北京中船信息科技有限公司	同一最终控股公司
上海江南长兴造船有限责任公司	同一最终控股公司
广州中船龙穴造船有限公司	同一最终控股公司
上海东骅经济发展有限公司	同一最终控股公司
上海航海仪器有限责任公司	同一最终控股公司
张家港江南钢结构公司	同一最终控股公司
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一最终控股公司
中船江南重工股份有限公司	同一最终控股公司
上海东舟实业有限公司	同一最终控股公司
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控股公司
上海海迅机电工程有限公司	同一最终控股公司
上海江南计量检测站	同一最终控股公司
上海扬子国际旅行社	同一最终控股公司
上海瑞舟房地产发展有限公司	同一最终控股公司
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	同一最终控股公司
上海爱德华造船有限公司	同一最终控股公司
上海沪东造船电器有限公司	同一最终控股公司
上海上船管件厂	同一最终控股公司
上海中船三井造船柴油机有限公司	合营企业
江阴华昌钢材涂装有限公司	合营企业
江阴华盛钢材预处理有限公司	合营企业
江阴华尔新特种涂装有限公司	合营企业
上海东舟劳动服务有限公司	联营企业
广州中船远航文冲船舶工程有限公司	合营企业

## (二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则：参考市场价格协商决定。

## 3、向关联方采购货物

## 交易规模

单位名称	本年金额		上年金额	
	交易内容	金 额	交易内容	金 额
安庆船用柴油机厂	材料采购	115,886,726.48	材料采购	35,659,813.67
华联船舶有限公司	材料采购	109,739,548.41	材料采购	138,243,870.13
江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	材料采购	40,872,012.87	---	---
江西朝阳机械厂	材料采购	3,134,730.75	材料采购	6,903,765.33
九江海天设备制造有限公司	材料采购	3,159,829.12	材料采购	1,509,401.64
南京中船绿洲环保设备工程有限责任公司	材料采购	6,824,453.86	材料采购	5,486,320.47
南京中船绿洲机器有限公司	材料采购	32,266,326.55	材料采购	11,060,611.42
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	材料采购	33,507,173.56	材料采购	18,657,350.42
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	材料采购	28,812,048.66	材料采购	67,211,059.76
上海江南船用电气设备厂	材料采购	402,564.10	---	---
上海江南卢浦实业有限公司	材料采购	10,659,637.91	材料采购	7,457,751.68
上海恺达国际贸易有限公司	材料采购	23,067.53	---	---
上海市沪东锻造厂	材料采购	31,955,939.28	材料采购	26,675,192.95
正茂集团有限责任公司	材料采购	6,521,367.55	材料采购	4,020,119.68
中船国际贸易有限公司	材料采购	1,108,732,158.69	材料采购	1,102,044,174.00
九江船用机械厂	---	---	材料采购	747,863.25
中国船舶工业集团公司第十一研究所	---	---	材料采购	243,589.74
沪东中华造船(集团)有限公司	材料采购	17,758,725.37	材料采购	34,514,180.91
沪东中华造船(集团)有限公司	废钢采购	22,539,075.77	---	---
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	材料采购	10,677,533.70	材料采购	4,207,367.50
安庆船用电器有限责任公司	材料采购	184,094.02	材料采购	156,442.00
上海沪旭设备工程有限公司	材料采购	2,538,923.08	---	---
上海沪东造船油咀油泵有限公司	材料采购	39,962,738.81	材料采购	29,193,736.66
上海东鼎钢结构制造有限公司	材料采购	29,162,706.02	材料采购	7,750,632.48
上海航海仪器厂	---	---	材料采购	4,273.50
中国船舶工业贸易公司	材料采购	193,673,778.84	---	---
中国船舶工业贸易公司	固定资产采购	8,506,253.38	固定资产采购	26,084,645.93
中国船舶工业集团公司	购建在建工程	373,333.33	材料采购	2,415,299.14
北京中船信息科技有限公司	购建在建工程	7,000.00	---	---

