



上海振华重工(集团)股份有限公司
(股票代码: 600320 900947)

2014 年半年度报告



二〇一四年八月二十七日

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人宋海良、主管会计工作负责人王珏及会计机构负责人（会计主管人员）孙广波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况	21
第七节	优先股相关情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	24
第九节	财务报告（未经审计）	25
第十节	备查文件目录	26



第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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



第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《香港文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	11,242,970,559	10,488,401,464	7.19
归属于上市公司股东的净利润	57,809,770	42,713,473	35.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-72,105,791	-286,403,480	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-701,137,846	269,984,373	-359.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	14,551,477,072	14,510,604,831	0.28
总资产	58,909,542,097	49,154,736,687	19.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	0.01	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.01	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.07	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.40	0.30	增加0.1个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.5	-2.01	增加1.51个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	10,066,506
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,210,305
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	137,983,587
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,259,666
少数股东权益影响额	-2,050,652
所得税影响额	-24,553,851
合计	129,915,561



第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续推行全面改革，加强总体发展战略与顶层设计，在“4321”的战略定位和“1521”市场目标引领下，发挥出战略强大的牵引力、导航力、约束力，开创了公司发展的新局面，公司各项经济指标实现新增长。报告期内，公司实现营业收入人民币 112.43 亿元，同比增加 7.19%，出口产品约占 62.37%，实现归属于母公司的净利润为人民币 0.58 亿元，同比增加 35.34%。

报告期内，“ZPMC”的品牌影响力在传统港口机械领域不断得到巩固和发展，港机产品进入全球 86 个国家和地区，高端切入海洋工程装备市场，成功实现“振海 1 号”的顺利交付，公司已正式进入国际钻井平台市场，并已得到国际主流市场认可。在面对全球市场竞争依然激烈的情况下，公司积极转变经营思路和经营方式，从被动经营、投标、代理经营向主动经营、属地化经营转变。2014 年上半年度公司成功实现新签合同额 23.39 亿美元，比去年同期增长 15.2%，其中：港机产品继续保持全球领先地位，实现新签合同额 10.81 亿美元，比去年同期增长 4.55%；海工/钢构产品实现新签合同额 12.58 亿美元，比去年同期增长 26.18%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,242,970,559	10,488,401,464	7.19%
营业成本	10,046,364,243	9,706,913,427	3.50%
销售费用	26,635,230	24,460,073	8.89%
管理费用	524,737,425	443,690,170	18.27%
财务费用	654,380,158	325,607,816	100.97%
经营活动产生的现金流量净额	-701,137,846	269,984,373	-359.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,678,366,527	-6,716,248,227	-60.12%
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,652,144	5,622,760,733	-28.85%
研发支出	165,208,042	162,610,735	1.60%
资产减值损失	41,015,104	267,874,296	-84.69%
公允价值变动收益	-115,826,418	25,398,678	-556.03%
投资收益	216,954,794	21,967,874	887.60%
营业外收入	19,510,643	290,510,934	-93.28%
归属于母公司所有者的净利润	57,809,770	42,713,473	35.34%
少数股东损益	-12,760,784	-7,692,930	65.88%

**分析:**

- 1、营业收入的增加主要系本公司的海上重型装备和集装箱起重机业务及 BT 项目等收入增长所致。产品平均毛利率的上升主要系本公司销售产品的营业收入增加和规范管理流程、实行全面预算管理、全面成本核算、全面绩效考核的“三全”管理降低成本所致。
- 2、销售费用的增加主要系本公司本期产品销售规模上升相应销售人员薪酬增加所致。
- 3、管理费用的增加主要系本公司本期职工薪酬和无形资产摊销增加所致。
- 4、财务费用的增加主要系本期人民币对美元升值引起的汇兑收益减少及利息费用增加所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少主要系本公司的 BT 项目等支付工程款增加所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额的变化主要是由于本期银行短期理财产品投资到期收回增加所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额变化主要是由于本期借款增加所致。
- 8、资产减值损失的减少主要系本公司本期存货跌价准备计提减少和会计估计变更使应收账款坏账准备计提减少所致。
- 9、公允价值变动损益的减少主要系本公司的远期外汇合同到期转回和因人民币汇率变动使远期外汇合同的公允价值变动收益下降所致。
- 10、投资收益的增加主要系本公司本期理财产品到期及出售可供出售资产确认收益增加所致。
- 11、营业外收入的减少主要系本公司本期处置固定资产收益及政府补助减少所致。
- 12、归属于母公司股东的净利润增加主要系公司产品平均毛利率的上升所致。
- 13、少数股东损失的增加主要系本公司下属非全资子公司本期亏损增加所致。

资产负债表项目

资产负债表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动幅度
	合并	合并	%
货币资金	6,898,269,878	3,515,643,963	96.22%
交易性金融资产	27,028,000	121,169,489	-77.69%
应收票据	108,037,704	334,519,241	-67.70%
应收利息	19,409,909	5,088,988	281.41%
其他流动资产	7,267,171,559	4,202,678,325	72.92%
可供出售金融资产	462,118,549	172,770,000	167.48%
长期应收账款	3,242,202,243	2,217,619,293	46.20%
长期股权投资	711,720,808	380,678,930	86.96%
短期借款	24,772,839,553	14,663,865,004	68.94%
交易性金融负债	22,329,334	644,404	3365.11%
预收款项	374,211,225	232,328,686	61.07%
应付职工薪酬	66,903,068	206,241,298	-67.56%
应交税费	-146,227,886	-6,519,912	2142.79%
其他应付款	721,618,662	403,130,541	79.00%



资产负债表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动幅度
	合并	合并	%
一年内到期的非流动负债	2,437,018,000	4,370,297,863	-44.24%
长期借款	3,202,504,000	2,113,256,000	51.54%
预计负债	248,255,950	186,334,750	33.23%

分析:

1. 货币资金的增加主要系公司加强应收账款催收使货币资金增加，增加定期存款所致。
2. 交易性金融资产的减少主要系远期外汇合同公允价值减少所致。
3. 应收票据的减少主要系本公司本期应收票据用于背书支付采购款所致。
4. 应收利息的增加主要系本公司本期新增定期存款而计提的尚未到期的利息所致。
5. 其他流动资产的增加主要系本公司本期购买的银行短期理财产品增加所致。
6. 可供出售金融资产的增加主要系本公司本期新增可供出售金融资产所致。
7. 长期应收款的增加主要系本公司本期 BT 项目等确认应收款所致。
8. 长期股权投资的增加主要系本公司本期新增对外企业投资所致。
9. 短期借款的增加主要系本公司本期为满足资金的需求，向银行借款增加所致。
10. 交易性金融负债的增加主要系远期外汇合同公允价值减少所致。
11. 预收账款的增加主要系本公司部分新签合同于本期收到客户预付货款所致。
12. 应付职工薪酬的减少主要系本公司支付计提年终奖所致。
13. 应交税费的增加主要系本公司本期国内材料采购增长，进项税额增长所致。
14. 其他应付款的增加主要系本公司本期项目保证金和尚未到达收入确认条件的政府补助增加所致。
15. 一年内到期的非流动负债的减少主要系本公司一年内到期的银行长期借款到期偿还所致。
16. 长期借款的增加主要系本公司本期为满足业务发展需要，向银行借款所致。
17. 预计负债的增加主要系本期完成交机的项目增加而相应计提的售后服务成本增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集装箱起重机	5,680,119,060	5,028,587,596	11.47	11.55	9.13	增加 1.96 个百分点
散货机件	1,887,679,639	1,830,847,454	3.01	4.53	3.63	增加 0.84 个百分点
海上重型装备	2,081,286,600	1,945,718,522	6.51	-33.24	-32.29	减少 1.32 个百分点
钢结构	398,686,505	391,630,081	1.77	63.96	60.01	增加 2.43 个百分点
BT 项目等	951,769,195	694,497,705	27.03	-	-	-



主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
船舶运输及其他	179,978,728	122,925,531	31.70	17.90	-27.69	增加43.06个百分点
合计	11,179,519,727	10,014,206,889	10.42	7.38	3.64	增加3.23个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国大陆(外销)	322,986,362	55.77
亚洲(除中国大陆)	4,384,759,518	-3.07
欧洲	337,124,156	-78.54
美洲	1,562,206,342	-7.57
中国大陆	4,207,196,544	100.87
非洲	295,098,694	62.96
大洋洲	70,148,111	-51.43

注:地区分部报表中2014年1-6月和2013年1-6月中国大陆(外销)项下列示金额为本公司出口外销至本公司之境外子公司或关联方,再由其销售至国内客户相关项目的主营业务收入及成本。

(三) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位:元

报告期末投资额	711,720,808
投资额增减变动数	331,041,878
上年同期投资额	281,699,675
投资额增减幅度(%)	18%

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(%)
振华海洋能源(香港)有限公司	主要经营船舶运输业务	51%
中交建融租赁有限公司	主要经营融资租赁业务	30%

持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	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	12.71	10.71	178,990,648	28,768,495	7,882,687	可供出售金融资产	出资
HK06198	青岛港	311,600,106	0	2.19	283,127,900	0	-23,774,292	可供出售金融资产	市场购买
合计		331,000,106	/	/	462,118,548	28,768,495	-15,891,605	/	/

持有金融企业股权情况



所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国法人股	200,000	0.002978	0.002978	200,000	0	0	长期股权投资	认购
合计	200,000	/	/	200,000	0	0	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉
B 银行	银行理财产品	497,034,695	2013年3月18日	2014年3月14日	到期付息	20,892,479	497,034,695	20,776,733	是	否	否
B 银行	银行理财产品	497,202,541	2013年3月21日	2014年3月14日	到期付息	20,725,854	497,202,541	20,610,067	是	否	否
E 银行	银行理财产品	310,000,000	2013年3月20日	2014年3月18日	到期付息	16,956,575	310,000,000	16,909,863	是	否	否
E 银行	银行理财产品	310,000,000	2013年3月28日	2014年3月26日	到期付息	14,952,616	310,000,000	14,870,233	是	否	否
E 银行	银行理财产品	740,000,000	2013年4月17日	2014年4月14日	到期付息	36,328,932	740,000,000	35,595,014	是	否	否
E 银行	银行理财产品	610,000,000	2013年5月7日	2014年4月23日	到期付息	31,559,227	610,000,000	31,575,575	是	否	否
E 银行	银行理财产品	290,000,000	2013年5月20日	2014年5月19日	到期付息	13,737,260	290,000,000	13,548,562	是	否	否
E 银行	银行理财产品	720,000,000	2013年5月22日	2014年5月21日	到期付息	34,106,301	720,000,000	33,825,205	是	否	否
B 银行	银行理财产品	8,000,000	2014年2月28日	2014年4月1日	到期付息	35,770	8,000,000	35,770	是	否	否
F 银行	银行理财产品	89,000,000	2013年3月18日	2014年3月18日	到期付息	4,361,000	89,000,000	4,361,000	是	否	否
F 银行	银行理财产品	1,000,000,000	2014年1月13日	2014年12月29日	到期付息	26,235,616			是	否	否
A 银行	银行理财产品	475,000,000	2014年1月28日	2014年12月30日	到期付息	11,946,575			是	否	否
E 银行	银行理财产品	500,000,000	2014年2月13日	2015年2月13日	到期付息	12,386,301			是	否	否
F 银行	银行理财产品	770,000,000	2014年2月13日	2015年2月12日	到期付息	15,779,726			是	否	否
F 银行	银行理财产品	790,000,000	2014年2月25日	2015年2月25日	到期付息	15,421,233			是	否	否
E 银行	银行理财产品	750,000,000	2014年2月28日	2015年2月12日	到期付息	15,918,493			是	否	否
C 银行	银行理财产品	110,000,000	2014年3月11日	2014年9月3日	到期付息	1,889,589			是	否	否
E 银行	银行理财产品	620,000,000	2014年3月20日	2015年3月13日	到期付息	11,019,353			是	否	否
B 银行	银行理财产品	991,040,000	2014年3月28日	2015年3月26日	到期付息	13,840,097			是	否	否
E 银行	银行理财产品	1,000,000,000	2014年4月8日	2015年4月7日	到期付息	15,326,575			是	否	否
C 银行	银行理财产品	120,000,000	2014年4月18日	2014年10月9日	到期付息	1,368,000			是	否	否
合计		11,197,277,236	/	/	/	334,787,572	4,071,237,236	192,108,022	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0				

注：截止报告日，上表所涉委托理财事项经公司第五届董事会第九次会议、第十五次会议、第二十三次、第二十六次会议及 2013 年第一次临时股东大会、2013 年度股东大会审议通过，相关额度均已获得审批。

