

公司代码: 600320、900947

公司简称: 振华重工、振华 B 股

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 2016 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人宋海良、主管会计工作负责人黄庆丰及会计机构负责人（会计主管人员）王珏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不分配、不转增

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	3
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况讨论与分析	7
第五节	重要事项	16
第六节	普通股股份变动及股东情况	30
第七节	优先股相关情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第九节	公司治理	41
第十节	公司债券相关情况	43
第十一节	财务报告	44
第十二节	备查文件目录	200

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海振华重工（集团）股份有限公司
中国交建、中交股份、控股股东	指	中国交通建设股份有限公司
实际控制人	指	中国交通建设集团有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海振华重工（集团）股份有限公司	
公司的中文简称	振华重工	
公司的外文名称	SHANGHAI ZHENHUA HEAVY INDUSTRIES CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	ZPMC	
公司的法定代表人	宋海良	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王珏	李敏
联系地址	上海市东方路3261号	上海市东方路3261号
电话	021-50390727	021-50390727
传真	021-31193316	021-31193316
电子信箱	IR@zpmc.com	IR@zpmc.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东南路3470号	
公司注册地址的邮政编码	200125	
公司办公地址	上海市东方路3261号	
公司办公地址的邮政编码	200125	
公司网址	http://www.zpmc.com	
电子信箱	zpmc@public.sta.net.cn	

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》《香港文汇报》	
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn	
公司年度报告备置地点	公司法律与证券事务部	

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	振华重工	600320	振华港机
B股	上海证券交易所	振华B股	900947	-

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室
	签字会计师姓名	杨磊、陶柏轶

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上 年同期增 减(%)	2014年	
				调整后	调整前
营业收入	24,348,087,928	23,272,394,677	4.62	25,477,011,081	25,069,421,487
归属于上市公司股东的净利润	212,419,946	212,411,967	0.004	202,223,273	199,386,986
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	157,445,435	-214,409,604	不适用	-79,581,135	-79,581,135
经营活动产生的现金流量净额	1,658,422,636	-1,831,961,473	不适用	-863,628,925	-873,383,052
	2016年末	2015年末	本期末比 上年同期 末增减 (%)	2014年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	15,196,736,263	14,869,572,883	2.20	14,990,495,511	14,780,603,810
总资产	60,823,819,098	59,020,752,259	3.05	58,024,869,184	56,145,227,254

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期 增减(%)	2014年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.05	0.05	0.00	0.05	0.05
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.05	0.00	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	-0.05	不适用	-0.02	-0.02
加权平均净资产收益率(%)	1.41	1.41	0.00	1.36	1.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.05	-1.45	增加2.5个百分点	-0.54	-0.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2016 年 12 月，财政部颁布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），公司根据文件规定对相关税费核算及列报方式的会计政策进行变更，但对 2016 年度和 2015 年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响，详见董事会第十九次会议决议公告等。

2、2015 年度公司收购中交天和公司 32.51% 股权，并通过一致行动人协议取得其控制权。由于本次收购前，中交股份为公司和中交天和公司的控股股东，因此本次收购属于同一控制下企业合并。所收购中交天和公司的资产及负债按历史成本入账并包含于公司的合并财务报表当中，即视同中交天和一直是公司的一部分并由所列报的最早期间开始反映。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、 2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	4,635,581,695	7,166,060,906	6,590,100,486	5,956,344,841
归属于上市公司股东的净利润	53,657,723	58,635,638	43,276,720	56,849,865
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,458,662	77,209,410	27,270,343	19,507,020
经营活动产生的现金流量净额	384,687,691	-279,931,650	4,210,477	1,549,456,118

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

## 十、 非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	1,340,612	9,338,797	13,948,136
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,042,910	22,847,200	20,316,889
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	55,523,666	15,289,013
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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收益	23,420,959	445,766,951	286,253,779

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,435,660	15,490,536	15,164,034
少数股东权益影响额	-6,708,080	-31,568,397	-9,922,714
所得税影响额	-14,557,550	-90,577,182	-59,244,729
合计	54,974,511	426,821,571	281,804,408

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
远期外汇合同-公允价值评估收益	676,082	4,615,775	3,939,693	3,939,693
远期外汇合同-公允价值评估损失	-24,918,115	0	24,918,115	24,918,115
可供出售权益工具-江西华伍	337,650,826	313,612,402	-24,038,424	1,112,890
可供出售权益工具-青岛港	298,821,560	340,253,175	41,431,615	13,058,634
可供出售权益工具-中国通号	530,976,235	615,346,381	84,370,146	2,814,813
可供出售权益工具-申万宏源	1,734,399	1,366,388	-368,011	24,291
可供出售权益工具-理财产品	46,000,000	0	-46,000,000	2,101,669
合计	1,190,940,987	1,275,194,121	84,253,134	47,970,105

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司是重型装备制造行业的知名企业，为国有控股 A、B 股上市公司，总部设于上海，并在上海本地及南通等地设有 10 个生产基地。自 1998 年以来一直占据全球集装箱起重机订单排名的第一位，为谋求公司更好的发展，公司在巩固港口机械市场的同时，积极开拓大型钢结构及海上重型装备等市场。目前公司经营范围为：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；设备租赁；自有房屋租赁；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；钢结构工程专业承包；电力建设工程施工；机电安装建设工程施工（涉及许可经营的凭许可证经营）。

### 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，面对低迷的外部市场，公司董事会和经营班子带领全体员工开拓进取、改革创新、提质增效，积极贯彻公司“4321”和“1521”战略，全面落实24字总方针，守中求存、稳中求进、变中求质，逆境中实现主要经济指标稳中向好，改革取得重要进展，产业结构调整、产品流程优化升级稳步推进，在新常态、新改革、新发展中成功实现了公司平稳持续健康的发展。

报告期内，公司业务结构有效调整，业绩稳中有升，改革工作全面深化，全球资源配置能力不断提升。港机市场业务刷新纪录，目前产品进入全球第97个国家和地区，据英国权威杂志《World Cargo News》统计，公司岸桥产品全球市场份额占比82%，是自公司1992年成立以来的最高峰值。全球海工行业表现依旧低迷，公司在调整策略中突围求进，顺利交付1000吨风电安装船、自航全回转起重船、两艘自升式住宿平台等项目，获得了行业高度关注。钢结构市场业绩突出，系统集成与总承包市场有重大进展，投资项目取得阶段性成绩，船运、海上安装及风电市场不断拓展，电气市场创新推进，一体化服务市场布局进一步完善。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，实现营业收入243.48亿元人民币，同比增长4.62%，实现归属于母公司的净利润2.12亿元人民币，与2015年相比，基本持平。

#### (一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	24,348,087,928	23,272,394,677	4.62
营业成本	19,727,663,875	19,717,314,855	0.05
销售费用	100,435,778	79,388,743	26.51
管理费用	1,759,032,746	1,551,222,564	13.4
财务费用	1,218,992,788	1,532,851,096	-20.48
经营活动产生的现金流量净额	1,658,422,636	-1,831,961,473	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-726,215,078	2,565,598,510	-128.31
筹资活动产生的现金流量净额	152,344,993	-318,811,177	不适用
研发支出	851,544,356	717,412,492	18.70
税金及附加	152,175,837	24,550,179	519.86
资产减值损失	1,221,116,175	637,391,199	91.58
投资收益	118,513,425	498,236,958	-76.21
净利润	307,344,236	194,205,688	58.26
外币财务报表折算差额	25,605,643	10,400,161	146.20
归属于母公司股东的综合收益总额	327,163,380	100,532,162	225.43
少数股东损益	94,924,290	-18,206,279	-

## 1. 收入和成本分析

适用  不适用

- 1、营业收入、营业成本的增加主要系本年度新开工项目销售增长所致。产品平均毛利率的上升主要系本公司本年度销售产品的营业收入增加和规范管理流程、降低成本所致。
- 2、销售费用的增加主要系本公司本年度加大对全球市场的开拓和营销力度所致。
- 3、管理费用的增加主要系本公司本年度研发支出增加所致。
- 4、财务费用的减少主要系本公司利息支出和汇兑损失减少所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额的变动主要系本公司销售商品、提供劳务收到的货款及工程款增加所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额的变动主要系本公司收回购买的银行理财产品款所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额的变动主要系本公司本年度银行借款及发行债券增加所致。
- 8、研发支出的增加主要系本公司加强自动化码头等重点研发项目所致。
- 9、税金及附加的增加主要系根据财政部新规对进行本公司会计政策变更，将管理费用中的相关税费记入税金及附加所致。
- 10、资产减值损失的增加主要系本公司计提存货跌价准备、应收账款坏账准备、预计合同损失增加所致。
- 11、投资收益的减少主要系本公司本年度从严控制购买银行理财产品从而收益减少所致。
- 12、净利润的增加主要系本公司产品毛利率上升所致。
- 13、外币财务报表折算差额的增加主要系本年度外汇市场的汇率变动所致。
- 14、归属于母公司股东的综合收益总额的增加主要系本公司可供出售金融资产公允价值变动收益增加所致。
- 15、少数股东损益的变动主要系本公司下属非全资子公司本年度净利润总额增加所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集装箱起重机	17,082,391,036	13,067,811,357	23.50	13.92	8.54	增加 3.80 个百分点
散货机件	3,154,983,915	3,054,772,000	3.18	56.70	64.02	减少 4.32 个百分点
重型装备	1,284,872,909	1,279,775,256	0.40	-67.76	-67.60	减少 0.48 个百分点
钢结构及相关收入	1,035,829,290	938,105,979	9.43	25.38	17.78	增加 5.83 个百分点
建设-移交项目	1,005,087,825	1,019,082,565	-1.39	95.52	127.63	减少 14.30 个百分点
船舶运输及其他	580,231,787	166,282,313	71.34	-14.77	-55.84	增加 26.65 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				(%)	年增减 (%)	
中国大陆	9,057,171,421	7,486,770,441	17.34	9.51	11.28	减少 1.31 个百分点
亚洲(除中国大陆)	8,774,618,285	7,454,726,034	15.04	49.88	55.99	减少 3.33 个百分点
美洲	1,660,773,333	1,025,270,894	38.27	-63.54	-75.11	增加 28.68 个百分点
欧洲	1,694,807,875	1,564,465,012	7.69	-25.15	-29.01	增加 5.02 个百分点
中国大陆(外销)	1,939,957,027	1,250,525,343	35.54	80.9	45.75	增加 15.55 个百分点
非洲	814,524,109	605,690,798	25.64	-2.51	-7.64	增加 4.13 个百分点
大洋洲	201,544,712	138,380,948	31.34	24.44	6.17	增加 11.81 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用  不适用

注：地区分部报表中国大陆(外销)项下列示金额为本公司出口外销至本公司之境外子公司或关联方，再由其销售至国内客户相关项目的主营业务收入。

#### (2). 产销量情况分析表

产销量情况说明

本公司主要制造销售大型港口设备，重型装备及钢结构制作，适用《会计准则-建造合同》按照完工百分比法确认收入，故本表不适用。

#### (3). 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
集装箱起重机	原材料、人工费、制造费用	13,067,811,357	66.93	12,039,998,425	61.83	8.54
散货机件	原材料、人工费、制造费用	3,054,772,000	15.64	1,862,388,384	9.56	64.02
重型装备	原材料、人工费、制造费用	1,279,775,256	6.55	3,950,151,042	20.29	-67.60
钢结构及相关收入	原材料、人工费、制造费用	938,105,979	4.80	796,465,278	4.09	17.78
建设-移交”项目	分包费用、原材料	1,019,082,565	5.22	447,701,799	2.30	127.63
船舶运输及其他	人工费、油费、折旧等	166,282,313	0.85	376,525,357	1.93	-55.84

成本分析其他情况说明

适用  不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用  不适用

前五名客户销售额 624,559 万元，占年度销售总额 26%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 183,973 万元，占年度采购总额 10.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 2. 费用

适用 不适用

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	851,544,356
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	851,544,356
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.5
公司研发人员的数量	1617
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	18.25
研发投入资本化的比重 (%)	0

### 情况说明

适用 不适用

报告期内，公司荣获“工信部工业企业知识产权运用标杆企业”称号；美国新海湾大桥项目获得上海科技进步一等奖；与上海海事大学联合成立上海离岸工程研究院；完成国家科技部对我公司国家海上起重铺管工程中心以及上海市科委对我公司上海智能焊接工程中心、上海港机工程中心的评估工作。

## 4. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额 16.58 亿元，主要系本公司销售商品、提供劳务收到的货款及工程款增加所致；投资活动产生的现金流量净额-7.26 亿元，主要系本公司收回购买的银行理财产品款所致。；筹资活动产生的现金流量净额 1.52 亿元，主要系本公司本年度银行借款及发行债券增加所致；汇率变动对现金的影响 0.75 亿元。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)

货币资金	3,597,044,199	5.91	2,458,333,716	4.17	46.32
一年内到期的非流动资产	1,384,438,569	2.28	2,625,135,212	4.45	-47.26
长期股权投资	2,201,421,453	3.62	1,597,134,817	2.71	37.84
预收款项	292,941,206	0.48	423,603,129	0.72	-30.85
应付利息	140,195,803	0.23	289,590,733	0.49	-51.59
一年内到期的非流动负债	799,574,356	1.31	6,837,115,692	11.58	-88.31
其他流动负债	3,996,025,335	6.57	1,995,655,739	3.38	100.24
长期借款	3,925,335,497	6.45	1,761,904,000	2.99	122.79
长期应付款	1,618,361,164	2.66	719,861,943	1.22	124.82
预计负债	293,115,783	0.48	220,141,178	0.37	33.15
其他综合收益	322,403,671	0.53	207,660,237	0.35	55.26
少数股东权益	1,290,413,687	2.12	917,076,421	1.55	40.71

### 其他说明

- 1、货币资金的增加主要系本公司收回应收账款，减少对外支付所致。
- 2、一年内到期的非流动资产的减少主要系本公司南京宁高新“建设-移交”项目于一年内到期的长期应收款收到款项所致。
- 3、长期股权投资的增加主要系本公司新增对外的企业投资所致。
- 4、预收款项的减少主要系本公司前期预收项目款到达项目节点，进行了相应结算所致。
- 5、应付利息的减少主要系本公司本年度支付借款利息所致。
- 6、一年内到期的非流动负债的减少主要系本公司于一年内到期的长期借款到期偿还所致。
- 7、其他流动负债的增加主要系本公司本年度发行了短期融资券所致。
- 8、长期借款的增加主要系本公司为了满足业务发展需要，对银行的长期借款增加所致。
- 9、长期应付款的增加主要系本公司融资租赁机械设备增加所致。
- 10、预计负债的增加主要系本公司预提的售后服务成本增加所致。
- 11、其他综合收益的增加主要系本公司可供出售金融资产公允价值变动收益增加所致。
- 12、少数股东权益的增加主要系本年度少数股东资本投入增加所致。

### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

#### 截至报告期末主要资产受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,839,013	开具信用证和保函保证金
固定资产	2,438,314,390	作为借款抵押物
受到限制的长期应收款	2,996,201,650	作为借款质押
合计	5,534,355,053	

### 3. 其他说明

适用  不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

2016 年公司港口机械新签合同 26.17 亿美元，同比下降 20.46%，海工和钢结构相关业务新签合同额共计为 5.37 亿美元，同比下降 35%，PPP 投资建设项目新签合同额 100.21 亿人民币。

全球航运业处于缓慢复苏阶段，从细分市场看，港口机械行业需求维持正常水平，国内港口进入机构、资源深度整合期，发达国家对传统港机设备的需求趋于饱和，但码头自动化设备需求持续增加。全球海上油气开发市场持续低迷，短期之内难有回升。钢结构市场方面，随着“一带一路”的蓝图规划，为钢结构建筑、钢结构桥梁市场带来战略发展新机遇。同时，公司开展的投资业务以及在海内外开拓的一体化服务市场业务，正对公司传统主业形成有力支撑。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期末投资额	3,514,993,959
投资额增减变动数	705,681,962
上年同期投资额	1,428,141,461
投资额增减幅度(%)	-50.59

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300095	华伍股份	11,071,606	7.22	5.90	313,612,402	1,112,890	-24,038,424	可供出售金融资产	出资
06198 (H股)	青岛港	308,515,588	2.16	2.16	340,253,175	13,058,634	41,431,614	可供出售金融资产	市场购买
03969 (H股)	中国通号	617,854,000	1.4	1.4	615,346,381	2,814,813	84,370,147	可供出售金融资产	市场购买
合计		937,441,194	/	/	1,269,211,958	16,986,337	101,763,337	/	/

持有金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	最初投资资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申万宏源	200,000	小于 0.01	小于 0.01	1,366,388	24,291	-368,011	可供出售金融资产	认购

合计	200,000	/	/	1,366,388	24,291	-368,011	/	/
----	---------	---	---	-----------	--------	----------	---	---

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润/(亏损)
上海振华港口机械(香港)有限公司	设计、建造、销售各类港口设备工程船舶钢结构及其他部件	50,000,000 港币	10,427,736,759	3,352,889
上海振华船运有限公司	经营近洋国际海运, 国内沿海及长江中、下游普通货船运输, 承运港口机械设备	120,000,000	2,299,892,178	54,894,998
南通振华重型装备制造有限公司	安装大型港口设备、工程船舶和大型金属结构件及其部件、配件; 齿轮箱、集装箱厂桥、特重型桥梁钢构、海上重型机械设备织造、安装; 起重机租赁业务; 钢结构工程专业承包。	854,936,900	2,422,076,284	-59,150,920
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	建造和安装大型港口设备、工程船舶、海上重型设备、机械设备、风力发电设备用变速箱; 大型回转支承、传动机构、动力定位、大型锚绞机、海上石油平台抬升装置及构件、配件的涉及和织造	300,000,000	2,742,735,527	22,259,257
上海振华海洋工程服务有限公司 (原名: 上海振华重工船舶运输有限公司)	国际公路、航空、海上货物运输代理业务, 国内货运代理, 承接国内外大型港口设备、工程船舶设备、船用材料的销售, 海洋工程施工及各类工程船舶租赁, 从事货物及技术的进出口业务, 转口贸易, 保税区企业间的贸易及贸易代理	100,000,000	304,927,252	-18,779,615
振华普丰风能(香港)有限公司	海上风电安装	16,326,531 美元	17,510,018	-19,659,559
中交天和机械设备制造有限公司	从事直径6米以上盾构机系统集成设计、研发和制造、直径5米以上全断面硬岩掘进机(TBM)系统集成设计、研发和制造; 船用机械及部件、起重机械及部件、桥梁及建筑物用防震高阻尼支架的设计、研发和制造; 销售自产产品。从事船用机械及部件、起重机械及部件、桥梁及建筑物用防震高阻尼支架的批发及进出口业务(不涉及国营贸易管理商品, 设计配额、许可证管理的商品的, 按国家有关规定办理申请); 并从事公司自产产品的安装、维修、租赁、咨询、技术等服务。(外资比例小于25%) (依法须批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	681,627,100	2,722,807,116	85,197,056
上海振华重工港机通用装备有限公司	从事各类港口起重装卸、散货、集装箱机械, 港口工程船(含浮式工程起重机), 物料搬运机械产品及配件销售, 各类机械设备关键部件原辅料仪器销售及技术服务, 维修安装, 技术咨询	2,184,730,000	2,273,914,423	12,569,775
南京宁高新通道建设有限公司	主要经营宁高新通道项目的建设、投资、管理。	100,000,000	3,140,658,145	109,557,250
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	机械制造	303,000,000	1,894,868,401	-6,401,505
江苏龙源振华海洋工程有限公司	钢结构制作、安装, 海上风电设施基础施工、设备安装及维护, 海底电缆系统工程施工、维护, 海洋工程施工、设备安装及维修, 及安装设备租赁	260,000,000	1,278,961,358	46,943,972

中交地产宜兴有限公司	主要经营房地产开发。	900,000,000	1,364,677,410	4,801,514
中交融资租赁有限公司	融资租赁	5,000,000,000	22,840,873,119	251,014,262
China Communications Construction USA Inc.	港口、航道、公路、桥梁的建设项目建设。	50,000,000 美元	315,835,115	-16,452,070

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

根据近年港机市场订单情况分析,集装箱机械主市场由于 2015 年几个大型自动化码头的设备配套原因,订单量处于高位,2016 年由于全球经济与贸易形势的变化,趋于正常水平回调。国内市场保持平稳,亚洲市场继续坚挺,北美市场调整回归,非洲和拉美市场也充满潜力,然而澳洲和欧洲市场疲态显现。

2016 年全球经济及贸易下降,英国脱欧,其他欧盟国纷纷欲加入脱欧行列,使国际经济贸易形势更加扑朔迷离。航运公司陆续陷入困境,韩进破产、马士基集团对业务重新改组、日本三大航运公司整合调整、中远中海合并重组,无疑对航运市场以及码头的投资及业务等也产生了一定的冲击。由此延伸到港机市场领域,也将承受巨大压力。港机市场需求变化趋势会较航运市场的波动小,但总体而言,随着发达国家对传统港机设备的需求趋于饱和,大规模兴建码头及设备采购有所减少,市场需求的增速回落不可避免,甚至需求总量会有所下滑,在此形势下,市场经营情况和竞争形势也更趋恶劣。

纵观 2017 年港机版块市场,虽说全球整体市场需求不足,但局部区域仍有不少热点。世界经济中心向亚太转移的趋势越来越明显。2017 中国经济增速仍将达到 6.5% 左右。而据亚洲开发银行预测,2017 年整个东南亚地区的经济增速将达到 4.8%。随着东盟区域经济一体化加速、中国“一带一路”战略落地开花,沿线涉及亚、非、欧 65 个国家之间经贸往来水平的提高,离不开港口的建设和发展,必将催生一系列对港机设备的需求。预计 2017 年市场将继续盘整,港机版块业务预计可有小幅增长。

海工市场低迷已持续超过两年,建造企业交船难、融资难、接单难的问题日益加剧,面临较大的经营压力。全球经济依旧疲软,油气消费增长乏力,很难快速吸收市场过剩供应。各类海工设备租金水平不断创新低,新造船和二手船价格一再走低。未来一段时间,即使油价出现一定程度的回升,海上油气开发活动开始有回暖迹象,但过剩的钻井平台和海工支持船仍需市场在较长一段时间内消化。总的来看,受制于低油价导致的装备需求萎缩、装备供需过剩以及手持订单规模庞大等问题,全球海洋工程装备市场萧条仍将持续一段时间。项目推迟、搁置甚至取消都将是未来一段时间的新常态。

在大、重、特型钢结构市场方面，随着国家“一带一路”战略、“长江经济带”建设的推进，国内、外大型基建项目的上马，海上风电市场的复苏，钢结构市场容量在持续增大。公司虽然在高端市场桥梁钢结构方面有自身的竞争优势，但同时仍面临着处于产业链中下游的尴尬问题。桥梁钢结构市场竞争日趋白热化、海上风电钢结构价格不断走低，接近成本价格，合同条款较为苛刻。高端海工模块钢结构供货业绩、技术、制造经验储备不足，低端钢结构成本无优势，地方保护本地化投资建造等不利因素、运输优势在某些当地化制造的项目上变成了成本劣势等情况，都对钢结构产业发展带来了挑战。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

董事会经系统科学地研判公司面临的国内外基本形势及国内改革形势分析、主要竞争对手分析，自身优劣势，明确了 2017 年工作思路、重点任务等，**开拓进取、改革创新、提质增效、优化队伍，确保在新常态、新改革、新发展中继续推进公司发展。**

**1、公司战略定位：建成具有国际竞争力的世界卓越公司。构建产业纵向一体化、横向相关与有限多元化的产业布局，运营专业集团化的运营格局。打造全球第一的港口机械制造与自动化码头系统总承包商；国际知名、国内领先的海洋工程装备集成商；国际知名，亚洲第一的海洋工程服务及新能源工程总承包商；国际知名，国内领先的电气系统总承包商；国际知名的特色海外发展商；行业知名的装备制造及交通基础设施投资运营商。**

**2、2017 年总体工作思路：**牢固树立和贯彻落实新的发展理念，不断拓宽市场开发渠道，大力发展战略与新型业务，持续推动“改革创新、降本增效、固本强基、队伍建设”四条主线，积极发挥六大中心与六大子集团的协同作战能力，做好人才培养、党建引领、反腐倡廉等重要工作，继续做强做优做大公司，为建成具有国际竞争力的世界卓越公司奠定基础。

## 3、2017 年重点工作：

- (1) 着力八大业务发展，确保平稳增长；
- (2) 坚定改革发展理念，推进战略落实；
- (3) 激发降本增效活力，创造双向收益；
- (4) 夯实固本强基工程，提升基础管理；
- (5) 完善人才队伍建设，发挥人才效应；
- (6) 夯实国企党建工作，持续反腐倡廉。

## (三) 经营计划

适用  不适用

2017 年度公司计划实现营业收入稳定增长，新签订单稳步增长，加快培育创新、兼并重组、数字化、国际化四大发展动力，聚焦改革创新，深化组织结构调整，降本增效，固本强基，提升运营品质，加快资源整合步伐，提高毛利率水平，确保在新常态、新改革、新发展中稳步推进公司发展。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

**市场风险：**主要表现为全球经济及贸易下降风险，航运公司陆续陷入困境，海洋工程项目的建造需求仍然处于低谷，建造企业交船难、融资难、接单难的问题日益加剧，港机市场仍处在规模和利润贡献的主要位置，其他市场还处在培育期。

对策：面对国内外严峻的市场挑战，公司将深化改革，夯实基础管理，增强风险抵抗力，围绕“1.5.2.1”优化调整市场与业务结构，从战略机遇中找增量、从业务拓展中找增量、从内外部合作中找增量、从投资并购中找增量、从海外项目中找增量，推进结构调整与资源整合，通过转型升级，推动企业可持续发展。

**财务风险：**主要表现为汇率风险和信贷风险，尤其有息负债规模较大，人民币承受一定贬值压力，给境外经营增添风险。

对策：合理规划好远期汇率锁定，控制汇率风险，逐步减少外汇负债，重视对外汇风险管理政策和策略的研究，密切关注汇率变化，定期编制汇率走势分析，严格执行金融衍生品交易相关的审批程序，做好产品币种汇率统计，进一步夯实外汇管理基础工作，降低公司汇率风险。通过在合同中安排有利的结算条款（如签订与人民币汇率挂钩的合同，预付款比例加大尽早结汇等），或在国家金融外汇政策许可的范围内，运用套期保值、外汇保理等适当的金融工具或手段，控制和锁定汇率风险。

对于信贷风险，公司通过减少原材料储备，压缩基建开支，通过多种方式（如中期票据、短期融资券、永续债等）调整公司债务结构，强化应收账款催收，逐步减少银行负债数额，降低企业经营风险。

#### (五) 其他

适用  不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知（证监发【2012】37号）》的要求，2012年8月21日召开的公司第五届董事会第十次会议提出对公司章程中关于利润分配、现金分红政策的内容进行修订，分红标准和比例更加明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，并充分维护中小股东的合法权益，使其有充分表达意见和诉求的机会。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利

					的净利润	润的比率(%)
2016 年	0	0	0	0	212,419,946	0
2015 年	0	0	0	0	212,411,967	0
2014 年	0	0	0	0	202,223,273	0

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
公司 2016 年度虽然业绩盈利，但公司处在业务结构调整的重要时期，银行有息负债数额仍然较大，且占公司总负债的比例较高，为有效降低资金周转和经营风险，维护股东的长远利益，公司 2016 年的利润分配方案为：不分配，也不进行资本公积金转增股本。	用于公司日常经营

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2016 年 12 月，财政部颁布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），公司根据文件规定对相关税费核算及列报方式的会计政策进行变更。

1. “营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自 2016 年 5 月 1 日起发生的，记入“税金及附加”科目核算，列示于利润表中的“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016 年 5 月 1 日之前发生的（除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外），仍列示于“管理费用”项目。由于上述要求，2016 年度和 2015 年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目之间列报的内容有所不同，但对 2016 年度和 2015 年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2. “应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵扣税”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费—待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。由于上述要求，2016 年末和 2015 年末合并及公司资产负债表中的“应交税费”项目、“其他非流动负债”项目之间列报的内容有所不同，但对 2015 年末的合并及公司资产负债表无影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		340
境内会计师事务所审计年限	22	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	40

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

按照国资委的相关规定，鉴于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计团队已经连续多年为公司提供审计服务，并经公司董事会第十一次会议和 2015 年度股东大会审议，2016 年度聘用安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司境内审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**七、面临暂停上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海振华重工(集团)股份有限公司	Petrofac(船东)	无	仲裁	2013 年公司与 Petrofac Limited(以下简称“派特法”)就一艘 6,000 吨铺管船项目签订了建造及销售合同。在项目建设过程中派特法于 2015 年 10 月 9 日以项目延迟为由向本公司发送了合同终止函,要求本公司退还已付款项及利息,我公司拒绝了该索赔要求。派特法于 2015 年 12 月向保函开立银行兑付了保函,总计 44,720,000 美元。为此,公司聘请了专业的国内外律师专家于 2016 年 1 月向伦敦国际仲裁院提起仲裁申请,要求派特法返还上述保函款并赔偿相应损失,目前金额约为 2 亿美元。派特法收到本公司的仲裁申请后,对本公司也提起了反诉申请,按照继续建造船舶或不继续建造船舶两种方案要求本公司赔偿相关损失约 1.82 亿美元或约 2.13 亿美元。	我司主张金额约 2 亿美元;派特法反诉主张按两种不同方式计算分别为 1.82 亿或 2.13 亿美元。	0	目前案件尚在审理之中	案件尚未作出裁决	案件尚未作出裁决
英国福陆公司	上海振华重工(集团)股份有限公司	无	诉讼	2008 年本公司与 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,本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 年针对合同执行过程中出现的情况,经本公司董事会审议相关事项后本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。	约 2.5 亿英镑	0	目前案件尚在审理之中	案件的定量审尚未作出判决	案件的定量审尚未作出判决