单位名称	本金额		上年金额	
	交易内容	金 额	交易内容	金 额
上海船舶工艺研究所	购建在建工程	1,883,572.00	---	---
上海凯悦建设咨询监理有限公司	购建在建工程	1,194,517.00	购建在建工程	128,000.00
上海振华工程监理有限公司	购建在建工程	225,020.00	购建在建工程	616,740.00
上海振华工程咨询公司	---	---	购建在建工程	10,000.00
中船第九设计研究院	购建在建工程	2,049,602.00	购建在建工程	9,295,000.00
中船第九设计研究院工程有限公司	购建在建工程	4,482,250.00	---	---
中船第九设计研究院上海浦东分院	购建在建工程	194,500.00	购建在建工程	134,500.00
中国船舶工业贸易公司	购建在建工程	237,635.75	---	---
中船勘察设计研究院	购建在建工程	140,000.00	购建在建工程	511,204.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所		---	固定资产采购	5,307,000.00

## 4、接受关联方提供劳务

单位名称	本年金额		上年金额	
	交易内容	金 额	交易内容	金 额
中国船舶工业贸易公司	佣金及代理 费	93,730,760.47	佣金及代理 费	116,852,714.18
中国船舶及海洋工程设计研究院	设计费	14,305,410.00	---	---
中国船舶及海洋工程设计研究院	办公费	38,287.90	---	---
上海船舶工业公司	采购代理费	14,760,000.00	采购代理费	4,400,000.00
上海东骅经济发展有限公司	加工费	1,615,384.66	---	---
中船江南重工股份有限公司	加工费	1,278,632.48	加工费	7,542,500.00
上海海迅机电工程有限公司	船模费等	1,119,840.00	---	---
张家港江南钢结构有限公司	加工费	952,991.49	加工费	6,598,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	咨询费、宣传 费	504,000.00	---	---
中国船舶工业综合技术经济研究院	设计费	206,588.00	---	---
中国船舶工业综合技术经济研究院	资料费	5,420.00	---	---
中船财务有限责任公司	办公费	470,819.00	---	---
上海船舶工艺研究所	检测费	454,670.55	---	---
上海江南卢浦实业有限公司	加工费	212,355.56	加工费	6,263,510.56
中国船舶工业集团公司	扶贫款	200,000.00	劳务费	1,374.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	设计费	60,000.00	---	---
上海江南计量检测站	计量器具检 定款	48,281.00	---	---
沪东中华造船(集团)有限公司	劳务费、租赁 费	1,947,394.30	劳务费	4,362,960.00
上海船舶工业公司	办公费	24,022.00	---	---
南京中船绿洲环保设备工程有限责	保修费	18,940.17	---	---
江南造船(集团)有限责任公司	资料费	2,000.00	---	---
安庆船用柴油机厂	保修费	200.00	---	---
上海船厂船舶有限公司	劳务费	2,101,625.88	劳务费	10,681,501.19
上海凯悦建设咨询监理有限公司	---	---	监理费	128,000.00
上海振华工程监理有限公司	---	---	监理费	616,740.00
上海振华工程咨询公司	---	---	咨询费	10,000.00

单位名称	本年金额		上年金额	
	交易内容	金 额	交易内容	金 额
中船第九设计研究院上海浦东分院	---	---	设计费	134,500.00
中船第九设计研究工程有限公司	---	---	设计费	9,295,000.00
中船勘查设计研究院	---	---	设计费	511,204.00
江阴华尔新特种涂装有限公司	特殊涂装	133,074,448.74	特殊涂装	85,772,940.00
江阴华昌钢材涂装有限公司	钢材预处理	8,275,406.91	钢材预处理	5,916,430.00
江阴华盛钢材预处理有限公司	钢材预处理	11,786,774.68	钢材预处理	8,785,148.00
上海船舶研究设计院	设计费	4,797,931.62	设计费	4,068,400.00
上海市沪东锻造厂	加工费、租赁 费	441,185.18	---	---
上海沪船物业管理有限公司	修理费、租赁 费	383,860.00	修理费	307,396.30
上海扬子国际旅行社	代理费	600,066.00	---	---
上海瑞舟房地产发展有限公司	会费管理费	47,671.34	---	---
上海沪旭设备工程有限公司	修理费	14,642.73	修理费	86,969.23
上海沪东造船油咀油泵有限公司	劳务费	88,969.44	---	---
上海东船物流有限公司	运费	2,929,740.95	运费	2,697,208.66
上海沪东船舶劳务工程有限公司	劳务费	790,822.45	劳务费	1,104,097.14
中船国际贸易有限公司	佣金及代理 费	40,257,035.78	佣金及代理 费	30,904,878.39
上海沪江柴油机排放检测科技有限 公司	---	---	检测费	2,405,341.88
南京中船绿洲设备安装公司	---	---	劳务费	50,000.00