**(2) 委托贷款情况**

本报告期公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：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/(亏损)
上海振华港机重工有限公司	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	5,500,000	233,121,502	-4,061,663
上海振华重工机械配套有限公司	从事精密铸造金属切割及冷作加工	5,000,000	407,382,413	6,595
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	50,000,000 港币	4,407,116,411	36,333,779
上海振华船运有限公司	经营近洋国际海运，国内沿海及长江中、下游普通货船运输，承运港口机械设备	120,000,000	1,621,076,452	2,967,437
南通振华重型装备制造有限公司	安装大型港口设备、工程船舶和大型金属结构件及其部件、配件；齿轮箱、集装箱厂桥、特重型桥梁钢构、海上重型机械设备织造、安装；起重机租赁业务；钢结构工程专业承包。	854,936,900	1,221,133,599	-4,582,759
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	建造和安装大型港口设备、工程船舶、海上重型设备、机械设备、风力发电设备用变速箱；大型回转支承、传动机构、动力定位、大型锚绞机、海上石油平台抬升装置及构件、配件的设计和制造	300,000,000	2,146,218,462	8,667,571
上海振华重工船舶运输有限公司	国际公路、航空、海上货物运输代理业务，国内货运代理，承接国内外大型港口设备、工程船舶设备、船用材料的销售，海洋工程施工及各类工程船舶租赁，从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，保税区企业间的贸易及贸易代理	100,000,000	115,756,523	-3,087,932
上海振华检测技术咨询有限公司	从事检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，建设工程检测，建设工程监理服务，金属材料理化检测咨询，金属材料、机械设备、船舶及钢结构设备(除专项审批)无损检测服务，检测设备的销售、维修，自有设备租赁(除金融租赁)，从事货物与技术的进出口业务	7,000,000	7,244,881	163,868
上海振华重工集团(南通)有限公司	设计、建造、安装和承包大型港口装卸系统和设备、工程船舶和大型金属结构件及其部件、配件；	300,000,000	353,317,416	-27,557,387



公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润/(亏损)
	特重型桥梁钢结构、海上重型机械设备制造、安装；工程船舶、起重机械租赁业务；工程咨询服务、钢结构工程专业承包；货物仓储与装卸、集装箱装卸			
上海振华重工电气有限公司	工业自动化设备、电气设备的研发、设计、调试，电气成套设备、计算机软硬件的研发、加工、销售、技术服务，系统集成，从事货物与技术的进出口业务	50,000,000	74,399,292	54,554
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	100,000 美元	79,149,922	-64,236
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。	100,000 美元	5,969,482	-21,203
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	150,000 美元	5,153,550	-73,081
ZPMC Netherlands B.V.	港口设备技术服务、销售、提供备件，离岸安装以及钢铁架构	18,000 欧元	19,560,857	-2,637,637
ZPMC GmbH Hamburg	销售、运输、维修各类港口设备、工程船舶钢结构件及其他部件	25,000 欧元	168,712,494	-362,734
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	2,184,730,000	2,252,139,982	-23,803,365
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。	18,120,000 美元	787,473,650	17,369,861
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。	15,000,000	180,275,689	-5,012,917
南京宁高新通道建设有限公司	主要经营宁高新通道项目的建设、投资、管理。	100,000,000	3,701,445,752	11,413,298
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司 (原名：江苏道达海洋重工股份有限公司)	主要经营 10 万吨以下普通及特种船舶、海洋工程平台的修造、销售；钢结构制作、销售；船用品及配件的制造、销售；船舶技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	303,000,000	2,268,283,542	-54,052,636
ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE)	主要经营港口设备技术服务	184,594,480 卢比	10,990,962	577,593



公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润/(亏损)
LIMITED				
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	主要经营港口设备技术服务	50,000 土耳其里拉	4,546,043	-883,126
中交地产宜兴有限公司	主要经营房地产开发。	900,000,000	885,366,897	-8,269,261
江苏龙源振华海洋工程有限公司	钢结构制作、安装,海上风电设施基础施工、设备安装及维护,海底电缆系统工程施工、维护,海洋工程施工、设备安装及维修,及安装设备租赁	260,000,000	542,401,865	-3,104,437
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	主要经营钢船舶及相关设备的设计、开发、销售并提供相关的技术转让、技术咨询和技术服务。	60,000,000	80,752,831	-237,864
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。	49,800,000	216,867,360	1,476,479
振华海洋能源(香港)有限公司	主要经营船舶运输	5,970,000 美元	138,548,750	-6,054,355
中交建融资租赁有限公司	主要经营融资租赁业务	1,080,000,000	1,080,000,000	0

5、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、江阴等基地基本建设项目。截至 2014 年 6 月 30 日,项目投资、进度情况如下:

南通基地基本建设本年度 1-6 月已投入 2,945 万元,完工进度 99%;

长兴基地基本建设本年度 1-6 月已投入 1,463 万元,完工进度 81%;

基地在建大型机械及工程基本建设本年度 1-6 月已投入 24,390 万元,完工进度 95%;

以上项目大部分是以前年度开工项目,增加了公司的产能。其他项目金额较小,属技术改造及零星补缺。

二、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用



第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海振华重工(集团)股份有限公司	江苏省苏中建设集团股份有限公司	无	仲裁	苏中建设集团股份有限公司(以下简称“苏中建设”)于2008年承建了公司工业研发1号楼的建设工程,但双方在竣工结算中产生争议。公司于2013年9月向上海仲裁委员会提起仲裁申请,要求苏中建设支付因工期拖延744.4万元逾期违约金等,苏中建设于2014年2月向上海仲裁委员会提出反请求,要求本公司向其支付约1.62亿元工程款及相关利息费用等。	744.4万元+1.62亿元及相关利息费用	否	目前案件尚在审理之中。	案件尚未作出裁决	案件尚未作出裁决

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
第五届董事会第二十三次会议于2014年1月29日审议通过《关于增资入股江苏道达海洋重工股份有限公司的议案》。	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn 及 2014年1月30日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用



五、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

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(%)
Friede & Goldman, Llc.	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购海工设备	按市场价格作为定价基础	87,043,971	0.78%
中交第四航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	51,406,171	0.46%
中交水运规划设计院有限公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	41,751,537	0.37%
中交第三航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	40,969,786	0.37%
中交一航局第一工程有限公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	34,247,576	0.31%
中交四航局第二工程有限公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	9,156,836	0.08%
中国港湾工程有限责任公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	7,555,244	0.07%
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	母公司的全资子公司	销售产品	向我公司采购港口机械	同上	821,607	0.01%
中交第二公路工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	同上	407,837,404	2.27%
中交二航局第三工程有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	同上	244,562,096	1.36%
中国交建	母公司	接受劳务	为公司委托加工	同上	50,279,692	0.28%
中交第三航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	同上	27,721,214	0.15%
中交隧道工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为公司委托加工	同上	2,961,653	0.02%
中交上海装备工程有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	同上	52,413,876	0.52%
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	联营公司	购买商品	为公司提供材料	同上	51,545,821	0.51%
中国交通物资有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	为公司提供材料	同上	33,719,262	0.34%

注:2013年5月8日,公司2012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》。2013年-2015年,我公司及其下属单位与中国交建及其下属机构在日常经营中发生的年度交易金额不超过80亿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。

**(二) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
第五届董事会第二十五次会议于 2014 年 3 月 24 日审议通过《关于参股中交融资租赁有限公司的议案》。	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn 及 2014 年 3 月 26 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

(三) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
第五届董事会第二十五次会议于 2014 年 3 月 24 日审议通过《关于公司与中交财务有限公司签订〈存款服务框架协议〉和〈贷款服务框架协议〉的议案》，并经 2013 年度股东大会审议通过。	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn 及 2014 年 3 月 26 日的《上海证券报》、《香港文汇报》。

2、 临时公告未披露的事项

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国交通建设股份有限公司	母公司	0	0	0	59,443,847	0	59,443,847
香港振华工程有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	346,005	0	346,005
澳门振华海湾工程公司	母公司的全资子公司	0	0	0	6,593	0	6,593
合计		0	0	0	59,796,445	0	59,796,445
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)				0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)				0			
关联债权债务形成原因				应付关联方发放的股利及注销子公司的投资款。			

六、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。



3、租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易
本公司	上海振龙资产管理有限 公司 公司	房屋租赁	183,024,841	2012年 8月10日	2025年 7月9日	22,774,868	协议 商定	22,774,868	否

(二) 担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司（原江苏道达海洋工程股份有限公司）	控股子公司	领（通）重有公司 新南重有公司	8,000,000	2013年9月6日	2013年9月6日	2014年9月5日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
同上	控股子公司	通浮港有限公司	23,000,000	2013年5月29日	2013年5月29日	2014年5月29日	连带责任担保	否	是	23,000,000	否	否	
同上	控股子公司	通浮港有限公司	12,500,000	2013年6月6日	2013年6月6日	2014年6月6日	连带责任担保	否	是	12,500,000	否	否	
公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）（注A）										43,500,000			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										329,105,600			
报告期末对子公司担保余额合计（B）（注B）										2,670,315,200			
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)	2, 713, 815, 200
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.64
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2, 670, 315, 200
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2, 670, 315, 200

注 A: 本公司于 2014 年 2 月 28 日投资控股江苏通达海洋重工股份有限公司 (已更名为: 上海振华重工启东海洋工程股份有限公司) 并纳入合并报表范围。在投资控股前该公司已经对外担保的余额为 4350 万元人民币, 其中: 为南通华浮港务有限公司的银行借款 3550 万元人民币提供担保; 为领新 (南通) 重工有限公司的银行借款 800 万元人民币提供担保。现正在努力, 争取年内释放该担保事项。

注 B: 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。

(三) 其他重大合同或交易

- (1) 2014 年 6 月 26 日, 公司公告与 KS Rig Invest Five Ltd. 签订 1 座 JU2000E 型自升式钻井平台的销售合同, 详见《上海证券报》、《香港文汇报》。
- (2) 2014 年 7 月 2 日, 公司公告与 TOISA LIMITED 签订一艘饱和潜水支持船销售合同, 详见《上海证券报》、《香港文汇报》。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

随着本公司业务规模的扩大, 为了细化和完善公司对于应收款项和固定资产的管理, 更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果, 提供更可靠、更准确的会计信息, 参考本公司以前年度应收账款和固定资产管理的实际经验, 自 2014 年 1 月 1 日起对应收款项的坏账准备和部分固定资产分类、预计使用寿命及预计净残值率的会计估计进行变更。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》相关规定, 本次会计估计变更应采用未来适用法进



行相应的会计处理，本次会计估计变更对 2014 年度的财务报表产生影响，对以前年度财务报表没有影响。本次变更已经本公司第五届董事会第二十五次会议于 2014 年 3 月 24 日审议通过，2014 年 4 月 30 日召开的 2013 年度股东大会决议通过了《关于会计估计变更的议案》。

于 2014 年 6 月 30 日应收款项的计提坏账准备和部分固定资产分类、预计使用寿命及预计净残值率的会计估计变更增加 2014 年 1-6 月合并利润总额 156,436,765 元。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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。

(二) 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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						334,089
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	28.83	1,265,637,849	0	0	无
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED	境外法人	17.08	749,677,500	0	0	无
GIC PRIVATE LIMITED	未知	0.45	19,541,734	0		未知
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	未知	0.41	18,121,057	0		未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	未知	0.33	14,649,809	-829,560		未知
ZHEN HWA HARBOUR CONSTRUCTION COMPANY LIMITED	境外法人	0.33	14,285,700	0	0	无
NAITO SECURITIES CO., LTD.	未知	0.26	11,223,452	-479,310		未知
顾晓农	未知	0.23	9,997,244	9,997,244		未知
BOCHK INVESTMENT FUNDS-BOCHK CHINA GOLDEN DRAGON FUND	未知	0.17	7,425,081	0		未知
SCBHK A/C GSIC S/A MONETARY AUTHORITY OF SINGAPORE	未知	0.16	6,857,891	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	1,265,637,849		人民币普通股			
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED	749,677,500		境内上市外资股			
GIC PRIVATE LIMITED	19,541,734		境内上市外资股			
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	18,121,057		境内上市外资股			
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	14,649,809		境内上市外资股			
ZHEN HWA HARBOUR CONSTRUCTION COMPANY LIMITED	14,285,700		境内上市外资股			