			之后，福陆向本公司提出质量索赔，并要求兑付本公司就该项目签发的见索即付的质量保函，本公司拒绝了该索赔要求。福陆于 2014 年 3 月 20 日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，要求本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)，本公司并不认可福陆在诉讼中提出的索赔请求。以后，本公司在该案件项下进行了证据披露、证人证言的准备和交换工作及其他开庭前的准备工作。2016 年 2 月至 3 月、4 月、6 月，英国高院 TCC 法庭进行了案件一审责任部分的开庭审理，一审定量部分的开庭审理计划于 2017 年 5 月在英国继续进行。					
上海振华重工(集团)股份有限公司、上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	南通华浮港务有限公司、李爱东、赵晓华	无诉讼	2014 年 2 月底，公司完成了对原江苏道达海洋工程有限公司的增资收购，持有其 67% 的股份，同时约定，2014 年 2 月 28 日之前，该公司的亏损由原股东南通华浮港务有限公司、李爱东、赵晓华承担。后续经营过程中，发现原道达公司部分诉讼事项或债务等披露不实，导致公司产生一系列损失，经进行了相关的审计、调整等工作后，认为存在 36872.22 万元的亏损需由原股东承担，经发函催讨无果后提起诉讼。	36872.2 万元	0	目前案件尚在审理之中	案件尚未作出裁决	案件尚未作出裁决

### (三) 其他说明

适用  不适用

### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
第六届董事会第十二次会议于 2016 年 6 月 30 日审议通过《关于投资建设淮安市淮阴港区城东作业区、交通基础设施等 PPP 项目的议案》、《关于投资建设江苏镇江高校园区城市生活配套及基础设施投资项目的议案》。	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn 及 2016 年 7 月 2 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。
第六届董事会第十七次会议于 2016 年 12 月 26 日审议通过《关于投资建设湘潭下摄司经易俗河至花石公路一期工程的议案》。	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn 及 2016 年 12 月 27 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中交第二航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	389,557,043	1.60
中交国际航运有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	233,003,192	0.96
中和物产株式会社	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	193,053,287	0.79
中国路桥工程有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	179,013,839	0.74
中交第三航务工程勘察	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	175,876,344	0.72

设计院				础		
中交天津航道局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	155,198,269	0.64
中国港湾工程有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	147,800,178	0.61
中交隧道工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	144,526,777	0.59
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	121,403,077	0.50
中交路桥建设有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	81,639,431	0.34
中交第三航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	81,407,370	0.33
中交二航局第三工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	69,043,050	0.28
中交二航局第二工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	62,720,000	0.26
中交一航局第二工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	42,279,112	0.17
中交二公局第二工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	37,101,137	0.15
Friede & Goldman, Llc	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	26,755,168	0.11
中交四航工程研究院有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	26,568,685	0.11
中交第三公路工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	22,068,890	0.09
中交建融租赁有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	20,652,755	0.08
海南中交四航建设有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	19,279,683	0.08
中交第四航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	17,389,362	0.07

江苏龙源振华海洋工程有限公司	合营公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	16,648,649	0.07
中交第二公路工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	11,802,499	0.05
中交股份	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	11,627,327	0.05
中交华东投资有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	10,697,446	0.04
中交第一航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	8,219,845	0.03
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	4,829,060	0.02
香港振华工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	134,656	0.00
振华海洋能源(香港)有限公司	合营公司	其它流出	向我公司租赁船舶	按市场价格作为定价基础	169,580,194	0.70
中交隧道工程局有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	向我公司租赁盾构	按市场价格作为定价基础	125,440,000	0.52
中交股份	母公司的全资子公司	其它流出	向我公司租赁船舶	按市场价格作为定价基础	1,606,804	0.01
中交三航局第二工程有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	向我公司租赁盾构	按市场价格作为定价基础	501,755	0.00
中交天津航道局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	331,677,108	1.83
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	91,221,324	0.50
中交第四公路工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	75,048,039	0.41
中交第三航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	64,290,666	0.35
中交一航局第一工程有	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基	22,573,250	0.12

限公司				础		
上海交通建设总承包有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	21,633,168	0.12
江苏龙源振华海洋工程有限公司	合营公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	14,565,939	0.08
中交股份	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	13,661,221	0.08
中交第二公路工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	7,079,715	0.04
中交天津工贸有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	296,154	0.00
中交华东投资有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	247,863	0.00
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	56,913	0.00
上海江天实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	25,173	0.00
中交航信(上海)科技有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	按市场价格作为定价基础	17,094	0.00
中和物产株式会社	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	182,477,645	1.01
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	联营公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	120,664,901	0.66
中交上海装备工程有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	100,037,221	0.55
中交第四公路局工程有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	2,993,504	0.02
中交天津港航勘察设计研究院有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	1,084,615	0.01
中交天津港行勘察设计研究院有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	1,084,615	0.01

南京中交纬三路过江通道有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	72,175	0.00
中国交通物资有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	按市场价格作为定价基础	14,248	0.00
合计			/	3,658,247,435	8.61	
大额销货退回的详细情况						
关联交易的说明						注：2016年5月9日，公司2015年度股东大会决议通过《关于公司与中国交通建设股份有限公司签订日常关联交易框架协议的议案》。2016年，我公司及其下属单位与中国交建及其下属机构在日常经营中发生的年度关联交易金额不超过110亿元人民币，股东大会已授权公司管理层办理相关具体事宜。

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
第六届董事会第十三次会议于 2016 年 8 月 30 日审议通过《关于参股设立振华辉固（中国）地质服务有限公司的议案》、《关于参股拉美区域公司的议案》。	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 及 2016 年 8 月 31 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。
第六届董事会第十四次会议于 2016 年 10 月 28 日审议通过《关于成立中交振华国际贸易有限公司的议案》。	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 及 2016 年 10 月 29 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。
第六届董事会第十六次会议于 2016 年 12 月 19 日审议通过关于对中交南部拉美区域公司增资的议案》。	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 及 2016 年 12 月 20 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中交财务有限公司	母公司的全资子公司	134,534,649	528,772,323	663,306,972	0	300,000,000	300,000,000
中交建融租赁有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	1,118,000,000	2,120,845,793	3,238,845,793
中交租赁嘉华壹有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	383,838,000	-383,838,000	0
中交租赁嘉华贰有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	383,838,000	-383,838,000	0
中交股份	母公司的全资子公司	0	0	0	104,440,235	-1,112,929	103,327,306
上海江天实业有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	17,586,085	-831,502	16,754,583
天津航道有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	25,079,494	0	25,079,494
中和物产株式会社	母公司的全资子公司	0	0	0	6,269,873	0	6,269,873
香港振华工程有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	346,005	0	346,005
澳门振华海湾工程有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	6,593	0	6,593
合计		134,534,649	528,772,323	663,306,972	2,039,404,285	1,651,225,362	3,690,629,647
关联债权债务形成原因		向关联方存款和流动资金借款、应付关联方发放的股利及子公司的投资款以及流动资金借款					

## (五) 其他

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

适用 不适用

## 2、承包情况

适用 不适用

## 3、租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易
本公司	上海振龙资产管理有限公司等公司	房屋租赁	284,337,357	2012/08/10	2025/07/09	46,314,775	协议商定	46,314,775	否

租赁情况说明

## (二)担保情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)											
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	江苏燕尾港港口有限公司	19,184,000	2014年11月11日	2014年11月11日	2017年11月11日	连带责任担保	否	否	否	否
本公司	公司本部	振华海洋能源(香港)有限公司	177,247,287	2015年9月14日	2015年9月14日	2017年4月14日	一般担保	否	否	是	是
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)											0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)											196,431,287
公司及其子公司对子公司的担保情况											
报告期内对子公司担保发生额合计											1,016,850,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)											3,210,021,000
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)											
担保总额(A+B)											3,406,452,287
担保总额占公司净资产的比例(%)											20.66
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)											0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)											3,387,268,287

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,387,268,287
担保情况说明	注：2008年9月22日召开的2008年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司对子公司上海振华港口机械（香港）有限公司提供融资担保的议案》，同意公司对香港子公司提供融资支持，通过银行为其申请的贷款出具担保，上限为5亿美元。公司在报告期内发生对子公司的担保均系对上述香港子公司提供，其他担保事项也均经第五届董事会第二十九次、第三十次等董事会审议通过。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉
A银行	理财	100,000,000	2016/5/24	2016/11/22	到期付息	100,000,000	1,969,590	是	0	否	否
B银行	保本浮动型理财产品	44,000,000	2015/12/31	2016/1/12	到期付息	44,000,000	32,547	是	0	否	否
B银行	保本浮动型理财产品	2,000,000	2015/12/31	2016/3/21	到期付息	2,000,000	11,984	是	0	否	否
B银行	保本浮动型理财产品	14,000,000	2016/1/8	2016/3/31	到期付息	14,000,000	87,548	是	0	否	否
合计	/	160,000,000	/	/	/	160,000,000	2,101,669	/	0	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额 (元)			0								
委托理财的情况说明			注：截止报告日，上表所涉委托理财事项经公司第六届董事会第十次会议及2015年度股东大会审议通过，相关额度均已获得审批。								

#### 2、 委托贷款情况

适用  不适用

#### 3、 其他投资理财及衍生品投资情况

适用  不适用

### (四) 其他重大合同

适用  不适用

1、2016年1月9日，公司公告与PSA新加坡港务集团签订岸边式集装箱起重机合同，详见《上海证券报》、《香港文汇报》。

2、2016年7月2日，公司公告中标淮安市淮阴港区城东作业区、交通基础设施等PPP项目，详见《上海证券报》、《香港文汇报》。

3、2016年7月2日，公司公告中标镇江市高校园区生活配套及基础设施综合投资建设项目，详见《上海证券报》、《香港文汇报》。

4、2016年12月27日，公司公告与关联方三公局、中规院组成联合体成功中标湘潭下摄司经易俗河至花石公路一期工程，详见《上海证券报》、《香港文汇报》。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2016年4月28发行了2016年第一期短期融资券人民币2,000,000,000元，该票据期限为1年，票面年利率为3.7%，到期日为2017年4月29日，到期一次性还本付息。

2、公司于2016年10月28日发行了第一期超短期融资券人民币2,000,000,000元。该票据期限为270天，票面年利率为3.2%，到期日为2017年7月28日，到期一次性还本付息。

注：上述债券均无抵押或担保。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用  不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用  不适用

公司积极履行社会责任，强化责任管理为股东创造收益，提升运行品质为顾客创造精品，有效调整产业结构与业务布局，不断优化发展战略，不断加大研发投入，推动创新技术投产，科技水平全面进步，推进海外区域中心建设，提高对全球用户的服务响应速度，为用户提供更加快速、高效的品质服务。

公司始终坚持“以人为本”，切实维护员工权益，积极为职工搭建发展平台，鼓励职工创新，树立创新典型，形成良好的企业氛围；高度重视与社区、学校的联系与沟通，不断加强社企、校企平稳友好的发展态势，促进企业文化精神进一步融入社会；提倡绿色持续发展，倡导绿色生产、绿色办公、绿色宣传。

### (三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用  不适用

### (四) 其他说明

适用  不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用  不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用  不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用  不适用

报告期转债累计转股情况

适用  不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用  不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用  不适用

### (六) 转债其他情况说明

适用  不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	269,424
年度报告披露日前上月末的普通股股东总数(户)	265,667

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

股东名称 (全称)	报告期 内增 减	期末持 股数量	比例 (%)	质押或冻 结情况		股东 性质
				持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	股 份 状 态	

中国交通建设股份有限公司	0	1,265,637,849	28.83	0	无	0	国有法人
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED	0	749,677,500	17.08	0	无	0	境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	74,482,200	1.70		未知		未知
中国证券金融股份有限公司	0	56,788,474	1.29		未知		未知
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
工银瑞信基金-农业银行-工银瑞信中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	0	16,546,600	0.38		未知		未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国交通建设股份有限公司	1,265,637,849	人民币普通股	
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED	749,677,500	境内上市外资股	
中央汇金资产管理有限责任公司	74,482,200	人民币普通股	
中国证券金融股份有限公司	56,788,474	人民币普通股	
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
工银瑞信基金-农业银行-工银瑞信中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	16,546,600	人民币普通股	

上述股东 关联关系 或一致行 动的说明	1、上述前十大股东中，中国交通建设股份有限公司与 ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED 属关联方企业，最终控股股东为中国交通建设集团有限公司。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、2014 年 1 月 8 日，公司披露《关于股东权益变动的提示性公告》，香港振华工程有限公司（ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED）拟将持有的所有股份转让给中交国际（香港）控股有限公司，本次股份转让后，本公司控股股东和实际控制人均未发生变更，股份转让尚需取得国务院国资委等主管部门的批准。
------------------------------	--

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	中国交通建设股份有限公司
单位负责人或法定代表人	刘起涛
成立日期	2006 年 10 月 8 日
主要经营业务	港口、航道、公路、桥梁的建设项目总承包；工程技术研究、咨询；工程设计勘察、施工、监理以及相关成套设备和材料的采购、供应、安装；工业与民用建筑、铁路、冶金、石化、隧道、电力、矿山、水利、市政的建设工程总承包；各种专业船舶的建造总承包；专业船舶、施工机械的租赁及维修；海上拖带、海洋工程的有关专业服务；船舶及港口配套设备的技术咨询服务；进出口业务；房地产开发及物业管理；国际技术合作与交流；物流业、运输业、酒店业、旅游业的投资与管理。

##### 2 自然人

适用 不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

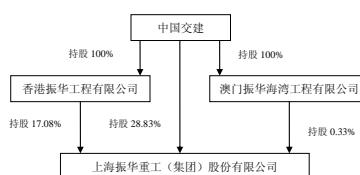
适用 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

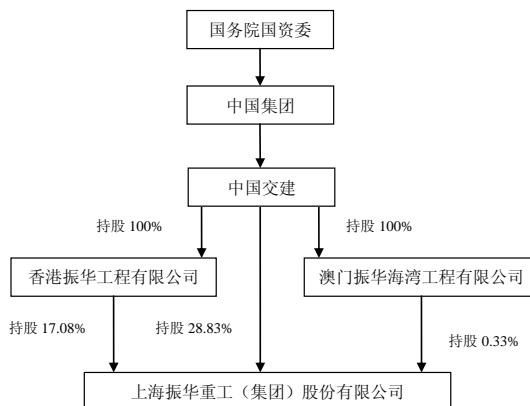
##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人** 适用  不适用

名称	中国交通建设集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘起涛
成立日期	2005 年 12 月 8 日
主要经营业务	承包境外工程和境内国际招标工程；各种专业船舶总承包建造，专业船舶、施工机械的租赁及维修；海上拖带、海洋工程有关专业服务；船舶及港口配套设备的技术咨询服务；承担国内外港口、航道、公路桥梁建设项目的总承包（包括工程技术经济咨询、可行性研究、勘察、设计、施工、监理以及相关成套设备、材料的采购和供应、设备安装）；承担工业与民用建筑、铁路、冶金、石化、隧道、电力、矿山、水利、市政建设工程的总承包；进出口业务；房地产开发及物业管理；运输业、酒店业、旅游业的投资与管理。

**2 自然人** 适用  不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明** 适用  不适用**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期** 适用  不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图** 适用  不适用**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司** 适用  不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍** 适用  不适用**五、其他持股在百分之十以上的法人股东** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负	成立日期	组织机	注册资本	主要经营业务或管

	责人或 法定代 表人		构 代码		理活动等情况
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED (香港 振华工程有限公司)	王岩	1982 年 5 月 14 日	-	35,000,000	海事工程，道路桥 梁、疏浚和地盘平 整、港口机械、勘测 和设计。
情况说明		中国交通建设股份有限公司持有 ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED 100%的股份，最终控股股东为中国交通建设集团有限公司。			

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
宋海良	董事长	男	52	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	0	是
朱连宇	副董事长、党委书记	男	47	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	100.04	否
黄庆丰	董事、总裁	男	42	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	100.04	否
陈 琦	董事	女	55	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	0	是
严云福	董事、总工程师	男	58	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	83.03	否
刘启中	董事、副总裁	男	53	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	88.04	否
戴文凯	董事、副总裁	男	50	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	80.03	否
王 珏	董事、财务总监、董秘	男	53	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	83.03	否
余 廉	独立董事	男	58	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	12	否
顾 伟	独立董事	男	60	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	12	否
凌 河	独立董事	男	65	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	12	否
杨 钧	独立董事	男	60	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	12	否
崔 伟	监事长、党委副书记、纪委书记、工会主席	男	41	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	80.03	否
张明海	监事	男	55	2015年4月21日	2018年4月20日	20,259	20,259	0	不适用	72.08	否
项旭东	监事	男	41	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	69.92	否
刘建波	副总裁	男	54	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	83.03	否
周 崎	副总裁	男	45	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	80.03	否
陈 斌	副总裁	男	43	2015年4月21日	2018年4月20日	89,440	89,440	0	不适用	80.03	否
山建国	副总裁	男	53	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	80.03	否

张 健	副总裁	男	48	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	80.03	否
费 国	总工程师	男	55	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	78.03	否
李瑞祥	总经济师	男	42	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	83.03	否
孙 厉	总法律顾问	男	45	2015年4月21日	2018年4月20日	0	0	0	不适用	78.03	否
葛 明	原独立董事	男	66	2015年4月21日	2016年11月25日	0	0	0	不适用	11	否
合计	/	/	/	/	/	109,699	109,699	0	/	1,457.48	/

姓名	主要工作经历
宋海良	1965 年生, 男, 博士, 教授级高级工程师。1987 年 7 月参加工作, 历任中交水运规划设计院有限公司工程师、设计室主任、副院长、院长、党委委员、党委副书记、董事长兼总经理, 现任中国交通建设股份有限公司副总裁、装备制造海洋重工事业部总经理兼任公司董事长。
朱连宇	1970 年生, 男, 博士, 教授级高级工程师。1992 年 9 月参加工作, 历任中交第一航务工程局有限公司工程师、海外项目设备负责人、船机处副处长、企业发展部经理, 中交国际航运有限公司总经理, 中国交建装备制造海洋重工事业部副总经理。现任公司副董事长、党委书记。
黄庆丰	1975 年生, 男, EMBA 硕士, 高级工程师。1996 年 8 月参加工作, 历任质检项目主管、质量管理部场桥检实验室主任、售后服务部副总经理、质检公司总经理、离岸办副主任、质量安全办主任、产品服务中心主任、公司总裁助理等职, 2005 年 1 月起任公司副总裁, 2014 年起担任公司常务副总裁并兼任生产与项目管理中心主任。现任公司董事、总裁。
陈 琦	1962 年生, 女, 高级工程师, 硕士。历任中港总公司进出口港机部项目经理, 中港(集团)总公司工贸事业部副总经理、总经理, 中国交通建设股份有限公司工业贸易部总经理。2011 年起任职公司董事, 现任中国交通建设股份有限公司装备制造海洋重工事业部执行总经理。
严云福	1959 年生, 男, EMBA 硕士, 教授级高级工程师。历任公司技术部副主任、机械设计部经理、副总工程师、总工程师、副总裁、海上重工设备设计研究院院长等职务, 2004 年起任职公司董事。现任公司董事、总工程师。
刘启中	1964 年生, 男, 本科, 高级经济师。历任公司经营部副经理、经理, 1997 年起任职公司董事。现任公司董事、副总裁。
戴文凯	1967 年生, 男, 物理学硕士, EMBA 硕士, 高级工程师。1993 年起参加工作, 历任公司经营部副经理、经营部经理、副总经济师、总经济师。现任公司董事、副总裁。
王 珏	1964 年生, 男, 工商管理硕士, 注册会计师, 教授级高级会计师。历任中港三航局下属公司财务科长、总会计师等, 三航局审计处处长、财务处处长、副总会计师; 2005 年 11 月起任公司财务总监、董事会秘书, 其中: 2006 年至 2011 年任公司董事。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。
余 廉	1959 年生, 男, 教授, 博士生导师。1995 年享受国务院政府特殊津贴。历任武汉交通科技大学企业管理系副主任、书记, 交通部《交通企业管理》杂志主编, 武汉理工大学预警管理研究中心主任、管理学教授、博导, 华中科技大学公共安全预警研究中心主任、管理学教授、博导。现任国家行政学院中欧应急管理学院教授、博导。现任公司独立董事。
顾 伟	1957 年生, 男, 博士, 教授, 博士生导师。1982 年至今, 在上海海事大学任教。2000 年享受国务院政府特殊津贴, 并为 IEEE 学会会员、MTS 学会会员、英国皇家物理学会会员、中国电工学会高级会员、中国造船学会高级会员、中国机械工程学会高级会员。现任交通部航运技术与控

	制工程重点实验室主任，中国电工学会船舶电气委员会理事、上海市交通电子行业协会专家委员会委员等职务。现任公司独立董事。
凌 河	1952 年生，男，教授。解放日报高级编辑（正高），上海市新闻工作者协会理事，上海杂文学会理事。历任民主与法制杂志社社务委员、总编辑助理、采编部主任，解放日报评论部副主任、主任，解放日报首席编辑，解放论坛主编。首届全国百佳新闻工作者，获 3 届中国新闻奖一等奖及 15 次上海新闻奖一等奖。现任公司独立董事。
杨 钧	1957 年生，男，硕士。历任上海市中、高级法院审判员、庭长及审判委员会委员，上海联合产权交易所产权交易运行总监。现任上海联合产权交易所总裁助理、北京总部总经理、金融产权交易中心主任，中国国际经济贸易仲裁委员会、上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、上海仲裁委员会、上海金融仲裁院仲裁员，中国域名争议解决中心专家、中国法学会知识产权协会理事、上海法学会公司法研究会理事、上海市专利/商标/著作权协会理事。现任公司独立董事。
崔 伟	1976 年生，男，本科。2000 年参加工作，历任中交一航局总经理办公室、法律顾问室副主任（主持工作），振华重工总裁事务部主任兼党群工作部部长等职。现任公司监事长、党委副书记、纪委书记、工会主席。
张明海	1962 年生，男，本科，教授级高级工程师。历任上海港口机械制造厂技术部工程师，上海振华重工（集团）公司机械室副经理、副总工程师、机械办岸桥一公司总经理、陆上重机公司总经理。现任公司监事、总设计师兼陆上重工研究设计院副院长、中国机械工程学会物流工程分会副理事长。
项旭东	1976 年生，男，本科，高级工程师。历任公司质量部门副主任、副经理，振华重工检测公司总经理职务。现任监事会职工代表监事、振华重工港机子集团副总经理，长兴分公司临时党委书记，常务副总经理。
刘建波	1963 年生，男，本科，高级工程师。历任上海港机厂技术室工程师、上海集装箱码头有限公司工程技术部助理主任、上海振华港机公司长兴基地副总经理、总经理。现任公司副总裁兼任上海振华海洋工程服务集团有限公司董事长。
周 崎	1972 年生，男，EMBA 硕士，高级工程师。曾任公司电气室经理、副总工程师、电气部总经理、总工程师。现任公司副总裁兼任公司电气集团董事长。
陈 斌	1974 年生，男，EMBA 硕士，高级工程师。历任公司质管部项目质量主管、质管部轮胎吊室副经理、质管部经理，质检公司副总经理、总经理，质量安全办副主任、质量安全部经理、公司监事、上海振华船运有限公司总经理、公司总裁助理等职。现任公司副总裁兼任上海振华海洋工程服务集团有限公司总经理。
山建国	1964 年生，男，本科。曾任职于上海港口机械制造厂，自 1992 年起任职于上海振华港口机械（集团）股份有限公司，历任机械办工程师、主任工程师，设计公司总经理、机械办副主任、主任，预算考核部经理。现任公司副总裁兼任陆上重工设计研究院院长。
张 健	1969 年生，男，工商管理硕士。历任上海港口机械制造厂二金工车间技术员、生产调度、主任助理；上海港口机械制造厂常州分厂厂长；上海港机股份有限公司副总经理；上海港机重工有限公司副总经理、公司港机经营部总经理、总裁助理。现任公司副总裁。
费 国	1962 年生，男，EMBA 硕士，教授级高级工程师。历任上海港机厂工程师、上海振华港机公司电器五室主任、副总工程师、总工程师、开发办主任，副总裁兼任上海振华重工电气有限公司执行董事。现任公司总工程师。
李瑞祥	1975 年生，男，本科。历任上海港机厂张家港基地制造部副经理、质保部经理；历任公司质检公司室经理、质量安全办副主任、机械配套基地副总经理、总经理、党支部书记、公司总裁助理。现任公司总经济师兼任预算考核部总经理。
孙 厉	1972 年生，男，EMBA 硕士，高级工程师。历任公司经营部项目主管、副经理、总经理助理、公司副总裁、董事。现任公司总法律顾问。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
宋海良	中国交通建设股份有限公司	副总裁	2014 年 1 月 27 日
陈琦	中国交通建设股份有限公司	工业贸易部总经理	2009 年 12 月 29 日
在股东单位任职情况的说明			

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
余廉	国家行政学院中欧应急管理学院	教授、博导等
顾伟	交通部航运技术与控制重点实验室，中国电工学会船舶电气委员会、上海市交通电子行业协会专家委员会等。	主任、教授、博导、理事、委员等
凌河	解放日报，上海市新闻工作者协会，上海杂文学会。	高级编辑（正高）、理事
杨钧	上海联合产权交易所、金融产权交易中心，中国国际经济贸易仲裁委员会、上海国际经济贸易仲裁委员会、上海仲裁委员会、上海金融仲裁院，中国域名争议解决中心、中国法学会知识产权协会、上海法学会公司法研究会、上海市专利/商标/著作权协会。	总裁助理、总经理、主任、仲裁员、专家、理事
在其他单位任职情况的说明		

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照公司章程的规定，董事、监事的薪酬由股东大会审议通过，高管层报酬由公司董事长、总裁考核决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	实行基本工资和绩效薪资结合生产经营工作等量化指标考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事长宋海良、董事陈琦工资不在公司领取报酬，其余在职董事、监事和高级管理人员报酬均由公司支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1457.48 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱连宇	副董事长	选举	工作需要
葛明	独立董事	离任	个人原因

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3, 200
主要子公司在职员工的数量	5, 661
在职员工的数量合计	8, 861
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3, 301
销售人员	211
技术人员	4, 524
财务人员	125
行政人员	700
合计	8, 861
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士	27
硕士	522
本科	3, 731
大专	2, 684
中专	1, 897
合计	8, 861

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

根据公司发展战略，不断完善分配激励制度，完善绩效考核体系，建立完善根据各单位、部门不同性质特点的绩效考核制度，推行了绩效分配与各单位、部门业绩、价值贡献、行业特点、成长阶段等因素密切挂钩，员工绩效与员工岗位职责、价值贡献全面挂钩的薪酬激励机制，建立与市场接轨的分配模式。

### (三) 培训计划

适用  不适用

每年初，公司制订全员年度教育培训计划，并按计划实施，提高各层次员工业务技能水平和职业素养。根据公司发展战略，初步建立系统性、针对性、连续性的刚性员工教育培训体系。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数	10058048 小时
劳务外包支付的报酬总额	32449 万元

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》《公司章程》及中国证监会有关法律法规的要求，规范公司的日常运作，进一步建立健全内部控制制度，完善内部控制管理工作和法人治理结构，建立加强内幕信息管理，强化信息披露工作，持续提高公司治理水平，在完善公司法人治理结构的建设、逐步建立现代企业制度方面不断努力，切实维护公司及全体股东的合法权益，确保了公司持续稳定的发展。

经自查，内幕信息知情人不存在公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司治理与中国证监会相关规定不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年股东大会	2016 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn， 输入公司证券代码检索即可	2016 年 5 月 10 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
宋海良	否	9	1	8	0	0	否	1
朱连宇	否	9	1	8	0	0	否	1
黄庆丰	否	9	1	8	0	0	否	0
陈琦	否	9	1	8	0	0	否	1
严云福	否	9	1	8	0	0	否	0
刘启中	否	9	1	8	0	0	否	0
戴文凯	否	9	1	8	0	0	否	0
王珏	否	9	1	8	0	0	否	1
余廉	是	9	1	8	0	0	否	1
顾伟	是	9	1	8	0	0	否	1
凌河	是	9	1	8	0	0	否	0
杨钧	是	9	1	8	0	0	否	0
葛明	是	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

