

**上海振华重工(集团)股份有限公司**

**(股票代码: 600320 900947)**

**2010 年年度报告**



二〇一一年三月十日

## 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	16
七、 股东大会情况简介.....	21
八、 董事会报告.....	22
九、 监事会报告.....	40
十、 重要事项.....	41
十一、 财务会计报告.....	46
十二、 备查文件目录.....	47

## 一、重要提示

(一) 公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
傅俊元	董事	因公出差	周纪昌
刘文生	董事	因公出差	周纪昌
杜志淳	独立董事	因公出差	徐维钧

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人周纪昌董事长、主管会计工作负责人康学增总裁及会计机构负责人（会计主管人员）王珏财务总监声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海振华重工(集团)股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	振华重工
公司的法定英文名称	SHANGHAI ZHENHUA HEAVY INDUSTRIES CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	ZPMC
公司法定代表人	周纪昌

### (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	上海市浦东南路 3470 号	上海市浦东南路 3470 号
电话	021-50390727	021-50390727
传真	021-58397000	021-58397000
电子信箱	IR@zpmc.com	IR@zpmc.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东南路 3470 号
注册地址的邮政编码	200125
办公地址	上海市浦东南路 3470 号
办公地址的邮政编码	200125
公司国际互联网网址	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报纸名称	《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	http://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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1992 年 2 月 14 日			
公司首次注册登记地点	上海市浦东南路 3470 号			
首次变更	企业法人营业执照注册号	310000400519752 (市局)		
	税务登记号码	310115607206953		
	组织机构代码	60720695-3		
公司聘请的会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司			
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市湖滨路 202 号 11 楼			

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-864,065,654
利润总额	-847,608,870
归属于上市公司股东的净利润	-694,837,984
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-738,179,639
经营活动产生的现金流量净额	5,177,920,274

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,852,834
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,779,633
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	42,967,863
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,470,015
所得税影响额	-11,896,940
少数股东权益影响额（税后）	-4,186,052
合计	43,341,655

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年	
				调整后	调整前
营业收入	17,116,177,415	27,564,115,642	-37.90	27,443,405,347	27,443,405,347
利润总额	-847,608,870	764,351,771	-210.89	2,849,226,059	2,824,414,980
归属于上市公司股东的净利润	-694,837,984	839,853,345	-182.73	2,575,874,458	2,551,063,379
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-738,179,639	718,444,313	-202.75	1,485,308,131	1,459,832,071
经营活动产生的现金流量净额	5,177,920,274	550,280,773	840.96	-4,075,527,362	-4,075,527,362
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期	2008 年末	
				调整后	调整前

			末增减(%)		
总资产	45,287,126,334	51,066,425,862	-11.32	53,360,773,352	53,582,768,850
所有者权益(或股东权益)	15,268,046,094	15,812,245,251	-3.44	15,098,706,310	15,320,701,808

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-0.16	0.19	-184.21	0.59	0.58
稀释每股收益(元/股)	-0.16	0.19	-184.21	0.59	0.58
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.17	0.16	-206.25	0.34	0.33
加权平均净资产收益率(%)	-4.48	5.43	减少 9.91 个百分点	18.24	18.06
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-4.76	4.63	减少 9.39 个百分点	10.52	10.34
每股经营活动产生的现金流 量净额(元/股)	1.18	0.13	807.69	-0.93	-0.93
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期 末增减(%)	2008 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.48	3.60	-3.33	3.44	3.49

#### (四) 采用公允价值计量的项目

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
金融资产	16,284,096	47,840,517	31,556,421	47,840,517
金融负债	8,531,815	21,895,367	13,363,552	-21,895,367

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
人民币普通股	2009年3月17日	17.78	169,794,680	2012年3月19日	220,733,084
人民币普通股	2009年6月24日		815,144,904	2009年6月29日	587,907,300
境内上市的外资股	2009年6月24日		198,000,000	2009年6月30日	198,000,000

#### 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					422,455 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国交通建设股份有限公司	国有法人	28.71	1,260,637,947	0	220,733,084	无
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED	境外法人	17.08	749,677,500	0	749,677,500	无
OPPENHEIMER DEVELOPING MARKETS FUND	未知	0.94	41,264,662	2,970,200	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	未知	0.71	31,326,332	-6,846,870	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	未知	0.59	26,088,800	18,733,544	0	未知
SCBHK A/C GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION - A/C "C"	未知	0.49	21,430,926	4,132,364	0	未知

NAITO SECURITIES CO., LTD.	未知	0.43	19,024,497	-2,524,022	0	未知
QUANTUM PARTNERS LP	未知	0.35	15,551,980	15,551,980	0	未知
ZHEN HWA HARBOUR CONSTRUCTION COMPANY LIMITED	境外法人	0.33	14,285,700	0	14,285,700	无
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.23	10,124,228	-1,369,088	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
中国交通建设股份有限公司			1,039,904,863		人民币普通股	
OPPENHEIMER DEVELOPING MARKETS FUND			41,264,662		境内上市外资股	
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT			31,326,332		境内上市外资股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红			26,088,800		人民币普通股	
SCBHK A/C GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION - A/C "C"			21,430,926		境内上市外资股	
NAITO SECURITIES CO., LTD.			19,024,497		境内上市外资股	
QUANTUM PARTNERS LP			15,551,980		境内上市外资股	
嘉实沪深 300 指数证券投资基金			10,124,228		人民币普通股	
AIZAWA SECURITIES CO., LTD.			9,553,661		境内上市外资股	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.			9,208,050		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			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、ZHEN HWA HARBOUR CONSTRUCTION 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。			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条件
		可上市 交易时 间	新增可上市 交易股份数 量	
中国交通建 设股份有限 公司	220,733,084	2012 年 3 月 19 日	220,733,084	2008 年公司向中交股份非公开发行股票收购上海港机 100%股权和江天实业 60%股权，中交股份因此增加 169,794,680 股有限售条件的股份，锁定期为本次非公开发行结束之日起 36 个月，锁定期自 2009 年 3 月 17 日开始计算，后上述有限售条件的股份经 2008 年度派送红股后增加到 220,733,084 股，公司将为中交股份向上海证券交易所申请本次认购股票于 2012 年 3 月 19 日上市流通。

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 法人控股股东情况



单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国交通建设股份有限公司	周纪昌	14,825,000,000	2006年10月8日	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) 法人实际控制人情况

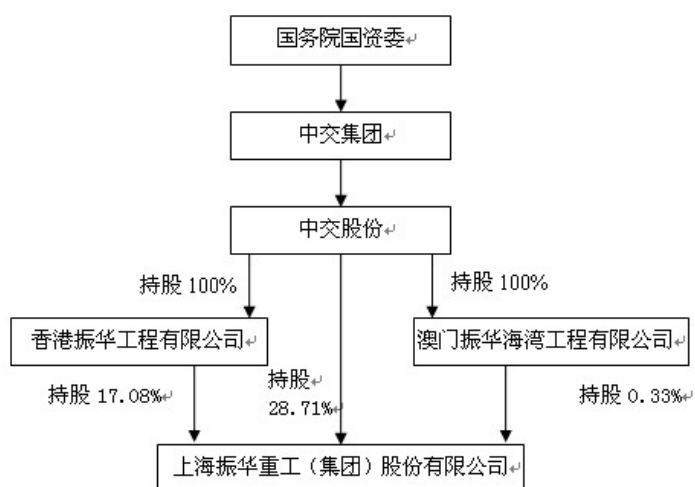
单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国交通建设集团有限公司	周纪昌	4,503,834,100	2005年12月8日	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。

## (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
周纪昌	董事长	男	61	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		0	是
傅俊元	董事	男	50	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		0	是
刘文生	董事	男	51	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		0	是
康学增	执行董事、 总裁	男	53	2009年12月6日	2010年4月10日	0	0		46.88	否
严云福	执行董事、 副总裁	男	52	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		54.46	否
刘启中	执行董事、 副总裁	男	47	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		57.87	否
孙厉	执行董事、 副总裁	男	39	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		52.7	否
王珏	财务总监、 董秘、董事	男	47	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		49.75	否
杜志淳	独立董事	男	57	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		3	否
徐维钧	独立董事	男	70	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		12	否
李理光	独立董事	男	49	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		12	否
宓为建	独立董事	男	55	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		12	否
尤家荣	独立董事	男	57	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		12	否
黄红雨	副总裁	男	57	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		50.62	否
田洪	副总裁	男	48	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		50.52	否
曹文发	副总裁	男	64	2007年4月10日	2010年4月10日	5,200	3,900	减持	52.54	否
曹伟忠	副总裁	男	55	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		49.93	否
翟梁	副总裁	男	65	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		14.02	否
黄庆丰	副总裁	男	36	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		52.53	否
戴文凯	副总裁	男	44	2007年5月7日	2010年4月10日	0	0		58.74	否
费国	副总裁	男	49	2007年5月7日	2010年4月10日	0	0		53.17	否
周崎	副总裁	男	39	2007年5月7日	2010年4月10日	0	0		50.58	否
陈刚	副总裁	男	44	2007年5月7日	2010年4月10日	0	0		51.42	否
刘建波	副总裁	男	48	2007年5月7日	2010年4月10日	0	0		50.41	否
符敦鉴	监事长	男	72	2007年4月10日	2010年4月10日	0	0		16.43	否
包锦平	监事	男	46	2007年5月9日	2010年4月10日	0	0		32.5	否

陈斌	监事	男	36	2008年9月22日	2010年4月10日	89,440	89,440		38.17	否
钱镛	高级管理人员	女	45	2008年10月28日	2010年4月10日	34,060	34,060		38.76	否
董艺	高级管理人员	男	31	2008年10月28日	2010年4月10日	0	0		32.95	否
莫晓健	高级管理人员	男	36	2008年10月28日	2010年4月10日	19,500	21,000	增持	39.32	否
邢小健	高级管理人员	男	49	2008年10月28日	2010年4月10日	0	0		41.07	否
张健	高级管理人员	男	42	2008年10月28日	2010年4月10日	0	0		41.23	否
张振雄	高级管理人员	男	59	2008年10月28日	2010年4月10日	3,250	3,250		37.22	否
王逢琇	高级管理人员	男	52	2008年10月28日	2010年4月10日	0	0		30.93	否
沈秋圆	高级管理人员	女	34	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		42.61	否
宋立	高级管理人员	男	42	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		26.39	否
山建国	高级管理人员	男	47	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		34.14	否
胡军	高级管理人员	男	39	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		40.05	否
杨勤	高级管理人员	男	40	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		37.78	否
袁蕴玉	高级管理人员	女	32	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		35.94	否
陈云文	高级管理人员	男	46	2009年4月1日	2010年4月10日	39,000	39,000		45.43	否
曹劼	高级管理人员	男	44	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		44.34	否
张明海	高级管理人员	男	49	2009年4月1日	2010年4月10日	20,259	20,259		47.12	否
丁晓冬	高级管理人员	男	50	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		46.16	否
胡安康	高级管理人员	女	55	2009年4月1日	2010年3月31日	0	0		22.5	否
何钢	高级管理人员	男	51	2009年4月1日	2010年4月10日	26,000	26,000		40.23	否
张建国	高级管理人员	男	59	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		45.19	否
严兵	高级管理人员	男	42	2009年4月1日	2010年4月10日	19,160	18,960	减持	40.1	否

张惠新	高级管理人员	男	54	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		50.62	否
邓之铭	高级管理人员	男	62	2009年4月1日	2010年4月10日	15,080	15,080		29.95	否
李泽	高级管理人员	男	43	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		44.93	否
张建勇	高级管理人员	男	55	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		40.34	否
张光东	高级管理人员	男	60	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		37.73	否
陆汉忠	高级管理人员	男	36	2009年4月1日	2010年4月10日	0	0		42.88	否
合计	/	/	/	/	/	270,949	270,949	/	1990.15	/

注：公司第四届董事会以及第四届监事会的任职期限为2007年4月10日至2010年4月10日。截至报告日，由于换届工作尚未完成，按《公司法》的相关规定，目前在职的公司董事、监事、高级管理人员将继续履行职责。

#### 董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1. 周纪昌：1950年生，男，在读博士，高级工程师。历任交通部第一公路勘察设计院副院长，中国公路桥梁建设总公司副总经理、副董事长，中国路桥（集团）总公司董事长、总裁、党委书记，现任中国交通建设股份有限公司董事长。2006年起任职公司董事长。
2. 傅俊元：1961年生，男，博士，高级会计师，曾任交通部审计处副处长、处长，中港集团副总会计师兼财务部主任、总会计师，现任中国交通建设股份有限公司执行董事、财务总监，2001年起任职公司董事。
3. 刘文生：1960年生，男，工学学士，MBA，高级工程师。历任天津航道局局长助理、副局长，中国港湾建设（集团）总公司副总经济师兼企划部总经理，现任中国交通建设股份有限公司董事会秘书、总经济师。2006年起任职公司董事。
4. 康学增：1958年生，男，硕士，中国共产党员，高级经济师，高级工程师。历任中交第一航务工程局有限公司一公司团委副书记、副总经理、总经理，中交第一航务工程局有限公司副局长、党委委员、董事、总经理、党委副书记。2009年12月起任职公司总裁、董事。
5. 严云福：1959年生，工程管理硕士，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、副总工程师等职务。自2003年起任职公司副总裁兼总工程师，2004年起任职公司董事，现兼任陆上重工设计研究院院长。
6. 刘启中：1964年生，男，MBA，高级经济师，博士。历任公司经营部副经理、经理。自1994年12月起任职公司副总裁，1997年任职公司董事。
7. 孙厉：1972年生，男，MBA，高级经济师，博士。历任公司经营部项目主管、副经理、总经理助理。自2001年起任职公司董事兼副总裁。
8. 王珏：1964年生，男，MBA，注册会计师，高级会计师，历任中港三航局第三工程公司财务科长，三航局五公司总会计师，三航局七公司总会计师，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，2006年起任职公司董事。
9. 杜志淳：1954年生，男，中共党员，教授，硕导。历任华东政法学院组织部长、人事处长、党委副书记兼纪委书记，司法部司法鉴定科学技术研究所党委书记兼所长。享受国家政府特殊津贴，现任华东政法大学党委书记，上海市中信正义律师事务所兼职律师。
10. 徐维钧：1941年生，男，中共党员，上海市注册咨询专家、中国国际咨询公司专家，1967年毕业于华东水利学院（现河海大学）水港系，曾任交通部三航局纪委书记，交通部第一航务工程局局长，三航局总工程师。
11. 李理光：1962年生，男，博士，教授，博导。历任吉林工业大学汽车学院内燃机系副教

授,上海交通大学机械与内燃机学院教授,同济大学研究生院副院长,现任同济大学机械学院院长。

12. 宓为建: 1956 年生, 男, 博士, 教授, 博导, 中共党员。历任上海海运学院助教, 讲师, 副教授, 现任上海海事大学物流工程学院院长。

13. 尤家荣: 1954 年生, 男, 经济学硕士、管理学博士, 教授。曾任上海财经大学审计处处长, 上海财经大学成人教育学院院长, 兼任中国审计学会理事、中国会计学会会员等职。

14. 黄红雨: 1954 年生, 男, 工程管理硕士, 高级工程师, 曾任公司副总工程师等职。自 1997 年起任职公司副总裁, 现兼任公司党委书记。

15. 曹伟忠: 1956 年生, 曾任公司江阴基地安装部副经理、江阴基地常务副总经理、公司制造部副经理、质检公司总经理、总经理助理。2003 年起任公司副总裁, 2006 年起兼任公司工会主席。

16. 黄庆丰: 1975 年生, 男, MBA, 中共党员, 历任质量项目主管、质检部轮胎吊检验室副主任、售后服务部副总经理、质检公司常务副总经理、质检公司总经理、集团公司总经理助理, 2005 年 1 月起任公司副总裁。

17. 戴文凯: 1967 年生, 男, 在读博士, 高级工程师, 曾任我公司经营部副经理、经理、公司副总经济师、总经济师, 现任我公司副总裁。

18. 费国: 1962 年生, 男, 工程管理硕士, 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、开发办副主任, 现任公司副总裁兼任电气系统事业部总经理。

19. 周崎: 1972 年生, 男, 中共党员, 工程管理硕士, 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陆上重工设计研究院副院长。

20. 陈刚: 1967 年生, 男, 中共党员, 工学硕士, 高级工程师, 历任我公司技改部经理、副总工程师、总工程师、机械办副主任, 现任公司副总裁兼任海上重工设计研究院院长。

21. 刘建波: 1963 年生, 男, 中共党员, 工程管理硕士, 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任工程技术部工务助理主任、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。

22. 符敦鉴: 1939 年生, 男, 本科, 高级工程师, 曾任公司技术部主任、副总工程师、副总经理等职、总工程师, 现任公司监事长。

23. 包锦平: 1965 年生, 男, 中共党员, 工程管理硕士, 高级工程师, 曾任上海塑料制品四厂团总支书记、上海振华港机公司电气经理部副主任、副总工程师, 现任公司监事、海上重工设计研究院副院长兼任院综合办公室主任。

24. 陈斌: 1974 年生, 男, 工商管理硕士, 高级工程师。1994 年 8 月起任职于上海振华港口机械(集团)股份有限公司, 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, 质量安全办副主任等职, 现任公司监事、质量安全部经理。

25. 钱镠: 1966 年生, 女, 硕士, 会计师。曾任职于上海英凡特电子娱乐用品有限公司, 日本物流机器(株)上海事务厅。曾任公司财务部副经理、经理、副总会计师等职。现任公司财务副总监兼财务部经理。

26. 董艺: 1980 年生, 男, 中共党员, 大学本科, 历任公司经营办项目部项目经理、主任经济师、总经理助理, 经营办市场部总经理助理, 经营办主任助理, 行政事务部经理等职, 现任海工钢结构经营部副总经理。

27. 莫晓健: 1975 年生, 男, 中共党员, 工程管理硕士, 工程师。历任上海三航安装工程公司技术员、团委书记, 公司制造部项目主管、副经理, 生产计划部副总经理, 重点项目经理部总经理、生产办副主任。现任生产管理部经理兼港作轮公司总经理。

28. 邢小健: 1962 年生, 男, 中共党员, 工商管理硕士, 国务院政府津贴获得者, 教授级高级工程师。历任交通部第二航务工程局三公司船舶施工处副主任、主任, 中交二航局三公司

副经理，中交二航局六公司经理，中交上海港口机械厂副厂长兼纪委书记，上海港机股份有限公司副总经理，上海港机重工有限公司常务副总经理。现任上海振华重工（集团）张家港港机公司总经理。

29. 张健：1969 年生，男，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，公司经营办公室主任，现任公司港口机械经营部总经理。

30. 张振雄：1952 年 7 月生，男，中共党员，硕士，教授级高级工程师。历任上海港口机械制造厂技术室设计一组组长、设计室副主任、技术中心主任、总工程师公司、开发办公室副主任。现任公司科技管理部经理。

31. 王逢琇：1959 年生，男，中共党员，工商管理硕士。历任上海港口机械制造厂党委办公室秘书、主任、组织人事部部长、副厂长、纪委书记、工会主席公司行政办公室副主任等职。现任公司行政事务部经理兼任上海江天实业公司总经理。

32. 沈秋圆：1977 年生，女，MBA，高级经济师。历任广东发展银行杭州分行职员，上海振华港机公司经营办项目管理部项目主管、室经理、副总经理、总经理、经营办副主任等职。现任公司港口机械经营部总经理。

33. 宋立：1969 年生，男，汉族，会计师。曾任职于上海玩具进出口公司经理部财务主管，自 1993 年起任职于上海振华港口机械（集团）股份有限公司，历任公司财务部副经理、经理，财务办公室成本核算部总经理。现任公司财务部副经理。

34. 山建国：1964 年生，男，本科。曾任职于上海港口机械制造厂，历任机械办工程师、主任工程师、室经理，设计公司总经理、机械办副主任、主任。现任公司预算考核部经理。

35. 胡军：1972 年生，男，硕士，高级工程师。历任公司电气办技术员、工程师、副总工程师，电气办调试部总经理，电气办副主任。现任公司陆上重工设计研究院副院长兼任电气综合配套所所长。

36. 杨勤：1973 年生，男，本科，高级工程师。曾任职于湖南省长沙市水电八局、上海汇枫工程设备有限公司。1997 年加入公司后，任职于公司机械办设计二公司副总经理、技术开发办副主任。现任公司海上重工设计研究院副院长兼任海工机械设计所所长。

37. 袁蕴玉：1979 年生，女，本科，经济师。曾任富士施乐（中国）有限公司行政助理，2002 年加入公司历任经营办项目管理部项目经理、主任经济师，经营办售后服务部副总经理，离岸办副主任。现任公司离岸管理部经理兼任四处处长。

38. 陈云文：1965 年生，男，中共党员，本科，高级工程师。曾任上海船厂电工车间制造部经理。1993 年加入公司后曾任船务办副主任。现任公司海工项目管理部副经理。

39. 曹劼：1967 年生，男，汉族，群众，大学本科，高级工程师。曾任山东威海船厂技术员，山东淄博煤气公司工程师，上海拓缆科技有限公司工程师。2002 年起在公司船务办工作，先后担任工程师，高级工程师，船舶制造部经理，海工一部总经理，船务办副主任等职务。现任公司海工项目管理部经理。

40. 张明海：1962 年生，男，工商管理硕士。曾任上海港口机械制造厂技术部工程师。1992 年起在公司机械室工作，先后担任机械室副经理、高级工程师、副总工程师、高级工程师，岸桥一公司总经理、高级工程师，陆上重机公司总经理、高级工程师。现任公司陆上重工设计研究院副院长兼任岸桥设计研究所所长。

41. 丁晓冬：1961 年生，男，大专，高级工程师。曾任上海城建机械厂工程师。1992 年起在公司质检科任项目主管，历任江阴基地质检部经理、副总经理，长兴基地常务副总经理，生产办副主任，钢结构分公司总经理。本报告期末任公司钢结构事业部总经理。

42. 何钢：1960 年生，男，工程管理硕士。曾任上海港驳船厂工人，上海港船厂设计主修。1993 年起在公司先后担任技术部机械设计、主任工程师、室经理、副总工程师、场桥公司总经理。现任公司陆上重工设计研究院副院长兼任院务办公室主任、场桥设计研究所所长。

43. 张建国：1952 年生，男，中共党员，工程管理硕士，高级工程师。曾任上海铁路分局技

术员、工程师。1993年起在公司先后担任技术员、工程师、副总工程师、散货公司总经理。现任公司陆上重工设计研究院副院长兼任散货机械设计研究所所长。

44. 严兵：1969年生，男，本科。历任上海4306厂助理工程师，公司机械办岸桥一公司总经理，浮吊公司总经理。现任公司海上重工设计研究院副院长兼任浮吊设计研究所所长。

45. 张惠新：1957年生，男，高中，高级技师。1992年起在公司先后担任制造部工人，江阴基地安装公司副经理、经理，江阴基地总调度、副总经理，现任公司江阴分公司总经理。

46. 邓之铭，1949年生，男，中共党员，中专，工程师。曾任江西电化厂车间主任，吴县石油机械厂车间副主任。上海振华港机公司苏州基地副总、张江基地常务副总、常州基地常务副总、长兴基地常务副总、长兴工业园区基地总经理。现为公司长兴工业园区高级技术顾问。

47. 李泽：1968年生，男，中共党员，工学硕士，高级工程师。曾任上海宝钢冶金建设公司技术员、车间主任、副总工程师等职务，2001年起先后担任上海振华港机公司质检公司项目主管、主任工程师、副总经理，长兴基地副总经理、代总经理。现任南通分公司总经理兼任南通重型装备公司总经理、南通振华龙源公司总经理。

48. 张建勇：1956年生，男，中共党员，大专，工程师。曾先后工作于上海航标厂，上海南北机械电气工程有限公司。1994年起先后担任公司浦东有限公司副总经理、总经理，南通振华重型齿轮箱厂总经理。现任南通重齿分公司总经理。

49. 张光东：1951年生，男，中共党员，大专，工程师。曾任上海新建机器厂计划员、工艺员、车间副主任，1993起先后担任公司港机部主任工程师、江阴基地制造部经理、常州基地总调度、常务副总经理、长兴基地总经理、计划部经理、总调度师，现任常州分公司总经理。

50. 陆汉忠：1975年生，男，中共党员，硕士，高级工程师。曾任上海三航安装工程公司技术员，上海振华港口机械（集团）股份有限公司工艺部技术员、副经理，长兴基地副总工程师、副总经理兼总工程师。现任长兴分公司总经理。

51. 曹文发：1947年生，男，MBA，高级工程师，历任公司船舶部副经理，港作轮公司总经理，公司副总工程师，2003年起任公司副总裁。

52. 翟梁：1946年生，男，本科，高级工程师，历任公司电气部副经理、经理，1997年起任公司总工程师、副总裁，现已退休。

53. 田洪：1963年生，男，MBA，高级工程师，曾任上海港机厂机械设计人员、公司技术部副经理、副总工程师、新技术开发部总经理，2004年3月起任公司副总裁，现已离职。

54. 胡安康：1956年生，女，中共党员，博士。曾工作于四川物理研究所。历任沪东造船厂造船研究所技术员、助工、高级工程师、民船总体室主任、副总工程师兼船舶开发研究所所长、开发所所长、研究员，上海沪东一中华造船（集团）有限公司总工程师、副总经理，中国船舶工业集团公司第七〇八所研究所所长，曾任公司海工研究院院长，现已离职。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
周纪昌	中国交通建设股份有限公司	董事长	2009年12月29日	是
傅俊元	中国交通建设股份有限公司	执行董事、财务总监	2009年12月29日	是
刘文生	中国交通建设股份有限公司	董事会秘书、总经济师	2009年12月29日	是

