

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 153
补充资料	1



## 审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10027 号  
(第一页, 共二页)

上海振华重工(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海振华重工(集团)股份有限公司的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海振华重工(集团)股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行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, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2015)第 10027 号  
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述上海振华重工(集团)股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海振华重工(集团)股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
赵 波

中国·上海市  
2015 年 3 月 30 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
金 雯

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并(经重述)	2013年1月1日 合并(经重述)
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	3,213,863,458	3,515,643,963	5,380,769,224
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	25,735,001	121,169,489	26,009,477
应收票据	四(3)	289,299,440	334,519,241	115,069,863
应收账款	四(5)	3,617,250,552	3,548,903,103	3,710,721,111
预付款项	四(7)	1,251,617,828	1,285,291,251	995,684,680
应收利息	四(4)	45,655,159	5,088,988	33,231,552
其他应收款	四(6)	719,907,041	1,084,341,531	413,305,303
存货	四(8)	4,292,389,192	6,015,690,177	7,581,683,025
已完工尚未结算款	四(9)	7,915,107,868	6,766,208,145	6,620,155,339
其他流动资产	四(10)	5,960,761,626	4,313,035,488	1,082,348,033
<b>流动资产合计</b>		<b>27,331,587,165</b>	<b>26,989,891,376</b>	<b>25,958,977,607</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	四(11)	455,820,453	200,410,000	151,862,545
长期应收款	四(12)	5,339,170,148	2,217,619,293	-
长期股权投资	四(13)	925,350,083	353,038,930	176,079,472
投资性房地产	四(14)	374,881,869	388,992,266	402,411,440
固定资产	四(15)	14,981,803,507	14,079,867,109	14,075,197,757
在建工程	四(16)	2,805,490,499	1,478,006,436	3,692,553,744
无形资产	四(17)	3,382,763,696	3,159,277,976	2,021,511,880
递延所得税资产	四(19)	399,146,878	397,990,464	383,449,931
商誉	四(18)	149,212,956	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,813,640,089</b>	<b>22,275,202,474</b>	<b>20,903,066,769</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,145,227,254</b>	<b>49,265,093,850</b>	<b>46,862,044,376</b>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并(经重述)	2013年1月1日 合并(经重述)
<b>流动负债</b>				
短期借款	四(21)	20,658,839,765	14,663,865,004	11,936,687,998
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(2)	28,752,000	644,404	-
应付票据	四(22)	1,934,231,179	1,218,223,112	980,906,529
应付账款	四(23)	4,670,346,661	3,592,110,836	2,603,418,685
预收款项	四(24)	273,533,666	232,328,686	1,035,763,588
已结算尚未完工款	四(9)	2,719,392,340	3,143,218,938	2,389,804,893
应付职工薪酬	四(25)	245,562,935	206,241,298	37,550,139
应交税费	四(26)	221,167,212	103,837,251	35,381,219
应付利息	四(27)	595,551,629	418,390,614	315,058,291
应付股利	四(28)	854,881	33,825,412	33,825,412
其他应付款	四(29)	371,606,304	247,875,237	250,816,766
一年内到期的非流动负债	四(30)	2,606,660,000	4,370,297,863	3,667,922,000
<b>流动负债合计</b>		<b>34,326,498,572</b>	<b>28,230,858,655</b>	<b>23,287,135,520</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	四(31)	2,490,090,000	2,113,256,000	873,684,500
应付债券	四(32)	3,799,615,401	3,797,777,911	7,984,665,674
预计负债	四(33)	212,244,416	186,334,750	193,307,685
递延所得税负债	四(19)	62,796,958	24,984,658	20,747,048
递延收益	四(34)	292,776,131	198,171,971	85,250,393
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,857,522,906</b>	<b>6,320,525,290</b>	<b>9,157,655,300</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,184,021,478</b>	<b>34,551,383,945</b>	<b>32,444,790,820</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(35)	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积	四(36)	5,543,176,483	5,543,176,483	5,543,176,483
其他综合收益	四(37)	319,540,042	248,928,049	89,112,134
盈余公积	四(38)	1,554,606,025	1,520,147,861	1,520,147,861
未分配利润	四(39)	2,972,986,676	2,808,057,854	2,668,221,534
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>14,780,603,810</b>	<b>14,510,604,831</b>	<b>14,210,952,596</b>
少数股东权益	六(1)	180,601,966	203,105,074	206,300,960
<b>股东权益合计</b>		<b>14,961,205,776</b>	<b>14,713,709,905</b>	<b>14,417,253,556</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>56,145,227,254</b>	<b>49,265,093,850</b>	<b>46,862,044,376</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 宋海良

主管会计工作的负责人： 王珏

会计机构负责人： 孙广波

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司(经重述)	2013年1月1日 公司(经重述)
<b>流动资产</b>				
货币资金		2,597,001,684	3,098,787,795	5,140,007,496
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		25,735,001	107,398,445	19,196,699
应收票据		283,662,738	331,519,241	115,069,863
应收账款	十四(1)	6,005,595,333	5,118,743,309	4,470,459,959
预付款项		1,881,878,541	1,810,482,001	1,469,746,463
应收利息		45,655,159	5,088,988	33,231,552
其他应收款	十四(2)	8,721,426,218	8,166,740,918	7,492,431,701
存货		4,768,572,615	4,940,313,059	6,343,052,035
已完工尚未结算款		6,846,110,101	5,620,521,199	5,740,676,634
其他流动资产		5,847,224,344	4,225,449,521	1,000,000,000
<b>流动资产合计</b>		<b>37,022,861,734</b>	<b>33,425,044,476</b>	<b>31,823,872,402</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		182,372,631	200,210,000	151,862,545
长期股权投资	十四(3)	6,205,231,635	4,829,205,862	4,216,229,183
投资性房地产		374,881,869	388,992,266	402,411,440
固定资产		6,532,874,684	7,076,923,256	7,339,176,130
在建工程		921,306,519	724,832,092	1,145,271,492
无形资产		1,264,092,505	1,301,763,322	1,339,935,316
递延所得税资产		399,100,325	397,990,464	383,449,931
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,879,860,168</b>	<b>14,919,917,262</b>	<b>14,978,336,037</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,902,721,902</b>	<b>48,344,961,738</b>	<b>46,802,208,439</b>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司(经重述)	2013年1月1日 公司(经重述)
<b>流动负债</b>				
短期借款		17,265,833,765	11,944,593,404	9,966,183,748
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		28,752,000	644,404	-
应付票据		1,925,331,179	918,223,112	980,906,529
应付账款		5,915,107,284	4,914,219,485	4,272,986,149
预收款项		174,334,030	269,282,825	1,211,974,729
已结算尚未完工款		3,288,089,572	4,061,856,201	3,053,896,148
应付职工薪酬		236,198,026	199,934,578	34,284,485
应交税费		6,577,373	4,537,731	22,985,239
应付利息		578,367,210	412,168,548	306,693,557
应付股利		352,598	33,323,129	33,323,129
其他应付款		1,360,934,528	810,028,050	485,481,837
一年内到期的非流动负债		1,139,520,000	4,370,297,863	3,234,222,500
<b>流动负债合计</b>		<b>31,919,397,565</b>	<b>27,939,109,330</b>	<b>23,602,938,050</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款		1,773,090,000	1,747,442,000	496,554,500
应付债券		3,799,615,401	3,797,777,911	7,984,665,674
预计负债		191,656,260	175,426,592	188,568,114
递延收益		233,929,227	146,955,304	41,333,726
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,998,290,888</b>	<b>5,867,601,807</b>	<b>8,711,122,014</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,917,688,453</b>	<b>33,806,711,137</b>	<b>32,314,060,064</b>
<b>股东权益</b>				
股本		4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积		5,789,984,601	5,789,984,601	5,789,984,601
其他综合收益		351,090,634	248,889,422	89,099,161
盈余公积		1,554,097,752	1,519,639,588	1,519,639,588
未分配利润		2,899,565,878	2,589,442,406	2,699,130,441
<b>股东权益合计</b>		<b>14,985,033,449</b>	<b>14,538,250,601</b>	<b>14,488,148,375</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>52,902,721,902</b>	<b>48,344,961,738</b>	<b>46,802,208,439</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宋海良

主管会计工作的负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014年12月31日合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
一、营业收入	四(40)、十四(4)	25,069,421,487	23,201,555,800	22,795,548,087	21,252,999,320
减：营业成本	四(40)、十四(4)	(21,700,680,925)	(21,437,017,127)	(19,845,306,991)	(19,781,670,974)
营业税金及附加	四(41)	(128,028,777)	(95,296,484)	(10,482,359)	(7,065,816)
销售费用	四(42)	(64,745,357)	(68,647,704)	(61,207,168)	(60,390,117)
管理费用	四(43)	(1,460,145,132)	(1,352,925,539)	(1,036,025,654)	(1,059,203,931)
财务费用-净额	四(44)	(1,301,686,454)	(627,184,455)	(1,263,434,946)	(650,420,469)
资产减值损失	四(48)、四(20)	(548,441,842)	(785,673,951)	(548,851,542)	(793,738,223)
加：公允价值变动损益-净额	四(46)	(123,542,084)	94,515,608	(109,771,041)	87,557,341
投资收益	四(47)、十四(5)	370,922,986	898,036,468	383,101,264	581,854,755
其中：对联营企业和合营企业的净投资收益/(损失)		14,737,413	(3,111,958)	26,846,917	(3,111,958)
二、营业利润/(亏损)		113,073,902	(172,637,384)	303,569,650	(430,078,114)
加：营业外收入	四(49)	52,418,714	314,889,951	22,347,516	296,870,540
减：营业外支出	四(50)	(2,989,655)	(21,823,472)	(237,801)	(19,078,648)
其中：非流动资产处置损失		(293,220)	(19,598,889)	-	(17,292,087)
三、利润/(亏损)总额		162,502,961	120,429,095	325,679,365	(152,286,222)
减：所得税费用	四(51)	(14,454,560)	13,647,527	18,902,271	42,598,187
四、净利润/(亏损)		148,048,401	134,076,622	344,581,636	(109,688,035)
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	四(39)	199,386,986	139,836,320	344,581,636	(109,688,035)
少数股东损益	六(1)	(51,338,585)	(5,759,698)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(37)	70,602,113	159,729,451	102,201,212	159,790,261
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动		72,752,627	159,790,261	102,201,212	159,790,261
外币财务报表折算差额		(2,140,634)	25,654	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(9,880)	(86,464)	-	-
六、综合收益总额		218,650,514	293,806,073	446,782,848	50,102,226
归属于母公司股东的综合收益总额		269,998,979	299,652,235	446,782,848	50,102,226
归属于少数股东的综合收益总额		(51,348,465)	(5,846,162)	-	-
七、每股收益总额					
基本每股收益	四(52)	0.05	0.03	—	—
稀释每股收益	四(52)	0.05	0.03	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宋海良

主管会计工作的负责人：王珏

会计机构负责人：孙广波

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014年12月31日合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		18,500,251,727	19,399,598,391	17,831,248,876	18,478,654,094
收到的税费返还		583,212,505	629,736,552	553,762,828	629,736,552
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	301,169,823	243,552,945	259,416,523	231,479,730
经营活动现金流入小计		19,384,634,055	20,272,887,888	18,644,428,227	19,339,870,376
购买商品、接受劳务支付的现金		(18,081,033,665)	(17,520,919,606)	(16,805,992,872)	(16,938,312,849)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,538,471,738)	(1,336,945,044)	(812,328,705)	(812,025,989)
支付的各项税费		(287,262,053)	(217,867,205)	(42,716,867)	(43,373,625)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	(351,249,651)	(231,672,284)	(266,403,800)	(182,527,728)
经营活动现金流出小计		(20,258,017,107)	(19,307,404,139)	(17,927,442,244)	(17,976,240,191)
经营活动产生的现金流量净额	四(54)(a)、十四(6)(a)	(873,383,052)	965,483,749	716,985,983	1,363,630,185
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		5,783,534,659	4,763,990,000	5,783,534,659	4,763,990,000
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		43,341,800	452,808,255	12,452,238	452,270,384
处置子公司所收到的现金净额		672,193,178	159,394,016	403,315,906	100,828,977
取得投资收益所收到的现金		357,668,907	151,205,644	357,737,681	151,188,587
取得子公司所收到的现金净额	四(54)(c)	57,873,562	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	63,650,660	135,189,201	61,174,796	108,069,251
投资活动现金流入小计		6,978,262,766	5,662,587,116	6,618,215,280	5,576,347,199
购建固定资产、在建工程和无形资产支付的现金		(654,441,433)	(345,935,942)	(241,274,254)	(61,937,688)
投资支付的现金		(8,006,612,662)	(8,007,227,235)	(8,489,702,190)	(8,513,411,213)
投资活动现金流出小计		(8,661,054,095)	(8,353,163,177)	(8,730,976,444)	(8,575,348,901)
投资活动产生的现金流量净额		(1,682,791,329)	(2,690,576,061)	(2,112,761,164)	(2,999,001,702)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		34,477,992,392	23,726,574,867	29,379,507,992	21,312,148,267
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(d)	3,792,951,073	6,160,056,453	3,690,587,843	6,157,492,641
筹资活动现金流入小计		38,270,943,465	29,886,631,320	33,070,095,835	27,469,640,908
偿还债务支付的现金		(30,863,669,778)	(22,876,376,591)	(27,289,929,378)	(20,849,157,341)
分配股利或偿付利息支付的现金		(1,417,237,644)	(967,541,716)	(1,167,219,204)	(868,202,063)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	(4,715,537,075)	(3,496,449,525)	(4,680,480,148)	(3,496,449,525)
筹资活动现金流出小计		(36,996,444,497)	(27,340,367,832)	(33,137,628,730)	(25,213,808,929)
筹资活动产生的现金流量净额		1,274,498,968	2,546,263,488	(67,532,895)	2,255,831,979
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		(3,341,587)	(26,307,413)	(941,298)	(21,274,189)
<b>五、现金净(减少)/增加额</b>					
加: 年初现金余额	四(54)(b)、十四(6)(b)	(1,285,017,000)	794,863,763	(1,464,249,374)	599,186,273
<b>六、年末现金余额</b>					
	四(54)(d)、十四(6)(b)	1,867,454,807	3,152,471,807	1,272,228,765	2,736,478,139

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宋海良

主管会计工作的负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014年12月31日合并股东权益表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2013年1月1日年初余额		4,390,294,584	5,543,176,483	89,112,134	1,520,147,861	2,668,221,534	206,300,960	14,417,253,556
2013年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	四(39)	-	-	-	-	139,836,320	(5,759,698)	134,076,622
其他综合收益								
- 可供出售金融资产公允价值变动净额	四(37)	-	-	159,790,261	-	-	-	159,790,261
- 外币报表折算差额		-	-	25,654	-	-	(86,464)	(60,810)
综合收益总额合计		-	-	159,815,915	-	139,836,320	(5,846,162)	293,806,073
股东投入和减少资本								
股东投入资本	六(1)	-	-	-	-	-	2,650,276	2,650,276
2013年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,543,176,483	248,928,049	1,520,147,861	2,808,057,854	203,105,074	14,713,709,905
2014年1月1日年初余额		4,390,294,584	5,543,176,483	248,928,049	1,520,147,861	2,808,057,854	203,105,074	14,713,709,905
2014年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	四(39)	-	-	-	-	199,386,986	(51,338,585)	148,048,401
其他综合收益								
- 可供出售金融资产公允价值变动净额	四(37)	-	-	72,752,627	-	-	-	72,752,627
- 外币报表折算差额		-	-	(2,140,634)	-	-	(9,880)	(2,150,514)
综合收益总额合计		-	-	70,611,993	-	199,386,986	(51,348,465)	218,650,514
股东投入和减少资本								
股东投入资本	六(1)	-	-	-	-	-	28,845,357	28,845,357
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	34,458,164	(34,458,164)	-	-
2014年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,543,176,483	319,540,042	1,554,606,025	2,972,986,676	180,601,966	14,961,205,776

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 宋海良

主管会计工作的负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014年12月31日公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013年1月1日年初余额		4,390,294,584	5,789,984,601	89,099,161	1,519,639,588	2,699,130,441	14,488,148,375
<b>2013年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(109,688,035)	(109,688,035)
其他综合收益							
-可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	159,790,261	-	-	159,790,261
综合收益总额合计		-	-	159,790,261	-	(109,688,035)	50,102,226
2013年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,789,984,601	248,889,422	1,519,639,588	2,589,442,406	14,538,250,601
2014年1月1日年初余额		4,390,294,584	5,789,984,601	248,889,422	1,519,639,588	2,589,442,406	14,538,250,601
<b>2014年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	344,581,636	344,581,636
其他综合收益							
-可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	102,201,212	-	-	102,201,212
综合收益总额合计		-	-	102,201,212	-	344,581,636	446,782,848
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	34,458,164	(34,458,164)	-
2014年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,789,984,601	351,090,634	1,554,097,752	2,899,565,878	14,985,033,449

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宋海良

主管会计工作的负责人：王珏

会计机构负责人：孙广波

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海振华重工(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)是由上海振华港口机械有限公司(以下简称“振华公司”)于 1997 年 9 月 8 日改制成立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国上海市。

经国务院证券委员会证委发字(1997)第 42 号文件批准，本公司于 1997 年 7 月 15 日至 7 月 17 日向境外投资者发行了 1 亿股境内上市外资股(“B 股”)，并于 1997 年 8 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)200 号文批准，本公司于 2000 年 12 月向境内投资者增资发行了 88,000,000 股人民币普通股(“A 股”)，并于 2000 年 12 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)165 号文批准，本公司于 2004 年 12 月 23 日向境内投资者增资发行了 114,280,000 股 A 股。该增资发行的 A 股分批于 2004 年 12 月 31 日及 2005 年 1 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)346 号文批准，本公司于 2007 年 10 月 15 日向境内投资者增资发行了 125,515,000 股 A 股。该增资发行的 A 股分批于 2007 年 10 月 23 日及 2008 年 1 月 23 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)71 号文批准，本公司于 2008 年 9 月 22 日向本公司控股股东中国交通建设股份有限公司(以下简称“中交股份”)非公开发行了 169,794,680 股 A 股。该非公开发行的 A 股为有限售条件的流通股。于 2012 年 3 月 20 日起，该等 A 股结束限售期，并在上海证券交易所挂牌上市流通。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截止 2014 年 12 月 31 日止，本公司股数为 4,390,294,584 股，每股面值 1 元，股本共计 4,390,294,584 元。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2005 年 12 月 18 日，中国路桥建设集团总公司与本公司原控股股东中国港湾建设(集团)总公司经改制后合并成为中国交通建设(集团)有限公司(以下简称“中交集团”)。根据国务院国资委 2006 年 8 月 16 日《关于中国交通建设集团公司整体重组并境内外上市的批复》(国资改革[2006]1063 号文)及 2006 年 9 月 30 日《关于中国交通建设股份有限公司国有股权管理有关问题批复》(国资产权[2006]1072 号文)批准的中交集团重组方案，以及中国证券监督管理委员会《关于同意中国交通建设股份有限公司公告路桥集团国际建设股份有限公司、上海振华港口机械(集团)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监公司字[2006]227 号)，中交集团于 2006 年 10 月 8 日独家发起设立中交股份，并将其所持本公司的股权投入设立的中交股份。重组完成之后，中交股份即成为本公司的控股股东。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事设计、建造、安装和承包大型港口装卸系统和设备、海上重型装备、工程机械、工程船舶和大型金属结构件及部件、配件；船舶修理；自产起重机租赁业务，销售公司自产产品；可用整机运输专用船从事国际海运及钢结构工程专业承包。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有上海振华重工启东海洋工程股份有限公司(以下简称“启东海洋公司”)等，详见附注五(1)和(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 30 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(15)和(18))、开发支出资本化的判断标准(附注二(18))、投资性房地产的计量模式(附注二(14))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在运用重要的会计估计时所采用的关键假设详见附注二(30)。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (1) 财务报表的编制基础