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

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据《公司法》与《公司章程》的规定规范进行董事、监事及高级管理人员的任免，现已初步建立起适合公司实际情况的高级管理人员的培养、选聘、监督、考核、奖惩、约束机制，制定了相应的高级管理人员管理办法。根据公司生产经营和发展需要，遵循能上能下、德才兼备的原则，对高级管理人员进行任免、考核，由公司根据其勤勉尽职情况和工作绩效进行全年考核，公司将逐步完善现有的绩效评价制度和薪酬制度，在公司全体高级管理人员和核心技术人员中探索推行中长期激励制度，以不断激发高级管理人员的工作积极性，创造新的业绩，确保公司效益最大化和规范运作。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《公司 2016 年度内部控制评价报告》，全文刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司于 2016 年 12 月 31 日的财务报告相关内部控制的有效性进行了审计,出具了标准无保留意见内部控制审计报告(详见公告附件)。是否披露内部控制审计报告: 是

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

上海振华重工（集团）股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

---

## 目 录

### 页 次

一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 194
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

## 审计报告

安永华明(2017)审字第61249778\_B01号

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2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和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)

安永华明(2017)审字第61249778\_B01号

### 三、审计意见

我们认为，上述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2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨磊

中国注册会计师：陶柏轶

中国 北京

2017年3月27日

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	3,597,044,199	2,458,333,716
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	4,615,775	676,082
应收票据	3	296,920,781	243,159,622
应收账款	4	4,230,746,458	3,894,762,468
预付款项	5	900,422,234	1,226,345,632
其他应收款	6	736,554,593	667,660,167
存货	7	6,776,086,014	5,785,699,346
已完工尚未结算款	8	11,105,813,767	11,217,591,856
一年内到期的非流动资产	9	1,384,438,569	2,625,135,212
其他流动资产	10	553,363,139	553,205,272
<b>流动资产合计</b>		<u>29,586,005,529</u>	<u>28,672,569,373</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	11	1,313,572,506	1,212,177,180
长期应收款	12	3,791,218,020	3,558,501,537
长期股权投资	13	2,201,421,453	1,597,134,817
投资性房地产	14	473,380,251	361,172,808
固定资产	15	15,022,782,366	15,655,536,876
在建工程	16	4,025,449,461	3,577,371,504
无形资产	17	3,744,448,606	3,819,437,866
商誉	18	149,212,956	149,212,956
长期待摊费用	19	10,881,263	4,592,043
递延所得税资产	20	505,446,687	413,045,299
<b>非流动资产合计</b>		<u>31,237,813,569</u>	<u>30,348,182,886</u>
<b>资产总计</b>		<u>60,823,819,098</u>	<u>59,020,752,259</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
<b>流动负债</b>			
短期借款	22	21,485,919,393	18,216,928,490
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	23	-	24,918,115
应付票据	24	1,905,121,706	1,785,201,236
应付账款	25	5,103,018,897	5,471,141,022
预收款项	26	292,941,206	423,603,129
已结算尚未完工款	8	2,393,446,122	2,866,437,832
应付职工薪酬	27	264,549,756	257,822,610
应交税费	28	251,000,724	251,551,006
应付利息	29	140,195,803	289,590,733
应付股利	30	31,701,965	32,237,912
其他应付款	31	1,225,135,428	1,604,523,386
一年内到期的非流动负债	32	799,574,356	6,837,115,692
其他流动负债	33	<u>3,996,025,335</u>	<u>1,995,655,739</u>
<b>流动负债合计</b>		<u>37,888,630,691</u>	<u>40,056,726,902</u>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	34	3,925,335,497	1,761,904,000
长期应付款	35	1,618,361,164	719,861,943
预计负债	36	293,115,783	220,141,178
递延收益	37	451,036,024	405,425,947
递延所得税负债	20	104,164,573	70,042,985
其他非流动负债	38	<u>56,025,416</u>	<u>-</u>
<b>非流动负债合计</b>		<u>6,448,038,457</u>	<u>3,177,376,053</u>
<b>负债合计</b>		<u>44,336,669,148</u>	<u>43,234,102,955</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
股东权益			
股本	39	4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积	40	5,526,978,575	5,526,978,575
其他综合收益	41	322,403,671	207,660,237
盈余公积	43	1,603,122,982	1,576,100,786
未分配利润	44	<u>3,353,936,451</u>	<u>3,168,538,701</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>15,196,736,263</u>	<u>14,869,572,883</u>
少数股东权益		<u>1,290,413,687</u>	<u>917,076,421</u>
股东权益合计		<u>16,487,149,950</u>	<u>15,786,649,304</u>
负债和股东权益总计		<u>60,823,819,098</u>	<u>59,020,752,259</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入	45	24,348,087,928	23,272,394,677
减： 营业成本	45	19,727,663,875	19,717,314,855
税金及附加	46	152,175,837	24,550,179
销售费用	47	100,435,778	79,388,743
管理费用	48	1,759,032,746	1,551,222,564
财务费用	49	1,218,992,788	1,532,851,096
资产减值损失	50	1,221,116,175	637,391,199
加： 公允价值变动收益/(损失)	51	28,857,808	(21,225,034)
投资收益	52	118,513,425	498,236,958
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益		<u>99,395,952</u>	<u>55,252,057</u>
营业利润		316,041,962	206,687,965
加： 营业外收入	53	63,643,243	70,713,471
其中： 非流动资产处置利得		6,649,827	14,128,543
减： 营业外支出	54	10,824,061	5,665,872
其中： 非流动资产处置损失		<u>5,309,215</u>	<u>4,789,746</u>
利润总额		368,861,144	271,735,564
减： 所得税费用	56	<u>61,516,908</u>	<u>77,529,876</u>
净利润		<u>307,344,236</u>	<u>194,205,688</u>
其中： 同一控制下企业合并中被合并 在合并前实现的净利润		<u>-</u>	<u>42,357,907</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>212,419,946</u>	<u>212,411,967</u>
少数股东损益		<u>94,924,290</u>	<u>(18,206,279)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并利润表(续)

2016年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
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			
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额		4,801,990	1,256,397
可供出售金融资产公允价值变动		84,335,801	(123,536,363)
外币财务报表折算差额		<u>25,605,643</u>	<u>10,400,161</u>
	41	<u>114,743,434</u>	<u>(111,879,805)</u>
归属于少数股东的其他综合收益			
的税后净额	41	<u>7,765,004</u>	<u>5,309,103</u>
综合收益总额		<u>429,852,674</u>	<u>87,634,986</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>327,163,380</u>	<u>100,532,162</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>102,689,294</u>	<u>(12,897,176)</u>
每股收益	57		
基本每股收益		<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
稀释每股收益		<u>0.05</u>	<u>0.05</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、 本年年初余额	4,390,294.584	5,526,978.575	207,660.237	1,576,100.786	-	3,168,538.701	14,869,572,883	917,076,421	15,786,649,304
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	114,743,434	-	-	212,419,946	327,163,380	102,689,294	429,852,674
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	273,048,439	273,048,439
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	27,022,196	-	(27,022,196)	-	-	-
2. 对股东的分配								(2,400,467)	(2,400,467)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	26,851,099	-	26,851,099	-	26,851,099
2. 本年使用					(26,851,099)		(26,851,099)		(26,851,099)
三、 本年末余额	4,390,294.584	5,526,978.575	322,403.671	1,603,122.982	-	3,353,936.451	15,196,736,263	1,290,413,687	16,487,149,950

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
				盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	4,390,294.584	5,738,241,686	319,540,042	1,554,606,025	2,987,813,174	14,990,495,511	618,105,524	15,608,601,035
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(111,879,805)	-	212,411,967	100,532,162	(12,897,176)	87,634,986
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	273,402,314	273,402,314
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	21,494,761	(21,494,761)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(10,191,679)	(10,191,679)	(21,191,352)	(31,383,031)
(四) 同一控制下企业合并	-	(211,263,111)	-	-	-	(211,263,111)	59,657,111	(151,606,000)
三、 本年末余额	4,390,294.584	5,526,978,575	207,660,237	1,576,100,786	3,168,538,701	14,869,572,883	917,076,421	15,786,649,304

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<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		21,354,693,208	19,506,900,429
收到的税费返还		917,117,592	984,630,764
收到的其他与经营活动有关的现金	58	<u>437,301,182</u>	<u>447,191,781</u>
经营活动现金流入小计		<u>22,709,111,982</u>	<u>20,938,722,974</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,154,428,952	20,174,319,424
支付给职工以及为职工支付的现金		1,782,356,763	1,753,695,004
支付的各项税费		525,276,408	269,565,520
支付的其他与经营活动有关的现金	58	<u>588,627,223</u>	<u>573,104,499</u>
经营活动现金流出小计		<u>21,050,689,346</u>	<u>22,770,684,447</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	59(1)	<u>1,658,422,636</u>	<u>(1,831,961,473)</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		160,000,000	8,014,070,972
取得投资收益收到的现金		53,350,539	444,664,901
处置固定资产和无形资产			
收回的现金净额		13,381,153	51,566,366
收到的其他与投资活动有关的现金	58	<u>852,787,742</u>	<u>93,974,040</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,079,519,434</u>	<u>8,604,276,279</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,157,412,752	2,068,707,329
投资支付的现金		648,321,760	3,893,364,440
取得子公司支付的现金净额	59(2)	<u>-</u>	<u>76,606,000</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,805,734,512</u>	<u>6,038,677,769</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(726,215,078)</u>	<u>2,565,598,510</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		36,889,288,147	31,419,366,773
发行债券所收到的现金		4,000,000,000	2,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	58	<u>3,038,684,232</u>	<u>4,740,276,534</u>
筹资活动现金流入小计		<u>43,927,972,379</u>	<u>38,159,643,307</u>
偿还债务支付的现金		40,386,569,653	35,746,949,298
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,247,523,244	1,591,961,686
支付其他与筹资活动有关的现金	58	<u>2,141,534,489</u>	<u>1,139,543,500</u>
筹资活动现金流出小计		<u>43,775,627,386</u>	<u>38,478,454,484</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>152,344,993</u>	<u>(318,811,177)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>74,727,024</u>	<u>40,816,432</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		1,159,279,575	455,642,292
加： 年初现金及现金等价物余额		<u>2,337,925,611</u>	<u>1,882,283,319</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	59(3)	<u>3,497,205,186</u>	<u>2,337,925,611</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司资产负债表

2016年度

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十二</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		1,972,249,599	1,905,662,392
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		4,615,775	192,133
应收票据		259,055,935	226,205,622
应收账款	1	6,476,087,696	6,782,715,639
预付款项		1,960,350,424	2,237,777,316
其他应收款	2	13,878,003,016	11,305,096,974
存货		5,589,869,550	6,093,661,038
已完工尚未结算款		8,583,910,209	8,529,348,226
其他流动资产		<u>173,417,465</u>	<u>170,144,226</u>
流动资产合计		<u>38,897,559,669</u>	<u>37,250,803,566</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		356,606,562	380,644,986
长期股权投资	3	8,582,775,282	7,390,184,826
投资性房地产		473,380,251	361,172,808
固定资产		5,633,993,352	6,084,245,840
在建工程		761,374,018	759,763,993
无形资产		1,664,941,415	1,691,754,895
递延所得税资产		<u>474,102,945</u>	<u>398,842,987</u>
非流动资产合计		<u>17,947,173,825</u>	<u>17,066,610,335</u>
资产总计		<u>56,844,733,494</u>	<u>54,317,413,901</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十二</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		18,095,748,393	14,899,812,954
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	22,611,400
应付票据		1,860,260,636	1,804,985,262
应付账款		6,072,079,752	7,717,863,159
预收款项		291,785,327	221,831,681
已结算尚未完工款		3,989,249,948	3,564,886,225
应付职工薪酬		253,913,374	247,867,168
应交税费		101,878,736	33,357,053
应付利息		128,368,841	274,442,941
应付股利		352,598	352,598
其他应付款		1,852,554,158	1,623,119,170
一年内到期的非流动负债		407,455,030	5,514,245,635
其他流动负债		3,996,025,335	1,995,655,739
流动负债合计		<u>37,049,672,128</u>	<u>37,921,030,985</u>
非流动负债			
长期借款		2,891,136,000	778,404,000
长期应付款		905,899,355	-
预计负债		284,982,328	213,158,056
递延收益		327,313,110	274,380,601
非流动负债合计		<u>4,409,330,793</u>	<u>1,265,942,657</u>
负债合计		<u>41,459,002,921</u>	<u>39,186,973,642</u>
股东权益			
股本		4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积		5,792,527,600	5,792,527,600
其他综合收益		264,075,193	279,006,839
盈余公积		1,602,614,709	1,575,592,513
未分配利润		3,336,218,487	3,093,018,723
股东权益合计		<u>15,385,730,573</u>	<u>15,130,440,259</u>
负债和股东权益总计		<u>56,844,733,494</u>	<u>54,317,413,901</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司利润表

2016年度

人民币元

	<u>附注十二</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入	4	24,248,483,693	21,869,889,813
减： 营业成本	4	20,545,946,108	19,069,970,322
税金及附加		62,382,292	10,246,519
销售费用		81,744,285	63,655,157
管理费用		1,163,620,534	1,054,137,881
财务费用		1,029,965,201	1,311,666,888
资产减值损失		1,208,850,889	634,618,962
加： 公允价值变动收益/(损失)		27,035,042	(19,402,267)
投资收益	5	102,879,065	499,257,330
其中： 对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>99,395,952</u>	<u>61,885,725</u>
营业利润		285,888,491	205,449,147
加： 营业外收入		8,682,882	24,915,350
其中： 非流动资产处置利得		1,376,710	2,991,948
减： 营业外支出		7,961,979	1,940,975
其中： 非流动资产处置损失		<u>4,373,646</u>	<u>1,931,654</u>
利润总额		286,609,394	228,423,522
减： 所得税费用		<u>16,387,434</u>	<u>13,475,916</u>
净利润		<u>270,221,960</u>	<u>214,947,606</u>
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			
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额		4,801,990	1,256,397
可供出售金融资产公允价值变动		(20,432,661)	(73,498,300)
外币财务报表折算差额		<u>699,025</u>	<u>158,108</u>
		(14,931,646)	(72,083,795)
综合收益总额		<u>255,290,314</u>	<u>142,863,811</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	4,390,294,584	5,792,527,600	279,006,839	-	1,575,592,513	3,093,018,723	15,130,440,259
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(14,931,646)	-	-	270,221,960	255,290,314
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	27,022,196	(27,022,196)	-
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	14,726,377	-	-	14,726,377
2. 本年使用	-	-	-	(14,726,377)	-	-	(14,726,377)
三、 本年年末余额	4,390,294,584	5,792,527,600	264,075,193	-	1,602,614,709	3,336,218,487	15,385,730,573

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	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
一、 本年年初余额	4,390,294,584	5,789,984,601	351,090,634	1,554,097,752	2,899,565,878	14,985,033,449
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(72,083,795)	-	214,947,606	142,863,811
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	21,494,761	(21,494,761)	-
(三) 同一控制下企业合并	-	2,542,999	-	-	-	2,542,999
三、 本年年末余额	4,390,294,584	5,792,527,600	279,006,839	1,575,592,513	3,093,018,723	15,130,440,259

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司现金流量表

2016年度

人民币元

	<u>附注十二</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<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		18,091,209,000	17,397,816,931
收到的税费返还		822,041,413	977,076,832
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>395,515,334</u>	<u>389,419,585</u>
经营活动现金流入小计		<u>19,308,765,747</u>	<u>18,764,313,348</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,894,901,564	19,747,089,361
支付给职工以及为职工支付的现金		965,476,776	980,395,055
支付的各项税费		91,325,029	47,632,264
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>432,920,475</u>	<u>560,532,424</u>
经营活动现金流出小计		<u>19,384,623,844</u>	<u>21,335,649,104</u>
经营活动使用的现金流量净额	6	<u>(75,858,097)</u>	<u>(2,571,335,756)</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		100,000,000	7,822,070,972
取得投资收益收到的现金		37,716,179	439,051,605
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,290,642	39,046,255
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>98,461,064</u>
投资活动现金流入小计		<u>146,006,821</u>	<u>8,398,629,896</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,016,945	462,866,404
投资支付的现金		1,222,623,689	3,301,502,230
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		<u>-</u>	<u>165,000,000</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,479,640,634</u>	<u>3,929,368,634</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(1,333,633,813)</u>	<u>4,469,261,262</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司

公司现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	<u>附注十二</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金	32,313,411,400	25,288,627,079	
发行债券所收到的现金	4,000,000,000	2,000,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>1,817,635,793</u>	<u>2,418,923,970</u>	
筹资活动现金流入小计	<u>38,131,047,193</u>	<u>29,707,551,049</u>	
偿还债务支付的现金	35,132,081,497	28,697,183,212	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,032,636,806	1,263,355,113	
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>526,482,447</u>	<u>1,139,543,500</u>	
筹资活动现金流出小计	<u>36,691,200,750</u>	<u>31,100,081,825</u>	
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>1,439,846,443</u>	<u>(1,392,530,776)</u>	
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,989,736	28,442,821	
五、 现金及现金等价物净增加额	66,344,269	533,837,551	
加： 年初现金及现金等价物余额	<u>1,806,066,316</u>	<u>1,272,228,765</u>	
六、 年末现金及现金等价物余额	6 <u>1,872,410,585</u>	<u>1,806,066,316</u>	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

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往年度的红股派发,截止2016年及2015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

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况(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。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况以及纳入合并范围的主要子公司参见附注七、1。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 二、 财务报表的编制基础(续)

截至2016年12月31日止，本集团的流动负债超过流动资产约人民币83亿元。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融资来源及经营性现金流量，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。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际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、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、投资性房地产的计量模式以及收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3. 记账本位币(续)

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大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，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 外币业务和外币报表折算(续)

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。本集团无持有至到期投资。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

按照上述条件，本集团的这类金融资产主要包括远期外汇合同。

##### **贷款和应收款项**

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。本集团无被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### **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，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括远期外汇合同。

##### **其他金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务

人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 9. 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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 应收款项(续)

##### (a) 应收账款

###### 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：应收非关联方款项的前五位。

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。

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。

###### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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 非关联方应收账款

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)

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**9. 应收款项(续)**

**(a) 应收账款(续)**

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(续)

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
6个月以内	-
7至12个月	1%
1至2年	15%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	75%
5年以上	100%

**(b) 其他应收款**

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：应收非关联方款项的前五位。

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

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 应收款项(续)

##### (b) 其他应收款(续)

###### 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。

###### 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

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**9. 应收款项(续)**

(b) 其他应收款(续)

按组合计提坏账准备的其他应收款(续)

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
6个月以内	-
7至12个月	1%
1至2年	15%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	75%
5年以上	100%

**10. 存货**

存货包括原材料、外购零部件、在产品和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 存货(续)

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

#### 11. 建造合同

对于为客户定制生产的大型港口设备、重型装备、钢结构产品及建设施工项目等，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。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。本集团以下列方法确定合同完工进度。

(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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 建造合同(续)

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) 对于重型装备及建设施工项目，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。
- (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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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分享控制权的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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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和摊销。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

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 投资性房地产(续)

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产的用途改为自用时，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。

#### 14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	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%
机器设备	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%

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 借款费用(续)

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一年度的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。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。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命

土地使用权  
软件使用费  
专有技术

土地使用年限  
5年  
10年

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产(续)

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期	预计受益期间
经营租入固定资产改良		

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 职工薪酬(续)

##### 短期薪酬

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。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

- (a) 对外销售的大型港口设备，海上重型装备、钢结构产品及建设施工项目按照完工百分比法确认收入，参见附注三、11。
- (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) 利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (e) 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。
- (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。

#### 23. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 政府补助(续)

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

#### 24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 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，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 售后租回

对于以融资为目的的售后租回交易，在资产出售及租赁交易相关联，且基本能确定将在租赁期满回购资产的情况下，本集团将上述交易作为一个整体，即按照抵押借款进行会计处理。

#### 26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 公允价值计量(续)

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 建造合同

本集团对于大型港口设备及建设施工项目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，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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### **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。

###### **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。

###### **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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### **除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### **商誉减值**

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### **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，该比例为3%。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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### 所得税及递延所得税(续)

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，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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、内部交易未实现利润、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，本公司预计本年度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所得税资产和递延所得税负债。

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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### 税费列报方式变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外)，仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的“待转销项税额”等明细科目的贷方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”重分类至“其他非流动负债”列示；2015年末上述明细科目的贷方余额，仍按原列报方式列示。由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他非流动负债”项目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

- |               |   |
|---------------|---|
| 增值税           | <ul style="list-style-type: none"><li>- 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，适用退税率有17%、15%和13%。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%；设备出售收入适用增值税简易征收办法，税率减半征收为2%；自2016年5月1日起本集团房屋租赁收入适用增值税简易征收办法，税率为5%；“建设-移交”项目适用增值税，税率为11%。上述除了适用增值税简易征收办法以外的销项税按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</li></ul>                       |
| 营业税           | <ul style="list-style-type: none"><li>- 本集团房屋租赁收入原适用营业税，税率为5%。本集团“建设-移交”项目收入及利息收入原适用营业税，税率为3%。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。</li></ul>  |
| 城市维护建设税及教育费附加 | <ul style="list-style-type: none"><li>- 按实际缴纳的流转税的7%及3%分别计缴。</li></ul>  |
| 企业所得税         | <ul style="list-style-type: none"><li>- 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[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195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%（2015年度：15%）。</li></ul> |

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

本公司及控股子公司适用的所得税率情况如下：

	注册地	2016 年度 适用税率	2015 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	上海市崇明区	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 2)	江苏省南通市	15%	15%
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%
上海振华重工港机 通用装备有限公司	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%
上海振华重工启东海洋工程 股份有限公司(注 2)	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%
加华海运有限公司(注 1)	香港	16.5%	16.5%
振华普丰风能(香港)有限公司(注 1)	香港	16.5%	16.5%
振华深德海上工程 安装有限公司(注 1)	香港	16.5%	16.5%
中交天和机械设备 制造有限公司(注 2)	江苏省常熟市	15%	25%
福建中交乾达重工有限公司	福建省闽侯县	25%	25%
南京宁高新通道建设有限公司	江苏省南京市	25%	25%

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

本公司及控股子公司适用的所得税率情况如下(续):

	注册地	2016 年度 适用税率	2015 年度 适用税率
中交投资开发启东有限公司	江苏省南通市	25%	25%
中交溧阳市城市投资建设有限公司	江苏省溧阳市	25%	25%
中交(淮安)建设发展有限公司	江苏省淮安市	25%	不适用
中交镇江投资建设管理发展有限公司	江苏省镇江市	25%	不适用
ZPMC Netherlands B.V.(注 3)	荷兰鹿特丹	20%	20%
Hotel de Herberg B.V.(注 3)	荷兰鹿特丹	20%	20%
ZPMC Espana S.L.(注 4)	西班牙	28%	28%
	洛斯瓦里奥斯		
ZPMC GmbH Hamburg(注 5)	德国汉堡	32.28%	32.28%
ZPMC Lanka Company (Private) Limited(注 6)	斯里兰卡科伦坡	17.5%	17.5%
ZPMC North America Inc.(注 7)	美国特拉华州	15%	15%
ZPMC Korea Co., Ltd.(注 8)	韩国釜山	10%	10%
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.(注 9)	南非共和国	28%	28%
ZPMC Engineering (India) Private Limited(注 10)	夸祖鲁-纳塔尔省 印度马哈拉	30%	30%
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.(注 11)	施特拉邦 新加坡	17%	17%
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd.(注 11)	新加坡	17%	17%
ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.(注 12)	马来西亚	20%	20%
ZPMC Australia Company (Pty) Ltd.(注 13)	澳大利亚	30%	30%
ZPMC Brazil Holdings Ltda.(注 14)	新南威尔士州	25%	13%
ZPMC Limited Liability Company(注 15)	巴西里约热内卢 俄罗斯莫斯科	20%	20%
ZPMC NA East Coast Inc.(注 7)	美国特拉华州	15%	15%
ZPMC NA Huston Inc.(注 7)	美国特拉华州	15%	15%
ZPMC Middle East FZE(注 16)	阿联酋迪拜	0%	不适用

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

本公司及控股子公司适用的所得税率情况如下(续):

	注册地	2016 年度 适用税率	2015 年度 适用税率
ZPMC UK LTD(注 17)	英国卡迪夫	20%	不适用
ZPMC Brazil Service	巴西桑托斯	25%	不适用
Portuarios LTDA (注 18)			

注 1: 上海振华港口机械(香港)有限公司、加华海运有限公司、振华普丰风能(香港)有限公司、振华深德海上工程安装有限公司为注册于中国香港的有限责任公司, 根据香港税务条例的规定, 该等公司实际适用利得税税率为 16.5%(2015 年度: 16.5%)。

注 2: 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, 并于 2016 年复审获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201632001352), 该证书的有效期为 3 年。上海振华重工启东海洋工程股份有限公司于 2015 年 11 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: GF201532000832), 该证书的有效期为 3 年。中交天和机械设备制造有限公司于 2015 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: GF201532000389), 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, 该等公司本年实际适用的企业所得税税率为 15%(2015 年度: 上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司及上海振华重工启东海洋工程股份有限公司为 15%, 中交天和机械设备制造有限公司为 25%)。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

- 注 3: ZPMC Netherlands B.V. 和 Hotel de Herberg B.V. 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%(2015 年度: 20%)。
- 注 4: ZPMC Espana 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。公司所属集团合并利润在 30 万欧元以下征收税率为 25%, 在 30 万欧元以上征收税率为 28%。该公司本年度实际适用所得税税率为 28%(2015 年度: 公司所属集团合并利润在 30 万欧元以下征收税率为 25%, 在 30 万欧元以上征收税率为 28%。该公司 2015 年度实际适用所得税税率为 28%)。
- 注 5: 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 30.6%, 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 32.28%(2015 年度: 32.28%)。
- 注 6: 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, 该公司适用所得税税率为 17.5%(2015 年度: 17.5%)。
- 注 7: ZPMC North Amercian Inc.、ZPMC NA East Coast Inc.、ZPMC NA Huston 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%(2015 年度: 15%)。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

- 注 8: 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 亿韩元至 200 亿韩元征收税率为 20%, 在 200 亿韩元以上征收税率为 22%。该公司本年度实际适用利得税税率为 10%(2015 年度: 10%)。
- 注 9: 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%(2015 年度: 28%)。
- 注 10: 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%(2015 年度: 30%)。
- 注 11: ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.和 ZPMC Southeast Asia 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%(2015 年度: 17%)。
- 注 12: ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.为注册于马来西亚的有限责任公司, 根据马来西亚相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 20%(2015 年度: 20%)。
- 注 13: 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%(2015 年度: 30%)。
- 注 14: ZPMC Brazil Holdings Ltda.为注册于巴西的有限责任公司, 根据巴西相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 25% (2015 年度: 13%)。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

注 15: ZPMC Limited Liability Company 为注册于俄罗斯的有限责任公司, 根据俄罗斯相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 20% (2015 年度: 20%)。

注 16: ZPMC Middle East FZE 为注册于阿联酋迪拜的有限责任公司, 根据迪拜相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 0%

注 17: ZPMC UK LTD 为注册于英国卡迪夫的有限责任公司, 根据英国卡迪夫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 18: ZPMC Brazil Service Portuarios LTDA 为注册于巴西桑托斯的有限责任公司, 根据巴西相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 25%。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2016年	2015年
库存现金	774,626	746,967
银行存款	3,496,430,560	2,318,579,147
其他货币资金	99,839,013	139,007,602
	<u>3,597,044,199</u>	<u>2,458,333,716</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 货币资金(续)

于2016年12月31日，其他货币资金包括受到限制的存款人民币99,839,013元，系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(2015年12月31日：其他货币资金包括受到限制的存款人民币120,408,105元，系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存放于银行的结汇资金人民币18,599,497元)。

于2016年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币621,197,660元(2015年12月31日：人民币299,033,408元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为7天，按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年	2015年
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,615,775	676,082

于2016年12月31日，本集团持有的衍生金融工具为与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同，包括以韩元兑换美元之合同本金合计为15,018,200,000韩元，合同约定的到期汇率区间为1,145.45至1,145.50，合同于2017年1月25日至2017年12月29日期间内到期(2015年：以美元兑换人民币之本金合计50,000,000美元，合同约定的到期汇率区间为6.3604至6.7470，合同于2016年1月20日至2016年8月25日期间内到期)。

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认列。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2016年	2015年
银行承兑汇票	286,220,781	230,959,622
商业承兑汇票	<u>10,700,000</u>	<u>12,200,000</u>
	<u><u>296,920,781</u></u>	<u><u>243,159,622</u></u>

于2016年12月31日，本集团无任何应收票据质押给银行。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年		2015年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>471,132,348</u>	<u>4,390,096</u>	<u>302,708,598</u>	<u>-</u>

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
6个月以内	2,412,791,452	2,579,542,464
7至12个月	762,252,912	553,868,900
1年至2年	864,213,900	621,512,391
2年至3年	363,374,243	501,080,688
3年至4年	383,314,678	172,256,976
4年至5年	136,097,550	106,602,535
5年以上	<u>648,577,646</u>	<u>496,747,275</u>
	<u>5,570,622,381</u>	<u>5,031,611,229</u>
减： 应收账款坏账准备	<u><u>1,339,875,923</u></u>	<u><u>1,136,848,761</u></u>
	<u><u>4,230,746,458</u></u>	<u><u>3,894,762,468</u></u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	1,136,848,761	209,863,641	(4,997,815)	(1,838,664)	1,339,875,923
2015年	858,128,277	287,019,897	(8,299,413)	-	1,136,848,761
<hr/>					
	2016年		2015年		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大 并单独计提坏账准备	159,594,037	3	159,594,037	100	257,212,586
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
-关联方	567,576,374	10	-	-	716,117,651
-非关联方	4,557,809,557	82	895,607,566	20	3,895,457,967
单项金额不重大 但 单独计提坏账准备	<u>285,642,413</u>	<u>5</u>	<u>284,674,320</u>	<u>100</u>	<u>162,823,025</u>
	<u>5,570,622,381</u>	<u>100</u>	<u>1,339,875,923</u>	<u>24</u>	<u>5,031,611,229</u>
	<u>159,594,037</u>	<u>159,594,037</u>	<u>257,212,586</u>	<u>100</u>	<u>1,136,848,761</u>