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

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	除董事长周纪昌、董事傅俊元、董事刘文生不在公司领取报酬，其余董事、监事和高级管理人员报酬均由公司支付。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡安康	海工研究院院长	离任	辞职
田洪	副总裁	离任	辞职
翟梁	副总裁	离任	退休

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	4,782
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
工程技术人员	2,807
经营行政人员	600
生产管理人员	1,300
财务人员	75
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
中专	662
大专	1,923
本科	1,830
硕士	360
博士	7



## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

#### 1、公司治理结构完善情况

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，加强公司信息披露的工作，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。公司法人治理结构的实际情况已基本符合《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求：

①关于公司股东与股东大会：公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；公司建立了股东大会议事规则，能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会，出席股东大会股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

②关于控股股东与上市的关系：控股股东行为规范，严格遵循董事会和股东大会的各项权利，控股股东不存在超越董事会、股东大会权限干预公司重大决策和依法开展生产经营活动的情况。公司董事会、监事会和内部机构完全独立运作；公司《关联交易规则》的建立，保证了关联交易决策程序的合法性。

③关于董事与董事会：公司董事会独立开展工作，公司制定了《董事会议事规则》，各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，行使董事职责；独立董事恪尽职守，独立履行职责，关注广大中小股东的合法利益。

④关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够按《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

⑤关于绩效评价与激励约束机制：公司正不断改进公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

⑥关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，积极合作，相互能实现良好沟通，共同推动公司持续、健康地发展。

⑦关于信息披露与透明度：公司能够按照有关规定，及时履行信息披露义务。公司重视对投资者关系管理工作，建立了定期邀请投资者了解公司、亲临生产基地参观、考察制度，使投资者与公司之间建立良好沟通渠道，从而改善公司经营管理和治理结构，提高了公司核心竞争力。

#### 2、公司治理活动

报告期内，公司从加强基础管理工作入手，进行了一系列机构改革，进一步健全了内部控制体系和制度建设，完善内部控制管理工作，持续提高公司治理水平，分别制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》

等，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，进一步加强公司内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。2010年12月，在中国资本市场建立20周年和上海证券交易所成立20周年之际，由上海证券交易所主办的“2010年度上市公司治理专项奖评选活动”中公司喜获“2010年度上市公司信息披露奖提名”，表明公司在公司治理、信息披露方面得到了监管部门和公众的认可。

公司治理是一项长期的工作。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规的要求，进一步提高公司规范运作水平，强化公司治理工作，确保公司健康稳定持续发展。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
周纪昌	否	7	4	3	0	0	否
傅俊元	否	7	1	3	3	0	是
刘文生	否	7	1	3	3	0	是
康学增	否	7	4	3	0	0	否
刘启中	否	7	4	3	0	0	否
严云福	否	7	4	3	0	0	否
孙厉	否	7	4	3	0	0	否
王珏	否	7	4	3	0	0	否
杜志淳	是	7	3	3	1	0	否
徐维钧	是	7	4	3	0	0	否
李理光	是	7	4	3	0	0	否
宓为建	是	7	3	3	1	0	否
尤家荣	是	7	4	3	0	0	否

傅俊元董事、刘文生董事因公出差连续两次未能亲自出席董事会，均授权委托周纪昌董事长代为出席表决。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，已经建立独立董事制度，独立董事在董事会所占比例超过三分之一，其产生的效应是十分积极的。在董事会下建立战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专业委员会，并制定相关实施细则。公司五名独立董事徐维钧先生、杜志淳先生、宓为建先生、李理光先生、尤家荣先生遵守有关法律、法规及公司章程的规定，克尽诚信与勤勉义务，为做出正确的决策，在会前对所需要提请董事会决策的事项均作充分的了解，以认真负责的态度出席董事会，关注公司发展，积极参加公司组织的各类宣传活动，独立履行职责，在事先弄清情况的基础上参与公司决策，对所议事项进行了独立客观判断，表达明确的意见，维护了公司广大股东的整体利益。

公司已建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，重视持续加强年报工作汇报和沟通制度。独立董事在上市公司 2010 年年报的编制和披露过程中，积极与年审注册会计师的沟通，切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责。

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

业务方面独立情况	公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。并且董事会就关联方与公司之间发生的关联交易进行审议时，关联股东均已实施表决回避，保证了该等关联交易决策程序的合法性。
人员方面独立情况	公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立管理。总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬或担任职务。
资产方面独立情况	公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有。
机构方面独立情况	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会、总裁、技术、经营、生产制造等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。不存在控股股东干涉公司的正常生产经营情况。
财务方面独立情况	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	2010 年公司进一步健全内部控制体系和制度建设，继续建立健全、充实完善公司的内部控制，强化内部控制管理工作，并使之得到贯彻落实。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司在所有重大方面已建立较为健全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循，这些内控制度能够对公司编制真实、公允的财务报表提供合理保证，对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法规和内部规章制度的贯彻执行提供保证，对经营风险可以起到有效的控制作用，公司现有的内部控制制度符合我国有关

	法规和证券监管部门的要求,基本适应公司管理要求和公司发展的需要。随着国家法律法规的逐步完善以及公司持续发展的需要,公司内部控制制度还将进一步健全和深化。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有监察部和审计部负责对内部控制的日常检查和监督工作,及时发现和纠正制度执行中的偏差,确保内部控制制度的有效实施,加强公司内部监察和审计监督能力,持续提高公司的内部控制,公司内部控制检查监督部门不定期向董事会提交内控检查监督工作报告。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已建了较为完善的法人治理结构,从制度层面确保公司重大决策及交易行为合法、规范、真实、有效,使各项制度能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要;公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行,基本达到了内部控制的整体目标;能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性;能够确保公司所属财产物资的安全、完整;能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求,真实、准确、完整、及时地报送和披露信息,确保公开、公平、公正地对待所有投资者,切实保护公司和投资者的利益。
董事会对内部控制有关工作的安排	根据公司业务特点及管理需要,建立财务管理、经营管理、生产管理、物资采购、人事管理等方面的各项管理制度,形成了较规范健全的控制管理体系,不断加强预算管理和内部审计、监察工作,监督各项制度的执行并不定期向董事会提交报告。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整、适合本公司经营特征的会计制度、财务管理制度、财务内部控制制度以及相关的操作规程,公司的财务会计人员具备了较高的专业素质并定期进行专业更新培训,会计岗位实行职务分离、相互制约的原则并定期轮换岗位。采取有效措施保证公司及下属各控股子公司准确及时地进行财务管理、会计核算和编制财务会计报告,初步形成了以产品标后预算管理为控制手段的财务核算管理和考核评价指标体系,从事后分析向事中控制考核发展,对现金流量以安全边际为基础,集中统一公司及各子公司的资金管理,提升资金使用效率。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司管理层非常重视企业内部各项制度的不断更新和完善,定期对内部控制在制度和实际执行过程中发现的情况做相应的调整。通过内控评价,公司认为企业的内部控制制度体系运转正常,合理控制了各种潜在的大风险,促进了公司各项经营生产目标和财务目标的实现,未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。在今后的工作中,公司将进一步完善公司内部控制检查监督机制,一经识别内部控制缺陷,公司将立即采取整改措施;持续改进公司内部控制评价方法和工作机制,充分发挥内控评价工作机制的效果,实现公司内控体系建设持续、动态、长效运营及提高,为公司的快速健康发展奠定良好的基础。

### **(五) 高级管理人员的考评及激励情况**

公司根据《公司法》与《公司章程》的规定进行董事、监事及高级管理人员的任免，并已初步建立起一套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。

### **(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否**

### **(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

为了提高公司治理水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据中国证监会和上海证券交易所的文件要求，结合公司实际情况，经第四届董事会第二十八次会议于 2010 年 3 月 18 日审议通过制定《上海振华重工（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 6 月 28 日	《上海证券报》《香港文汇报》	2010 年 6 月 29 日
2009 年度股东年会审议通过以下各项议案： <ol style="list-style-type: none"> <li>一、《2009 年度董事会工作报告》</li> <li>二、《2009 年度监事会工作报告》</li> <li>三、《2009 年度独立董事述职报告》</li> <li>四、《2009 年度总裁工作报告》</li> <li>五、《2009 年年度报告全文及摘要》</li> <li>六、《2009 年度财务报告》</li> <li>七、《2009 年度公司利润分配方案》</li> <li>八、《关于变更公司英文名称的议案》</li> <li>九、《关于增加公司营业范围的议案》</li> <li>十、《关于修改公司章程的议案》</li> <li>十一、《关于公司发行中期票据的议案》</li> <li>十二、《关于 2010 年续聘境内审计会计师事务所的议案》</li> <li>十三、《关于增加 2010 年度银行综合授信额度的议案》</li> <li>十四、《关于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》</li> </ol>			

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 总体经营情况

2010 年是公司面临市场形势最为严峻、风险集中释放、压力骤然增加、发展至关重要的一年。外部，国际金融危机的持续滞后影响致使市场需求不振、传统港机订单数量和单价大幅下降，公司销售收入减少、生产任务不足；内部，公司基础管理亟待加强，成本中的固定开支占比上升，还面临库存钢材价格高于市场价及人民币升值等较高的既定风险。在上述内外部主客观因素的多重影响下，公司管理层严格遵照股东大会和董事会决议，贯彻下达的年度发展战略和经营指标，根据董事会的决策部署，带领全体职工迎难而上、快速反应，在困难中开局，在逆境中奋进，最大限度地降低亏损，呈现出总体企稳向好的态势，取得了来之不易的成绩：2010 年公司完成营业收入为 171 亿元人民币，其中出口产品约占 65.89%，内销产品约占 34.11%，净利润-7 亿元人民币，归属于母公司所有者的净利润-6.9 亿元人民币。

##### (2) 主营业务及其经营状况

公司主营业务范围为：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；钢结构工程专业承包。

总体分析：2010 年，公司生产经营工作受金融危机的影响逐步加深，2009 年底在手有效订单不足，传统的港机市场需求萎缩较大，海外市场持续低迷，加之原材料价格上涨因素，使公司这类出口装备制造企业比单纯国内制造企业更是面临多一重的实际困难。在董事会的决策部署下，公司果断开展了以“抓市场、调结构、夯基础、上水平”为核心的“二次创业”，公司上下认清形势、埋头苦干，艰难挺过了 2010 年。

2010 年尽管公司业绩出现下滑，但是公司“不畏困难，直面挑战，敢于超越”的振华精神在恶劣的形势下得到进一步升华，公司“ZPMC”的品牌影响力在传统港口机械领域得到进一步巩固、在新兴市场领域得到进一步认可，公司全员积极进取、乐观向上、忘我工作的精神状态得到进一步历练，全年各项基础管理工作得到进一步夯实，取得了进步。

经营工作：拓展多元化经营，积极转型，公司“ZPMC”的品牌影响力在传统港口机械领域得到进一步巩固、在新兴市场领域得到进一步认可，全年新签合同额 30.46 亿美元。一年以来，公司以“经营是龙头”为指导思想，树立“全员经营”理念，鼓励盘活现有资产、承接自营项目，拓展经营渠道，转变经营方式，实现了保持传统市场份额的同时逆势开拓新市场，如：1 月份公司与唐山市曹妃甸工业区管理委员会签订曹妃甸自动化集装箱码头项目合作框架协议，代表了港口装卸机械的先进发展方向，为低碳经济时代集装箱码头装卸系统的发展开辟了新途径；2 月份与美国港口集团签订了 8 台岸桥销售合同、与营口港签订 4

台岸桥和 8 台门机设备的销售合同；3 月份与韩国现代发展公司签订 8 台岸桥和 38 台轮胎吊的销售合同、与越南 TCIT 公司签订 6 台岸桥和 20 台轮胎吊的销售合同；6 月份公司与阿联酋阿布扎比国家石油建设公司 (NPCC) 签订了一艘 3800 吨起重铺管船的销售合同、与中交天津航道局有限公司签订了一艘 11000m<sup>3</sup> 自航耙吸式挖泥船的销售合同；8 月份公司中标太中银铁路站台无柱式雨棚工程，正式进军铁路市场；11 月份公司与 F&G 签订海洋石油工程设备的设计、研发和制造的合作协议，提高公司在海工领域的国际竞争力，与中交上海航道局签订一艘 10000m<sup>3</sup> 自航耙吸式挖泥船的销售合同。

生产管理方面：公司上下集思广益、多策并举、打出管理组合拳，全面推行“效益管理年”活动，进一步夯实了公司的基础管理工作，同时也锻炼了人才队伍的战斗力，保证了重大项目交付的平稳顺利，如：英国风力发电钢管桩项目圆满结束；澳洲钢结构项目成功交付；卢森堡 MCS 公司浅水铺管船是中国本土企业向国际用户成功交付的第一艘铺管船；太中银铁路雨棚项目按计划顺利完工；向新加坡用户成功交付一艘 3000 吨起重铺管船；为韩国三星重工制造的 8000 吨浮吊成功建造完成并交付使用；为熔盛重工完成世界最大吨位龙门吊总装；西班牙 4400 吨铺管船项目完成试航；美国新海湾大桥项目和曹妃甸矿石码头二期装卸系统项目也已处于收尾阶段。

### ① 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
集装箱起重机	8,576,009,665	8,496,041,195	0.93	-49.21	-45.13	减少 7.37 个百分点
散货机械	3,690,151,188	3,834,464,868	-3.91	18.59	25.98	减少 6.10 个百分点
海上重型装备	2,591,343,260	2,339,329,475	9.73	-28.70	-5.54	减少 22.13 个百分点
钢结构	1,662,991,694	1,442,401,497	13.26	-43.67	-45.58	增加 3.04 个百分点
船舶运输及其他	188,650,160	115,932,839	38.55	440.35	396.79	增加 5.39 个百分点
合计	16,709,145,967	16,228,169,874	2.88	-37.23	-31.46	减少 8.17 个百分点

### ② 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国大陆(外销)	444,454,357	-81.91
亚洲(除中国大陆)	4,228,363,483	-51.63
欧洲	2,371,124,435	-65.66
美洲	2,782,323,882	-27.30
中国大陆	5,699,644,190	80.43
非洲	719,833,090	-43.08
大洋洲	463,402,530	74.14
合计	16,709,145,967	-37.23

注：地区分部报表中中国大陆(外销)项下列示金额为公司出口外销至子公司—上海振华港口机械(香港)有限公司或关联方中和物产株式会社，再由其销售至国内客户相关项目的主营业务收入。

### ③ 主要供应商、客户情况



单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	241,337	占采购总额比重	17%
前五名销售客户销售金额合计	275,624	占销售总额比重	16%

**(3) 资产构成、财务状况及现金流量分析****资产负债表项目**

资产负债表项目	2010年12月31日	2009年12月31日	差异变动金额及幅度		注释
	合并	合并	金额	幅度(%)	
货币资金	1,335,993,150	1,926,802,247	-590,809,097	-31%	(1)
交易性金融资产	47,840,517	16,284,096	31,556,421	194%	(2)
应收票据	35,237,260	6,574,000	28,663,260	436%	(3)
应收账款	5,715,050,345	6,048,610,903	-333,560,558	-6%	(4)
预付款项	1,319,830,607	2,079,241,507	-759,410,900	-37%	(5)
其他应收款	362,869,690	667,893,033	-305,023,343	-46%	(6)
存货	7,164,354,623	7,558,854,022	-394,499,399	-5%	(7)
已完工尚未结算款	6,910,426,449	11,276,108,522	-4,365,682,073	-39%	(8)
可供出售金融资产	196,622,150	-	196,622,150	100%	(9)
固定资产	14,386,472,840	13,884,769,836	501,703,004	4%	(10)
在建工程	5,068,570,017	5,172,992,294	-104,422,277	-2%	(11)
无形资产	2,383,859,673	2,226,705,970	157,153,703	7%	(12)
递延所得税资产	313,849,645	139,428,514	174,421,131	125%	(13)
短期借款	13,198,365,451	13,635,926,987	-437,561,536	-3%	(14)
交易性金融负债	21,895,367	8,531,815	13,363,552	157%	(15)
应付票据	490,318,391	327,830,000	162,488,391	50%	(16)
应付短期债券	-	4,100,533,000	-4,100,533,000	-100%	(17)
已结算尚未完工款	2,365,098,981	2,347,535,659	17,563,322	1%	(18)
应付职工薪酬	43,933,114	194,829,166	-150,896,052	-77%	(19)
一年内到期的非流动负债	1,881,794,500	3,750,723,300	-1,868,928,800	-50%	(20)
长期借款	5,621,976,500	3,863,392,000	1,758,584,500	46%	(21)
股本	4,390,294,584	4,390,294,584	-	0%	(22)
资本公积	5,676,010,609	5,525,371,782	150,638,827	3%	(23)
未分配利润	3,693,538,327	4,388,376,311	-694,837,984	-16%	(24)

**分析:**

(1)	货币资金:	货币资金的减少主要系本公司归还银行借款及短期融资券所致。
(2)	交易性金融资产:	交易性金融资产的增加主要系本公司于年末未到期交割的期外汇合同根据年末市场汇率计算的公允价值上升所致。
(3)	应收票据:	应收票据的增加主要系公司增加应收票据用于背书支付采购款所致。
(4)	应收账款:	应收账款的减少主要系本年度加大应收账款催收力度所致。
(5)	预付账款:	预付账款的减少主要系本年度预付钢材款减少所致。
(6)	其他应收款:	其他应收款的减少主要系应收第三方款项,产品现场服务借款减少所致。
(7)	存货:	存货的减少主要系生产领用库存钢材导致的库存原材料逐渐被消耗所致。
(8)	已完工尚未结算款:	已完工尚未结算款的减少主要系本年度业务量下降以及公司加大应收帐

		款回收力度所致。
(9)	可供出售金融资产：	可供出售金融资产的增加主要系本年持有的江西华伍制动器股份有限公司的股权上市交易所致。
(10)	固定资产：	固定资产的增加主要系南汇基地基本建设及振华 15、振华 29 号船舶本年转入固定资以及本年其他设备新增所致。
(11)	在建工程：	在建工程的减少主要系南汇基地基本建设及振华 15、振华 29 号船舶本年转入固定资产所致。
(12)	无形资产：	无形资产的增加系南通基地新购土地使用权所致。
(13)	递延所得税资产：	递延所得税的增加主要系可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致。
(14)	短期借款：	短期借款的减少主要系归还银行贷款所致。
(15)	交易性金融负债：	交易性金融负债的增加主要系本公司于年末未到期交割的期外汇合同根据年末市场汇率计算的公允价值上升所致。
(16)	应付票据：	应付票据的增加主要系控制现金流支出增加票据付款所致。
(17)	应付短期债券：	应付短期债券的减少主要系本公司于本年度归还到期短期融资债券所致。
(18)	已结算尚未完工款：	已结算尚未完工款的增加的主要系本公司本年度加强工程结算导致工程结算款的增加所致。
(19)	应付职工薪酬：	应付职工薪酬的减少主要系本年未计提年终奖所致。
(20)	一年内到期的非流动负债：	一年内到期的非流动负债的减少主要系银行贷款到期归还所致。
(21)	长期借款：	长期借款的增加主要系本年新增长期借款以及预计在下一年度到期的长期借款转出至流动负债所致。
(22)	股本：	本年末股本与去年末一致。
(23)	资本公积：	资本公积的增加主要由于可供出售金融资产本年末公允价值上升所致。
(24)	未分配利润：	未分配利润的减少主要由于本年经营净亏损所致。

#### 利润表项目

利润表项目	2010年度	2009年度	差异变动金额及幅度		注释
	合并	合并	金额	幅度 (%)	
营业收入	17,116,177,415	27,564,115,642	-10,447,938,227	-38%	(25)
营业成本	16,598,961,345	24,582,920,042	-7,983,958,697	-32%	(25)
营业税金及附加	28,123,571	41,172,974	-13,049,403	-32%	(26)
管理费用	901,713,714	1,601,979,558	-700,265,844	-44%	(27)
财务费用-净额	214,930,084	622,221,819	-407,291,735	-65%	(28)
资产减值损失	220,263,970	95,872,822	124,391,148	130%	(29)
公允价值变动收益	18,192,869	7,752,281	10,440,588	135%	(30)
投资收益	25,482,001	3,643,520	21,838,481	599%	(31)
营业外收入	89,169,390	220,573,424	-131,404,034	-60%	(32)
营业外支出	72,712,606	19,334,780	53,377,826	276%	(33)
所得税费用	135,091,991	14,783,437	120,308,554	814%	(34)
归属于母公司股东的净 (亏损)/利润	-694,837,984	839,853,345	-1,534,691,329	-183%	(35)
少数股东损益	-17,678,89	-60,718,137	43,039,242	-71%	(36)

**分析:**

(25)	营业收入、 营业成本:	营业收入和上年相比有较大的减少, 主要是由于受金融危机的滞后影响导致的订单、销售量的下降, 以及美元、欧元等外币的贬值导致收入的下降。毛利率的下降主要是由于市场需求不足、产品竞争激烈导致的产品价格下降; 营业额下降、销售量减少导致的人工、折旧等固定成本分摊上升等原因所致。
(26)	营业税金及附加:	营业税金及附加的减少主要系本年营业收入下降所致。
(27)	管理费用:	管理费用减少主要系技术研发费以及员工薪酬下降所致, 以及公司加强管理, 严控其他管理费用所致。
(28)	财务费用:	财务费用的减少主要系本年借款利息减少以及人民币升值引起的本期汇兑收益上升所致。
(29)	资产减值损失:	资产减值损失的增加主要系坏账损失, 存货跌价损失以及合同预计损失上升所致。
(30)	公允价值变动收益:	公允价值变动收益的增加主要系交易性金融资产的公允价值变动收益上升所致。
(31)	投资收益:	投资收益的增加主要系其他长期投资宣告分派的现金股利的增加及处置其他长期投资-中港疏浚获得收益所致。
(32)	营业外收入:	营业外收入的减少主要系政府补助下降所致。
(33)	营业外支出:	营业外支出的增加主要系固定资产处置的净损失上升所致。
(34)	所得税费用:	所得税费用的减少主要系公司本年亏损所致。
(35)	归属于母公司股东的净(亏 损)/利润	本年归属于母公司股东的净亏损主要是由于本公司本年净亏损所致。
(36)	少数股东损益	少数股东损益的减少主要系本公司之非全资子公司当期亏损减少所致。

**现金流量表项目**

项目	2010年度	2009年度	差异变动金额及幅度		注 释
	合并	合并	金额	幅度(%)	
经营活动产生的现金流量净额	5,177,920,274	550,280,773	4,627,639,501	840.96%	(37)
投资活动产生的现金流量净额	-1,041,525,586	-4,074,247,302	3,032,721,716	-74.44%	(38)
筹资活动产生的现金流量净额	-4,791,355,717	1,731,627,397	-6,522,983,114	-376.70%	(39)
现金及现金等价物净增加额	-654,961,029	-1,792,339,132	1,137,378,103	-63.46%	(40)

**分析:**

(37)	经营活动产生的现金流量净额	经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加主要系公司建立健全了资金使用计划平衡会议制度, 增加了货款收回及减少存货所致。
(38)	投资活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少主要系公司压缩基建投资所致。
(39)	筹资活动产生的现金流量净额	筹集活动产生的现金流量净额比去年同期减少主要系公司大幅归还银行借款所致。
(40)	现金及现金等价物净增加额	现金及现金等价物净增加额比去年同期增加主要系公司加大贷款催收力度, 归还银行借款及压缩基建投入所致。

**(4) 交易性金融资产和负债分析**

公司主要从事外销业务，为规避外汇汇兑风险，与多家银行签订远期外汇合同。此外，公司与多家银行签订了以浮动利率计息的长期借款。公司通过与银行签订利率掉期合同以规避长期银行借款的浮动利率风险。

远期外汇合同和利率掉期合同于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

远期外汇合同及利率掉期合同，除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

公司为进行套期而将部分远期外汇合同指定为套期工具，其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动。

套期分为公允价值套期和现金流量套期。公允价值套期和现金流量套期同时满足下列条件，方能运用套期会计方法进行处理。

(a) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式的指定，并准备了关于套期关系，风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

(b) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(c) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终影响损益的现金流量变动风险。

(d) 套期有效性能够可靠的计量。

(e) 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。套期同时满足下列条件的，认定为高度有效。

(a) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间该套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(b) 该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

作为公允价值套期的套期工具，其公允价值变动损益直接计入当期损益。

作为现金流量套期的套期工具，其期末按公允价值评估后产生的评估损益应区分有效套期部分和无效套期部分。有效套期部分记入资本公积中的套期储备中，而无效套期部分列入当期损益。当预期未来交易或承诺事项实现且确认为一项非金融资产或负债时，原记入资本公积中套期储备的评估损益将转入此项资产或负债的初始成本中；当预期未来交易或承诺事项实现但不确认为一项资产或负债时，原记入资本公积中套期储备的评估损益应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益；当预期未来交易预计不会发生时，原记入资本公积中套期储备的评估损益将转入当期损益。

#### 同公允价值计量相关的内部控制制度情况

为加强金融衍生工具管理，防范和控制风险，规范衍生工具使用行为，公司依据国家相关法律法规并结合公司实际，制定了《衍生工具内部管理办法》，在具体业务操作中严格按照此管理办法的规定执行。程序是：由我公司财务部根据未来各个期间到期应收外币合同款进行测算，然后提交公司管理层审

批；财务部外汇处负责即时跟踪远期外汇合约的市场行情，并就未进行套期保值的应收账款拟定保值方案以锁定汇率风险；财务部拟定的衍生工具套期保值方案通过询价明确具体内容后提交管理层审批；审批通过后，由财务部外汇处询价并由公司总裁或财务总监签订合同；已签订的衍生工具合约由财务部建立台账，管理归档并按需向管理层报告。