### 5、向关联方销售货物

#### 交易规模

单位名称	本年金额	上年金额	占年度营 业收入百 分比(%)	交易内容	金 额	占年度营业 收入百分比 (%)
	交易内容	金 额				
上海江南长兴造船有 限责任公司	材料销售	12,144,217.35	0.07	---	---	---

单位名称	本年金额	上年金额	占年度营业收入百分比 (%)	交易内容	金 额	占年度营业收入百分比 (%)
	交易内容	金 额				
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	舱口盖	4,213,324.79	0.02	舱口盖	10,652,596.62	0.09
江阴华昌钢材涂装有限公司	材料销售	204,946.93	0.00	材料销售	183,626.00	0.00
江南造船(集团)责任有限公司	柴油机	168,849,572.65	0.94	柴油机	90,744,483.78	0.77
沪东中华造船(集团)有限公司	柴油机、铸件	248,508,492.27	1.39	柴油机、铸件	372,843,588.87	3.18
上海中船国际贸易有限公司	柴油机、铸件	33,932,643.75	0.19	柴油机、铸件	9,686,294.44	0.08
上海市沪东锻造厂	加工	2,444.44	0.00	加工	22,277.42	0.00
上海市沪东锻造厂	材料销售	303,967.56	0.00	---	---	---
上海沪东造船油咀油泵有限公司	铸件, 热处理	1,879,712.23	0.00	铸件, 热处理	1,924,964.80	0.01
上海沪东造船油咀油泵有限公司	材料销售	139,671.67	0.00	---	---	---
广州文冲船厂有限责任公司	柴油机	295,645,270.03	1.65	柴油机	227,580,923.14	1.94
上海船厂船舶有限公司	柴油机	69,330,256.41	0.39	柴油机	116,454,981.23	0.99
上海沪船工程实业有限公司	配件	27,025.64	0.00	配件	70,878.63	0.00
上海沪凯钢结构有限公司	铸件	148,803.42	0.00	铸件	552,649.57	0.00
上海爱德华造船有限公司	铸件、备件	201,482.04	0.00	铸件、备件	319,632.48	0.00
上海东鼎钢结构制造有限公司	---	---	---	配件	109,571.80	0.00

单位名称	本年金额	上年金额	占年度营业收入百分比 (%)	交易内容	金 额	占年度营业收入百分比 (%)
	交易内容	金 额				
上海东舟实业有限公司	配件	18,167.95	0.00	配件	72,884.43	0.00
中国船舶工业贸易上海公司	配件	29,487.18	0.00	配件	271,003.42	0.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	柴油机、配套件、铸件	80,237,146.13	0.45	铸件	823,309.61	0.00
中国船舶工业贸易公司	铸件	2,794,275.00	0.00	---	---	---

## 6、向关联方提供劳务

企业名称	本年金额		上年金额	
	交易内容	金 额	交易内容	金 额
广州中船龙穴造船有限公司	餐费收入	32,723.00	---	---
沪东中华造船(集团)有限公司	码头租用及动能费收入	916,728.72	---	---
沪东中华造船(集团)有限公司	设备模块研究费	1,500,000.00	---	---
沪东中华造船(集团)有限公司	租赁固定资产	3,081,813.96	---	---
上海江南长兴造船有限责任公司	加工制作收入	295,888.89	---	---
江南造船(集团)有限责任公司	---	---	代垫款项	97,665.10
中国船舶工业集团公司第十一研究所	---	---	代垫款项	4,731.62
中船第九设计研究院	---	---	服务费	500,000.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	---	---	代垫款项	5,538.46
上海中船三井造船柴油机有限公司	借工费、技术服务	4,541,268.40	---	---

## 7、与关联方的资金存款及收益情况

单位名称	利息收入	
	上年发生额	本年发生额
中船财务有限责任公司	14,989,837.79	48,834,558.17

单位名称	存款余额	
	年末金额	年初金额
中船财务有限责任公司	1,197,040,061.91	1,379,260,809.20

**8、关联方为本单位提供担保**

单位名称	本年担保额*	上年担保额
上海船厂船舶有限公司	---	200,000,000.00
中国船舶工业集团公司	967,845,000.00	1,173,920,520.00
合 计	967,845,000.00	1,373,920,520.00