NAITO SECURITIES CO., LTD.	11,223,452	境内上市外资股
顾晓农	9,997,244	人民币普通股
BOCHK INVESTMENT FUNDS-BOCHK CHINA GOLDEN DRAGON FUND	7,425,081	境内上市外资股
SCBHK A/C GSIC S/A MONETARY AUTHORITY OF SINGAPORE	6,857,891	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述前十大股东中，中国交通建设股份有限公司与 ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED、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。 2、2014 年 1 月 8 日，公司披露《关于股东权益变动的提示性公告》，香港振华工程有限公司（ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED）拟将持有的所有股份转让给中交国际（香港）控股有限公司，本次股份转让后，本公司控股股东和实际控制人均未发生变更，股份转让尚需取得国务院国资委等主管部门的批准。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
宋海良	总裁	聘任	新聘
陆建忠	董事、总裁	离任	辞职
唐富馨	独立董事	离任	辞职



第九节 财务报告（未经审计）

（详见附件）



第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：宋海良

上海振华重工（集团）股份有限公司

2014 年 8 月 27 日

上海振华重工(集团)股份有限公司

2014年06月30日资产负债表

单位:人民币元

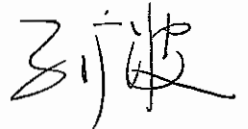
资 产	2014年06月30日 合并 (未经审计)	2013年12月31日 合并	2014年06月30日 母公司 (未经审计)	2013年12月31日 母公司
流动资产				
货币资金	6,898,269,878	3,515,643,963	6,057,064,775	3,098,787,795
交易性金融资产	27,028,000	121,169,489	27,028,000	107,398,445
应收票据	108,037,704	334,519,241	85,447,704	331,519,241
应收股利				
应收利息	19,409,909	5,088,988	19,409,909	5,088,988
应收账款	4,277,042,577	3,548,903,103	6,272,930,663	5,118,743,309
预付款项	1,540,731,478	1,285,291,251	2,242,820,351	1,810,482,001
其他应收款	877,950,967	1,084,341,531	7,898,929,213	8,166,740,918
应收补贴款				
存货	5,678,661,627	6,015,690,177	4,366,177,978	4,940,313,059
已完工尚未结算款	7,204,662,657	6,766,208,145	5,344,961,444	5,620,521,199
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7,267,171,559	4,202,678,325	7,267,171,559	4,202,678,325
流动资产合计	33,898,966,356	26,879,534,213	39,581,941,596	33,402,273,280
非流动资产				
可供出售金融资产	462,118,549	172,770,000	178,990,648	172,770,000
持有至到期投资				
长期应收账款	3,242,202,243	2,217,619,293		
长期股权投资	711,720,808	380,678,930	5,545,032,287	4,856,645,862
投资性房地产	381,937,068	388,992,266	381,937,068	388,992,266
固定资产	14,653,917,048	14,079,867,109	6,747,910,557	7,076,923,256
在建工程	1,748,878,525	1,478,006,436	868,580,239	724,832,092
固定资产清理				
无形资产	3,425,233,461	3,159,277,976	1,282,760,702	1,301,763,322
递延所得税资产	384,568,039	397,990,464	384,521,486	397,990,464
商誉				
其他非流动资产				
非流动资产合计	25,010,575,741	22,275,202,474	15,389,732,987	14,919,917,262
资产总计	58,909,542,097	49,154,736,687	54,971,674,583	48,322,190,542

企业法人代表: 宋海良

主管会计工作负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波





上海振华重工(集团)股份有限公司
2014年06月30日资产负债表(续)

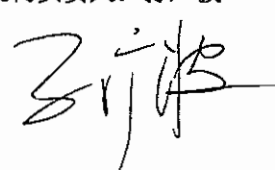
负 债 和 股 东 权 益	2014年06月30日 合 并 (未经审计)	2013年12月31日 合 并	2014年06月30日 母 公 司 (未经审计)	2013年12月31日 母 公 司
流动负债				
短期借款	24,772,839,553	14,663,865,004	20,181,080,353	11,944,593,404
交易性金融负债	22,329,334	644,404	22,329,334	644,404
应付票据	1,244,000,038	1,218,223,112	904,000,038	918,223,112
应付短期债券				
应付账款	3,210,245,446	3,592,110,836	5,197,638,209	4,914,219,485
预收款项	374,211,225	232,328,686	234,449,622	269,282,825
已结算尚未完工款	3,627,893,423	3,143,218,938	3,893,119,370	4,061,856,201
应付职工薪酬	66,903,068	206,241,298	51,196,316	199,934,578
应交税费	-146,227,886	-6,519,912	-156,478,064	-18,233,465
应付利息	332,514,559	418,390,614	317,979,971	412,168,548
应付股利	33,825,412	33,825,412	33,323,129	33,323,129
其他应付款	721,618,662	403,130,541	1,581,850,014	956,983,354
一年内到期的非流动负债	2,437,018,000	4,370,297,863	1,997,850,000	4,370,297,863
其他流动负债				
流动负债合计	36,697,170,834	28,275,756,796	34,258,338,292	28,063,293,438
非流动负债				
长期借款	3,202,504,000	2,113,256,000	2,057,504,000	1,747,442,000
应付债券	3,792,077,911	3,797,777,911	3,792,077,911	3,797,777,911
长期应付款	55,269,834			
专项应付款				
预计负债	248,255,950	186,334,750	217,551,533	175,426,592
递延所得税负债	20,286,744	24,984,658		
其他非流动负债	52,087,167	42,916,667		
非流动负债合计	7,370,481,606	6,165,269,986	6,067,133,444	5,720,646,503
负债合计	44,067,652,440	34,441,026,782	40,325,471,736	33,783,939,941
股东权益				
股本	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积	5,775,159,165	5,792,065,905	6,045,741,575	6,038,874,023
减：库存股				
盈余公积	1,520,147,861	1,520,147,861	1,519,639,588	1,519,639,588
未分配利润	2,865,867,624	2,808,057,854	2,690,527,100	2,589,442,406
外币报表折算差额	7,838	38,627		
归属于母公司所有者权益合计	14,551,477,072	14,510,604,831	14,646,202,847	14,538,250,601
少数股东权益	290,412,585	203,105,074		
所有者权益合计	14,841,889,657	14,713,709,905	14,646,202,847	14,538,250,601
负债和所有者权益总计	58,909,542,097	49,154,736,687	54,971,674,583	48,322,190,542

企业法人代表人：宋海良

主管会计工作负责人：王珏

会计机构负责人：孙广波





上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2014年6月30日止6个月期间利润表

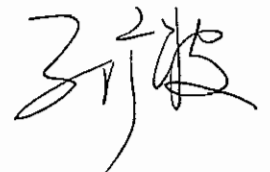
项 目	2014年1-6月 合 并 (未经审计)	2013年1-6月 合 并 (未经审计)	2014年1-6月 母 公 司 (未经审计)	2013年1-6月 母 公 司 (未经审计)
一、营业收入	11,242,970,559	10,488,401,464	10,582,198,283	10,523,324,678
减：营业成本	10,046,364,243	9,706,913,427	9,581,293,066	9,857,862,608
营业税金及附加	11,098,754	9,608,685	5,508,362	1,752,603
销售费用	26,635,230	24,460,073	24,802,219	20,555,763
管理费用	524,737,425	443,690,170	329,212,524	287,326,067
财务费用	654,380,158	325,607,816	609,227,007	340,837,629
资产减值损失	41,015,104	267,874,296	43,554,186	266,446,051
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-115,826,418	25,398,678	-102,055,374	27,378,359
投资收益（损失以“-”号填列）	216,954,794	21,967,874	220,042,515	21,967,874
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,868,021	-242,386,451	106,588,060	202,109,810
加：营业外收入	19,510,643	290,510,934	4,109,341	282,114,247
减：营业外支出	974,166	129,463	137,161	200
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,404,498	47,995,020	110,560,240	80,004,237
减：所得税费用	13,355,512	12,974,477	9,475,546	7,051,192
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,048,986	35,020,543	101,084,694	72,953,045
归属于母公司所有者的净利润	57,809,770	42,713,473	101,084,694	72,953,045
少数股东损益	-12,760,784	-7,692,930		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01	0.01	不适用	不适用
（二）稀释每股收益	0.01	0.01	不适用	不适用
六、其他综合收益	-16,869,234	69,247,611	6,867,552	69,209,671
七、综合收益总额	28,179,752	104,268,154	107,952,246	142,162,716
归属于母公司股东的综合收益总额	40,872,241	111,961,084	107,952,246	142,162,716
归属于少数股东的综合收益总额	-12,692,489	-7,692,930		

企业法人代表人：宋海良

主管会计工作负责人：王珏

会计机构负责人：孙广波





上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2014年06月30日止6个月期间现金流量表

单位:人民币元

项 目	2014年1-6月 合并 (未经审计)	2013年1-6月 合并 (未经审计)	2014年1-6月 母 公 司 (未经审计)	2013年1-6月 母 公 司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,020,799,097	8,702,183,341	8,577,403,677	8,187,671,101
收到的税费返回	216,211,110	189,292,242	216,136,059	188,718,326
收到的其他与经营活动有关的现金	150,121,635	148,545,159	114,545,057	114,375,942
现金流入小计	9,387,131,842	9,040,020,742	8,908,084,793	8,490,765,369
购买商品、接受劳务支付的现金	9,113,539,875	7,979,996,004	6,844,476,339	8,056,729,483
支付给职工以及为职工支付的现金	720,200,070	522,013,098	433,905,625	301,912,325
支付的各项税费	100,162,506	134,476,282	18,801,090	35,220,399
支付的其他与经营活动有关的现金	154,367,237	133,550,985	87,849,236	119,505,811
现金流出小计	10,088,269,688	8,770,036,369	7,385,032,290	8,513,368,018
经营活动产生的现金流量净额	-701,137,846	269,984,373	1,523,052,503	-22,602,649
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	4,074,290,338	1,000,000,000	4,074,290,338	1,000,000,000
取得投资收益所收到的现金	213,018,375	23,987,671	213,018,375	23,987,671
处置子公司及联营企业所收到的现金	674,193,177		405,315,906	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,382,540	418,434,744	2,391,540	418,146,044
收到的其他与投资活动有关的现金	36,800,934	40,360,141	36,349,386	42,610,300
现金流入小计	5,012,685,364	1,482,782,556	4,731,365,545	1,484,744,015
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,011,891	71,803,547	139,220,976	70,578,169
投资支付的现金	7,463,040,000	8,127,227,236	7,836,040,000	8,307,227,236
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	7,691,051,891	8,199,030,783	7,975,260,976	8,377,805,405
投资活动产生的现金流量净额	-2,678,366,527	-6,716,248,227	-3,243,895,431	-6,893,061,390
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	22,131,286,501	13,308,937,860	19,167,937,901	12,809,197,860
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,513,285,875	2,314,485,000	1,513,285,875	2,314,485,000
现金流入小计	23,644,572,376	15,623,422,860	20,681,223,776	15,123,682,860
偿还债务支付的现金	13,782,689,433	6,463,285,670	12,999,528,433	5,805,070,070
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	830,603,641	552,766,932	733,340,921	506,653,430
支付其他与筹资活动有关的现金	5,030,627,158	2,984,609,525	5,030,627,158	2,984,609,525
现金流出小计	19,643,920,232	10,000,662,127	18,763,496,512	9,296,333,025
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,652,144	5,622,760,733	1,917,727,264	5,827,349,835
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金净增加额	621,147,771	-823,503,121	196,884,336	-1,088,314,204
加: 期初现金余额	3,152,471,807	2,357,608,044	2,736,478,139	2,137,291,866
六、期末现金余额	3,773,619,578	1,534,104,923	2,933,362,475	1,048,977,662

企业法人代表人: 宋海良

主管会计工作负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波





上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2014年06月30日止6个月期间合并股东权益变动表

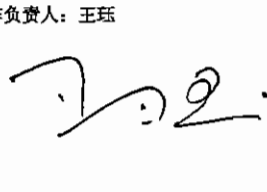
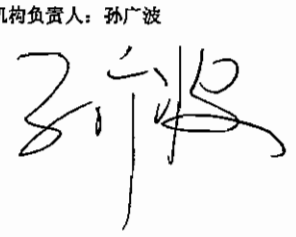
单位:人民币元

项目	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	外币折算差异		
2013年1月1日年初余额	4,390,294,584	5,632,276,644		1,520,147,861	2,668,221,534	12,973	206,300,960	14,417,253,556
2013年1-6月增减变动额								
净利润					42,713,473		-7,692,930	35,020,543
直接计入股东权益的利得								
可供出售金融资产公允价值变动净额		69,209,671						69,209,671
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								
股份支付计入股东权益的金额								
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								
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								
外币折算差异						37,940		37,940
2013年6月30日期末余额	4,390,294,584	5,701,485,315	-	1,520,147,861	2,710,935,007	50,913	198,608,030	14,521,521,710
2014年1月1日年初余额	4,390,294,584	5,792,065,905		1,520,147,861	2,808,057,854	38,827	203,105,074	14,713,709,905
2014年1-6月增减变动额								
净利润					57,809,770		-12,760,784	45,048,986
直接计入股东权益的利得								
可供出售金融资产公允价值变动净额		-16,906,740						-16,906,740
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							100,000,000	100,000,000
股份支付计入股东权益的金额								
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								
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								
其他								
外币折算差异						-30,789	68,295	37,506
2014年6月30日期末余额	4,390,294,584	5,775,159,165		1,520,147,861	2,865,867,624	7,836	290,412,585	14,841,889,657