于2016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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	<u>159,594,037</u>	<u>159,594,037</u>	<u>100%</u>	合同纠纷

于2015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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	149,393,086	149,393,086	100%	合同纠纷
应收账款2	<u>107,819,500</u>	<u>107,819,500</u>	<u>100%</u>	对方资金严重短缺
	<u>257,212,586</u>	<u>257,212,586</u>	<u>100%</u>	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)
6个月以内	2,127,697,593	-	-	2,039,019,778	-	-
7至12个月	691,765,805	6,917,658	1	486,194,724	3,811,519	1
1至2年	668,819,686	100,322,953	15	540,630,618	79,588,609	15
2至3年	302,286,737	90,686,021	30	173,228,095	51,968,428	30
3至4年	101,304,733	50,652,291	50	115,657,539	56,328,769	49
4至5年	75,625,443	56,719,083	75	51,739,809	36,128,421	70
5年以上	590,309,560	590,309,560	100	488,987,404	488,987,404	100
	<u>4,557,809,557</u>	<u>895,607,566</u>	<u>20</u>	<u>3,895,457,967</u>	<u>716,813,150</u>	<u>18</u>

于2016年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	107,819,500	107,819,500	100%	对方资金严重短缺
应收账款2	50,365,000	50,365,000	100%	对方资金严重短缺
应收账款3	27,748,069	27,748,069	100%	合同纠纷
应收账款4	21,932,297	21,932,297	100%	合同纠纷
应收账款5	19,480,920	18,512,827	95%	合同纠纷
应收账款6	17,735,070	17,735,070	100%	合同纠纷
应收账款7	10,049,240	10,049,240	100%	合同纠纷
应收账款8	7,664,629	7,664,629	100%	合同纠纷
应收账款9	7,421,237	7,421,237	100%	合同纠纷
应收账款10	7,306,800	7,306,800	100%	合同纠纷
应收账款11	4,557,644	4,557,644	100%	合同纠纷
应收账款12	<u>3,562,007</u>	<u>3,562,007</u>	<u>100%</u>	合同纠纷
	<u>285,642,413</u>	<u>284,674,320</u>	<u>100%</u>	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

于2015年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	50,365,000	50,365,000	100%	对方资金严重短缺
应收账款2	25,974,465	25,974,465	100%	合同纠纷
应收账款3	20,530,426	20,530,426	100%	合同纠纷
应收账款4	18,235,736	18,235,736	100%	合同纠纷
应收账款5	16,150,830	16,150,830	100%	合同纠纷
应收账款6	9,758,221	9,758,221	100%	合同纠纷
应收账款7	7,260,803	7,260,803	100%	合同纠纷
应收账款8	6,946,886	6,946,886	100%	合同纠纷
应收账款9	4,266,328	4,266,328	100%	合同纠纷
应收账款10	<u>3,334,330</u>	<u>3,334,330</u>	<u>100%</u>	合同纠纷
	<u>162,823,025</u>	<u>162,823,025</u>	<u>100%</u>	

于2016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：

余额前五名的 应收账款总额	占应收账款余额 总额比例		
	余额	坏账准备金额	总额比例
862,228,750	<u>382,166,701</u>		<u>15%</u>

于2015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：

余额前五名的 应收账款总额	占应收账款余额 总额比例		
	余额	坏账准备金额	总额比例
1,045,784,935	<u>382,306,518</u>		<u>21%</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年		2015年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	743,820,095	83	994,457,189	81
1年至2年	72,700,327	8	118,979,425	10
2年至3年	41,846,911	4	25,983,355	2
3年以上	42,054,901	5	86,925,663	7
	<u>900,422,234</u>	<u>100</u>	<u>1,226,345,632</u>	<u>100</u>

于2016年12月31日，本公司账龄超过一年的预付款项金额为人民币156,602,139元(2015年12月31日：人民币231,888,443元)，主要为预付进口件采购款，因为所采购的进口件尚未到货，该款项尚未结清。

于2016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	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>265,464,546</u>	<u>29%</u>

于2015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	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>497,490,559</u>	<u>41%</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
6个月以内	722,015,188	552,591,379
7至12个月	3,320,248	30,829,138
1年至2年	5,050,048	60,426,009
2年至3年	17,396,586	6,649,212
3年至4年	3,690,767	1,069,700
4年至5年	223,263	4,944,478
5年以上	22,533,895	39,212,788
	774,229,995	695,722,704
减： 其他应收款坏账准备	37,675,402	28,062,537
	736,554,593	667,660,167

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	28,062,537	9,612,865	-	-	37,675,402
2015年	27,148,264	914,273	-	-	28,062,537
<hr/>					
	2016年		2015年		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大 并单独计提坏账准备	23,410,851	3	7,023,255	30	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备 -保证金 （不含质量保证金）	227,641,095	30	-	153,602,049	22
-员工个人借款、 备用金	119,097,936	15	-	141,150,871	20
-其他	386,333,011	50	12,905,045	3	383,162,682
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	17,747,102	2	17,747,102	100	17,807,102
	774,229,995	100	37,675,402	5	695,722,704
					100
					28,062,537
					4

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款 1	<u>23,410,851</u>	<u>7,023,255</u>	<u>30%</u>	合同纠纷

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)
6个月以内	357,174,789	-	-	353,228,089	-	-
7至12个月	2,872,043	28,720	1	3,927,262	39,271	1
1至2年	1,530,100	229,515	15	15,680,501	2,352,075	15
2至3年	14,946,482	4,483,945	30	3,203,485	961,037	30
3至4年	3,203,035	1,601,517	50	180,855	90,427	50
4至5年	180,855	135,641	75	519,460	389,595	75
5年以上	<u>6,425,707</u>	<u>6,425,707</u>	<u>100</u>	<u>6,423,030</u>	<u>6,423,030</u>	<u>100</u>
	<u>386,333,011</u>	<u>12,905,045</u>	<u>3</u>	<u>383,162,682</u>	<u>10,255,435</u>	<u>3</u>

于2016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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款1	5,540,286	5,540,286	100%	合同取消
其他应收款2	4,214,642	4,214,642	100%	对方破产
其他应收款3	3,037,042	3,037,042	100%	合同取消
其他应收款4	1,692,765	1,692,765	100%	合同取消
其他	<u>3,262,367</u>	<u>3,262,367</u>	<u>100%</u>	
	<u>17,747,102</u>	<u>17,747,102</u>	<u>100%</u>	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2015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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款1	5,540,286	5,540,286	100%	合同取消
其他应收款2	4,214,642	4,214,642	100%	对方破产
其他应收款3	3,037,042	3,037,042	100%	合同取消
其他应收款4	1,692,765	1,692,765	100%	合同取消
其他	<u>3,322,367</u>	<u>3,322,367</u>	<u>100%</u>	
	<u>17,807,102</u>	<u>17,807,102</u>	<u>100%</u>	

其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
应收未结算款税金	169,252,637	138,270,252
投标保证金款项	153,797,532	45,724,321
产品现场服务暂借款	93,565,532	93,107,920
海关保证金	71,148,199	104,071,196
出口退税款项	63,023,350	101,381,047
应收员工借款	43,553,963	48,042,951
应收代第三方垫付款项	39,969,061	36,490,744
应收租赁款	33,434,668	33,484,980
应收押金	6,742,361	13,806,532
其他	<u>99,742,692</u>	<u>81,342,761</u>
	<u>774,229,995</u>	<u>695,722,704</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款1	71,148,199	9	海关保证金	1年以内	-
其他应收款2	50,000,000	6	投标保证金	1年以内	-
其他应收款3	50,000,000	6	投标保证金	1年以内	-
其他应收款4	33,434,668	5	租赁款	1年以内	-
其他应收款5	23,410,851	3	代垫款项	2至3年	7,023,255
	<u>227,993,718</u>	<u>29</u>			<u>7,023,255</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款1	90,780,980	13	海关保证金	1年以内	-
其他应收款2	33,484,980	5	租赁款	1年以内	-
			股权转让	1年至2年	
其他应收款3	12,444,088	2	及设备出售	及5年以上	3,944,088
其他应收款4	10,000,000	1	固定资产处置款	2年至3年	-
其他应收款5	5,540,286	1	材料预付款	5年以上	5,540,286
	<u>152,250,334</u>	<u>22</u>			<u>9,484,374</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**7. 存货**

	2016年			2015年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及外购						
零部件	2,851,653,926	141,839,752	2,709,814,174	4,063,294,032	324,784,792	3,738,509,240
在产品	5,190,856,986	1,124,585,146	4,066,271,840	2,279,404,264	232,214,158	2,047,190,106
库存商品	<u>11,153,985</u>	<u>11,153,985</u>	<u>-</u>	<u>11,153,985</u>	<u>11,153,985</u>	<u>-</u>
	<u>8,053,664,897</u>	<u>1,277,578,883</u>	<u>6,776,086,014</u>	<u>6,353,852,281</u>	<u>568,152,935</u>	<u>5,785,699,346</u>

本集团在产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备件。

存货跌价准备变动如下：

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料及外购零部件	324,784,792	4,565,125	(187,510,165)	141,839,752
在产品	232,214,158	892,370,988	-	1,124,585,146
库存商品	<u>11,153,985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,153,985</u>
	<u>568,152,935</u>	<u>896,936,113</u>	<u>(187,510,165)</u>	<u>1,277,578,883</u>

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料及外购零部件	373,339,801	-	(48,555,009)	324,784,792
在产品	130,810,331	158,448,216	(57,044,389)	232,214,158
库存商品	<u>11,153,985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,153,985</u>
	<u>515,304,117</u>	<u>158,448,216</u>	<u>(105,599,398)</u>	<u>568,152,935</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**7. 存货(续)**

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	钢材价格回升或对外出售
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	无
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	无

**8. 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款**

已完工尚未结算款

	2016年	2015年
累计已发生成本	41,699,798,181	36,191,103,411
加： 累计已确认毛利	4,502,784,376	3,630,893,816
减： 累计已结算价款	34,669,961,103	28,302,110,279
累计已确认的预计合同损失	<u>426,807,687</u>	<u>302,295,092</u>
	<u>11,105,813,767</u>	<u>11,217,591,856</u>

已结算尚未完工款

	2016年	2015年
累计已结算价款	18,189,689,578	22,695,320,583
减： 累计已确认毛利	2,105,056,605	2,354,514,459
累计已发生成本	13,716,197,938	17,575,517,723
加： 累计已确认的预计合同损失	<u>25,011,087</u>	<u>101,149,431</u>
	<u>2,393,446,122</u>	<u>2,866,437,832</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款(续)

##### 预计合同损失

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
已完工未结算	302,295,092	315,817,045	(191,304,450)	426,807,687
已结算未完工	<u>101,149,431</u>	<u>73,576,110</u>	<u>(149,714,454)</u>	<u>25,011,087</u>
	<u>403,444,523</u>	<u>389,393,155</u>	<u>(341,018,904)</u>	<u>451,818,774</u>
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
已完工未结算	292,239,376	191,716,159	(181,660,443)	302,295,092
已结算未完工	<u>20,778,569</u>	<u>113,191,465</u>	<u>(32,820,603)</u>	<u>101,149,431</u>
	<u>313,017,945</u>	<u>304,907,624</u>	<u>(214,481,046)</u>	<u>403,444,523</u>

于2016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)约为人民币38,629,601,047元(2015年12月31日：人民币40,657,492,935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：

	2016年	2015年
银行已签发有效保函	19,456,969,669	17,808,442,159
银行未签发保函	<u>281,462,898</u>	<u>1,875,250,415</u>
	<u>19,738,432,567</u>	<u>19,683,692,574</u>

#### 9. 一年内到期的非流动资产

	2016年	2015年
一年内到期的长期应收款 (附注五、12)	<u>1,384,438,569</u>	<u>2,625,135,212</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2016年	2015年
待抵扣进项税额	553,363,139	507,205,272
银行短期理财产品	<u>                  </u> - <u>                  </u>	<u>                  </u> <u>46,000,000</u> <u>                  </u>
	<u>553,363,139</u>	<u>553,205,272</u>

11. 可供出售金融资产

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	1,270,578,346	-	1,270,578,346	1,169,183,020	-	1,169,183,020
按成本计量	<u>72,994,160</u>	<u>30,000,000</u>	<u>42,994,160</u>	<u>72,994,160</u>	<u>30,000,000</u>	<u>42,994,160</u>
	<u>1,343,572,506</u>	<u>30,000,000</u>	<u>1,313,572,506</u>	<u>1,242,177,180</u>	<u>30,000,000</u>	<u>1,212,177,180</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016年	2015年
可供出售权益工具成本	937,641,194	937,641,194
累计计入其他综合收益		
的公允价值变动	<u>332,937,152</u>	<u>231,541,826</u>
公允价值	<u>1,270,578,346</u>	<u>1,169,183,020</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售权益工具包括(续):

- (i) 本集团持有江西华伍制动器股份有限公司5.9%(2015年12月31日: 7.22%)的股权, 投资成本为人民币11,071,606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。截止2016年12月31日, 本公司累计确认了可供出售权益工具人民币302,540,796元的收益, 并计入其他综合收益。

本集团本年度收到江西华伍制动器股份有限公司现金分红人民币1,112,890元, 并计入投资收益。

- (ii) 本集团持有青岛港国际股份有限公司2.16%(2015年12月31日: 2.16%)的股权, 投资成本为人民币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。截止2016年12月31日, 本公司累计确认了该可供出售权益工具人民币31,737,587元的收益, 并计入其他综合收益。

本集团本年度收到青岛港国际股份有限公司现金分红人民币13,058,634元, 并计入投资收益。

- (iii) 本集团持有中国铁路通信信号股份有限公司1.40%(2015年12月31日: 1.40%)的股权, 投资成本为人民币617,854,000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。截止2016年12月31日, 本公司累计确认了该可供出售权益工具人民币2,507,619元的损失, 并计入其他综合收益。

本集团本年度收到中国铁路通信信号股份有限公司现金分红人民币2,814,813元, 并计入投资收益。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产(续):

(iv) 本集团持有申万宏源集团股份有限公司股权，投资成本为人民币200,000元，持股比例小于0.01%。

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。截止2016年12月31日，本公司累计确认了该可供出售权益工具人民币1,166,388元的收益，并计入其他综合收益。

本集团本年度收到申万宏源集团股份有限公司现金分红人民币24,291元，并计入投资收益。

以成本计量的可供出售金融资产:

2016年

	账面余额			持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少		
21世纪科技投资有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	8.96%
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	13,000,000	-	-	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	3.2%
上海振华港机龙昌起重设备有限公司	800,000	-	-	800,000	10%
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%
上海振华港机(集团)宁波传动机械有限公司	1,296,000	-	-	1,296,000	10%
湖南丰日电源电气股份有限公司	<u>19,998,160</u>	-	-	<u>19,998,160</u>	6.38%
	72,994,160			72,994,160	

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>(30,000,000)</u>
	<u>42,994,160</u>	-	-	<u>42,994,160</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2015年

	账面余额				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	重分类	年末		
<b>可供出售权益工具-成本</b>						
21世纪科技投资有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	8.96%	-
中交公路长大桥建设国家工程研究 中心有限公司	13,000,000	-	-	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	3.2%	-
上海振华港机龙昌起重设备有限公司	800,000	-	-	800,000	10%	-
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%	-
上海振华港机(集团)宁波传动 机械有限公司	740,000	556,000	-	1,296,000	10%	9,465,520
申万宏源集团股份有限公司	200,000	-	(200,000)	-	小于0.01%	-
湖南丰日电源电气股份有限公司	-	19,998,160	-	19,998,160	6.38%	-
可供出售权益工具-减值准备	52,640,000	20,554,160	(200,000)	72,994,160		9,465,520
21世纪科技投资有限公司	(30,000,000)	-	-	(30,000,000)		
	<u>22,640,000</u>	<u>20,554,160</u>	<u>(200,000)</u>	<u>42,994,160</u>		

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

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期应收款

	2016年	2015年
“建设-移交”项目应收款		
- 本金	5,142,731,788	5,594,243,805
- 应收利息	32,924,801	589,392,944
	5,175,656,589	6,183,636,749
减：一年内到期的长期应收款 (附注五、9)	1,384,438,569	2,625,135,212
	3,791,218,020	3,558,501,537

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，该项目总投资为人民币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，该项目于2015年10月全线通车。根据合同收款条款，应于2017年进行回收的款项重分类至一年内到期的长期应收款。

本集团于2015年度承接江苏启东吕四港区环抱式港池PPP工程项目，该项目总投资为人民币20亿元，项目建设期为2年，回购期为10年，投资收益为5年以上期银行贷款基准利率上浮30%。本集团联合中交天津航道局有限公司与江苏启东吕四港经济开发区管理委员会共同成立中交投资开发启东有限公司负责该项目的投融资及建设管理。

本集团于2015年度承接江苏中关村科技产业园基础设施和公用事业项目一期，该项目总投资为人民币37亿元，项目建设期为2年，回购期为4年，投资收益为5年以上期银行贷款基准利率上浮30%。本集团联合中交上海航道局有限公司、中交华东投资有限公司、中交第二公路勘察设计研究院有限公司与江苏中关村科技产业园管委会共同成立中交溧阳城市投资建设有限公司负责该项目的投融资及建设管理。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期应收款(续)

本集团于2016年承接镇江市高校园区生活配套项目，该项目总投资为人民币60亿元，项目建设期为2年，回购期为3年，投资收益为年利率7%。本集团联合中交第二航务工程局有限公司、中交公路规划设计院有限公司、中交华东投资有限公司和镇江市高校投资建设发展（集团）有限公司共同成立中交镇江投资建设管理发展有限公司负责该项目的投融资及建设管理。

本集团于2016年承接淮安市淮阴港区城东作业区和交通基础设施工程项目。该项目总投资为人民币28.55亿元，项目建设期为2年，回购期为6年，投资收益为5年以上期银行贷款基准利率。本集团联合中交第三航务工程局有限公司，中交第一公路勘察设计研究院有限公司，中交华东投资有限公司和淮安市淮阴交通投资有限公司共同成立中交淮安建设发展有限公司负责该项目投融资及建设管理。

于2016年12月31日，长期应收款本金为本集团为上述“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2016年12月31日，长期应收款人民币2,996,201,650元(2015年12月31日：人民币5,680,467,098元)质押给银行作为长期借款人民币727,000,000元(2015年12月31日：长期借款人民币2,187,000,000元)的担保，请参见附注五、34(ii)。

长期应收款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	1,956,609,083	844,466,601
1年至2年	518,450,490	3,121,550,855
2年至3年	<u>2,700,597,016</u>	<u>2,217,619,293</u>
	5,175,656,589	6,183,636,749
减：一年内到期的长期应收款	<u>1,384,438,569</u>	<u>2,625,135,212</u>
	<u>3,791,218,020</u>	<u>3,558,501,537</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

	2016年	2015年
合营企业	200,209,849	175,387,196
联营企业	<u>2,001,211,604</u>	<u>1,421,747,621</u>
	<u><u>2,201,421,453</u></u>	<u><u>1,597,134,817</u></u>

合营企业：

2016年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益		
江苏龙源振华海洋工程有限公司	171,577,489	-	-	25,046,722	196,624,211	-
ZPMC Mediterranean Liman						
Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	3,059,427	-	-	(224,069)	2,835,358	-
振华海洋能源(香港)有限公司(i)	-	-	-	-	-	-
Cranetech Global Sdn. Bnd.	<u>750,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>750,280</u>	<u>-</u>
	<u><u>175,387,196</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>24,822,653</u></u>	<u><u>200,209,849</u></u>	<u><u>-</u></u>

2015年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益		
江苏龙源振华海洋工程有限公司	162,922,641	-	-	8,654,848	171,577,489	-
ZPMC Mediterranean Liman						
Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	327,639	-	-	2,731,788	3,059,427	-
振华海洋能源(香港)有限公司(i)	6,633,668	-	-	(6,633,668)	-	-
Cranetech Global Sdn. Bnd.(ii)	<u>-</u>	<u>750,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>750,280</u>	<u>-</u>
	<u><u>169,883,948</u></u>	<u><u>750,280</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,752,968</u></u>	<u><u>175,387,196</u></u>	<u><u>-</u></u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

合营企业(续):

- (i) 于2014年5月5日，本公司之子公司与合作方共同投资成立振华海洋能源(香港)有限公司(以下简称“振华海洋能源” )。该公司注册资本为5,969,998美元，其中本公司之子公司出资3,044,699美元，持股比例为51%，公司主要经营船舶运输业务。根据该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。因此本集团对其不拥有控制权，而是与合作方共同控制该公司。

于2016年1月20日，本集团与振华海洋能源的另一股东RBF HK Limited签订了关于振华海洋能源的退出契约。本集团有权利在满足该退出契约相关条款的情况下，向RBF HK Limited出售本集团所持有的占振华海洋能源总股本51%的股份；或向RBF HK Limited购买其所持有的占振华海洋能源总股本32.5%的股份。RBF HK Limited按照签订的退出契约约定于2016年6月2日开始行使其对本集团所持有的振华海洋能源51%股份的购买权利，但最终未能满足退出契约约定的全部股份交割条件，其购买权利已于2016年11月23日到期终止。于2016年12月31日，本集团尚未行使向RBF HK Limited购买其所持有的振华海洋能源32.5%股份的购买权利。

本集团认为上述向振华海洋能源的另一股东RBF HK Limited购买其所持有合营公司32.5%股份的购买权利并无法使本集团控制振华海洋能源。于2016年12月31日，本集团认为该购买权利的公允价值不重大。

- (ii) 于2015年7月30日，本公司之子公司与合作方共同投资设立CraneTechGlobal Sdn.Bhd.。该公司注册资本为马来西亚令吉1,000,000元，其中本公司之子公司出资马来西亚令吉499,999元，持股比例为49.99%，该公司主要经营备件销售业务。根据该公司股东协议的相关规定，公司重大事务须双方一致表决同意，因此本集团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

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

联营企业：

2016年

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	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	15,269,200	-	376,318	-	-	15,645,518	-
上海振华重工(集团)常州油漆 有限公司	14,626,156	-	1,978,952	-	(1,833,066)	14,772,042	-
中交地产宜兴有限公司	174,697,785	-	916,743	-	-	175,614,528	-
中交建融租赁有限公司(i)	1,141,740,698	420,000,000	75,648,845	255,310	(32,400,000)	1,605,244,853	-
China Communications Construction USA Inc.	75,413,782	-	(4,347,559)	4,546,680	-	75,612,903	-
CCCC South American Regional Company SARL (ii)	-	114,321,760	-	-	-	114,321,760	-
	<u>1,421,747,621</u>	<u>534,321,760</u>	<u>74,573,299</u>	<u>4,801,990</u>	<u>(34,233,066)</u>	<u>2,001,211,604</u>	<u>-</u>

2015年

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	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	15,079,243	-	189,957	-	-	15,269,200	-
上海振华重工(集团)常州油漆 有限公司	14,349,607	-	1,956,549	-	(1,680,000)	14,626,156	-
中交地产宜兴有限公司	174,686,810	-	10,975	-	-	174,697,785	-
中交建融租赁有限公司(i)	551,350,475	540,000,000	50,390,223	-	-	1,141,740,698	-
China Communications Construction USA Inc.(iii)	-	76,206,000	(2,048,615)	1,256,397	-	75,413,782	-
	<u>755,466,135</u>	<u>616,206,000</u>	<u>50,499,089</u>	<u>1,256,397</u>	<u>(1,680,000)</u>	<u>1,421,747,621</u>	<u>-</u>

- (i) 于2015年5月29日，本公司与其他股东向中交建融租赁有限公司同比例增资人民币540,000,000元，该增资完成后，本公司对中交建融租赁有限公司的投资成本增加至人民币1,080,000,000元，本公司持股比例保持不变，仍为30%。于2016年5月31日，本公司与其他股东向中交建融租赁有限公司同比例增资人民币420,000,000元，该增资完成后，本公司对中交建融租赁有限公司的投资成本增加至人民币1,500,000,000元，本公司持股比例保持不变，仍为30%。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 长期股权投资(续)**

- (ii) 于2016年12月15日，本公司出资16,480,000美元(折合人民币114,321,760元)参股CCCC South American Regional Company SARL。该公司注册资本为103,000,000美元，折合人民币114,321,760元，本公司持股比例为16%，该公司主要经营港口建造业务。根据该公司公司章程的相关规定，本公司有权向该公司委派1名董事，可对该公司实施重大影响。
- (iii) 于2015年10月8日，本公司参股出资设立China Communications Construction USA Inc.。该公司注册资本为50,000,000美元，其中本公司出资12,000,000美元，折合人民币76,206,000元，持股比例为24%，该公司主要经营港口建造业务。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 投资性房地产**

采用成本模式进行后续计量：

2016年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>原价</b>			
年初余额	260,039,373	209,845,794	469,885,167
固定资产转入	137,781,316	-	137,781,316
年未余额	<u>397,820,689</u>	<u>209,845,794</u>	<u>607,666,483</u>
<b>累计折旧和摊销</b>			
年初余额	63,874,113	44,838,246	108,712,359
固定资产转入	9,647,865	-	9,647,865
计提	10,601,341	5,324,667	15,926,008
年未余额	<u>84,123,319</u>	<u>50,162,913</u>	<u>134,286,232</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>313,697,370</u>	<u>159,682,881</u>	<u>473,380,251</u>
年初	<u>196,165,260</u>	<u>165,007,548</u>	<u>361,172,808</u>

2015年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>原价</b>			
年初及年末余额	<u>260,039,373</u>	<u>209,845,794</u>	<u>469,885,167</u>
<b>累计折旧和摊销</b>			
年初余额	55,489,717	39,513,581	95,003,298
计提	8,384,396	5,324,665	13,709,061
年未余额	<u>63,874,113</u>	<u>44,838,246</u>	<u>108,712,359</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>196,165,260</u>	<u>165,007,548</u>	<u>361,172,808</u>
年初	<u>204,549,656</u>	<u>170,332,213</u>	<u>374,881,869</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 投资性房地产(续)

于2016年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	284,337,357	产权申请手续尚在审批中

#### 15. 固定资产

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具 (除船舶外)	船舶	合计
<b>原价</b>						
年初余额	11,616,605,396	6,773,564,936	230,069,174	263,556,659	7,044,013,015	25,927,809,180
购置	151,768,037	35,813,084	16,754,535	25,392,444	96,717,619	326,445,719
在建工程转入	21,998,269	28,683,570	-	-	299,120,833	349,802,672
转出至投资性 房地产	(137,781,316)	-	-	-	-	(137,781,316)
处置或报废	(1,607,253)	(119,329,316)	(5,728,314)	(15,671,365)	(9,995,664)	(152,331,912)
年末余额	<u>11,650,983,133</u>	<u>6,718,732,274</u>	<u>241,095,395</u>	<u>273,277,738</u>	<u>7,429,855,803</u>	<u>26,313,944,343</u>
<b>累计折旧</b>						
年初余额	2,733,703,550	4,473,964,112	159,312,835	183,537,690	2,721,754,117	10,272,272,304
计提	381,944,729	428,237,329	17,429,109	16,885,021	324,332,721	1,168,828,909
转出至投资性 房地产	(9,647,865)	-	-	-	-	(9,647,865)
处置或报废	(481,275)	(111,702,878)	(5,448,937)	(15,331,361)	(7,326,920)	(140,291,371)
年末余额	<u>3,105,519,139</u>	<u>4,790,498,563</u>	<u>171,293,007</u>	<u>185,091,350</u>	<u>3,038,759,918</u>	<u>11,291,161,977</u>
<b>账面价值</b>						
年末	<u>8,545,463,994</u>	<u>1,928,233,711</u>	<u>69,802,388</u>	<u>88,186,388</u>	<u>4,391,095,885</u>	<u>15,022,782,366</u>
年初	<u>8,882,901,846</u>	<u>2,299,600,824</u>	<u>70,756,339</u>	<u>80,018,969</u>	<u>4,322,258,898</u>	<u>15,655,536,876</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具 (除船舶外)	船舶	合计
<b>原价</b>						
年初余额	11,604,062,941	7,619,840,761	224,037,856	299,095,591	5,787,470,598	25,534,507,747
购置	-	92,012,999	22,587,196	10,147,948	92,568,573	217,316,716
在建工程转入	22,188,417	79,192,802	348,905	806,376	1,163,973,844	1,266,510,344
本年转入在建工程	-	(854,863,281)	-	-	-	(854,863,281)
处置或报废	(9,645,962)	(162,618,345)	(16,904,783)	(46,493,256)	-	(235,662,346)
年末余额	<u>11,616,605,396</u>	<u>6,773,564,936</u>	<u>230,069,174</u>	<u>263,556,659</u>	<u>7,044,013,015</u>	<u>25,927,809,180</u>
<b>累计折旧</b>						
年初余额	2,367,995,928	4,298,721,160	147,156,907	216,008,230	2,434,066,353	9,463,948,578
计提	368,126,953	553,828,270	22,112,064	3,396,292	287,687,764	1,235,151,343
本年转入在建工程	-	(233,392,840)	-	-	-	(233,392,840)
处置或报废	(2,419,331)	(145,192,478)	(9,956,136)	(35,866,832)	-	(193,434,777)
年末余额	<u>2,733,703,550</u>	<u>4,473,964,112</u>	<u>159,312,835</u>	<u>183,537,690</u>	<u>2,721,754,117</u>	<u>10,272,272,304</u>
<b>账面价值</b>						
年末	<u>8,882,901,846</u>	<u>2,299,600,824</u>	<u>70,756,339</u>	<u>80,018,969</u>	<u>4,322,258,898</u>	<u>15,655,536,876</u>
年初	<u>9,236,067,013</u>	<u>3,321,119,601</u>	<u>76,880,949</u>	<u>83,087,361</u>	<u>3,353,404,245</u>	<u>16,070,559,169</u>