**截至报告期末与公允价值计量相关的项目：**

单位：元

项目	2009年12月31日	本年度公允价值变动损益	2010年12月31日
金融资产	16,284,096	31,556,421	47,840,517
金融负债	8,531,815	13,363,552	21,895,367

### (5) 技术创新情况分析

公司自 1998 年以来在世界港机制造行业中始终保持排头兵的地位，近几年，在海洋工程科技研发与实践方面也取得了不错的成绩。在科技创新的研发工作方面，每年投入达总产值的 3% 以上。目前公司共申请国内专利加国际专利 328 项，其中国内发明专利 105 项，实用新型 121 项，外观设计 7 项；国际发明 82 项，国际实用新型 13 项。有效的授权国内发明专利 49 项，实用新型 93 项，外观设计 7 项；国际发明 10 项。

自 2005 年新一代集装箱起重机项目获得国家科学技术进步一等奖、2008 年自主创新平台建设获得国家科技进步二等奖后，2010 年公司以 4000 吨全回转浮吊、7500 吨全回转浮吊关键技术为依托的“海上重型起重装备全回转浮吊关键技术及应用”项目又再次荣获国家科技进步奖二等奖，这是对公司海工创新能力的激励和肯定。这些成绩也充分说明，公司自主创新的能力在不断增强。

目前公司共荣获：国家科技进步奖一等奖 1 项，二等奖 2 项；上海科技进步奖一等奖 4 项，二等奖 3 项，三等奖 5 项。目前公司拥有的研发机构及荣誉称号主要有：国家首批创新型企业、上海市高新技术企业、博士后工作站、装备制造业与高新技术产业自主创新品牌、国家级企业技术中心、国家海上起重铺管核心装备工程技术研究中心、上海港口机械工程技术研究中心、中国世界名牌、中国工业大奖表彰奖等。这些荣誉的取得，是公司坚持自主创新的结果。创新为我们赢得了荣誉，更为我们带来了市场。

公司内部的科技创新活动也是方兴未艾，创新活动层出不穷。

2010 年公司在自主创新、产品开发方面取得的重要成果有：

#### 一、8000 吨固定双臂架浮吊

在 2008 年成功推出世界最大的海上巨无霸 7500 吨全回转浮吊后，由公司自主开发设计制造的 8000 吨固定双臂架浮吊又成功问世！8000 吨浮吊是我公司专为韩国三星重工开发设计、制造的一艘非自航、可变幅的、双臂架浮吊。浮吊每个臂架上设有四只 1000 吨主钩，共 8 只主钩。最大吊重为 8000 吨，对应的舷外幅度为 57 米，水面上最大起升高度为 120 米。本船的船长 170 米，船宽 67 米，型深 11 米，吃水 6 米。主要用于大型船舶分段、海上平台模块等大型构件的运输及安装。该浮吊是世界同类型浮吊中起重量最大、起升高度最高的起重机。

## 二、3000 吨铺管船

公司自主研发开发的 3000 吨铺管船相继顺利交付卢森堡、新加坡用户。该铺管船由公司自主研制和开发，总吨位 4 万余吨，满足了美国 ABS 船级社和国际海事组织的最新规范要求，全船采用了国际先进的船舶装备，并安装了由公司自主研发的 12 台变频工作重型锚绞车，可铺设外径为 60 英寸的海底管道，最大铺管水深可达 300 米，适合在全球各个海域作业。这也是迄今为止，中国本土企业第一次成功向国际用户交付自制铺管船。

## 三、10000t/h 取料机

阿曼 SOHAR 10000T/H 取料机是公司向世界矿业巨头巴西淡水河谷集团提供的特大型设备之一，生产能力为世界之最。阿曼 SOHAR 10000T/H 取料机的自主设计和研发，不仅仅满足了市场不断发展的需求，同时也打破了国外对大吨位取料设备供应的垄断，提高了公司在散料运输堆场设备方面的核心竞争力，实现了堆场设备全面走向世界。

## 四、曹妃甸矿石码头二期散货装卸系统总包工程

曹妃甸码头二期系统的投产，是我公司承接散货系统工程的又一个标志性的自主设计工程。一是系统能力大，这是目前国际上最大的矿石接卸码头；二是设备多，标的大。在项目研发中，曹妃甸矿石码头二期系统除进一步推广国产化、采用移动小车进行流程切换、管控一体化、流程在线连续检测及监控、大型装卸设备网络在线远程管理、中压变配电综合自动化等关键技术外，同时具有国内外最新的先进技术，如设备配置国内额定能力最大且合理抓斗卸船机的额定能力达 3200t/h；完全自主研发皮带机及堆料机的额定能力为 9000t/h；链斗机的额定能力为 3800t/h；强化综合环保措施链斗式卸船机的应用，在系统输送过程中采用干式、湿式除尘相结合的方式抑尘外，更在堆场四周及抓斗机的大料斗的三面采用防风网，进一步降低扬尘；流程“十点”转接，设计难度大；拥有完全自主知识产权的皮带机控制系统。

## 五、超大鹅颈大梁岸桥

公司自主研发的西班牙巴塞罗那 TERCAT 码头超大鹅颈大梁岸桥已经完成用户所有要求的主要功能测试。其主要创新点有：折臂大梁长度属世界最大，其前伸距达 64 米，吊具下额度起重量达 61 吨，轨上起升高度为 42 米；大梁折臂原理新颖，折臂系统可靠；大梁折臂原理新颖，折臂系统可靠。该项目成功研发为有严格航空高度要求的码头应用大规格超大巴拿马岸桥提供了成功案例，也标志着 ZPMC 在设计、制作超大折臂大梁岸桥达到世界领先水平。

## 六、海上风电机组特种安装平台

海上风电机组安装平台是专门用于海上风电机组吊装的大型装备。ZPMC 自主研发的我国第一艘 5000 吨级、用于 3MW 海上风电机组吊装的特种安装平台，最大单件吊装重量 800 吨且可全回转。攻克升降系统、高强钢齿条加工工艺、高强钢桩腿焊接技术、桩腿固定系统等技术难关。掌握大型海上风电机组特种安装装备的设计与制造核心技术，填补了我国海上风电机组安装装备的空白，缩短了与国外的差距，形成了自主知识产权。

## 七、海洋工程船舶动力定位系统集成技术

随着世界各国持续加强对海洋资源的开采,各类作业船舶的工作范围逐渐由浅海向深海发展。船舶动力定位系统具有作业精度高、响应时间短、不受作业水深限制等特点,是发展深海作业不可缺少的关键性技术。目前,公司已解决三个关键技术瓶颈,一个是大尺寸螺伞齿轮加工,一个是深水密封,一个是水下大功率永磁电机研制。动力定位实验船已完成基本实验,授权实用新型专利 3 项,填补了我国在大功率推进器研制方面的空白,形成的具有自主知识产权的系列化大功率推进器及其配套产品的核心技术和生产能力,将最终打破国外的技术垄断,提高我国海洋工程装备制造设计制造的核心竞争能力。

#### 八、美国新海湾大桥复杂异型钢构制作工艺技术

美国新海湾大桥是世界第一大单塔自锚抗 8 级以上地震悬索钢桥,项目制作之难,要求之高,均属世界钢桥项目中顶级水准,公司通过不断的管理创新,工艺创新,一个个难啃硬骨头都迎刃而解,是我公司制造工艺创新的典型代表作。项目经过三年多的研发制作,已成功发运 6 船。其中包括钢塔第 1~3 吊装段,钢箱梁第 1~10 吊装段已发运完毕。该项目的成功制作,将极大地提升我国重型钢结构制造业的国际地位,同时标志着世界桥梁制造的中国世纪已经拉开帷幕。

除上述主要科技创新的研发外,报告期内,公司在特大型(大跨距大起重量)造船用龙门吊研制、自升式平台、自升式平台升降系统、风电设备减速机、铺管设备、集装箱岸桥场桥综合试验研究、国产环保型链斗机、自动化码头等方面也取得了多项成果。

#### (6) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海振华港机重工有限公司 (原名:上海振华重工长兴配套件制造有限公司)	从事大型集装箱起重机及其减速机齿轮之加工及销售;船舶制造、加工、销售	550	28,044	25
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	从事精密铸造金属切割及冷作加工	500	2,689	4
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件及其他部件	5,000 万港币	391,946	-241
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	12,000	168,168	6
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。	108,000	191,637	693
南通振华重工钢结构加工有限公司	机械设备制作安装、钢结构加工、五金加工冷作、除锈涂装、机械设备工程承包。	10 万美元	7,855	87
江阴振华港机钢结构制作有限公司	生产港口机械零配件;钢结构件制作工程,机械设备、电器设备的安装;并提供相关技术及售后服务。	10 万美元	329	-16

上海振华重工钢结构有限公司	生产销售钢结构、港口机械零件；承接机械设备、电器设备安装；提供相关技术及售后服务	15 万美元	558	10
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	环氧树脂涂料、聚氨酯树脂涂料制造、加工。	4,980	18,501	557
中交上海港口机械制造厂有限公司	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	218,473	221,479	-4,501
上海江天实业有限公司	筹建综合楼，经济信息咨询，机电设备及产品、建筑材料、装潢材料、五金交电、百货、金属材料销售及售后服务，收费停车场，附设分支机构	15,700	12,306	-211
上海港机重工有限公司	生产港口起重机械及配件，物料搬运机械及配件、隧道挖掘机械、高速铁路专用设备、钢结构制作，各类大型工程船(含浮式起重机)及海洋工程设备的修理、设计和制造，销售自产产品，并提供相关安装、维修服务和技术咨询。	1,812 万美元	121,881	-710
中港集团上海港口工程装备有限公司	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及技术服务，货物吊装、捆扎与运输，设备租赁，国内沿海及长江中下游普通货船运输，工程设备及船舶经营、租赁、安装、船舶技术咨询，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。	8,800	5,905	-2,873
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	港口起重装卸、散货集装箱机械产品制造、加工及维修、更新改造业务。	1500	19,969	-1,359
上海康尼机械制造有限公司	机械制造，减速机及配件制造加工；自有房屋的租赁业务。	1,500	1,807	-133
南通振华港机配套有限公司	生产销售港口机械及配套件	5,500 万美元	37,200	-305
南通振华港机配件有限公司	生产销售港口机械用车轮、滑轮	2,500 万美元	3,410	-6

## 2、经营困难和解决方法

报告期内公司经营中出现一些挑战和困难，主要表现为下列方面：

①市场开拓和经营结构调整任务艰巨。尤其是国际金融危机的冲击仍未消退，公司海工和钢构市场的规模贡献和效益贡献还没有完全显现。产能过剩压力巨大。

②内部各项基础管理还亟待完善，尤其是继续完善以成本控制为核心的核算体系。

③公司既定的风险还没有降低到理想状态，尤其是大项目风险和居高不下的资产负债率为代表的资金信贷风险依然困扰公司发展。

面对这些经营中出现的困难，公司采用如下办法：

①全力以赴抢抓市场，调整经营结构。通过树立全员经营的理念、创新经营体制机制、推进经营结构



调整、持续转变经营方式初步实现了：国内外两轮驱动，国外与国内结构比 2:1，港机、海工钢构的产品结构比 2:1，海工钢构的市场份额比例稳步提高。

②千方百计贯彻效益优先，夯实管理基础。全面开展“效益管理年”活动，调整组织机构和实施薪酬改革，规范劳动用工和干部队伍建设，下大力气抓大成本控制，加强分包队伍和产品外协管理，强化成本预算考核，规范招标投标管理，完善制度管理体系。

③多策并举抓好安全、质量、生产，提升管理水平，向管理要效益。高度重视安全管理。开展质量“零缺陷”活动，建立重大项目协调会议制度，为提高整体生产管理水平和，还开展了“文明生产运动”和“提高生产率运动”。

④求真务实做好科技创新工作，发挥科技支撑作用。

⑤想方设法围绕重大问题，控制运营风险。

### 3、对公司未来发展的展望

#### (1) 所处行业发展趋势、市场竞争格局及未来发展战略

2011 年仍然是世界经济复苏年，全球经济增长速度将放缓，经济增长存在不确定因素，威胁经济复苏的风险仍然存在，但同时，当前中国经济发展正处在由回升向好向稳定增长转变的关键时期，2011 年世界经济发展将面临比 2010 年更加错综复杂的形势。

2011 年是“十二五”规划的开局之年，做好 2011 年全年工作具有非常重要的意义。当前形势是重大挑战也是难得机遇，我们必须科学判断、未雨绸缪、审慎应对，以市场为导向，以经济效益为中心，以公司利润最大化为目标，以技术创新为动力，对外开拓市场，对内狠抓生产管理、保证质量，实行全面管控，积极投入到“降本增效、控亏增盈”攻坚战中，遏制危机对公司带来的冲击。贯彻落实科学发展观，深入推进“效益管理年”活动，按照“**信心为魂，现金为王，降本为先，效益为重，发展为本，安全稳定为基**”的发展方略，努力创新创优，全面提质增效，实现转型发展。

董事会经认真研究市场前景、分析自身优势及面临的困难，2011 年要求公司管理层将进一步落实如下发展战略：

#### 一、以市场需求为导向，调整优化经营结构，提升经营创效能力。

经营班子要多方下手，变市场压力为动力，坚持国内国外两轮驱动，抢抓市场，全力打赢经营工作的翻身仗。**首先**，要继续巩固并不断提高公司在世界港机市场中的领袖地位和市场份额：发挥品牌优势，提高品牌亲和力，提高产品的科技含量，提升系统整合能力，完善和推广全自动化码头系统，提高产品节能、信息化水平，切入物流机械和内河港机市场；**其次**，继续推进经济结构调整，加速开发海洋工程、钢结构、能源环保市场：利用高端设计资源，发挥中交集团内部协同效益，完善内部海工资源整合，提高公司在海工大型设备、关键技术方面的设计制造能力，重点关注国内外钢结构市场高端重大项目，谋划并大力开拓海上风电、环保矿山机械、海水淡化成套系统等市场；**第三**，持续推进经营体制机制创新：商业模式要有新探索，以全员经营的理念推行相关二级单位的自营项目指标，梳理售后服务网点，进一步完善海外经营体系，筹建驻外办事处，打造国际化平台。

#### 二、推进效益管理，夯实基础管理，以贯彻成本控制为重点，扎扎实实强管理，提高公司持续发展后

**劲**

在应对金融危机过程中，公司一方面“添衣加被”、抢抓市场，另一方面则要做到强身健体，苦练内功，变“冬眠”为“冬泳”，不仅要化解金融危机的“眼前之急”，更要着眼增强企业可持续发展的“长远之功”。公司要继续开展“效益管理年”活动，开源节流、降本增效。管理层要发动全体职工进一步解放思想，倡导厉行节约，树立过“紧日子”的思想，坚持从实际出发，从大局出发，加强制度体系建设，推动组织结构调整，全面构建预算和绩效考核体系，构建二级单位成本核算体系，加强成本管控工作；抓好物质采购和分包外协管理，极限控制物化成本，有效控制人工成本；加强审计监督工作，强化效能监察；提高财务和资金管理水平，做好税务筹划。建立和完善内控管理体系，着手精细化管理，追求内涵式发展，全面提升整体管理水平，为公司未来实现跨越式发展打下坚实基础。

**三、建立健全制度体系，形成风险管理长效机制，防止决策失误，实现公司合规、稳健、有效经营**

建立和完善企业规章制度是建立企业风险防范体系的重要内容，加强风险管理就是要加强制度的建设，强调以制度防范为基础。公司在生产经营过程中，主要面临着投资风险、财务风险、经营风险、生产风险、外汇风险、法律风险等等。针对风险的特征，公司应当树立以事先防范和过程控制为主的防范理念，要形成防范风险的目标层层分解，防范风险的责任层层明确，防范风险的措施层层到位。强化责任意识，形成层层传递职责的工作机制和压力层层传递、层层落实的责任体系，控制好过程，建立风险防范体系，减少事后纠纷。特别要重视公司几项突出的风险：关注以伊朗项目和先生产后销售项目为代表的大项目风险，加强重大项目风险预警和防范的风险管理制度；关注汇率和信贷风险，跟踪汇率走势，进一步压缩银行负债比例，通过多种风险规避策略提高财务风险管理水平；关注劳动用工风险，梳理并规范日常劳动用工管理，有效预防和化解风险，提升人力资源管理合水平；关注投资风险，严控基本建设投资、股权投资，防止盲目投资、重复建设。

**四、以人为本，前瞻开拓，促进竞争型企业的建设**

随着市场进一步复苏，公司各项产品的质量竞争、成本竞争、价格竞争和服务竞争将愈演愈烈，而决定这些竞争活动成败的关键在于企业的人才质量和数量状况。为此，公司应在新年度进一步推进人力资源培训与开发战略，内强素质，在人才队伍建设上狠下功夫，优化领导干部结构，抓好三支队伍建设，将竞争机制引入干部队伍建设，建立工作效能评估机制，探讨股权激励机制，实行绩效量化细化考核，奖优罚劣。应注重以高尚的目标引导人，科学的流程管理人，完善的机制激励人，战略的眼光培养人，终生的学习塑造人，使管理人员的计划控制能力、组织协调能力、沟通能力以及创新能力得到提高和增强，使公司现行的经营管理制度得到更加有效地贯彻和执行，使组织运行机制更加具有效率和活力，努力营造“政通、人和、心齐、气顺、劲足”的良好氛围，为提升公司核心竞争力注入持久的动力。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 新年度经营计划、资金需求、使用计划及资金来源情况

2011 年度公司计划实现营业收入稳定增长，内部加强制度建设，夯实成本管理基础工作，逐步提升产品的盈利能力，严格控制基本建设投入，保证公司持续、稳定、健康的发展。资本性开支主要用于公司各生产基地基本建设和公司总部在建办公楼等项目，资金来源主要是公司自有资金以及通过多种融资手段、多渠道筹集。

#### (4) 对未来发展产生不利影响的风险因素及对策

**① 市场风险：主要表现为全球港机市场容量和大型钢结构市场容量没有大幅提升趋势，将加剧竞争的激烈性；国际能源价格波动较大，仍不稳定，对海工产品需求波动较大的风险，海工市场准入条件更加严格，竞争更趋激烈。**

受国际金融危机深度影响，国际航运业整体复苏形势不明，全球港机市场容量没有大幅提升趋势；国际原油价格虽有提高，但波动较大，仍不稳定；墨西哥湾两次石油事件，使以石油平台为核心的海工市场准入条件更加严格，竞争更趋激烈。

国内港口航运业仍将以内贸拉动为主，外贸恢复比较缓慢；受建造成本、建筑观念等多方面影响，国内在大型基建方面仍倾向于混凝土结构，大型钢结构市场容量没有大幅提高；船舶需求在 2008-2010 年已经释放，2011 年造船业市场将经受巨大考验。

经济形势的严峻性加剧竞争的激烈性。国际市场上原有的港机竞争对手通过价格战挤压公司利润空间；客户方不断培植新的竞争对手从中牟利，使公司竞争压力持续增加。

对策：公司坚持科学发展观，以抓市场为核心，调整结构，推进经营体制机制创新，加强和谐经营建设。通过加大自主创新和开发新产品的力度，提高产品的科技含量，在欧美市场进一步推广以全自动化码头系统为代表的节能环保型港机产品，发展软实力，在高端市场下功夫，巩固港口机械全球领先地位，进一步推进经营结构调整步伐，抓住国家发展新兴产业难得历史机遇，大力培育海洋工程市场，充分利用中交股份 F&G 公司与公司自身设计制造资源。结合公司已经实施的英国风电、美国钢桥、新喀里多尼亚模块等项目，在全球进一步提升振华钢构品牌影响力，为进一步夺取港珠澳大桥后续市场和海外大型钢结构市场夯实基础。积极开拓能源环保市场，全面做强疏浚船舶制造业务，力争开辟风机制造市场，争取进入矿山机械市场，逐步进入海水淡化和污水处理市场，积极探讨再制造市场开拓等等。

**②经营风险：主要表现为管理基础风险，产能规模过大，原材料价格波动较大风险，劳动用工风险。**

公司由以往的规模速度型发展回归到效益型发展是一项长期而艰巨的任务。公司传统产品生产周期 8-14 个月，海工产品生产周期更长，往往需要 2-3 年。要发展壮大海工产品，首先要对基本建设进行投入，造成近年来公司对基建投入较大，造成产能规模过大，即使不发生金融危机，海工产品产生收益也需要一个过程。钢材是公司生产的主要原材料，每年公司用钢量巨大，近年来钢价大幅波动给公司发展造成一定的阻力。劳动用工管理不规范，各类制度建设相对不足。

对策：公司将效益优先为要求，进一步夯实公司管理基础，建立预算和绩效考核体系，抓好采购

和分包外协管理，推行项目制管理，以防风险为重点，逐步将公司带入平稳持续发展轨道；将根据海工产品的市场需求状况，对于市场容量较大，产品通用性强的产品，适度、少量先开工、先研发；逐步、合理、适度的进行基本建设投入，盘活现有固定资产，整合生产基地资源，做到资产出效益；通过与多家主要供应商建立战略合作良好关系，根据订单状况订货，力争取得有效稳定价格、保证供应数量，不断提高钢材利用率；规范劳动用工管理，在《员工规范》制定、劳动合同管理、劳务派遣公司整顿等方面完善制度建设。

### ③财务风险：主要表现为汇率风险和信贷风险

美国经济复苏的严峻性仍将在很大程度上影响中美汇率、贸易、金融摩擦，人民币升值压力巨大；国内为遏制通胀压力，采取紧缩货币政策；公司汇率风险和信贷风险较 2010 年更趋严峻。

对策：对于汇率风险，公司一直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，减少对供应商的预付款，压缩基建开支，通过多种方式（如中期票据、票据贴现）降低公司融资成本，加快资金周转，多种渠道筹集资金，逐步达到减少银行利息支出的目的。

## （二）公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	3,492
投资额增减变动数	-22,328
上年同期投资额	25,820
投资额增减幅度(%)	-86.47

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
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	50	
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	港口起重装卸、散货集装箱机械产品制造、加工及维修、更新改造业务	90	
江西华伍制动器股份有限公司	起重电器系列各种工业制动装置、防风装置、吊具用液压控制装置、起重运输机械部件、轻小型起重运输设备（陶瓷托辊）等产品的设计、制造、销售、安装；自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器	12.99	

	仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。		
--	-----------------------------------------------------------	--	--

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司非募集资金投资重大项目主要有南通、长兴、南汇等基地基本建设、东方路办公楼、振华 15、29 等项目。截至 2010 年 12 月 31 日，项目投资、进度、收益情况如下：

南通基地基本建设本年度已投入 68,978 万元，完工进度 85%；

长兴基地基本建设本年度已投入 10,986 万元，完工进度 80%；

基地在建大型机械及工程设备本年度已投入 39,105 万元，完工进度 98%；

南汇基地基本建设本年度已投入 668 万元，完工进度 82%；

东方路办公楼本年度已投入 12,026 万元，完工进度 85%；

振华 15 本年度已投入 19,884 万元，完工进度 100%；

振华 29 本年度已投入 11,197 万元，完工进度 100%；

以上项目增加了公司的产能和产效，收益在报告期内营业收入及利润中体现出来。其他项目金额较小，属技术改造及零星补缺。

### （三）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

### （四）董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第二十八次会议	2010 年 3 月 18 日	审议通过《2010 年度公司工作计划》、《关于与龙源电力集团股份有限公司成立合资公司的议案》等 7 项议案	上海证券报 B16；香港文汇报 B4	2010 年 3 月 19 日
第四届董事会第二十九次会议	2010 年 3 月 31 日	审议通过《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度总裁工作报告》、《2009 年度公司利润分配方案》等 18 项议案	上海证券报 B51；香港文汇报 A24	2010 年 4 月 2 日
第四届董事会第三十次会议	2010 年 4 月 28 日	审议通过《2010 年第一季度报告全文及正文》、《关于调整与龙源电力集团股份有限公司成立合资公司相关事宜的议案》等 3 项议案。	上海证券报 B112；香港文汇报 B8	2010 年 4 月 30 日

第四届董事会第三十一次会议	2010年6月4日	审议通过《关于增加营业范围的议案》、《关于召开2009年度股东大会的议案》等4项议案。	上海证券报 24； 香港文汇报 B3	2010年6月5日
第四届董事会第三十二次会议	2010年6月28日	审议通过《关于为 FLOUR 英国大嘉宝海上风电项目提供 25 年保用期等事项的议案》。		
第四届董事会第三十三次会议	2010年8月29日	审议通过《2010年半年度报告全文及摘要》等4项议案。	上海证券报 B24； 香港文汇报 A12	2010年8月31日
第四届董事会第三十四次会议	2010年10月28日	审议通过《2010年第三季度报告全文及正文》、《关于减持上海振华重工（集团）常州油漆公司股权的议案》等5项议案。	上海证券报 16； 香港文汇报 A26	2010年10月30日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

在 2010 年，共召开 1 次股东大会，通过了董事会提请股东大会审议的 14 个议案，除增加公司营业范围相关事项仍在办理中，其他相关决议董事会已督促管理层执行完毕。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司审计委员会于 2007 年成立，是董事会下设的专门工作机构，审计委员会由 5 名董事组成，其中独立董事 3 名，主任委员由独立董事专业会计人士担任。根据中国证监会、上交所有关规定，公司董事会审计委员会勤勉尽责，按照公司《董事会审计委员会实施细则》履行了以下工作职责：  
一、2010 年 12 月 17 日，收到普华永道中天会计师事务所有限公司发来的对公司 2010 年度审计的初步工作计划。审计委员会认真审阅了公司 2010 年度审计工作计划及相关资料，并与普华永道中天会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间如下表：