企业法人代表人: 宋海良

主管会计工作负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波

上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2014年6月30日止6个月期间母公司股东权益变动表

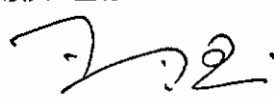
单位:人民币元

项目	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
2013年1月1日年初余额	4,390,294,584	5,879,083,762		1,519,639,588	2,699,130,441	14,488,148,375
2013年1-6月增减变动额						
净利润					72,953,045	72,953,045
直接计入股东权益的利得						
可供出售金融资产公允价值变动净额		69,209,671				69,209,671
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						
长期股权投资成本法转换为权益法的影响						
2013年6月30日期末余额	4,390,294,584	5,948,293,433		1,519,639,588	2,772,083,486	14,630,311,091
2014年1月1日年初余额	4,390,294,584	6,038,874,023		1,519,639,588	2,589,442,406	14,538,250,601
2014年1-6月增减变动额						
净利润					101,084,694	101,084,694
直接计入股东权益的利得						
可供出售金融资产公允价值变动净额		6,867,552				6,867,552
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
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						
长期股权投资成本法转换为权益法的影响						
2014年6月30日期末余额	4,390,294,584	6,045,741,575		1,519,639,588	2,690,527,100	14,646,202,847

企业法人代表人: 宋海良

主管会计工作负责人: 王珏

会计机构负责人: 孙广波


一 公司基本情况

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)71 号文批准,本公司于 2008 年 9 月 22 日向本公司控股股东中国交通建设股份有限公司(以下简称“中交股份”)非公开发行了 169,794,680 股 A 股。该非公开发行的 A 股为有限售条件的流通股。于 2012 年 3 月 20 日起,该等 A 股结束限售期,并在上海证券交易所挂牌上市流通(附注五(34))。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发,截止 2014 年 6 月 30 日止,本公司股数增至 4,390,294,584 股,每股面值 1 元,股本共计 4,390,294,584 元。

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 8 月 25 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《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 2014 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年 1-6 月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。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

编制合并财务报表时，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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

本集团金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。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。

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，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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，在资产负债表中以交易性金融负债列示。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

其他金融负债

其他金融负债包括应付款项、借款及应付债券等。

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已

解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售产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。

单项金额重大的判断标准为：应收第三方款项的前五位。

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

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款

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(考虑期后收款)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一到六个月	-
七到十二个月	1%

一到二年	15%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	75%
五年以上	100%

(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标准为：应收第三方款项的前五位。

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

(ii) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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

确定信用风险组合的依据如下：

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

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一到六个月	-
七到十二个月	1%

一到二年	15%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	75%
五年以上	100%

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

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

(c) 坏账损失确认标准

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

(d) 应收款项转让

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

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计算方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(12) 建造合同

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

- (a) 如果单项建造合同的结果能够可靠地估计，则根据该项合同完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与成本。
- (i) 对于大型港口设备，其完工进度按建造合同于期末达到的收入确认节点相应的完工百分比确定。本集团确立了下述三个收入确认节点：

第一节点：主体钢结构制作完成并已竖立。

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

第三节点：产品经购买方最终验收交付，并取得购买方出具的最终交机证书。

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

- (ii) 对于海上重型装备，其完工进度按累计发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。该累计发生的合同成本不包括就合同未来活动产生的相关成本。
- (iii) 对于钢结构制作，其完工进度按累计完成的加工吨数占预计加工总吨数的比例确定。
- (b) 如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：
 - (i) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当期确认为合同费用。
 - (ii) 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- (c) 当合同预计总成本大于总收入时，则立即将预计损失确认为当期损益。
- (d) 合同分期结算的价款，账列已结算价款，于建造合同结算完毕后与相关的累计已发生的成本及累计已确认的毛利进行冲转。于资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认的毛利之和大于累计已结算价款的差额列入流动资产中的已完工尚未结算款；反之，则列入流动负债中的已结算尚未完工款。

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；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；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策实施重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联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

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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

(d) 长期股权投资减值

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

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

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

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

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

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

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

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

(15) 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产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、生产设备、办公设备、运输工具及其他设备。

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。

(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寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产的分类	具体分类	预计使用寿命	预计净残值率
房屋及建筑物	钢结构房屋	30年	0%
	钢筋混凝土结构房屋	30年	0%
	码头及附属建筑(含场地)	40年	0%
	其他房屋及建筑物	20年	0%
机械设备	生产设备	10年	0%
	运输设备	5年	0%
	大型起重设备	20年	0%
	试验及仪器设备	5年	0%
	施工机械	10年	0%
	其他机器设备	3-5年	0%/根据废钢价格计算

固定资产的分类	具体分类	预计使用寿命	预计净残值率
船舶	远洋运输船	14-25 年	10%
	工程船	25 年	5%
	拖轮及驳船	20 年	
	其他船舶	10 年	
运输工具		5 年	0%
办公及电子设备		3-5 年	0%

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(19))。
- (d) 固定资产的处置

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

(16) 在建工程

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

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

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产的购建或生产的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建或生产的资产达到预定可使用状态或可销售状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动或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或生产活动重新开始。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期损益。

对于为购建或生产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。

对于为购建或生产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。

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费和专有技术，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寿命内摊销。

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，全部作为固定资产。

(a) 无形资产的摊销年限

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 研究与开发

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

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

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

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

(d) 无形资产减值

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

(19) 长期资产减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产，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的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、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。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，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

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

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

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。

(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。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

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

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

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

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

(26) 租赁

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

(27) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价)，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(28) 分部信息

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

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

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

(29) 重要会计估计及其关键假设

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

(a) 所得税及递延所得税

本公司于 2011 年度被认定为高新技术企业，并依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。根据相关规定，符合高新技术企业资质的条件之一为企业研发支出占其销售收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司于 2014 年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。

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

在评价暂时性差异时，本集团也考虑了递延所得税资产可以收回的可能性。暂时性差异主要包括可抵扣亏损、资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预计负债、尚未支付的利息、工资薪金以及交易性金融资产及负债的公允价值变动等事项的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团的估计及假设该递延所得税资产于可预见的将来通过本集团持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。同时，本集团也考虑了递延税项资产以及递延所得税负债转回时的税率。基于本公司多年来获评高新技术企业的历史经验以及对于研发项目的持续投入，本公司合理预计 2014 及以后年度能够获取高新技术企业资质，因此按照优惠税率计算并确认递延税项资产和递延所得税负债。

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

(b) 建造合同

本集团对于大型港口设备采用建造合同核算其收入及成本。如果单项建造合同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。

同时，本集团管理层定期对建造合同进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则相应计提合同预计损失准备。

(c) 应收款项减值

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

(d) 存货减值

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

(e) 固定资产的可使用年限和净残值

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

(f) 固定资产及在建工程减值

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

(30) 重大会计估计变更

随着本集团业务规模的扩大，为了细化和完善公司对于应收款项和固定资产的管理，更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，参考本集团以前年度应收账款和固定资产管理的实际经验，本集团自2014年1月1日起对应收款项的坏账准备和部分固定资产分类、预计使用寿命及预计净残值率的会计估计进行变更。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》相关规定，本次会计估计变更应采用未来适用法进行相应的会计处理，本次会计估计变更对2014年度的财务报表产生影响，对以前年度财务报表没有影响。本次变更已经本公司第五届董事会第二十五次会议于2014年3月24日审议通过，2014年4月30日召开的2013年度股东大会决议通过了《关于会计估计变更的议案》。

于2014年6月30日应收款项的计提坏账准备和部分固定资产分类、预计使用寿命及预计净残值率的会计估计变更增加2014年1-6月合并利润总额156,436,765元。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

(1) 增值税

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

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。

本集团船舶运输收入及设备租赁收入 2012 年 1 月 1 日以前适用营业税，税率分别为 3%和 5%。根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税[2011]110 号)和财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111 号)，自 2012 年 1 月 1 日起，本集团船舶运输业务收入适用增值税，税率为 11%；设备租赁收入适用增值税，税率为 17%。

(2) 营业税

本集团房屋租赁收入适用营业税，税率为 5%。

(3) 城市维护建设税及教育费附加

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

(4) 企业所得税

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

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，以及《关于公布上海市 2011 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司于 2011 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：GF201131000599)，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，本公司于 2014 年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(2013 年度：15%)。

本公司及控股子公司适用的所得税税率情况如下：

	注册地	2014 年度适用税率	2013 年度适用税率
本公司	上海市浦东新区	15%	15%
上海振华港机重工有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华重工机械配套有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华港口机械(香港)有限公司(注 1)	香港	16.5%	16.5%

	注册地	2014 年度适用税率	2013 年度适用税率
上海振华船运有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
南通振华重型装备制造有限公司	江苏省南通市	25%	25%
南通振华重工钢结构加工有限公司	江苏省南通市	25%	25%
江阴振华港机钢结构制作有限公司	江苏省江阴市	25%	25%
上海振华重工钢结构有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
中交上海港口机械制造厂有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海港机重工有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	江苏省金港镇港区	25%	25%
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	江苏省南通市	25%	25%
上海振华重工集团(南通)有限公司	江苏省南通市	25%	25%
上海振华重工电气有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海振华重工船舶运输有限公司	上海市洋山保税港区	25%	25%
上海振华检测技术咨询有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
ZPMC Netherlands B.V.(注 2)	荷兰鹿特丹	注 2	注 2
ZPMC GmbH Hamburg(注 3)	德国汉堡	15.83%	15.83%
ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE) LIMITED(注 4)	斯里兰卡科伦坡	15%	15%
南京宁高新通道建设有限公司	江苏省南京市	25%	25%
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司 (原名:江苏道达海洋重工股份有限公司) (附注四(2))	江苏省南通市	25%	不适用

注 1: 上海振华港口机械(香港)有限公司为注册于中国香港的法人, 根据香港税务条例的规定, 该公司本年度实际适用利得税税率为 **16.5%** (2012 年度: **16.5%**)。

注 2: ZPMC Netherlands B.V.为注册于荷兰的私营有限责任公司, 根据荷兰相关所得税法的规定, 对于公司获得的利润采用超额累进税率征收企业所得税。该公司于本年度尚未开展实际业务, 因此无应纳税所得额。

注 3: ZPMC GmbH Hamburg 为注册于德国的有限责任公司, 根据德国相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 **15%**, 加上对应的所得税额征收的 **5.5%**的团结附加税, 则实际适用的所得税税率合计为 **15.83%**。

注 4: ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE) LIMITED 为注册于斯里兰卡的有限责任公司, 根据斯里兰卡相关所得税法的规定, 该公司本年度适用所得税税率为 **15%**。

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	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
上海振华重工机械配套有限公司	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	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 1)	不适用 (注 1)
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

	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	854,936,900	货物仓储与装卸；集装箱装卸；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、集装箱场桥、特重型桥梁钢构、海上风电设备制造；海上石油平台的制造、安装；海上重型机械设备制造、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	791959022
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	直接控股子公司	南通市	机械制造	300,000,000	建造和安装大型港口设备、工程船舶、海上重型设备、机械设备、风力发电设备用变速箱；大型回转支承、传动机构、动力定位、大型锚绞机、海上石油平台抬升装置及构件、配件的涉及和织造	有限责任公司	张建勇	579480946

	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 (南通)有限公司	直接控股子公司	南通市	机械制造	300,000,000	设计、建造、安装和承包大型港口装卸系统和设备、工程船舶和大型金属结构件及其部件、配件；特重型桥梁钢结构、海上重型机械设备织造、安装；工程船舶、起重机械租赁业务；工程咨询服务、钢结构工程专业承包；货物仓储与装卸、集装箱装卸	有限责任公司	曹伟忠	578199167
上海振华重工电气 有限公司	直接控股子公司	上海市 浦东新区	电气设备研发	50,000,000	工业自动化设备、电气设备的研发、设计、调试，电工电气成套设备、计算机软硬件的研发、加工、销售、技术服务，系统集成，从事货物与技术的进出口业务	有限责任公司	费国	575871173