##### (a) 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

##### (b) 持续经营编制基础

截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 70 亿元，经营活动产生的现金流量净额约为人民币负 8.7 亿元。于编制本年度财务报表时，鉴于本集团已取得的银行授信额度、获取融资的记录，与各大银行及金融机构建立的良好合作关系以及经营情况，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的经营现金流量及融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。因此，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团无持有至到期投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是指衍生性金融工具产生的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

其他金融负债

其他金融负债包括应付账款、借款及应付债券等。应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债(续)

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (10) 应收款项

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

##### (a) 应收账款

自 2014 年 1 月 1 日起，本集团对于应收账款坏账准备计提的会计估计进行了变更(附注二(29))，变更后采用如下方法计提坏账准备：

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (a) 应收账款(续)

##### (i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

对于单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收第三方款项的前五位。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1	关联方应收账款
组合 2	第三方应收账款

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	除存在客观证据表明本集团将无法按应收账款的原有条款收回款项外，不对应收关联方账款计提坏账准备
组合 2	账龄分析法(考虑期后收款)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一到六个月	-
七到十二个月	1%
一到二年	15%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	75%
五年以上	100%

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 应收账款(续)

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(b) 其他应收款

自 2014 年 1 月 1 日起，本集团对于其他应收款坏账准备计提的会计估计进行了变更(附注二(29))，变更后采用如下方法计提坏账准备：

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

对于单项金额重大的其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收第三方款项的前五位。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (b) 其他应收款(续)

##### (ii) 按组合计提坏账准备的其他应收款

对于单项金额不重大的其他应收款，与经单独测试后未减值的其他应收款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1	保证金(不含质量保证金)
组合 2	员工个人借款、备用金
组合 3	其他性质的其他应收款

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	除存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对保证金(不含质量保证金)计提坏账准备
组合 2	除存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对员工个人借款、备用金计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一到六个月	-
七到十二个月	1%
一到二年	15%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	75%
五年以上	100%

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (b) 其他应收款(续)

##### (iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

##### (d) 应收款项转让

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、外购零部件、在制品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在制品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 建造合同

对于为客户定制生产的大型港口设备、海上重型装备及钢结构产品等，由于其开工与完工日期通常分属于不同的会计年度，因此本集团采用建造合同核算其收入和成本。

(a) 如果单项建造合同的结果能够可靠地估计，则根据该项合同完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与成本。

(i) 对于大型港口设备，其完工进度按建造合同于期末达到的收入确认节点相应的完工百分比确定。本集团确立了下述三个收入确认节点：

第一节点：主体钢结构制作完成并已竖立。

第二节点：产品制造，安装及初步调试完成，产品出厂合格证明已出具，运输提单已取得，产品准备发运。

第三节点：产品经购买方最终验收交付，并取得购买方出具的最终交机证书。

本集团将对于上一年度已完成的建造合同按产品类别进行分析，并按达到上述收入确认节点时的成本占实际总成本的比例，计算确定达到各收入确认节点时应确认的完工百分比，并将其作为当期到达各收入确认节点相应应确认的完工百分比。

(ii) 对于海上重型装备，其完工进度按累计发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。该累计发生的合同成本不包括就合同未来活动产生的相关成本。

(iii) 对于钢结构制作，其完工进度按累计完成的加工吨数占预计加工总吨数的比例确定。

(b) 如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

(i) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当期确认为合同费用。

(ii) 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(c) 当合同预计总成本大于总收入时，则立即将预计损失确认为当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 建造合同(续)

- (d) 合同分期结算的价款，账列已结算价款，于建造合同结算完毕后与相关的累计已发生的成本及累计已确认的毛利进行冲转。于资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认的毛利之和大于累计已结算价款的差额列入流动资产中的已完工尚未结算款；反之，则列入流动负债中的已结算尚未完工款。

### (13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	30 年	0%	3.3%
土地使用权	土地使用年限	0%	根据预计净残值及土地使用年限 计算确定

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、办公及电子设备、运输工具(除船舶外)和船舶。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

自 2014 年 1 月 1 日，本集团对于固定资产的分类进行了细化，部分固定资产的预计使用寿命和预计净残值的会计估计进行了变更(附注二(29))，变更后的固定资产分类、预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	0%	2.5%-5%
机械设备	3-20 年	0%/根据废钢价格计算	根据预计净残值及预计使用寿命计算确定
办公及电子设备	3-5 年	0%	20%-33.3%
运输工具(除船舶外)	5 年	0%	20%
船舶	10-25 年	5%/10%	3.6%-9.5%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费和专有技术等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

无形资产采用直线法在预计使用寿命内摊销。

(a) 无形资产的摊销年限

	预计使用寿命
土地使用权	土地使用年限
软件使用费	5 年
专有技术	10 年

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 无形资产(续)

#### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (19) 长期资产减值

以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、补充养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

补充养老保险

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划。本集团按照工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

- (a) 对外销售的大型港口设备，海上重型装备及钢结构制作按照完工百分比法确认收入(附注二(12))。
- (b) 船舶运输收入在航次完成时予以确认。
- (c) 备品、备件等材料销售于发出时确认收入。
- (d) 利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确认。
- (e) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。
- (f) 建造和移交合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团负责的提供建造项目的，于建设阶段，按照建造合同准则，当结果能够可靠地估计时，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》，其中修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自公布之日起施行，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称及影响金额
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	本公司第五届董事会第三十二次会议于 2014 年 10 月 30 日审议通过	详见下表
若干与公允价值有关的披露信息已根据《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》编制，比较财务报表中的相关信息根据该准则未进行调整。	本公司第五届董事会第三十二次会议于 2014 年 10 月 30 日审议通过	无
若干与本集团在其他主体中权益有关的披露信息已根据《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》编制。除有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露外，比较财务报表信息已相应调整。	本公司第五届董事会第三十二次会议于 2014 年 10 月 30 日审议通过	无

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

上述第一项会计政策变更所影响的报表项目及其金额：

项目	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
	增加/(减少)	增加/(减少)
交易性金融资产	(121,169,489)	(26,009,477)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,169,489	26,009,477
其他流动资产	110,357,163	82,348,033
应交税费	110,357,163	82,348,033
长期股权投资	(27,640,000)	(27,640,000)
可供出售金融资产	27,640,000	27,640,000
交易性金融负债	(644,404)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	644,404	-
其他应付款	(155,255,304)	(41,333,726)
其他非流动负债	(42,916,667)	(43,916,667)
递延收益	198,171,971	85,250,393
资本公积	(248,889,422)	(89,099,161)
其他综合收益	248,928,049	89,112,134
外币报表折算差额	(38,627)	(12,973)

上述会计政策变更对以前年度净利润及净资产没有影响。

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计变更

随着本集团业务规模的扩大，为了细化和完善公司对于应收款项和固定资产的管理，更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，参考本集团以前年度应收账款和固定资产管理的实际经验，本集团自2014年1月1日起对应收款项的坏账准备和部分固定资产分类、预计使用寿命及预计净残值率的会计估计进行变更。

该会计估计变更对本集团2014年度财务报表的影响列示如下：

会计估计变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	对2014年12月31日及2014年度的影响金额
对单项金额重大并单独计提坏账准备的单项金额重大的判断标准进行了变更；对于按组合计提坏账准备的应收款项的信用风险组合进行了细化；同时，对于信用风险组合中采用账龄分析法的计提比例进行了变更(见附注(a)及(b))。	本公司第五届董事会第二十五次会议于2014年3月24日审议通过	应收账款 其他应收款 资产减值损失	少计坏账准备 133,753,620元 多计坏账准备 8,661,573元
对于部分固定资产分类进行了细化；对于部分固定资产的预计使用寿命进行了变更；同时，对于船舶预计残值率的估计方法进行了变更，由根据国际市场船舶废钢价格计算确定变更为固定预计残值率(见附注(c))。	本公司第五届董事会第二十五次会议于2014年3月24日审议通过	固定资产 营业成本 销售费用 管理费用	少计当期折旧 74,097,327元

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计变更(续)

会计估计变更的内容如下：

(a) 应收账款	变更前		变更后	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款的判断标准	判断标准：单项金额超过 30,000,000元		判断标准：应收第三方 款项的前五位	
按组合计提坏账准备的 应收账款，组合中采用 账龄分析法的计提比例	账龄	计提 比例	账龄	计提 比例
	一到六个月	-	一到六个月	-
	七到十二个月	10%	七到十二个月	1%
	一到二年	30%	一到二年	15%
	二到三年	50%	二到三年	30%
	三年以上	100%	三到四年	50%
			四到五年	75%
			五年以上	100%

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计变更(续)

(b) 其他应收款	变更前	变更后
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款的判断标准	判断标准：单项金额超过30,000,000元	判断标准：应收第三方款项的前五位
按组合计提坏账准备的其他应收款信用风险组合及计提方法	未按组合计提	判断标准： 组合 1：保证金(不含质量保证金) 组合 2：员工个人借款、备用金 组合 3：其他性质的其他应收款  计提依据： 组合 1：除存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对保证金(不含质量保证金)计提坏账准备 组合 2：除存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对员工个人借款、备用金计提坏账准备 组合 3：账龄分析法

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计变更(续)

(b)	其他应收款(续)	变更前	变更后
	按组合计提坏账准备的其他应收款信用风险组合及计提方法(续)	未按组合计提	组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：
			账龄 计提比例
			一到六个月 -
			七到十二个月 1%
			一到二年 15%
			二到三年 30%
			三到四年 50%
			四到五年 75%
			五年以上 100%
(c)	固定资产	变更前	变更后
		预计使用 寿命	预计使用 寿命
		预计净残值	预计净 残值
	房屋及建筑物	30 年	20-40 年 0%
	机械设备/生产设备	10 年	3-20 年 0%/根据 废钢价 格计算
	办公及电子设备	5 年	3-5 年 0%
	运输工具(除船舶外)	5 年	5 年 0%
	船舶	5-14 年	10-25 年 5%/10%
		根据国际市场 船舶废钢价格 计算确定	
	其他设备	3-5 年	无 无
		0%/根据废钢 价格计算	

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计及其关键假设

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。重要会计估计及关键假设列示如下：

#### (a) 所得税及递延所得税

本公司于 2014 年度被认定为高新技术企业，并依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。根据相关规定，符合高新技术企业资质的条件之一为企业研发支出占其销售收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司 2014 年度实际发生的研发投入共计 695,384,050 元，占本公司当年度营业收入的 3.05%。据此，本公司认定满足高新技术企业资质要求，并按 15% 的优惠税率计算及缴纳企业所得税。同时，依据相关税法规定，本公司已在计算 2014 年度企业所得税时，加计扣除了 140,225,006 元研发费用。上述研发支出加计扣除金额及适用的优惠税率尚待相关主管税务机关关于本公司所得税汇算清缴时予以认定。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

此外，本集团按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在评价暂时性差异时，本集团也考虑了递延所得税资产可以收回的可能性。暂时性差异主要包括可抵扣亏损、资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预计负债、尚未支付的利息、工资薪金以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债的公允价值变动等事项的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团的估计及假设该递延所得税资产于可预见的将来通过本集团持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。同时，本集团也考虑了递延税项资产以及递延所得税负债转回时的税率。基于本公司多年来获评高新技术企业的历史经验以及对于研发项目的持续投入，本公司预计 2015 及以后年度能够获取高新技术企业资质，并据此按照优惠税率计算并确认递延税项资产和递延所得税负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计及其关键假设(续)

(a) 所得税及递延所得税(续)

本集团已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

(b) 建造合同

本集团对于大型港口设备采用建造合同核算其收入及成本。本集团在项目进行过程中，基于建造合同实际成本的发生情况及参考历史上同类产品的实际成本，对于建造合同的预计总成本进行持续地复核及修订，以使得该些合同的预计总成本近似于其最终实际成本。若未来该些合同的实际总成本和预计总成本存在差异，则该差异将对于本集团在本年度确认的成本产生影响。

同时，本集团管理层定期对建造合同进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则相应计提合同预计损失准备。上述由于持续复核及修订带来的预计总成本的变动，可能会影响已完工未结算款/已结算未完工款的账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

(c) 应收款项减值

本集团管理层持续关注应收款项的可回收程度，根据实际情况的分析(包括但不限于债务单位还款能力、应收款项账龄、期后收款等因素)，以估计应收款项坏账准备。如发生任何事件或情况变动，显示所采用的估计产生变化，则需要对采用的估计作相应调整，对应收款项计提适当的坏账准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计及其关键假设(续)

(d) 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货跌价准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提跌价准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

(e) 固定资产的可使用年限和净残值

本集团的管理层就固定资产的预计可使用年限和预计净残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限和净残值计算。该等估计可能因技术创新及竞争对手因严峻行业周期所采取的行动而出现重大变动；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

(f) 固定资产及在建工程减值

本集团管理层于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产及在建工程进行减值测试。可收回金额为固定资产及在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产及在建工程预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以出售或处置固定资产或在建工程而获取的款项(应扣减处置成本)或持续使用该固定资产或在建工程直至最终处置所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本集团管理层原先的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产及在建工程减值损失。

(g) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉计提或增加计提减值准备。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (30) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (g) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团亦可能需对商誉计提或增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

#### (1) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为 17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率为 17%。本集团船舶运输业务收入适用增值税，税率为 11%；设备租赁收入适用增值税，税率为 17%。

购买原材料、部分固定资产、燃料、动力、运费等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

#### (2) 营业税

本集团房屋租赁收入适用营业税，税率为 5%。

本集团“建设-移交”项目收入适用营业税，税率为 3%。

#### (3) 城市维护建设税及教育费附加

本集团按照缴纳的增值税及营业税税额的 7%及 3%分别计缴城市维护建设税及教育费附加。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (4) 企业所得税

本集团按照《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“所得税法”)计算及缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，以及《关于公布上海市 2014 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司于 2014 年度被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201431001646)，该证书的有效期限为 3 年。根据所得税法第二十八条的有关规定，本公司本年实际适用的企业所得税税率为 15% (2013 年度：15%)。

本公司及控股子公司适用的所得税率情况如下：

	注册地	2014 年度 适用税率	2013 年度适 用税率
本公司	上海市浦东新区	15%	15%
上海振华港机重工有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华重工机械配套有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华港口机械(香港)有限公司(注 1)	香港	16.5%	16.5%
上海振华船运有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
南通振华重型装备制造有限公司	江苏省南通市	25%	25%
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司(注 14)	江苏省南通市	15%	25%
上海振华重工集团(南通)有限公司	江苏省南通市	25%	25%
上海振华重工电气有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
南通振华重工钢结构加工有限公司	江苏省南通市	25%	25%
江阴振华港机钢结构制作有限公司	江苏省江阴市	25%	25%
上海振华重工钢结构有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海振华重工船舶运输有限公司	上海市洋山保税港区	25%	25%
上海振华检测技术咨询有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
ZPMC Netherlands B.V.(注 2)	荷兰鹿特丹	20%	不适用
Hotel de Herberg B.V.(注 2)	荷兰鹿特丹	20%	不适用
ZPMC España S.L.(注 3)	西班牙洛斯瓦里奥斯	20%	不适用
ZPMC GmbH Hamburg (注 4)	德国汉堡	33.76%	33.76%
ZPMC Lanka Company (Private) Limited (注 5)	斯里兰卡科伦坡	28%	28%
ZPMC North Amercia Inc (注 6)	美国特拉华州	15%	不适用
ZPMC Korea Co., LTD. (注 7)	韩国釜山	10%	不适用
ZPMC Engineering Africa (PTY) LTD. (注 8)	南非共和国 夸祖鲁-纳塔尔省	28%	不适用
ZPMC Engineering (India) Private Limited (注 9)	印度马哈拉施特拉邦	30%	不适用
ZPMC Southeast Asia Holding PTE. LTD.(注 10)	新加坡	17%	不适用
ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn.Bhd. (注 11)	马来西亚	20%	不适用
ZPMC Australia Company ( PTY) LTD. (注 12)	澳大利亚新南威尔士 州	30%	不适用

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (4) 企业所得税(续)

	注册地	2014 年度 适用税率	2013 年度适 用税率
上海振华重工港机通用装备有限公司(原：“中交上海港口机械制造厂有限公司”)	上海市浦东新区	25%	25%
上海港机重工有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	江苏省金港镇港区	25%	25%
南京宁高新通道建设有限公司	江苏省南京市	25%	25%
启东海洋公司(注 13)	江苏省南通市	15%	15%
江苏道达海洋装备技术有限公司	江苏省南通市	25%	25%
道达(荷兰)海洋科技有限公司(注 2)	荷兰	20%	20%

注 1：上海振华港口机械(香港)有限公司为注册于中国香港的法人，根据香港税务条例的规定，该公司本年度实际适用利得税税率为 16.5% (2013 年度：16.5%)。

注 2：ZPMC Netherlands B.V.、Hotel de Herberg B.V.和道达(荷兰)海洋科技有限公司为注册于荷兰的私营有限责任公司，根据荷兰相关所得税法的规定，对于公司获得的利润采用超额累进税率征收企业所得税。利润在 20 万欧元以下征收所得税率为 20%，在 20 万欧元以上征收所得税率为 25%。该公司本年度实际适用所得税税率为 20%。

注 3：ZPMC España S.L.为注册于西班牙的有限责任公司，根据西班牙相关所得税法的规定，对于公司获得的利润采用超额累进税率征收企业所得税。利润在 20 万欧元以下征收税率为 20%，在 20 万欧元以上征收税率为 25%。该公司本年度实际适用所得税税率为 20%。