\*: 年末美元担保金额 75,000,000.00 元, 折合人民币 547,845,000.00 元; 人民币担保金额 420,000,000.00 元。

**9、为关联方提供担保及反担保**

单位名称	本年担保及反担保额*1	上年担保及反担保额
上海船厂船舶有限公司	---	160,880,000.00
南京中船绿洲机器有限公司	---	1,020,000.00
海鹰企业集团有限责任公司	---	44,500,000.00
中国船舶工业贸易公司 *2	7,805,239,022.50	802,088,735.00
合 计	7,805,239,022.50	1,008,488,735.00

\*1: 系美元反担保额 1,068,537,500.00 元, 折合人民币 7,805,239,022.50 元。

\*2: 系因中国船舶工业贸易有限公司为本公司下属子公司的造船业务代开履约保函, 而由本公司下属子公司为其提供反担保。

**10、关联方往来款项余额**

项 目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		本年末	上年末	本年末	上年末
<b>应收账款:</b>	上海爱德华造船有限公司	177,116.00	---	0.04	---
	广州文冲船厂有限责任公司	1,702,693.60	509,680.00	0.36	0.26
	上海船厂船舶有限公司	1,936,400.00	680,661.65	0.41	0.35
	沪东中华造船(集团)有限公司	24,517,332.19	30,593,560.00	5.14	15.83
	江南造船(集团)有限责任公司	39,030,181.78	4,180,000.00	8.17	2.16
	上海沪东造船油咀油泵有限公司	880,272.57	1,262,272.76	0.18	0.65
	上海市沪东锻造厂	50,049.07	---	0.01	---
	上海中船三井造船柴油机有限公司	18,303,019.04	35,942.88	3.83	0.02
	上海中船国际贸易有限公司	12,106,671.40	1,538,490.00	2.54	0.80
	上海沪船工程实业有限公司	7,120.00	25,060.00	0.00	0.01

项 目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		本年末	上年末	本年末	上年末
	上海江南长兴造船有限责任公司	9,392,390.00	---	1.97	---
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	971,934.63	3,870,756.81	0.20	2.00
<b>其他应收款:</b>	上海船舶工业公司	900.00	1,800.00	0.00	0.00
	江阴华昌钢材涂装有限公司	1,699.15	214,842.16	0.00	0.29
	江阴华盛钢材预处理有限公司	212,429.63	399,553.41	0.06	0.55
	中国船舶工业贸易公司	11,786,448.12	5,821,923.00	3.29	7.98
<b>预付账款</b>	中国船舶工业贸易公司	249,708,353.21	148,737,005.38	10.46	10.53
	中船国际贸易有限公司	648,276,628.64	727,907,693.52	27.15	51.54
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	---	33,464,000.00	0.00	2.37
	上海中船三井造船柴油机有限公司	74,600,000.00	---	3.12	---
	南京中船绿洲机器有限公司	29,900,000.00	20,100,000.00	1.25	1.42
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	58,886,400.00	---	2.47	---
	安庆船用柴油机厂	62,367,000.00	56,032,850.00	2.61	3.97
	江西朝阳机械厂	2,100,000.00	1,263,490.00	0.09	0.09
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	---	600,000.00	0.00	0.04
	上海沪东造船油咀油泵有限公司	7,720,660.80	2,588,531.55	0.32	0.18
	上海沪东造船电器有限公司	---	270,000.00	---	0.02
	上海东鼎钢结构有限公司	---	4,136,400.00	---	0.29
<b>应收股利</b>	江阴华昌钢材涂装有限公司	312,040.53	---	38.73	---
	江阴华盛钢材预处理有限公司	493,740.47	---	61.27	---
<b>应付账款:</b>	安庆船用柴油机厂	42,772,073.50	10,156,250.00	2.55	0.91
	九江海天设备制造有限公司制造基地	1,500,000.00	696,000.00	0.09	0.06
	南京中船绿洲环保设备工程有限责任公司	2,107,181.00	1,609,540.00	0.13	0.14
	南京中船绿洲机器有限公司	7,156,750.00	437,298.95	0.43	0.04
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	1,524,207.00	6,384,019.40	0.09	0.57
	上海江南船舶管业有限公司	1,526,586.00	1,704,295.00	0.09	0.15
	上海江南卢浦实业有限公司	3,634,143.39	4,044,407.68	0.22	0.36
	上海凯悦建设咨询监理有限公司	---	7,000.00	---	0.00
	上海良星钢塑复合管道厂	179,049.93	432,367.13	0.01	0.04