	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	刘建波	79863516-X
上海振华重工钢结构有限公司	间接控股子公司	上海市浦东新区	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
ZPMC GmbH Hamburg	直接控股子公司	德国汉堡	贸易销售	25,000 欧元	销售、运输、维修各类港口设备、工程船舶钢结构件及其他部件	有限责任公司	李琛浩	不适用 (注 1)
ZPMC Netherlands B.V.	直接控股子公司	荷兰鹿特丹	贸易销售	18,000 欧元	港口设备技术服务、销售、提供备件，离岸安装以及钢铁架构	有限责任公司	李琛浩	不适用 (注 1)

	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
上海振华重工船舶运输有限公司	直接控股子公司	上海市 洋山保税港区	船舶运输	100,000,000	国际公路、航空、海上货物运输代理业务，国内货运代理，承接国内外大型港口设备、工程船舶设备、船用材料的销售，海洋工程施工及各类工程船舶租赁，从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，保税区企业间的贸易及贸易代理	一人有限责任公司	曹伟忠	599716952
上海振华检测技术咨询有限公司	直接控股子公司	上海市 浦东新区	技术咨询	7,000,000	从事检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，建设工程检测，建设工程监理服务，金属材料理化检测咨询，金属材料、机械设备、船舶及钢结构设备(除专项审批)无损检测服务，检测设备的销售、维修，自有设备租赁(除金融租赁)，从事货物与技术的进出口业务	一人有限责任公司	黄庆丰	59972206-8

	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
ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE) LIMITED	直接控股子公司	斯里兰卡	贸易销售	184,594,480 卢比	港口设备技术服务、销售、提供备件，离岸安装以及售后服务	有限责任公司	陈家庆	不适用 (注 1)
南京宁高新通道建设有限公司	直接控股子公司	南京市	贸易销售	100,000,000	宁高新通道项目的建设、投资、管理；轨道交通工程的建设、投资、运营、管理。	有限责任公司	宋海良	07071327-6

注 1：上述公司系注册于海外或者香港的子公司，因此不存在法人代表或组织机构代码。

	期末实际出资额	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	4,950,000	-	90%	90%	是	620,559	(406,166)
上海振华重工机械配套有限公司	5,014,200	-	100%	100%	是	-	-
上海振华港口机械(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	100,966,218	1,335,347
南通振华重型装备制造有限公司	854,936,900	-	100%	100%	是	-	-
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公 司	300,000,000	-	100%	100%	是	-	-
上海振华重工集团(南通)有限公司	300,000,000	-	100%	100%	是	-	-
上海振华重工电气有限公司	50,000,000	-	100%	100%	是	-	-
南通振华重工钢结构加工有限公司	100,000 美元	-	100%	100%	是	-	-
江阴振华港机钢结构制作有限公司	100,000 美元	-	100%	100%	是	-	-
上海振华重工钢结构有限公司(i)	73,500 美元	-	49%	49%	是	706,235	(37,271)
ZPMC GmbH Hamburg	25,000 欧元	-	100%	100%	是	-	-
ZPMC Netherlands B.V.	18,000 欧元	-	100%	100%	是	-	-
上海振华重工船舶运输有限公司	100,000,000	-	100%	100%	是	-	-
上海振华检测技术咨询有限公司	7,000,000	-	100%	100%	是	-	-
ZPMC LANKA COMPANY(PRIVATE) LIMITED	1,001,000 美元	-	70%	70%	是	3,050,675	173,278
南京宁高新通道建设有限公司	500,000,000	-	100%	100%	是	-	-
		-				105,343.687	1,065,188

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

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	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	上海市浦东新区	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
上海港机重工有限公司	间接控股子公司	上海市浦东新区	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
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	直接控股子公司	张家港金港镇	机械制造	15,000,000	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	邢小健	25150291-0

	期末实际出资额	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	-	-
上海港机重工有限公司	13,412,424 美元	-	74%	74%	是	104,057,889	4,512,690
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	13,500,000	-	90%	90%	是	(1,141,621)	(501,292)
						<u>102,916,268</u>	<u>4,011,398</u>

(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
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司 (原名: 江苏道达海洋重工股份有限公司)(附注四(2))	直接控股子公司	江苏省南通市	船舶制造	303,000,000	10万吨以下普通及特种船舶、海洋工程平台的修造、销售; 钢结构制作、销售; 船用品及配件的制造、销售; 船舶技术咨询服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	股份有限公司	戴文凯	66760136-5
江苏道达海洋装备技术有限公司	间接控股子公司	江苏省南通市	船舶设计	5,000,000	船舶、海洋工程、港口机械及钢结构设计; 船舶、海洋工程、港口机械及其配套产品销售; 自营和代理上述商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	有限公司	吴亚林	69793150-9
道达(荷兰)海洋科技有限公司	间接控股子公司	荷兰	船舶设计	EUR90,000	船舶研发、设计	有限责任公司	李爱东	不适用 (注 1)

注 1: 上述公司系注册于海外的子公司, 因此不存在法人代表或组织机构代码。

	期末实际出资额	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
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司 (原名: 江苏道达海洋重工股份有限公司) (注 1)	203,000,000		67%	67%	是	82,152,630	(17,837,370)
江苏道达海洋装备技术有限公司	5,000,000		100%	100%	是	-	-
道达(荷兰)海洋科技有限公司	EUR90,000		100%	100%	是	-	-

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2014年6月30日 净资产	2014年1-6月 净利润
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司 (原名：江苏道达海洋重工股份有限公司)	248,947,364	(54,052,636)

以上公司为投资控股子公司，并于本年度纳入本集团财务合并报表范围。

非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司 (原名：江苏道达海洋重工股份有限公司)	-	合并成本减去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，具体计算如下。

(a) 上海振华重工启东海洋工程股份有限公司

于2014年2月，本公司向江苏道达海洋重工股份有限公司注资203,000,000元，取得该公司67%的股权。本次交易的购买日为2014年2月28日，系本公司获得对被购买方控制权的日期。2014年2月27日经南通市工商局核准江苏道达海洋重工股份有限公司更名为上海振华重工启东海洋工程股份有限公司。

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	203,000,000
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
合并成本合计	<hr/> 203,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	203,000,000
商誉	<hr/> <hr/> -

(c) 上海振华重工启东海洋工程股份有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	80,378,362	80,378,362
应收款项	347,930,851	347,930,851
存货	285,288,703	285,288,703
其他流动资产	131,129,429	131,129,429
固定资产	1,171,426,623	1,004,888,802
无形资产	307,485,482	285,179,430
其他非流动资产	46,553	46,553
减：借款	(959,800,000)	(959,800,000)
应付款项	(526,321,384)	(526,321,384)
应付职工薪酬	(4,342,290)	(4,342,290)
其他负债	(530,222,329)	(530,222,329)
净资产	303,000,000	114,156,127
减：少数股东权益	(100,000,000)	(37,671,522)
取得的净资产	203,000,000	76,484,605
以现金支付的对价	203,000,000	
减：取得的被收购子公司的现金 及现金等价物	(80,378,362)	
取得子公司支付的现金净额	122,621,638	

本集团采用成本法来确定上海振华重工启东海洋工程股份有限公司(原名：江苏道达海洋重工股份有限公司)的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产及无形资产的评估方法为资产基础法，使用的关键假设如下：1) 公开市场假设；2)持续使用假设；3) 持续经营假设。

(d) 上海振华重工启东海洋工程股份有限公司(自购买日至 2014 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	219,849,821
净亏损	(54,052,636)
经营活动现金流量	(27,895,418)
现金流量净额	111,346,592

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014年6月30日			2013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	-	-	451,196	-	-	371,575
美元	11,869	6.1528	73,028	9,391	6.0969	57,256
欧元	7,541	8.3946	63,304	5,507	8.4189	46,363
加元	2,814	5.7686	16,233	2,814	5.7259	16,113
新西兰元	584	4.9526	2,892	625	4.9526	3,095
港元	785	0.7938	623	785	0.7862	617
			<u>607,276</u>			<u>495,019</u>
银行存款 -						
人民币			2,401,555,500	-	-	1,638,281,200
美元	127,827,672	6.1528	786,498,100	150,243,299	6.0969	916,018,370
欧元	23,269,226	8.3946	195,335,845	38,175,701	8.4189	321,397,409
英镑	2,565,257	10.4978	26,929,555	11,636,698	10.0556	117,013,980
卢比	11,698,872	0.0476	556,515	176,738,593	0.0460	8,129,975
港元	711,878	0.7938	565,089	712,984	0.7862	560,548
迪拉姆	254,825	1.6811	428,385	287,919	1.8909	544,426
新加坡元	521,848	4.9867	2,602,299	45,459	4.7857	217,553
加元	12,643	5.7686	72,932	12,443	5.7259	71,247
阿曼里亚尔	3,430	16.3824	56,192	3,430	16.3824	56,192
澳元	2,464,755	5.8064	14,311,353	8,351	5.4301	45,347
韩元	2,564,049	0.0064	16,408	2,575,955	0.0057	14,683
			<u>3,428,928,173</u>			<u>3,002,350,930</u>
其他货币资金 -						
人民币			335,052,171	-	-	351,175,874
美元	504,116,798	6.1528	3,101,729,835	22,724,055	6.0969	138,546,291
澳元				2,076,089	5.4301	11,273,371
加元	4	5.7686	22	1,816,994	5.7259	10,403,926
欧元	3,175,871	8.3946	26,660,167	159,992	8.4189	1,346,957
新加坡元				10,781	4.7857	51,595
卢比	111,251,504	0.0476	5,292,234	-	-	-
日元	1	0.0608		-	-	-
			<u>3,468,734,429</u>			<u>512,798,014</u>
			<u>6,898,269,878</u>			<u>3,515,643,963</u>

(a) 于2014年6月30日，其他货币资金包括：

- (i) 受到限制的存款计 3,124,650,300 元(2013年12月31日：363,172,156 元)，其中：2,985,359,350 元(2013年12月31日：283,225,875 元)为期限为6个月的银行定期存款；139,290,950 元(2013年12月31日：79,946,281 元)为本集团向银行申请开具信用证和银行保函所存入的保证金存款；
- (ii) 存放于银行的结汇资金 144,853,308 元(2013年12月31日：149,625,858 元)。

(b) 列示于现金流量表的现金及现金等价物:

2014年6月30日

货币资金	6,898,269,878
减: 受到限制的存款(i)	(3,124,650,300)
2014年6月30日现金余额	3,773,619,578
减: 2013年12月31日现金余额	(3,152,471,807)
现金净增加额	621,147,771

(c) 关联方

	2014年6月30日	2013年12月31日
中交财务有限公司	500,000,000	-

(2) 交易性金融资产和负债

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同 - 公允价值评估收益/(损失)	27,028,000	(22,329,334)	121,169,48	(644,404)

于2014年6月30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 775,000,000 美元; 合同约定的到期汇率区间为 6.1295 至 6.3756; 合同将在 2014 年 7 月至 2015 年 5 月期间内到期, 本集团享有提前交割或购买反向合约并以净额结算的权利。

以上远期外汇合同在期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期末市场汇率计算的金额认列。

(3) 应收票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	108,037,704	334,519,241

于2014年6月30日, 本集团无任何应收票据质押给银行。

于2014年6月30日, 本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 524,063,623 元(2013年12月31日: 326,116,891 元)。

于2014年6月30日, 本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五名如下:

	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2014年4月2日	2014年10月2日	30,000,000
出票单位 2	2014年1月17日	2014年7月17日	10,000,000

出票单位 3	2014 年 1 月 21 日	2014 年 7 月 21 日	10,000,000
出票单位 4	2014 年 1 月 26 日	2014 年 7 月 26 日	10,000,000
出票单位 5	2014 年 2 月 17 日	2014 年 8 月 17 日	10,000,000
			<u>70,000,000</u>

(4) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
定期存款				
应收利息	<u>5,088,988</u>	<u>14,320,921</u>	<u>-</u>	<u>19,409,909</u>

(5) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	4,906,077,791	4,278,018,396
减：坏账准备	(629,035,214)	(729,115,293)
	<u>4,277,042,577</u>	<u>3,548,903,103</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	3,693,561,475	3,324,499,186
一到二年	526,210,128	371,402,862
二到三年	264,091,942	211,670,817
三到四年	132,706,421	148,293,475
四到五年	87,622,824	48,482,848
五年以上	201,885,001	173,669,208
	<u>4,906,077,791</u>	<u>4,278,018,396</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	158,184,500	3%	(158,184,500)	100%	158,184,500	4%	(158,184,500)	100%
按组合计提坏账准备								
信用风险组合								
- 关联方	679,487,148	14%	-	-	628,967,824	15%	-	-
- 第三方	4,031,225,793	82%	(436,590,012)	11%	3,453,990,019	80%	(536,437,311)	16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	37,180,350	1%	(34,260,702)	92%	36,876,053	1%	(34,493,482)	94%
	<u>4,906,077,791</u>	<u>100%</u>	<u>(629,035,214)</u>	<u>13%</u>	<u>4,278,018,396</u>	<u>100%</u>	<u>(729,115,293)</u>	<u>17%</u>