注 4：ZPMC GmbH Hamburg 为注册于德国的有限责任公司，根据德国相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 32%，加上对应的所得税额征收的 5.5%的团结附加税，则实际适用的所得税税率合计为 33.76%(2013 年度：33.76%)。

注 5：ZPMC Lanka Company (Private) Limited 为注册于斯里兰卡的有限责任公司，根据斯里兰卡相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 28%(2013 年度：28%)。

注 6：ZPMC North American Inc 为注册于美国的有限责任公司，根据美国相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 15%。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(4) 企业所得税(续)

注 7: ZPMC Korea Co., LTD.为注册于韩国的有限责任公司，根据韩国相关所得税法的规定，对于公司获得的利润采用超额累进税率征收企业所得税。利润在 2 亿韩元以下征收税率为 10%，在 2 亿韩元以上征收税率为 20%。该公司本年度实际适用利得税税率为 10%。

注 8: ZPMC Engineering Africa (PTY) LTD.为注册于南非共和国的有限责任公司，根据南非共和国相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 28%。

注 9: ZPMC Engineering (India) Private Limited 为注册于印度的有限责任公司，根据印度相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 30%。

注 10: ZPMC Southeast Asia Holding PTE. LTD.为注册于新加坡的有限责任公司，根据新加坡相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 17%。

注 11: ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn.Bhd 为注册于马来西亚的有限责任公司，根据新加坡相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 20%。

注 12: ZPMC Australia Company (PTY) LTD.为注册于澳大利亚的有限责任公司，根据澳大利亚相关所得税法的规定，该公司本年度适用所得税税率为 30%。

注 13: 启东海洋公司于 2012 年 10 月被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201232001748)，该证书的有效期为 3 年。根据所得税法第二十八条的有关规定，该公司本年实际适用的企业所得税税率为 15%(2013 年度: 15%)。

注 14: 上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司于 2013 年 8 月被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201332000207)，该证书的有效期为 3 年。根据与当地税务主管机关沟通结果，该公司本年实际适用的企业所得税税率为 15%(2013 年度: 25%)。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	593,298	495,019
银行存款	1,831,618,392	3,002,350,930
其他货币资金	1,381,651,768	512,798,014
其中：存放在境外的款项总额	280,065,264	330,327,626
	<u>3,213,863,458</u>	<u>3,515,643,963</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金包括：

(i) 受到限制的存款计 1,346,408,651 元(2013 年 12 月 31 日：363,172,156 元)，其中：1,261,718,180 元(2013 年 12 月 31 日：283,225,875 元)为期限为一年的银行定期存款；84,690,471 元(2013 年 12 月 31 日：79,946,281 元)为本集团向银行申请开具信用证和银行保函所存入的保证金存款；以及

(ii) 存放于银行的结汇资金 35,243,117 元(2013 年 12 月 31 日：149,625,858 元)。

(b) 列示于现金流量表的现金及现金等价物：

	2014 年 12 月 31 日
货币资金	3,213,863,458
减：受到限制的存款(a)(i)	<u>(1,346,408,651)</u>
2014 年 12 月 31 日现金余额	1,867,454,807
减：2013 年 12 月 31 日现金余额	<u>(3,152,471,807)</u>
现金净减少额	<u>(1,285,017,000)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同 - 公允价值评估 收益 / (损失)	25,735,001	(28,752,000)	121,169,489	(644,404)

于 2014 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同包括：

以美元兑换人民币之合同本金合计为 900,000,000 美元(2013 年：625,000,000 美元)；合同约定的到期汇率区间为 6.1380 至 6.3756(2013 年：6.1295 至 6.3756)；合同将在 2015 年 2 月 27 日至 2015 年 12 月 10 日期间内到期(2013 年：2014 年 2 月 21 日至 2015 年 4 月 22 日)。

以上远期外汇合同在年末的公允价值评估损益系根据交易银行确认的金额或根据其提供的年末市场远期汇率计算的金额列。

(3) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,350,000	-
银行承兑汇票	286,949,440	334,519,241
	<u>289,299,440</u>	<u>334,519,241</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无任何应收票据质押给银行。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>736,843,666</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 736,843,666 元(2013 年 12 月 31 日：326,116,891 元)。本集团无已贴现给他方但尚未到期的应收票据(2013 年 12 月 31 日：无)。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
定期存款	<u>5,088,988</u>	<u>104,216,831</u>	<u>(63,650,660)</u>	<u>45,655,159</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，应收利息余额为尚未到期的定期存款利息。

(5) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	4,475,378,829	4,278,018,396
减：坏账准备	<u>(858,128,277)</u>	<u>(729,115,293)</u>
	<u>3,617,250,552</u>	<u>3,548,903,103</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日
一到六个月	2,566,020,262
七到十二个月	320,780,292
一到二年	746,891,289
二到三年	184,905,804
三到四年	137,810,365
四到五年	93,290,558
五年以上	<u>425,680,259</u>
	<u>4,475,378,829</u>

  

	2013 年 12 月 31 日
一年以内	3,324,499,186
一到二年	371,402,862
二到三年	211,670,817
三年以上	<u>370,445,531</u>
	<u>4,278,018,396</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	107,819,500	2%	(107,819,500)	100%	158,184,500	4%	(158,184,500)	100%
按组合计提坏账准备								
信用风险组合								
- 关联方	530,632,817	12%	-	-	628,967,824	15%	-	-
- 第三方	3,686,213,061	83%	(601,986,534)	16%	3,453,990,019	80%	(536,437,311)	16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	150,713,451	3%	(148,322,243)	98%	36,876,053	1%	(34,493,482)	94%
	<u>4,475,378,829</u>	<u>100%</u>	<u>(858,128,277)</u>	<u>19%</u>	<u>4,278,018,396</u>	<u>100%</u>	<u>(729,115,293)</u>	<u>17%</u>

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独进行计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	107,819,500	(107,819,500)	100%	(i)

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，因对方资金严重短缺，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一到六个月	2,348,711,012	-	-
七到十二个月	273,846,369	(2,659,715)	1%
一到二年	372,674,288	(51,856,232)	14%
二到三年	128,306,367	(38,491,910)	30%
三到四年	75,898,450	(37,409,225)	49%
四到五年	61,096,316	(45,889,193)	75%
五年以上	425,680,259	(425,680,259)	100%
	<u>3,686,213,061</u>	<u>(601,986,534)</u>	<u>16%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续):

	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	2,575,305,943	(15,316,076)	1%
一到二年	353,013,426	(102,148,743)	29%
二到三年	190,309,119	(83,610,961)	44%
三年以上	335,361,531	(335,361,531)	100%
	<u>3,453,990,019</u>	<u>(536,437,311)</u>	<u>16%</u>

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	50,365,000	(50,365,000)	100%	(i)
应收账款 2	24,476,061	(24,476,061)	100%	(ii)
应收账款 3	19,346,075	(19,346,075)	100%	(iii)
应收账款 4	18,200,475	(18,200,475)	100%	(iii)
应收账款 5	17,183,761	(14,792,553)	86%	(iv)
应收账款 6	10,279,920	(10,279,920)	100%	(iii)
应收账款 7	6,841,945	(6,841,945)	100%	(iii)
应收账款 8	4,020,214	(4,020,214)	100%	(iii)
	<u>150,713,451</u>	<u>(148,322,243)</u>	<u>98%</u>	

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，因对方资金严重短缺，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，因延迟交货，本公司按照合同约定的最高罚款额计提坏账准备 24,476,061 元。

(iii) 于 2014 年 12 月 31 日，因涉及合同纠纷，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(iv) 于 2014 年 12 月 31 日，因延迟交货，本公司按照合同约定的最高罚款额计提坏账准备 14,792,553 元。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(f) 本年度应收账款坏账准备变动表如下：

	2013 年	本年增加		本年减少		2014 年
	12 月 31 日	收购子公 司增加	计提	转回(i)	转销	12 月 31 日
应收账款坏 账准备	729,115,293	1,764,800	292,899,738	(165,651,554)	-	858,128,277

(i) 本年转回的坏账准备包括：因坏账准备计提的会计估计变更影响的转回金额为 133,753,620 元，其他收回或转回的坏账准备金额为 31,897,934 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收 回原因	确定原坏账备的 依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	大力追讨	根据账龄分析	10,005,000	货币资金
应收账款 2	大力追讨	根据账龄分析	9,050,000	货币资金
应收账款 3	大力追讨	根据账龄分析	3,626,115	货币资金
应收账款 4	大力追讨	根据账龄分析	3,430,000	货币资金
应收账款 5	大力追讨	根据账龄分析	2,771,682	货币资金
应收账款 6	大力追讨	根据账龄分析	1,012,576	货币资金
			<u>29,895,373</u>	

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的 应收账款总额	941,264,046	(282,353,232)	21%

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收未结算款税金	218,718,216	74,624,008
出口退税款项	150,221,658	4,604,376
海关保证金	69,159,590	9,879,707
产品现场服务暂借款	59,849,951	82,257,117
应收员工借款	58,617,676	102,751,964
投标保证金款项	44,281,407	20,684,428
应收租赁款	32,965,403	31,700,229
应收代第三方垫付款项	20,326,750	5,436,323
应收关联方资产处置款	10,000,000	10,000,000
应收押金	26,500	6,970,500
应收母公司股权转让款	-	672,193,178
其他	82,888,154	82,892,043
	<u>747,055,305</u>	<u>1,103,993,873</u>
减：坏账准备	(27,148,264)	(19,652,342)
	<u>719,907,041</u>	<u>1,084,341,531</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日
一到六个月	510,951,412
七到十二个月	132,574,095
一到二年	28,748,240
二到三年	6,668,524
三到四年	16,182,510
四到五年	34,007,258
五年以上	17,923,266
	<u>747,055,305</u>
	2013 年 12 月 31 日
一年以内	930,838,493
一到二年	48,368,864
二到三年	6,602,165
三年以上	118,184,351
	<u>1,103,993,873</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
信用风险组合				
- 保证金(不含质量保证金)	113,467,497	15%	-	-
- 员工个人借款、备用金	118,467,627	16%	-	-
- 其他	496,703,490	67%	(8,731,573)	2%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	18,416,691	2%	(18,416,691)	100%
	<u>747,055,305</u>	<u>100%</u>	<u>(27,148,264)</u>	<u>4%</u>

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	973,526,495	88%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	130,467,378	12%	(19,652,342)	15%
	<u>1,103,993,873</u>	<u>100%</u>	<u>(19,652,342)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司未对单项金额重大的其他应收款单独计提坏账准备。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一到六个月	376,722,621	-	-
七到十二个月	107,742,262	(1,077,423)	1%
一到二年	4,218,676	(632,801)	15%
二到三年	180,855	(54,256)	30%
三到四年	521,922	(260,961)	50%
四到五年	2,444,088	(1,833,066)	75%
五年以上	4,873,066	(4,873,066)	100%
	<u>496,703,490</u>	<u>(8,731,573)</u>	<u>2%</u>

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	5,540,286	(5,540,286)	100%	(i)
其他应收款 2	4,214,642	(4,214,642)	100%	(ii)
其他应收款 3	3,037,042	(3,037,042)	100%	(i)
其他应收款 4	1,779,872	(1,779,872)	100%	(i)
其他应收款 5	1,692,765	(1,692,765)	100%	(i)
其他	2,152,084	(2,152,084)	100%	
	<u>18,416,691</u>	<u>(18,416,691)</u>	<u>100%</u>	

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，因项目合同取消，对方未归还相关款项，本公司认为该其他应收款难以收回，因此全额计提坏账。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，因对方破产，本公司认为该其他应收款难以收回，因此全额计提坏账。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(f) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
A 公司	海关保证金	69,159,590	一年以内	9%	-
B 公司	租赁款	32,965,403	一年以内	4%	(264,018)
C 公司	股权转让及设备 出售款	12,444,088	一年以内及 四到五年	2%	(1,933,066)
D 公司	固定资产处置款	10,000,000	一到二年	1%	-
E 公司	单位暂借款	8,000,000	一年以内	1%	-
		<u>132,569,081</u>		<u>17%</u>	<u>(2,197,084)</u>

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2013 年 12 月 31 日：无)。

(7) 预付账款

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,089,915,302	87%	1,172,845,812	91%
一到二年	68,499,834	5%	81,724,316	6%
二到三年	70,546,682	6%	20,102,693	2%
三年以上	22,656,010	2%	10,618,430	1%
	<u>1,251,617,828</u>	<u>100%</u>	<u>1,285,291,251</u>	<u>100%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预付款项金额为 161,702,526 元(2013 年 12 月 31 日：112,445,439 元)，主要为预付海上重型装备产品中所用船体的委托加工款项和预付进口件及钢材采购款，因为所采购产品尚未完工以及所采购的钢材尚未到货，该款项尚未结清。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>534,488,432</u>	<u>43%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料及 外购零 部件	3,578,786,315	(373,339,801)	3,205,446,514	3,329,093,383	(314,212,402)	3,014,880,981
在制品	1,217,753,009	(130,810,331)	1,086,942,678	3,179,132,774	(179,323,578)	2,999,809,196
库存商品	11,153,985	(11,153,985)	-	11,153,985	(10,153,985)	1,000,000
	<u>4,807,693,309</u>	<u>(515,304,117)</u>	<u>4,292,389,192</u>	<u>6,519,380,142</u>	<u>(503,689,965)</u>	<u>6,015,690,177</u>

本集团在制品主要系已在建造中但尚未签订销售订单的海上重型装备产品及在制品备件。

本集团管理层于 2014 年 12 月 30 日通过决议，将一艘原计划用于销售的大型浮吊船舶变更用途，转为自用。因此，本集团将金额为 1,745,748,965 元的在制品转入在建工程(附注四(16)(a))。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2014 年 12 月 31 日
		计提	收购子 公司增加	转回或 转销	其他	
原材料及外购 零部件	314,212,402	54,217,364	4,910,035	-	-	373,339,801
在制品	179,323,578	51,035,555	-	(99,548,802)	-	130,810,331
库存商品	10,153,985	1,000,000	-	-	-	11,153,985
	<u>503,689,965</u>	<u>106,252,919</u>	<u>4,910,035</u>	<u>(99,548,802)</u>	<u>-</u>	<u>515,304,117</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料及外购零部件	产品价格下降导致原材料及外购零部件可 变现净值低于其账面价值的差额	无
在制品	可变现净值低于在制品账面价值的差额	对外出售或使用于可变现净值 高于成本的产品生产中
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	无

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(d) 借款费用资本化:

于 2014 年 12 月 31 日，在制品中的尚未签订销售订单的海上重型装备产品余额中无借款费用资本化金额(2013 年 12 月 31 日: 257,257,501 元，其中 2013 年度资本化金额 25,116,779 元)。

(9) 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款

(a) 已完工尚未结算款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
累计已发生成本	35,448,627,163	29,099,060,088
加: 累计已确认毛利	2,831,462,323	967,952,533
减: 累计已结算价款	(30,072,742,242)	(23,194,540,452)
累计已确认的预计合同损失	(292,239,376)	(106,264,024)
	<u>7,915,107,868</u>	<u>6,766,208,145</u>

(b) 已结算尚未完工款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
累计已结算价款	14,402,951,125	11,548,874,059
减: 累计已确认毛利	(1,103,905,727)	(787,673,553)
累计已发生成本	(10,600,431,627)	(7,628,070,698)
加: 累计已确认的预计合同损失	20,778,569	10,089,130
	<u>2,719,392,340</u>	<u>3,143,218,938</u>

(c) 预计合同损失

	2013 年 12 月 31 日	收购子公司 增加	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
已完工未结算	106,264,024	68,061,658	274,730,780	(156,817,086)	292,239,376
已结算未完工	10,089,130	93,718,453	50,049,086	(133,078,100)	20,778,569
	<u>116,353,154</u>	<u>161,780,111</u>	<u>324,779,866</u>	<u>(289,895,186)</u>	<u>313,017,945</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款(续)

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，尚在建造之中的建造合同的合同总金额(不含增值税)约为 48,400,598,010 元(2013 年 12 月 31 日：45,269,305,907 元)。

已签订销售合同若未按合同约定履行义务之可能罚款总额：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行已签发有效保函	15,999,993,998	18,636,733,746
银行未签发保函	2,272,099,932	1,493,449,228
	<u>18,272,093,930</u>	<u>20,130,182,974</u>

(10) 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣增值税金(附注四(26))	274,503,870	110,357,163
可供出售金融资产(附注四(11))		
- 银行短期理财产品	5,686,257,756	4,202,678,325
	<u>5,960,761,626</u>	<u>4,313,035,488</u>

银行短期理财产品系指公司向银行购买的低风险理财产品。由于自 2014 年 12 月 31 日起，上述短期理财产品均将于 12 个月内出售，因此在资产负债表中列示为其他流动资产。

银行短期理财产品的公允价值根据理财产品的本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。于 2014 年 12 月 31 日，本公司确认了银行短期理财产品 265,217,756 元(2013 年 12 月 31 日：139,441,088 元)的收益，并计入其他综合收益(附注四(37))。

于 2014 年 12 月 31 日，银行短期理财产品 3,861,040,000 元(2013 年 12 月 31 日：3,974,237,236 元)为质押给银行作为 3,870,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：3,980,000,000 元)短期借款的质押物(附注四(21))。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
- 可供出售权益工具(a)、(b)	433,180,453	172,770,000
- 银行短期理财产品(b)、 (附注四(10))	5,686,257,756	4,202,678,325
	<u>6,119,438,209</u>	<u>4,375,448,325</u>
以成本计量		
- 可供出售权益工具(c)	52,640,000	57,640,000
减：减值准备(d)	(30,000,000)	(30,000,000)
	<u>6,142,078,209</u>	<u>4,403,088,325</u>
减：列示于其他流动资产的可 供出售金融资产 (附注四(10))	(5,686,257,756)	(4,202,678,325)
	<u>455,820,453</u>	<u>200,410,000</u>

(a) 以公允价值计量的可供出售权益工具包括：

(i) 本集团持有江西华伍制动器股份有限公司 7.93%(2013 年 12 月 31 日：12.71%)的股权，初始投资成本为 19,400,000 元。

该可供出售权益工具的公允价值根据深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。于 2014 年 12 月 31 日，本公司确认了可供出售权益工具 147,830,053 元的收益，并计入其他综合收益(附注四(37))。