项 目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		本年末	上年末	本年末	上年末
	上海上船管件厂	---	364,177.84	---	0.03
	上海振华工程监理有限公司	90,000.00	90,000.00	0.01	0.01
	正茂集团有限责任公司	---	1,445,000.00	---	0.13
	中船第九设计研究院工程有限公司	150,000.00	1,372,500.00	0.01	0.12
	中国船舶工业贸易公司	4,624,807.69	4,383,320.18	0.28	0.39
	中船江南重工股份有限公司	792,000.00	---	0.05	---
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	5,107,552.00	---	0.31	---
	上海沪旭设备工程有限公司	550,000.00	---	0.03	---
	上海恺达国际贸易有限公司	12,221.00	---	0.00	---
	上海鸥翔钢结构有限公司	220,561.81	---	0.01	---
	安庆船用电器有限责任公司	43,990.00	22,120.00	0.00	0.00
	江西朝阳机械厂	983,857.00	85,417.96	0.06	0.01
	江阴华昌钢材涂装有限公司	788,801.90	1,101,808.90	0.05	0.10
	江阴华盛钢材预处理有限公司	673,427.03	578,692.71	0.04	0.05
	南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	955,000.00	27,000.00	0.06	0.00
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	2,607,378.04	395,230.25	0.16	0.04
	江阴华尔新特种涂装有限公司	10,932,038.85	5,095,150.34	0.65	0.45
	中国船舶工业集团公司	---	4,000.00	---	0.00
	沪东中华造船(集团)有限公司	7,362,853.42	7,485,529.68	0.44	0.67
	上海沪江柴油机排放测检科技有限公司	1,137,000.00	---	0.07	0.00
	上海沪东造船油咀油泵有限公司	1,840,267.23	2,662,598.09	0.11	0.24
	沪东造船电器有限公司	710,857.26	1,279,578.73	0.04	0.11
	上海市沪东锻造厂	4,036,788.67	2,138,239.72	0.24	0.19
	上海东鼎钢结构有限公司	1,040,040.00	---	0.06	---
	上海沪东船舶劳务工程公司	165,672.00	---	0.01	---
<b>应付票据</b>	南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	6,964,000.00	1,822,000.00	18.18	67.66
<b>其他应付款</b>	中国船舶及海洋工程设计研究院	80,000.00	---	0.01	---
	中国船舶工业集团公司	---	1,800,000.00	---	0.65
	沪东中华造船(集团)有限公司	23,347.23	---	0.00	---

项 目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		本年末	上年末	本年末	上年末
	上海沪旭设备工程有限公司	422,000.00	---	0.08	---
	中国船舶工业贸易公司	72,312,616.02	133,006,940.57	13.48	47.97
<b>预收账款</b>	沪东中华造船(集团)有限公司	281,010,300.00	131,440,800.00	17.78	12.73
	广州文冲船厂有限责任公司	154,770,582.00	130,548,000.00	9.79	12.65
	江南造船(集团)有限公司	31,420,000.00	32,490,000.00	1.99	3.15
	上海中船三井造船柴油机有限公司	39,400,798.36	3,258,000.00	2.49	0.32
	上海中船国际贸易有限公司	7,060,000.00	5,340,000.00	0.45	0.52
	中国船舶工业贸易公司	---	2,370,900.00	---	0.23
	广州中船黄埔造船有限公司	8,000,000.00	---	0.51	---
	上海江南长兴造船有限责任公司	18,660,000.00	---	1.18	---

### 11、其他关联方交易事项

(1) 重大股权收购交易：本公司2007年4月18日经本公司股东大会决议，拟向特定对象非公开发行人民币普通股400,000,000股，并于2007年7月13日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183号文批准。

2007年9月20日，本公司完成了非公开发行人民币普通股400,000,000股，每股发行价格为30.00元。其中，控股股东中船集团以其持有的上海外高桥造船有限公司（以下简称“外高桥”）66.66%的股权、中船澄西船舶修造有限公司（以下简称“中船澄西”）100%的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司（以下简称“远航文冲”）54%的股权，认购人民币普通股234,725,690股。