项目	日期	工作内容
与审计委员会召开计划沟通会议	2010年11月下旬	与审计委员会沟通审计计划
预审	2010年12月6日 - 2010年12月17日	- 了解 2010 年 1-11 月重要内部控制并进行测试 - 跟进了解中期集团报表审阅时关注的高风险领域的关键事项并初步评估对年度审计的影响
与管理层召开期中会议	2010年12月下旬	与管理层沟通预审结果，安排期末审计事项
存货盘点	2011年1月4日	实施存货盘点 实施固定资产，在建工程的盘点
期末审计	2011年1月17日 - 2011年3月1日	审计截止至 2010 年 12 月 31 日的母公司及集团财务报表
与管理层召开期末总结会议	2011年2月末	与管理层沟通审计结果
期末审计委员会沟通会议	2011年3月初	与审计委员会沟通审计结果
A 股财务报表审计报告签字	2011年3月初	签署 A 股财务报表审计报告

二、对会计师事务所发送了两次书面督促函，在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，形成了财务报表第一次审阅意见。

三、年审注册会计师进场后，董事会审计委员会加强与年审注册会计师的沟通，2010年12月17日公司为五位独立董事单独安排了一次与年审会计师的见面会，就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间进行了沟通和交流。

四、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2010年度财务会计报表，形成了公司2010年财务会计报表第二次审阅意见。审议通过关于向董事会提交公司财务报表的决议。

五、在普华永道中天会计师事务所有限公司出具2010年度审计报告后，董事会审计委员会召开年度会议，对普华永道中天会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下一年度聘请会计师事务所等议案进行表决并提交本次董事年会审核。

审计委员会：尤家荣 严云福 孙厉 杜志淳 宓为建

上海振华重工（集团）股份有限公司

2011年3月8日

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，公司董事会薪酬及考核委员会2010年的履职情况报告如下：

1、根据董事会制定的2010年度经营绩效目标，结合公司2010年各项经营指标完成情况，确立了公司董事、监事及高级管理人员的报酬总额。

2、报告期末，根据公司2010年度主要财务指标和生产经营目标完成情况，以及公司董事、监事、高级管理人员分管工作范围、主要职责，依据公司的绩效评价体系，对公司董事、监事、高级管理人员履职情况进行了绩效考核，认为皆是称职的，没有任何违纪行为的。

3、对公司2010年度公司董事、监事、高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核并认为：公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬的发放，符合公司薪酬制度与绩效考核标准，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

薪酬与考核委员会：徐维钧、康学增、王珏、李理光、尤家荣

上海振华重工（集团）股份有限公司

2011年3月8日

#### 5、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会将切实承担起建立健全公司内部控制及其有效运行的全面责任，对公司内控制度的制定和有效执行负责。公司将按照企业内部控制基本规范、企业内部控制配套指引等文件要求，继续建立健全、充实完善公司的内部控制系统，并使之得到贯彻落实。

#### 6、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司在编制、审议和披露定期报告及重大事项期间的外部信息报送和使用方面的管理，根据中国证监会和上海证券交易所的文件要求，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定特制定，结合公司实际情况，第四届董事会第二十八次会议于 2010 年 3 月 18 日审议通过《上海振华重工（集团）股份有限公司外部信息使用人管理制度》。

#### 7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，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。

#### (五)利润分配或资本公积金转增股本预案

由于 2010 年度发生亏损，加之，银行有息负债的比例较高，为有效降低资金周转和经营风险，公司 2010 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。

#### (六)公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	545,250,350	2,054,958,545	26.53
2008	114,823,089	2,551,063,379	4.50



## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十三次会议于 2010 年 3 月 31 日在公司召开	审议并一致通过以下议案：(1) 公司 2009 年度监事会工作报告 (2) 公司 2009 年年度报告全文及摘要 (3) 监事会关于公司 2009 年年度报告的审议意见。
第四届监事会第十四次会议于 2010 年 4 月 28 日在公司召开	审议并一致通过以下议案：(1) 2010 年第一季度报告全文及正文 (2) 监事会关于公司 2010 年第一季度报告的审议意见。
第四届监事会第十五次会议于 2010 年 8 月 29 日在公司召开	审议并一致通过以下议案：(1) 2010 年半年度报告全文及摘要 (2) 监事会关于公司 2010 年半年度报告的审议意见
第四届监事会第十六次会议于 2010 年 10 月 28 日在公司召开	审议并一致通过以下议案：(1) 2010 年第三季度报告全文及正文 (2) 监事会关于公司 2010 年第三季度报告的审议意见。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策严格遵照《公司法》、《上市公司治理规则》等有关程序规定；股东大会、董事会、监事会和经营班子之间责权明晰，各司其职，相互制衡，建立了完善的内部控制制度；公司董事会和高级管理人员认真贯彻和执行年度股东大会决议精神，继续加强内部管理，敢于创新成功开拓国内外新市场，以追求股东价值最大化为目标不断进取。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程行为或损害公司利益行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对 2010 年年度财务报表进行了帐务审核。监事会认为，该财务报表真实反映了公司的财务状况及经营成果，并已经普华永道中天会计师事务所有限公司根据国内审计准则审计，出具了无保留意见的审计报告。

### (四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司建立了关联交易规则，关联交易程序合法、价格合理，并无损害公司及广大股东的利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、 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	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	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	19,400,000	12.99	196,622,150	0	150,638,827	可供出售金融资产	出资

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]889号文核准，江西华伍制动器股份有限公司于2010年7月向境内投资者公开发行1,950万股人民币普通股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。上市后，总股本为7,700万股，其中公司持股1,000万股，占其总股本的12.99%。本公司持有的股权自江西华伍上市之日起36个月内不得转让或者委托他人管理。

#### 2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	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
申银万国法人股	200,000	161,942	0.002978	200,000	0	0	长期股权投资	认购

注：上述股份为公司全资子公司中交上海港口机械厂有限公司所持有的发起人股。

### (四) 资产交易事项

#### 1、 出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
中交上海航道局有限公司	中港疏浚股份有限公司	2010年10月14日	34,080,378	8,559,889	8,559,889	是	按市场价格	是	是	-1.2	母亲公司的全资子公司

注：2009 年 9 月 27 日公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于拟出让所持中港疏浚股份有限公司股份的议案》，相关转让手续于 2010 年 10 月 14 日完成。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

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 (%)
中交股份	母公司	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	43,825,750	0.26
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	同上	30,000,000	0.18
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	同上	16,145,072	0.09
中和物产株式会社	母公司的控股子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	同上	10,708,490	0.06
中交第一公路工程局第六工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	同上	1,764,102	0.01
中交第一公路工程局第一工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向我公司采购港口机械	同上	1,764,102	0.01
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	母公司的全资子公司	销售货物	向我公司采购港口机械	同上	1,362,000	0.01
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	为本公司建造基地及生产车间	同上	72,339,709	4.41
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	为本公司提供设备	同上	52,509,211	0.32

注：2010 年 6 月 28 日，公司 2009 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》。2010 年-2012 年，我公司及其下属单位与中交股份及其下属机构在日常经营中发生的主营业务方面的年度交易金额不超过 30 亿元人民币的关联交易，股东大会已授权公司管理层办理相关具体事宜。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让价格
中交上海航道局有限公司	母公司的全资子公司	股权转让	中港疏浚股份有限公司	市场价格	25,520,489	34,080,378

## 3、关联债权债务往来

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	
		发生额	余额	发生额	余额
中交股份	母公司	0	0	-919,699	33,472,814
香港振华工程有限	母公司的全资子公司	0	0	0	19,606,950
澳门振华海湾工程公司	母公司的全资子公司	0	0	0	373,626
合计		0	0	-919,699	53,453,390

注：关联债权债务形成原因为本公司向关联方发放股利。

## (六) 重大合同及其履行情况

## 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	62,141,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	198,681,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	198,681,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.3
其中：	
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)	198,681,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	198,681,000

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的担保均系对上述香港子公司提供的。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

(1) 2010 年 1 月 14 日, 公司与唐山市曹妃甸工业区管理委员会签订曹妃甸自动化集装箱码头项目合作框架协议, 已刊登在 2010 年 1 月 15 日的《上海证券报》《香港文汇报》上。

(2) 2010 年 6 月, 公司与阿联酋阿布扎比国家石油建设公司 (NPCC) 签订了一艘 3800 吨起重铺管船的销售合同, 与中交天津航道局有限公司签订了一艘 11000m<sup>3</sup> 自航耙吸式挖泥船的销售合同, 已刊登在 2010 年 6 月 12 日的《上海证券报》《香港文汇报》上。

### (七) 承诺事项履行情况

#### 1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	2008 年公司向中交股份非公开增发收购上海港机厂结束后, 中交股份因此次非公开发行所增 169, 794, 680 股股票为有限售条件的流通股, 承诺锁定期限为本次非公开发行结束之日起 36 个月, 锁定期自 2009 年 3 月 17 日开始计算, 经 2008 年度送红股后变更为 220, 733, 084 股。	目前为止中交股份严格履行了承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	2008 年 4 月 8 日, 公司召开第四届董事会第十一次会议, 审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案, 同日, 公司接控股股东中交股份通知, 按照中国证券监督管理委员会的规定, 中交股份对本次认购的公司非公开发行 A 股股票承诺在发行结束之日起三十六个月内不予转让。除此之外, 中交股份还作出如下承诺: 中交股份及其全资、控股子公司目前持有的所有公司股份自 2008 年 4 月 8 日起三十六个月内不予减持。	目前为止, 中交股份严格履行了承诺。

### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否	
	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有限公司	普华永道中天会计师事务所有限公司

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

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

### (十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

### (十一) 其他重大事项的说明

2010 年 6 月 28 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》, 2011 年 2 月公司收到中国银行间市场交易商协会发出的《接受注册通知书》(中市协注【2011】MTN25 号), 同意接受公司中期票据注册。本次中期票据注册金额为 38 亿元人民币。

**(十二) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
临 2010-01 公司与唐山市曹妃甸工业区管理委员会签订曹妃甸自动化集装箱码头项目合作框架协议	上海证券报 B24; 香港文汇报 B8	2010 年 1 月 15 日
临 2010-02 公司业绩预告	上海证券报 B25; 香港文汇报 B5	2010 年 1 月 29 日
临 2010-03 第四届董事会第二十八次会议公告	上海证券报 B16; 香港文汇报 B4	2010 年 3 月 19 日
临 2010-04 第四届董事会第二十九次会议决议公告	上海证券报 B51; 香港文汇报 A24	2010 年 4 月 2 日
临 2010-05 第四届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 B51; 香港文汇报 A24	2010 年 4 月 2 日
临 2010-06 第四届董事会第三十次会议决议公告	上海证券报 B112; 香港文汇报 B8	2010 年 4 月 30 日
临 2010-07 第四届董事会第三十一次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会会议通知	上海证券报 24; 香港文汇报 B3	2010 年 6 月 5 日
临 2010-08 重大合同公告	上海证券报 27; 香港文汇报 B4	2010 年 6 月 12 日
临 2010-09 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B32; 香港文汇报 C1	2010 年 6 月 29 日
临 2010-10 关于控股股东收购 FRIEDE GODMAN UNITED, LTD. 的提示性公告	上海证券报 B40; 香港文汇报 B2	2010 年 8 月 11 日
临 2010-11 第四届董事会第三十三次会议决议公告	上海证券报 B24; 香港文汇报 A12	2010 年 8 月 31 日
临 2010-12 第四届董事会第三十四次会议决议公告	上海证券报 16; 香港文汇报 A26	2010 年 10 月 30 日
刊载的互联网网站及检索路径	登陆上海证券交易所网站 (WWW.SSE.COM.CN) 输入公司股票代码 600320 查阅。	

## 十一、财务会计报告

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 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。
- 3、 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：周纪昌

上海振华重工(集团)股份有限公司

2011年3月10日



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2010年12月31日 合并	2009年12月31日 合并	2010年12月31日 母公司	2009年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	1,335,993,150	1,926,802,247	1,107,432,861	1,381,173,585
交易性金融资产	五(2)	47,840,517	16,284,096	46,718,573	8,890,964
应收票据	五(3)	35,237,260	6,574,000	27,400,000	4,700,000
应收账款	五(4)、六(1)	5,715,050,345	6,048,610,903	5,485,639,052	5,357,890,240
预付款项	五(6)	1,319,830,607	2,079,241,507	1,265,928,970	2,034,188,630
应收股利					
其他应收款	五(5)、六(2)	362,869,690	667,893,033	5,616,542,437	5,739,389,186
存货	五(7)	7,164,354,623	7,558,854,022	6,775,353,756	6,885,750,670
已完工尚未结算款	五(8)	6,910,426,449	11,276,108,522	5,832,717,062	10,194,994,466
<b>流动资产合计</b>		<b>22,891,602,641</b>	<b>29,580,368,330</b>	<b>26,157,732,711</b>	<b>31,606,977,741</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(9)	196,622,150	-	196,622,150	-
长期股权投资	五(10)、六(3)	41,748,939	57,760,489	3,583,958,506	3,605,452,056
固定资产	五(11)	14,386,472,840	13,884,769,836	7,226,814,415	6,716,281,406
在建工程	五(12)	5,068,570,017	5,172,992,294	2,546,919,849	2,900,309,420
无形资产	五(13)	2,383,859,673	2,226,705,970	1,648,713,710	1,638,863,895
商誉	五(14)	4,400,429	4,400,429	-	-
递延所得税资产	五(15)	313,849,645	139,428,514	313,067,476	138,856,967
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,395,523,693</b>	<b>21,486,057,532</b>	<b>15,516,096,106</b>	<b>14,999,763,744</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,287,126,334</b>	<b>51,066,425,862</b>	<b>41,673,828,817</b>	<b>46,606,741,485</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2010年12月31日 合并	2009年12月31日 合并	2010年12月31日 母公司	2009年12月31日 母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(17)	13,198,365,451	13,635,926,987	9,027,425,001	6,218,848,987
交易性金融负债	五(2)	21,895,367	8,531,815	17,154,943	5,067,897
应付票据	五(18)	490,318,391	327,830,000	1,205,069,460	2,772,000,000
应付短期债券	五(19)	-	4,100,533,000	-	4,100,533,000
应付账款	五(20)	1,907,554,545	2,570,025,245	1,911,764,081	2,288,967,418
预收款项	五(21)	1,573,735,688	1,520,183,126	1,533,708,745	1,455,075,590
已结算尚未完工款	五(8)	2,365,098,981	2,347,535,659	2,377,619,603	2,415,845,932
应付职工薪酬	五(22)	43,933,114	194,829,166	32,300,406	187,704,315
待抵扣税费	五(23)	(580,077,681)	(624,668,677)	(594,163,613)	(665,475,334)
应付利息	五(24)	86,928,615	80,872,327	83,884,504	77,343,001
应付股利	五(25)	61,422,320	54,373,089	52,951,107	53,870,806
其他应付款	五(26)	584,029,686	574,341,703	1,317,212,466	1,851,889,424
一年内到期的非流动负债	五(27)	1,881,794,500	3,750,723,300	1,881,794,500	3,750,723,300
<b>流动负债合计</b>		<b>21,634,998,977</b>	<b>28,541,036,740</b>	<b>18,846,721,203</b>	<b>24,512,394,336</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	5,621,976,500	3,863,392,000	5,165,010,200	3,863,392,000
应付债券	五(29)	2,178,837,763	2,172,211,553	2,178,837,763	2,172,211,553
预计负债	五(30)	186,510,199	260,044,224	185,584,181	260,044,224
递延所得税负债	五(15)	24,180,952	18,774,420	7,007,787	1,333,644
其他非流动负债	五(31)	45,916,667	46,916,667	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,057,422,081</b>	<b>6,361,338,864</b>	<b>7,536,439,931</b>	<b>6,296,981,421</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,692,421,058</b>	<b>34,902,375,604</b>	<b>26,383,161,134</b>	<b>30,809,375,757</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(32)	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积	五(33)	5,676,010,609	5,525,371,782	5,922,623,428	5,771,984,601
盈余公积	五(34)	1,508,202,574	1,508,202,574	1,507,694,301	1,507,694,301
未分配利润	五(35)	3,693,538,327	4,388,376,311	3,470,055,370	4,127,392,242
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>15,268,046,094</b>	<b>15,812,245,251</b>	<b>15,290,667,683</b>	<b>15,797,365,728</b>
少数股东权益	五(36)	326,659,182	351,805,007	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>15,594,705,276</b>	<b>16,164,050,258</b>	<b>15,290,667,683</b>	<b>15,797,365,728</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>45,287,126,334</b>	<b>51,066,425,862</b>	<b>41,673,828,817</b>	<b>46,606,741,485</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周纪昌

主管会计工作负责人：康学增

会计机构负责人：王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2010年度 合并	2009年度 合并	2010年度 母公司	2009年度 母公司
一、营业收入	五(37)、六(4)	17,116,177,415	27,564,115,642	17,287,312,088	28,554,844,132
减: 营业成本	五(37)、六(4)	(16,598,961,345)	(24,582,920,042)	(17,129,794,351)	(26,082,295,032)
营业税金及附加		(28,123,571)	(41,172,974)	(9,916,763)	(3,052,237)
销售费用	五(38)	(59,925,255)	(68,231,101)	(39,911,532)	(38,008,156)
管理费用	五(39)	(901,713,714)	(1,601,979,558)	(501,325,450)	(1,180,561,527)
财务费用-净额	五(40)	(214,930,084)	(622,221,819)	(218,428,168)	(506,305,725)
资产减值损失	五(41)	(220,263,970)	(95,872,822)	(228,372,294)	(78,061,373)
加: 公允价值变动收益-净额	五(42)	18,192,869	7,752,281	25,740,563	3,823,067
投资收益	五(43)、六(5)	25,482,001	3,643,520	29,784,304	6,099,131
二、营业(亏损)/利润		(864,065,654)	563,113,127	(784,911,603)	676,482,280
加: 营业外收入	五(44)	89,169,390	220,573,424	34,844,750	146,064,160
减: 营业外支出	五(45)	(72,712,606)	(19,334,780)	(46,030,970)	(14,452,598)
三、(亏损)/利润总额		(847,608,870)	764,351,771	(796,097,823)	808,093,842
减: 所得税费用	五(46)	135,091,991	14,783,437	138,760,951	23,354,165
四、净(亏损)/利润		(712,516,879)	779,135,208	(657,336,872)	831,448,007
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	五(35)	(694,837,984)	839,853,345	(657,336,872)	831,448,007
少数股东损益	五(36)	(17,678,895)	(60,718,137)	-	-
五、每股(亏损)/收益(基于归属于母公司普通股股东合并)					
基本每股(亏损)/收益	五(47)	(0.16)	0.19	不适用	不适用
稀释每股(亏损)/收益	五(47)	(0.16)	0.19	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	150,638,827	-	150,638,827	-
七、综合(亏损)/收益总额		(561,878,052)	779,135,208	(506,698,045)	831,448,007
归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额		(544,199,157)	839,853,345	(506,698,045)	831,448,007
归属于少数股东的综合(亏损)/收益总额		(17,678,895)	(60,718,137)	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2010年度 合并	2009年度 合并	2010年度 母公司	2009年度 母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		20,003,225,294	25,507,422,029	18,984,328,751	24,299,472,188
收到的税费返还		815,575,666	2,955,681,615	782,232,945	2,768,890,996
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)	170,912,583	127,146,367	103,577,945	99,825,365
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,989,713,543</b>	<b>28,590,250,011</b>	<b>19,870,139,641</b>	<b>27,168,188,549</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,933,854,928)	(25,384,051,680)	(15,310,225,417)	(27,811,563,113)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,226,081,564)	(1,416,015,138)	(565,646,830)	(856,642,863)
支付的各项税费		(420,510,870)	(687,309,703)	(81,650,389)	(366,499,308)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)	(231,345,907)	(552,592,717)	(145,090,125)	(300,475,101)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(15,811,793,269)</b>	<b>(28,039,969,238)</b>	<b>(16,102,612,761)</b>	<b>(29,335,180,385)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(50)、六(6)	<b>5,177,920,274</b>	<b>550,280,773</b>	<b>3,767,526,880</b>	<b>(2,166,991,836)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		34,080,377	-	34,080,377	-
取得投资收益所收到的现金		18,413,174	727,717	22,470,622	695,328
处置子公司所收到的现金		-	2,730,580	76,140	51,058,819
处置固定资产、在建工程和无形资产收回的现金净额		156,126,905	134,648,129	3,748,944	134,616,017
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)	10,246,987	13,923,288	8,455,356	11,453,606
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>218,867,443</b>	<b>152,029,714</b>	<b>68,831,439</b>	<b>197,823,770</b>
购建固定资产、在建工程和无形资产支付的现金		(1,229,993,029)	(4,216,277,016)	(423,619,710)	(1,645,314,375)
投资支付的现金		(30,400,000)	(10,000,000)	(34,918,000)	(10,000,000)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(1,260,393,029)</b>	<b>(4,226,277,016)</b>	<b>(458,537,710)</b>	<b>(1,655,314,375)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(1,041,525,586)</b>	<b>(4,074,247,302)</b>	<b>(389,706,271)</b>	<b>(1,457,490,605)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		502,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		502,000	-	-	-
取得借款收到的现金		22,328,908,877	32,432,763,326	17,827,158,477	24,884,981,204
发行债券收到的现金		-	6,258,050,000	-	6,258,050,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,329,410,877</b>	<b>38,690,813,326</b>	<b>17,827,158,477</b>	<b>31,143,031,204</b>
偿还债务支付的现金		(22,388,572,735)	(33,689,586,946)	(16,905,623,935)	(25,750,580,740)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(632,193,859)	(920,542,470)	(515,875,658)	(816,332,281)
偿还短期债券支付的现金		(4,100,000,000)	(2,300,000,000)	(4,100,000,000)	(2,300,000,000)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)	-	(49,056,513)	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(27,120,766,594)</b>	<b>(36,959,185,929)</b>	<b>(21,521,499,593)</b>	<b>(28,866,913,021)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(4,791,355,717)</b>	<b>1,731,627,397</b>	<b>(3,694,341,116)</b>	<b>2,276,118,183</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(50)、六(6)	<b>(654,961,029)</b>	<b>(1,792,339,132)</b>	<b>(316,520,507)</b>	<b>(1,348,364,258)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,861,596,053	3,653,935,185	1,316,037,641	2,664,401,899
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(50)、六(6)	<b>1,206,635,024</b>	<b>1,861,596,053</b>	<b>999,517,134</b>	<b>1,316,037,641</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法人代表：周纪昌

主管会计工作负责人：康学增

会计机构负责人：王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日年初余额		3,207,355,000	5,953,270,597	-	1,424,549,500	4,507,057,028	15,092,232,125
2009年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	831,448,007	831,448,007
直接综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-	-
套期储备		-	(13,519,197)	-	-	-	(13,519,197)
套期储备相关的所得税影响		-	2,027,881	-	-	-	2,027,881
股东投入和减少资本							
股东投入资本		169,794,680	(169,794,680)	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	83,144,801	(83,144,801)	-
对股东的分配		1,013,144,904	-	-	-	(1,127,967,992)	(114,823,088)
其他		-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响		-	-	-	-	-	-
2009年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,771,984,601	-	1,507,694,301	4,127,392,242	15,797,365,728
2010年1月1日年初余额		4,390,294,584	5,771,984,601	-	1,507,694,301	4,127,392,242	15,797,365,728
2010年度增减变动额							
净亏损		-	-	-	-	(657,336,872)	(657,336,872)
直接综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	150,638,827	-	-	-	150,638,827
套期储备		-	-	-	-	-	-
套期储备相关的所得税影响		-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响		-	-	-	-	-	-
2010年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,922,623,428	-	1,507,694,301	3,470,055,370	15,290,667,683

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2009年1月1日年初余额		3,207,355,000	5,706,657,778	-	1,425,057,773	4,759,635,759	-	462,371,709	15,561,078,019
2009年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	839,853,345	-	(60,718,137)	779,135,208
直接综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-	-	-	-
收购子公司少数股东权益		-	-	-	-	-	-	-	-
套期储备		-	(13,519,197)	-	-	-	-	-	(13,519,197)
套期储备相关的所得税影响		-	2,027,881	-	-	-	-	-	2,027,881
股东投入和减少资本									
股东投入资本		169,794,680	(169,794,680)	-	-	-	-	-	-
纳入合并范围子公司变动所引起的少数股东权益变动		-	-	-	-	-	-	(49,848,565)	(49,848,565)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	83,144,801	(83,144,801)	-	-	-
对股东的分配		1,013,144,904	-	-	-	(1,127,967,992)	-	-	(114,823,088)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转									
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响		-	-	-	-	-	-	-	-
2009年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,525,371,782	-	1,508,202,574	4,388,376,311	-	351,805,007	16,164,050,258
2010年1月1日年初余额		4,390,294,584	5,525,371,782	-	1,508,202,574	4,388,376,311	-	351,805,007	16,164,050,258
2010年增减变动额									
净亏损		-	-	-	-	(694,837,984)	-	(17,678,895)	(712,516,879)
直接综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	150,638,827	-	-	-	-	-	150,638,827
收购子公司少数股东权益		-	-	-	-	-	-	-	-
套期储备		-	-	-	-	-	-	-	-
套期储备相关的所得税影响		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	502,000	502,000
纳入合并范围子公司变动所引起的少数股东权益变动		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(7,968,930)	(7,968,930)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转									
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响		-	-	-	-	-	-	-	-
2010年12月31日年末余额		4,390,294,584	5,676,010,609	-	1,508,202,574	3,693,538,327	-	326,659,182	15,594,705,276

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

	页码
<b>2010 年度财务报表及审计报告</b>	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 120
<b>补充资料</b>	



## 审计报告

普华永道中天审字(2011)第 10027 号  
(第一页, 共二页)

上海振华重工(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海振华重工(集团)股份有限公司(以下简称“振华重工公司”)的财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2010 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是振华重工公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2011)第 10027 号  
(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为, 上述振华重工公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了振华重工公司 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