于2016年12月31日，下列固定资产作为借款抵押物：

			<u>借款</u>	
	原价	账面价值	性质	金额
机器设备	1,403,907,681	555,450,350	长期应付款	575,223,848
船舶	<u>2,532,724,844</u>	<u>1,882,864,040</u>	长期应付款	<u>1,507,146,538</u>
	<u>3,936,632,525</u>	<u>2,438,314,390</u>		<u>2,082,370,386</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 固定资产(续)

于2015年12月31日，下列固定资产作为借款抵押物：

	原价	账面价值	借款	
			性质	金额
机器设备	688,768,652	542,853,378	短期借款	500,000,000
船舶	1,050,416,521	1,036,238,241	长期应付款	779,232,000
	<u>1,739,185,173</u>	<u>1,579,091,619</u>		<u>1,279,232,000</u>

于2016年12月31日及于2015年12月31日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2016年	2015年
船舶	<u>1,882,864,040</u>	<u>1,036,238,241</u>

于2016年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	3,579,676,294	产权申请手续尚在审批中

#### 16. 在建工程

	2016年12月31日			2015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	53,892,601	-	53,892,601	29,440,311	-	29,440,311
长兴基地基本建设	16,743,055	-	16,743,055	32,251,760	-	32,251,760
基地在建大型机械 及工程设备	3,202,580,355	-	3,202,580,355	2,889,709,277	-	2,889,709,277
办公楼及附属设施	-	-	-	606,274	-	606,274
盾构机零部件项目	55,402,134	-	55,402,134	-	-	-
南汇基地基本建设	5,888,313	-	5,888,313	3,893,441	-	3,893,441
大型机械改造 升级工程	<u>690,943,003</u>	<u>-</u>	<u>690,943,003</u>	<u>621,470,441</u>	<u>-</u>	<u>621,470,441</u>
	<u>4,025,449,461</u>	<u>-</u>	<u>4,025,449,461</u>	<u>3,577,371,504</u>	<u>-</u>	<u>3,577,371,504</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年固定资产转入	本年转入固定资产 (附注五、15)	本年转入无形资产 (附注五、17)	年末余额
南通基地基本建设	6,465,698,000	29,440,311	28,515,986	-	(4,063,696)	-	53,892,601
长兴基地基本建设	8,645,540,000	32,251,760	6,100,428	-	(21,609,133)	-	16,743,055
基地在建大型机械及工程设备	3,916,155,861	2,889,709,277	639,000,626	-	(322,437,123)	(3,692,425)	3,202,580,355
办公楼及附属设施	5,000,000	606,274	-	-	(606,274)	-	-
盾构机零部件项目	99,956,500	-	55,402,134	-	-	-	55,402,134
南汇基地基本建设	504,500,500	3,893,441	1,994,872	-	-	-	5,888,313
大型机械改造							
升级工程	700,000,000	<u>621,470,441</u>	<u>70,559,008</u>	<u>-</u>	<u>(1,086,446)</u>	<u>-</u>	<u>690,943,003</u>
		<u>3,577,371,504</u>	<u>801,573,054</u>	<u>-</u>	<u>(349,802,672)</u>	<u>(3,692,425)</u>	<u>4,025,449,461</u>

重要在建工程2015年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年固定资产转入 (附注五、15)	本年转入固定资产 (附注五、15)	本年转入无形资产 (附注五、17)	年末余额
南通基地基本建设	6,465,698,000	22,012,970	20,262,621	-	(12,835,280)	-	29,440,311
长兴基地基本建设	8,645,540,000	361,078,310	152,687,101	-	(17,014,084)	(464,499,567)	32,251,760
基地在建大型机械及工程设备	3,419,155,861	2,422,182,764	1,699,302,521	-	(1,231,776,008)	-	2,889,709,277
办公楼及附属设施	5,000,000	355,140	5,136,106	-	(4,884,972)	-	606,274
南汇基地基本建设	504,500,500	3,157,532	735,909	-	-	-	3,893,441
大型机械改造							
升级工程	630,699,732	-	-	621,470,411	-	-	621,470,441
信息系统开发	5,581,847	-	5,581,847	-	-	(5,581,847)	-
	<u>2,808,786,716</u>	<u>1,883,706,105</u>	<u>621,470,441</u>	<u>(1,266,510,344)</u>	<u>(470,081,414)</u>	<u>3,577,371,504</u>	

重要在建工程2016年变动如下：

	工程投入占预算的比例	工程进度 (注1)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率	资金来源
南通基地基本建设	99%	99%	-	-	-	自有资金及银行借款
长兴基地基本建设	82%	82%	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	87%	87%	96,492,705	-	-	自有资金及银行借款
办公楼及附属设施	100%	100%	-	-	-	自有资金
盾构机零部件项目	55%	55%	268,297	268,297	4.75%	银行借款
南汇基地基本建设	91%	91%	-	-	-	自有资金
大型机械改造						
升级工程	99%	99%	-	-	-	自有资金
			<u>120,292,838</u>	<u>268,297</u>		

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**16. 在建工程(续)**

重要在建工程2015年变动如下：

	工程投入占 预算的比例	工程进度 (注1)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率	资金来源
南通基地基本建设	99%	99%	-	-	-	自有资金
长兴基地基本建设	82%	82%	23,531,836	-	-	自有资金
基地在建大型机械 及工程设备	82%	82%	96,492,705	-	-	自有资金
办公楼及附属设施	99%	99%	-	-	-	自有资金
南汇基地基本建设	90%	90%	-	-	-	自有资金
大型机械改造						
升级工程	0%	0%	-	-	-	自有资金
信息系统开发	100%	100%	-	-	-	自有资金
			<u>120,024,541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

注1：工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

**17. 无形资产**

2016年

	土地使用权	软件使用费	专有技术	合计
<b>原价</b>				
年初余额	4,246,345,484	46,219,868	65,201,810	4,357,767,162
在建工程转入	-	3,692,425	-	3,692,425
购置	<u>16,129,485</u>	<u>2,206,555</u>	<u>-</u>	<u>18,336,040</u>
年末余额	<u>4,262,474,969</u>	<u>52,118,848</u>	<u>65,201,810</u>	<u>4,379,795,627</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	467,548,195	33,094,826	37,686,275	538,329,296
计提	<u>87,762,464</u>	<u>2,667,970</u>	<u>6,587,291</u>	<u>97,017,725</u>
年末余额	<u>555,310,659</u>	<u>35,762,796</u>	<u>44,273,566</u>	<u>635,347,021</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>3,707,164,310</u>	<u>16,356,052</u>	<u>20,928,244</u>	<u>3,744,448,606</u>
年初	<u>3,778,797,289</u>	<u>13,125,042</u>	<u>27,515,535</u>	<u>3,819,437,866</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 17. 无形资产(续)

2015年

	土地使用权	软件使用费	专有技术	合计
<b>原价</b>				
年初余额	3,781,845,917	38,176,745	65,201,810	3,885,224,472
在建工程转入	464,499,567	5,581,847	-	470,081,414
购置	-	2,461,276	-	2,461,276
年末余额	<u>4,246,345,484</u>	<u>46,219,868</u>	<u>65,201,810</u>	<u>4,357,767,162</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	381,984,998	31,798,450	31,098,984	444,882,432
计提	85,563,197	1,296,376	6,587,291	93,446,864
年末余额	<u>467,548,195</u>	<u>33,094,826</u>	<u>37,686,275</u>	<u>538,329,296</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>3,778,797,289</u>	<u>13,125,042</u>	<u>27,515,535</u>	<u>3,819,437,866</u>
年初	<u>3,399,860,919</u>	<u>6,378,295</u>	<u>34,102,826</u>	<u>3,440,342,040</u>

于2016年度，本集团研究开发支出共计人民币851,544,356元(2015年度：人民币717,412,492元)(参见附注五、48)。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2016年12月31日，无形资产中无作为借款的抵押物。

于2016年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
土地使用权	463,005,986	产权申请手续尚在审批中

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 商誉

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海振华重工启东海洋 工程股份有限公司	<u>149,212,956</u>	_____ -	_____ -	<u>149,212,956</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海振华重工启东海洋 工程股份有限公司	<u>149,212,956</u>	_____ -	_____ -	<u>149,212,956</u>

本集团的商誉系2014年购买上海振华重工启东海洋工程股份有限公司股权所产生。

于2016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组合。

资产组组合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：

预测期增长率	7.41%-12.50%
永续增长率	3%
毛利率	11.75%-13.70%
折现率	11%

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组合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组合的可收回金额。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 长期待摊费用

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产					
改良支出	4,592,043	9,545,510	(3,256,290)	-	10,881,263

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产					
改良支出	-	4,604,044	(12,001)	-	4,592,043

#### 20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2016年		2015年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,034,109,090	455,116,363	2,071,800,834	310,888,702
内部交易未实现利润	141,961,692	22,041,889	-	-
预计负债	285,223,845	42,783,577	214,619,364	32,339,037
未支付的工资薪金	27,802,006	4,170,301	286,998,209	43,049,731
未支付的利息	128,368,841	19,255,326	274,442,941	41,166,441
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	-	-	24,918,115	3,772,318
可供出售金融资产 公允价值变动	-	-	96,571,793	15,934,346
递延收益	47,536,247	7,130,437	53,508,679	12,307,170
可抵扣亏损	6,815,216	1,022,282	123,919,655	18,918,211
	3,671,816,937	551,520,175	3,146,779,590	478,375,956

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税负债:

	2016年		2015年	
	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 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	409,482,226	74,116,286	359,472,141	59,312,902
可供出售金融资产 公允价值变动	4,615,775	692,369	676,082	108,672
可供出售金融资产 非同一控制下企业 合并产生的资产 评估增值	332,937,152	50,495,661	328,113,620	49,370,483
	<u>166,224,963</u>	<u>24,933,745</u>	<u>177,210,567</u>	<u>26,581,585</u>
	<u>913,260,116</u>	<u>150,238,061</u>	<u>865,472,410</u>	<u>135,373,642</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下:

	2016年		2015年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>46,073,488</u>	<u>505,446,687</u>	<u>65,330,657</u>	<u>413,045,299</u>
递延所得税负债	<u>46,073,488</u>	<u>104,164,573</u>	<u>65,330,657</u>	<u>70,042,985</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下:

	2016年	2015年
可抵扣亏损	<u>1,276,126,566</u>	<u>1,352,502,582</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2016年	2015年
2016年	-	132,359,784
2017年	185,000,368	239,989,509
2018年	262,745,183	262,745,183
2019年	341,404,744	341,568,548
2020年	373,462,715	375,839,558
2021年	<u>113,513,556</u>	<u>-</u>
	<u>1,276,126,566</u>	<u>1,352,502,582</u>

#### 21. 资产减值准备

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回	转销/核销
坏账准备	1,164,911,298	219,476,506	(4,997,815)	(1,838,664) 1,377,551,325
其中：应收账款	1,136,848,761	209,863,641	(4,997,815)	(1,838,664) 1,339,875,923
其他应收款	28,062,537	9,612,865	-	- 37,675,402
预计合同损失	403,444,523	389,393,155	(186,569,706) (154,449,198)	451,818,774
存货跌价准备	568,152,935	896,936,113	(93,122,078) (94,388,087)	1,277,578,883
可供出售金融资产减值准备	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>
	<u>2,166,508,756</u>	<u>1,505,805,774</u>	<u>(284,689,599)</u>	<u>(250,675,949)</u> 3,136,948,982

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 资产减值准备(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回	转销/核销
坏账准备	885,276,541	289,433,716	(9,798,959)	- 1,164,911,298
其中： 应收账款	858,128,277	287,019,897	(8,299,413)	- 1,136,848,761
其他应收款	27,148,264	2,413,819	(1,499,546)	- 28,062,537
预计合同损失	313,017,945	304,907,624	- (214,481,046)	403,444,523
存货跌价准备	515,304,117	158,448,216	(105,599,398)	- 568,152,935
可供出售金融资产 减值准备	<u>30,000,000</u>	-	-	<u>30,000,000</u>
	<u>1,743,598,603</u>	<u>752,789,556</u>	<u>(115,398,357)</u>	<u>(214,481,046)</u>
				2,166,508,756

#### 22. 短期借款

	2016年	2015年
质押借款(i)	4,390,096	-
保证借款(ii)	2,863,171,000	2,842,115,536
抵押借款(iii)	-	500,000,000
信用借款	<u>18,618,358,297</u>	<u>14,874,812,954</u>
	<u>21,485,919,393</u>	<u>18,216,928,490</u>

于2016年12月31日，上述借款的年利率为0.81%至5.65%(2015年12月31日：1.12%至6.00%)。

(i) 于2016年12月31日，银行质押借款人民币4,390,096元(2015年12月31日：无)为银行承兑汇票贴现，参见附注五、3。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**22. 短期借款(续)**

(ii) 于2016年12月31日，银行保证借款191,500,000美元，折合人民币1,328,435,500元(2015年12月31日：207,260,000美元，折合人民币1,345,863,536元)系本公司之子公司借入的银行借款，由本公司在银行提供的授信额度范围内开具的保函提供保证。

于2016年12月31日，银行保证借款91,500,000美元，折合人民币634,735,500元(2015年12月31日：195,000,000美元，折合人民币1,266,252,000元)系本公司之子公司借入的银行借款，由本公司提供信用担保。

于2016年12月31日，银行保证借款人民币900,000,000元(2015年12月31日：人民币230,000,000元)系由本公司之子公司借入的银行借款，由本公司提供信用担保。

(iii) 于2015年12月31日，银行抵押借款人民币500,000,000元系由账面价值为人民币542,853,378元(原值人民币688,768,652元)的机械设备(附注五、15)向中交建融租赁有限公司及银行以售后租回交易方式取得，借款期限为1年。该借款已于2016年12月6日偿还。

**23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

	2016年	2015年
交易性金融负债		
衍生金融负债	<u>24,918,115</u>	<u>24,918,115</u>

**24. 应付票据**

	2016年	2015年
银行承兑汇票	<u>1,905,121,706</u>	<u>1,785,201,236</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付账款

	2016年	2015年
应付材料采购及产品制造款	4,853,217,936	5,221,670,634
应付设备采购款	121,413,650	136,011,638
应付基建款	86,257,192	73,171,633
应付质保金	37,826,248	34,726,344
应付港使费	<u>4,303,871</u>	<u>5,560,773</u>
	<u>5,103,018,897</u>	<u>5,471,141,022</u>

应付账款账龄分析如下：

	2016年		2015年	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	3,749,654,509	73%	4,233,618,165	77%
1年以上	<u>1,353,364,388</u>	<u>27%</u>	<u>1,237,522,857</u>	<u>23%</u>
	<u>5,103,018,897</u>	<u>100%</u>	<u>5,471,141,022</u>	<u>100%</u>

于2016年12月31日，账龄超过1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。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 预收款项

	2016年	2015年
预收产品及资产出售款	<u>292,941,206</u>	<u>423,603,129</u>

预收款项账龄分析如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	268,730,790	92%	348,798,640	82%
1年以上	<u>24,210,416</u>	<u>8%</u>	<u>74,804,489</u>	<u>18%</u>
	<u>292,941,206</u>	<u>100%</u>	<u>423,603,129</u>	<u>100%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收款项主要为尚未结清的预收船体建造款及备品备件销售款。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬

	2016年	2015年
短期薪酬	263,414,249	256,306,845
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,135,507</u>	<u>1,515,765</u>
	<u><u>264,549,756</u></u>	<u><u>257,822,610</u></u>

短期薪酬如下：

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	222,647,867	1,223,482,995	(1,217,155,923)	228,974,939
职工福利费	-	24,847,047	(24,847,047)	-
社会保险费	747,129	123,657,388	(123,783,841)	620,676
其中：医疗保险费	614,763	104,976,902	(105,076,510)	515,155
工伤保险费	98,397	8,787,233	(8,812,499)	73,131
生育保险费	33,969	9,893,253	(9,894,832)	32,390
住房公积金	435,294	113,233,900	(113,205,494)	463,700
工会经费和职工教育经费	32,476,555	19,136,815	(18,258,436)	33,354,934
其他短期薪酬	-	8,424,852	(8,424,852)	-
	<u>256,306,845</u>	<u>1,512,782,997</u>	<u>(1,505,675,593)</u>	<u>263,414,249</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	210,975,170	1,147,483,869	(1,135,811,172)	222,647,867
职工福利费	-	31,565,042	(31,565,042)	-
社会保险费	928,094	112,537,032	(112,717,997)	747,129
其中：医疗保险费	757,763	95,224,571	(95,367,571)	614,763
工伤保险费	111,984	9,306,893	(9,320,480)	98,397
生育保险费	58,347	8,005,568	(8,029,946)	33,969
住房公积金	512,785	97,350,291	(97,427,782)	435,294
工会经费和职工教育经费	31,121,189	16,234,764	(14,879,398)	32,476,555
其他短期薪酬	188,225	11,997,705	(12,185,930)	-
	<u>243,725,463</u>	<u>1,417,168,703</u>	<u>(1,404,587,321)</u>	<u>256,306,845</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,429,703	216,311,014	(216,661,564)	1,079,153
补充养老保险费	-	48,394,936	(48,394,936)	-
失业保险费	86,062	11,665,639	(11,695,347)	56,354
	<u>1,515,765</u>	<u>276,371,589</u>	<u>(276,751,847)</u>	<u>1,135,507</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,719,925	194,575,647	(194,865,869)	1,429,703
补充养老保险费	-	66,460,214	(66,460,214)	-
失业保险费	117,547	13,541,199	(13,572,684)	86,062
	<u>1,837,472</u>	<u>274,577,060</u>	<u>(274,898,767)</u>	<u>1,515,765</u>

#### 28. 应交税费

	2016年	2015年
增值税	72,920,316	36,379,940
营业税	-	105,775,332
企业所得税	142,223,431	46,989,244
个人所得税	4,734,973	4,664,656
城市维护建设税	2,720,271	8,832,871
教育费附加	2,561,018	6,664,267
其他	<u>25,840,715</u>	<u>42,244,696</u>
	<u>251,000,724</u>	<u>251,551,006</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**29. 应付利息**

	2016年	2015年
债券利息	61,068,417	197,867,828
借款利息	<u>79,127,386</u>	<u>91,722,905</u>
	<u>140,195,803</u>	<u>289,590,733</u>

**30. 应付股利**

	2016年	2015年
中交天津航道局有限公司	25,079,494	25,079,494
中和物产株式会社	6,269,873	6,269,873
香港振华工程有限公司	346,005	346,005
澳门振华海湾工程有限公司	6,593	6,593
中交股份	-	502,283
Access Engineering Plc.	<u>-</u>	<u>33,664</u>
	<u>31,701,965</u>	<u>32,237,912</u>

于2016年12月31日，账龄超过1年的应付股利人民币31,701,965元(2015年12月31日：人民币542,540元)系关联方少数股东尚未要求本集团实际付款。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款

	2016年	2015年
关联方借款	523,000,000	1,118,000,000
工程押金及质保金	278,510,650	205,692,211
应付中交股份投资款(i)	100,971,833	100,971,833
应付关联方款项	308,637,187	50,158,344
待结转税金	-	25,997,127
其他	<u>14,015,758</u>	<u>103,703,871</u>
	<u>1,225,135,428</u>	<u>1,604,523,386</u>

(i) 本集团于2011年度完成了注销一家下属子公司，该余额中人民币25,971,833元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；同时，本集团于2015年完成了中交股份下属子公司的同一控制下的企业合并收购，该余额中人民币75,000,000元为本集团应付中交股份的收购款。

其他应付款账龄分析如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	978,705,261	80%	1,468,169,962	92%
1年以上	<u>246,430,167</u>	<u>20%</u>	<u>136,353,424</u>	<u>8%</u>
	<u>1,225,135,428</u>	<u>100%</u>	<u>1,604,523,386</u>	<u>100%</u>

于2016年12月31日，账龄超过1年的其他应付款主要为应付关联方款项、应付向外包工程队收取的押金及质保金。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 一年内到期的非流动负债

	2016年	2015年
一年内到期的长期借款(附注五、34)	270,000,000	2,977,796,000
一年内到期的应付债券	-	3,799,949,635
一年内到期的		
长期应付款(附注五、35)	<u>529,574,356</u>	<u>59,370,057</u>
	<u>799,574,356</u>	<u>6,837,115,692</u>

#### 应付债券

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日发行了人民币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。该债券无抵押或担保，已于2016年2月全部偿还。

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值总额	发行成本	年初余额	本年发行 成本摊销	本年偿还	年末余额
2011年发行						
第一期中期 票据	3,800,000,000	(56,450,000)	<u>3,799,949,635</u>	<u>50,365</u>	<u>(3,800,000,000)</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值总额	发行成本	年初余额	本年增加 发行成本	本年发行 成本摊销	年末余额
2011年发行						
第一期中期 票据	3,800,000,000	(56,450,000)	<u>3,799,615,401</u>	<u>(11,400,000)</u>	<u>11,734,234</u>	<u>3,799,949,635</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 其他流动负债

	2016年	2015年
2016年第一期短期融资券	1,998,695,891	-
2016年第一期超短期融资券	1,997,329,444	-
2015年第一期短期融资券	<u>                          </u> -	<u>1,995,655,739</u>
	<u>3,996,025,335</u>	<u>1,995,655,739</u>

短期应付债券相关信息如下：

	面值总额	发行成本	发行成本摊销	2016年12月31日
2016年发行				
第一期短期融资券	2,000,000,000 (4,000,000)	<u>                          </u> 2,695,891	<u>                          </u> 1,998,695,891	
第一期超短期融资券	2,000,000,000 (3,450,000)	<u>                          </u> 779,444	<u>                          </u> 1,997,329,444	
	面值总额	发行成本	发行成本摊销	2015年12月31日
2015年发行				
第一期短期融资券	2,000,000,000 (5,000,000)	<u>                          </u> 655,739	<u>                          </u> 1,995,655,739	

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2014)CP47925号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准，本公司可发行短期融资券注册金额为人民币5,000,000,000元，注册额度自2014年12月3日起2年内有效。

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2016)SCP321号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准，本公司可发行超短期融资券注册金额为人民币10,000,000,000元，注册额度自2016年10月19日起2年内有效。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**33. 其他流动负债(续)**

本公司于2015年11月11日发行了人民币2,000,000,000元的短期融资券，该票据期限为1年，固定年利率为3.5%，到期一次性还本付息。该短期融资券已于2016年11月到期且全部偿还。

本公司于2016年4月28发行了2016年第一期短期融资券人民币2,000,000,000元，该票据期限为1年，票面年利率为3.7%，到期日为2017年4月29日，到期一次性还本付息。

本公司于2016年10月28日发行了第一期超短期融资券人民币2,000,000,000元。该票据期限为270天，票面年利率为3.2%，到期日为2017年7月28日，到期一次性还本付息。

上述债券均无抵押或担保。

**34. 长期借款**

	2016年	2015年
信用借款	3,121,485,497	2,492,700,000
保证借款(i)	346,850,000	60,000,000
质押借款(ii)	<u>727,000,000</u>	<u>2,187,000,000</u>
	<u>4,195,335,497</u>	<u>4,739,700,000</u>
减：一年内到期的长期借款		
保证借款	-	(60,000,000)
信用借款	-	(1,714,296,000)
质押借款	<u>(270,000,000)</u>	<u>(1,203,500,000)</u>
	<u>(270,000,000)</u>	<u>(2,977,796,000)</u>
	<u>3,925,335,497</u>	<u>1,761,904,000</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**34. 长期借款(续)**

于2016年12月31日上述借款的年利率为1.20%至6.89%(2015年12月31日：1.20%至6.91%)。

(i) 于2016年12月31日，银行保证借款人民币346,850,000元，系由本公司之子公司借入的银行借款，由本公司提供担保。利息每季度支付一次，本金应于2018年7月27日到期偿还。

于2015年12月31日，银行保证借款人民币60,000,000元，系由本公司之子公司借入的银行借款，由本公司的关联公司中交天津航道局有限公司提供担保。利息每季度支付一次，本金已分别于2016年2月22日和2016年8月22日到期全部偿还。

(ii) 于2016年12月31日，多笔银行质押借款合计人民币727,000,000元(2015年12月31日：人民币2,187,000,000元)系本集团全资子公司南京宁高新通道建设有限公司“建设-移交”项目长期应收账款作为质押(附注五、12)。利息每季度支付一次，本金分别于2017年6月21日到2018年11月25日之间(2015年12月31日：本金应分别于2016年6月21日到2018年11月25日之间)到期偿还。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款

	2016年	2015年
售后租回融资款(i)	2,082,370,386	779,232,000
“建设-移交”工程款(ii)	65,565,134	-
减：一年内到期售后租回融资款(附注五、32)	(529,574,356)	(59,370,057)
	<u>1,618,361,164</u>	<u>719,861,943</u>

- (i) 于2016年12月31日，长期应付款人民币2,082,370,386元(2015年12月31日：人民币779,232,000元)系由账面价值人民币1,882,864,040元(2015年12月31日：人民币1,036,238,241元)的船舶(附注五、15)及账面价值人民币555,450,350元(2015年12月31日：无)的机械设备(附注五、15)向融资租赁公司以售后租回交易方式取得，融资期限为4至6年(2015年12月31日：6年)。本集团根据合同条款每年向融资租赁公司按期支付售后租回融资款。本集团将上述一系列交易作为抵押借款进行会计处理。
- (ii) 本公司之子公司与“建设-移交”项目工程建设施工方约定部分工程款项将在“建设-移交”项目完成全部竣工验收后的一定期限内向工程建设施工方进行支付。本集团预计上述“建设-移交”工程款将于2019年度支付。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**36. 预计负债**

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预估售后服务成本	216,306,557	235,780,889	(161,871,330)	290,216,116
产品质量保证	1,176,471	-	(934,954)	241,517
其他	<u>2,658,150</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,658,150</u>
	<u>220,141,178</u>	<u>235,780,889</u>	<u>(162,806,284)</u>	<u>293,115,783</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预估售后服务成本	200,563,933	183,742,973	(168,000,349)	216,306,557
产品质量保证	2,466,240	306,368	(1,596,137)	1,176,471
未决诉讼或仲裁	5,725,890	-	(5,725,890)	-
其他	<u>3,488,353</u>	<u>-</u>	<u>(830,203)</u>	<u>2,658,150</u>
	<u>212,244,416</u>	<u>184,049,341</u>	<u>(176,152,579)</u>	<u>220,141,178</u>

**37. 递延收益**

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	323,237,563	70,020,819	(22,478,059)	370,780,323
土地补偿款	<u>82,188,384</u>	<u>-</u>	<u>(1,932,683)</u>	<u>80,255,701</u>
	<u>405,425,947</u>	<u>70,020,819</u>	<u>(24,410,742)</u>	<u>451,036,024</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	256,227,380	115,204,307	(48,194,124)	323,237,563
土地补偿款	<u>84,120,528</u>	<u>-</u>	<u>(1,932,144)</u>	<u>82,188,384</u>
	<u>340,347,908</u>	<u>115,204,307</u>	<u>(50,126,268)</u>	<u>405,425,947</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 递延收益(续)

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额
起重铺管船研发项目	92,500,000	-	-	-	92,500,000
海底管道铺设研发项目	43,125,500	-	(2,000,000)	-	41,125,500
自动化码头研发项目	25,620,000	-	-	-	25,620,000
浮吊研发项目	19,510,000	-	-	-	19,510,000
集装箱堆场智能化设备	5,985,000	12,600,000	-	(640,000)	17,945,000
深海钻井船及配套装备					
研究项目	5,360,000	9,500,000	-	-	14,860,000
5万吨半潜船研发项目	14,000,000	-	-	-	14,000,000
钻井平台研发项目	13,650,000	3,040,000	-	(3,880,000)	12,810,000
运输就位系统研发项目	8,000,000	2,000,000	-	-	10,000,000
海洋工程装备智能制造					
综合标准化	5,300,000	4,700,000	-	-	10,000,000
大型水下作业机器人系统					
装备研制	7,000,000	3,000,000	-	(792,000)	9,208,000
海洋工程定位系统研发项目	10,250,000	-	(1,057,661)	-	9,192,339
钻井包研发项目	8,000,000	400,000	-	-	8,400,000
海工领域制造过程					
优化研发项目	-	8,000,000	-	-	8,000,000
南通传动研发项目	17,900,000	-	(10,700,000)	-	7,200,000
自动导航运输车（AGV）					
智能运输系统	-	6,000,000	-	-	6,000,000
中交DCM船成果转化项目	-	7,000,000	(1,093,750)	-	5,906,250
大型深海起重铺管船研制- 及产业化	5,340,000	232,000	-	-	5,572,000
自升式平台中央控制系统	-	3,500,000	-	-	3,500,000
港口机械专用齿轴					
精加工智能生产线	-	3,200,000	-	(640,000)	2,560,000
智能型电差动					
牵引桥式起重机	-	2,030,000	-	(586,000)	1,444,000
其他研发项目	41,697,063	4,818,819	(960,751)	(127,897)	45,427,234
其他研发项目	323,237,563	70,020,819	(15,812,162)	(6,665,897)	370,780,323