该股权认购事项属于关联交易。上述收购的股权业经北京中企华资产评估有限公司评估，出具了中企华评报字[2007]第064-2号资产评估报告，并于2007年6月11日经国务院国资委以产权[2007]518号文核准，评估价为7,287,668,989.00元，公司支付的收购对价为本次发行的人民币普通股234,725,690股计7,041,770,700.00元以及现金245,898,289.00元。

(2) 中国船舶工业贸易公司为本公司下属子公司的造船业务代开履约保函，因而本公司下属子公司为其提供反担保，金额为7,805,239,022.50元。

### 八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

(二) 截至2007年12月31日止公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：无。

(三) 其他或有负债：无。

## 九、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1、本公司下属子公司上海外高桥造船有限公司为解决职工住房问题，与上海高东资产经营管理有限公司签定职工住房租赁协议，协议自 2007 年 3 月至 2015 年 3 月止，年租金为 230 万元。

2、为解决新增浮船坞泊靠问题，提高修船产值，经中国船舶工业集团公司以船工计（2006）1113 号文批准，本公司下属子公司中船澄西船舶修造有限公司于 2007 年 6 月 21 日与江苏新荣船舶修理有限公司（甲方）、江苏长荣钢铁有限公司（乙方）签订初步租赁协议，向甲、乙方租赁码头、厂房、场地、动力设施及其他配套设施。租赁期自 2007 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日止共十年，预估年租金为 4,000 万元。

(四) 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。

(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划：无。

(六) 其他重大财务承诺事项

1、质押资产情况：截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司以银行定期存单 3,857,717,235.39 元作为银行借款质押物，以获取银行短期借款美元 221,862,000.00 元，银行长期借款美元 249,600,000.00 元（其中一年内到期的长期借款美元 135,980,000.00）。

2、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司已签约但尚未交割的远期购汇合约的交易金额为美元 44,609,607.80 元；远期结汇合约的交易金额为美元 1,746,530,000.00 元，欧元 6,600,000.00 元。其中：

项 目	币种	金 额	结算人民币金额
2008 年到期远期购汇	美元	42,887,607.80	308,325,316.55
2009 年到期远期购汇	美元	1,722,000.00	11,679,292.80
小 计		44,609,607.80	320,004,609.35
2008 年到期远期结汇	美元	511,030,000.00	3,832,170,946.00
2009 年到期远期结汇	美元	943,000,000.00	6,934,872,200.00
2010 年到期远期结汇	美元	292,500,000.00	2,127,644,500.00
小 计		1,746,530,000.00	12,894,687,646.00
2008 年到期远期结汇	欧元	6,600,000.00	68,417,580.00

3、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司已开具尚未到期的履约保函金额为美元 92,790,134.00 元，欧元 20,429,234.00 元，人民币 145,873,148.88 元。

4、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为美元 3,300,630.00 元，欧元 421,200.00 元。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后公司利润分配方案

根据本公司于 2008 年 3 月 16 日召开的四届六次董事会会议决议, 本公司 2007 年度利润分配预案如下: 拟以本公司 2007 年末总股本为基数, 每 10 股派发现金红利 10.00 元 (含税), 派发现金红利总额为 662, 556, 538.00 元, 2007 年度不实施资本公积金转增股本。

### (二) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺

2008 年 1 月 30 日, 本公司召开 2008 年第一次临时股东大会, 会议审议通过了本公司下属子公司上海外高桥造船有限公司收购上海江南长兴造船有限责任公司 65% 股权的议案, 并由上海外高桥造船有限公司在本预案的框架范围内全权办理与本次收购相关的事宜。

### (三) 资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率的重大变化

1、企业所得税政策变化的影响: 本公司及部分子公司在 2007 年度因享受浦东新区企业所得税优惠政策, 而减按 15% 税率缴纳企业所得税。于 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》将于 2008 年 1 月 1 日起执行, 新企业所得税法将执行内、外资企业统一的 25% 企业所得税税率。上述企业所得税税率的变化将对本公司的财务状况产生一定的影响。