\_\_\_\_\_  
王 笑

中国 上海市  
2011 年 3 月 8 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
朱 伟

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

上海振华重工(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“母公司”)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”)。B 股于 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”)。该增资发行的 A 股于 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，预计将于 2012 年 3 月 17 日起在上海证券交易所挂牌上市交易。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截止 2010 年 12 月 31 日止，本公司股本增至 4,390,294,584 股，每股面值 1 元，共计 4,390,294,584 元。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况(续)

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。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]195 号《关于上海振华港口机械(集团)股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于 2006 年 3 月 24 日进行股权分置改革。本公司全体非流通股国有法人股股东中交集团向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006 年 3 月 27 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 2.5 股对价股份，共 108,855,000 股境内法人股。自 2006 年 3 月 29 日起，本公司所有法人股即获得上市流通权。关于有限售条件股份的上市流通情况，详见附注五(32)。

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。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 3 月 8 日批准报出。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

于资产负债表日，以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

#### (b) 外币财务报表的折算

本集团境外子公司外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，未分配利润项目以折算后股东权益变动表中该项目的金额列示。外币利润表中的收入与费用项目，采用交易年度平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 金融工具

#### (a) 金融资产

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

##### (i) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### (ii) 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是指衍生性金融工具产生的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### (iii) 可供出售金融资产

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

#### (b) 金融负债

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

##### (i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是指衍生性金融工具产生的金融负债，该负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债(续)

#### (ii) 其他金融负债

其他金融负债包括：应付款项、借款及应付债券。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (8) 应收款项

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

#### (a) 应收账款

对于应收账款，采用如下方法计提坏账准备：

#### (i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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账款的原有条款收回款项时，计提坏账准备。



## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项(续)

#### (a) 应收账款(续)

##### (i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(续)

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 60,000,000 元。

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

##### (ii) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账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	关联方应收账款
组合 2	第三方应收账款

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一到六个月	-
七到十二个月	10%
一到二年	30%
二到三年	50%
三年以上	100%

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项(续)

#### (a) 应收账款(续)

#### (iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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应收账款的原有条款收回款项。

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。

#### (b) 其他应收款

对于其他应收款，采用如下方法计提坏账准备：

#### (i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 60,000,000 元。

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。

#### (ii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

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

#### (c) 坏账损失确认标准

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项(续)

#### (d) 应收款项转让

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

### (9) 可供出售金融资产

可供出售金融资产按公允价值在资产负债表内确认。取得可供出售金融资产时发生的相关交易费用计入初始确认金额。可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

除减值损失外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

本集团于资产负债表日对可供出售金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 衍生性金融工具及套期会计

本集团主要从事外销业务，为规避外汇汇兑风险，本集团与多家银行签订远期外汇合同。此外，本集团与多家银行签订了以浮动利率计息的长期借款。本集团通过与银行签订利率掉期合同以规避长期银行借款的浮动利率风险。

远期外汇合同及利率掉期合同，于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

本集团为进行套期而将部分远期外汇合同指定为套期工具，其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动。

套期分为公允价值套期和现金流量套期。公允价值套期和现金流量套期同时满足下列条件，方能运用套期会计方法进行处理。

- (a) 在套期开始时，本集团对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式的指定，并准备了关于套期关系，风险管理目标和套期策略的正式书面文件。
- (b) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- (c) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终影响损益的现金流量变动风险。
- (d) 套期有效性能够可靠的计量。
- (e) 本集团持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 衍生性金融工具及套期会计(续)

套期同时满足下列条件的，认定为高度有效：

- (a) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间该套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (b) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

作为公允价值套期的套期工具，其公允价值变动损益直接计入当期损益。

作为现金流量套期的套期工具，其期末按公允价值评估后产生的评估损益应区分有效套期部分和无效套期部分。有效套期部分计入资本公积中的套期储备中，而无效套期部分列入当期损益。当预期未来交易或承诺事项实现且确认为一项非金融资产或负债时，原计入资本公积中套期储备的评估损益将转入此项资产或负债的初始成本中；当预期未来交易或承诺事项实现且确认为一项金融资产或负债时，原计入资本公积中套期储备的评估损益将在其影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。当预期未来交易或承诺事项实现但不确认为一项资产或负债时，原计入资本公积中套期储备的评估损益应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益；当预期未来交易预计不会发生时，原计入资本公积中套期储备的评估损益将转入当期损益。

### (11) 存货

存货包括原材料、外购零部件、在制品、库存商品及周转材料，按成本与可变现净值孰低列示。

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

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

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。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 建造合同

对于为客户定制生产的固定造价的大型港口设备、海上重型装备及钢结构产品，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。

如果单项建造合同销售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。

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

第一节点：主体钢结构制作完成并已竖立。

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

第三节点：产品经购买方最终验收交付，并取得购买方出具的最终交机证书。

本集团将对于前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。

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

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 建造合同(续)

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。

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费用。

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

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资(以下简称“其他长期股权投资”)。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。

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

#### (a) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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



## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司和合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。包括房屋及建筑物、生产设备、运输工具、其他设备及办公设备。

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

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	0%	3.3%
生产设备	10 年	0%	10%
办公设备	5 年	0%	20%
运输工具(除船舶外)	5 年	0%	20%
船舶	5-14 年	根据国际市场船舶废钢价格计算确定	根据预计净残值及预计使用寿命计算确定
其他设备	3-5 年	0%/根据废钢价格计算	20%/根据预计净残值及预计使用寿命而计算确定

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

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (d) 固定资产的处置

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费和专有技术，按实际支付的价款或公司制改建时经国有资产管理部门确认的评估值入账，并采用直线法在预计使用年限内摊销。

外购土地及建筑物支付的价款应当在建筑物与土地使用权之间进行分配。难以合理分配的，应当全部作为固定资产。

#### (a) 无形资产的摊销年限

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

#### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (d) 研究与开发

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

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

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

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 长期资产减值

对子公司和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程及无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，即使资产价值在以后期间得以恢复，也不予转回。

### (18) 借款费用

为购建固定资产和生产对外出售大型机械设备而发生的借款所产生的利息及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建和生产的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动和生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动和生产活动重新开始。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期损益。

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

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 应付债券

发行的债券按实际发行价格总额确认为负债。债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券的溢/折价，在债券的存续期间内按实际利率法摊销计入当期损益。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (21) 股利分配

股东大会批准的现金股利于批准的当期，确认为负债。

### (22) 预计负债

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

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

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 收入确认

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

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

- (a) 对外销售的大型港口设备，海上重型装备及钢结构制作按照完工百分比法确认收入(附注二(12))。
- (b) 船舶运输收入在航次完成时予以确认。
- (c) 散货机件销售于发出时确认收入。
- (d) 利息收入按存款的存续期间的实际利率计算确认。
- (e) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (25) 政府补助

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

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

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

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



## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 经营租赁

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

### (27) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>(a) 子公司超额亏损</p> <p>于 2010 年 1 月 1 日以前，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所有者权益中所享有份额，子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担或者少数股东没有能力承担的，超出部分冲减母公司的所有者权益。</p> <p>根据财政部于 2010 年 7 月 14 日颁布的《企业会计准则解释第 4 号》第六条，自 2010 年 1 月 1 日起，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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。</p> <p>此项会计政策变更采用追溯调整法。</p>		对于本集团没有影响	-

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计及其关键假设

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

#### (i) 所得税及递延所得税

本公司于 2008 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主营业务收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司 2010 年度实际发生的研发投入共计 518,792,241 元，占本公司当年度营业收入的 3%。据此，本公司认定满足高新技术企业资质要求，并按 15% 的优惠税率计算及缴纳企业所得税。同时，依据相关税法规定，本公司已在计算 2010 年度企业所得税时，加计扣除了 174,250,942 元研发费用。上述研发支出加计扣除金额及适用的优惠税率尚待相关主管税务机关关于本公司所得税汇算清缴时予以认定。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (i) 所得税及递延所得税(续)

在评价暂时性差异时，本集团也考虑了递延税项资产可以收回的可能性。暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用及固定资产的折旧差异等事项的影响。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。

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。

#### (ii) 建造合同

本集团对于大型港口设备采用建造合同核算其收入及成本。如果单项建造合同销售的结果能够可靠地估计，则根据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。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。本集团每年对于前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，并将其作为当年到达各收入确认节点相应应确认的完工百分比。若建造合同于期末达到收入确认节点时实际发生的成本占合同最终实际总成本的比例和本公司通过上述按产品类别进行分析后确定的各收入确认节点相应的完工百分比存在差异，则该差异将对于本集团在本年度确认的收入和成本产生影响。

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iii) 固定资产折旧

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对资产的预计使用寿命和预计净残值进行评估，以确保折旧方法和折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。

## 三 税项

本公司及本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

#### (a) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为 17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率为 17%。

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

#### (b) 营业税

本集团船舶运输收入适用营业税，税率为 3%。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (c) 企业所得税

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

根据所得税法的相关规定, 本集团设立于浦东新区及经济技术开发区内的子公司所适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%, 本年度适用企业所得税税率为 22%(2009 年度: 20%)。本集团其他境内子公司适用的企业所得税税率为 25%(2009 年度: 25%)。

根据国发(2007)39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》, 原享受定期减免税优惠的企业, 在所得税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止, 但因未获利而尚未享受税收优惠的, 其优惠期限从 2008 年度起计算。

本公司及控股子公司适用的所得税税率情况如下:

	注册地	2010 年度 适用税率	2009 年度 适用税率
本公司(注 1)	上海市浦东新区	15%	15%
上海振华港机重工有限公司(原名:上海振华重工长兴配套件制造有限公司)	上海市崇明县	25%	25%
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)(注 2)	香港	16.5%	16.5%
上海振华船运有限公司	上海市浦东新区	22%	20%
南通振华重型装备制造有限公司(注 3)	南通市	15%	15%
南通振华重工钢结构加工有限公司(注 4)	南通市	11%	10%
江阴振华港机钢结构制作有限公司(注 5)	江阴市	11%	10%
上海振华重工钢结构有限公司	上海市南汇区	25%	25%
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	常州市	25%	25%
中交上海港口机械制造厂有限公司(注 6)	上海市南汇区	22%	20%
上海江天实业有限公司	上海市浦东新区	22%	20%
上海港机重工有限公司(注 6)	上海市南汇区	22%	20%
中港集团上海港口工程装备有限公司	上海市崇明县	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%
上海康尼机械制造有限公司	上海市南汇区	25%	25%
南通振华港机配套有限公司	南通市	25%	25%
南通振华港机配件有限公司	南通市	25%	25%

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 三 税项(续)

### (c) 企业所得税(续)

- 注 1: 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定, 以及《关于公布上海市 2008 年第二批高新技术企业认定名单的通知》, 本公司于 2008 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: GR200831000733), 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% (2009 年度: 15%)。
- 注 2: 上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)为注册于中国香港的法人, 根据香港税务条例的规定, 该公司本年实际适用利得税税率为 16.5% (2009 年度: 16.5%)。
- 注 3: 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定, 以及《关于公示江苏省 2009 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》, 南通振华重型装备制造有限公司于 2009 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: GR200932001125), 该证书的有效期为 3 年。根据所得税法第二十八条的有关规定, 该公司本年实际适用的企业所得税税率为 15% (2009 年度: 15%)。
- 注 4: 南通振华重工钢结构加工有限公司为注册于南通经济技术开发区内的生产型外商投资企业。经税务机关批准, 该公司享受“两免三减半”的税收优惠政策, 2006 年度为该公司第一个获利年度。依据所得税法的规定, 该公司本年实际适用企业所得税税率为 11% (2009 年度: 10%)。
- 注 5: 江阴振华港机钢结构制作有限公司为注册于江阴经济技术开发区的生产型外商投资企业。经税务机关批准, 该公司享受“两免三减半”的税收优惠政策, 2007 年度为该公司第一个获利年度。依据新所得税法的规定, 该公司本年实际适用企业所得税税率为 11% (2009 年度: 10%)。
- 注 6: 中交上海港口机械制造厂有限公司及上海港机重工有限公司原均为注册于上海浦东新区内的生产型企业, 后变更注册地至上海市南汇区。经相关税务机关批准, 该两公司适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%。该两公司本年实际适用的企业所得税税率为 22% (2009 年度: 20%)。



## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华港机重工有限公司(原名:上海振华重工长兴配套件制造有限公司)(注 1)	直接控股子公司	上海市崇明县	机械制造	5,500,000	从事大型集装箱起重机及其减速箱齿轮之加工及销售;船舶制造、加工、销售	有限责任公司	曹伟忠	73404797-5
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	直接控股子公司	上海市崇明县	机械制造	5,000,000	从事精密铸造金属切割及冷作加工	有限责任公司	曹伟忠	72939252-0
上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)(注 2)	直接控股子公司	香港	贸易销售	50,000,000 港币	设计、建造、销售各类港口设备工程船舶钢结构件及其他部件	有限责任公司	不适用 (注 2)	不适用 (注 2)
上海振华船运有限公司	直接控股子公司	上海市浦东新区	航运	120,000,000	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	有限责任公司	曹文发	63060851-2

注 1: 经上海市工商行政管理局核准,上海振华重工长兴配套件制造有限公司更名为上海振华港机重工有限公司。上述变更手续于 2010 年 6 月 24 日完成,并于当日换领了新的企业法人营业执照。

注 2: 经香港政府公司注册处核准,上海振华重工集团(香港)有限公司更名为上海振华港口机械(香港)有限公司,上述变更手续于 2010 年 6 月 25 日完成,并于当日换领了新的商业登记证和注册证。上海振华港口机械(香港)有限公司系注册于香港的子公司。该公司不存在相应法人代表或组织机构代码。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
南通振华重型装备制造有限公司	直接控股子公司	南通市	机械制造	1,080,000,000	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	有限责任公司	曹伟忠	79195902-2
南通振华重工钢结构加工有限公司	直接+间接控股子公司	南通市	机械制造	100,000 美元	机械设备制作安装、钢结构加工、五金加工冷作、除锈涂装、机械设备工程承包	有限责任公司	常建华	79195616-3
江阴振华港机钢结构制作有限公司	直接+间接控股子公司	江阴市	机械制造	100,000 美元	生产港口机械零配件；钢结构件制作工程，机械设备、电器设备的安装；并提供相关技术及售后服务	有限责任公司	王珏	79863516-X

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华重工钢结构有限公司	间接控股子公司	上海市南汇区	机械制造	150,000 美元	生产销售钢结构、港口机械零件；承接机械设备、电器设备安装；提供相关技术及售后服务	有限责任公司	曹伟忠	66938205-5
南通振华港机配套有限公司	间接控股子公司	南通市	机械制造	55,000,000 美元	生产销售港口机械及配套件	有限责任公司	曹伟忠	68353641-x
南通振华港机配件有限公司	间接控股子公司	南通市	机械制造	25,000,000 美元	生产销售港口机械用车轮、滑轮	有限责任公司	曹伟忠	68353642-8

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
上海振华港机重工有限公司(原名:上海振华重工长兴配套件制造有限公司)	4,950,000	-	90%	90%	是	685,299	-
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	3,500,000	-	70%	70%	是	1,857,843	-
上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)	-	-	99.99%	99.99%	是	-	-
上海振华船运有限公司	66,000,000	-	55%	55%	是	156,433,323	-
南通振华重型装备制造有限公司	1,080,000,000	-	100%	100%	是	-	-
南通振华重工钢结构加工有限公司	75,000 美元	-	100%	100%	是	-	-
江阴振华港机钢结构制作有限公司	75,000 美元	-	100%	100%	是	-	-
上海振华重工钢结构有限公司(注 1)	73,500 美元	-	49%	49%	是	629,972	-
南通振华港机配套有限公司	55,000,000 美元	-	100%	100%	是	-	-
南通振华港机配件有限公司	5,000,000 美元	-	100%	100%	是	-	-
		-				159,606,437	-

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

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中交上海港口机械 制造厂有限公司	直接控股子公司	上海市 南汇区	机械制造	2,184,730,000	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	有限责任公司	曹伟忠	13220596-4
上海江天实业有限公司	直接+间接 控股子公司	上海市 浦东新区	商业贸易	157,000,000	筹建综合楼，经济信息咨 询，机电设备及产品、建筑 材料、装潢材料、五金交 电、百货、金 属材料的销售 及售后服务，收费停车场， 附设分支机构	有限责任公司	王珏	13380509-9

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海港机重工有限公司	间接控股子公司	上海市南汇区	机械制造	18,120,000 美元	生产港口起重机械及配件，物料搬运机械及配件、隧道挖掘机械、高速铁路专用设备、钢结构制作，各类大型工程船(含浮式起重机)及海洋工程设备的修理、设计和制造，销售自产产品，并提供相关安装、维修服务和技术咨询	有限责任公司	曹伟忠	75613245-X
中港集团上海港口工程装备有限公司	间接控股子公司	上海市崇明县	机械制造	88,000,000	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及技术服务，货物吊装、捆扎与运输，设备租赁，国内沿海及长江中下游普通货船运输，工程设备及船舶经营、租赁、安装、船舶技术咨询，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务	有限责任公司	余波	74879606-1

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华重工(集团) 张家港港机有限公司	直接+间接控股 子公司	张家港 金港镇	机械制造	15,000,000 (注 1)	港口起重装卸、散货集装箱 机械产品制造、加工及维 修、更新改造业务	有限责任公司	刑小健	25150291-0

注 1：于 2010 年 9 月 25 日，上海振华重工(集团)张家港港机有限公司增加注册资本 5,020,000 元，增资后该公司注册资本变更为 15,000,000 元。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
中交上海港口机械制造厂 有限公司	2,184,730,000	-	100%	100%	是	-	-
上海江天实业有限公司	157,000,000	-	100%	100%	是	-	-
上海港机重工有限公司	13,412,424 美元	-	74%	74%	是	105,400,812	(6,042,158)
中港集团上海港口工程装 备有限公司	47,801,600	-	54%	41%	是	26,974,912	(13,123,244)
上海振华重工(集团)张家港 港机有限公司	13,500,000	-	90%	90%	是	(856,724)	(856,724)
		-				<u>131,519,000</u>	<u>(20,022,126)</u>



## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	直接控股子公司	常州市	油漆制造	49,800,000	环氧树脂涂料、聚氨酯树脂涂 料制造、加工	有限责任公司	莫晓健	72419768-9
上海康尼机械制造 有限公司	间接控股子公司	上海市 南汇区	机械制造	15,000,000	机械制造，减速机及配件制造 加工；自有房屋的租赁业务	有限责任公司	曹伟忠	63089967-1
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股 东 权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	25,400,000	-	51%	51%	是	35,533,745	-	
上海康尼机械制造 有限公司	15,000,000	-	100%	74%	是	-	-	
		-				35,533,745	-	

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海振华长兴重工有限公司(注 1)	10,327,951	83,095

注 1: 本集团于 2010 年 11 月 11 日完成了对上海振华长兴重工有限公司的注  
销, 故该公司不再纳入本集团财务报表合并范围。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	260,272	-	-	1,106,796
加元	2,814	6.6043	18,585	2,814	6.4802	18,234
欧元	1,864	8.8065	16,415	11,585	9.7971	113,498
新西兰元	625	5.0965	3,185	625	4.9554	3,097
美元	258	6.6227	1,709	60,305	6.8282	411,775
其他货币			10,536			2,710
			<u>310,702</u>			<u>1,656,110</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	577,877,184	-	-	958,225,805
美元	51,209,409	6.6227	339,144,553	49,605,661	6.8282	338,717,374
欧元	8,854,884	8.8065	77,980,536	11,102,549	9.7971	108,772,780
港元	36,157,785	0.8509	30,766,659	30,085,456	0.8805	26,490,244
阿曼里亚尔	4,823	17.7620	85,666	-	-	-
新加坡元	9,682	5.1191	49,563	7,899	4.8605	38,392
澳元	6,119	6.7139	41,082	452	6.1290	2,770
英镑	992	10.2182	10,136	288	10.978	3,163
加元	482	6.6043	3,183	2,361,080	6.4800	15,300,269
			<u>1,025,958,562</u>			<u>1,447,550,797</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	76,729,249	-	-	205,131,480
美元	29,124,554	6.6227	192,883,184	32,140,918	6.8282	219,464,616
欧元	3,033,346	8.8065	26,713,162	1,242,153	9.7971	12,169,497
英镑	1,209,414	10.2182	12,358,034	-	-	-
新加坡元	203,207	5.1191	1,040,237	-	-	-
加元	3	6.6043	20	6,300,692	6.4802	40,829,747
			<u>309,723,886</u>			<u>477,595,340</u>
			<u>1,335,993,150</u>			<u>1,926,802,247</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 其他货币资金主要系为开立信用证和银行保函而存入银行的保证金以及存放于银行的待结汇资金。

2 交易性金融资产和负债

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同-公允价值评估收益/(损失)	47,840,517	(21,895,367)	16,284,096	(8,256,663)
利率掉期合同-公允价值评估收益/(损失)	-	-	-	(275,152)
	<u>47,840,517</u>	<u>(21,895,367)</u>	<u>16,284,096</u>	<u>(8,531,815)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

2 交易性金融资产和负债(续)

(a) 远期外汇合同

于 2010 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中：

以美元兑换人民币之合同本金合计为 525,000,000 美元；合同约定的到期汇率区间为 6.4850 至 6.7660；合同将在 2011 年 1 月 19 日至 2011 年 12 月 23 日期间内到期。

以人民币兑换美元之合同本金合计为人民币 982,412,500 元；合同约定的到期汇率区间为 6.4420 至 6.6580；合同将在 2011 年 1 月 19 日至 2011 年 11 月 8 日期间内到期。

以韩元兑换人民币之合同本金合计为 69,100,000,000 韩元；合同约定的到期汇率区间为 0.000838 至 0.000867；合同将在 2011 年 2 月 9 日至 2012 年 1 月 6 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汇率计算的金额认列。

(b) 利率掉期合同

于 2010 年 12 月 31 日，本公司无与银行间签订的尚未到期的利率掉期合同。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

3 应收票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>35,237,260</u>	<u>6,574,000</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团未将任何应收票据质押给银行以获取短期借款。

4 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	5,982,610,275	6,286,708,534
减: 坏账准备	<u>(267,559,930)</u>	<u>(238,097,631)</u>
	<u>5,715,050,345</u>	<u>6,048,610,903</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	5,435,442,642	5,836,511,331
一到二年	343,943,037	238,479,261
二到三年	88,848,977	51,572,243
三年以上	<u>114,375,619</u>	<u>160,145,699</u>
	<u>5,982,610,275</u>	<u>6,286,708,534</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
信用风险组合								
- 关联方	236,976,553	4%	-	-	445,871,101	7%	-	-
- 第三方	<u>5,745,633,722</u>	<u>96%</u>	<u>(267,559,930)</u>	5%	<u>5,840,837,433</u>	<u>93%</u>	<u>(238,097,631)</u>	4%
	<u>5,982,610,275</u>	<u>100%</u>	<u>(267,559,930)</u>	4%	<u>6,286,708,534</u>	<u>100%</u>	<u>(238,097,631)</u>	4%

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

4 应收账款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	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	计提比例	金额	计提比例
一年以内	5,364,583,636	93%	(62,070,456)	1%	5,510,941,991	94%	(30,132,054)	1%
一到二年	211,116,892	4%	(63,335,068)	30%	148,139,932	3%	(44,441,980)	30%
二到三年	55,557,575	1%	(27,778,787)	50%	36,463,826	1%	(18,231,913)	50%
三年以上	114,375,619	2%	(114,375,619)	100%	145,291,684	2%	(145,291,684)	100%
	<u>5,745,633,722</u>	<u>100%</u>	<u>(267,559,930)</u>	<u>5%</u>	<u>5,840,837,433</u>	<u>100%</u>	<u>(238,097,631)</u>	<u>4%</u>

(e) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款 1	诉讼了结	账龄	33,176,174	33,176,174
应收账款 2	大力追讨	账龄	3,632,634	3,632,634
应收账款 3	大力追讨	账龄	3,250,000	3,250,000
其他	大力追讨	账龄	12,573,067	12,573,067
			<u>52,631,875</u>	<u>52,631,875</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

4 应收账款(续)

(f) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2010年12月31日			2009年12月31日		
		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中和物产株式会社	受同一母公司控制	100,597,153	1.67%	-	324,570,514	5.16%	-
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制	30,000,000	0.50%	-	1,630,000	0.03%	-
中交第一公路工程局第六工程有限公司	受同一母公司控制	25,800,000	0.43%	-	-	-	-
中交第一公路工程局第一工程有限公司	受同一母公司控制	20,800,000	0.35%	-	-	-	-
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制	19,430,000	0.32%	-	-	-	-
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	16,996,000	0.28%	-	-	-	-
中交股份	本公司之母公司	11,882,400	0.20%	-	11,882,400	0.19%	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	6,301,000	0.11%	-	19,429,000	0.31%	-
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制	2,778,000	0.05%	-	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制	2,192,000	0.03%	-	2,192,000	0.03%	-
中交上海航道局有限公司	受同一母公司控制	200,000	0.00%	-	71,313,173	1.13%	-
中国港湾工程有限公司	受同一母公司控制	-	-	-	14,854,014	0.24%	-
		<u>236,976,553</u>	<u>3.94%</u>	<u>-</u>	<u>445,871,101</u>	<u>7.09%</u>	<u>-</u>

(g) 于2010年12月31日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
A公司	第三方	1,296,648,890	一年以内	22%
B公司	第三方	257,904,240	一年以内	4%
C公司	第三方	174,989,619	一年以内	3%
D公司	第三方	132,454,000	一年以内	2%
E公司	第三方	123,200,000	一年以内	2%
		<u>1,985,196,749</u>		<u>33%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

4 应收账款(续)