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 递延收益 (续)

于2015年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额
起重铺管船研发项目	94,050,000	-	-	(1,550,000)	92,500,000
海底管道铺设研发项目	23,901,800	25,100,000	-	(5,876,300)	43,125,500
自动化码头研发项目	21,900,000	4,320,000	-	(600,000)	25,620,000
浮吊研发项目	19,510,000	-	-	-	19,510,000
南通传动研发项目	8,700,000	9,200,000	-	-	17,900,000
5万吨半潜船研发项目	-	14,000,000	-	-	14,000,000
钻井平台研发项目	13,850,000	-	(200,000)	-	13,650,000
海洋工程定位系统研发项目	10,250,000	-	-	-	10,250,000
运输就位系统研发项目	8,000,000	-	-	-	8,000,000
钻井包研发项目	8,000,000	-	-	-	8,000,000
大型水下作业机器人系统					
装备研制	-	7,000,000	-	-	7,000,000
集装箱堆场智能化设备	-	7,200,000	-	(1,215,000)	5,985,000
深海钻井船及配套装备					
研究项目	-	16,000,000	-	(10,640,000)	5,360,000
大型深海起重铺管船研制及产业化	5,340,000	-	-	-	5,340,000
海洋工程装备智能制造					
综合标准化	-	10,000,000	-	(4,700,000)	5,300,000
其他研发项目	42,725,580	22,384,307	(21,569,924)	(1,842,900)	41,697,063
	<u>256,227,380</u>	<u>115,204,307</u>	<u>(21,769,924)</u>	<u>(26,424,200)</u>	<u>323,237,563</u>

上述政府补助均与收益相关。

本年其他变动为根据合作协议拨付给合作方的研发补助。

土地补偿款系本公司之子公司取得的土地补偿款。该补偿金额按土地使用期限50年平均摊销。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 38. 其他非流动负债

	2016年	2015年
待转销项税	<u>56,025,416</u>	-

本集团在承接“建设-移交”项目时，采用建造合同核算其收入，于资产负债表日，部分建造合同收入及利息收入尚未达到增值税纳税义务发生的时点。本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》(根据财会2016[22]号)的要求，将“应交税费—待转销项税额”等科目期末贷方余额于2016年末由资产负债表中的“应交税费”重分类至“其他非流动负债”项目列示。

#### 39. 股本

2016年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
<b>无限售条件股份</b>						
-人民币普通股	2,768,331,384	-	-	-	-	2,768,331,384
-境内上市的外资股	<u>1,621,963,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,621,963,200</u>
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>

2015年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
<b>无限售条件股份</b>						
-人民币普通股	2,768,331,384	-	-	-	-	2,768,331,384
-境内上市的外资股	<u>1,621,963,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,621,963,200</u>
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,415,833,470	-	-	5,415,833,470
其他资本公积				
-同一控制下企业合并	(16,203,111)	-	-	(16,203,111)
-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>5,526,978,575</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,526,978,575</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,415,833,470	-	-	5,415,833,470
其他资本公积				
-同一控制下企业合并	195,060,000	-	(211,263,111)	(16,203,111)
-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>5,738,241,686</u>	<u>-</u>	<u>(211,263,111)</u>	<u>5,526,978,575</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

	2015年 1月1日	增减变动	2015年 12月31日	增减变动	2016年 12月31日
以后将重分类进损益的其他综合收益					
-权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	- 1,256,397	1,256,397	4,801,990	6,058,387	
-可供出售金融资产公允价值变动损益	321,642,049	(123,536,363)	198,105,686	84,335,801	282,441,487
-外币报表折算差额	(2,102,007)	10,400,161	8,298,154	25,605,643	33,903,797
	<u>319,540,042</u>	<u>(111,879,805)</u>	<u>207,660,237</u>	<u>114,743,434</u>	<u>322,403,671</u>

利润表中其他综合收益当期发生额:

2016年

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
-权益法下在被投资单位以后将重分类 可供出售金融资产公允价值变动	4,801,990	-	-	4,801,990	-
-可供出售金融资产公允价值变动	101,395,326	-	17,059,525	84,335,801	-
-外币报表折算差额	<u>33,370,647</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,605,643</u>	<u>7,765,004</u>
	<u>139,567,963</u>	<u>-</u>	<u>17,059,525</u>	<u>114,743,434</u>	<u>7,765,004</u>

2015年

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
-权益法下在被投资单位以后将重分类 可供出售金融资产公允价值变动	1,256,397	-	-	1,256,397	-
-可供出售金融资产公允价值变动	280,878,768	363,049,437	41,365,694	(123,536,363)	-
-外币报表折算差额	<u>15,709,264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,400,161</u>	<u>5,309,103</u>
	<u>297,844,429</u>	<u>363,049,437</u>	<u>41,365,694</u>	<u>(111,879,805)</u>	<u>5,309,103</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 42. 专项储备

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	—	26,851,099	(26,851,099)	—

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关要求，从事大型机械制造、建设工程施工等行业的企业需按照标准提取安全生产费。本年增加与减少为本集团于本年度按照相关要求计提并使用的安全生产费。

#### 43. 盈余公积

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,283,722,118	27,022,196	—	1,310,744,314
任意盈余公积	292,378,668	—	—	292,378,668
	<u>1,576,100,786</u>	<u>27,022,196</u>	<u>—</u>	<u>1,603,122,982</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,262,227,357	21,494,761	—	1,283,722,118
任意盈余公积	292,378,668	—	—	292,378,668
	<u>1,554,606,025</u>	<u>21,494,761</u>	<u>—</u>	<u>1,576,100,786</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 2016 年度提取法定盈余公积人民币 27,022,196 元(2015 年度：人民币 21,494,761 元)。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**44. 未分配利润**

	2016年	2015年
年初未分配利润	3,168,538,701	2,987,813,174
归属于母公司		
股东的净利润	212,419,946	212,411,967
减：提取法定盈余公积	(27,022,196)	(21,494,761)
应付普通股现金股利	-	(10,191,679)
年末未分配利润	<u>3,353,936,451</u>	<u>3,168,538,701</u>

**45. 营业收入及成本**

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,143,396,762	19,525,829,470	23,014,315,324	19,473,230,285
其他业务	<u>204,691,166</u>	<u>201,834,405</u>	<u>258,079,353</u>	<u>244,084,570</u>
	<u>24,348,087,928</u>	<u>19,727,663,875</u>	<u>23,272,394,677</u>	<u>19,717,314,855</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2016年		2015年	
	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	17,082,391,036	13,067,811,357	14,994,515,929	12,039,998,425
散货机件	3,154,983,915	3,054,772,000	2,013,370,826	1,862,388,384
重型装备	1,284,872,909	1,279,775,256	3,985,411,881	3,950,151,042
钢结构及相关收入	1,035,829,290	938,105,979	826,175,120	796,465,278
“建设-移交”项目	1,005,087,825	1,019,082,565	514,064,790	447,701,799
船舶运输及其他	<u>580,231,787</u>	<u>166,282,313</u>	<u>680,776,778</u>	<u>376,525,357</u>
	<u>24,143,396,762</u>	<u>19,525,829,470</u>	<u>23,014,315,324</u>	<u>19,473,230,285</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**45. 营业收入及成本(续)**

其他业务收入及成本列示如下：

	2016年		2015年	
	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	81,273,472	139,919,381	132,403,534	146,110,137
设备租赁及其他	123,417,694	61,915,024	125,675,819	97,974,433
	<u>204,691,166</u>	<u>201,834,405</u>	<u>258,079,353</u>	<u>244,084,570</u>

**46. 税金及附加**

	2016年	2015年
营业税	47,494,080	10,974,073
城市维护建设税	15,645,413	6,074,911
教育费附加	12,504,639	5,496,235
房产税	48,028,255	-
土地使用税	16,874,815	-
印花税	9,661,367	-
其他	<u>1,967,268</u>	<u>2,004,960</u>
	<u>152,175,837</u>	<u>24,550,179</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 销售费用

	2016年	2015年
职工薪酬	53,604,675	44,644,978
差旅费	24,261,692	22,084,463
办公费	5,063,286	3,739,877
销售服务费	3,561,444	285,529
展览费	2,866,724	2,176,378
招投标费	1,582,134	1,797,466
广告宣传费	1,370,622	1,651,244
维修费(包括材料)	574,737	179,725
固定资产折旧	135,265	135,960
其他	7,415,199	2,693,123
	<u>100,435,778</u>	<u>79,388,743</u>

48. 管理费用

	2016年	2015年
技术研发费	851,544,356	717,412,492
职工薪酬	435,509,342	344,563,366
无形资产摊销	97,017,725	93,446,864
聘请中介机构费	76,540,843	54,836,758
固定资产折旧	73,752,507	67,811,262
办公费	43,843,424	43,037,316
税金	39,216,370	109,946,415
差旅费	21,821,209	16,708,445
咨询费	18,030,885	5,869,779
业务招待费	15,921,003	14,853,947
信息化费用	13,574,204	10,445,654
保险费	7,865,652	8,582,832
维修费	6,483,287	3,626,881
(续下页)		

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**48. 管理费用(续)**

(接上页)	2016年	2015年
会议费	1,723,476	1,589,710
其他	<u>56,188,463</u>	<u>58,490,843</u>
	<u>1,759,032,746</u>	<u>1,551,222,564</u>

**49. 财务费用**

	2016年	2015年
利息支出	1,095,191,900	1,279,031,963
减：利息收入	308,686,445	369,131,564
减：利息资本化金额	268,297	-
汇兑损失	369,552,810	562,525,676
发行成本折价摊销	7,869,961	12,389,973
其他	<u>55,332,859</u>	<u>48,035,048</u>
	<u>1,218,992,788</u>	<u>1,532,851,096</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

**50. 资产减值损失**

	2016年	2015年
存货跌价损失(附注五、21)	803,814,035	52,848,818
坏账损失(附注五、21)	214,478,691	279,634,757
预计合同亏损(附注五、21)	<u>202,823,449</u>	<u>304,907,624</u>
	<u>1,221,116,175</u>	<u>637,391,199</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**51. 公允价值变动收益/(损失)**

	2016年	2015年
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产(附注五、2)	3,939,693	(25,058,919)
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债(附注五、23)	<u>24,918,115</u>	<u>3,833,885</u>
	<u><u>28,857,808</u></u>	<u><u>(21,225,034)</u></u>

**52. 投资收益**

	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、13)	99,395,952	55,252,057
成本法核算可供出售金融资产投资收益		
(附注五、11)	-	9,465,520
持有可供出售金融资产		
权益工具取得的投资收益(附注五、11)	17,010,628	6,402,396
银行理财产品投资收益	2,101,669	393,033,507
处置可供出售金融资产		
权益工具取得的投资收益	<u>5,176</u>	<u>34,083,478</u>
	<u><u>118,513,425</u></u>	<u><u>498,236,958</u></u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 53. 营业外收入

	2016年	2015年	计入当期 非经常性损益
非流动资产处置收益	6,649,827	14,128,543	6,649,827
其中：固定资产处置收益	6,649,827	14,128,543	6,649,827
政府补助	45,042,910	40,881,189	45,042,910
非政府提供的补助	-	2,549,000	-
其他	<u>11,950,506</u>	<u>13,154,739</u>	<u>11,950,506</u>
	<u>63,643,243</u>	<u>70,713,471</u>	<u>63,643,243</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年	2015年	与资产/收益相关
财政拨款	39,982,226	36,449,045	与收益相关
科技补助	3,128,000	2,500,000	与收益相关
土地补偿款(附注五、37)	<u>1,932,684</u>	<u>1,932,144</u>	与资产相关
	<u>45,042,910</u>	<u>40,881,189</u>	

#### 54. 营业外支出

	2016年	2015年	计入当期 非经常性损益
非流动资产处置损失	5,309,215	4,789,746	5,309,215
其中：固定资产处置损失	5,309,215	4,789,746	5,309,215
对外捐赠	20,000	530,000	20,000
滞纳金支出	3,474,664	39,593	3,474,664
其他	<u>2,020,182</u>	<u>306,533</u>	<u>2,020,182</u>
	<u>10,824,061</u>	<u>5,665,872</u>	<u>10,824,061</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
耗用的原材料和低值易耗品等	14,371,771,965	14,623,452,686
职工薪酬费用(附注五、27)	1,789,154,586	1,691,745,763
折旧摊销费用		
(附注五、14、15、17、19)	1,285,028,932	1,342,307,268
外协费用	1,277,245,080	911,640,427
运输费用	671,016,351	749,214,023
技术研发费(附注五、48)	851,544,356	717,412,492
能源费用	298,219,379	280,917,025
现场安装费	216,944,442	194,104,215
租赁费	172,780,365	162,684,322
售后成本	127,301,003	125,219,471
聘请中介机构费	76,540,843	54,836,758
办公费	48,906,710	51,688,823
差旅费	46,082,901	38,792,908
税金(附注五、48)	39,216,370	109,946,415
业务招待费	15,921,003	14,853,947
信息化费用	13,574,204	10,445,654
招投标费用	1,582,134	1,797,466
其他费用	284,301,775	266,866,499
	<u>21,587,132,399</u>	<u>21,347,926,162</u>

#### 56. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	136,856,233	49,477,423
递延所得税费用	(75,339,325)	28,052,453
	<u>61,516,908</u>	<u>77,529,876</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 56. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年	2015年
利润总额	368,861,144	271,735,564
按适用税率计算的所得税费用(税率：15%)	55,329,171	40,760,335
某些子公司适用不同税率的影响	21,202,805	20,241,955
归属于合营企业和联营企业的损益	(14,966,483)	(8,287,809)
无须纳税的收益	(108,251)	(2,876,713)
不可抵扣的费用	2,972,594	3,305,801
以前年度汇算清缴调整	(8,933,223)	(47,286)
利用以前年度可抵扣亏损	(10,334,298)	(2,795,677)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		
和可抵扣亏损	39,776,493	50,070,071
技术开发费加计扣除	<u>(23,421,900)</u>	<u>(22,840,801)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>61,516,908</u>	<u>77,529,876</u>

#### 57. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2016年	2015年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	212,419,946	212,411,967
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>0.05</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**57. 每股收益(续)**

于2016年度及2015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。

**58. 现金流量表项目注释**

	2016年	2015年
<b>收到的其他与经营活动有关的现金</b>		
收到的海关保证金	297,589,755	288,908,075
政府补助及奖励收到的现金	97,318,883	132,383,428
收回员工借款	4,488,988	10,574,725
罚款收入收到的现金	532,240	7,958,851
其他	<u>37,371,316</u>	<u>7,366,702</u>
	<u><u>437,301,182</u></u>	<u><u>447,191,781</u></u>
<b>支付的其他与经营活动有关的现金</b>		
支付的海关保证金	264,666,758	323,819,681
销售及管理费用支出	201,911,238	188,362,388
财务费用手续费	55,332,859	48,035,048
支付合作单位研发补助	26,613,797	6,476,300
其他	<u>40,102,571</u>	<u>6,411,082</u>
	<u><u>588,627,223</u></u>	<u><u>573,104,499</u></u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**58. 现金流量表项目注释(续)**

	2016年	2015年
收到的其他与投资活动有关的现金		
利息收入	<u>852,787,742</u>	<u>93,974,040</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收回受限制的银行存款	344,790,000	2,681,198,220
收到的关联方借款	2,420,845,793	1,785,676,000
少数股东投入资本	<u>273,048,439</u>	<u>273,402,314</u>
	<u>3,038,684,232</u>	<u>4,740,276,534</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
存出受限制的银行存款	326,925,000	1,123,143,500
短期及超短期融资券的		
发行成本支出	7,450,000	16,400,000
内保外贷保函支出	38,776,961	-
偿还的关联方借款	<u>1,768,382,528</u>	<u>-</u>
	<u>2,141,534,489</u>	<u>1,139,543,500</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 59. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	307,344,236	194,205,688
加： 资产减值准备	1,221,116,175	637,391,199
投资性房地产和固定资产折旧	1,184,754,917	1,248,860,404
无形资产及和长期待摊摊销	100,274,015	93,446,864
处置固定资产、无形资产的收益净额	(1,340,612)	(9,338,797)
公允价值变动(收益)/损失	(28,857,808)	21,225,034
财务费用	1,256,194,822	1,752,677,447
投资收益	(118,513,425)	(498,236,958)
递延所得税资产/负债的净(增加)/减少	(75,339,325)	28,052,453
存货的减少	(1,794,200,703)	(1,371,334,146)
建造合同款的增加	(409,587,873)	(3,108,564,518)
经营性应收项目的减少/(增加)	94,234,166	(902,563,051)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(77,655,949)</u>	<u>82,216,908</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,658,422,636</u>	<u>(1,831,961,473)</u>

	2016年	2015年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	2,038,671,320	1,629,629,350

#### 现金及现金等价物净变动：

	2016年	2015年
现金的年末余额	3,497,205,186	2,337,925,611
减： 现金的年初余额	<u>2,337,925,611</u>	<u>1,882,283,319</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,159,279,575</u>	<u>455,642,292</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**59. 现金流量表补充资料(续)**

**(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息**

**取得子公司的信息**

	2016年	2015年
取得子公司的价格	-	211,263,111
减：取得子公司持有的 现金和现金等价物	_____ -	<u>(134,657,111)</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	_____ -	<u>76,606,000</u>

**(3) 现金及现金等价物**

	2016年	2015年
现金	3,497,205,186	2,337,925,611
其中：库存现金	774,626	746,967
可随时用于支付的银行存款	3,496,430,560	2,318,579,147
可随时用于支付的其他货币资金	_____ -	<u>18,599,497</u>
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,497,205,186</u>	<u>2,337,925,611</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年	2015年	
货币资金(附注五、1)	99,839,013	120,408,105	注1
固定资产(附注五、15)	2,438,314,399	1,579,091,619	注2
长期应收款(附注五、12)	<u>2,996,201,650</u>	<u>5,680,467,098</u>	注3
	<u>5,534,355,062</u>	<u>7,379,966,822</u>	

注1：于2016年12月31日，受到限制的货币资金人民币99,839,013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(2015年12月31日：人民币120,408,105元)。

注2：于2016年12月31日，账面价值为人民币1,882,864,040元(2015年12月31日：人民币1,036,238,241元)的船舶和账面价值为人民币555,450,350元(2015年12月31日：无)的机械设备用于向融资租赁公司进行售后租回交易，融资期限为4至6年。

于2015年12月31日，账面价值为人民币542,853,378元的机械设备用于向融资租赁公司进行售后租回交易，借款期限为1年，该借款已于2016年12月6日偿还。

注3：于2016年12月31日，账面价值为人民币2,996,201,650元(2015年12月31日：人民币5,680,467,098元)的南京高速“建设-移交”项目长期应收账款用于取得银行借款质押。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 外币货币性项目

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<b>货币资金</b>						
美元	356,373,402	6.9370	2,472,162,288	137,115,012	6.4936	890,370,042
欧元	25,423,957	7.3068	185,767,768	57,367,233	7.0952	407,031,992
新加坡元	20,744,399	4.7995	99,562,745	1,592,667	4.5875	7,306,360
新西兰元	625	4.8191	3,012	625	4.4426	2,777
港币	18,540,418	0.8945	16,584,404	221,140	0.8378	185,271
英镑	1,462,267	8.5094	12,443,017	2,514,663	9.6159	24,180,748
韩元	2,038,285,822	0.0058	11,822,058	668,453,325	0.0055	3,676,493
阿曼里亚尔	567,011	18.0060	10,209,598	580,139	16.8966	9,802,377
日元	144,285,734	0.0596	8,598,131	521,999	0.0539	28,136
兰特	14,635,312	0.5083	7,439,129	3,036,362	0.4174	1,267,377
斯里兰卡卢比	168,823,164	0.0463	7,816,513	201,277,172	0.0460	9,258,750
澳元	1,190,016	5.0157	5,968,763	310,654	4.7276	1,468,648
印度卢比	23,686,064	0.1023	2,422,824	11,372,514	0.0977	1,111,095
雷亚尔	708,428	2.1357	1,512,989	937,867	1.6483	1,545,886
卢布	12,938,990	0.1161	1,502,217	53,495,135	0.0885	4,734,319
马来西亚令吉	838,089	1.5507	1,299,625	-	-	-
加元	423	5.1406	2,176	15,452	4.6814	72,337
			<u>2,845,117,257</u>			<u>1,362,042,608</u>
<b>应收账款</b>						
美元	382,943,787	6.9370	2,656,481,050	284,106,383	6.4936	1,844,873,209
欧元	50,412,079	7.3068	368,350,979	50,889,618	7.0952	361,072,018
新加坡元	62,524,894	4.7995	300,088,229	36,803,153	4.5875	168,834,464
英镑	3,311,616	8.5094	28,179,865	87,474	9.6159	841,141
加元	5,248,147	5.1406	26,978,624	5,267,000	4.6814	24,656,934
阿联酋迪拉姆	6,268,825	1.8890	11,841,810	-	-	-
沙特里亚尔	5,865,574	1.8497	10,849,552	6,132,462	1.7356	10,643,501
斯里兰卡卢比	67,543,175	0.0463	3,127,249	50,964,343	0.0460	2,344,360
澳元	272,129	5.0157	1,364,917	326,303	4.7276	1,542,630
兰特	1,631,102	0.5083	829,089	9,836,195	0.4174	4,105,628
韩元	142,923,050	0.0058	828,954	501,139,157	0.0055	2,756,265
港币	196,859	0.8945	176,090	206,025	0.8378	172,608
卢布	481,395	0.1161	55,890	-	-	-
印度卢比	181,114	0.1023	18,526	5,413,116	0.0977	528,861
雷亚尔	4,828	2.1357	10,311	65,200	1.6483	107,469
			<u>3,409,181,135</u>			<u>2,422,479,088</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 外币货币性项目(续)

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<b>其他应收款</b>						
美元	3,989,080	6.9369	27,671,849	8,784,474	6.4936	57,042,860
英镑	195,990	8.5094	1,667,757	8,346	9.6159	80,254
澳元	103,710	5.0157	520,178	375,870	4.7276	1,776,963
欧元	12,329	7.3070	90,088	3,930,049	7.0952	27,884,484
韩元	5,285,609	0.0058	30,657	45,916,744	0.0055	252,542
新加坡元	-	-	-	652,109	4.5875	2,991,550
阿曼里亚尔	-	-	-	33,018	16.8966	557,892
加元	-	-	-	3,500	4.6814	16,385
			<u>29,980,529</u>			<u>90,602,930</u>
<b>应付账款</b>						
美元	120,343,389	6.9370	834,822,091	135,530,187	6.4936	880,078,822
欧元	38,684,841	7.3068	282,662,394	42,578,241	7.0952	302,101,136
日元	161,884,564	0.0596	9,648,320	10,150,520	0.0539	547,113
英镑	67,565	8.5094	574,938	22,236	9.6159	213,819
新加坡元	20,934	4.7995	100,475	2,848,622	4.5875	13,068,053
澳元	10,018	5.0157	50,247	40,888	4.7276	193,302
迪拉姆	-	-	-	2,136,087	1.6719	3,571,324
韩元	-	-	-	44,915,818	0.0055	247,037
港币	-	-	-	78,850	0.8378	66,061
卢布	-	-	-	85,295	0.0885	7,549
			<u>1,127,858,465</u>			<u>1,200,094,216</u>
<b>其他应付款</b>						
美元	4,985,404	6.9370	34,583,748	4,456,481	6.4936	28,938,605
港币	8,074,953	0.8945	7,223,045	-	-	-
欧元	10,092,794	7.3509	74,191,119	3,144,887	7.0952	22,313,602
新加坡元	-	-	-	982,209	4.5875	4,505,884
英镑	-	-	-	36,849	9.6159	354,336
			<u>115,997,912</u>			<u>56,112,427</u>
<b>短期借款</b>						
美元	837,000,000	6.9370	5,806,269,000	1,767,690,890	6.4936	11,478,677,563
欧元	67,901,197	7.3068	<u>496,140,465</u>	15,961,626	7.0952	<u>113,250,929</u>
			<u>6,302,409,465</u>			<u>11,591,928,492</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 61. 外币货币性项目(续)

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的长期借款 美元	-	-	-	110,000,000	6.4936	714,296,000
一年内到期的长期应付款 美元	17,604,054	6.9370	122,119,326	9,142,857	6.4936	59,370,057
长期借款 美元	50,000,000	6.9370	346,850,000	-	-	-
欧元	20,000,000	7.3068	146,136,000	20,000,000	7.0952	141,904,000
			492,986,000			141,904,000
长期应付款 美元	93,253,088	6.9370	646,896,674	110,857,143	6.4936	719,861,943

### 六、 合并范围的变动

#### 1. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司于2016年2月5日由上海振华重工船舶运输有限公司更名为上海振华海洋工程服务有限公司。

本公司于2016年3月10日以现金300,000英镑出资设立了全资子公司ZPMC UK LD。

本公司于2016年6月12日以现金800,000美元出资设立了全资子公司ZPMC Middle East FZE。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并范围的变动(续)

#### 1. 其他原因的合并范围变动(续)

本公司之子公司于2016年4月25日以现金90,000巴西雷亚尔与Port Side Construction LTDA共同出资设立了控股子公司ZPMC Brazil Service Portuarios LTDA。于2016年12月31日，本集团对该子公司的持股比例为80%。

本公司于2016年7月15日以现金10,000,000美元与淮安市淮阴交通有限公司、中交华东投资有限公司、中交第三航务工程局有限公司、中交第一公路勘察设计研究院有限公司共同出资设立了中交（淮安）建设发展有限公司。于2016年12月31日，本集团对该子公司的持股比例为66%。

本公司于2016年7月28日和2016年10月26日分别以现金人民币6,300,000元人民币560,700,000元人民币与中交华东投资有限公司、中交第二航务工程局有限公司、中交公路规划设计有限公司、镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司共同出资设立了控股子公司中交（镇江）建设发展有限公司。于2016年12月31日，本集团对该子公司的持股比例为63%。

本公司之原下属子公司ZPMC-OTL Marine Contractor USA Limited于2016年11月30日进行了工商注销，变更为本公司下属子公司的办事处。

本公司及下属子公司上海振华重工机械配套有限公司和上海振华重工集团(南通)有限公司于2016年12月23日进行了工商注销，变更为本公司下属子公司的分公司。

本公司之原子公司江苏道达海洋装备技术有限公司于2016年12月16日进行了工商注销。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	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	上海市崇明区	上海市崇明区	机械制造	94.76%	-	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	江苏省南通市	江苏省南通市	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	江苏省南通市	江苏省南通市	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	江苏省南通市	江苏省南通市	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	江苏省江阴市	江苏省江阴市	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
上海振华海洋工程服务有限公司	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
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 Espana S.L.	西班牙洛杉矶	西班牙洛杉矶	贸易销售	-	100%	投资设立
ZPMC GmbH Hamburg	瓦里奥斯	瓦里奥斯	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	德国汉堡	德国汉堡	贸易销售	70%	-	投资设立
ZPMC North America Inc.	斯里兰卡科伦坡	斯里兰卡科伦坡	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Korea Co., Ltd.	美国特拉华州	美国特拉华州	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	韩国釜山	韩国釜山	贸易销售	70%	-	投资设立
ZPMC Engineering (India) Private Limited	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 Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	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 Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易销售	-	70%	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
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)张家港机有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	机械制造	90%	-	同一控制下的企业合并
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
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	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
加华海运有限公司	香港	香港	船舶运输	-	70%	投资设立
振华普丰风能(香港)有限公司	香港	香港	船舶运输	-	51%	投资设立
振华深德海上工程安装有限公司	香港	香港	船舶运输	-	70%	投资设立
ZPMC Brazil Holdings Ltda.	巴西里约热内卢	巴西里约热内卢	贸易销售	99%	1%	投资设立
ZPMC Limited Liability Company	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	贸易销售	85%	-	投资设立
ZPMC NA East Coast Inc.	弗吉尼亚州	美国特拉华州	贸易销售	-	100%	投资设立
ZPMC NA Huston Inc.	德克萨斯州	美国特拉华州	贸易销售	-	100%	投资设立

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中交天和机械设备制造有限公司(注2)	江苏省常熟市	江苏省常熟市	机械制造	32.51%	-	同一控制下的企业合并
福建中交乾达重工有限公司	福建省福州市	福建省福州市	机械制造	-	51%	同一控制下的企业合并
中交投资开发启东有限公司(注3)	江苏省南通市	江苏省南通市	工程施工	47.50%	-	投资设立
中交溧阳城市投资建设有限公司(注4)	江苏省溧阳市	江苏省溧阳市	工程施工	48%	-	投资设立
ZPMC UK LD	英国卡迪夫	英国卡迪夫	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Middle East Fze	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	贸易销售	100%	-	投资设立
ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	巴西桑托斯	巴西桑托斯	贸易销售	80%	-	投资设立
中交(淮安)建设发展有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	工程施工	5%	61%	投资设立
中交镇江投资建设管理发展有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	工程施工	63%	-	投资设立