2、外汇汇率变化的影响: 自 2007 年至今, 人民币对美元升值水平呈现单边的间歇快速升值趋势。由于本公司业务收入主要以美元为结算货币, 因而人民币的大幅升值将给本公司带来较大的财务风险。

(四) 资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失: 无。

(五) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债: 无。

(六) 资产负债表日后资本公积转增资本: 无。

(七) 资产负债表日后发生巨额亏损: 无。

(八) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司: 无。

(九) 资产负债表日后一年内实施的重大经营战略调整: 无。

(十) 资产负债表日后一年内实施的金额重大的债务重组: 无。

## 十一、其他事项说明

(一) 货币性资产交换: 无。

(二) 债务重组: 无。

(三) 资产置换: 无。

(四) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额: 收益 173, 163, 077.36 元。

**(五) 租赁****1、经营出租**

本公司各类租出资产情况如下：

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	2,524,185.90	1,932,854.34	591,331.56
机器设备	77,171,015.60	30,720,817.20	46,450,198.40
运输设备	1,814,235.06	730,319.00	1,083,916.06
电子设备	99,702.61	41,758.56	57,944.05
其 他	237,300.00	11,563.23	225,736.77
合 计	81,846,439.17	33,437,312.33	48,409,126.84

**2、经营租赁**

(1) 本公司下属子公司上海外高桥造船有限公司为解决职工住房问题，与上海高东资产经营管理有限公司签定职工住房租赁协议，协议自 2007 年 3 月至 2015 年 3 月止，年租金为 230 万元。

(2) 为解决新增浮船坞泊靠问题，提高修船产值，经中国船舶工业集团公司以船工计(2006)1113 号文批准，本公司下属子公司中船澄西船舶修造有限公司于 2007 年 6 月 21 日与江苏新荣船舶修理有限公司(甲方)、江苏长荣钢铁有限公司(乙方)签订初步租赁协议，向甲乙双方租赁码头、厂房、场地、动力设施及其他配套设施。租赁期自 2007 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日止共十年，预估年租金为 4,000 万元。

**(六) 资产证券化业务：**无。

**(七) 股份支付：**无。

**(八) 其他需要披露的重要事项**

1、2007年6月6日，本公司下属子公司中船澄西船舶修造有限公司与江门市新会双水拆船钢铁有限公司(简称甲方)签订合同，购买VLCC型船底，中船澄西船舶修造有限公司已支付39,260,000.00元设备款给了甲方。2007年9月21日，中船澄西船舶修造有限公司与上海统宝船务有限公司签订拖航合同，并由永安财产保险股份有限公司湖北分公司为此次运输提供保险，保险金额为44,000,000.00元。此后拖轮在运输途中失事，VLCC型船底沉入海里，断为两截。目前打捞工作正在进行，由中船澄西船舶修造有限公司支付全部的打捞费和拖轮费。

本次事件共发生设备款、打捞费等共计44,534,800.00元，中船澄西船舶修造有限公司已计提了坏账准备2,994,800.00元。目前，中船澄西船舶修造有限公司与永安财产保险股份有限公司湖北分公司正在协调赔偿事宜。

2、截至 2007 年 12 月 31 日止本公司固定资产净值中 214,005,681.11 元的房屋建筑物尚未取得房屋产权证，原因为：(1) 固定资产净值为 193,487,502.03 元的房屋建筑物属于外高桥二期基建项目，

房屋产权证待工程整体竣工结算后一并办理；（2）固定资产净值为 20,518,179.08 元的房屋建筑物，房屋产权证正在办理中。

## 十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
（一）非流动资产处置损益	-1,394,962.34
（二）计入当期损益的政府补助	70,112,786.41
（三）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,630,811,385.73
（四）与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	---
（五）除上述各项之外的其他营业外收支净额	885,805.85
（六）其他非经常性损益项目	15,333,102.32
合 计	<u>1,715,748,117.97</u>

注：

- 1、以上非经常性损益均已扣除所得税和少数股东损益的影响额。
- 2、其他非经常性损益项目系本公司 2007 年末转回的以前年度计提至 2007 年末未使用完的应付福利费。

## 十三、净资产收益率与每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益</u>	
	<u>全面摊薄(%)</u>	<u>加权平均(%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	31.17	50.54	5.53	5.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.84	20.82	2.28	2.28