(h) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	427,330,039	6.6227	2,830,078,649	534,635,903	6.8282	3,650,600,873
欧元	60,618,221	8.8065	533,834,363	147,929,895	9.7971	1,449,283,974
阿曼里亚尔	14,520,000	17.7620	257,904,240	2,417,329	17.7556	42,921,127
英镑	7,330,342	10.2182	74,902,901	693,720	10.9780	7,615,658
沙特币	9,946,137	1.7559	17,464,422	22,580,155	1.8205	41,107,172
加元	2,300,000	6.6043	15,189,890	2,300,000	6.4802	14,904,460
新加坡元	1,750,598	5.1191	8,961,486	10,338,523	4.8605	50,250,391
澳元	107,127	6.7139	719,240	656,000	6.1294	4,020,886
港元	206,025	0.8509	175,307	206,025	0.8805	181,405
			<u>3,739,230,498</u>			<u>5,260,885,946</u>

5 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
员工互助会款项	103,265,057	126,696,634
产品现场服务暂借款	74,414,166	139,663,177
应收第三方款项	52,585,530	133,177,078
出口退税款项	18,370,809	70,588,618
应收保险赔偿款项	15,245,719	15,245,719
投标保证金款项	13,718,400	10,190,000
政府补贴款项	4,966,500	42,000,000
废钢销售应收款	-	33,374,396
其他	91,802,517	108,456,619
	<u>374,368,698</u>	<u>679,392,241</u>
减：坏账准备	(11,499,008)	(11,499,208)
	<u>362,869,690</u>	<u>667,893,033</u>



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

5 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	177,747,645	505,759,724
一到二年	94,262,315	91,615,950
二到三年	86,066,217	65,035,438
三年以上	16,292,521	16,981,129
	<u>374,368,698</u>	<u>679,392,241</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	171,935,240	46%	-	-	461,666,306	68%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	202,433,458	54%	(11,499,008)	6%	217,725,935	32%	(11,499,208)	5%
	<u>374,368,698</u>	<u>100%</u>	<u>(11,499,008)</u>	<u>3%</u>	<u>679,392,241</u>	<u>100%</u>	<u>(11,499,208)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司未对单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	7,429,936	(7,429,936)	100%	(1)
其他应收款 2	715,651	(715,651)	100%	
其他	3,353,421	(3,353,421)	100%	
	<u>11,499,008</u>	<u>(11,499,008)</u>	<u>100%</u>	

(1) 于 2010 年 12 月 31 日，本集团应收上海港机修配厂款项 7,429,936 元。因该公司已经倒闭，本集团认为该项其他应收款无法收回，因此全额计提坏账准备。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

5 其他应收款(续)

(e) 于2010年12月31日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
A公司	第三方	52,585,530	一年以内	14%
B公司	第三方	32,320,000	一到二年	9%
C公司	第三方	15,245,719	二到三年	4%
D公司	第三方	14,352,155	一到二年	4%
E公司	第三方	7,429,936	三年以上	2%
		<u>121,933,340</u>		<u>33%</u>

(f) 于2010年12月31日，其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(g) 其他应收款中主要包括以下外币余额：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	18,211,667	6.6227	120,610,407	34,726,760	6.8282	237,121,263
欧元	2,051,110	8.8065	18,063,100	3,946,262	9.7971	38,661,923
			<u>138,673,507</u>			<u>275,783,186</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

6 预付账款

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,009,356,258	77%	1,571,023,881	76%
一到二年	294,997,053	22%	498,366,731	24%
二到三年	14,088,562	1%	8,089,416	-
三年以上	1,388,734	-	1,761,479	-
	<u>1,319,830,607</u>	<u>100%</u>	<u>2,079,241,507</u>	<u>100%</u>

于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 310,474,349 元(2009 年 12 月 31 日：508,217,626 元)，主要为预付海上重型装备产品中所用船体的委托加工款项和预付钢材采购款，因为所采购产品尚未完工以及所采购的钢材尚未到货，该款项尚未结清。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	未结算原因
A 公司	第三方	722,308,582	55%	委托加工的船体建造 尚未完成
B 公司	第三方	82,000,000	6%	采购的产品尚未完成
C 公司	第三方	56,993,958	4%	采购钢材尚未到货
D 公司	第三方	55,967,939	4%	采购钢材尚未到货
E 公司	受同一母公司控制	52,509,211	4%	采购的产品尚未完成
		<u>969,779,690</u>	<u>73%</u>	

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

6 预付账款(续)

(c) 预付关联方款项分析如下:

	与本集团关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项总 额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占预付款项总 额的比例 (%)	坏账 准备
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	受同一母公司控制	52,509,211	4%	-	-	-	-
中交上海航道装备工业有限公司	受同一母公司控制	-	-	-	38,896,000	2%	-
		<u>52,509,211</u>	<u>4%</u>	<u>-</u>	<u>38,896,000</u>	<u>2%</u>	<u>-</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(d) 预付款项中包括以下外币余额:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	13,901,888	6.6227	92,068,034	18,228,206	6.8282	124,465,836
欧元	5,259,368	8.8065	46,316,624	12,562,785	9.7971	123,078,861
			<u>138,384,658</u>			<u>247,544,697</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 7 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料及外 购零部件	4,210,494,379	(101,982,289)	4,108,512,090	5,479,203,478	(51,976,492)	5,427,226,986
在制品	3,062,378,476	(27,233,205)	3,035,145,271	2,107,409,201	-	2,107,409,201
库存商品	12,315,991	-	12,315,991	12,425,016	-	12,425,016
周转材料	8,381,271	-	8,381,271	11,792,819	-	11,792,819
	<u>7,293,570,117</u>	<u>(129,215,494)</u>	<u>7,164,354,623</u>	<u>7,610,830,514</u>	<u>(51,976,492)</u>	<u>7,558,854,022</u>

本集团在制品系已在建造中但尚未签订销售订单的海上重型装备产品。

##### (b) 存货跌价准备分析如下：

	2009年 12月31日	本年计提	本年减少		2010年 12月31日
			转回	转销	
原材料及外购 零部件	51,976,492	50,005,797	-	-	101,982,289
在制品	-	27,233,205	-	-	27,233,205
	<u>51,976,492</u>	<u>77,239,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,215,494</u>

##### (c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额占该项 存货年末余额的比例
原材料及外 购零部件	可变现净值低于原材料及外购零 部件账面价值的差额	无	-
在制品	可变现净值低于在制品账面价值 的差额	无	-

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

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 -

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
累计已发生成本	33,786,181,399	40,324,355,593
加：累计已确认毛利	2,994,784,616	4,589,188,769
减：累计已结算价款	(29,778,534,611)	(33,567,131,338)
累计已确认的预计合同损失	(92,004,955)	(70,304,502)
	<u>6,910,426,449</u>	<u>11,276,108,522</u>

已结算尚未完工款 -

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
累计已结算价款	9,289,064,308	4,846,638,489
减：累计已确认毛利	(327,433,956)	(215,272,957)
累计已发生成本	(6,612,220,021)	(2,284,217,313)
加：累计已确认的预计合同损失	15,688,650	387,440
	<u>2,365,098,981</u>	<u>2,347,535,659</u>

预计合同损失 -

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
已完工未结算	70,304,502	91,275,892	(69,575,439)	92,004,955
已结算未完工	387,440	15,688,650	(387,440)	15,688,650
	<u>70,691,942</u>	<u>106,964,542</u>	<u>(69,962,879)</u>	<u>107,693,605</u>

于 2010 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 24,708,073,910 元 (2009 年 12 月 31 日：48,824,182,252 元)。

已签订销售合同若延迟交货之可能罚款总额：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行已签发有效保函	19,843,791,831	21,376,744,755
银行未签发保函	2,034,532,823	1,355,854,087
	<u>21,878,324,654</u>	<u>22,732,598,842</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

##### 9 可供出售金融资产

本集团持有江西华伍制动器股份有限公司(以下简称“江西华伍”)17.39%的股权，并将该长期股权投资列示于其他长期股权投资中(附注五 10(b))。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]889 号文核准，江西华伍于 2010 年 7 月向境内投资者公开发行人 1,950 万股人民币普通股(“A 股”)，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。上市后，江西华伍总股本为 7,700 万股，其中本集团持股 1,000 万股，占其总股本的 12.99%。本公司持有的股权自江西华伍上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理。

##### 10 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业(a)	28,508,939	-
其他长期股权投资(b)	43,240,000	87,760,489
	<u>71,748,939</u>	<u>87,760,489</u>
减：长期股权投资减值准备	(30,000,000)	(30,000,000)
	<u>41,748,939</u>	<u>57,760,489</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

10 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动			2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决 权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益 (附注五(43))	宣告分派的 现金股利							其他权 益变动
江苏龙源振华海洋 工程有限公司	权益法	30,000,000	-	30,000,000	(1,491,061)	-	-	28,508,939	50%	50%	不适用	-	-

于 2010 年 6 月 18 日，本集团与国电龙源电力集团股份有限公司合资成立江苏龙源振华海洋工程有限公司(以下简称“江苏龙源”)。江苏龙源注册资本为 300,000,000 元，由投资双方各持股 50%。投资双方首期各出资 30,000,000 元。江苏龙源主要经营钢结构制作、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。



# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 10 长期股权投资(续)

##### (b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动			2010 年 12 月 31 日	持股 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
				追加投资	减少投资	重分类至可供 出售金融资产						
21 世纪科技投资 有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	-	-	30,000,000	8.96%	不适用	(30,000,000)	-	-
南通振华宏晟重型锻压 有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	-	-	10,000,000	5%	不适用	-	-	-
上海振华港口机械(集 团)沈阳电梯有限公司	成本法	500,000	1,500,000	-	-	-	1,500,000	10%	不适用	-	-	650,146
上海振华港机龙昌起重 设备有限公司	成本法	500,000	800,000	-	-	-	800,000	10%	不适用	-	-	48,034
上海振华港机(集团)宁 波传动机械有限公司	成本法	300,000	740,000	-	-	-	740,000	7.40%	不适用	-	-	3,274,480
申银万国法人股	成本法	200,000	200,000	-	-	-	200,000	小于 0.01%	不适用	-	-	32,388
中港疏浚股份有限公司 (注 1)	成本法	25,520,489	25,520,489	-	(25,520,489)	-	-	-	不适用	-	-	14,005,537
江西华伍制动器股份有 限公司(附注五(9))	成本法	19,000,000	19,000,000	400,000	-	(19,400,000)	-	-	不适用	-	-	-
			<u>87,760,489</u>	<u>400,000</u>	<u>(25,520,489)</u>	<u>(19,400,000)</u>	<u>43,240,000</u>			<u>(30,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>18,010,585</u>

注 1:本集团于 2010 年 10 月 14 日将持有的中港疏浚股份有限公司 1.766%的股权以 34,080,378 元的现金对价转让给中交上海航道局有限公司，转让后本集团不再持有中港疏浚股份有限公司的股份。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注 (续)

10 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 12月31日
其他长期股权投资- 21世纪科技投资 有限公司	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>

(d) 对合营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2010年12月31日			2010年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
江苏龙源振华海洋工 程有限公司	<u>50%</u>	<u>50%</u>	<u>64,511,413</u>	<u>7,493,534</u>	<u>57,017,879</u>	<u>8,090,414</u>	<u>2,982,121</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注 (续)

11 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	在建工程转入	本年其他增加	本年增加小计	本年计提折旧	本年其他减少	本年减少小计	2010 年 12 月 31 日
原价合计	17,948,560,026	1,464,288,370	392,059,085	1,856,347,455	-	(357,654,509)	(357,654,509)	19,447,252,972
房屋、建筑物	7,543,296,820	370,513,330	10,071,050	380,584,380	-	(4,565,666)	(4,565,666)	7,919,315,534
生产设备	3,927,731,911	396,135,795	37,299,737	433,435,532	-	(54,533,546)	(54,533,546)	4,306,633,897
办公设备	153,503,441	925,200	828,032	1,753,232	-	(4,665,869)	(4,665,869)	150,590,804
运输工具	6,133,080,511	681,705,260	33,730,202	715,435,462	-	(287,768,093)	(287,768,093)	6,560,747,880
其他设备	190,947,343	15,008,785	310,130,064	325,138,849	-	(6,121,335)	(6,121,335)	509,964,857
累计折旧合计	(4,063,790,190)	-	-	-	(1,187,976,979)	190,987,037	(996,989,942)	(5,060,780,132)
房屋、建筑物	(1,028,625,715)	-	-	-	(237,470,306)	2,286,992	(235,183,314)	(1,263,809,029)
生产设备	(1,335,815,805)	-	-	-	(407,091,578)	50,803,751	(356,287,827)	(1,692,103,632)
办公设备	(96,245,343)	-	-	-	(16,821,629)	2,424,343	(14,397,286)	(110,642,629)
运输工具	(1,539,374,558)	-	-	-	(453,444,214)	131,816,869	(321,627,345)	(1,861,001,903)
其他设备	(63,728,769)	-	-	-	(73,149,252)	3,655,082	(69,494,170)	(133,222,939)
账面净值合计	13,884,769,836	1,464,288,370	392,059,085	1,856,347,455	(1,187,976,979)	(166,667,472)	(1,354,644,451)	14,386,472,840
房屋、建筑物	6,514,671,105	370,513,330	10,071,050	380,584,380	(237,470,306)	(2,278,674)	(239,748,980)	6,655,506,505
生产设备	2,591,916,106	396,135,795	37,299,737	433,435,532	(407,091,578)	(3,729,795)	(410,821,373)	2,614,530,265
办公设备	57,258,098	925,200	828,032	1,753,232	(16,821,629)	(2,241,526)	(19,063,155)	39,948,175
运输工具	4,593,705,953	681,705,260	33,730,202	715,435,462	(453,444,214)	(155,951,224)	(609,395,438)	4,699,745,977
其他设备	127,218,574	15,008,785	310,130,064	325,138,849	(73,149,252)	(2,466,253)	(75,615,505)	376,741,918

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表主要项目附注 (续)

### 11 固定资产 (续)

于 2010 年 12 月 31 日，原值为 688,014,353 元(2009 年 12 月 31 日：原值为 522,243,549 元)的设备已提足折旧但仍在继续使用。

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 1,187,976,979 元(2009 年度：1,069,527,172 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 1,464,288,370 元(2009 年度：3,098,365,677 元)。

2010 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：1,129,174,903 元、5,045,352 元(附注五(38))及 53,756,724 元(附注五(39))(2009 年度：1,049,130,664 元、5,460,683 元及 14,935,825 元)。

于 2010 年 12 月 31 日，账面净值为 2,936,047,463 元、原价为 3,182,179,517 元(2009 年 12 月 31 日：账面净值为 2,351,449,475 元、原价 2,497,734,565 元)的房屋及建筑物的房地产权证尚在办理过程中，本集团预计于 2011 年底取得相关房屋及建筑物的房地产权证。

### 12 在建工程

	2010 年 12 月 31 日			2009 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	2,072,901,482	-	2,072,901,482	1,740,573,470	-	1,740,573,470
长兴基地基本建设	1,419,058,973	-	1,419,058,973	1,358,646,352	-	1,358,646,352
基地在建大型机械及 工程设备	1,141,858,174	-	1,141,858,174	1,199,867,645	-	1,199,867,645
东方路办公楼	340,196,539	-	340,196,539	219,940,100	-	219,940,100
东方路研发大楼	70,465,367	-	70,465,367	69,632,034	-	69,632,034
常州基地改造	16,713,611	-	16,713,611	14,047,500	-	14,047,500
南汇基地基本建设	6,325,191	-	6,325,191	336,505,442	-	336,505,442
江阴基地改造	1,050,680	-	1,050,680	1,050,680	-	1,050,680
振华 29	-	-	-	81,309,016	-	81,309,016
振华 15	-	-	-	78,839,280	-	78,839,280
康桥基地	-	-	-	37,491,937	-	37,491,937
常州油漆基本建设	-	-	-	35,088,838	-	35,088,838
	<u>5,068,570,017</u>	<u>-</u>	<u>5,068,570,017</u>	<u>5,172,992,294</u>	<u>-</u>	<u>5,172,992,294</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 12 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他转出 (注 2)	2010 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度 (注 1)	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借 款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金 来源
南通基地基本建设	5,985,150,000	1,740,573,470	689,776,096	(179,826,906)	(177,621,178)	2,072,901,482	85%	85%	128,966,279	56,103,669	3.65%	自筹
长兴基地基本建设	8,477,000,000	1,358,646,352	109,857,003	(49,444,382)	-	1,419,058,973	80%	80%	97,586,840	38,419,231	3.65%	自筹
基地在建大型机械 及工程设备	2,200,000,000	1,199,867,645	391,046,194	(387,965,991)	(61,089,674)	1,141,858,174	98%	98%	85,356,327	32,389,074	3.65%	自筹
东方路办公楼	400,000,000	219,940,100	120,256,439	-	-	340,196,539	85%	85%	13,092,343	7,747,409	3.65%	自筹
东方路研发大楼	230,000,000	69,632,034	833,333	-	-	70,465,367	93%	93%	4,880,625	37,727	3.65%	自筹
常州基地改造	22,000,000	14,047,500	2,666,111	-	-	16,713,611	99%	99%	-	-	3.65%	自筹
南汇基地基本建设	496,000,000	336,505,442	6,676,213	(336,856,464)	-	6,325,191	82%	82%	5,124,988	4,741,788	3.65%	自筹
江阴基地改造	53,000,000	1,050,680	-	-	-	1,050,680	94%	94%	-	-	3.65%	自筹
振华 29	250,000,000	81,309,016	111,972,629	(193,281,645)	-	-	100%	100%	3,535,080	1,124,608	3.65%	自筹
振华 15	280,000,000	78,839,280	198,841,413	(277,680,693)	-	-	100%	100%	3,441,052	1,090,448	3.65%	自筹
康桥基地	50,000,000	37,491,937	4,958,680	-	(42,450,617)	-	100%	100%	-	-	3.65%	自筹
常州油漆基本建设	55,000,000	35,088,838	4,143,451	(39,232,289)	-	-	100%	100%	-	-	3.65%	自筹
合计		<u>5,172,992,294</u>	<u>1,641,027,562</u>	<u>(1,464,288,370)</u>	<u>(281,161,469)</u>	<u>5,068,570,017</u>			<u>341,983,534</u>	<u>141,653,954</u>		

注 1：工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

注 2：本年其他转出主要包括：

- (1) 南通基地预付土地款转入无形资产；
- (2) 原自建设备变更用途，转入存货用于生产销售；
- (3) 康桥基地于本年出售转出。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

13 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	2,357,387,115	236,004,510	-	(14,543,065)	2,578,848,560
土地使用权	2,283,891,796	226,305,398	-	(14,543,065)	2,495,654,129
软件使用费	24,422,247	9,699,112	-	-	34,121,359
专有技术	49,073,072	-	-	-	49,073,072
累计摊销合计	(130,681,145)	-	(65,034,895)	727,153	(194,988,887)
土地使用权	(119,466,543)	-	(54,756,041)	727,153	(173,495,431)
软件使用费	(11,214,602)	-	(4,962,605)	-	(16,177,207)
专有技术	-	-	(5,316,249)	-	(5,316,249)
账面价值合计	2,226,705,970	236,004,510	(65,034,895)	(13,815,912)	2,383,859,673
土地使用权	2,164,425,253	226,305,398	(54,756,041)	(13,815,912)	2,322,158,698
软件使用费	13,207,645	9,699,112	(4,962,605)	-	17,944,152
专有技术	49,073,072	-	(5,316,249)	-	43,756,823

除 1997 年度以后新增土地使用权为实际成本外，其他土地使用权的原始金额为本公司改制时经国有资产管理部门确认的评估值。

2010 年度无形资产的摊销金额为 65,034,895 元(附注五(39))(2009 年度：50,193,124 元)。

2010 年度，本集团研究开发支出共计 518,792,241 元(2009 年度：935,331,717 元)。这些研究开发支出全部计入当期损益。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团账面净值为 209,617,199 元(原价为 216,740,681 元)(2009 年 12 月 31 日：账面净值为 705,530,460 元，原价为 735,426,322 元)的土地使用权证尚在办理过程中。本集团预计于 2011 年底取得这些土地使用权对应的权证。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

14 商誉

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	1,735,756	-	-	1,735,756
上海康尼机械制造 有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
	<u>4,400,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,400,429</u>

15 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异及抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异及抵扣亏损
资产减值准备	67,930,966	452,873,105	44,937,806	299,585,374
预计负债	27,837,627	185,584,180	39,006,634	260,044,224
固定资产折旧	44,601,432	297,342,881	36,140,042	240,933,613
未支付的工资薪金	4,721,141	31,474,273	28,074,600	187,164,001
未支付的利息	12,582,676	83,884,504	-	-
交易性金融负债的公允 价值变动	3,355,411	21,895,367	1,331,731	8,531,815
可抵扣亏损	198,460,163	1,323,067,761	-	-
	<u>359,489,416</u>	<u>2,396,122,071</u>	<u>149,490,813</u>	<u>996,259,027</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

15 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
固定资产折旧	36,044,494	230,000,844	26,283,208	165,390,528
交易性金融资产的公 允价值变动	7,192,906	47,840,517	2,553,511	16,284,096
计入资本公积的可供 出售金融资产公允 价值变动	26,583,323	177,222,150	-	-
	<u>69,820,723</u>	<u>455,063,511</u>	<u>28,836,719</u>	<u>181,674,624</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>356,325,699</u>	<u>258,085,641</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
2013 年	11,021,352	11,021,352
2014 年	247,064,289	247,064,289
2015 年	98,240,058	-
	<u>356,325,699</u>	<u>258,085,641</u>



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

15 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	45,639,771	10,062,299
递延所得税负债	45,639,771	10,062,299

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	313,849,645	2,091,856,928	139,428,514	929,177,037
递延所得税负债	24,180,952	150,798,368	18,774,420	114,592,635

16 资产减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	249,596,839	82,112,374	(52,632,075)	(18,200)	279,058,938
其中: 应收账款坏账准备	238,097,631	82,112,374	(52,631,875)	(18,200)	267,559,930
其他应收款坏账准备	11,499,208	-	(200)	-	11,499,008
预计合同损失	70,691,942	106,964,541	(664,501)	(69,298,377)	107,693,605
存货跌价准备	51,976,492	77,239,002	-	-	129,215,494
长期股权投资减值准备	30,000,000	-	-	-	30,000,000
	<u>402,265,273</u>	<u>266,315,917</u>	<u>(53,296,576)</u>	<u>(69,316,577)</u>	<u>545,968,037</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 17 短期借款

短期借款的分类

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
保证借款		
- 美元借款	2,225,227,200	3,509,078,000
信用借款		
- 人民币借款	6,000,000,000	4,608,000,000
- 美元借款	4,929,546,076	4,201,298,050
- 欧元借款	43,592,175	1,317,550,937
	<u>13,198,365,451</u>	<u>13,635,926,987</u>

于 2010 年 12 月 31 日，2,026,546,200 元(2009 年 12 月 31 日：3,372,538,000 元)的保证借款系由本公司之子公司上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)借入的银行借款，由中国工商银行、中国农业银行、交通银行、北京银行以及上海浦东发展银行所开具的备付信用证提供保证。

于 2010 年 12 月 31 日，198,681,000 元 (2009 年 12 月 31 日：136,540,000 元)的保证借款系由本公司之子公司上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)借入的银行借款，由本公司提供保证。

2010 年度，本集团短期借款加权平均年利率为 2.110% (2009 年度：4.239%)。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

18 应付票据

	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	490,318,391	289,830,000
商业承兑汇票	-	38,000,000
	<u>490,318,391</u>	<u>327,830,000</u>

上述应付票据均将于未来一年内到期支付。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

19 应付短期债券

	面值总额	发行成本	2009 年 12 月 31 日	本年发行	本年 计提利息	本年发行 成本摊销	本年偿还	2010 年 12 月 31 日
短期融资债券								
- 于 2009 年发行	4,100,000,000	(16,400,000)	4,100,533,000	-	113,926,082	14,512,877	(4,228,971,959)	-

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2009)CP120 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 2009 年 11 月 19 日公开发行了 41,000,000 份短期融资债券，每份面值为 100 元，发行总额为 4,100,000,000 元，期限为一年，年利率为 3.14%。该短期融资券已于 2010 年 11 月 18 日到期时一次性偿付本息。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

20 应付账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付材料采购及产品制造款	1,607,722,473	2,446,638,862
应付基建款	228,818,148	63,957,815
应付设备采购款	65,442,132	54,546,128
应付港使费	5,571,792	4,882,440
	<u>1,907,554,545</u>	<u>2,570,025,245</u>

(a) 应付关联方的应付账款:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
中交第三航务工程局有限公司	40,868,387	34,084,648
中交第一航务工程局有限公司	8,528,476	10,884,063
中交上海航道局上海达华测绘有限公司	-	5,877,000
	<u>49,396,863</u>	<u>50,845,711</u>

于 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 374,470,945 元(2009 年 12 月 31 日：389,948,995 元)，主要为应付国外进口件采购款，由于尚未到合同约定的付款日期，该款项尚未进行最后清算，截至本财务报表批准报出日，已偿还 29,161,780 元(附注九)。

(c) 应付账款中包括以下外币余额:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	95,780,476	6.6227	634,325,358	64,570,558	6.8282	440,900,684
欧元	9,992,203	8.8065	87,996,336	24,160,988	9.7971	236,707,616
			<u>722,321,694</u>			<u>677,608,300</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

21 预收账款

本集团年末预收账款均为预收产品销售款。

(a) 预收关联方的预收账款:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
江苏龙源振华海洋工程有限公司	50,000,000	-
中交二航局第二工程有限公司	1,860,000	-
中交上海装备工程有限公司	407,760	100,000
中交上海航道局有限公司	200,000	-
中交第一公路工程局有限公司	200,000	-
中和物产株式会社	170,113	175,391
	<u>52,837,873</u>	<u>275,391</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(a) 于 2010 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 1,298,726,387 元(2009 年 12 月 31 日: 无), 主要为预收一海上重型装备项目的产品销售款, 鉴于该项目尚未完成, 该款项尚未结清。