(c) 于2014年6月30日, 单项金额重大并单独进行计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	107,819,500	(107,819,500)	100%	(i)
应收账款 2	50,365,000	(50,365,000)	100%	(i)
	<u>158,184,500</u>	<u>(158,184,500)</u>	<u>100%</u>	

(i) 于2014年06月30日, 因对方经营困难, 资金严重短缺, 本公司认为该应收账款难以收回, 因此全额计提坏账。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	3,136,566,670	78%	(5,479,966)	0%	2,575,305,943	75%	(15,316,076)	1%
一到二年	248,342,384	6%	(34,886,207)	14%	353,013,426	10%	(102,148,743)	29%
二到三年	251,973,289	6%	(75,591,987)	30%	190,309,119	6%	(83,610,961)	44%
三到四年	104,835,624	3%	(53,029,733)	51%	113,209,475	3%	(113,209,475)	100%
四到五年	87,622,825	2%	(65,717,118)	75%	48,482,848	1%	(48,482,848)	100%
五年以上	201,885,001	5%	(201,885,001)	100%	173,669,208	5%	(173,669,208)	100%
	<u>4,031,225,793</u>	<u>100%</u>	<u>(436,590,012)</u>	<u>11%</u>	<u>3,453,990,019</u>	<u>100%</u>	<u>(536,437,311)</u>	<u>16%</u>

(e) 于2014年6月30日, 主要单项金额虽不重大但单独进行计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	19,901,670	(19,901,670)	100%	(i)
应收账款 2	17,278,680	(14,359,032)	83%	(ii)
	<u>37,180,350</u>	<u>(34,260,702)</u>	<u>92%</u>	

(i) 于2014年06月30日, 因涉及合同纠纷, 本公司认为该应收账款难以收回, 因此全额计提坏账。

(ii) 于 2014 年 06 月 30 日，因延迟交货，本公司按照合同约定的最高罚款额计提坏账准备 14,359,032 元。

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中交股份	36,666,156	-	42,121,680	-

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制	204,411,577	4.17%	-	172,550,780	4.03%	-
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制	124,760,234	2.54%	-	64,649,984	1.51%	-
FRIEDE & GOLDMAN, Llc	受同一母公司控制	91,836,631	1.87%	-	90,118,279	2.11%	-
中交一航局第一工程有限公司	受同一母公司控制	67,000,000	1.37%	-	69,000,000	1.61%	-
中交股份	本公司之母公司	36,666,156	0.75%	-	42,121,680	0.98%	-
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制	33,840,400	0.69%	-	55,542,759	1.30%	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	合营企业	25,211,105	0.51%	-	41,242,615	0.96%	-
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	16,160,000	0.33%	-	16,160,000	0.38%	-
中交水运规划设计院有限公司	受同一母公司控制	14,216,000	0.29%	-	3,890,000	0.09%	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	14,000,000	0.29%	-	29,000,000	0.68%	-
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制	12,167,965	0.25%	-	14,861,010	0.35%	-
中交四航局第二工程有限公司	受同一母公司控制	9,779,534	0.20%	-	-	0.00%	-
中交一航局第二工程有限公司	受同一母公司控制	8,734,000	0.18%	-	7,949,765	0.19%	-
中交二航局第二工程有限公司	受同一母公司控制	5,600,612	0.11%	-	5,000,000	0.12%	-
天航局_滨海环保浚航工程有限公司	受同一母公司控制	3,100,000	0.06%	-	-	0.00%	-
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	6,760,000	0.14%	-	8,760,000	0.20%	-
中交第四航务工程局有限公司	受同一母公司控制	2,903,101	0.06%	-	6,376,091	0.15%	-
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	联营企业	1,100,000	0.02%	-	1,100,000	0.03%	-
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制	550,000	0.01%	-	550,000	0.01%	-
中交天津工贸有限公司	受同一母公司控制	546,546	0.01%	-	-	0.00%	-
中交一航局第五工程有限公司	受同一母公司控制	52,861	0.00%	-	52,861	0.00%	-
中交上海装备工程有限公司	受同一母公司控制	48,425	0.00%	-	-	0.00%	-
岳阳城陵矶新港有限公司	受同一母公司控制	42,000	0.00%	-	42,000	0.00%	-
		<u>679,487,147</u>	<u>13.85%</u>	<u>-</u>	<u>628,967,824</u>	<u>14.70%</u>	<u>-</u>

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例
A 公司	第三方	247,500,000	一年以内	5%
B 公司	关联方	204,411,577	一年以内及 一年以上	4%
C 公司	第三方	196,515,487	一年以内	4%
D 公司	第三方	179,487,763	一年以内	4%
E 公司	第三方	164,934,000	一年以内	3%
		<u>992,848,827</u>		<u>20%</u>

(i) 应收账款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	297,838,558	6.1528	1,832,541,078	338,691,316	6.0969	2,064,967,085
欧元	64,846,721	8.3946	544,362,282	46,041,894	8.4189	387,622,101
新加坡元	19,998,463	4.9668	99,328,365	1,065,393	4.7857	5,098,651
沙特里亚尔	9,138,151	1.7260	15,772,449	17,704,806	1.8200	32,222,747
英镑	7,511,872	10.4978	78,858,129	1,257,969	10.0556	12,649,633
加元	3,450,000	5.7686	19,901,670	3,450,000	5.7259	19,754,355
港币	206,025	0.7938	163,543	206,025	0.7862	161,977
澳元	-	5.8064	-	1,759,022	5.4301	9,551,665
			<u>2,590,927,516</u>			<u>2,532,028,214</u>

(6) 其他应收款

	2014年6月30日	2013年12月31日
应收母公司股权转让款	-	672,193,178
南通华浮港务有限公司	185,072,489	-
应收代第三方垫付款项	156,575,200	5,436,323
应收未结算款税金	122,241,898	74,624,008
产品现场服务暂借款	108,738,415	82,257,117
应收员工互助会款项	94,720,611	102,751,964
海关保证金	49,931,300	9,879,707
投标保证金款项	34,008,824	20,684,428
应收租赁款	32,345,200	31,700,229
出口退税款项	28,804,833	4,604,376
应收押金	5,858,500	6,970,500
应收关联方资产处置款	-	10,000,000
其他	84,980,602	82,892,043
	<u>903,277,872</u>	<u>1,103,993,873</u>
减：坏账准备	<u>(25,326,905)</u>	<u>(19,652,342)</u>
	<u>877,950,967</u>	<u>1,084,341,531</u>

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年以内	725,097,175	930,838,493
一到二年	16,796,021	48,368,864
二到三年	40,715,800	6,602,165
三到四年	76,575,743	87,247,072
四到五年	32,470,168	22,470,168
五年以上	11,622,965	8,467,111
	<u>903,277,872</u>	<u>1,103,993,873</u>

(c) 其他应收款按类别分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	727,312,903	81%	-	-	973,526,495	88%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	175,964,969	19%	(25,326,905)	14%	130,467,378	12%	(19,652,342)	15%
	<u>903,277,872</u>	<u>100%</u>	<u>(25,326,905)</u>	<u>3%</u>	<u>1,103,993,873</u>	<u>100%</u>	<u>(19,652,342)</u>	<u>2%</u>

- (d) 于 2014 年 6 月 30 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。
- (e) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	5,540,286	(5,540,286)	100%	(i)
其他应收款 2	4,794,642	(4,794,642)	100%	(ii)
其他应收款 3	3,037,042	(3,037,042)	100%	(i)
其他应收款 4	1,779,872	(1,779,872)	100%	(i)
其他应收款 5	1,692,765	(1,692,765)	100%	(i)
其他应收款 6	2,092,085	(2,092,085)	100%	(i)
其他	6,390,213	(6,390,213)	100%	
	<u>25,326,905</u>	<u>(25,326,905)</u>		

(i) 于 2014 年 6 月 30 日, 因项目合同取消, 对方未归还相关款项, 本公司认为该其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账。

(ii) 于 2014 年 6 月 30 日, 因对方破产, 本公司认为该其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账。

- (f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下:

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中交股份(注 1)	-	-	672,193,178	-

注 1: 应收中交股份的股权转让款于 2014 年 6 月 30 日之前收回。

- (g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
中交股份	母公司	-	-	672,193,178	-
中交一航局第一工程有限公司	关联方	-	-	10,000,000	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>682,193,178</u>	<u>-</u>

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额比例
A 公司	第三方	185,072,489	一年以内	20%
B 公司	第三方	49,931,300	一年以内	6%
C 公司	第三方	32,345,200	一年以内	4%
D 公司	第三方	12,444,088	一年以内	1%
E 公司	第三方	10,040,987	一年以内	1%
		<u>289,834,064</u>		<u>32%</u>

(i) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	17,530,395	6.1528	107,861,016	12,321,511	6.0969	75,123,020
欧元	4,005,020	8.3946	33,620,545	3,100,175	8.4189	26,100,063
其他货币			11,334,785	-	-	7,478,137
			<u>152,816,346</u>			<u>108,701,220</u>

(7) 预付账款

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,408,979,611	91%	1,172,845,812	91%
一到二年	104,221,448	7%	81,724,316	6%
二到三年	17,447,673	1%	20,102,693	2%
三年以上	10,082,746	1%	10,618,430	1%
	<u>1,540,731,478</u>	<u>100%</u>	<u>1,285,291,251</u>	<u>100%</u>

于 2014 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 131,751,867 元(2013 年 12 月 31 日：112,445,439 元)，预付海上重型装备产品中所用船体的委托加工款项和预付进口件及钢材采购款，因为所采购产品尚未完工以及所采购的钢材尚未到货，该款项尚未结清。

(b) 于 2014 年 6 月 30 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	65,548,131	4%	采购的进口件尚未到货
B 公司	第三方	60,217,440	4%	采购的钢材尚未到货
C 公司	母公司	71,089,628	5%	BT 项目前期费用
D 公司	第三方	58,728,600	4%	采购的进口件尚未到货
E 公司	受同一母公司控制	55,747,219	3%	委托加工的项目建造尚未完成
		<u>311,331,018</u>	<u>20%</u>	

(c) 预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项分析如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中交股份	<u>71,089,628</u>	-	<u>18,097,954</u>	-

(d) 预付关联方款项分析如下：

	与本集团 关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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
中交股份	母公司	71,089,628	5%	-	18,097,954	1%	-
中交二航局第三工程有限公 司	受同一母 公司控制	55,747,219	4%	-			
中交第三航务工程局有限公 司	受同一母 公司控制	20,822,634	1%	-			
中交隧道工程局有限公司	受同一母 公司控制	9,503,911	1%	-			
中交三航局兴安基建筑工程 有限公司	受同一母 公司控制	2,200,000	0%	-	2,200,000	0%	-
中交上海装备工程有限公司	受同一母 公司控制	229,200	0%	-			-
		<u>159,592,592</u>	<u>11%</u>	<u>-</u>	<u>20,297,954</u>	<u>1%</u>	<u>-</u>

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

	2014年6月30日			2013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	65,653,530	6.1528	403,953,039	31,784,082	6.0969	193,784,368
欧元	23,815,236	8.3946	199,919,380	5,974,744	8.4189	50,300,775
日元				43,020,000	0.0578	2,486,556
英镑	20,496	10.4978	215,163	20,496	10.0556	206,100
新加坡元	20,140	4.9744	100,184	20,935	4.7857	100,186
			<u>604,187,766</u>			<u>246,877,985</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料及 外购零 部件	3,452,121,706	(361,229,071)	3,090,892,635	3,329,093,383	(314,212,402)	3,014,880,981
在制品	2,681,653,077	(94,884,085)	2,586,768,992	3,179,132,774	(179,323,578)	2,999,809,196
库存商品	11,153,985	(10,153,985)	1,000,000	11,153,985	(10,153,985)	1,000,000
	<u>6,144,928,768</u>	<u>(466,267,141)</u>	<u>5,678,661,627</u>	<u>6,519,380,142</u>	<u>(503,689,965)</u>	<u>6,015,690,177</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2013年 12月31日	本年增加		本年减少		2014年 6月30日
		本期计提	收购子公司	转回	转销	
原材料及外 购零部件	314,212,402	42,106,633	4,910,036	-	-	361,229,071
在制品	179,323,578	-	-	-	(84,439,493)	94,884,085
库存商品	10,153,985	-	-	-	-	10,153,985
	<u>503,689,965</u>	<u>42,106,633</u>	<u>4,910,036</u>	<u>-</u>	<u>(84,439,493)</u>	<u>466,267,141</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 存货期末余额的比例
原材料及外 购零部件	产品价格下降导致原材料 及外购零部件可变现净值 低于其账面价值的差额	无	无
在制品	可变现净值低于在制品账 面价值的差额	无	无
库存商品	可变现净值低于库存商品 账面价值的差额	无	无