### （一）计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

### 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 。

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

### 基本每股收益

基本每股收益=  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

### 稀释每股收益

稀释每股收益=  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(二) 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股：无。

(三) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化：无。

## 十四、补充资料

### (一) 2006 年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（以下简称“第 7 号规范问答”）的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年度净利润（原会计准则）	267,515,916.79
追溯调整项目影响合计数	950,363,605.82
其中：递延所得税影响	-257,974.77
同一控制下企业合并	950,621,580.59
2006 年度净利润（新会计准则）	1,217,879,522.61
<b>假定全面执行新会计准则的备考信息</b>	
其他项目影响合计数	---
2006 年度全面模拟新会计准则净利润	1,217,879,522.61

**上列净利润差异调节说明：**

2007 年 9 月 20 日本公司因同一控制下的企业合并完成了控股合并上海外高桥造船有限公司和中船澄西船舶修造有限公司，根据《企业会计准则》的要求对上述公司视同上述公司在最终控制方中船集团开始实施控制时即以本次合并后的股权状态存在，因而调整 2007 年度比较合并财务报表的前期数。

2006 年度同一控制下企业合并影响净利润的金额为 950,621,580.59 元，系按上海外高桥造船有限公司 2006 年度净利润的 66.66%（中船集团控股 66.66%）计算的净利润 668,733,732.43 元和按中船澄西船舶修造有限公司 2006 年度净利润的 100%（中船集团控股 100%）计算的净利润 281,887,848.16 元。

**（二）2007 年初合并股东权益差异调节**

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	1,265,959,226.85
所得税	1,307,087.33
同一控制下企业合并	3,126,012,746.23
新旧准则合并范围变化	2,285,037.78
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	4,395,564,098.19
其中：归属于母公司股东权益	3,518,590,098.48

**（三）财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 3 月 16 日批准报出。

中国船舶工业股份有限公司  
二〇〇八年三月十六日

## 十二 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原  
告。

中国船舶工业股份有限公司

董事长：陈小津

2008 年 3 月 16 日

## 中国船舶工业股份有限公司独立董事意见

根据《关于上市公司建立独立董事指导意见》和《公司章程》有关规定，我们作为中国船舶工业股份有限公司（以下简称公司）的独立董事，对 2008 年 3 月 16 日召开的公司四届六次董事会会议审议的相关内容发表如下独立意见：

### 1、对《公司 2007 年度有关担保与占用资金情况》的意见：

根据查阅立信会计师事务所对公司 2007 年度的专项审计报告及公司有关财务资料，截止 2007 年 12 月 31 日，公司累计和当期都没有发生对外担保的情况。公司除正常生产经营过程中的结算款项外，目前也不存在管理方违规占用资金的情况。

### 2、对《关于公司 2008 年度日常关联交易相关情况的预案》的意见：

公司事前已就上述涉及的日常关联交易事项通知了我们独立董事，并提供了相关资料。我们认为此预案仅是对原公司和中国船舶工业集团公司签订的“日常关联交易框架协议（2007 年-2009 年）”执行情况的检查，及对 2008 年度日常关联交易额度的补充。我们感到公司在 2007 年度日常关联交易的实施情况还是比较好的，由于船市的兴旺超出预计，所以交易金额比预计的略高也属正常范围。公司相关部门已以认真负责的态度对 2008 年交易额度进行了测算。我们同意将上述事项提交董事会审议。我们认为，公司的这些日常关联交易对公司取得持续和稳定的业务来源，保持市场份额和可持续发展是非常重要的。这些关联交易是公平、公开、合理的，符合公司和全体股

东的利益。本次关联交易事项的表决程序是合法合规的，公司关联董事已按有关规定回避表决。

3、对《关于增补董事会成员的预案》的意见：

公司根据控股股东中国船舶工业集团公司的建议，增补两名董事会董事，并推荐蒋以任先生为公司第四届董事会独立董事候选人，推荐南大庆先生为公司第四届董事会董事候选人。候选独立董事已按有关规定事前征得本人同意。我们认为，公司提名程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。经查阅公司董事会提交的候选董事和候选独立董事的简历，我们没有发现有不符合条件的情况。为此，我们同意将上述两位作为董事和独立董事候选人，提交股东大会选举表决。

中国船舶工业股份有限公司独立董事：

签名：赵锡成、彭荫刚、荣明杰、池耀宗

2008年3月16日