注1:依据上海振华重工钢结构有限公司章程, 本集团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。

注2:本集团通过对中交天和机械设备制造有限公司章程的修订、董事会的改组以及与中交天和机械设备制造有限公司的股东方之一的中交股份签署了一致行动人协议, 取得该公司累计55.98%的股东会及80%的董事会的表决权, 根据该公司公司章程的规定本集团取得该公司的控制权, 从而将该公司纳入本集团合并范围。

注3: 本集团通过与中交天津航道局有限公司签署的一致行动人协议, 取得该公司累计95%的股东会及100%的董事会的表决权。根据该公司公司章程的规定本集团取得该公司的控制权, 从而将该公司纳入本集团合并范围。

注4: 本集团通过与中交上海航道局有限公司、中交华东投资有限公司签署的一致行动人协议, 取得该公司累计76%的股东会及71%的董事会的表决权。根据该公司公司章程的规定本集团取得该公司的控制权, 从而将该公司纳入本集团合并范围。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2016年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
中交天和机械设备制造 有限公司	67.49%	57,388,211	-	561,643,011

2015年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
中交天和机械设备制造 有限公司	67.49%	28,251,819	31,349,367	504,254,800

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额:

	2016年					
	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
中交天和机械设备制造 有限公司	1,498,862,582	1,224,395,571	2,723,258,153	(1,660,805,166)	(230,591,014)	(1,891,396,180)
2016年						
中交天和机械设备制造 有限公司	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
	1,101,425,520	85,197,056	85,197,056	35,261,157		
2015年						
中交天和机械设备制造 有限公司	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
	1,134,335,686	1,118,330,758	2,252,666,444	(1,462,753,598)	(43,115,047)	(1,505,868,645)
2015年						
中交天和机械设备制造 有限公司	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
	804,955,947	42,357,907	42,357,907	68,610,363		

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
					直接	间接
<b>合营企业</b>						
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	260,000,000 人民币元	50%	- 权益法
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	土耳其 伊斯坦	土耳其 伊斯坦	港口设备 技术服务	50,000 土耳其里拉	50%	- 权益法
振华海洋能源(香港) 有限公司(注1)	布尔 香港	布尔 香港	船舶运输	5,969,998 美元	51%	- 权益法
Cranetech Global Sdn. Bhd.	马来 西亚	马来 西亚	港口设备 技术服务	1,000,000 马拉西亚吉令	49.99%	- 权益法
<b>联营企业</b>						
中交海洋工程船舶技术 研究中心有限公司	上海 浦东	上海 浦东	船舶技术 开发咨询	60,000,000 人民币元	25%	- 权益法
中交地产宜兴有限公司	江苏 无锡	江苏 无锡	房地产开发	900,000,000 人民币元	20%	- 权益法
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	3,000,000 人民币元	20%	- 权益法
中交建融租赁有限公司	上海 浦东	上海 浦东	融资租赁	5,000,000,000 人民币元	30%	- 权益法
China Communications Construction USA Inc.	美国	美国	港口、航道 公路和桥梁建设	50,000,000 美元	24%	- 权益法
CCCC South American Regional Company SARL (注2)	美国	美国	港口、航道 公路和桥梁建设	103,000,000 美元	16%	- 权益法

注1：于2014年5月5日，本公司之子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，其中本公司之子公司出资3,044,699美元，持股比例为51%，公司主要经营船舶运输业务。根据该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。因此本集团对其不拥有控制权，而是与合作方共同控制该公司。

注2：于2016年12月15日，本公司出资16,480,000美元(折合人民币114,321,760元)参股CCCC South American Regional Company SARL。该公司注册资本为103,000,000美元，折合人民币114,321,760元，本公司持股比例为16%，该公司主要经营港口建造业务。根据该公司公司章程的相关规定，本公司有权向该公司委派1名董事，可对该公司实施重大影响。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 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)

重要联营企业的主要财务信息：

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资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中交建融租赁有限公司	2016年	2015年
流动资产	9,420,615,029	3,409,763,003
非流动资产	<u>13,727,208,395</u>	<u>8,353,597,281</u>
资产合计	<u>23,147,823,424</u>	<u>11,763,360,284</u>
流动负债	(10,051,593,074)	(4,441,872,270)
非流动负债	<u>(7,249,806,724)</u>	<u>(3,515,685,686)</u>
负债合计	<u>(17,301,399,798)</u>	<u>(7,957,557,956)</u>
所有者权益	<u>5,846,423,626</u>	<u>3,805,802,328</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>1,605,244,853</u>	<u>1,141,740,698</u>
对联营企业投资的账面价值	<u>1,605,244,853</u>	<u>1,141,740,698</u>
中交建融租赁有限公司	2016年	2015年
营业收入	780,323,172	456,990,739
财务费用-利息收入	5,790,545	2,876,941
财务费用-利息支出	8,495,925	1,568,222
所得税费用	85,261,887	55,688,952
净利润	251,014,262	167,967,410
其他综合收益	580,861	270,171
综合收益总额	258,329,639	168,237,582
收到的股利	<u>32,400,000</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**七、 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)**

不重要的合营企业和联营企业的汇总信息：

**合营企业**

	2016年	2015年
投资账面价值合计	<u>200,209,849</u>	<u>175,387,196</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	24,822,653	4,752,968
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>23,247,916</u>	<u>4,752,968</u>

**联营企业**

	2016年	2015年
投资账面价值合计	<u>395,966,751</u>	<u>280,006,923</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(1,075,546)	108,866
其他综合收益	<u>4,546,680</u>	<u>1,256,397</u>
综合收益总额	<u>(3,471,134)</u>	<u>1,365,263</u>

(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。

2016年12月31日，本集团为合营公司振华海洋能源（香港）有限公司提供2,555.1万美元的借款担保，担保金额折合人民币177,247,287元，将在2017年4月14日到期。上述金额反映该合营公司若违约将可能给本集团造成最大损失。合营公司振华海洋能源（香港）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

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、 与金融工具相关的风险

#### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年12月31日

##### 金融资产

	公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售其他 金融资产	合计
货币资金	- 3,597,044,199			- 3,597,044,199
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资产	4,615,775	-		4,615,775
应收票据	- 296,920,781			- 296,920,781
应收账款	- 4,230,746,458			- 4,230,746,458
其他应收款	- 433,130,407			- 433,130,407
一年内到期的非流动资产	- 1,384,438,569			- 1,384,438,569
可供出售金融资产	-	- 1,313,572,506		1,313,572,506
长期应收款	<u>- 3,791,218,020</u>			<u>3,791,218,020</u>
	<u>4,615,775</u>	<u>13,733,498,434</u>	<u>1,313,572,506</u>	<u>15,051,686,715</u>

##### 金融负债

	其他 金融负债
短期借款	21,485,919,393
应付票据	1,905,121,706
应付账款	5,103,018,897
应付利息	140,195,803
应付股利	31,701,965
其他应付款	1,225,135,428
一年内到期的非流动负债	799,574,356
其他流动负债	3,996,025,335
长期借款	3,925,335,497
长期应付款	<u>1,618,361,164</u>
	<u>40,230,389,544</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2015年12月31日

金融资产

	公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售其他 金融资产	合计
货币资金	- 2,458,333,716	-	- 2,458,333,716	
以公允价值计量且 其变动计入当 损益的金融资产	676,082	-	- 676,082	
应收票据	- 243,159,622	-	- 243,159,622	
应收账款	- 3,894,762,468	-	- 3,894,762,468	
其他应收款	- 667,660,167	-	- 667,660,167	
一年内到期的非流动资产	- 2,625,135,212	-	- 2,625,135,212	
其他流动资产	- 46,000,000	-	- 46,000,000	
可供出售金融资产	-	- 1,212,177,180	1,212,177,180	
长期应收款	<u>- 3,558,501,537</u>	<u>-</u>	<u>- 3,558,501,537</u>	
	<u>676,082</u>	<u>13,493,552,722</u>	<u>1,212,177,180</u>	<u>14,706,405,984</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 1. 金融工具分类(续)

2015年12月31日(续)

##### 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	其他 金融负债	合计
短期借款	-	18,216,928,490	18,216,928,490
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债	24,918,115	-	24,918,115
应付票据	-	1,785,201,236	1,785,201,236
应付账款	-	5,471,141,022	5,471,141,022
应付利息	-	289,590,733	289,590,733
应付股利	-	32,237,912	32,237,912
其他应付款	-	1,604,523,386	1,604,523,386
一年内到期的非流动负债	-	6,837,115,692	6,837,115,692
其他流动负债	-	1,995,655,739	1,995,655,739
长期借款	-	1,761,904,000	1,761,904,000
长期应付款	-	719,861,943	719,861,943
	<u>24,918,115</u>	<u>38,714,160,153</u>	<u>38,739,078,268</u>

#### 2. 金融资产转移

##### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币471,132,348元(2015年12月31日：人民币302,708,598元)。于2016年12月31日，其到期日为1至11个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 2. 金融资产转移(续)

##### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产(续)

2016年度，本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

#### 3. 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。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。

##### 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应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产和长期应收款等。

本集团其他金融资产包括可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 信用风险(续)

本集团本年度银行存款（2015年度：银行存款和其他流动资产中的银行理财产品）主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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，对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及其他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。

于2016年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的有到期日金融资产的期限分析如下：

2016年

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1年以内	1年至2年	2年至3年	3年及以上
应收票据	296,920,781	296,920,781	-	-	-	-
应收账款	2,695,273,967	2,405,484,652	70,487,107	18,329,699	58,173,966	142,798,542
其他应收款	703,913,820	703,913,820	-	-	-	-
一年内到期的 非流动资产	1,384,438,569	1,384,438,569	-	-	-	-
长期应收款	3,791,218,020	3,791,218,020	-	-	-	-

2015年

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1年以内	1年至2年	2年至3年	3年及以上
应收票据	243,159,622	243,159,622	-	-	-	-
应收账款	2,755,137,429	2,420,391,157	60,727,290	78,154,461	177,744,854	18,119,667
其他应收款	647,981,009	647,981,009	-	-	-	-
一年内到期的 非流动资产	2,625,135,272	2,625,135,272	-	-	-	-
其他流动资产	46,000,000	46,000,000	-	-	-	-
长期应收款	3,558,501,537	3,558,501,537	-	-	-	-

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 信用风险(续)

于2016年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2016年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

##### 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2016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：

	2016年				
	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年及以上	合计
短期借款	21,839,991,371	-	-	-	21,839,991,371
应付票据	1,905,121,706	-	-	-	1,905,121,706
应付账款	5,103,018,897	-	-	-	5,103,018,897
应付利息	140,195,803	-	-	-	140,195,803
应付股利	31,701,965	-	-	-	31,701,965
其他应付款	1,244,199,969	-	-	-	1,244,199,969
一年内到期的非流动负债	835,619,032	-	-	-	835,619,032
其他流动负债	4,123,027,778	-	-	-	4,123,027,778
长期借款	-	1,869,935,509	2,202,260,025	58,345,000	4,130,540,534
长期应付款	-	543,599,402	1,219,108,721	-	1,762,708,123
财务担保	196,431,287	-	-	-	196,431,287
	<u>35,419,307,808</u>	<u>2,413,534,911</u>	<u>3,421,368,746</u>	<u>58,345,000</u>	<u>41,312,556,465</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险(续)

于2015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：

	2015年				
	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年及以上	合计
短期借款	18,503,526,869	-	-	-	18,503,526,869
应付票据	1,785,201,236	-	-	-	1,785,201,236
应付账款	5,471,141,022	-	-	-	5,471,141,022
应付利息	289,590,733	-	-	-	289,590,733
应付股利	32,237,912	-	-	-	32,237,912
其他应付款	1,604,523,386	-	-	-	1,604,523,386
一年内到期的非流动负债	6,951,051,584	-	-	-	6,951,051,584
其他流动负债	2,061,250,000	-	-	-	2,061,250,000
长期借款	75,597,542	726,184,434	1,076,400,504	-	1,878,182,480
长期应付款	32,465,774	149,197,695	415,462,011	253,938,352	851,063,832
财务担保	185,101,974	-	-	-	185,101,974
	<u>36,991,688,032</u>	<u>875,382,129</u>	<u>1,491,862,515</u>	<u>253,938,352</u>	<u>39,612,871,028</u>

##### 市场风险

##### 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。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2016年12月31日，本集团长期带息债务主要为以人民币、美元及欧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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 市场风险(续)

###### 利率风险(续)

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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等利率互换安排来控制部分利率风险。于2015年度及2016年度本集团均无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2016年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	+100	(19,483,309)		- (19,483,309)
人民币	-100	19,483,309		- 19,483,309

2015年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	+100	(20,670,010)		- (20,670,010)
人民币	-100	20,670,010		- 20,670,010

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。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2016年12月31日及2015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五、2和23。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额(由于远期外汇合同的公允价值变化)产生的影响。

2016年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(1%)	26,232,074	-	26,232,074
人民币对美元升值	1%	(26,232,074)	-	(26,232,074)

2015年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(1%)	94,255,964	-	94,255,964
人民币对美元升值	1%	(94,255,964)	-	(94,255,964)

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 八、 与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 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、其他流动负债、长期借款、应付债券以及其他应付款和长期应付款中的有息负债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2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
负债比率	64%	64%

### 九、 公允价值的披露

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。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 九、 公允价值的披露(续)

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债

于2016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：

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	合计
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
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	-	4,615,775	-	4,615,775
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	1,270,578,346	-	-	1,270,578,346
	1,270,578,346	4,615,775	-	1,275,194,121

于2015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：

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	合计
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
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	-	676,082	-	676,082
可供出售金融资产				
银行短期理财产品	-	46,000,000	-	46,000,000
可供出售权益工具	1,169,183,020	-	-	1,169,183,020
	1,169,183,020	46,676,082	-	1,215,859,102

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 九、 公允价值的披露(续)

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

于2015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：

金融负债	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	合计
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
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		24,918,115		24,918,115

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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2016年12月31日 公允价值	估值技术	可观察输入值		
			现金流量	名称	范围
美元远期外汇合同	4,615,775	折现模型	韩元兑美元 远期汇率	1,145.45- 1,145.50	
2015年12月31日					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2015年12月31日 公允价值	估值技术	可观察输入值		
			现金流量	名称	范围
美元远期外汇合同	676,082	折现模型	美元兑人民币 远期汇率	6.5824- 6.7302	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 九、 公允价值的披露(续)

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

	2015年12月31日		可观察输入值		范围
	公允价值	估值技术	名称		
可供出售金融资产 -银行短期理财产品	46,000,000	现金流量 折现模型	合同约定 收益率	0%- 2.95%	
2015年12月31日					
		公允价值	估值技术	可观察输入值	范围
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债 -美元远期外汇合同	(24,918,115)	现金流量 折现模型	美元兑人民币 远期汇率	6.4971- 6.7302	

#### 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。

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 九、 公允价值的披露(续)

#### 2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债(续)

	2016年		2015年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
-长期借款	3,925,335,497	3,905,480,658	1,761,904,000	1,700,572,166
-长期应付款	<u>1,618,361,164</u>	<u>1,638,536,115</u>	<u>719,861,943</u>	<u>704,509,277</u>
	<u>5,543,696,661</u>	<u>5,544,016,773</u>	<u>2,481,765,943</u>	<u>2,405,081,443</u>

长期借款以及长期应付款，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。

### 十、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

权	注册地	业务性质	注册资本	对本公司	对本公司
				直接持股	直接表决权
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	16,174,735,425	28.828	28.828

于2016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(2015年12月31日：46.229%)。

本公司的最终控制方为中国交通建设集团有限公司。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**2. 子公司**

子公司详见附注七、1。

**3. 合营企业和联营企业**

合营企业和联营企业详见附注七、2。

**4. 其他关联方**

关联方关系

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
中交一航局城市交通工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局第一工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局第六工程有限公司	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
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制
中交二公局第二工程有限公司	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
中交三航局第二工程有限公司	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
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交第三公路工程局有限公司	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
中交四航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交四航局第三工程有限公司	受同一母公司控制

(续下页)

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 其他关联方(续)

(接上页)

中交第四航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交四航工程研究所有限公司	受同一母公司控制
中交第四公路局工程有限公司	受同一母公司控制
上海振华重工（集团）常州油漆有限公司	受同一母公司控制
香港振华工程有限公司	受同一母公司控制
振华海洋能源（香港）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
中交财务有限公司	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
中交建融资租赁有限公司	受同一母公司控制
中交租赁佳华壹有限公司	受同一母公司控制
中交租赁佳华贰有限公司	受同一母公司控制
中交路桥建设有限公司	受同一母公司控制
中交国际航运有限公司	受同一母公司控制
上海航道物流有限公司	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
上海真砂隆福机械有限公司	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
上海交通建设总承包有限公司	受同一母公司控制
中交航信（上海）科技有限公司	受同一母公司控制
中交天津工贸有限公司	受同一母公司控制
中交天津航道局有限公司	受同一母公司控制
中交天航滨海环保竣航工程有限公司	受同一母公司控制
中交天津港航勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制
中交天津港行勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制
江苏龙源振华海洋工程有限公司	受同一母公司控制
南京中交纬三路过江通道有限公司	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
中交水运规划设计院有限公司	受同一母公司控制

(续下页)

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

(接上页)

	关联方关系
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
中交华东投资有限公司	受同一母公司控制
中交长大桥建设国家工程研究中心有限公司	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
中国路桥工程有限责任公司	受同一母公司控制
北京桥宇科技有限公司	受同一母公司控制
中和物产株式会社	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
Friede & Goldman, Llc.	受同一母公司控制

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易

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。

##### (1) 关联方商品和劳务交易

###### 向关联方销售产品

	2016年	2015年
中交第二航务工程局有限公司	389,557,043	277,237,614
中交国际航运有限公司	233,003,192	-
中和物产株式会社	193,053,287	331,102,486
中国路桥工程有限责任公司	179,013,839	1,089,606
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	175,876,344	4,515,993
中交天津航道局有限公司	155,198,269	-
中国港湾工程有限责任公司	147,800,178	34,099,381
中交隧道工程局有限公司	144,526,777	52,226,007
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	121,403,077	-
中交路桥建设有限公司	81,639,431	-
中交第三航务工程局有限公司	81,407,370	257,912,687
中交二航局第三工程有限公司	69,043,050	-
中交二航局第二工程有限公司	62,720,000	3,678,378
中交一航局第二工程有限公司	42,279,112	643,333
中交二公局第二工程有限公司	37,101,137	75,530,025
Friede & Goldman, Llc.	26,755,168	140,108,319
中交四航工程研究院有限公司	26,568,685	-
中交第三公路工程局有限公司	22,068,890	38,213,139
中交建融租赁有限公司	20,652,755	12,020,237
海南中交四航建设有限公司	19,279,683	17,202,584
中交第四航务工程局有限公司	17,389,362	44,663,030
江苏龙源振华海洋工程有限公司	16,648,649	53,734,600

(续下页)

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售产品(续)

	2016年	2015年
(接上页)		
中交第二公路工程局有限公司	11,802,499	56,534,225
中交股份	11,627,327	14,436,561
中交华东投资有限公司	10,697,446	-
中交第一航务工程局有限公司	8,219,845	-
中交公路长大桥建设国家工程 研究中心有限公司	4,829,060	-
香港振华工程有限公司	134,656	-
中交四航局第二工程有限公司	-	24,687,230
中交四航局第三工程有限公司	-	18,699,952
南京中交纬三路过江通道有限公司	-	15,362,383
中交一航局第一工程有限公司	-	3,173,735
中交上海装备工程有限公司	<u>-</u>	<u>1,222,449</u>
	<u>2,310,296,131</u>	<u>1,478,093,954</u>

关联方为本集团提供劳务

	2016年	2015年
中交天津航道局有限公司	331,677,108	202,023,996
中交第二公路勘察设计研究院 有限公司	91,221,324	-
中交第四公路工程局 有限公司	75,048,039	-
中交第三航务工程局有限公司	64,290,666	-
中交一航局第一工程有限公司	22,573,250	-
(续下页)		

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

**(1) 关联方商品和劳务交易(续)**

**关联方为本集团提供劳务(续)**

	2016年	2015年
(接上页)		
上海交通建设总承包有限公司	21,633,168	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	14,565,939	-
中交股份	13,661,221	15,608,642
中交第二公路工程局有限公司	7,079,715	10,713,240
中交天津工贸有限公司	296,154	-
中交华东投资有限公司	247,863	30,900,000
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	56,913	-
上海江天实业有限公司	25,173	-
中交航信（上海）科技有限公司	<u>17,094</u>	<u>-</u>
	<u>642,393,627</u>	<u>259,245,878</u>

**向关联方采购产品**

	2016年	2015年
中和物产株式会社	182,477,645	291,769,656
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	120,664,901	104,139,666
中交上海装备工程有限公司	100,037,221	137,622,776
中交第四公路局工程有限公司	2,993,504	-
中交天津港航勘察设计研究院有限公司	1,084,615	-
中交天津港行勘察设计研究院有限公司	1,084,615	-
南京中交纬三路过江通道有限公司	72,175	-
中国交通物资有限公司	<u>14,248</u>	<u>16,721,301</u>
	<u>408,428,924</u>	<u>550,253,399</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

**(2) 向关联方支付股利**

	2016年	2015年
中交股份	<u>502,283</u>	-

**(3) 向关联方净存款**

	2016年	2015年
中交财务有限公司	<u>528,772,323</u>	<u>14,114,145</u>

**(4) 向关联方借款**

	2016年	2015年
中交建融租赁有限公司	2,120,845,793	1,018,000,000
中交财务有限公司	300,000,000	-
中交租赁佳华壹有限公司	-	383,838,000
中交租赁佳华贰有限公司	-	<u>383,838,000</u>
	<u>2,420,845,793</u>	<u>1,785,676,000</u>

**(5) 向关联方收取利息**

	2016年	2015年
中交财务有限公司	<u>513,218</u>	<u>616,290</u>

**(6) 向关联方支付利息**

	2016年	2015年
中交建融租赁有限公司	46,047,152	53,723,710
中交财务有限公司	11,201,250	13,594,125
中交租赁佳华壹有限公司	8,819,415	11,483,154
中交租赁佳华贰有限公司	<u>8,819,415</u>	<u>11,483,154</u>
	<u>74,887,232</u>	<u>90,284,143</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (7) 关联方租赁

作为出租人的租赁收入

	租赁资产种类	2016年	2015年
振华海洋能源(香港)有限公司	船舶	169,580,194	67,924,038
中交隧道工程局有限公司	盾构	125,440,000	14,365,684
中交股份	船舶	1,606,804	3,384,615
中交三航局第二工程有限公司	盾构	501,755	-
中交二航务工程局第三工程有限公司	盾构	<u>                  </u>	<u>19,671,628</u>
		<u>297,128,753</u>	<u>105,345,965</u>

##### (8) 关联方担保

提供关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
振华海洋能源(香港)有限公司	177,247,287	2015年9月14日	2017年4月14日	否

本年度，本集团无偿为振华海洋能源(香港)有限公司提供借款担保，担保金额折合人民币177,247,287元（2015年：人民币165,917,974元）。

##### (9) 关键管理人员薪酬

	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	<u>14,574,800</u>	<u>12,544,400</u>

本集团2016年度关键管理人员人数为24人(2015年度：29人)。换届新增任职人员和离职人员薪酬均按任职期限统计，其他人员均按全年统计。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 本集团与关联方的承诺

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	2016年	2015年
中交天津航道局有限公司	1,344,348,653	-
中交第四公路工程局有限公司	835,973,095	-
中交第三航务工程局有限公司	387,588,088	79,010,254
中交一航局第一工程有限公司	139,829,924	-
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	34,418,446	-
中交隧道工程局有限公司	5,265,067	23,777,752
上海交通建设总承包有限公司	650,837	-
中交第二航务工程局有限公司	-	70,313,613
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	-	37,076,943
中交一航局安装工程有限公司	-	29,435,537
中交股份	-	29,333,629
中交第一航务工程局有限公司	<u>1,000,000</u>	
	<u>2,748,074,110</u>	<u>269,947,728</u>

向关联方租入资产	2016年	2015年
上海航道物流有限公司	<u>-</u>	<u>1,800,000</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**6. 本集团与关联方的承诺(续)**

向关联方租出资产	2016年	2015年
振华海洋能源(香港)有限公司	1,522,081,855	1,582,750,064
中交股份	-	2,880,000
	<u>1,522,081,855</u>	<u>1,585,630,064</u>

关联方为本集团建造基地及生产车间

	2016年	2015年
中交第三航务工程局有限公司	-	<u>13,750,000</u>

向关联方销售产品或出售资产

	2016年	2015年
中交天津航道局有限公司	495,528,226	-
中交第二航务工程局有限公司	126,518,010	269,536,252
中交路桥建设有限公司	74,183,233	-
中交二航局第三工程有限公司	69,043,050	-
中交第二公路工程局有限公司	55,801,029	-
中交建融租赁有限公司	41,121,422	650,726,496
中国路桥工程有限责任公司	28,043,324	138,189
中交国际航运公司	26,318,763	-
中和物产株式会社	13,138,761	-
中交第三航务工程局有限公司	11,620,766	47,321,305
(续下页)		

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

向关联方销售产品或出售资产(续)

(接上页)	2016年	2015年
中交隧道工程局有限公司	11,054,256	9,119,658
Friede & Goldman, Llc.	11,000,000	102,518,684
海南中交四航建设有限公司	7,723,504	507,461
中交水运规划设计院有限公司	6,672,629	6,672,629
中交一航局第一工程有限公司	5,264,957	6,210,620
中交第四航务工程勘察 设计院有限公司	5,058,462	126,461,538
中交一航局第二工程有限公司	4,528,473	9,701,516
中交二公局第二工程有限公司	1,541,429	1,541,429
中交第三公路工程局有限公司	1,127,786	3,850,109
中交第一航务工程局有限公司	341,880	-
中交四航工程研究院有限公司	36,103	-
中交股份	-	74,715,733
中国港湾工程有限责任公司	-	63,799,620
中交四航局第二工程有限公司	-	14,872,470
中交二航局第二工程有限公司	-	7,494,175
江苏龙源振华海洋工程有限公司	-	450,106
中交第四航务工程局有限公司	-	333,806
中交三航局第二工程有限公司	-	144,794
	<u>926,623,013</u>	<u>1,396,116,590</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 本集团与关联方的承诺(续)

##### 与关联方签订备用租约

本公司于 2015 年 12 月 16 日，与中交租赁佳华壹有限公司和中交租赁佳华贰有限公司签订船舶租赁备用租约，租期自 2016 年 3 月 5 日至 2021 年 12 月 5 日。该合同将在本公司之子公司与振华海洋能源(香港)有限公司签订的船舶租约无法正常履行时生效，截止 2016 年 12 月 31 日，合同最大付款金额为人民币 737,304,000 元。

#### 7. 关联方应收款项余额

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
中交一航局第一工程有限公司	100,793,713	-	40,000,000	-
中交第四航务工程勘察 设计院有限公司	88,776,000	-	29,592,000	-
中交第一航务工程局有限公司	72,345,219	-	90,636,388	-
中交股份	58,509,343	-	27,772,867	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	37,087,652	-	45,398,459	-
中国港湾工程有限责任公司	33,636,903	-	15,125,880	-
中交第二航务工程局有限公司	31,166,430	-	56,432,975	-
中交第三航务工程局有限公司	32,184,194	-	56,419,273	-
中交第四航务工程局有限公司	24,670,995	-	19,047,086	-
中交水运规划设计院 有限公司	18,382,000	-	-	-
Friede & Goldman, Llc.	16,718,142	-	114,763,068	-
中交路桥建设有限公司	9,032,783	-	-	-
中交一公局第六工程有限公司	6,098,300	-	13,171,700	-
中交第三航务工程勘察 设计院有限公司	6,000,000	-	6,000,000	-
(续下页)				

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**7. 关联方应收款项余额(续)**

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款(续)</b>				
(接上页)				
中交二航局第二工程有限公司	5,700,505	-	8,999,544	-
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	5,650,000	-	-	-
中交四航局第二工程有限公司	5,233,497	-	10,402,788	-
中交一航局第二工程有限公司	5,053,317	-	5,753,557	-
中交三航局第二工程有限公司	5,008,691	-	-	-
中交天航滨海环保竣航工程有限公司	2,170,000	-	2,170,000	-
中交二公局第二工程有限公司	1,438,507	-	14,753,046	-
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	1,100,000	-	1,100,000	-
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	331,860	-	-	-
中交一航局安装工程有限公司	253,297	-	900,797	-
中交天津工贸有限公司	140,711	-	-	-
岳阳城陵矶新港有限公司	48,680	-	42,000	-
中交上海装备工程有限公司	45,635	-	1,083,425	-
振华海洋能源(香港)有限公司	-	-	69,319,180	-
中和物产株式会社	-	-	45,103,892	-
中交第二公路工程局有限公司	-	-	25,595,000	-
中交一公局第一工程有限公司	-	-	5,760,000	-
中交隧道工程局有限公司	-	-	4,809,915	-
中交一航局城市交通工程有限公司	-	-	4,719,000	-
中交二航局第三工程有限公司	<u>567,576,374</u>	<u>-</u>	<u>1,245,810</u>	<u>-</u>
			<u>716,117,651</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>货币资金</u>				
中交财务有限公司	<u>663,820,190</u>	-	<u>134,534,649</u>	-
<u>其他应收款</u>				
江苏龙源振华海洋工程有限公司	1,750,622	-	1,726,800	-
中交第二航务工程局有限公司	100,000	-	-	-
中交一航局第一工程有限公司	-	-	<u>10,000,000</u>	-
	<u>1,850,622</u>	-	<u>11,726,800</u>	-
<u>预付款项</u>				
中交华东投资有限公司	7,210,205	-	-	-
中交股份	-	-	7,192,680	-
中交三航局兴安基 建筑工程有限公司	-	-	2,200,000	-
中交上海装备工程有限公司	-	-	<u>630,000</u>	-
	<u>7,210,205</u>	-	<u>10,022,680</u>	-