(ii) 本集团持有青岛港国际股份有限公司 2.16%的股权，初始投资成本为 308,515,588 元。

该可供出售权益工具的公允价值根据香港联合交易所年度最后一个交易日收盘价确定。于 2014 年 12 月 31 日，本公司确认了该可供出售权益工具 35,267,766 元的损失，并计入其他综合收益(附注四(37))。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(b) 以公允价值计量的可供出售金融资产分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
- 公允价值	433,180,453	172,770,000
- 成本	320,618,166	19,400,000
- 累计计入其他综合收益	112,562,287	153,370,000
银行短期理财产品		
- 公允价值	5,686,257,756	4,202,678,325
- 成本	5,421,040,000	4,063,237,236
- 累计计入其他综合收益	265,217,756	139,441,089
合计		
- 公允价值	6,119,438,209	4,375,448,325
- 成本	5,741,658,166	4,082,637,236
- 累计计入其他综合收益	377,780,043	292,811,089

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 可供出售金融资产(续)

(c) 以成本计量的可供出售金融资产分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具 - 成本						
21 世纪科技投资有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	8.96%	-
南通振华宏晟重型锻压有限公司(i)	10,000,000	-	(10,000,000)	-	-	-
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司(ii)	8,000,000	5,000,000	-	13,000,000	10%	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	6,400,000	-	-	6,400,000	8%	-
上海振华港机龙昌起重设备有限公司	800,000	-	-	800,000	10%	127,265
上海振华港口机械(集团)沈阳电梯有限公司	1,500,000	-	-	1,500,000	10%	418,595
上海振华港机(集团)宁波传动机械有限公司	740,000	-	-	740,000	7.40%	557,600
申银万国法人股	200,000	-	-	200,000	小于 0.01%	-
	<u>57,640,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>52,640,000</u>		<u>1,103,460</u>
可供出售权益工具 - 减值准备						
21 世纪科技投资有限公司	<u>(30,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30,000,000)</u>		
	<u>27,640,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>22,640,000</u>		

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产 - 以成本计量(续)

- (i) 本年度，本公司处置了对南通振华华晟重型的长期股权投资，处置金额为 10,000,000 元。
- (ii) 本年度，本公司增加了对中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司的长期股权投资，增资金额为 5,000,000 元，持股比例未发生变化。

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(d) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

2013 年 12 月 31 日	30,000,000
本年计提	-
其中：其他综合收益转入	-
本年减少	-
其中：期后公允价值回升转回	-
2014 年 12 月 31 日	<u>30,000,000</u>

(12) 长期应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
南京高速“建设 - 移交”项目应 收款		
- 本金	5,076,938,969	2,191,444,746
- 应收利息	262,231,179	26,174,547
	<u>5,339,170,148</u>	<u>2,217,619,293</u>

本集团于 2013 年度承接南京至高淳新通道工程及宁高城际轨道交通二期(跨湖段)工程项目(简称“南京高速‘建设 - 移交’项目”)，该项目总投资为 59.188 亿元，项目建设期为 2 年，回购期为 2.5 年，投资收益为 3 - 5 年期银行贷款基准利率上浮 30%。本集团成立全资子公司南京宁高新通道建设有限公司负责该项目的投融资及建设管理。截至 2014 年 12 月 31 日，本集团预计该项目将于 2015 年下半年完工，项目款项预计于 2016 年开始回收。

于 2014 年 12 月 31 日，该长期应收款本金为本集团为南京高速“建设 - 移交”项目投入资金，应收利息金额为按合同确认的融资回报。

于 2014 年 12 月 31 日，长期应收款全额质押给银行作为 500,000,000 元短期借款(2013 年 12 月 31 日：无)以及 1,687,000,000 元长期借款(2013 年 12 月 31 日：无)的担保(附注四(21)、四(31))。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业(a)	169,883,948	145,286,585
联营企业(b)	755,466,135	207,752,345
	<u>925,350,083</u>	<u>353,038,930</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调 整的净损益		
江苏龙源振华 海洋工程有限公司	145,203,385	-	17,719,256	162,922,641	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	83,200	313,902	(69,463)	327,639	-
振华海洋能源(香港)有限公司(i)	-	18,743,172	(12,109,504)	6,633,668	-
	<u>145,286,585</u>	<u>19,057,074</u>	<u>5,540,289</u>	<u>169,883,948</u>	<u>-</u>

(i) 于2014年5月5日，本公司之全资控股子公司上海振华重工船舶运输有限公司与合作方共同投资成立振华海洋能源(香港)有限公司。该公司注册资本为5,969,998美元，其中上海振华重工船舶运输有限公司出资3,044,699美元，持股比例为51%，公司主要经营船舶运输业务。根据公司股东协议的相关规定，公司重大事务需得到不低于75%股份股东的表决同意。因此上海振华重工船舶运输有限公司未对其拥有控制权，而是与合作方共同控制该公司。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动			2014 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利 或利润		
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	15,000,000	-	79,243	-	15,079,243	-
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	14,872,979	-	959,962	(1,483,334)	14,349,607	-
中交地产宜兴有限公司	177,879,366	-	(3,192,556)	-	174,686,810	-
中交建融租赁有限公司(i)	-	540,000,000	11,350,475	-	551,350,475	-
	207,752,345	540,000,000	9,197,124	(1,483,334)	755,466,135	-

(i) 于2014年5月8日，本公司参股出资设立中交建融租赁有限公司。该公司注册资本为1,800,000,000元，其中本公司出资540,000,000元，持股比例为30%，公司主要经营融资租赁业务。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	2013 年 12 月 31 日	本年计提折旧/摊销	2014 年 12 月 31 日
原价合计	469,885,167	-	469,885,167
房屋、建筑物	260,039,373	-	260,039,373
土地使用权	209,845,794	-	209,845,794
累计折旧、摊销合计	(80,892,901)	(14,110,397)	(95,003,298)
房屋、建筑物	(46,703,985)	(8,785,732)	(55,489,717)
土地使用权	(34,188,916)	(5,324,665)	(39,513,581)
账面价值合计	388,992,266	(14,110,397)	374,881,869
房屋、建筑物	213,335,388	(8,785,732)	204,549,656
土地使用权	175,656,878	(5,324,665)	170,332,213

2014 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额分别为 8,785,732 元和 5,324,665 元，计入其他业务支出(2013 年度：8,094,509 元和 5,324,665 元)。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

		2013年 12月31日	重分类 (附注二(29)(c))	本年在建工程转入	本年其他增加	本年计提折旧	本年减少	收购子公司增加	2014年 12月31日
新分类下									
原价合计		22,000,590,079	-	888,469,450	31,759,801	-	(145,736,452)	1,442,097,907	24,217,180,785
房屋、建筑物	房屋及建筑物	9,498,943,165	-	785,800,606	2,338,983	-	(81,740,000)	1,050,139,975	11,255,482,729
生产设备	机械设备	4,918,020,953	1,372,735,098	38,657,969	-	-	(44,860,464)	376,760,228	6,661,313,784
办公设备	办公及电子设备	150,064,171	29,533,408	7,590,497	20,350,507	-	(2,658,279)	13,539,994	218,420,298
运输工具	运输工具(除船舶外)	6,775,798,976	(6,477,503,445)	1,947,533	9,070,311	-	(16,477,709)	1,657,710	294,493,376
其他设备	-	657,762,814	(657,762,814)	-	-	-	-	-	-
	船舶	-	5,732,997,753	54,472,845	-	-	-	-	5,787,470,598
累计折旧合计		(7,920,722,970)	-	-	-	(1,113,264,240)	60,206,756	(261,596,824)	(9,235,377,278)
房屋、建筑物	房屋及建筑物	(1,878,765,755)	-	-	-	(320,300,935)	1,016,171	(145,533,488)	(2,343,584,007)
生产设备	机械设备	(2,425,572,420)	(1,103,326,062)	-	-	(502,996,153)	40,091,570	(107,258,439)	(4,099,061,504)
办公设备	办公及电子设备	(122,096,091)	(1,099,079)	-	-	(17,520,316)	2,627,731	(7,455,639)	(145,543,394)
运输工具	运输工具(除船舶外)	(3,112,109,474)	2,899,768,800	-	-	(15,903,372)	16,471,284	(1,349,258)	(213,122,020)
其他设备	-	(382,179,230)	382,179,230	-	-	-	-	-	-
	船舶	-	(2,177,522,889)	-	-	(256,543,464)	-	-	(2,434,066,353)
账面价值合计		14,079,867,109	-	888,469,450	31,759,801	(1,113,264,240)	(85,529,696)	1,180,501,083	14,981,803,507
房屋、建筑物	房屋及建筑物	7,620,177,410	-	785,800,606	2,338,983	(320,300,935)	(80,723,829)	904,606,487	8,911,898,722
生产设备	机械设备	2,492,448,533	269,409,036	38,657,969	-	(502,996,153)	(4,768,894)	269,501,789	2,562,252,280
办公设备	办公及电子设备	27,968,080	28,434,329	7,590,497	20,350,507	(17,520,316)	(30,548)	6,084,355	72,876,904
运输工具	运输工具(除船舶外)	3,663,689,502	(3,577,734,645)	1,947,533	9,070,311	(15,903,372)	(6,425)	308,452	81,371,356
其他设备	-	275,583,584	(275,583,584)	-	-	-	-	-	-
	船舶	-	3,555,474,864	54,472,845	-	(256,543,464)	-	-	3,353,404,245

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 固定资产(续)

于 2014 年 12 月 31 日，本集团固定资产重分类为集团会计估计变更所致(附注二(29)(c))。

于 2014 年 12 月 31 日，原值为 2,138,858,322 元(2013 年 12 月 31 日：原值为 1,608,661,011 元)的设备已提足折旧但仍在继续使用。

2014 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 1,021,867,606 元、822,731 元(附注四(42))及 90,573,903 元(附注四(43))(2013 年度：1,063,426,861 元、4,396,487 元及 89,667,665 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，固定资产中包括账面净值为 3,963,077,361 元(原值为 4,578,015,382 元)的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日：账面净值为 3,831,712,492 元、原值为 4,338,030,054 元)由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营产生重大影响。

于 2014 年 12 月 31 日，固定资产中账面价值为 259,731,664 元(原价 314,742,493 元)的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日：无)作为 130,000,000 元长期借款(2013 年 12 月 31 日：无)(附注四(31))的抵押物。

#### (16) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通基地基本建设	22,012,970	-	22,012,970	740,502,262	-	740,502,262
长兴基地基本建设	361,078,310	-	361,078,310	392,860,040	-	392,860,040
基地在建大型机械 及工程设备	2,418,886,547	-	2,418,886,547	341,561,284	-	341,561,284
办公楼及附属设施	355,140	-	355,140	-	-	-
南汇基地基本建设	3,157,532	-	3,157,532	3,082,850	-	3,082,850
	<u>2,805,490,499</u>	<u>-</u>	<u>2,805,490,499</u>	<u>1,478,006,436</u>	<u>-</u>	<u>1,478,006,436</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年其他增加 (注 1)	本年转入固定资产	2014 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度 (注 2)	借款费用资本 化累计金额	本年借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金 来源
南通基地基本建设	6,465,698,000	740,502,262	54,146,487	-	(772,635,779)	22,012,970	99%	99%	-	40,838,784	5.76%	自有资金及 银行借款
长兴基地基本建设	8,645,540,000	392,860,040	-	-	(31,781,730)	361,078,310	80%	80%	23,531,836	-	-	自有资金及 银行借款
基地在建大型机械 及工程设备	2,441,825,053	341,561,284	411,170,975	1,745,748,965	(79,594,677)	2,418,886,547	95%	95%	101,148,165	-	-	自有资金及 银行借款
办公楼及附属设施	5,000,000	-	4,812,404	-	(4,457,264)	355,140	100%	100%	-	-	-	自有资金及 银行借款
南汇基地基本建设	504,500,000	3,082,850	74,682	-	-	3,157,532	90%	90%	-	-	-	自有资金及 银行借款
		<u>1,478,006,436</u>	<u>470,204,548</u>	<u>1,745,748,965</u>	<u>(888,469,450)</u>	<u>2,805,490,499</u>			<u>124,680,001</u>	<u>40,838,784</u>		

注 1: 本年其他增加主要为原计划用于销售的大型浮吊船舶，根据本公司管理层的决议变更用途，转为自用。

注 2: 工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	软件使用费	专有技术	合计
原价				
2013 年 12 月 31 日	3,381,216,290	34,809,781	65,201,810	3,481,227,881
本年增加				
购置	-	639,509	-	639,509
收购子公司增加	337,850,037	2,727,455	-	340,577,492
2014 年 12 月 31 日	<u>3,719,066,327</u>	<u>38,176,745</u>	<u>65,201,810</u>	<u>3,822,444,882</u>
累计摊销				
2013 年 12 月 31 日	(269,009,919)	(28,361,183)	(24,578,803)	(321,949,905)
本年增加				
计提	(75,501,609)	(2,866,305)	(6,520,181)	(84,888,095)
收购子公司增加	(32,272,224)	(570,962)	-	(32,843,186)
2014 年 12 月 31 日	<u>(376,783,752)</u>	<u>(31,798,450)</u>	<u>(31,098,984)</u>	<u>(439,681,186)</u>
账面价值				
2014 年 12 月 31 日	<u>3,342,282,575</u>	<u>6,378,295</u>	<u>34,102,826</u>	<u>3,382,763,696</u>
2013 年 12 月 31 日	<u>3,112,206,371</u>	<u>6,448,598</u>	<u>40,623,007</u>	<u>3,159,277,976</u>

于 2014 年度，本集团研究开发支出共计 759,691,386 元(2013 年度：696,452,611 元)。该等研究开发支出均未资本化，上述无形资产未包括任何资本化的研究开发支出。

于 2014 年 12 月 31 日，无形资产中账面价值为 278,828,506 元(原价为 313,628,134 元)的土地使用权(2013 年 12 月 31 日：无)作为 130,000,000 元的长期借款(2013 年 12 月 31 日：无)(附注四(31))的抵押物。

于 2013 年及 2014 年 12 月 31 日，本集团所有土地使用权均已取得土地使用权证。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
商誉 - 启东海洋公司	-	149,212,956	-	149,212,956

本年度增加的商誉系购买启东海洋公司股权所产生(附注五(1))。

于2014年12月31日，本集团未计提商誉减值准备。本集团在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组。

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

增长率	3%-12.8%
毛利率	11.6%-12%
折现率	10%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	1,573,979,904	236,096,986	1,317,085,504	197,562,826
预计负债	191,656,260	28,748,439	175,426,592	26,313,989
未支付的工资薪金	272,277,266	40,841,590	229,281,742	34,392,261
未支付的利息	578,367,210	86,755,082	412,168,548	61,825,282
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	28,752,000	4,312,800	644,404	96,661
可供出售金融资产公允价值变动	35,267,767	5,819,181	-	-
可抵扣亏损	454,729,347	68,209,402	918,872,524	137,830,875
	<u>3,135,029,754</u>	<u>470,783,480</u>	<u>3,053,479,314</u>	<u>458,021,894</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,804,480,498	420,672,075	2,837,336,348	433,675,160
预计于 1 年后转回的金额	330,549,256	50,111,405	216,142,966	24,346,734
	<u>3,135,029,754</u>	<u>470,783,480</u>	<u>3,053,479,314</u>	<u>458,021,894</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵消的递延所得税负债:

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产折旧	244,695,939	40,374,830	137,651,126	22,712,436
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 的公允价值变动	25,735,001	3,860,250	121,169,489	18,381,989
可供出售金融资产 公允价值变动	413,047,808	61,957,171	292,811,089	43,921,663
非同一控制下企业 合并产生的资产 评估增值	188,275,408	28,241,309	-	-
	<u>871,754,156</u>	<u>134,433,560</u>	<u>551,631,704</u>	<u>85,016,088</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	442,090,589	66,313,588	151,416,240	22,712,436
预计于 1 年后转回 的金额	429,663,567	68,119,972	400,215,464	62,303,652
	<u>871,754,156</u>	<u>134,433,560</u>	<u>551,631,704</u>	<u>85,016,088</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>1,050,720,191</u>	<u>846,984,449</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2014 年	-	215,390,423
2015 年	27,980,847	376,491,070
2016 年	136,625,528	26,809,700
2017 年	279,163,521	170,984,177
2018 年	263,474,446	57,309,079
2019 年	343,475,849	-
	<u>1,050,720,191</u>	<u>846,984,449</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	71,636,602	60,031,430
递延所得税负债	<u>71,636,602</u>	<u>60,031,430</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	399,146,878	2,660,979,187	397,990,464	2,653,269,781
递延所得税负债	<u>62,796,958</u>	<u>397,703,580</u>	<u>24,984,658</u>	<u>151,422,170</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2014 年 12 月 31 日
		收购子公司增加	计提	转回	转销	
坏账准备	748,767,635	3,990,540	300,911,235	(168,392,869)	-	885,276,541
其中：应收账款	729,115,293	1,764,800	292,899,738	(165,651,554)	-	858,128,277
其他应收款	19,652,342	2,225,740	8,011,497	(2,741,315)	-	27,148,264
预计合同损失	116,353,154	161,780,111	324,779,866	-	(289,895,186)	313,017,945
存货跌价准备	503,689,965	4,910,035	106,252,919	(15,109,309)	(84,439,493)	515,304,117
可供出售金融资产减值准备	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000
	<u>1,398,810,754</u>	<u>170,680,686</u>	<u>731,944,020</u>	<u>(183,502,178)</u>	<u>(374,334,679)</u>	<u>1,743,598,603</u>

(21) 短期借款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款		
- 人民币借款(a)	4,370,000,000	3,980,000,000
保证借款		
- 美元借款(b)	2,227,316,000	1,975,395,600
- 人民币借款(c)	500,000,000	500,000,000
信用借款		
- 美元借款	8,303,525,245	7,608,469,404
- 人民币借款	5,214,500,000	600,000,000
- 欧元借款	43,498,520	-
	<u>20,658,839,765</u>	<u>14,663,865,004</u>

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日，银行质押借款 3,870,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：3,980,000,000 元)系由 3,861,040,000 元的银行短期理财产品(2013 年 12 月 31 日：3,974,237,236 元)作为质押(附注四(10))。银行质押借款 500,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)系由南京高速“建设-移交”项目的全部长期应收账款作为质押(附注四(12))。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (21) 短期借款(续)

- (b) 于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 214,000,000 美元，折合人民币 1,309,466,000 元(2013 年 12 月 31 日：224,000,000 美元，折合人民币 1,365,705,600 元)的保证借款系由本公司之子公司借入的银行借款，由银行在其提供给本公司的授信额度范围内开具的保函提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 150,000,000 美元，折合人民币 917,850,000 元(2013 年 12 月 31 日：100,000,000 美元，折合人民币 609,690,000 元)的保证借款系由本公司之子公司借入的银行借款，由本公司提供保证。

- (c) 于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 200,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：500,000,000 元) 的保证借款系由本公司之子公司借入的银行借款，由南京地铁集团有限公司提供保证。银行保证借款 300,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)的保证借款系由本公司之子公司借入的银行借款，由本公司提供保证。