(c) 预收款项中包括以下外币余额:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	211,957,114	6.6227	1,403,728,379	207,754,831	6.8282	1,418,591,539
欧元	2,429,906	8.8065	21,398,967	110,692	9.7971	1,084,459
英镑	39,414	10.2182	402,740	-	10.9780	-
加元	17,486	6.6043	115,483	697	6.4802	4,519
			<u>1,425,645,569</u>			<u>1,419,680,517</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

22 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	169,433,167	741,231,099	(904,830,811)	5,833,455
职工福利费	3,102,491	17,678,391	(20,780,882)	-
社会保险费	2,942,287	203,822,469	(203,846,096)	2,918,660
其中：医疗保险费	763,787	62,190,062	(62,057,525)	896,324
基本养老保险	1,976,200	123,207,024	(123,417,986)	1,765,238
失业保险费	107,594	11,157,219	(11,110,233)	154,580
工伤保险费	47,780	3,776,277	(3,772,797)	51,260
生育保险费	46,926	3,491,887	(3,487,555)	51,258
辅助养老保险	768,527	48,469,557	(38,665,751)	10,572,333
住房公积金	105,684	32,072,365	(31,963,007)	215,042
工会经费和职工教育经费	17,964,107	13,127,691	(6,702,581)	24,389,217
其他	512,903	18,783,940	(19,292,436)	4,407
	<u>194,829,166</u>	<u>1,075,185,512</u>	<u>(1,226,081,564)</u>	<u>43,933,114</u>

于 2010 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，上述年末余额预计将于 2011 年度全部发放或使用完毕。

23 待抵扣税费

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	(573,673,459)	(604,286,421)
待抵扣企业所得税	(13,671,757)	(31,009,808)
(待抵扣)/应交营业税	(3,712,650)	6,183,976
应交个人所得税	7,100,947	1,655,586
应交教育费附加	1,380,445	949,721
应交城市维护建设税	873,098	546,290
其他	1,625,695	1,291,979
	<u>(580,077,681)</u>	<u>(624,668,677)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

24 应付利息

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付借款利息	15,638,082	8,985,105
应付中期票据利息	71,290,533	71,887,222
	<u>86,928,615</u>	<u>80,872,327</u>

25 应付股利

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
中交股份	33,472,814	34,392,513
香港振华工程有限公司	19,606,950	19,606,950
澳门振华港湾工程有限公司	373,626	373,626
应付子公司少数股东股利	7,968,930	-
	<u>61,422,320</u>	<u>54,373,089</u>

26 其他应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
待结算增值税金	404,686,979	378,305,768
外包工程队押金	48,334,049	80,885,273
政府补贴款	34,782,185	-
中交股份暂借款(注 1)	16,092,898	16,092,898
启东道达工程保证金	1,868,170	12,142,258
应付短期融资券承销费	-	7,450,000
其他	78,265,405	79,465,506
	<u>584,029,686</u>	<u>574,341,703</u>

注 1：于以前年度，本集团下属子公司江天实业自本公司之母公司中交股份处取得 16,092,898 元借款，该借款不设抵押，不计息，无固定还款期限。



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

26 其他应付款(续)

(a) 应付关联方的其他应付款：

于 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
中交股份	34,092,898	16,092,898
中交上海装备工程有限公司	-	88,714
	<u>34,092,898</u>	<u>16,181,612</u>

- (b) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款金额为 32,176,137 元(2009 年 12 月 31 日：24,735,951 元)，主要系自中交股份取得暂借款及应付外包工程队押金款项。

27 一年内到期的非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款		
- 美元借款	231,794,500	2,782,491,500
- 人民币借款	1,650,000,000	400,000,000
- 欧元借款	-	568,231,800
	<u>1,881,794,500</u>	<u>3,750,723,300</u>

本集团 2010 年度一年内到期的长期借款加权平均年利率为 1.671 % (2009 年度：1.417%)。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 27 一年内到期的非流动负债(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年12月31日	
					外币金额	人民币金额
A 银行	2009年7月7日	2011年6月29日	人民币	3.51%	-	400,000,000
B 银行	2010年10月14日	2011年11月14日	人民币	3.51%	-	400,000,000
C 银行	2009年6月9日	2011年6月29日	人民币	3.51%	-	300,000,000
D 银行	2009年7月10日	2011年6月29日	人民币	3.51%	-	300,000,000
E 银行	2010年7月6日	2011年11月24日	人民币	3.51%	-	250,000,000
						<u>1,650,000,000</u>

#### 28 长期借款

	2010年12月31日	2009年12月31日
信用借款		
- 美元借款	4,933,911,500	2,765,421,000
- 人民币借款	600,000,000	1,000,000,000
- 欧元借款	88,065,000	97,971,000
	<u>5,621,976,500</u>	<u>3,863,392,000</u>

本集团 2010 年度长期借款加权平均年利率为 2.153% (2009 年度：2.069%)。

#### (a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年12月31日	
					外币金额	人民币金额
A 银行	2010年11月1日	2013年10月28日	美元	Libor+2%	220,000,000	1,456,994,000
B 银行	2010年3月11日	2012年2月11日	人民币	3.51%	-	600,000,000
C 银行	2009年5月7日	2012年5月7日	美元	Libor+2%	90,000,000	596,043,000
D 银行	2010年8月6日	2013年8月6日	美元	Libor+2.15%	69,000,000	456,966,300
E 银行	2009年7月8日	2012年7月7日	美元	Libor+1.1%	50,000,000	331,135,000
						<u>3,441,138,300</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 28 长期借款(续)

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
一到二年	3,409,994,700	1,000,000,000
二到五年	<u>2,211,981,800</u>	<u>2,863,392,000</u>
	<u>5,621,976,500</u>	<u>3,863,392,000</u>

#### 29 应付债券

	面值总额	发行成本	2009年 12月31日	本年发行	本年发行 成本摊销	2010年 12月31日
于2009年发行						
第一期中期票据	1,800,000,000	(27,000,000)	1,777,324,886	-	5,421,445	1,782,746,331
第二期中期票据	400,000,000	(6,000,000)	394,886,667	-	1,204,765	396,091,432
总计			<u>2,172,211,553</u>	-	<u>6,626,210</u>	<u>2,178,837,763</u>

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2009)MTN16号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准, 本公司分别于2009年3月13日和4月9日发行了1,800,000,000元和400,000,000元的中期票据, 该中期票据期限为5年, 采用单利法按年计息, 固定年利率分别为4.10%和4.00%, 每年付息一次。

#### 30 预计负债

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 12月31日
预估售后服务成本	<u>260,044,224</u>	<u>183,029,815</u>	<u>(256,563,840)</u>	<u>186,510,199</u>

#### 31 其他非流动负债

其他非流动负债系本公司之子公司于2007年上海港机厂自上海世博土地储备中心取得的对于该子公司在长兴岛迁建基地的土地补偿款。该补偿金额按土地使用期限平均摊销。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

32 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				2010 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	有限售条件股份 上市流通	小计	
有限售条件股份 -						
国有法人持股	220,733,084	-	-	-	-	220,733,084
外资持股	763,963,200	-	-	-	-	763,963,200
其中：境外法人持股	763,963,200	-	-	-	-	763,963,200
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
	<u>984,696,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>984,696,284</u>
无限售条件股份 -						
人民币普通股	2,547,598,300	-	-	-	-	2,547,598,300
境外上市的外资股	858,000,000	-	-	-	-	858,000,000
	<u>3,405,598,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,405,598,300</u>
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>

于 2010 年 12 月 31 日，由中交股份所持有的 220,733,084 股有限售条件国有法人股，及由香港振华工程有限公司和澳门振华海湾工程公司合计持有的 763,963,200 股有限售条件的境外法人股目前暂未实现流通。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

32 股本(续)

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	有限售条件股份 上市流通	小计	
有限售条件股份 -						
国有法人持股	437,442,000	169,794,680	50,938,404	(437,442,000)	(216,708,916)	220,733,084
外资持股	587,664,000	-	176,299,200	-	176,299,200	763,963,200
其中：境外法人持股	587,664,000	-	176,299,200	-	176,299,200	763,963,200
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
	<u>1,025,106,000</u>	<u>169,794,680</u>	<u>227,237,604</u>	<u>(437,442,000)</u>	<u>(40,409,716)</u>	<u>984,696,284</u>
无限售条件股份 -						
人民币普通股	1,522,249,000	-	587,907,300	437,442,000	1,025,349,300	2,547,598,300
境外上市的外资股	660,000,000	-	198,000,000	-	198,000,000	858,000,000
	<u>2,182,249,000</u>	<u>-</u>	<u>785,907,300</u>	<u>437,442,000</u>	<u>1,223,349,300</u>	<u>3,405,598,300</u>
	<u>3,207,355,000</u>	<u>169,794,680</u>	<u>1,013,144,904</u>	<u>-</u>	<u>1,182,939,584</u>	<u>4,390,294,584</u>

根据《上海振华港口机械(集团)股份有限公司关于股权分置改革方案实施公告》，国有法人持有的有限售条件股份中的 437,442,000 股自 2009 年 3 月 30 日起上市流通。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

33 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	5,397,828,267	-	-	5,397,828,267
其他资本公积				
—可供出售金融资产公允价值变动相关递延所得税影响	-	-	(26,583,323)	(26,583,323)
—可供出售金融资产公允价值变动	(1,059,308)	177,222,150	-	176,162,842
—收购子公司少数股东权益	(516,046)	-	-	(516,046)
—原制度资本公积转入	129,118,869	-	-	129,118,869
	<u>5,525,371,782</u>	<u>177,222,150</u>	<u>(26,583,323)</u>	<u>5,676,010,609</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	3,541,206,911	2,026,416,036	(169,794,680)	5,397,828,267
其他资本公积				
—套期工具公允价值变动	13,519,197	-	(13,519,197)	-
—套期工具公允价值变动相关递延所得税影响	(2,027,881)	2,027,881	-	-
—可供出售金融资产公允价值变动净额	(1,059,308)	-	-	(1,059,308)
—收购子公司少数股东权益	(516,046)	-	-	(516,046)
—同一控制下企业合并的影响	2,026,416,036	-	(2,026,416,036)	-
—原制度资本公积转入	129,118,869	-	-	129,118,869
	<u>5,706,657,778</u>	<u>2,028,443,917</u>	<u>(2,209,729,913)</u>	<u>5,525,371,782</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

34 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,215,823,906	-	-	1,215,823,906
任意盈余公积金	292,378,668	-	-	292,378,668
	<u>1,508,202,574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,508,202,574</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,132,679,105	83,144,801	-	1,215,823,906
任意盈余公积金	292,378,668	-	-	292,378,668
	<u>1,425,057,773</u>	<u>83,144,801</u>	<u>-</u>	<u>1,508,202,574</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 2010 年度未提取法定盈余公积 (2009 年度：83,144,801 元)。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

35 未分配利润

	2010 年度		2009 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	4,388,376,311		4,759,635,759	
加：本年归属于母公司股东的净(亏 损)/利润	(694,837,984)		839,853,345	
减：提取法定盈余公积	-	10%	(83,144,801)	10%
应付股票股利	-		(1,013,144,904)	
应付现金股利	-		(114,823,088)	
年末未分配利润	<u>3,693,538,327</u>		<u>4,388,376,311</u>	

于 2010 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 72,741,317 元(2009 年 12 月 31 日：72,741,317 元)。



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

36 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的权益变动表

	2009 年 12 月 31 日	投资收益 /(亏损)	本年增资	股利分配	2010 年 12 月 31 日
上海港机重工有限公司	111,442,970	(6,042,158)	-	-	105,400,812
上海振华船运有限公司	156,406,057	27,266	-	-	156,433,323
中港集团上海港口工程装备有限公司	40,098,156	(13,123,244)	-	-	26,974,912
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	40,709,957	2,731,653	-	(7,907,865)	35,533,745
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	1,845,857	11,986	-	-	1,857,843
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	-	(1,358,724)	502,000	-	(856,724)
上海振华港机重工有限公司(原名:上海振华重工长兴配套件制造有限公司)	659,998	25,301	-	-	685,299
上海振华重工钢结构有限公司	642,012	49,025	-	(61,065)	629,972
合计	<u>351,805,007</u>	<u>(17,678,895)</u>	<u>502,000</u>	<u>(7,968,930)</u>	<u>326,659,182</u>

37 营业收入和营业成本

	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	16,709,145,967	26,620,371,733
其他业务收入	407,031,448	943,743,909
	<u>17,116,177,415</u>	<u>27,564,115,642</u>
	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	16,228,169,874	23,678,389,071
其他业务成本	370,791,471	904,530,971
	<u>16,598,961,345</u>	<u>24,582,920,042</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

37 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按产品分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱起重机	8,576,009,665	8,496,041,195	16,886,763,797	15,484,184,171
散货机件	3,690,151,188	3,834,464,868	3,111,795,222	3,043,698,576
海上重型装备	2,591,343,260	2,339,329,475	3,634,494,392	2,476,626,638
钢结构	1,662,991,694	1,442,401,497	2,952,405,715	2,650,543,334
船舶运输及其他	188,650,160	115,932,839	34,912,607	23,336,352
	<u>16,709,145,967</u>	<u>16,228,169,874</u>	<u>26,620,371,733</u>	<u>23,678,389,071</u>

(ii) 按地区分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	5,699,644,190	6,136,027,537	3,158,970,905	3,308,011,880
亚洲(除中国大陆)	4,228,363,483	3,800,038,228	8,742,255,530	8,172,250,243
美洲	2,782,323,882	2,424,816,876	3,827,386,628	2,852,599,892
欧洲	2,371,124,435	2,424,070,827	6,904,226,938	5,978,125,679
非洲	719,833,090	546,732,027	1,264,667,288	967,503,405
大洋洲	463,402,530	443,199,467	266,112,868	206,408,186
中国大陆(外销)(注 1)	444,454,357	453,284,912	2,456,751,576	2,193,489,786
	<u>16,709,145,967</u>	<u>16,228,169,874</u>	<u>26,620,371,733</u>	<u>23,678,389,071</u>

注 1: 地区分部报表中 2010 和 2009 年度中国大陆(外销)项下列示金额为本公司出口外销至本公司之子公司—上海振华港口机械(香港)有限公司(原名: 上海振华重工集团(香港)有限公司)或关联方中和物产株式会社, 再由其销售至国内客户相关项目的主营业务收入及成本。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

37 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	365,365,369	356,554,045	883,874,438	889,606,424
设备租赁及其他	41,666,079	14,237,426	59,869,471	14,924,547
	<u>407,031,448</u>	<u>370,791,471</u>	<u>943,743,909</u>	<u>904,530,971</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 2,756,238,537 元(2009 年度: 5,088,282,619 元)，占本集团全部营业收入的比例为 16%(2009 年度: 18%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
A 公司	1,148,894,133	7%
B 公司	673,335,262	4%
C 公司	362,524,276	2%
D 公司	295,579,849	2%
E 公司	275,905,017	1%
	<u>2,756,238,537</u>	<u>16%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

38 销售费用

	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	22,898,288	24,431,529
差旅费	8,810,894	6,740,821
固定资产折旧费(附注五(11))	5,045,352	5,460,683
运输费	3,258,170	7,493,342
办公费	1,952,016	3,130,535
广告宣传费	1,792,770	2,239,238
展览费	1,387,693	215,434
招投标费	1,315,887	3,673,132
其他	13,464,185	14,846,387
	<u>59,925,255</u>	<u>68,231,101</u>

39 管理费用

	2010 年度	2009 年度
技术研发费	377,406,322	935,331,717
职工薪酬	252,623,697	392,172,944
无形资产摊销(附注五(13))	65,034,895	50,193,124
固定资产折旧费(附注五(11))	53,756,724	14,935,825
税金	38,331,889	38,039,999
办公费	31,637,006	39,483,757
业务招待费	24,517,955	21,586,910
聘请中介机构费	4,516,394	10,190,631
差旅费	4,311,248	11,739,472
咨询费	2,954,060	791,150
会议费	2,790,090	519,957
保险费	2,783,686	5,989,740
信息化费用	1,661,361	819,601
维修费	1,179,053	-
广告费	-	1,187,386
其他	38,209,334	78,997,345
	<u>901,713,714</u>	<u>1,601,979,558</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

40 财务费用- 净额

	2010 年度	2009 年度
利息支出—	399,836,613	624,781,180
其中：银行借款、短期融资券及中期票 据利息	399,836,613	621,789,429
票据贴现利息(附注五(18))	-	2,991,751
减：利息收入	(10,246,987)	(13,923,288)
汇兑损失	33,692,253	71,343,591
减：汇兑收益	(259,474,165)	(103,067,340)
短期融资券及中期票据发行成本折价摊 销(附注五(19)，(29))	21,139,087	7,508,219
其他	29,983,283	35,579,457
	<u>214,930,084</u>	<u>622,221,819</u>

41 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
坏账损失(附注五(16))	29,480,299	15,817,016
存货跌价损失(附注五(16))	77,239,002	12,839,592
合同预计损失(附注五(16))	106,300,040	67,216,214
预付钢材款预计损失	7,244,629	-
	<u>220,245,970</u>	<u>95,872,822</u>

42 公允价值变动收益-净额

	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产 - 公允价值变动收益(附注五(2))	31,556,421	16,284,096
交易性金融负债 - 公允价值变动损失(附注五(2))	(13,363,552)	(8,531,815)
	<u>18,192,869</u>	<u>7,752,281</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

43 投资收益

	2010 年度	2009 年度
成本法核算其他长期股权投资收益	18,413,174	2,541,342
权益法核算的长期股权投资损失(附注五(10)(a))	(1,491,061)	-
处置联营企业取得的收益	-	286,106
处置其他长期股权投资取得的收益	8,559,888	816,072
	<u>25,482,001</u>	<u>3,643,520</u>

44 营业外收入

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年 度非经常性损 益的金额
非流动资产处置利得	13,504,068	4,834,536	13,504,068
其中：固定资产处置利得	13,504,068	4,834,536	13,504,068
政府补助(a)	65,779,633	194,401,845	65,779,633
其他	9,885,689	21,337,043	9,885,689
	<u>89,169,390</u>	<u>220,573,424</u>	<u>89,169,390</u>

(a) 政府补助明细:

	2010 年度	2009 年度
财政拨款	41,527,478	83,358,937
科技补助	24,252,155	111,042,908
	<u>65,779,633</u>	<u>194,401,845</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

45 营业外支出

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	30,356,902	2,474,798	30,356,902
其中：固定资产处置损失	30,356,902	2,474,798	30,356,902
对外捐赠	370,000	13,766,247	370,000
其他	41,985,704	3,093,735	41,985,704
	<u>72,712,606</u>	<u>19,334,780</u>	<u>72,712,606</u>

46 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
当期所得税	60,505,931	130,366,832
递延所得税	(195,597,922)	(145,150,269)
	<u>(135,091,991)</u>	<u>(14,783,437)</u>
	2010 年度	2009 年度
利润总额	<u>(847,608,870)</u>	<u>764,351,771</u>
按适用税率 15%计算的所得税费用 (2009 年度：15%)	(127,141,331)	114,652,766
购买国产设备抵免所得税	-	(87,475,022)
技术开发费加计扣除	(26,137,641)	(66,200,637)
非应纳税收入	(998)	(40,113)
不得扣除的成本、费用和损失	4,141,640	8,083,551
税率差导致的对所得税费用的影响	(3,712,182)	9,381,613
固定资产折旧费用税会差异汇算清缴 未认定部分转回	(2,493,709)	-
汇算清缴未认定预提利息费用本年度转回	(11,601,450)	-
汇算清缴未认定暂估材料款本年度转回	(39,241,067)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	14,736,009	39,357,406
上年度汇算清缴调整	56,358,738	(32,543,001)
所得税费用	<u>(135,091,991)</u>	<u>(14,783,437)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

47 每股(亏损)/收益

(a) 基本每股(亏损)/收益

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

	2010 年度	2009 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(694,837,984)	839,853,345
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(亏损)/收益	<u>(0.16)</u>	<u>0.19</u>

(b) 稀释每股(亏损)/收益

稀释每股(亏损)/收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2010 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2009 年度：无)，因此，稀释每股(亏损)/收益等于基本每股(亏损)/收益。

48 其他综合收益

	2010年度	2009年度
可供出售金融资产产生的利得金额	177,222,150	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>(26,583,323)</u>	-
小计	<u>150,638,827</u>	-
现金流量套期产生的综合收益	-	13,519,197
减：现金流量套期产生的其他综合收益的所得税影响	-	(2,027,881)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(11,491,316)
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>150,638,827</u>	<u>-</u>



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

49 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
政府补助及奖励收到的现金	137,595,318	105,809,324
罚没利得收入收到的现金	3,043,053	9,448,347
互助会借款净收回额	23,431,577	-
其他	6,842,635	11,888,696
	<u>170,912,583</u>	<u>127,146,367</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
销售及管理费用支出	148,111,165	204,432,436
长滩项目和解费支出	38,752,432	-
财务费用手续费	29,983,283	35,579,457
捐赠支出	370,000	13,766,247
其他	14,129,027	28,620,256
偿还母公司暂借款	-	179,903,708
支付启东道达保证金	-	52,084,777
互助会借款净支出额	-	25,205,836
员工解职费用	-	13,000,000
	<u>231,345,907</u>	<u>552,592,717</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
利息收入	<u>10,246,987</u>	<u>13,923,288</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
处置子公司时归还少数股东的投资	<u>-</u>	<u>49,056,513</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

50 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净(亏损)/利润	(712,516,879)	779,135,208
加：资产减值准备	220,263,970	95,872,822
固定资产折旧	1,187,976,979	1,069,527,172
无形资产摊销	65,034,895	50,193,124
处置固定资产和其他长期资产的		
损失/(收益)	16,852,834	(2,359,738)
公允价值变动收益	(18,192,869)	(7,752,281)
财务(收入)/费用	(115,513,265)	639,001,361
投资收益	(25,482,001)	(3,643,520)
递延所得税资产增加	(174,421,131)	(4,724,841)
递延所得税负债增加/(减少)	5,406,532	(142,453,309)
存货的减少	317,260,397	171,560,901
建造合同款的减少/(增加)	4,346,243,732	(3,807,907,098)
经营性应收项目的减少	1,228,946,060	3,826,310,801
经营性应付项目的减少	(1,163,938,980)	(2,112,479,829)
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,177,920,274</u>	<u>550,280,773</u>

现金净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	1,206,635,024	1,861,596,053
减：现金的年初余额	<u>(1,861,596,053)</u>	<u>(3,653,935,185)</u>
现金净减少额	<u>(654,961,029)</u>	<u>(1,792,339,132)</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

50 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

处置子公司

	2010 年度	2009 年度
处置子公司的价格	-	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	76,140	51,058,819
减：子公司持有的现金和现金等价物	(76,140)	(100,115,332)
处置子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>(49,056,513)</u>

处置子公司的净资产

	2010 年度	2009 年度
流动资产	<u>10,327,951</u>	<u>100,115,332</u>

(c) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金	1,206,635,024	1,861,596,053
其中：库存现金	310,702	1,656,110
可随时用于支付的银行存款	1,025,958,562	1,447,550,797
可随时用于支付的其他货币资金	180,365,760	412,389,146
年末现金余额	<u>1,206,635,024</u>	<u>1,861,596,053</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注

1 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	5,710,534,408	5,545,196,974
减：坏账准备	(224,895,356)	(187,306,734)
	<u>5,485,639,052</u>	<u>5,357,890,240</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	5,395,813,507	5,301,644,809
一到二年	168,651,517	103,919,695
二到三年	49,612,406	12,661,015
三年以上	96,456,978	126,971,455
	<u>5,710,534,408</u>	<u>5,545,196,974</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
信用风险组合								
- 关联方	271,975,308	5%	-	-	195,797,518	4%	-	-
- 第三方	<u>5,438,559,100</u>	<u>95%</u>	<u>(224,895,356)</u>	<u>4%</u>	<u>5,349,399,456</u>	<u>96%</u>	<u>(187,306,734)</u>	<u>4%</u>
	<u>5,710,534,408</u>	<u>100%</u>	<u>(224,895,356)</u>	<u>4%</u>	<u>5,545,196,974</u>	<u>100%</u>	<u>(187,306,734)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

1 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	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
一年以内	5,123,838,199	94%	(53,036,720)	1%	5,105,847,291	96%	(22,828,862)	0%
一到二年	168,651,517	3%	(50,595,455)	30%	103,919,695	2%	(31,175,908)	30%
二到三年	49,612,406	1%	(24,806,203)	50%	12,661,015	0%	(6,330,508)	50%
三年以上	96,456,978	2%	(96,456,978)	100%	126,971,455	2%	(126,971,455)	100%
	<u>5,438,559,100</u>	<u>100%</u>	<u>(224,895,356)</u>	<u>4%</u>	<u>5,349,399,456</u>	<u>100%</u>	<u>(187,306,734)</u>	<u>3%</u>

(e) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度全额收回或转回, 或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款 1	诉讼了结	账龄	33,176,174	33,176,174
应收账款 2	大力追讨	账龄	3,632,634	3,632,634
其他	大力追讨	账龄	5,164,705	5,164,705
			<u>41,973,513</u>	<u>41,973,513</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海振华港口机械(香港)有限公司(原名: 上海振华重工集团(香港)有限公司)	子公司	219,269,760	3.84%	-	105,055,345	1.89%	-
中交第二航务工程局第二工程有限公司	受同一母公司控制	30,000,000	0.52%	-	-	-	-
中交第一航务工程局第一工程有限公司	受同一母公司控制	16,800,000	0.29%	-	-	-	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	4,939,000	0.09%	-	19,429,000	0.35%	-
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	子公司	966,548	0.02%	-	-	-	-
中交上海航道局有限公司	受同一母公司控制	-	-	-	71,313,173	1.29%	-
		<u>271,975,308</u>	<u>4.76%</u>	<u>-</u>	<u>195,797,518</u>	<u>3.53%</u>	<u>-</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