(d) 借款费用资本化:

于 2014 年 6 月 30 日, 在制品中的尚未签订销售订单的海上重型装备产品余额中借款费用资本化累计金额为 257,257,501 元(2013 年 12 月 31 日: 257,257,501 元)。

(9) 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款

(a) 已完工尚未结算款 -

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
累计已发生成本	30,078,177,923	29,099,060,088
加: 累计已确认毛利	1,572,595,154	967,952,533
减: 累计已结算价款	(24,250,347,301)	(23,194,540,452)
累计已确认的预计合同损失	(195,763,119)	(106,264,024)
	<u>7,204,662,657</u>	<u>6,766,208,145</u>

已结算尚未完工款 -

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
累计已结算价款	14,055,469,488	11,548,874,059
减: 累计已确认毛利	(811,986,923)	(787,673,553)
累计已发生成本	(9,649,764,322)	(7,628,070,698)
加: 累计已确认的预计合同损失	34,175,180	10,089,130
	<u>3,627,893,423</u>	<u>3,143,218,938</u>

预计合同损失 -

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	收购子公司 (附注四(2))	本年减少	2014 年 6 月 30 日
已完工未结算	106,264,024	80,204,781	108,797,439	(99,503,125)	195,763,119
已结算未完工	<u>10,089,130</u>	<u>19,877,006</u>	<u>38,198,920</u>	<u>(33,989,876)</u>	<u>34,175,180</u>
	<u>116,353,154</u>	<u>100,081,787</u>	<u>146,996,359</u>	<u>(133,493,001)</u>	<u>229,938,299</u>

(b) 于 2014 年 6 月 30 日, 尚在建造之中的建造合同的合同总金额(不含增值税)约为 48,395,460,705 元(2013 年 12 月 31 日: 45,269,305,907 元)。

已签订销售合同若未按合同约定履行义务之可能罚款总额:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行已签发有效保函	18,200,258,265	18,636,733,746
银行未签发保函	<u>1,969,538,685</u>	<u>1,493,449,228</u>
	<u>20,169,796,950</u>	<u>20,130,182,974</u>

(10) 其他流动资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
可供出售金融资产(附注五(11))		
- 银行短期理财产品	<u>7,267,171,559</u>	<u>4,202,678,325</u>

银行短期理财产品系指公司向银行购买的低风险理财产品。由于自 2014 年 6 月 30 日起, 上述短期理财产品均将于 12 个月内到期, 因此在资产负债表中列示为其他流动资产。

于 2014 年 6 月 30 日, 7,126,040,000 元的银行短期理财产品系由本公司向国内相关银行购入的法人人民币理财产品。这些银行短期理财产品投资将在 2014 年 9 月至 2015 年 4 月期间内到期, 预计年收益率区间为 5.40%至 6.74%。

于 2014 年 6 月 30 日, 上述银行短期理财产品的公允价值收益 141,131,559 元计入其他资本公积(附注五(35))。公允价值变动收益是根据理财产品的本金及截至资产负债表日的预期收益确定。

(11) 可供出售金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
可供出售权益工具(a)	462,118,549	172,770,000
银行短期理财产品(附注五(10))	<u>7,267,171,559</u>	<u>4,202,678,325</u>
	<u>7,729,290,108</u>	<u>4,375,448,325</u>
减: 减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,729,290,108</u>	<u>4,375,448,325</u>
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注五(10))	<u>(7,267,171,559)</u>	<u>(4,202,678,325)</u>
	<u>462,118,549</u>	<u>172,770,000</u>

- (a) 可供出售权益工具系指本集团持有的江西华伍制动器股份有限公司(以下简称“江西华伍”)10.71%的股权及本年上海振华港口机械(香港)有限公司作为基石投资者出资 5000 万美元购入青岛港国际股份有限公司(以下简称“青岛港”)股票。

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售 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。本公司持有的股票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,在 2013 年 7 月解禁,成为流通股。

青岛港于 2014 年 6 月 6 日于香港联交所上市,承诺锁定期为 6 个月,目前仍处于锁定期。

由于华伍股份在 2013 年资本公积转增股本每 10 股转 3 股,振华持有的股票从 1000 万股增加至 1300 万股,所持比例为 12.71%。

"华伍股份的公允价值根据深圳证券交易所 2014 年度上半年最后一个交易日收盘价确定。由于今年 4 月和 6 月振华累计出售股票分别为 1,399,556 股、1,292,608 股,且于今年 5 月华伍股份资本公积转增股本 1:1 增股,截止 6 月 30 日,股价为 8.17 元,华伍股份持有股票数为 21,908,280 股,占总股本比例 10.71%。本公司应确认华伍股份可供出售权益工具的公允价值收益 6,220,648 元,已直接计入其他资本公积(附注五(35))。

青岛港股份的公允价值根据联交所 2014 年度上半年最后一个交易日收盘价确定,截止 6 月 30 日股价为 3.46 港元,持有股数为 103,085,000 股,本公司应确认青岛港可供出售权益工具的公允价值收益-24,201,375 元,已直接计入其他资本公积(附注五(35))。

- (b) 可供出售金融资产相关信息分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
- 公允价值	462,118,549	172,770,000
- 成本	308,547,006	19,400,000
- 累计计入其他综合收益	153,571,543	153,370,000
银行短期理财产品		
- 公允价值	7,267,171,559	4,202,678,325
- 成本	7,126,040,000	4,063,237,236
- 累计计入其他综合收益	141,131,559	139,441,089
合计		
- 公允价值	7,729,290,108	4,375,448,325

- 成本	7,434,587,006	4,082,637,236
- 累计计入其他综合收益	294,703,102	292,811,089

(12) 长期应收款

	2014年6月30日	2013年12月31日
BT 项目应收款		
- 本金	3,143,213,941	2,191,444,746
- 应收利息	98,988,302	26,174,547
	<u>3,242,202,243</u>	<u>2,217,619,293</u>

本集团于 2013 年度承接南京至高淳新通道工程及宁高城际轨道交通二期(跨湖段)工程项目(简称“BT 项目”), 该项目总投资为 59.188 亿元, 项目建设期为 2 年, 回购期为 2.5 年, 投资收益为 3 - 5 年期银行贷款基准利率上浮 30%。本集团成立全资子公司南京宁高新通道建设有限公司(附注四(2)(a))负责该项目的投融资及建设管理。

于 2014 年 6 月 30 日, 该长期应收款本金为本集团为 BT 项目投入资金, 应收利息金额为按合同确认的融资回报。

(13) 长期股权投资

	2014年6月30日	2013年12月31日
合营企业(a)	143,734,367	145,286,585
联营企业(b)	545,346,441	207,752,345
其他长期股权投资(c)	52,640,000	57,640,000
	<u>741,720,808</u>	<u>410,678,930</u>
减: 长期股权投资减值准备	(30,000,000)	(30,000,000)
	<u>711,720,808</u>	<u>380,678,930</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增减变动		2014年 6月30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						
江苏龙源振华 海洋工程有限公司	权益 法	130,000,000	145,203,385	-	(1,552,218)	143,651,167	50%	50%	不适用	-	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	权益 法	71,416	83,200			83,200	50%	50%	不适用	-	-
			<u>145,286,585</u>		<u>(1,552,218)</u>	<u>143,734,367</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增减变动		2014年 6月30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						
中交海洋工程船舶 技术研究中心有 限公司	权益法	15,000,000	15,000,000		(59,466)	14,940,534	25%	25%	不适用	-	-
上海振华重工(集 团)常州油漆有 限公司	权益法	13,056,256	14,872,979		(348,038)	14,524,941	20%	20%	不适用	-	-
中交地产宜兴有限 公司(i)	权益法	180,000,000	177,879,366		(1,653,852)	176,225,514	20%	20%	不适用	-	-
振华海洋能源(香 港)有限公司(ii)	权益法	18,743,173		18,743,173	(3,087,721)	15,655,452	51%	51%	不适用	-	-
中交建融租赁有限 公司(i)	权益法	324,000,000		324,000,000		324,000,000	30%	30%	不适用	-	-
			<u>207,752,345</u>	<u>342,743,173</u>	<u>(5,149,077)</u>	<u>545,346,441</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 于2014年5月8日，本公司参股出资设立中交建融租赁有限公司。该公司首次注册资本为1,080,000,000元，其中本公司出资324,000,000元，持股比例为30%，公司主要经营融资租赁业务。

(ii) 于2014年5月5日，本公司之100%控股子公司上海振华重工船舶运输有限公司投资振华海洋能源(香港)有限公司。该公司注册资本为597万美元，其中上海振华重工船舶运输有限公司出资304.47万美元，持股比例为51%，公司主要经营船舶运输业务。根据该公司章程的相关规定，上海振华重工船舶运输有限公司未拥有控制权故不纳入合并范围。

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增 减变动	2014年 6月30日	持股比例	表决权比	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
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%	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%	5%	不适用	-	-	-
中交公路长大桥梁建设国家工程研究中心有限公司	成本法	8,000,000	8,000,000	5,000,000	13,000,000	10%	10%	不适用	-	-	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	成本法	6,400,000	6,400,000	-	6,400,000	8%	8%	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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
申银万国法人股	成本法	200,000	200,000	-	200,000	小于 0.01%	小于 0.01%	不适用	-	-	-
			<u>57,640,000</u>	<u>(5,000,000)</u>	<u>52,640,000</u>				<u>(30,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2013年 12月31日	本年增减变动	2014年 6月30日
其他长期股权投资 - 21世纪科技投资 有限公司	30,000,000	-	30,000,000

(e) 对合营企业和联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2014年6月30日			2014年1-6月		
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润	
合营企业-								
江苏龙源振华海洋工程有 限公司	50%	50%	542,401,865	252,572,571	289,829,294	50,562,210	(3,104,437)	
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	50%	50%	4,546,043	6,122,308	(1,576,265)	1,049,517	(883,126)	
联营企业-								
中交海洋工程船舶技术研 究中心有限公司	25%	25%	80,752,831	20,878,724	59,874,107	-	(237,864)	
上海振华重工(集团)常州油 漆有限公司	20%	20%	216,867,360	143,348,605	73,518,755	96,466,715	1,476,479	
中交地产宜兴有限公司	20%	20%	885,366,897	4,239,329	881,127,568	-	(8,269,261)	
振华海洋能源(香港)有限 公司	51%	51%	138,548,750	127,338,349	11,210,402	-	(6,054,355)	
中交建融租赁有限公司	30%	30%	1,080,000,000	-	1,080,000,000	-	-	

(14) 投资性房地产

	2013年 12月31日	本年计提折旧/摊销	2014年 6月30日
原价合计	469,885,167	-	469,885,167
房屋、建筑物	260,039,373	-	260,039,373
土地使用权	209,845,794	-	209,845,794
累计折旧、摊销合计	(80,892,901)	(7,055,198)	(87,948,099)
房屋、建筑物	(46,703,985)	(4,392,865)	(51,096,850)
土地使用权	(34,188,916)	(2,662,333)	(36,851,249)
账面价值合计	388,992,266	(7,055,198)	381,937,068
房屋、建筑物	213,335,388	(4,392,865)	208,942,523
土地使用权	175,656,878	(2,662,333)	172,994,545

2014年1至6月投资性房地产计提折旧和摊销金额分别为4,392,865元和2,662,333元(2013年1至6月投资性房地产计提折旧和摊销金额为4,047,254元和2,662,333元)。