本集团 2014 年度短期借款利率区间为 1.56%至 6.72%(2013 年度：1.45%至 6.30%)。

##### (22) 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,934,231,179</u>	<u>1,218,223,112</u>

上述应付票据均将于未来一年内到期支付。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料采购及产品制造款	4,481,504,559	3,307,926,338
应付设备采购款	96,135,990	120,018,143
应付基建款	75,226,100	154,235,508
应付质保金	13,161,568	3,309,948
应付港使费	4,318,444	6,620,899
	<u>4,670,346,661</u>	<u>3,592,110,836</u>

(a) 应付账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,060,341,815	87%	3,360,700,176	94%
一年以上	610,004,846	13%	231,410,660	6%
	<u>4,670,346,661</u>	<u>100%</u>	<u>3,592,110,836</u>	<u>100%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要为尚未进行最后清算的应付国外进口件采购款。

(24) 预收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收产品及资产出售款	<u>273,533,666</u>	<u>232,328,686</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收账款(续)

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	242,547,552	89%	197,553,233	85%
一年以上	30,986,114	11%	34,775,453	15%
	<u>273,533,666</u>	<u>100%</u>	<u>232,328,686</u>	<u>100%</u>

2013 年及 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项主要为尚未结清的预收备品备件销售款。

(25) 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	243,725,463	200,123,222
应付设定提存计划(b)	<u>1,837,472</u>	<u>6,118,076</u>
	<u>245,562,935</u>	<u>206,241,298</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	收购子公司 增加	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	168,000,000	4,254,348	1,041,009,552	(1,002,288,730)	210,975,170
职工福利费	-	-	23,043,151	(23,043,151)	-
社会保险费	1,138,853	181,590	101,111,487	(101,503,836)	928,094
其中: 医疗保险费	956,898	92,710	85,344,898	(85,636,743)	757,763
工伤保险费	110,407	55,646	8,151,596	(8,205,665)	111,984
生育保险费	71,548	33,234	7,614,993	(7,661,428)	58,347
住房公积金	174,320	249,886	71,044,660	(70,956,081)	512,785
工会经费和职工教育 经费	30,540,124	5,667	14,082,743	(13,507,345)	31,121,189
其他	<u>269,925</u>	<u>-</u>	<u>5,697,711</u>	<u>(5,779,411)</u>	<u>188,225</u>
	<u>200,123,222</u>	<u>4,691,491</u>	<u>1,255,989,304</u>	<u>(1,217,078,554)</u>	<u>243,725,463</u>

于 2014 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 上述年末余额将于 2015 年度全部发放或使用完毕。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 应付职工薪酬(续)

##### (b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	收购子公司 增加	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,043,618	317,469	172,662,534	(173,303,696)	1,719,925
补充养老保险	3,934,164	-	65,681,573	(69,615,737)	-
失业保险费	140,294	55,708	12,204,606	(12,283,061)	117,547
	<u>6,118,076</u>	<u>373,177</u>	<u>250,548,713</u>	<u>(255,202,494)</u>	<u>1,837,472</u>

#### (26) 应交税费

##### (a) 应交税费变动情况汇总如下:

	2013 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年 应交数	本年 已交数	2014 年 12 月 31 日
应交营业税	53,692,129	-	84,601,316	(33,466,947)	104,826,498
应交增值税	(95,587,959)	(77,509,684)	102,106,679	(155,024,117)	(226,015,081)
应交所得税	16,862,085	-	19,693,519	(2,830,320)	33,725,284
应交城市维护建 设税	4,581,426	1,858,784	13,684,465	(10,411,335)	9,713,340
应交教育费附加	3,476,589	1,858,784	12,397,730	(10,111,748)	7,621,355
应交个人所得税	5,843,696	503,585	64,546,108	(66,913,068)	3,980,321
其他	4,612,122	3,586,896	50,371,004	(45,758,397)	12,811,625
	<u>(6,519,912)</u>	<u>(69,701,635)</u>	<u>347,400,821</u>	<u>(324,515,932)</u>	<u>(53,336,658)</u>
待抵扣增值税金重分 类至其他流动资产 (附注四(10))	<u>110,357,163</u>				<u>274,503,870</u>
	<u>103,837,251</u>				<u>221,167,212</u>

#### (27) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付借款利息	407,214,129	140,459,248
应付债券利息	188,337,500	277,931,366
	<u>595,551,629</u>	<u>418,390,614</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中交股份	502,283	33,472,814
香港振华工程有限公司	346,005	346,005
澳门振华港湾工程有限公司	6,593	6,593
	<u>854,881</u>	<u>33,825,412</u>

(29) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程押金	137,534,163	123,091,450
关联方借款	100,000,000	17,107,673
应付关联方款项	52,997,700	17,586,085
应付中交股份投资款(i)	25,971,833	25,971,033
保险理赔款	-	10,134,482
其他	55,102,608	53,984,514
	<u>371,606,304</u>	<u>247,875,237</u>

(i) 本集团于 2011 年度完成了注销一家下属子公司。该余额为本集团应付归属于该子公司另一股东中交股份的投资清算款项。

(a) 其他应付款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	233,682,690	63%	100,914,161	41%
一年以上	137,923,614	37%	146,961,076	59%
	<u>371,606,304</u>	<u>100%</u>	<u>247,875,237</u>	<u>100%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款主要为应付关联方款项、应付外包工程队押金款项及收取的质保金。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	2,606,660,000	176,810,100
一年内到期的应付债券(附注四(32))	-	4,193,487,763
	<u>2,606,660,000</u>	<u>4,370,297,863</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款		
- 美元借款	367,140,000	-
信用借款		
- 美元借款	489,520,000	176,810,100
- 人民币借款	650,000,000	-
质押借款		
- 人民币借款	1,050,000,000	-
抵押借款		
- 人民币借款	50,000,000	-
	<u>2,606,660,000</u>	<u>176,810,100</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款		
- 美元借款(i)	367,140,000	365,814,000
信用借款		
- 美元借款	1,162,610,000	1,274,252,100
- 人民币借款	1,750,000,000	650,000,000
质押借款		
- 人民币借款(ii)	1,687,000,000	-
抵押借款		
- 人民币借款(iii)	130,000,000	-
	<u>5,096,750,000</u>	<u>2,290,066,100</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(30))	<u>(2,606,660,000)</u>	<u>(176,810,100)</u>
	<u>2,490,090,000</u>	<u>2,113,256,000</u>

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 40,000,000 美元(折合人民币 244,760,000 元)和 20,000,000 美元(折合人民币 122,380,000 元)(2013 年 12 月 31 日：40,000,000 美元(折合人民币 243,876,000 元)和 20,000,000 美元(折合人民币 121,938,000 元))系由本公司之子公司借入的银行借款，由银行在其提供给本公司的授信额度范围内开具的保函提供保证。利息每季度支付一次，本金应分别于 2015 年 6 月 19 日和 2015 年 6 月 25 日到期偿还。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，多笔银行质押借款合计 1,687,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)系由南京高速“建设-移交”项目长期应收账款全额作为质押(附注四(12))。利息每季度支付一次，本金应分别于 2015 年 12 月 21 日到 2017 年 6 月 21 日之间到期偿还。

(iii) 于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 130,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)系由本公司之子公司的账面价值为 259,731,664 元(原价 314,742,493 元)的固定资产(附注四(15))和账面价值为 278,828,506 元(原价 313,628,134 元)的无形资产(附注四(17))作为抵押物。利息每季度支付一次，本金应分别于 2015 年 1 月 19 日和 2016 年 1 月 18 日到期偿还。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(a) 长期借款到期日分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一到二年	2,333,090,000	1,503,566,000
二到五年	<u>157,000,000</u>	<u>609,690,000</u>
	<u>2,490,090,000</u>	<u>2,113,256,000</u>

(b) 借款利率区间：

本集团 2014 年度长期借款利率区间为 2.56%至 6.91%(2013 年度：2.55%至 4.32%)。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 应付债券

	面值总额	发行成本	2013 年 12 月 31 日	本年增加 发行成本	本年发行 成本摊销	本年偿还	2014 年 12 月 31 日
2009 年发行							
第一期中期 票据(a)	1,800,000,000	(27,000,000)	1,798,946,331	-	1,053,669	(1,800,000,000)	-
第二期中期 票据(a)	400,000,000	(6,000,000)	399,691,432	-	308,568	(400,000,000)	-
2011 年发行							
第一期中期票 据(b)	3,800,000,000	(45,050,000)	3,797,777,911	(11,400,000)	13,237,490	-	3,799,615,401
非公开定向债务 融资工具(c)	2,000,000,000	(12,000,000)	1,994,850,000	-	5,150,000	(2,000,000,000)	-
			<u>7,991,265,674</u>	<u>(11,400,000)</u>	<u>19,749,727</u>	<u>(4,200,000,000)</u>	<u>3,799,615,401</u>

- (a) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2009)MTN16 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司分别于 2009 年 3 月 12 日和 4 月 9 日发行了 1,800,000,000 元和 400,000,000 元的中期票据，该等中期票据期限为 5 年，采用单利法按年计息，固定年利率分别为 4.10%和 4.00%，每年付息一次。
- (b) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2011)MTN25 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司于 2011 年 2 月 24 日发行了 3,800,000,000 元的中期票据，该中期票据期限为 5 年，采用单利法按年计息，固定年利率为 5.85%，每年付息一次。该债券的发行成本于每年支付一次。
- (c) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2011)PPN16 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司于 2011 年 11 月 8 日发行了 2,000,000,000 元的非公开定向债务融资工具，该非公开定向债券期限为 3 年，采用单利法按年计息，固定年利率为 6.46%，每年付息一次。该债券的发行成本于每年支付一次。

上述债券均无抵押或担保。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	收购子公司 增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
预估售后服务成本	186,334,750	165,707,797	-	(151,478,614)	200,563,933
产品质量保证金	-	2,466,240	-	-	2,466,240
未决诉讼赔偿	-	-	9,026,468	(3,300,578)	5,725,890
其他	-	870,103	18,553,584	(15,935,334)	3,488,353
	<u>186,334,750</u>	<u>169,044,140</u>	<u>27,580,052</u>	<u>(170,714,526)</u>	<u>212,244,416</u>

#### (34) 递延收益

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
政府补助(a)	155,255,304	107,479,024	(11,874,864)	250,859,464
土地补偿款(b)	42,916,667	-	(1,000,000)	41,916,667
	<u>198,171,971</u>	<u>107,479,024</u>	<u>(12,874,864)</u>	<u>292,776,131</u>

#### (a) 政府补助

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
海工装备焊接研发项目	1,000,000	-	(1,000,000)	-
起重铺管船研发项目	51,100,000	50,000,000	(1,100,000)	100,000,000
海上风电安装船研发项目	1,600,000	-	(1,600,000)	-
出口项目资金扶持	-	4,865,410	(4,865,410)	-
海底管道铺设研发项目	14,000,000	13,000,000	-	27,000,000
钻井平台研发项目	20,550,000	-	(1,000,000)	19,550,000
海洋工程定位系统研发项目	10,250,000	-	-	10,250,000
浮吊研发项目	19,510,000	-	-	19,510,000
运输就位系统研发项目	8,000,000	-	-	8,000,000
自动化码头研发项目	900,000	21,000,000	-	21,900,000
钻井包研发项目	-	8,000,000	-	8,000,000
其他研发项目	28,345,304	10,613,614	(2,309,454)	36,649,464
	<u>155,255,304</u>	<u>107,479,024</u>	<u>(11,874,864)</u>	<u>250,859,464</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 递延收益(续)

- (b) 土地补偿款系本集团之子公司于 2007 年自上海世博土地储备中心取得的迁建基地的土地补偿款。该补偿金额按土地使用期限 50 年平均摊销。

(35) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
无限售条件股份 -			
人民币普通股	2,768,331,384	-	2,768,331,384
境内上市的外资股	1,621,963,200	-	1,621,963,200
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日
无限售条件股份 -			
人民币普通股	2,768,331,384	-	2,768,331,384
境内上市的外资股	1,621,963,200	-	1,621,963,200
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>

(36) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	5,415,828,267	-	5,415,828,267
其他资本公积			
- 收购子公司少数股东权益	(711,345)	-	(711,345)
- 原制度资本公积转入	128,059,561	-	128,059,561
	<u>5,543,176,483</u>	<u>-</u>	<u>5,543,176,483</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	5,415,828,267	-	5,415,828,267
其他资本公积			
- 收购子公司少数股东权益	(711,345)	-	(711,345)
- 原制度资本公积转入	128,059,561	-	128,059,561
	<u>5,543,176,483</u>	<u>-</u>	<u>5,543,176,483</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
- 可供出售金融资产公允价值变动损益(附注四(11)、四(47))	248,889,422	72,752,627	321,642,049	438,891,023	300,833,759	65,304,637	72,752,627	-
- 外币报表折算差额	38,627	(2,140,634)	(2,102,007)	(2,150,514)	-	-	(2,140,634)	(9,880)
	<u>248,928,049</u>	<u>70,611,993</u>	<u>319,540,042</u>	<u>436,740,509</u>	<u>300,833,759</u>	<u>65,304,637</u>	<u>70,611,993</u>	<u>(9,880)</u>

  

	资产负债表其他综合收益			2013年度利润表中其他综合收益				
	2012年 12月31日	税后归属于 母公司	2013年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
- 可供出售金融资产公允价值变动损益(附注四(11)、四(47))	89,099,161	159,790,261	248,889,422	338,177,127	127,660,297	50,726,569	159,790,261	-
- 外币报表折算差额	12,973	25,654	38,627	(60,810)	-	-	25,654	(86,464)
	<u>89,112,134</u>	<u>159,815,915</u>	<u>248,928,049</u>	<u>338,116,317</u>	<u>127,660,297</u>	<u>50,726,569</u>	<u>159,815,915</u>	<u>(86,464)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,227,769,193	34,458,164	1,262,227,357
任意盈余公积金	292,378,668	-	292,378,668
	<u>1,520,147,861</u>	<u>34,458,164</u>	<u>1,554,606,025</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,227,769,193	-	1,227,769,193
任意盈余公积金	292,378,668	-	292,378,668
	<u>1,520,147,861</u>	<u>-</u>	<u>1,520,147,861</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司于 2014 年度提取法定盈余公积 34,458,164 元(2013 年度：未计提)。

(39) 未分配利润

	2014 年度 金额	2013 年度 金额
年初未分配利润	2,808,057,854	2,668,221,534
加：本年归属于母公司股东的净利润	199,386,986	139,836,320
减：提取法定盈余公积	(34,458,164)	-
年末未分配利润	<u>2,972,986,676</u>	<u>2,808,057,854</u>

于 2014 年 12 月 31 日，年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 85,304,802 元(2013 年 12 月 31 日：76,398,671 元)。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	24,882,003,493	22,922,228,961
其他业务收入	187,417,994	279,326,839
	<u>25,069,421,487</u>	<u>23,201,555,800</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	21,537,094,034	21,109,707,588
其他业务成本	163,586,891	327,309,539
	<u>21,700,680,925</u>	<u>21,437,017,127</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱起重机	12,295,041,201	10,271,871,264	12,264,473,442	10,797,268,174
海上重型装备	4,984,474,241	4,387,726,757	4,234,165,039	4,111,296,503
散货机件	3,597,166,505	3,415,989,051	3,063,018,182	2,952,903,243
南京高速“建设 - 移交”项目	2,885,494,223	2,441,043,673	2,191,444,746	2,117,812,203
钢结构及相关收入	852,128,970	834,669,679	872,320,624	846,489,536
船舶运输及其他	267,698,353	185,793,610	296,806,928	283,937,929
	<u>24,882,003,493</u>	<u>21,537,094,034</u>	<u>22,922,228,961</u>	<u>21,109,707,588</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
设备租赁及其他	118,963,365	26,592,670	132,344,002	52,135,975
销售材料	68,454,629	136,994,221	146,982,837	275,173,564
	<u>187,417,994</u>	<u>163,586,891</u>	<u>279,326,839</u>	<u>327,309,539</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前十名客户的营业收入情况：

本集团本年度前十名建造合同营业收入的总额为 7,147,657,326 元(2013 年度：7,194,567,015 元)，占本集团全部营业收入的比例为 29%(2013 年度：30%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
A 公司	2,885,494,223	12%
B 公司	1,003,936,074	4%
C 公司	806,276,711	3%
D 公司	499,415,002	2%
E 公司	387,385,197	2%
F 公司	332,593,391	1%
G 公司	324,649,573	1%
H 公司	320,590,724	1%
I 公司	294,110,248	1%
J 公司	293,206,183	1%
	<u>7,147,657,326</u>	<u>28%</u>

(41) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度
营业税	96,747,655	71,503,162
城市维护建设税	15,918,268	11,267,108
教育费附加	13,116,005	8,565,077
其他	2,246,849	3,961,137
	<u>128,028,777</u>	<u>95,296,484</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	34,219,144	32,390,264
差旅费	18,784,805	21,289,067
招投标费	3,203,208	2,327,153
广告宣传费	1,535,805	1,693,853
展览费	1,474,690	1,508,423
办公费	1,285,563	1,838,344
固定资产折旧费(附注四(15))	822,731	4,396,487
其他	3,419,411	3,204,113
	<u>64,745,357</u>	<u>68,647,704</u>

(43) 管理费用

	2014 年度	2013 年度
技术研发费	759,691,386	696,452,611
职工薪酬	304,421,660	302,860,382
固定资产折旧费(附注四(15))	90,573,903	89,667,665
无形资产摊销(附注四(17))	84,888,095	56,420,566
税金	62,684,412	44,100,706
办公费	35,215,936	38,561,429
业务招待费	13,845,938	18,774,654
聘请中介机构费	9,293,455	9,835,000
差旅费	8,978,957	6,503,661
信息化费用	5,648,972	2,213,297
维修费	4,695,575	6,060,915
咨询费	3,356,139	3,230,257
保险费	2,364,411	2,391,206
会议费	1,003,676	2,244,944
其他	73,482,617	73,608,246
	<u>1,460,145,132</u>	<u>1,352,925,539</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用-净额

	2014 年度	2013 年度
利息支出 -	1,511,276,971	943,481,809
减：利息收入	(340,273,463)	(107,046,637)
汇兑损失	170,177,194	109,069,248
减：汇兑收益	(135,398,670)	(370,863,489)
中期票据发行成本折价摊销(附注四(32))	19,749,727	24,000,000
其他	76,154,695	28,543,524
	<u>1,301,686,454</u>	<u>627,184,455</u>