1 应收账款(续)

(g) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
A 公司	第三方	1,296,648,890	一年以内	23%
B 公司	第三方	257,904,240	一年以内	5%
C 公司	子公司	219,269,760	一年以内	4%
D 公司	第三方	174,989,619	一年以内	3%
E 公司	第三方	132,454,000	一年以内	2%
		<u>2,081,266,509</u>		<u>37%</u>

2 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司往来款	5,388,921,298	5,342,354,303
员工互助会款项	90,093,188	104,707,810
员工海外服务暂借款	67,951,258	130,218,770
应收单位借款	32,320,000	32,320,000
投标保证金款项	13,718,400	10,190,000
政府补贴款项	4,966,500	42,000,000
出口退税款项	4,018,655	43,745,948
其他	14,553,138	33,852,355
	<u>5,616,542,437</u>	<u>5,739,389,186</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>5,616,542,437</u>	<u>5,739,389,186</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	5,476,099,203	5,619,927,001
一到二年	68,307,557	56,266,914
二到三年	70,820,498	61,931,783
三年以上	1,315,179	1,263,488
	<u>5,616,542,437</u>	<u>5,739,389,186</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,532,081,125	98%	-	-	5,522,918,536	96%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	84,461,312	2%	-	-	216,470,650	4%	-	-
	<u>5,616,542,437</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,739,389,186</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司未对单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司未对单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备。

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他应收款(续)

(f) 应收关联方的其他应收款账款分析如下:

	与本集团 关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备
南通振华重型装备制造有限 公司	子公司	2,733,294,787	48.67%	-	2,152,024,876	37.50%	-
上海振华船运有限公司	子公司	1,332,117,702	23.72%	-	835,760,828	14.56%	-
上海振华港机重工有限公司	子公司	645,458,519	11.49%	-	744,811,593	12.98%	-
上海港机重工有限公司	子公司	467,367,810	8.32%	-	1,505,942,227	26.24%	-
上海振华重工(集团)张家港 港机有限公司	子公司	143,944,098	2.56%	-	40,211,983	0.70%	-
上海振华长兴精密铸造有限 公司	子公司	60,998,992	1.09%	-	63,602,797	1.11%	-
上海振华重工钢结构有限公 司	子公司	4,907,887	0.09%	-	-	-	-
上海江天实业有限公司	子公司	831,502	0.01%	-	-	-	-
		<u>5,388,921,297</u>	<u>95.95%</u>	<u>-</u>	<u>5,342,354,304</u>	<u>93.09%</u>	<u>-</u>

(g) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总 额比例
A 公司	子公司	2,733,294,787	一年以内	49%
B 公司	子公司	1,332,117,702	一年以内	24%
C 公司	子公司	645,458,519	一年以内	11%
D 公司	子公司	467,367,810	一年以内	8%
E 公司	子公司	143,944,098	一年以内	3%
		<u>5,322,182,916</u>		<u>95%</u>

3 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司	3,542,409,567	3,547,891,567
合营公司	28,508,939	-
其他长期股权投资	13,040,000	57,560,489
	<u>3,583,958,506</u>	<u>3,605,452,056</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。



# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### 3 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	本年增减变动			2010年12月31日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
			2009年12月31日	追加或减少投资	宣告分派的现金股利						
上海振华港机重工有限公司 (原名:上海振华重工长兴配套件制造有限公司)	成本法	4,950,000	4,950,000	-	-	4,950,000	90%	90%	不适用	-	-
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	成本法	3,500,000	3,500,000	-	-	3,500,000	70%	70%	不适用	-	-
上海振华港口机械(香港)有限公司(原名:上海振华重工集团(香港)有限公司)	成本法	-	-	-	-	-	99.99%	99.99%	不适用	-	-
上海振华船运有限公司	成本法	140,260,673	140,260,673	-	-	140,260,673	55%	55%	不适用	-	-
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司(附注四(1))	成本法	-	-	4,518,000	-	4,518,000	30.12%	30.12%	不适用	-	-
南通振华重型装备制造有限公司	成本法	1,080,000,000	1,080,000,000	-	-	1,080,000,000	100%	100%	不适用	-	-
南通振华重工钢结构加工有限公司	成本法	598,110	598,110	-	-	598,110	100%	100%	不适用	-	-
江阴振华港机钢结构制作有限公司	成本法	579,983	579,983	-	-	579,983	100%	100%	不适用	-	-
上海振华长兴重工有限公司(附注四(2))	成本法	10,000,000	10,000,000	(10,000,000)	-	-	-	-	不适用	-	-
上海振华港机常州油漆有限公司	成本法	36,549,300	36,549,300	-	-	36,549,300	51%	51%	不适用	-	-
中交上海港口机械制造厂有限公司	成本法	2,201,086,744	2,201,086,744	-	-	2,201,086,744	100%	100%	不适用	-	-
上海江天实业有限公司	成本法	70,366,757	70,366,757	-	-	70,366,757	60%	60%	不适用	-	-
			<u>3,547,891,567</u>	<u>(5,482,000)</u>	<u>-</u>	<u>3,542,409,567</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### 3 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	核算方法	投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动			其他权益变动	2010年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利							
江苏龙源振华海洋 工程有限公司	权益法	<u>30,000,000</u>	-	<u>30,000,000</u>	(1,491,061)	-	-	28,508,939	50%	50%	不适用	-	-

##### (c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动			2010年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	宣告分派的现 金股利
				增加投资	减少投资	重分类至可供 出售金融资产							
中港疏浚股份有限公司	成本法	25,520,489	25,520,489	-	(25,520,489)	-	-	-	-	不适用	-	-	14,005,537
江西华伍制动器 股份有限公司	成本法	19,000,000	19,000,000	400,000	-	(19,400,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
南通振华宏晟重型锻压 有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	-	-	10,000,000	5%	5%	不适用	-	-	-
上海振华港机龙昌起重 设备有限公司	成本法	500,000	800,000	-	-	-	800,000	10%	10%	不适用	-	-	48,034
上海振华港口机械(集 团)沈阳电梯有限公司	成本法	500,000	1,500,000	-	-	-	1,500,000	10%	10%	不适用	-	-	650,146
上海振华港机(集团)宁 波传动机械有限公司	成本法	300,000	740,000	-	-	-	740,000	7.40%	7.40%	不适用	-	-	3,274,480
			<u>57,560,489</u>	<u>400,000</u>	<u>(25,520,489)</u>	<u>(19,400,000)</u>	<u>13,040,000</u>				-	-	<u>17,978,197</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

4 营业收入和营业成本

	2010年度	2009年度
主营业务收入	16,578,082,493	25,910,045,361
其他业务收入	709,229,595	2,644,798,771
	<u>17,287,312,088</u>	<u>28,554,844,132</u>
	2010年度	2009年度
主营业务成本	16,455,608,976	23,479,958,523
其他业务成本	674,185,375	2,602,336,509
	<u>17,129,794,351</u>	<u>26,082,295,032</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按产品分析如下:

	2010年度		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱起重机	8,496,903,683	8,574,525,771	16,161,069,562	15,082,045,758
散货机件	3,852,176,937	4,026,646,359	3,161,652,899	3,143,926,218
海上重型装备	2,579,203,590	2,356,519,209	3,634,727,679	2,507,695,468
钢结构	1,649,798,283	1,497,917,637	2,952,595,221	2,746,291,079
	<u>16,578,082,493</u>	<u>16,455,608,976</u>	<u>25,910,045,361</u>	<u>23,479,958,523</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

4 营业收入和营业成本(续)

(ii) 按地区分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	5,480,727,117	6,056,763,192	2,783,093,360	2,890,367,974
亚洲(除中国大陆)	4,228,089,730	3,848,159,611	8,659,575,408	8,224,040,815
美洲	2,782,143,287	2,466,424,648	3,827,706,211	2,924,466,389
欧洲	2,370,970,736	2,492,374,549	6,904,803,435	6,139,671,866
非洲	719,786,396	557,438,335	1,264,772,887	986,650,941
中国大陆(外销)	532,992,854	579,917,884	2,203,958,972	2,106,281,106
大洋洲	463,372,373	454,530,757	266,135,088	208,479,432
	<u>16,578,082,493</u>	<u>16,455,608,976</u>	<u>25,910,045,361</u>	<u>23,479,958,523</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	682,162,237	671,718,339	2,599,315,510	2,602,335,780
设备租赁及其他	27,067,358	2,467,036	45,483,261	729
	<u>709,229,595</u>	<u>674,185,375</u>	<u>2,644,798,771</u>	<u>2,602,336,509</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,756,238,537 元(2009 年度: 5,088,282,619 元), 占本公司全部营业收入的比例为 16%(2009 年度: 18%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
A 公司	1,148,894,133	7%
B 公司	673,335,262	4%
C 公司	362,524,276	2%
D 公司	295,579,849	2%
E 公司	275,905,017	1%
	<u>2,756,238,537</u>	<u>16%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

5 投资收益

	2010年度	2009年度
成本法核算的其他长期股权投资收益	22,470,622	2,508,954
权益法核算的长期股权投资损失	(1,491,061)	-
处置其他长期股权投资取得的收益	8,559,888	-
处置子公司取得的收益	244,855	3,590,177
	<u>29,784,304</u>	<u>6,099,131</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 母公司财务报表主要项目附注(续)

6 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净(亏损)/利润	(657,336,872)	831,448,007
加: 资产减值准备	228,372,294	78,061,373
固定资产折旧	751,758,161	605,112,510
无形资产摊销	43,445,224	34,889,144
处置固定资产和其他长期资产 的损失/(收益)	2,767,685	(4,222,410)
公允价值变动收益	(25,740,563)	(3,823,067)
财务(收入)/费用	(64,490,401)	525,149,428
投资收益	(29,784,304)	(6,099,131)
递延所得税资产的增加	(174,210,509)	(13,324,368)
递延所得税负债增加/(减少)	5,674,143	(106,337,134)
存货的减少	33,157,912	738,336,569
建造合同款的减少/(增加)	4,285,590,968	(4,178,621,006)
经营性应收项目的(增加)/减少	(867,704,645)	3,489,627,986
经营性应付项目的增加/(减少)	236,027,787	(4,157,189,737)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,767,526,880</u>	<u>(2,166,991,836)</u>

(b) 现金净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	999,517,134	1,316,037,641
减: 现金的年初余额	<u>(1,316,037,641)</u>	<u>(2,664,401,899)</u>
现金净减少额	<u>(316,520,507)</u>	<u>(1,348,364,258)</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中交股份	股份公司	北京市东城区安定门外大街丙88号	周纪昌	港口工程承包及相关业务	710934369

中国交通建设集团有限公司为本公司最终控股公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 12月31日
中交股份	14,825,000,000	-	-	14,825,000,000

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中交股份	28.71%	28.71%	28.71%	28.71%

于2010年12月31日, 中交股份和其所控制的香港振华工程有限公司及澳门振华海湾工程公司合计持有本公司46.12%的股份(2009年12月31日: 46.12%)。

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

#### (3) 合营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业 - 江苏龙源振华海洋工程 有限公司	有限责任 公司	江苏 南通	费智	海洋工程施工	300,000,000	50%	50%	555857534

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
香港振华工程有限公司	受同一母公司控制 并持有本公司 17.08% 的股份	不适用(注 1)
澳门振华海湾工程公司	受同一母公司控制 并持有本公司 0.33% 的股份	不适用(注 1)
中和物产株式会社	受同一母公司控制	不适用(注 1)
中交上海航道局有限公司	受同一母公司控制	13222855X
中交第一公路工程局有限公司	受同一母公司控制	101700452
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制	103061068
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制	220521254
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制	177685391
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制	132660000
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	401360728
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	190519558
中交上海装备工程有限公司	受同一母公司控制	134616310
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制	710933796
中交上海航道局上海达华测绘有限公司	受同一母公司控制	13378470X
中交上海航道装备工业有限公司	受同一母公司控制	133597103
中交天津航道局有限公司	受同一母公司控制	103061113
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	受同一母公司控制	666122741
中交第一公路工程局第六工程有限公司	受同一母公司控制	103620456
中交第一公路工程局第一工程有限公司	受同一母公司控制	10264769X
中交第二航务工程局第二工程有限公司	受同一母公司控制	778492034

注 1: 上述公司系注册在海外或者香港和澳门的子公司。该公司不存在相应法人代表或组织机构代码。



上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年度		2009年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交股份	销售货物	按市场价格	43,825,750	0.26%	2,802,735	0.01%
中交第二航务工程局有限公司	销售货物	按市场价格	30,000,000	0.18%	(1,523,761)	(0.01%)
中交第一航务工程局有限公司	销售货物	按市场价格	16,145,072	0.09%	(21,858,735)	(0.08%)
中和物产株式会社	销售货物	按市场价格	10,708,490	0.06%	330,911,765	1.24%
中交第一公路工程局第六工程有限公司	销售货物	按市场价格	1,764,102	0.01%	(17,181,538)	(0.07%)
中交第一公路工程局第一工程有限公司	销售货物	按市场价格	1,764,102	0.01%	(16,605,538)	(0.06%)
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	销售货物	按市场价格	1,362,000	0.01%	41,282,051	0.16%
中交上海航道局有限公司	销售货物	按市场价格	-	-	220,770,973	0.83%
中交第三航务工程局有限公司	销售货物	按市场价格	-	-	(4,289,915)	(0.02%)
中交第二公路工程局有限公司	销售货物	按市场价格	-	-	(2,752,410)	(0.01%)
			<u>105,569,516</u>	<u>0.62%</u>	<u>531,555,627</u>	<u>2.00%</u>

(b) 以下关联方为本集团提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年度		2009年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	提供劳务	按市场价格	52,509,211	0.32%	-	-

(c) 以下关联方为本集团建造基地及生产车间

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年度		2009年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交第三航务工程局有限公司	提供劳务	按市场价格	72,339,709	4.41%	99,682,050	1.99%
中交第一航务工程局有限公司	接受劳务	按市场价格	-	-	8,528,476	0.17%
			<u>72,339,709</u>	<u>4.41%</u>	<u>108,210,526</u>	<u>2.16%</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交上海航道局有限公司	股权转让	按市场价格	34,080,378	100%	-	-

(e) 关键管理人员薪酬

	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	19,901,500	19,837,700

本集团 2010 年度关键管理人员人数为 54 人(2009 年度: 56 人)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项:

		2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中和物产株式会社	100,597,153	-	324,570,514	-
	中交第二航务工程局有限公司	30,000,000	-	1,630,000	-
	中交第一公路工程局第六工程有限公司	25,800,000	-	-	-
	中交第一公路工程局第一工程有限公司	20,800,000	-	-	-
	中交第一航务工程局有限公司	19,430,000	-	-	-
	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	16,996,000	-	-	-
	中交股份	11,882,400	-	11,882,400	-
	中交第一航务工程勘察设计院有限公司	6,301,000	-	19,429,000	-
	中交第二公路工程局有限公司	2,778,000	-	-	-
	中交第三航务工程局有限公司	2,192,000	-	2,192,000	-
	中交上海航道局有限公司	200,000	-	71,313,173	-
	中国港湾工程有限公司	-	-	14,854,014	-
		<u>236,976,553</u>	<u>-</u>	<u>445,871,101</u>	<u>-</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续):

		2010年12月31日		2009年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	52,509,211	-	-	-
	中交上海航道装备工业有限公司	-	-	38,896,000	-
		<u>52,509,211</u>	<u>-</u>	<u>38,896,000</u>	<u>-</u>

(b) 应付关联方款项:

		2010年12月31日	2009年12月31日
应付账款	中交第三航务工程局有限公司	40,868,387	34,084,648
	中交第一航务工程局有限公司	8,528,476	10,884,063
	中交上海航道局上海达华测绘有限公司	-	5,877,000
		<u>49,396,863</u>	<u>50,845,711</u>
其他应付款	中交股份	34,092,898	16,092,898
	中交上海装备工程有限公司	-	88,714
		<u>34,092,898</u>	<u>16,181,612</u>
预收账款	江苏龙源振华海洋工程有限公司	50,000,000	-
	中交第二航务工程局第二工程有限公司	1,860,000	-
	中交上海装备工程有限公司	407,760	100,000
	中交上海航道局有限公司	200,000	-
	中交第一公路工程局有限公司	200,000	-
	中和物产株式会社	170,113	175,391
		<u>52,837,873</u>	<u>275,391</u>
应付股利	中交股份	33,472,814	34,392,513
	香港振华工程有限公司	19,606,950	19,606,950
	澳门振华港湾工程有限公司	373,626	373,626
		<u>53,453,390</u>	<u>54,373,089</u>

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，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：

接受劳务	2010年12月31日	2009年12月31日
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	<u>180,800,722</u>	<u>-</u>
销售商品	2010年12月31日	2009年12月31日
中交天津航道局有限公司	232,945,347	-
中交上海航道局有限公司	223,760,684	-
中交股份	127,114,421	-
中交第一航务工程局有限公司	1,803,646	-
中和物产株式会社	-	10,708,490
中交第一公路工程局有限公司	-	3,528,205
	<u>585,624,098</u>	<u>14,236,695</u>

### 八 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

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

	2010年12月31日	2009年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>288,922,377</u>	<u>725,243,270</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：

	2010年12月31日	2009年12月31日
一年以内	17,685,659	16,635,025
一到二年	17,985,726	16,985,659
二到三年	18,286,126	17,285,726
三年以上	170,343,464	188,129,589
	<u>224,300,975</u>	<u>239,035,999</u>

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 八 承诺事项(续)

##### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

##### (4) 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 2010 年 12 月 31 日止, 该等信用证项下尚未付款之金额约为 1,427,052,149 元(2009 年 12 月 31 日: 1,882,125,698 元)。

#### 九 资产负债表日后事项

##### 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
偿还应付款项(附注五(20)(b))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少 29,161,780 元
中期票据注册申请获准	本公司于 2011 年 2 月 15 日经中国银行发行市场交易商协会中市协注(2011)MTN25 号文《接受注册通知书》批准, 获准注册金额为 38 亿元的中期票据, 该中期票据期限为 5 年。本次中期票据发行由中国银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销。	改善公司财务结构及流动性风险

#### 十 其他事项

本集团于 2009 年度与西班牙 ADHK 公司签订了总价值为 22 亿美元的海上重型装备销售采购合同。截至 2010 年 12 月 31 日止, 本集团已投入 853,117,292 元用于该项目的备料和生产, 但尚未对于该项目确认收入和成本。目前, ADHK 公司就该销售采购合同项下的融资进行积极的筹措安排, 未来如果 ADHK 公司无法获得所需的融资, 则将可能对于其履行该销售采购合同产生重大不确定性。本集团将对于 ADHK 公司的融资安排进行持续的关注, 并评估其对于本集团财务状况的影响。

# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险

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

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要生产位于中国境内，但主要业务以美元及欧元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2010 年 12 月 31 日及 2009 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)。

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2010 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	532,029,446	103,169,513	44,386,886	679,585,845
应收账款	2,830,078,653	533,834,361	375,317,485	3,739,230,499
其他应收款	120,610,407	18,063,100	4,494,819	143,168,326
	<u>3,482,718,506</u>	<u>655,066,974</u>	<u>424,199,190</u>	<u>4,561,984,670</u>
外币金融负债 -				
短期借款	7,154,773,276	43,592,175	-	7,198,365,451
应付账款	634,325,358	87,996,335	-	722,321,693
一年内到期的非流动负债	231,794,500	-	-	231,794,500
长期借款	4,933,911,500	88,065,000	-	5,021,976,500
	<u>12,954,804,634</u>	<u>219,653,510</u>	<u>-</u>	<u>13,174,458,144</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2009 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	558,593,765	121,055,775	82,688,626	762,338,166
应收账款	3,650,600,873	1,449,283,974	161,001,099	5,260,885,946
其他应收款	237,121,263	38,661,923	1,410,157	277,193,343
	<u>4,446,315,901</u>	<u>1,609,001,672</u>	<u>245,099,882</u>	<u>6,300,417,455</u>
外币金融负债 -				
短期借款	7,710,376,050	1,317,550,937	-	9,027,926,987
应付账款	440,900,684	236,707,616	-	677,608,300
一年内到期的非流动负债	2,782,491,500	586,231,800	-	3,368,723,300
长期借款	2,765,421,000	97,971,000	-	2,863,392,000
其他应付款	778,437,239	-	-	778,437,239
	<u>14,477,626,473</u>	<u>2,238,461,353</u>	<u>-</u>	<u>16,716,087,826</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 1%, 其它因素保持不变, 则本集团将减少或增加亏损总额约 94,720,861 元(2009 年 12 月 31 日: 增长或减少利润总额 100,313,106 元)。

于 2010 年 12 月 31 日, 对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债, 如果人民币对欧元升值或贬值 1%, 其它因素保持不变, 则本集团将增加或减少亏损总额约 4,354,135 元(2009 年 12 月 31 日: 增长或减少利润 6,294,597 元)。

## 上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2010 年 12 月 31 日, 本集团长期带息债务主要为以美元和欧元计价的浮动利率合同, 以及以人民币计价的固定利率合同。以美元和欧元计价的浮动利率合同金额为 5,021,976,500 元(2009 年 12 月 31 日: 2,863,392,000 元), 以人民币计价的固定利率合同金额为 2,778,837,763 元(2009 年 12 月 31 日: 3,172,211,553 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况通过掉期合同来降低利率风险。于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日本集团持有的利率掉期合同情况披露于附注五(2)。

于 2010 年度, 如果以浮动利率计算的长期带息债务利率增加或减少 1 个百分点, 而其它因素保持不变, 本集团的亏损总额会增加或减少约 50,219,765 元(2009 年度: 减少或增加利润总额约 28,633,920 元)。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

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



# 上海振华重工(集团)股份有限公司

## 2010年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动风险

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, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融资产及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:

	2010年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	1,335,993,150	-	-	-	1,335,993,150
应收账款	5,715,050,345	-	-	-	5,715,050,345
应收票据	35,237,260	-	-	-	35,237,260
可供出售金融资产	-	-	196,622,150	-	196,622,150
其他应收款	362,869,690	-	-	-	362,869,690
	<u>7,449,150,445</u>	<u>-</u>	<u>196,622,150</u>	<u>-</u>	<u>7,645,772,595</u>
金融负债 -					
短期借款	13,351,938,595	-	-	-	13,351,938,595
应付款项	1,907,554,545	-	-	-	1,907,554,545
应付票据	490,318,391	-	-	-	490,318,391
应付利息	86,928,615	-	-	-	86,928,615
应付股利	61,422,320	-	-	-	61,422,320
一年内到期的非流动负债	1,931,282,547	-	-	-	1,931,282,547
长期借款	195,199,936	3,478,772,683	2,251,790,985	-	5,925,763,604
应付债券	89,800,000	89,800,000	2,308,960,000	-	2,488,560,000
其他应付款	1,573,735,688	-	-	-	1,573,735,688
	<u>19,688,180,638</u>	<u>3,568,572,683</u>	<u>4,560,750,985</u>	<u>-</u>	<u>27,817,504,306</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2009年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	1,926,802,247	-	-	-	1,926,802,247
应收账款	6,048,610,903	-	-	-	6,048,610,903
应收票据	6,574,000	-	-	-	6,574,000
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
其他应收款	667,893,033	-	-	-	667,893,033
	<u>8,649,880,183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,649,880,183</u>
金融负债 -					
短期借款	13,733,755,367	-	-	-	13,733,755,367
应付款项	2,570,025,245	-	-	-	2,570,025,245
应付票据	327,830,000	-	-	-	327,830,000
应付利息	80,872,327	-	-	-	80,872,327
应付股利	54,373,089	-	-	-	54,373,089
一年内到期的非流动负债	3,774,573,708	-	-	-	3,774,573,708
长期借款	106,156,097	1,050,302,699	2,881,532,179	-	4,037,990,975
应付债券	89,800,000	89,800,000	2,398,760,000	-	2,578,360,000
其他应付款	1,520,183,126	-	-	-	1,520,183,126
	<u>22,257,568,958</u>	<u>1,140,102,699</u>	<u>5,280,292,179</u>	<u>-</u>	<u>28,677,963,836</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	5,621,976,500	5,612,473,911	3,863,392,000	3,872,806,450
应付债券	2,178,837,763	2,109,603,638	2,172,211,553	2,109,526,005
	<u>7,800,814,263</u>	<u>7,722,077,549</u>	<u>6,035,603,553</u>	<u>5,982,332,455</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(a) 不以公允价值计量的金融工具(续)

长期借款以及不存在活跃市场的应付债券, 以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于2010年12月31日, 以公允价值计量的金融资产及负债按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产-				
远期外汇合同	-	47,840,517	-	47,840,517
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	-	196,622,150	-	196,622,150
	<u>-</u>	<u>244,462,667</u>	<u>-</u>	<u>244,462,667</u>
金融负债				
交易性金融负债-				
远期外汇合同	-	21,895,367	-	21,895,367
	<u>-</u>	<u>21,895,367</u>	<u>-</u>	<u>21,895,367</u>

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2009 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产及负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产-				
远期外汇合同	<u>-</u>	<u>16,284,096</u>	<u>-</u>	<u>16,284,096</u>
金融负债 -				
交易性金融资产-				
远期外汇合同	<u>-</u>	<u>8,256,663</u>	<u>-</u>	<u>8,256,663</u>
利率掉期合同	<u>-</u>	<u>275,152</u>	<u>-</u>	<u>275,152</u>
	<u>-</u>	<u>8,531,815</u>	<u>-</u>	<u>8,531,815</u>

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。