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 8. 关联方应付款项余额

	2016年	2015年
<b>应付账款</b>		
中和物产株式会社	358,758,413	296,437,449
中交二航局第三工程有限公司	221,168,711	187,941,127
中交第二公路工程局有限公司	149,221,661	259,445,458
中交第三航务工程局有限公司	115,648,769	43,224,566
中交天津航道局有限公司	92,096,212	162,023,996
中交第四公路工程局有限公司	81,806,205	-
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	48,804,871	-
中交隧道工程局有限公司	29,059,546	28,854,070
江苏龙源振华海洋工程有限公司	17,042,149	-
中交上海装备工程有限公司	14,170,536	32,594,294
中交一航局第一工程有限公司	11,410,703	-
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	10,051,352	10,051,352
上海交通建设总承包有限公司	9,675,865	-
中交海洋工程船舶技术		
研究中心有限公司	9,363,830	9,363,830
中交股份	8,777,876	-
上海振华重工(集团)		
常州油漆有限公司	8,725,170	24,086,487
中交天津工贸有限公司	1,178,100	-
中交华东投资有限公司	290,000	-
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	16,670	14,821,551
上海江天实业有限公司	4,380	289
北京桥宇科技有限公司	-	1,198,882
	<u>1,187,431,019</u>	<u>1,070,203,351</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2016年	2015年
<u>预收款项</u>		
中国港湾工程有限责任公司	736,500	736,500
江苏龙源振华海洋工程有限公司	366,574	-
中交上海装备工程有限公司	100,000	-
中交隧道工程局有限公司	-	107,781,197
中交二航局第三工程有限公司	-	82,277,608
中和物产株式会社	-	32,378,055
中交一航局第一工程有限公司	-	1,788,701
中交股份	-	934,516
中交二航局第二工程有限公司	-	699,388
Friede & Goldman, Llc.	-	599,112
中交三航局兴安基 建筑工程有限公司	<u>200,000</u>	
	<u>1,203,074</u>	<u>227,395,077</u>
<u>应付股利</u>		
香港振华工程有限公司	346,005	346,005
澳门振华海湾工程有限公司	6,593	6,593
中交天津航道局有限公司	25,079,494	25,079,494
中和物产株式会社	6,269,873	6,269,873
中交股份	<u>-</u>	<u>502,283</u>
	<u>31,701,965</u>	<u>32,204,248</u>
<u>应付利息</u>		
中交建融租赁有限公司	<u>132,917</u>	<u>1,784,054</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**8. 关联方应付款项余额(续)**

	2016年	2015年
<b>其他应付款</b>		
中交股份	103,327,306	103,937,952
中交建融租赁有限公司	100,000,000	1,118,000,000
上海江天实业有限公司	16,754,583	17,586,085
中交第三航务工程局有限公司	3,195,324	3,376,879
中交二航局第三工程有限公司	7,912,758	7,912,758
中交天津航道局有限公司	2,000,000	2,669,988
中交隧道工程局有限公司	1,819,211	1,637,656
中交第二公路工程局有限公司	1,437,244	13,750,047
江苏龙源振华海洋工程有限公司	143,395	-
上海振华重工（集团）常州油漆有限公司	99,606	-
中交上海装备工程有限公司	89,000	-
上海真砂隆福机械有限公司	-	257,612
中交三航局兴安基 建筑工程有限公司	-	1,200
	<u>236,778,427</u>	<u>1,269,130,177</u>
<b>短期借款</b>		
中交财务有限公司	<u>100,000,000</u>	-
<b>一年内到期的非流动负债</b>		
中交建融租赁有限公司	407,455,030	-
中交租赁佳华壹有限公司	61,059,663	29,685,028
中交租赁佳华贰有限公司	<u>61,059,663</u>	<u>29,685,029</u>
	<u>529,574,356</u>	<u>59,370,057</u>
<b>长期应付款</b>		
中交建融租赁有限公司	905,899,356	-
中交租赁佳华壹有限公司	323,448,337	359,930,972
中交租赁佳华贰有限公司	323,448,337	359,930,971
中交天津航道局有限公司	<u>65,565,134</u>	-
	<u>1,618,361,164</u>	<u>719,861,943</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十一、承诺及或有事项**

**1. 重要承诺事项**

**(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：

	2016年12月31日	2015年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>225,842,432</u>	<u>206,585,921</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：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	58,763,290	57,354,128
1-2年	58,264,180	57,733,328
2-3年	58,689,123	57,235,328
3年以上	<u>76,480,021</u>	<u>138,342,848</u>
	<u>252,196,614</u>	<u>310,665,632</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 2016 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为人民币 2,464,170,714 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 2,226,236,545 元)。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十一、承诺及或有事项(续)

#### 2. 或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，本集团重大或有事项列示如下：

- (1) 2008 年本公司与 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。在该项目建设过程中，本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 年针对合同执行过程中出现的情况，经本公司董事会审议相关事项后本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，福陆向本公司提出质量索赔，并要求兑付本公司就该项目签发的见索即付的质量保函，本公司拒绝了该索赔要求。福陆于 2014 年 3 月 20 日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，要求本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)，本公司并不认可福陆在诉讼中提出的索赔请求。以后，本公司在该案件项下进行了证据披露、证人证言的准备和交换工作及其他开庭前的准备工作。

2016 年 2 月至 3 月、4 月、6 月，英国高院 TCC 法庭进行了案件一审责任部分的开庭审理，一审定量部分的开庭审理计划于 2017 年 5 月在英国继续进行，目前本公司正在积极地准备定量部分的庭前准备事宜，包括事实部分证人证言的交换、文件披露以及起草和交换定量和工期方面的专家报告等。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十一、承诺及或有事项(续)

#### 2. 或有事项(续)

针对该诉讼，本公司高度重视，已成立专门工作组并聘请了高水平的国内外律师团队，积极主张本公司权利，保护本公司正当权益不受侵害。由于该案目前正处于一审定量审庭前各项诉讼文书和证据等的准备和交换阶段，本公司尚无法对可能因本案发生的损失或收益金额进行可靠地估计。本公司将根据案件进展，及时披露相关影响。

(2) 2013 年本公司与 Petrofac (JSD6000) Limited(以下简称“派特法” )就一艘 6,000 吨铺管船项目签订了建造及销售合同。在该项目建造过程中，本公司与派特法保持着正常的沟通。派特法于 2015 年 10 月 9 日突然以项目延迟已满足合同终止条款为由，向本公司发送了合同终止函，要求终止合同的执行，并要求本公司退还已付款项及利息，同时承担合同终止所造成的损失，我司拒绝了该索赔要求。派特法于 2015 年 12 月向保函开立银行兑付了由本公司就该项目签发的见索即付的保函，总计 44,720,000 美元。

针对该事项，本公司高度重视，已成立专门工作组并聘请了高水平的国内外律师团队，积极主张本公司权利，保护本公司正当权益不受侵害。本公司已于 2016 年 1 月向伦敦国际仲裁院提起仲裁申请，要求派特法返还上述保函款并赔偿相应损失共计约 2 亿美元。派特法收到本公司的仲裁申请后，对本公司也提起了反诉申请，按照继续建造船舶或不继续建造船舶要求本公司赔偿相关损失约 1.82 亿美元或约 2.13 亿美元。目前，仲裁庭已经组建，本公司与派特法商定并提交了仲裁时间表，并就各自主张向仲裁庭提交了两轮仲裁文件。该案件目前尚未进入正式开庭审理阶段，相关证据文件、证人证言、专家报告等资料仍在准备过程中。因此，本公司尚无法对该案件发生的结果以及由该案件产生的损失或收益的可能性及金额进行可靠估计。本公司将根据案件进展，及时披露相关影响。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十一、承诺及或有事项(续)**

**2. 或有事项(续)**

- (3) 2016年12月31日，本集团为合营公司振华海洋能源（香港）有限公司提供2,555.1万美元的借款担保，担保金额折合人民币177,247,287元，将在2017年4月14日到期。上述金额反映该合营公司若违约将可能给本集团造成最大损失。合营公司振华海洋能源（香港）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。
- (4) 2016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。

**十二、公司财务报表项目附注**

**1. 应收账款**

	2016年	2015年
应收账款	7,787,866,391	7,891,037,413
减：坏账准备	<u>1,311,778,695</u>	<u>1,108,321,774</u>
	<u>6,476,087,696</u>	<u>6,782,715,639</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十二、公司财务报表项目附注(续)**

**1. 应收账款(续)**

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
6个月以内	4,697,825,773	5,529,667,647
7至12个月	754,026,913	513,185,844
1年至2年	846,748,647	603,261,900
2年至3年	347,663,847	496,633,694
3年至4年	377,828,003	170,481,093
4年至5年	132,261,040	102,873,101
5年以上	<u>631,512,168</u>	<u>474,934,134</u>
	7,787,866,391	7,891,037,413
减：坏账准备	<u>1,311,778,695</u>	<u>1,108,321,774</u>
	<u>6,476,087,696</u>	<u>6,782,715,639</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	1,108,321,774	203,456,921	-	-	1,311,778,695
2015年	832,754,361	275,567,413	-	-	1,108,321,774

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 十二、公司财务报表项目附注(续)

### 1. 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下：

	2016年				2015年			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)
<b>单项金额重大</b>								
并单独计提坏账准备	159,594,037	2	159,594,037	100	257,212,586	3	257,212,586	100
<b>按信用风险特征组合</b>								
计提坏账准备								
-关联方	3,350,449,306	43	-	-	3,967,741,781	51	-	-
-第三方	3,992,180,635	51	867,510,413	22	3,503,260,021	44	688,286,163	20
<b>单项金额不重大但</b>								
单独计提坏账准备	285,642,413	4	284,674,245	100	162,823,025	2	162,823,025	100
	<u>7,787,866,391</u>	<u>100</u>	<u>1,311,778,695</u>	<u>17</u>	<u>7,891,037,413</u>	<u>100</u>	<u>1,108,321,774</u>	<u>14</u>

于2016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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	<u>159,594,037</u>	<u>159,594,037</u>	<u>100%</u>	合同纠纷

于2015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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	149,393,086	149,393,086	100%	合同纠纷
应收账款2	<u>107,819,500</u>	<u>107,819,500</u>	<u>100%</u>	对方资金严重短缺
	<u>257,212,586</u>	<u>257,212,586</u>	<u>100%</u>	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 十二、公司财务报表项目附注(续)

### 1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)
6个月以内	1,638,214,661	-	-	1,725,233,940	-	-
7至12个月	669,637,393	6,696,374	1	449,328,126	3,442,852	1
1至2年	649,760,167	97,704,025	15	530,521,126	78,072,185	15
2至3年	293,717,341	88,115,202	30	168,781,101	50,634,330	30
3至4年	95,818,058	47,909,029	50	113,881,656	55,440,828	49
4至5年	71,788,934	53,841,700	75	48,339,809	33,521,705	69
5年以上	573,244,081	573,244,083	100	467,174,263	467,174,263	100
	<u>3,992,180,635</u>	<u>867,510,413</u>	<u>22</u>	<u>3,503,260,021</u>	<u>688,286,163</u>	<u>20</u>

于2016年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	107,819,500	107,819,500	100%	合同纠纷
应收账款2	50,365,000	50,365,000	100%	对方资金严重短缺
应收账款3	27,748,069	27,748,069	100%	合同纠纷
应收账款4	21,932,297	21,932,297	100%	合同纠纷
应收账款5	19,480,920	18,512,752	95%	合同纠纷
应收账款6	17,735,070	17,735,070	100%	合同纠纷
应收账款7	10,049,240	10,049,240	100%	合同纠纷
应收账款8	7,664,629	7,664,629	100%	合同纠纷
应收账款9	7,421,237	7,421,237	100%	合同纠纷
应收账款10	7,306,800	7,306,800	100%	合同纠纷
应收账款11	4,557,644	4,557,644	100%	合同纠纷
应收账款12	3,562,007	3,562,007	100%	合同纠纷
	<u>285,642,413</u>	<u>284,674,245</u>	<u>100%</u>	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 1. 应收账款(续)

于2015年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款1	50,365,000	50,365,000	100%	对方资金严重短缺
应收账款2	25,974,465	25,974,465	100%	合同纠纷
应收账款3	20,530,426	20,530,426	100%	合同纠纷
应收账款4	18,235,736	18,235,736	100%	合同纠纷
应收账款5	16,150,830	16,150,830	100%	合同纠纷
应收账款6	9,758,221	9,758,221	100%	合同纠纷
应收账款7	7,260,803	7,260,803	100%	合同纠纷
应收账款8	6,946,886	6,946,886	100%	合同纠纷
应收账款9	4,266,328	4,266,328	100%	合同纠纷
应收账款10	<u>3,334,330</u>	<u>3,334,330</u>	<u>100%</u>	合同纠纷
	<u>162,823,025</u>	<u>162,823,025</u>	<u>100%</u>	

于2016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：

余额前五名的 应收账款总额	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例	
			总额	比例
	<u>2,641,634,401</u>	<u>42,868,900</u>		<u>34%</u>

于2015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：

余额前五名的 应收账款总额	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例	
			总额	比例
	<u>3,094,418,881</u>	<u>-</u>		<u>39%</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十二、公司财务报表项目附注(续)**

**2. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	13,861,142,297	11,225,646,626
1年至2年	4,247,938	55,855,439
2年至3年	14,168,062	4,952,612
3年至4年	3,685,185	980,855
4年至5年	180,855	686,960
5年以上	15,281,311	35,555,503
	13,898,705,648	11,323,677,995
减：坏账准备	20,702,632	18,581,021
	<u>13,878,003,016</u>	<u>11,305,096,974</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	18,581,021	2,121,611	-	-	20,702,632
2015年	16,776,791	1,804,230	-	-	18,581,021

其他应收款按类别分析如下：

	2016年				2015年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
<b>单项金额重大 并单独计提坏账准备</b>								
按信用风险特征组合 计提坏账准备								
-保证金 (不含质量保证金)	99,337,723	1	-	-	149,741,517	1	-	-
-员工个人借款、 备用金	102,865,415	1	-	-	127,444,785	1	-	-
-其他	13,685,062,135	98	9,262,257	-	11,035,051,318	98	7,140,646	-
<b>单项金额不重大但 单独计提坏账准备</b>								
	<u>11,440,375</u>	<u>-</u>	<u>11,440,375</u>	<u>100</u>	<u>11,440,375</u>	<u>-</u>	<u>11,440,375</u>	<u>100</u>
	<u><u>13,898,705,648</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>20,702,632</u></u>		<u><u>11,323,677,995</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>18,581,021</u></u>	

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 十二、公司财务报表项目附注(续)

### 2. 其他应收款(续)

于2016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。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)
6个月以内	13,662,394,513	-	-	11,008,231,524	-	-
7至12个月	2,834,483	28,345	1	3,927,262	39,273	1
1至2年	747,938	112,191	15	15,680,501	2,352,076	15
2至3年	11,881,104	3,564,331	30	3,203,485	961,044	30
3至4年	3,202,985	1,601,492	50	180,855	90,427	50
4至5年	180,855	135,641	75	519,460	389,595	75
5年以上	3,820,257	3,820,257	100	3,308,231	3,308,231	100
	<u>13,685,062,135</u>	<u>9,262,257</u>		<u>11,035,051,318</u>	<u>7,140,646</u>	

于2016年12月31日及2015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情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款1	1,692,765	1,692,765	100	合同取消
其他应收款2	1,170,282	1,170,282	100	合同取消
其他应收款3	5,540,286	5,540,286	100	合同取消
其他应收款4	3,037,042	3,037,042	100	合同取消
	<u>11,440,375</u>	<u>11,440,375</u>	<u>100</u>	

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十二、公司财务报表项目附注(续)**

**2. 其他应收款(续)**

其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
子公司往来款	13,429,629,328	10,700,493,210
应收未结算款税金	119,175,846	138,270,252
出口退税款项	55,755,562	101,381,047
产品现场服务暂借款	60,496,560	82,048,741
海关保证金	71,148,199	104,071,196
投标保证金款项	29,189,524	45,670,321
应收员工借款	42,368,855	45,396,044
应收租赁款	33,434,668	33,484,980
其他	<u>57,507,106</u>	<u>72,862,204</u>
	<u>13,898,705,648</u>	<u>11,323,677,995</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款1	4,370,239,666	31	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款2	2,518,908,707	18	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款3	2,092,489,070	15	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款4	2,077,530,443	15	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款5	<u>1,458,611,248</u>	<u>10</u>	子公司往来款	1年以内	<u>-</u>
	<u>12,517,779,134</u>	<u>89</u>			<u>-</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款1	2,521,927,692	22	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款2	2,375,267,363	21	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款3	1,506,297,530	13	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款4	1,283,337,049	11	子公司往来款	1年以内	-
其他应收款5	<u>1,144,708,573</u>	<u>10</u>	子公司往来款	1年以内	<u>-</u>
	<u>8,831,538,207</u>	<u>77</u>			<u>-</u>

#### 3. 长期股权投资

	2016年	2015年
子公司	6,381,423,422	5,793,119,602
合营企业	199,459,569	174,636,916
联营企业	<u>2,001,892,291</u>	<u>1,422,428,308</u>
	<u>8,582,775,282</u>	<u>7,390,184,826</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (1) 子公司

2016年

	2015年 12月31日	本年增减变动 追加或减少投资	2016年 12月31日
上海振华港机重工有限公司	4,950,000	5,014,200	9,964,200
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
上海振华重工港机通用 装备有限公司	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	600,000,000
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.	2,334,799	13,283,280	15,618,079
上海振华海洋工程服务有限公司	100,000,000	-	100,000,000
上海振华检测技术咨询有限公司	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	1,098,000,000	-	1,098,000,000
上海振华重工启东海洋 工程股份有限公司	203,000,000	-	203,000,000
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	3,084,000	-	3,084,000
ZPMC Korea Co., Ltd.	2,876,209	-	2,876,209
ZPMC Engineering (India) Private Limited	2,953,200	-	2,953,200
ZPMC Australia Company (Pty) Limited	2,708,500	-	2,708,500
ZPMC North America Inc.	18,564,520	-	18,564,520

(续下页)

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (1) 子公司(续)

	2015年 12月31日	本年增减变动 追加或减少投资	2016年 12月31日
(接上页)			
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	3,875,949	-	3,875,949
ZPMC Brazil Holdings Ltda.	2,985,272	(48,501)	2,936,771
ZPMC Limited Liability Company	4,357,626	-	4,357,626
中交溧阳城市投资建设有限公司	183,000,000	-	183,000,000
中交天和机械设备制造有限公司	242,542,999	-	242,542,999
中交投资开发启东有限公司	47,500,000	-	47,500,000
中交镇江投资建设管理发展有限公司	-	567,000,000	567,000,000
ZPMC Middle East Fze	-	5,271,120	5,271,120
ZPMC UK LD	-	2,797,921	2,797,921
	<u>5,793,119,602</u>	<u>588,303,820</u>	<u>6,381,423,422</u>

2015年

	2014年 12月31日	本年增减变动 追加或减少投资	2015年 12月31日
(接下页)			
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
上海振华重工港机通用装备有限公司	2,201,086,744	-	2,201,086,744
上海振华重工集团(南通)			

(续下页)

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (1) 子公司(续)

	2014年 12月31日	本年增减变动 追加或减少投资	2015年 12月31日
(接上页)			
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	2,185,082	2,334,799
上海振华海洋工程服务有限公司	100,000,000	-	100,000,000
上海振华检测技术咨询有限公司	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	1,090,000,000	8,000,000	1,098,000,000
上海振华重工启东海洋 工程股份有限公司	203,000,000	-	203,000,000
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	3,084,000	-	3,084,000
ZPMC Korea Co., Ltd.	2,876,209	-	2,876,209
ZPMC Engineering (India) Private Limited	2,953,200	-	2,953,200
ZPMC Australia Company (Pty) Limited	2,708,500	-	2,708,500
ZPMC North America Inc.	1,850,430	16,714,090	18,564,520
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	3,875,949	-	3,875,949
ZPMC Brazil Holdings Ltda.	-	2,985,272	2,985,272
ZPMC Limited Liability Company	-	4,357,626	4,357,626
中交溧阳城市投资建设有限公司	-	183,000,000	183,000,000
中交天和机械设备制造有限公司	-	242,542,999	242,542,999
中交投资开发启东有限公司	-	47,500,000	47,500,000
	<u>5,285,834,533</u>	<u>507,285,069</u>	<u>5,793,119,602</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (2) 合营企业

2016年

	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益		
<b>合营企业</b>						
江苏龙源振华海洋工程有限公司	171,577,489	-	-	25,046,722	196,624,211	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	3,059,427	-	-	(224,069)	2,835,358	-
	<u>174,636,916</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,822,653</u>	<u>199,459,569</u>	<u>-</u>

2015年

	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益		
<b>合营企业</b>						
江苏龙源振华海洋工程有限公司	162,922,641	-	-	8,654,848	171,577,489	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	327,639	-	-	2,731,788	3,059,427	-
	<u>163,250,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,386,636</u>	<u>174,636,916</u>	<u>-</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (3) 联营企业

2016年

	年初 余额	本年变动				年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	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	15,269,200	-	376,318	-	-	15,645,518	-
上海振华重工(集团)常州油漆 有限公司	15,306,843	-	1,978,952	-	(1,833,066)	15,452,729	-
中交地产宜兴有限公司	174,697,785	-	916,743	-	-	175,614,528	-
中交建融租赁有限公司	1,141,740,698	420,000,000	75,648,845	255,310	(32,400,000)	1,605,244,853	-
China Communications Construction USA Inc.	75,413,782	-	(4,347,559)	4,546,680	-	75,612,903	-
CCCC South American Regional Company SARL	-	114,321,760	-	-	-	114,321,760	-
	<u>1,422,428,308</u>	<u>534,321,760</u>	<u>74,573,299</u>	<u>4,801,990</u>	<u>(34,233,066)</u>	<u>2,001,892,291</u>	<u>-</u>

2015年

	年初 余额	本年变动				年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	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	15,079,243	-	189,957	-	-	15,269,200	-
上海振华重工(集团)常州油漆 有限公司	15,030,294	-	1,956,549	-	(1,680,000)	15,306,843	-
中交地产宜兴有限公司	174,686,810	-	10,975	-	-	174,697,785	-
中交建融租赁有限公司	551,350,475	540,000,000	50,390,223	-	-	1,141,740,698	-
China Communications Construction USA Inc.	-	76,206,000	(2,048,615)	1,256,397	-	75,413,782	-
	<u>756,146,822</u>	<u>616,206,000</u>	<u>50,499,089</u>	<u>1,256,397</u>	<u>(1,680,000)</u>	<u>1,422,428,308</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十二、公司财务报表项目附注(续)**

**4. 营业收入及成本**

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,901,854,062	19,219,649,675	20,816,918,328	18,021,832,539
其他业务	<u>1,346,629,631</u>	<u>1,326,296,433</u>	<u>1,052,971,485</u>	<u>1,048,137,783</u>
	<u>24,248,483,693</u>	<u>20,545,946,108</u>	<u>21,869,889,813</u>	<u>19,069,970,322</u>

主营业务收入及成本按产品分析列示如下：

	2016年		2015年	
	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	16,966,005,765	13,385,624,468	14,856,548,107	12,151,678,786
散货机件	3,133,488,466	3,134,543,276	1,994,845,361	1,901,125,005
重型装备	1,773,587,826	1,760,404,529	3,085,784,614	3,140,472,952
钢结构及相关收入	<u>1,028,772,006</u>	<u>939,077,402</u>	<u>879,740,246</u>	<u>828,555,796</u>
	<u>22,901,854,063</u>	<u>19,219,649,675</u>	<u>20,816,918,328</u>	<u>18,021,832,539</u>

其他业务收入及成本列示如下：

	2016年		2015年	
	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	1,063,590,327	1,110,261,460	775,268,362	858,260,360
设备租赁及其他	<u>283,039,304</u>	<u>216,034,973</u>	<u>277,703,123</u>	<u>189,877,423</u>
	<u>1,346,629,631</u>	<u>1,326,296,433</u>	<u>1,052,971,485</u>	<u>1,048,137,783</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十二、公司财务报表项目附注(续)**

**5. 投资收益**

	2016年	2015年
成本法核算的长期股权投资收益	400,633	9,465,520
权益法核算的长期股权投资收益	99,395,952	61,885,725
可供出售金融资产在持有期间		
取得的投资收益	1,112,890	789,100
银行理财产品投资收益	1,969,590	393,033,507
处置可供出售金融资产		
权益工具取得的投资收益	-	34,083,478
	<u>102,879,065</u>	<u>499,257,330</u>

**6. 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	270,221,960	214,947,606
加： 资产减值准备	1,208,850,889	634,618,962
投资性房地产和固定资产折旧	510,588,106	563,202,254
无形资产摊销	53,045,981	49,544,923
处置固定资产、无形资产的		
净损失/(收益)	2,996,936	(1,060,294)
公允价值变动(收益)/损失	(27,035,042)	19,402,267
财务费用	1,504,100,506	1,541,640,234
投资收益	(102,879,065)	(499,257,330)
递延所得税资产/负债的净(增加)/减少	(70,957,061)	13,227,627
存货的增加	(295,457,421)	(1,377,428,119)
建造合同款的减少/(增加)	321,427,489	(1,544,276,536)
经营性应收项目的增加	(2,249,861,228)	(4,007,049,883)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(1,200,900,147)</u>	<u>1,821,152,533</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(75,858,097)</u>	<u>(2,571,335,756)</u>

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十二、公司财务报表项目附注(续)

#### 6. 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动：

	2016年	2015年
现金的年末余额	1,872,410,585	1,806,066,316
减：现金的年初余额	<u>1,806,066,316</u>	<u>1,272,228,765</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>66,344,269</u>	<u>533,837,551</u>

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准之日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部报告

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。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十四、其他重要事项(续)**

**1. 分部报告(续)**

产品和劳务信息

对外交易收入

	2016年	2015年
集装箱起重机	17,082,391,036	14,994,515,929
重型装备	1,284,872,909	3,985,411,881
散货机件	3,154,983,915	2,013,370,826
建设-移交项目	1,005,087,825	514,064,790
钢结构及相关收入	1,035,829,290	826,175,120
船舶运输及其他	580,231,787	680,776,778
销售材料	81,273,472	132,403,534
设备租赁及其他	<u>123,417,694</u>	<u>125,675,819</u>
	<u>24,348,087,928</u>	<u>23,272,394,677</u>

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
中国大陆	9,261,862,587	8,528,436,051
亚洲(除中国大陆)	8,774,618,285	5,854,518,426
美洲	1,660,773,333	4,555,300,460
欧洲	1,694,807,875	2,264,289,477
中国大陆(外销)	1,939,957,027	1,072,367,341
其他	<u>1,016,068,821</u>	<u>997,482,922</u>
	<u>24,348,087,928</u>	<u>23,272,394,677</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

上海振华重工（集团）股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十四、其他重要事项(续)**

**1. 分部报告(续)**

地理信息(续)

非流动资产

	2016年	2015年
中国大陆	19,820,827,959	19,972,238,305
亚洲(除中国大陆)	3,418,721,827	3,435,683,134
其他	<u>37,392,161</u>	<u>10,189,659</u>
	<u>23,276,941,947</u>	<u>23,418,111,097</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

# 上海振华重工（集团）股份有限公司

## 补充资料

2016年12月31日

人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

	2016年	2015年
非流动资产处置净收益	1,340,612	9,338,797
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相关, 符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外)	45,042,910	22,847,200
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收益	23,420,959	445,766,951
同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日的当期净损益	-	55,523,666
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>6,435,660</u>	<u>15,490,536</u>
所得税影响数	(14,557,550)	(90,577,182)
少数股东权益影响数(税后)	<u>(6,708,080)</u>	<u>(31,568,397)</u>
	<u><u>54,974,511</u></u>	<u><u>426,821,571</u></u>

### 2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益					
	2016年	2015年	基本每股收益	2016年	2015年	稀释每股收益	2016年	2015年
归属于公司普通股 股东的净利润	1.41%	1.41%	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	<u>1.05%</u>	<u>(1.45%)</u>	<u>0.04</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.04</u>	<u>(0.05)</u>		

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 宋海良

董事会批准报送日期: 2017-3-29

### 修订信息

适用 不适用