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

	2014 年度	2013 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	13,917,581,207	13,875,216,768
外协费用	3,340,064,976	3,243,757,916
职工薪酬费用(附注四(25))	1,506,538,017	1,445,221,775
折旧摊销费用(附注四(14)、四(15)、四(17))	1,212,262,732	1,227,330,753
技术研发费	759,691,386	696,452,611
运输费用	712,312,715	592,810,034
现场安装费	312,726,864	218,978,133
能源费用	238,674,830	210,611,836
租赁费	191,169,869	140,607,331
售后成本	83,611,224	219,333,270
税金	62,684,412	44,100,706
办公费	40,439,919	44,579,413
差旅费	27,763,762	27,792,728
业务招待费	13,845,938	18,774,654
聘请中介机构费	9,293,455	9,835,000
信息化费用	5,648,972	2,213,297
招投标费	3,203,208	2,327,153
其他费用	788,057,928	838,646,992
	<u>23,225,571,414</u>	<u>22,858,590,370</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 公允价值变动损益-净额

	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 - 公允价值变动损失 (附注四(2))	(95,434,488)	95,160,012
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 - 公允价值变动损失 (附注四(2))	<u>(28,107,596)</u>	<u>(644,404)</u>
	<u>(123,542,084)</u>	<u>94,515,608</u>

(47) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的可供出售金融资产收益	1,103,460	17,057
权益法核算的长期股权投资收益/(损失) (附注四(13)(a)(b))	14,737,413	(3,111,958)
持有可供出售金融资产 - 权益工具期间取得 的投资收益	1,160,044	1,000,000
处置可供出售金融资产 - 银行理财产品取得 的投资收益(附注四(37))	278,843,280	150,188,587
处置子公司产生的投资收益	-	749,942,782
处置其他可供出售金融资产取得的收益	<u>75,078,789</u>	<u>-</u>
	<u>370,922,986</u>	<u>898,036,468</u>

(48) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
存货跌价损失(附注四(20))	91,143,610	305,615,043
应收款项坏账准备损失(附注四(20))	132,518,366	304,575,957
预计合同损失(附注四(20))	<u>324,779,866</u>	<u>175,482,951</u>
	<u>548,441,842</u>	<u>785,673,951</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得	14,241,356	260,792,838	14,241,356
其中：固定资产处置利得	14,241,356	260,792,838	14,241,356
政府补助(a)	20,316,889	47,458,876	20,316,889
非政府机构提供的补助	4,865,410	420,000	4,865,410
其他	12,995,059	6,218,237	12,995,059
	<u>52,418,714</u>	<u>314,889,951</u>	<u>52,418,714</u>

(a) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政拨款	6,388,724	32,358,876	与收益相关
科技补助	12,928,165	14,100,000	与收益相关
土地补偿款(附注四(34))	1,000,000	1,000,000	与资产相关
	<u>20,316,889</u>	<u>47,458,876</u>	

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度 非经常性损益的 金额
非流动资产处置损失	293,220	19,598,889	293,220
其中：固定资产处置损失	293,220	19,598,889	293,220
其他	2,696,435	2,224,583	2,696,435
	<u>2,989,655</u>	<u>21,823,472</u>	<u>2,989,655</u>

(51) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
当期所得税	19,693,519	24,853,675
递延所得税	(5,238,959)	(38,501,202)
	<u>14,454,560</u>	<u>(13,647,527)</u>
	2014 年度	2013 年度
利润总额	<u>162,502,961</u>	<u>120,429,095</u>
按适用税率 15%计算的所得税费用	24,375,444	18,064,364
税率差导致的对所得税费用的影响	(7,823,004)	17,990,567
技术开发费加计扣除	(21,630,183)	(21,461,206)
非应纳税收入	(505,260)	(17,527,692)
不得抵扣的成本、费用和损失	5,329,228	17,710,271
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	67,271,399	14,327,270
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(52,915,856)	(42,984,705)
以前年度汇算清缴调整	352,792	233,604
所得税费用	<u>14,454,560</u>	<u>(13,647,527)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净收益除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合并 净利润	199,386,986	139,836,320
发行在外普通股的加权平均数	<u>4,390,294,584</u>	<u>4,390,294,584</u>
基本每股收益	<u>0.05</u>	<u>0.03</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净收益除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 及 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013年度
收回员工借款	165,257,305	18,507,190
政府补助及奖励收到的现金	115,921,049	154,300,454
收回的房屋押金	6,944,000	-
罚款收入收到的现金	6,310,578	2,767,165
收到的海关保证金	-	64,227,064
其他	6,736,891	3,751,072
	<u>301,169,823</u>	<u>243,552,945</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013年度
销售及管理费用支出	211,139,582	195,284,562
财务费用手续费	76,154,695	28,543,524
支付的海关保证金	59,279,883	-
其他	4,675,491	7,844,198
	<u>351,249,651</u>	<u>231,672,284</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
利息收入	<u>63,650,660</u>	<u>135,189,201</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
少数股东投入资本	2,363,230	2,563,812
收到的关联方借款	100,000,000	-
收回受限制的银行存款	3,690,587,843	6,157,492,641
	<u>3,792,951,073</u>	<u>6,160,056,453</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
中期票据的发行成本支出	11,400,000	17,400,000
支付子公司之原股东退股支出	35,056,927	-
存出受限制的银行存款	4,669,080,148	3,479,049,525
	<u>4,715,537,075</u>	<u>3,496,449,525</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年度	2013 年度
净利润	148,048,401	134,076,622
加/(减): 资产减值损失	548,441,842	785,673,951
固定资产和投资性房地产折旧	1,127,374,637	1,165,585,522
无形资产摊销	84,888,095	61,745,231
处置固定资产和无形资产 的收益净额	(13,948,136)	(241,193,949)
公允价值变动损失/(收益)	123,542,084	(94,515,608)
财务费用	1,218,289,282	485,873,502
投资收益	(370,922,986)	(898,036,468)
递延所得税资产的增加	(1,109,861)	(14,540,533)
递延所得税负债的增加	(4,129,098)	(23,960,669)
存货的减少	151,571,257	1,260,208,737
建造合同款的(增加)/减少	(1,608,507,946)	631,829,824
经营性应收项目的增加	(3,266,723,128)	(2,894,147,723)
经营性应付项目的增加	989,802,505	606,885,310
经营活动产生的现金流量净额	<u>(873,383,052)</u>	<u>965,483,749</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2014 年度	2013 年度
存货 - 在制品转入在建工程	1,507,237,257	-
存货 - 原材料领用至在建工程	95,952,993	-
资产评估增值产生的递延所得税负债	<u>29,725,076</u>	<u>-</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金的年末余额	1,867,454,807	3,152,471,807
减：现金的年初余额	(3,152,471,807)	(2,357,608,044)
现金净(减少)/增加额	<u>(1,285,017,000)</u>	<u>794,863,763</u>

(c) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2014 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-
加：购买日子公司持有的现金和现金等价物	<u>57,873,562</u>
取得子公司收到的现金净额	<u>57,873,562</u>

本公司于 2014 年 2 月 24 日，以银行存款向启东海洋公司增资 203,000,000 元，并取得 67%的股权将其纳入合并范围。

2014 年度取得子公司的价格

203,000,000

取得子公司净资产的公允价值

	2014 年度
流动资产	692,593,586
非流动资产	1,488,281,942
流动负债	(1,884,315,325)
非流动负债	(216,281,033)
	<u>80,279,170</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其中：库存现金	593,298	495,019
可随时用于支付的银行存款	1,831,618,392	3,002,350,930
可随时用于支付的其他货币资金	35,243,117	149,625,858
年末现金余额	<u>1,867,454,807</u>	<u>3,152,471,807</u>

(55) 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	275,169,806	6.1190	1,683,764,043
欧元	18,665,754	7.4556	139,164,396
新加坡元	2,383,980	4.6396	11,060,714
斯里兰卡卢比	208,578,798	0.0473	9,865,777
阿曼里亚尔	606,963	16.1109	9,778,720
韩元	615,294,624	0.0057	3,507,179
港币	4,427,905	0.7889	3,493,174
澳元	569,333	5.0174	2,856,571
印度卢比	25,874,547	0.0980	2,535,706
林吉特	465,236	1.7625	819,978
迪拉姆	351,619	1.6719	587,872
兰特	1,012,113	0.5328	539,254
加元	15,464	5.2755	81,580
英镑	2,546	9.5437	24,298
新西兰元	625	4.8034	3,002
			<u>1,868,082,264</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款-			
美元	239,618,069	6.1190	1,466,222,964
欧元	52,619,085	7.4556	392,306,850
英镑	24,963,067	9.5437	238,240,023
新加坡元	20,961,957	4.6396	97,255,096
加元	5,267,000	5.2755	27,786,059
沙特里亚尔	9,138,151	1.6543	15,117,243
斯里兰卡卢比	34,916,358	0.0473	1,651,544
印度卢比	2,751,653	0.0980	269,662
澳元	116,905	5.0174	586,559
兰特	5,342,888	0.5328	2,846,691
港币	206,033	0.7889	162,539
韩元	7,986,326	0.0057	45,522
			<u>2,242,490,752</u>
其他应收款-			
美元	10,362,400	6.1190	63,407,526
欧元	1,895,539	7.4556	14,132,381
新加坡元	1,465,134	4.6396	6,797,636
澳元	403,912	5.0174	2,026,588
加元	214,564	5.2755	1,131,932
韩元	85,944,425	0.0057	489,883
阿曼里亚尔	4,828	16.1109	77,783
			<u>88,063,729</u>
应付账款-			
美元	74,435,077	6.1190	455,468,236
欧元	24,675,335	7.4556	183,969,428
澳元	22,236	9.5437	212,214
港币	20,935	4.6396	97,130
英镑	78,850	0.7889	62,205
新加坡元	1,740	5.0174	8,730
			<u>639,817,943</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	外币余额	2014 年 12 月 31 日	
		折算汇率	人民币余额
其他应付款-			
美元	498,771	6.1190	3,051,980
欧元	598,154	7.4556	<u>4,459,597</u>
			<u>7,511,577</u>
短期借款-			
美元	1,721,006,904	6.1190	10,530,841,245
欧元	5,834,342	7.4556	<u>43,498,520</u>
			<u>10,574,339,765</u>
一年内到期的长期借款-			
美元	140,000,000	6.1190	<u>856,660,000</u>
长期借款-			
美元	110,000,000	6.1190	<u>673,090,000</u>

(56) 所有权受到限制的资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
受到限制的其他货币资金	<u>363,172,156</u>	<u>5,771,266,789</u>	<u>(4,788,030,294)</u>	<u>1,346,408,651</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更

##### (1) 非同一控制下的企业合并

##### (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净亏损	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
启东海洋公司	2014 年 2 月 28 日	203,000,000	67%	增资 收购	2014 年 2 月 28 日	完成工商 登记变更	501,546,678	(190,402,381)	440,200,681	11,909,404

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

上海振华重工启东  
海洋工程股份有限公司

合并成本 -

现金	203,000,000
合并成本	203,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(53,787,044)
商誉	<u>149,212,956</u>

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 启东海洋公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	80,378,362	80,378,362	83,848,500
应收款项	35,439,669	35,439,669	22,748,020
预付账款	131,129,429	131,129,429	107,915,266
其他应收款	111,973,549	111,973,549	269,221,327
存货	122,604,132	122,604,132	131,510,097
已完工尚未结算款	133,558,761	133,558,761	81,097,213
其他流动资产	77,509,684	77,509,684	74,861,159
固定资产	1,180,501,083	1,004,888,803	1,013,899,279
无形资产	307,734,306	285,179,430	286,281,957
递延所得税资产	46,553	46,553	46,553
减：短期借款	(769,800,000)	(769,800,000)	(639,810,000)
应付票据	(10,001,000)	(10,001,000)	(60,278,350)
应付款项	(272,237,266)	(272,237,266)	(256,598,552)
预收款项	(337,274,010)	(337,274,010)	(266,194,426)
已结算尚未完工款	(134,455,706)	(134,455,706)	(112,471,062)
应付职工薪酬	(4,342,290)	(4,342,290)	(7,130,004)
应交税费	(7,808,563)	(7,808,563)	(6,705,067)
其他应付款	(254,084,117)	(254,084,117)	(493,636,020)
一年内到期的非流动负债	(85,000,000)	(85,000,000)	(35,000,000)
应付利息	(9,312,373)	(9,312,373)	(2,192,112)
长期借款	(105,000,000)	(105,000,000)	(165,000,000)
长期应付款	(64,917,816)	(64,917,816)	(65,814,592)
预计负债	(12,825,140)	(12,825,140)	(19,196,012)
递延所得税负债	(29,725,077)	-	-
递延收益	(3,813,000)	(3,813,000)	(2,743,000)
净资产	80,279,170	(88,162,909)	(61,339,826)
减：少数股东权益	(26,492,126)	29,093,760	-
取得的净资产	<u>53,787,044</u>	<u>(59,069,149)</u>	<u>(61,339,826)</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

(d) 本集团采用估值技术来确定启东海洋公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

##### (i) 启东海洋公司

资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设为公开市场假设、持续使用假设以及持续经营假设。

启东海洋公司购买日至 2014 年 12 月 31 日止期间的现金流量列示如下：

	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	440,200,681
投资活动产生的现金流量净额	(2,991,277)
筹资活动产生的现金流量净额	(425,300,000)
现金净增加额	11,909,404
加：年初现金余额	57,873,562
年末现金余额	<u>69,782,966</u>

##### (2) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2014 年 5 月 30 日以现金 400,000 美元出资设立了全资子公司 ZPMC North America Inc 公司。

本公司于 2014 年 10 月 15 日以现金 490,000,000 韩元与韩国 YONGMOON 公司共同出资设立了控股子公司 ZPMC Korea CO., LTD. 公司。

本公司于 2014 年 1 月 8 日以现金 500,000 美元出资设立了全资子公司 ZPMC Engineering Africa (PTY) LTD. 公司。

本公司于 2014 年 9 月 16 日以现金 480,000 美元出资设立了全资子公司 ZPMC Engineering (India) Private Limited 公司。

本公司于 2014 年 3 月 7 日以现金 630,000 美元出资设立了全资子公司 ZPMC Southeast Asia Holding PTE. LTD. 公司。

本公司于 2014 年 3 月 24 日以现金 500,000 澳元出资设立了全资子公司 ZPMC Australia Company PTY LIMITED 公司。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

###### (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海振华港机重工有限公司	上海市崇明县	上海市崇明县	机械制造	90%	-	投资设立
上海振华重工机械配套有限公司	上海市崇明县	上海市崇明县	机械制造	100%	-	投资设立
上海振华港口机械(香港)有限公司	香港	香港	贸易销售	99.99%	-	投资设立
上海振华船运有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	船舶运输	55%	-	投资设立
南通振华重型装备制造有限公司	南通市	南通市	机械制造	100%	-	投资设立
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	南通市	南通市	机械制造	100%	-	投资设立
上海振华重工集团(南通)有限公司	南通市	南通市	机械制造	100%	-	投资设立
上海振华重工电气有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	电气设备研发	100%	-	投资设立
南通振华重工钢结构加工有限公司	南通市	南通市	机械制造	75%	25%	投资设立
江阴振华港机钢结构制作有限公司	江阴市	江阴市	机械制造	75%	25%	投资设立
上海振华重工钢结构有限公司(注 1)	上海市浦东新区	上海市浦东新区	机械制造	-	49%	投资设立
上海振华重工船舶运输有限公司	上海市洋山 保税港区	上海市洋山 保税港区	船舶运输	100%	-	投资设立
上海振华检测技术咨询有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	技术咨询	100%	-	投资设立

注 1：依据上海振华重工钢结构有限公司章程，本公司有权任免该公司董事会中的多数成员，实质上对其拥有控制权，故将该公司纳入本集团财务报表合并范围。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
ZPMC Netherlands B.V.	荷兰鹿特丹	荷兰鹿特丹	贸易销售	100%	-	投资设立
Hotel de Herberg B.V.	荷兰鹿特丹	荷兰鹿特丹	贸易销售	-	100%	投资设立
ZPMC España S.L.	西班牙洛斯巴里奥斯	西班牙洛斯巴里奥斯	贸易销售	-	100%	投资设立
ZPMC GmbH Hamburg	德国汉堡	德国汉堡	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	贸易销售	70%	-	投资设立
ZPMC North America Inc	美国特拉华州	美国特拉华州	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Korea Co., LTD.	韩国釜山	韩国釜山	贸易销售	70%	-	投资设立
ZPMC Engineering Africa (PTY) LTD.	南非共和国夸祖鲁-纳塔尔省	南非共和国夸祖鲁-纳塔尔省	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Engineering (India) Private Limited	印度马哈拉施特拉邦	印度马哈拉施特拉邦	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Southeast Asia Holding PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn.Bhd.	马来西亚	马来西亚	贸易销售	-	70%	投资设立
ZPMC Australia Company ( PTY) LTD.	澳大利亚新南威尔士州	澳大利亚新南威尔士州	贸易销售	100%	-	投资设立
南京宁高新通道建设有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易销售	100%	-	投资设立
上海振华重工港机通用装备有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	机械制造	100%	-	同一控制下的企业合并

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海港机重工有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	机械制造	-	74.02%	同一控制下的企业合并
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	张家港金港镇	张家港金港镇	机械制造	90%	-	同一控制下的企业合并
启东海洋公司	江苏省南通市	江苏省南通市	机械制造	67%	-	非同一控制下的企业合并
江苏道达海洋装备技术有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	船舶设计	-	100%	非同一控制下的企业合并
道达(荷兰)海洋科技有限公司	荷兰	荷兰	船舶设计	-	100%	非同一控制下的企业合并

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2014 年度 归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日 少数股东权益
启东海洋公司	33%	(62,832,786)	-	36,350,659

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
启东海洋公司	757,533,820	1,427,761,956	2,185,295,776	2,169,266,958	126,182,330	2,295,449,288

  

	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启东海洋公司	501,546,678	(190,402,381)	(190,402,381)	440,200,681

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
江苏龙源振华海洋工程有限公司	江苏南通	江苏南通	海洋工程施工	否	50%	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	土耳其伊斯坦布尔	土耳其伊斯坦布尔	港口设备技术服务	否	50%	-
振华海洋能源(香港)有限公司(附注四(13)(a))	香港	香港	船舶运输	否	51%	-
联营企业 -						
中交海洋工程船舶技术研究有限公司	上海浦东	上海浦东	船舶技术开发咨询	否	25%	-
中交地产宜兴有限公司	江苏无锡	江苏无锡	房地产开发	否	20%	-
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	江苏常州	江苏常州	经营油漆制造	否	20%	-
中交融资租赁有限公司	上海浦东	上海浦东	融资租赁	否	30%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

江苏龙源振华海洋工程有限公司	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	211,625,542	182,238,190
其中：现金和现金等价物	39,958,157	73,205,956
非流动资产	366,512,542	277,965,764
资产合计	578,138,084	460,203,954
流动负债	151,900,718	53,080,172
非流动负债	100,392,085	116,717,012
负债合计	252,292,803	169,797,184
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	325,845,281	290,406,770
按持股比例计算的净资产份额(i)	162,922,641	145,203,385
调整事项		
- 其他	-	-
对合营企业投资的账面价值	162,922,641	145,203,385

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

江苏龙源振华海洋工程有限公司	2014 年度	2013 年度
营业收入	281,732,165	83,915,402
财务费用	7,035,737	2,150,023
所得税费用	5,213,649	-
净利润/(亏损)	35,438,514	(3,706,067)
其他综合收益	-	-
综合收益/(亏损)总额	35,438,514	(3,706,067)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	中交地产宜兴 有限公司	中交融资租赁 有限公司	中交地产宜兴 有限公司	中交融资租赁 有限公司
流动资产	1,013,691,641	1,597,793,808	890,180,782	-
非流动资产	6,094,038	1,393,369,897	4,103,850	-
资产合计	1,019,785,679	2,991,163,705	894,284,632	-
流动负债	86,351,627	363,662,187	4,887,803	-
非流动负债	60,000,000	789,666,600	-	-
负债合计	146,351,627	1,153,328,787	4,887,803	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	873,434,052	1,837,834,918	889,396,829	-
按持股比例计算的净资产 份额(i)	174,686,809	551,350,475	177,879,366	-
调整事项				
- 其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的 账面价值	174,686,809	551,350,475	177,879,366	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2014 年度		2013 年度	
	中交地产宜兴 有限公司	中交融资租赁 有限公司	中交地产宜兴 有限公司	中交融资租赁 有限公司
营业收入	-	87,247,087	-	-
净(亏损)/利润	(16,310,097)	37,841,701	(10,603,170)	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合(亏损)/收益总额	(16,310,097)	37,841,701	(10,603,170)	-
本集团本年度收到的来自联营 企业的股利	-	-	-	-

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2014 年度	2013 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	6,961,307	83,200
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	(12,178,967)	11,784
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(12,178,967)	11,784

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息(续)

	2014 年度	2013 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	29,428,850	29,872,979
下列各项按持股比例计 算的合计数	-	-
净利润(i)	1,039,205	849,926
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,039,205	849,926

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中交股份	北京市东城区安定门外 大街丙 88 号	港口工程承包及 相关业务

本公司的最终控股公司为中国交通建设集团有限公司

##### (b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
中交股份	<u>16,174,735,425</u>	<u>-</u>	<u>16,174,735,425</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (1) 母公司情况(续)

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

企业名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中交股份	28.828%	28.828%	28.828%	28.828%

于 2014 年 12 月 31 日, 中交股份和其所控股的香港振华工程有限公司(持有本公司 17.076%的股份)及澳门振华海湾工程公司(持有本公司 0.325%的股份)合计持有本公司 46.229%的股份(2013 年 12 月 31 日: 46.229%)。

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

##### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

##### (4) 其他关联方情况

企业名称	与本集团的关系
香港振华工程有限公司	受同一母公司控制
澳门振华海湾工程有限公司	受同一母公司控制
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交一航局第一工程有限公司	受同一母公司控制
中交一航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交一航局第五工程有限公司	受同一母公司控制
中交一航局安装工程有限公司	受同一母公司控制
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交二航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交二航局第三工程有限公司	受同一母公司控制
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	受同一母公司控制
中交第四航务工程局有限公司	受同一母公司控制
海南中交四航建设有限公司	受同一母公司控制

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 其他关联方情况(续)

企业名称	与本集团的关系
中交四航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交第一公路工程局第一工程有限公司	受同一母公司控制
中交第一公路工程局第六工程有限公司	受同一母公司控制
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制
中交上海装备工程有限公司	受同一母公司控制
中国交通建设美国公司	受同一母公司控制
中交天和机械设备制造有限公司	受同一母公司控制
岳阳城陵矶新港有限公司	受同一母公司控制
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制
中交水运规划设计院有限公司	受同一母公司控制
中交公路规划设计院有限公司	受同一母公司控制
中交隧道工程局有限公司	受同一母公司控制
Friede & Goldman, LLC.	受同一母公司控制
中国交通物资有限公司	受同一母公司控制
上海江天实业有限公司	受同一母公司控制
天航局_滨海环保浚航工程有限公司	受同一母公司控制

##### (5) 关联交易

###### (a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (b) 向关联方销售产品

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
Friede&Goldman,Llc.	销售产品	336,411,736	205,152,024
中国港湾工程有限责任公司	销售产品	246,448,541	48,007,343
中交第三航务工程局有限公司	销售产品	69,723,632	82,764,097
中交水运规划设计院有限公司	销售产品	59,823,097	-
中交第四航务工程局有限公司	销售产品	59,751,329	6,676,126
中交股份	销售产品	40,062,236	-
中交一航局第一工程有限公司	销售产品	34,362,246	80,146,121
江苏龙源振华海洋工程公司	销售产品	20,528,920	8,362,205
中交隧道工程局有限公司	提供劳务	19,658,120	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	销售产品	17,676,832	47,061,169
海南中交四航建设有限公司	销售产品	16,347,733	-
中交四航局第二工程有限公司	销售产品	12,868,943	71,007,524
中交二航局第二工程有限公司	销售产品	5,383,422	41,143,743
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	销售产品	4,880,342	-
天航局_滨海环保浚航工程有限公司	销售产品	2,649,573	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	销售产品	1,775,726	-
中交一航局安装工程有限公司	提供劳务	1,745,283	-
中交一航局第二工程有限公司	销售产品	-	8,821,784
中交第一航务工程局有限公司	销售产品	-	114,440,145
		<u>950,097,711</u>	<u>713,582,281</u>

##### (c) 关联方为本集团提供劳务

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中交第二公路工程局有限公司	接受劳务	1,212,974,461	799,509,310
中交二航局第三工程有限公司	接受劳务	885,245,579	752,787,495
中交第三航务工程局有限公司	接受劳务	190,385,882	99,935,530
中交隧道工程局有限公司	接受劳务	79,835,548	166,222,974
中交股份	接受劳务	62,727,622	68,366,760
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	接受劳务	4,892,308	854,701
中交一航局安装工程有限公司	接受劳务	-	9,029,456
		<u>2,436,061,400</u>	<u>1,896,706,226</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (d) 向关联方采购产品

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中交上海装备工程有限公司	采购产品	94,917,511	125,955,250
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	采购产品	94,210,385	74,818,457
中国交通物资有限公司	采购产品	33,858,763	168,908,244
中交水运规划设计院有限公司	采购产品	-	136,752
		<u>222,986,659</u>	<u>369,818,703</u>

##### (e) 向关联方出售资产或股权

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中交股份	股权转让	-	840,241,472
中交一航局第一工程有限公司	资产转让	-	440,000,000
		<u>-</u>	<u>1,280,241,472</u>

##### (f) 向关联方支付股利

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中交股份	支付股利	<u>32,970,531</u>	<u>-</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 向关联方借款

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中交建融资租赁有限公司	拆入借款	<u>100,000,000</u>	<u>-</u>

(h) 向关联方支付利息

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
中交建融资租赁有限公司	支付利息	<u>2,950,000</u>	<u>-</u>

(i) 向关联方提供担保

关联方	关联交易	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
振华海洋能源(香港)有限公司	提供担保	<u>122,380,000</u>	<u>2014 年 5 月 26 日</u>	<u>2015 年 5 月 26 日</u>	<u>否</u>

(j) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>11,346,400</u>	<u>11,687,500</u>

本集团 2014 年度关键管理人员人数为 24 人(2013 年度: 26 人)。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收关联方款项

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款 中交第一航务工程局有限公司	108,136,388	-	172,550,780	-
中国港湾工程有限责任公司	91,815,595	-	55,542,759	-
中交第三航务工程局有限公司	71,896,273	-	64,649,984	-
中交股份	58,739,753	-	42,121,680	-
中交一航局第一工程有限公司	44,000,000	-	69,000,000	-
中交水运规划设计院有限公司	28,237,000	-	3,890,000	-
中交第四航务工程局有限公司	19,047,086	-	6,376,091	-
中交第一公路工程局第六工程有 限公司	16,160,000	-	16,160,000	-
Friede & Goldman, LLC.	14,297,643	-	90,118,279	-
海南中交四航建设有限公司	11,954,280	-	-	-
中交第三航务工程勘察设计院有 限公司	9,270,000	-	29,000,000	-
中交第二航务工程局有限公司	8,694,975	-	14,861,010	-
中交四航局第二工程有限公司	8,689,705	-	-	-
中交二航局第二工程有限公司	8,180,099	-	5,000,000	-
中交海洋工程船舶技术研究中心 有限公司	6,810,000	-	1,100,000	-
中交第一公路工程局第一工程有 限公司	6,760,000	-	8,760,000	-
中交第二航务工程勘察设计院有 限公司	6,278,000	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	4,158,337	-	41,242,615	-
中交一航局第二工程有限公司	4,034,049	-	7,949,765	-
天航局_滨海环保浚航工程有限 公司	2,170,000	-	-	-
中交第二公路工程局有限公司	550,000	-	550,000	-
中交公路规划设计院有限公司	422,750	-	-	-
中交一航局第五工程有限公司	52,862	-	52,861	-
岳阳城陵矶新港有限公司	42,000	-	42,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	26,800	-	-	-
中交上海装备工程有限公司	48,425	-	-	-
中交一航局安装工程有限公司	160,797	-	-	-
	<u>530,632,817</u>	-	<u>628,967,824</u>	-

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (a) 应收关联方款项(续)

		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中交股份	-	-	672,193,178	-
	中交一航局第一工程有限公司	10,000,000	-	10,000,000	-
		<u>10,000,000</u>	<u>-</u>	<u>682,193,178</u>	<u>-</u>
预付账款	中交股份	33,675,829	-	18,097,954	-
	中交三航局兴安基建筑工程有限公司	2,200,000	-	2,200,000	-
		<u>35,875,829</u>	<u>-</u>	<u>20,297,954</u>	<u>-</u>

##### (b) 应付关联方款项

		2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	中交二航局第三工程有限公司	436,381,667	414,405,206
	中交第二公路工程局有限公司	542,740,653	307,151,472
	中交第三航务工程局有限公司	146,654,846	53,290,609
	中交隧道工程局有限公司	54,054,936	58,454,836
	上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	16,507,869	17,837,158
	中交上海装备工程有限公司	15,374,859	14,337,357
	中交三航局兴安基建筑工程有限公司	10,051,352	7,189,906
	中交水运规划设计院有限公司	160,000	160,000
	中国交通物资有限公司	-	38,616,112
	中交一航局安装工程有限公司	-	1,633,418
		<u>1,221,926,182</u>	<u>913,076,074</u>
预收账款	中交一航局第一工程有限公司	1,194,097	1,194,097
	中交三航局兴安基建筑工程有限公司	200,000	200,000
		<u>1,394,097</u>	<u>1,394,097</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (b) 应付关联方款项(续)

		2014年12月31日	2013年12月31日
应付股利	中交股份	502,283	33,472,814
	香港振华工程有限公司	346,005	346,005
	澳门振华港湾工程有限公司	6,593	6,593
		<u>854,881</u>	<u>33,825,412</u>
应付利息	中交建融租赁有限公司	<u>171,111</u>	<u>-</u>
其他应付款	中交建融租赁有限公司	100,000,000	-
	中交股份	31,097,080	25,971,033
	上海江天实业有限公司	17,586,085	17,586,085
	中交第二公路工程局有限公司	14,796,932	7,971,852
	中交二航局第三工程有限公司	9,052,063	6,981,332
	中交第三航务工程局有限公司	4,437,460	1,419,932
	中交隧道工程局有限公司	1,999,913	734,557
		<u>178,969,533</u>	<u>60,664,791</u>

#### (7) 关联方承诺

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

关联方为本集团提供劳务	2014年12月31日	2013年12月31日
中交第二航务工程局有限公司	40,226,953	925,472,532
中交第三航务工程局有限公司	37,439,931	227,825,813
中交股份	29,333,629	52,667,257
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	37,076,943	37,076,943
中交一航局安装工程有限公司	29,435,537	29,435,537
中交隧道工程局有限公司	4,543,079	84,378,627
中交第一航务工程局有限公司	1,000,000	1,000,000
中交第二公路工程局有限公司	-	957,934,902
	<u>179,056,072</u>	<u>2,315,791,611</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (7) 关联方承诺(续)

关联方为本集团建造基地及生产车间	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中交第三航务工程局有限公司	<u>13,750,000</u>	<u>13,750,000</u>
向关联方销售产品或出售资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
Friede & Goldman, LLC.	238,167,735	280,587,160
江苏龙源振华海洋工程有限公司	54,635,214	897,809
中交四航局第二工程有限公司	41,312,416	54,181,359
中交第三航务工程局有限公司	37,938,701	20,633,487
海南中交四航建设有限公司	17,710,044	-
中交隧道工程局有限公司	9,119,658	-
中交二航局第二工程有限公司	9,004,698	6,652,271
中交股份	8,405,826	-
中交水运规划设计院有限公司	6,672,629	66,495,726
中国港湾工程有限责任公司	5,988,053	5,203,094
中交一航局第一工程有限公司	5,966,005	40,328,251
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	4,515,993	4,220,882
中交一航局第二工程有限公司	1,617,636	580,096
中交第四航务工程局有限公司	333,806	60,085,135
中交第一航务工程局有限公司	-	130,177
	<u>441,388,414</u>	<u>539,995,447</u>
向关联方投资	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国交通建设美国公司	<u>73,428,000</u>	<u>-</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 或有事项

于 2014 年 12 月 31 日，本集团重大或有事项列示如下：

- (1) 苏中建设集团股份有限公司(以下简称“苏中建设”)于 2008 年承建了公司工业研发 1 号楼的建设工程，但双方在竣工结算中产生争议。公司于 2013 年 9 月向上海仲裁委提起仲裁申请，要求苏中建设支付因工期拖延 744.4 万元逾期违约金等，苏中建设于 2014 年 2 月向上海仲裁委员会提出反请求，要求本公司向其支付约 1.62 亿元工程款及相关利息费用等，目前该仲裁案件仍处于审理阶段。公司认为该仲裁案件不会对本公司 2014 年度财务报表产生重大影响。
- (2) 2008 年公司与 Fluor Limited(以下简称“福陆”)就英国风力电站项目签订了风力发电钢管桩产品的销售及安装协议。在该项目建造过程中，公司与福陆本着友好协商的合作精神保持正常的争议处理沟通机制，2010 年针对合同执行情况，经公司董事会审议相关事项后公司与福陆签署相互免责信函，并在 2011 年结清了该项目尾款。之后，福陆向公司提出质量索赔，并要求兑付公司就该项目签发的见索即付的质量保函，公司拒绝了该索赔要求。福陆于 2014 年 3 月 20 日径直向保函开立银行兑付了前述金额为 23,409,750 欧元的保函。

2014 年 9 月，福陆以上述产品质量相关的问题构成违约为由在英国高等法院王座法庭技术工程庭(以下简称“英国高院 TCC 法庭”)提起诉讼，要求公司赔偿额外测试修理费用、工期延误及其他相关损失，合计约 2.5 亿英镑(包含已兑付的 23,409,750 欧元的保函金额)，公司并不认可福陆在诉讼中提出的索赔请求。

针对该诉讼，公司高度重视，已成立专门工作组并聘请了高水平的国内外律师团队，积极主张公司权利，保护公司正当权益不受侵害。目前，该案尚未实体开庭，仍在审理过程中。因此，公司尚无法对该案件可能发生的结果及公司可能因本案发生的损失或收益的可能性及金额进行可靠地估计。公司将根据案件进展，及时披露相关影响。

- (3) 2014 年 12 月 31 日，本集团为客户江苏燕尾港港口有限公司提供财务担保的金额为人民币 19,184,000 元，将在 2017 年 11 月 11 日到期。上述金额反映该企业违约将给本集团造成的最大损失。江苏燕尾港港口有限公司财务状况良好，预期不存在重大债务违约风险，本集团未确认与财务担保相关的预计负债。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>82,860,285</u>	<u>92,345,336</u>

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	14,492,026	14,854,526
一到二年	14,849,826	14,492,026
二到三年	15,229,026	14,849,826
三年以上	103,934,727	119,163,753
	<u>148,505,605</u>	<u>163,360,131</u>

##### (3) 信用证承诺事项

本集团为购买进口部件委托银行开立若干信用证。截至 2014 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为 2,062,335,305 元(2013 年 12 月 31 日：1,796,062,094 元)。

##### (4) 投资承诺事项

根据本公司与 Portunus Liman Hizmetleri ve Yedek Parca Servis Tic. A.S 公司于 2014 年 11 月 28 日签订的协议，本公司承诺向双方合营的 ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi 增资 20 万美元。于 2014 年 12 月 31 日，本公司已增资 51,150 美元。

根据本公司与中交股份于 2014 年 12 月 19 日签订的协议，本公司承诺向其下属子公司中国交通建设美国公司增资 1,200 万美元。于 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 企业合并

见附注五(1)、(2)。

### 十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要生产位于中国境内，但主要业务以美元及欧元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未到期的远期外汇合约情况披露于附注四(2)。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2014 年 12 月 31 日(等值人民币)			合计
	美元	欧元	其他外币	
外币金融资产-				
货币资金	1,683,764,043	139,164,396	45,153,825	1,868,082,264
应收款项	1,529,630,490	406,439,231	394,484,760	2,330,554,481
	<u>3,213,394,533</u>	<u>545,603,627</u>	<u>439,638,585</u>	<u>4,198,636,745</u>
外币金融负债-				
短期借款	10,530,841,245	43,498,520	-	10,574,339,765
应付款项	458,520,216	188,429,025	380,279	647,329,520
一年内到期的非流动 负债	856,660,000	-	-	856,660,000
长期借款	673,090,000	-	-	673,090,000
	<u>12,519,111,461</u>	<u>231,927,545</u>	<u>380,279</u>	<u>12,751,419,285</u>
	2013 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产-				
货币资金	1,054,621,917	322,790,729	148,402,668	1,525,815,314
应收款项	2,140,090,105	413,722,164	86,917,165	2,640,729,434
	<u>3,194,712,022</u>	<u>736,512,893</u>	<u>235,319,833</u>	<u>4,166,544,748</u>
外币金融负债-				
短期借款	9,583,865,004	-	-	9,583,865,004
应付款项	286,193,028	235,478,511	2,138,091	523,809,630
一年内到期的非流动 负债	176,810,100	-	-	176,810,100
长期借款	1,463,256,000	-	-	1,463,256,000
	<u>11,510,124,132</u>	<u>235,478,511</u>	<u>2,138,091</u>	<u>11,747,740,734</u>

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 93,057,169 元(2013 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 83,154,121 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 3,136,761 元(2013 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 5,010,344 元)。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十一 金融风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同，以及以人民币及美元计价的固定利率合同。以美元计价的浮动利率合同金额为 1,284,990,000 元(2013 年 12 月 31 日：1,280,349,000 元)，以人民币计价的固定利率合同金额为 3,567,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：4,447,777,911 元)，以美元计价的固定利率合同金额为 244,760,000 元(2013 年 12 月 31 日：182,907,000 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会根据最新的市场状况通过掉期合同来控制部分利率风险。于 2014 年度本集团无利率互换安排。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的长期带息债务利率上升或下降 100 个基点，而其它因素保持不变，本集团的利息支出会增加或减少约 12,849,900 元(2013 年度：增加或减少利息支出约 12,803,490 元)。

##### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和其他流动资产-银行理财产品等。

本集团银行存款和其他流动资产-银行理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时总部财务部门对于授信协议及借款协议中规定财务及非财务指标进行持续的监控，保证本集团能够从主要金融机构获得充足的授信额度，以满足集团内各公司短期和长期的资金需求。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量(包括本金及利息)按到期日列示如下：

	2014 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债-				
短期借款	20,957,384,835	-	-	20,957,384,835
应付款项	5,041,952,965	-	-	5,041,952,965
应付票据	1,934,231,179	-	-	1,934,231,179
应付利息	595,551,629	-	-	595,551,629
应付股利	854,881	-	-	854,881
一年内到期的				
非流动负债	2,714,290,393	-	-	2,714,290,393
长期借款	117,470,593	2,396,259,890	162,154,624	2,675,885,107
应付债券	225,387,500	3,834,580,000	-	4,059,967,500
	<u>31,587,123,975</u>	<u>6,230,839,890</u>	<u>162,154,624</u>	<u>37,980,118,489</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量(包括本金及利息)按到期日列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债 -				
短期借款	14,862,020,976	-	-	14,862,020,976
应付款项	3,995,241,377	-	-	3,995,241,377
应付票据	1,218,223,112	-	-	1,218,223,112
应付利息	418,390,614	-	-	418,390,614
应付股利	33,825,412	-	-	33,825,412
一年内到期的				
非流动负债	4,510,392,379	-	-	4,510,392,379
长期借款	74,025,188	1,559,320,876	617,505,619	2,250,851,683
应付债券	225,387,500	225,387,500	3,834,580,000	4,285,355,000
	<u>25,337,506,558</u>	<u>1,784,708,376</u>	<u>4,452,085,619</u>	<u>31,574,300,553</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
- 远期外汇合同	-	25,735,001	-	25,735,001
可供出售金融资产				
- 银行短期理财产品	-	5,686,257,756	-	5,686,257,756
- 可供出售权益工具	433,180,453	-	-	433,180,453
资产合计	<u>433,180,453</u>	<u>5,711,992,757</u>	<u>-</u>	<u>6,145,173,210</u>

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
- 远期外汇合同	-	28,752,000	-	28,752,000
	<u>-</u>	<u>28,752,000</u>	<u>-</u>	<u>28,752,000</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
- 远期外汇合同	-	121,169,489	-	121,169,489
可供出售金融资产	-	-	-	-
- 银行短期理财产品	-	4,202,678,325	-	4,202,678,325
- 可供出售权益工具	172,770,000	-	-	172,770,000
资产合计	<u>172,770,000</u>	<u>4,323,847,814</u>	<u>-</u>	<u>4,496,617,814</u>

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
- 远期外汇合同	-	644,404	-	644,404
	<u>-</u>	<u>644,404</u>	<u>-</u>	<u>644,404</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2014 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产—				
美元远期外汇合同	25,735,001	现金流量 折现模型	美元兑人民 币远期汇率	6.1380- 6.3756
可供出售金融资产—				
银行短期理财产品	5,686,257,756	现金流量 折现模型	合同约定收 益率	4.25%- 6.74%
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债—				
美元远期外汇合同	(28,752,000)	现金流量 折现模型	美元兑人民 币远期汇率	6.1380- 6.3756

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等。

本集团的长期应收款为浮动利率的有息应收款项，账面价值与公允价值差异很小。除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异亦很小。

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	2,490,090,000	2,404,939,576	1,930,349,000	2,017,004,376
应付债券	3,799,615,401	3,597,598,000	3,797,777,911	3,776,441,036
	<u>6,289,705,401</u>	<u>6,002,537,576</u>	<u>5,728,126,911</u>	<u>5,793,445,412</u>

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括合并资产负债表所列的短期借款，一年内到期的其他非流动负债，长期借款及应付债券)减去现金和现金等价物。总资本为股东权益合计加债务净额。

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2014年12月31日	2013年12月31日
负债比率	<u>65%</u>	<u>60%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	6,838,349,694	5,821,700,760
减：坏账准备	(832,754,361)	(702,957,451)
	<u>6,005,595,333</u>	<u>5,118,743,309</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日
六个月以内	4,996,010,253
七到十二个月	310,875,441
一到二年	740,928,018
二到三年	180,939,289
三到四年	134,202,122
四到五年	69,767,558
五年以上	405,627,013
	<u>6,838,349,694</u>

  

	2013 年 12 月 31 日
一年以内	4,924,292,178
一到二年	365,816,488
二到三年	209,602,610
三年以上	321,989,484
	<u>5,821,700,760</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	107,819,500	2%	(107,819,500)	100%	158,184,500	3%	(158,184,500)	100%
按组合计提坏账准备信用风险组合								
- 关联方	3,054,340,373	44%	-	-	2,305,650,780	40%	-	-
- 第三方	3,525,476,370	52%	(576,612,618)	16%	3,320,989,427	57%	(510,279,469)	15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	150,713,451	2%	(148,322,243)	98%	36,876,053	-	(34,493,482)	94%
	<u>6,838,349,694</u>	<u>100%</u>	<u>(832,754,361)</u>	<u>12%</u>	<u>5,821,700,760</u>	<u>100%</u>	<u>(702,957,451)</u>	<u>12%</u>

#### (c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	<u>107,819,500</u>	<u>(107,819,500)</u>	<u>100%</u>	(i)

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，因对方资金严重短缺，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一到六个月	2,228,163,806	63%	-	-
七到十二个月	266,148,297	8%	(2,582,733)	1%
一到二年	367,863,879	10%	(51,134,670)	14%
二到三年	124,339,852	4%	(37,301,956)	30%
三到四年	72,290,207	2%	(35,605,104)	49%
四到五年	61,043,316	2%	(44,361,142)	73%
五年以上	405,627,013	11%	(405,627,013)	100%
	<u>3,525,476,370</u>	<u>100%</u>	<u>(576,612,618)</u>	<u>16%</u>

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	2,472,945,980	75%	(14,901,997)	1%
一到二年	347,427,051	10%	(100,425,131)	29%
二到三年	188,240,912	6%	(82,576,857)	44%
三年以上	312,375,484	9%	(312,375,484)	100%
	<u>3,320,989,427</u>	<u>100%</u>	<u>(510,279,469)</u>	<u>15%</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，主要单项金额虽不重大但单独进行计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	50,365,000	(50,365,000)	100%	(i)
应收账款 2	24,476,061	(24,476,061)	100%	(ii)
应收账款 3	19,346,075	(19,346,075)	100%	(iii)
应收账款 4	18,200,475	(18,200,475)	100%	(iii)
应收账款 5	17,183,761	(14,792,553)	86%	(iv)
应收账款 6	10,279,920	(10,279,920)	100%	(iii)
应收账款 7	6,841,945	(6,841,945)	100%	(iii)
应收账款 8	4,020,214	(4,020,214)	100%	(iii)
	<u>150,713,451</u>	<u>(148,322,243)</u>	<u>98%</u>	

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，因对方资金严重短缺，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，因延迟交货，本公司按照合同约定的最高罚款额计提坏账准备 24,476,061 元。

(iii) 于 2014 年 12 月 31 日，因涉及合同纠纷，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(iv) 于 2014 年 12 月 31 日，因延迟交货，本公司按照合同约定的最高罚款额计提坏账准备 14,792,553 元。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (f) 本年度计提的坏账准备金额为 287,489,946 元，会计政策变更转回为 125,585,743 元(附注二(29))，收回或转回的坏账准备金额为 28,467,537 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及 合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	大力追讨	预计无法收回	10,005,000	货币资金
应收账款 2	大力追讨	预计无法收回	9,050,000	货币资金
应收账款 3	大力追讨	预计无法收回	3,626,115	货币资金
应收账款 4	大力追讨	预计无法收回	2,771,682	货币资金
应收账款 5	大力追讨	预计无法收回	1,012,576	货币资金
			<u>26,465,373</u>	

- (g) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收 账款总额	<u>2,357,204,331</u>	-	34%

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司往来款	8,107,242,962	7,403,332,620
应收未结算款税金	181,016,553	74,555,897
出口退税款项	150,221,658	4,604,376
海关保证金	69,159,590	9,879,707
应收员工借款	54,992,148	94,735,938
产品现场服务暂借款	49,154,799	72,392,144
投标保证金款项	35,531,409	20,684,428
应收租赁款	32,965,403	31,700,229
应收单位借款	20,544,798	19,520,000
应收关联方资产处置款	10,000,000	10,000,000
应收母公司股权转让款	-	403,315,906
其他	27,373,689	34,069,638
	<u>8,738,203,009</u>	<u>8,178,790,883</u>
减：坏账准备	(16,776,791)	(12,049,965)
	<u>8,721,426,218</u>	<u>8,166,740,918</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日
一年以内	8,662,980,841
一到二年	20,087,289
二到三年	5,770,684
三到四年	2,648,467
四到五年	33,797,497
五年以上	12,918,231
	<u>8,738,203,009</u>
	2013 年 12 月 31 日
一年以内	8,036,295,908
一到二年	39,176,687
二到三年	2,328,414
三年以上	100,989,874
	<u>8,178,790,883</u>



上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
一到六个月	8,401,338,976	99%	-	-
七到十二个月	107,742,262	1%	(1,077,423)	1%
一到二年	4,218,676	-	(632,801)	15%
二到三年	180,855	-	(54,256)	30%
三到四年	521,922	-	(260,961)	50%
四到五年	2,444,088	-	(1,833,066)	75%
五年以上	868,319	-	(868,319)	100%
	<u>8,517,315,098</u>	<u>100%</u>	<u>(4,726,826)</u>	<u>-</u>

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	5,540,286	(5,540,286)	100%	(i)
其他应收款 2	3,037,042	(3,037,042)	100%	(i)
其他应收款 3	1,779,872	(1,779,872)	100%	(i)
其他应收款 4	1,692,765	(1,692,765)	100%	(i)
	<u>12,049,965</u>	<u>(12,049,965)</u>	<u>100%</u>	

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，因项目合同取消，对方未归还相关款项，本公司认为该其他应收款难以收回，因此全额计提坏账。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
A 公司	子公司暂借款	2,267,621,681	一年以内	26%	-
B 公司	子公司暂借款	1,322,213,513	一年以内	15%	-
C 公司	子公司暂借款	1,250,749,851	一年以内	14%	-
D 公司	子公司暂借款	886,813,767	一年以内	10%	-
E 公司	子公司暂借款	732,667,351	一年以内	8%	-
		<u>6,460,066,163</u>		<u>73%</u>	<u>-</u>

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2013 年 12 月 31 日：无)。

(3) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,285,834,533	4,475,486,245
合营企业(b)	163,250,280	145,286,585
联营企业(c)	756,146,822	208,433,032
	<u>6,205,231,635</u>	<u>4,829,205,862</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表项目附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
		追加或减少投资	
上海振华港机重工有限公司	4,950,000	-	4,950,000
上海振华重工机械配套有限公司	5,014,200	-	5,014,200
上海振华港口机械(香港)有限公司	-	-	-
上海振华船运有限公司	140,260,673	-	140,260,673
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	4,518,000	-	4,518,000
南通振华重型装备制造有限公司	854,936,900	-	854,936,900
南通振华重工钢结构加工有限公司	598,110	-	598,110
江阴振华港机钢结构制作有限公司	579,983	-	579,983
中交上海港口机械制造厂有限公司	2,201,086,744	-	2,201,086,744
上海振华重工集团(南通)传动机械 有限公司	300,000,000	-	300,000,000
上海振华重工集团(南通)有限公司	300,000,000	-	300,000,000
上海振华重工电气有限公司	50,000,000	-	50,000,000
ZPMC GmbH Hamburg	207,940	-	207,940
ZPMC Netherlands B.V.	149,717	-	149,717
上海振华重工船舶运输有限公司	100,000,000	-	100,000,000
上海振华检测技术咨询	7,000,000	-	7,000,000
ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE) LIMITED	6,183,978	-	6,183,978
南京宁高新通道建设有限公司	500,000,000	590,000,000	1,090,000,000
启东海洋公司(附注六(1))	-	203,000,000	203,000,000
ZPMC ENGINEERING AFRICA(PTY) LTD.(附注六(1))	-	3,084,000	3,084,000
ZPMC KOREA CO., LTD.(附注六(1))	-	2,876,209	2,876,209
ZPMC Engineering (India) Private Limited (附注六(1))	-	2,953,200	2,953,200
ZPMC AUSTRALIA COMPANY PTY LIMITED (附注六(1))	-	2,708,500	2,708,500
ZPMC North America Inc (附注六(1))	-	1,850,430	1,850,430
ZPMC SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.(附注六(1))	-	3,875,949	3,875,949
	4,475,486,245	810,348,288	5,285,834,533

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日	减值准备
		追加或减少投资	按权益法调 整的净损益		
江苏龙源振华 海洋工程有限公司	145,203,385	-	17,719,256	162,922,641	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	83,200	313,902	(69,463)	327,639	-
	<u>145,286,585</u>	<u>313,902</u>	<u>17,649,793</u>	<u>163,250,280</u>	<u>-</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动			2014 年 12 月 31 日	减值准备
		追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利 或利润		
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	15,000,000	-	79,243		15,079,243	-
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	15,553,666	-	959,962	(1,483,334)	15,030,294	-
中交地产宜兴有限公司	177,879,366	-	(3,192,556)	-	174,686,810	-
中交建融租赁有限公司(i)	-	540,000,000	11,350,475	-	551,350,475	-
	208,433,032	540,000,000	9,197,124	(1,483,334)	756,146,822	-

(i) 于2014年5月8日，本公司参股出资设立中交建融租赁有限公司。该公司注册资本为1,800,000,000元，其中本公司出资540,000,000元，持股比例为30%，公司主要经营融资租赁业务。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	21,787,540,224	20,072,846,485
其他业务收入	1,008,007,863	1,180,152,835
	<u>22,795,548,087</u>	<u>21,252,999,320</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	18,862,864,786	18,565,818,406
其他业务成本	982,442,205	1,215,852,568
	<u>19,845,306,991</u>	<u>19,781,670,974</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱起重机	12,209,323,000	10,374,686,526	12,048,100,723	10,707,367,110
海上重型装备	4,746,257,265	4,149,358,322	4,158,835,128	4,062,662,794
散货机件	3,572,087,888	3,477,985,297	3,008,979,696	2,957,615,427
钢结构及相关收入	1,259,872,071	860,834,641	856,930,938	838,173,075
	<u>21,787,540,224</u>	<u>18,862,864,786</u>	<u>20,072,846,485</u>	<u>18,565,818,406</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	719,948,839	780,758,903	960,242,197	1,068,189,845
设备租赁及其他	288,059,024	201,683,302	219,910,638	147,662,723
	<u>1,008,007,863</u>	<u>982,442,205</u>	<u>1,180,152,835</u>	<u>1,215,852,568</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 3,029,606,375 元 (2013 年度：3,597,119,036 元)，占本公司全部营业收入的比例为 13%(2013 年度：17%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例(%)
A 公司	1,003,936,074	4%
B 公司	806,276,711	4%
C 公司	499,415,002	2%
D 公司	387,385,197	2%
E 公司	332,593,391	1%
	<u>3,029,606,375</u>	<u>13%</u>

(5) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
持有可供出售金融资产期间 取得的投资收益	280,003,324	151,188,587
处置可供出售金融资产的收益	75,078,789	-
权益法核算的长期股权投资 收益/(损失)(附注十四(3))	26,846,917	(3,111,958)
成本法核算的可供出售金融资产收益	1,103,460	-
收到子公司分配的现金股利	68,774	-
处置子公司产生的投资收益	-	433,778,126
	<u>383,101,264</u>	<u>581,854,755</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2014 年度	2013 年度
净利润/(亏损)	344,581,636	(109,688,035)
加/(减): 资产减值准备	548,851,542	793,738,223
固定资产和投资性房地产折旧	588,945,530	662,949,380
无形资产和投资性房地产摊销	43,948,438	43,496,658
处置固定资产和其他长期资产的收益	(5,825,281)	(242,889,793)
公允价值变动损失/(收益)	109,771,041	(87,557,341)
财务费用	1,197,636,958	499,251,967
投资收益	(383,101,264)	(581,854,755)
递延所得税资产的增加	(1,109,861)	(14,540,533)
递延所得税负债的减少	(18,035,508)	-
存货的减少	87,836,790	1,097,122,613
建造合同款的(增加)/减少	(2,148,611,836)	1,152,584,073
经营性应收项目的增加	(2,129,970,927)	(1,845,335,915)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,482,068,725	(3,646,357)
经营活动产生的现金流量净额	<u>716,985,983</u>	<u>1,363,630,185</u>

(b) 现金净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金的年末余额	1,272,228,765	2,736,478,139
减: 现金的年初余额	<u>(2,736,478,139)</u>	<u>(2,137,291,866)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(1,464,249,374)</u>	<u>599,186,273</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2014 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置净收益	13,948,136	241,193,949
计入当期损益的政府补助	20,316,889	47,878,876
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资损益	286,253,779	326,109,601
处置子公司取得的投资收益	-	749,942,782
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	15,164,034	3,993,654
	<u>335,682,838</u>	<u>1,369,118,862</u>
所得税影响额	(52,493,363)	(219,993,088)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(4,221,354)</u>	<u>(70,237)</u>
	<u>278,968,121</u>	<u>1,149,055,537</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益/(亏损)

	加权平均		每股收益/(亏损)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益/(亏损)		稀释每股收益/(亏损)	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.97%	0.05	0.03	0.05	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	<u>(0.54%)</u>	<u>(7.03%)</u>	<u>(0.02)</u>	<u>(0.23)</u>	<u>(0.02)</u>	<u>(0.23)</u>

### 三 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等九项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注二(28))，并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。