(15) 固定资产

原分类	新分类 (注 1)	2013 年 12 月 31 日	在建工程转入	本年其他增加	本年计提	重分类 (注 1)	本年减少	收购子公司 (附注四(2))	2014 年 6 月 30 日
原价合计		22,000,590,079	17,149,876	20,135,781		-	(95,324,249)	1,432,578,216	23,375,129,703
房屋、建筑物	房屋及建筑物	9,498,943,165	1,495,702			44,372,724	(80,892,303)	1,044,930,160	10,508,849,448
生产设备	机械设备	4,918,020,953	14,094,017	6,882,392		1,311,463,958	(7,302,930)	372,605,138	6,615,763,528
办公设备	办公及电子设备	150,064,171	-	1,287,904		27,869,211	(1,926,786)	13,406,546	190,701,046
运输工具	运输工具	6,775,798,976	28,632	7,462,746		(6,578,856,474)	(4,797,963)	1,636,372	201,272,289
其他设备		657,762,814	1,531,525	4,502,739		(663,392,811)	(404,267)		-
	船舶					5,858,543,392			5,858,543,392
累计折旧、摊销合计		(7,920,722,970)			(553,410,009)	-	14,071,919	(261,151,595)	(8,721,212,655)
房屋、建筑物	房屋及建筑物	(1,878,765,755)			(154,332,052)	(14,772,087)	838,266	(145,533,487)	(2,192,565,115)
生产设备	机械设备	(2,425,572,420)			(225,419,918)	(1,086,032,805)	6,332,943	(107,258,439)	(3,837,950,639)
办公设备	办公及电子设备	(122,096,091)			(2,506,034)	(4,351,503)	1,704,905	(7,010,409)	(134,259,132)
运输工具	运输工具	(3,112,109,474)			(161,701,111)	3,084,144,284	4,791,538	(1,349,259)	(186,224,022)
其他设备		(382,179,230)			(9,450,894)	391,225,857	404,267		-
	船舶					(2,370,213,747)			(2,370,213,747)
账面净值合计		14,079,867,109	17,149,876	20,135,781	(553,410,009)	-	(81,252,330)	1,171,426,621	14,653,917,048
房屋、建筑物	房屋及建筑物	7,620,177,410	1,495,702	-	(154,332,052)	29,600,638	(80,054,037)	899,396,672	8,316,284,333
生产设备	机械设备	2,492,448,533	14,094,017	6,882,392	(225,419,918)	225,431,153	(969,987)	265,346,699	2,777,812,889
办公设备	办公及电子设备	27,968,080	-	1,287,904	(2,506,034)	23,517,709	(221,881)	6,396,136	56,441,914
运输工具	运输工具	3,663,689,502	28,632	7,462,746	(161,701,111)	(3,494,712,190)	(6,425)	287,113	15,048,267
其他设备		275,583,584	1,531,525	4,502,739	(9,450,894)	(272,166,954)			-
	船舶					3,488,329,645			3,488,329,645

注 1: 随着本集团业务规模和业务类型的扩大,为了细化和完善公司对于固定资产的管理,更加客观准确地反映公司的固定资产状况,参考本集团以前年度固定资产管理的实际经验,本集团自 2014 年 1 月 1 日起对部分固定资产的会计估计进行变更(附注二(30)),其中包括部分固定资产分类的变更。

于 2014 年 6 月 30 日，原值为 1,949,141,528 元(2013 年 12 月 31 日：原值为 1,608,661,011 元)的设备已提足折旧但仍在继续使用。

2014 年 1-6 月计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 507,659,824 元、112,324 元及 45,637,861 元 (2013 年 1-6 月：505,591,963 元、2,399,103 及 45,849,145 元)。

于 2014 年 6 月 30 日，固定资产中包括账面净值为 1,445,346,036 元(原值为 1,785,659,225 元)的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日：账面净值为 1,426,014,487 元,原值为 1,721,991,144 元)由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营活 动产生重大影响。

(16) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通基地基本建设	769,951,340	-	769,951,340	740,502,262	-	740,502,262
长兴基地基本建设	396,499,604	-	396,499,604	392,860,040	-	392,860,040
基地在建大型机械及工程设备	577,795,928	-	577,795,928	341,561,284	-	341,561,284
南汇基地基本建设	3,122,532	-	3,122,532	3,082,850	-	3,082,850
其他	1,509,121	-	1,509,121	-	-	-
	<u>1,748,878,525</u>	<u>-</u>	<u>1,748,878,525</u>	<u>1,478,006,436</u>	<u>-</u>	<u>1,478,006,436</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2014年 6月30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												
长兴基地基本建设	6,465,698,000	740,502,262	29,449,078			769,951,340	99%	99%	512,722,075	20,688,158	5.83%	自筹
基地在建大型机械 及工程设备	8,645,540,000	392,860,040	14,629,639	(10,990,075)		396,499,604	81%	81%	155,567,587		5.83%	自筹
南汇基地基本建设	2,500,000,000	341,561,284	243,903,566	(6,159,801)		579,305,049	95%	95%	157,536,295		5.83%	自筹
江阴基地改造	504,500,000	3,082,850	39,682			3,122,532	90%	90%	5,124,988		5.83%	自筹
	54,030,000	-					99%	99%			5.83%	自筹
		<u>1,478,006,436</u>	<u>288,021,965</u>	<u>(17,149,876)</u>		<u>1,748,878,525</u>			<u>830,950,945</u>	<u>20,688,158</u>		

注 1：工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

(17) 无形资产

	2013年 12月31日	本年 增加	收购子公司 增加	本年摊销	2014年 6月30日
原价合计	3,481,227,881	366,593	340,316,765		3,821,911,239
土地使用权	3,381,216,290		337,959,773		3,719,176,063
软件使用费	34,809,781	366,593	2,356,992		37,533,366
专有技术	65,201,810				65,201,810
累计摊销合计	(321,949,905)		(32,831,283)	(41,896,590)	(396,677,778)
土地使用权	(269,009,919)		(32,831,283)	(37,137,956)	(338,979,158)
软件使用费	(28,361,183)			(1,498,544)	(29,859,727)
专有技术	(24,578,803)			(3,260,090)	(27,838,893)
账面价值合计	3,159,277,976	366,593	307,485,482	(41,896,590)	3,425,233,461
土地使用权	3,112,206,371		305,128,490	(37,137,956)	3,380,196,905
软件使用费	6,448,598	366,593	2,356,992	(1,498,544)	7,673,639
专有技术	40,623,007			(3,260,090)	37,362,917

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。

2014 年 1-6 月，本集团研究开发支出共计 165,208,042 元(2013 年 1-6 月：162,610,735 元)。该些研究开发支出全部计入当期损益。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团所有土地使用权均已取得土地使用权证。

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产：

	2014年6月30日		2013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	207,085,134	1,380,567,558	197,562,826	1,317,085,504
预计负债	37,238,393	248,255,950	26,313,989	175,426,592
未支付的工资薪金	13,491,527	89,943,512	34,392,261	229,281,742
未支付的利息	49,877,184	332,514,559	61,825,282	412,168,548
交易性金融负债的 公允价值变动	3,349,400	22,329,334	96,661	644,404
可抵扣亏损	133,557,831	890,385,547	137,830,875	918,872,524
	<u>444,599,469</u>	<u>2,963,996,460</u>	<u>458,021,894</u>	<u>3,053,479,314</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债：

	2014年6月30日		2013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	28,245,643	171,185,715	22,712,436	137,651,126
交易性金融资产的 公允价值变动	4,054,200	27,028,000	18,381,989	121,169,489
计入资本公积的可 供出售金融资产 公允价值变动	48,018,331	320,122,207	43,921,663	292,811,089
	<u>80,318,174</u>	<u>518,335,922</u>	<u>85,016,088</u>	<u>551,631,704</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣亏损	<u>747,564,847</u>	<u>846,984,449</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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
2014年	115,970,821	215,390,423
2015年	376,491,070	376,491,070
2016年	26,809,700	26,809,700
2017年	170,984,177	170,984,177
2018年	57,309,079	57,309,079
	<u>747,564,847</u>	<u>846,984,449</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产	60,031,430	60,031,430
递延所得税负债	<u>60,031,430</u>	<u>60,031,430</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	384,568,039	2,563,786,927	397,990,464	2,653,269,781
递延所得税负债	<u>20,286,744</u>	<u>118,126,389</u>	<u>24,984,658</u>	<u>151,422,170</u>

(19) 资产减值准备

	2013年 12月31日	本年 增加	本年减少		收购子公司 (附注四(2))	2014年 6月30日
			转回	转销		
坏账准备	748,767,635	3,581,923	(101,104,879)	-	3,117,440	654,362,119
其中：应收账款	729,115,293		(101,104,879)		1,024,800	629,035,214
其他应收款	19,652,342	3,581,923			2,092,640	25,326,905
预计合同损失	116,353,154	102,464,433	(6,033,006)	(129,842,641)	146,996,359	229,938,299
存货跌价准备	503,689,965	42,106,633		(84,439,493)	4,910,036	466,267,141
长期股权投资减值准备	30,000,000					30,000,000
	1,398,810,754	148,152,989	(107,137,885)	(214,282,134)	155,023,835	1,380,567,559

(20) 短期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款		
- 人民币借款(a)	4,370,000,000	3,980,000,000
- 美元借款(a)	205,595,812	
抵押借款		
- 人民币借款(b)	120,000,000	
保证借款		
- 人民币借款(c)	820,000,000	500,000,000
- 美元借款(d)	2,301,147,200	1,975,395,600
信用借款		
- 人民币借款	6,174,500,000	600,000,000
- 美元借款	10,756,580,633	7,608,469,404
- 欧元借款	25,015,908	
	<u>24,772,839,553</u>	<u>14,663,865,004</u>

(a) 于2014年06月30日，银行质押借款4,370,000,000元(2013年12月31日：3,980,000,000元)系由3,870,000,000元的银行短期理财产品(2013年12月31日：3,980,000,000元)和500,000,000元(2013年12月31日：无)的BT项目应收账款做作为质押。

于2014年06月30日，银行定存质押借款33,415,000美元，折合人民币205,595,812元(2013年12月31日：无)。

(b) 于2014年06月30日，抵押借款120,000,000元系由子公司上海振华重工启东海洋工程股份有限公司资产作为抵押的短期借款。

(c) 于2014年6月30日，银行保证借款700,000,000元(2013年12月31日：500,000,000元)系由子公司借入的银行借款，由南京地铁集团有限公司提供保证。

于2014年6月30日，银行保证借款120,000,000元(2013年12月31日：无)系由子公司上海振华重工启东海洋工程股份有限公司借入的银行借款，由启东市城市投资经营中心提供保证。

- (d) 于 2014 年 6 月 30 日，银行保证借款 374,000,000 美元，折合人民币 2,301,147,200 元(2013 年 12 月 31 日：224,000,000 美元，折合人民币 1,365,705,600 元)系由子公司上海振华港口机械(香港)有限公司借入的银行借款，由中国农业银行、招商银行以及交通银行在其提供给本公司的授信额度范围内开具的保函提供保证。

本集团 2014 年 1-6 月短期借款加权平均年利率为 3.42% (2013 年度：3.436%)。

(21) 应付票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,244,000,038</u>	<u>1,218,223,112</u>

上述应付票据均将于未来一年内到期支付。

(22) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料采购及产品制造款	2,729,460,166	3,307,926,338
应付基建款	340,710,923	154,235,508
应付设备采购款	60,581,989	120,018,143
应付港使费	4,455,314	6,620,899
应付质保金	75,037,054	3,309,948
	<u>3,210,245,446</u>	<u>3,592,110,836</u>

- (a) 于 2014 年 6 月 30 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) 应付关联方的应付账款：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中交第二公路工程局有限公司	244,848,389	
中交上海装备工程有限公司	19,691,795	14,337,357
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	15,418,108	17,837,158
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	7,189,906	7,189,906
中国交通物资有限公司	7,049,363	38,616,112
中交隧道工程局有限公司	5,074,164	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	1,670,000	
中交第二公路工程局有限公司	1,165,053	
中交水运规划设计院有限公司	160,000	160,000
中交二航局第三工程有限公司		414,405,206
中交第二公路工程局有限公司		307,151,472
中交隧道工程局有限公司		58,454,836

	2014年6月30日	2013年12月31日
中交第三航务工程局有限公司		53,290,609
中交一航局安装工程有限公司		1,633,418
	<u>302,266,778</u>	<u>913,076,074</u>

(c) 应付账款账龄分析如下:

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,975,681,675	93%	3,360,700,176	94%
一年以上	234,563,771	7%	231,410,660	6%
	<u>3,210,245,446</u>	100%	<u>3,592,110,836</u>	100%

于2014年6月30日,账龄超过一年以上的应付账款主要为尚未进行最后清算的应付国外进口件采购款。

(d) 应付账款中包括以下外币余额:

	2014年6月30日			2013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	60,386,063	6.1528	371,543,368	46,369,932	6.0969	282,712,838
欧元	14,173,616	8.3946	118,981,837	26,771,933	8.4189	225,390,227
新加坡元	323,110	4.9744	1,607,278	323,110	4.7857	1,546,308
澳元	69,822	5.8064	405,414	68,082	5.4301	369,692
港元	188,850	0.7938	149,909	188,850	0.7862	148,474
英镑	29,557	10.4978	310,283	7,321	10.0556	73,617
			<u>492,998,089</u>			<u>510,241,156</u>

(23) 预收账款

	2014年6月30日	2013年12月31日
预收产品销售款	<u>374,211,225</u>	<u>232,328,686</u>

(a) 于2014年6月30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。

(b) 预收关联方的预收账款项:

	2014年6月30日	2013年12月31日
中交一航局第一工程有限公司	1,194,097	1,194,097
中交第三航务工程局兴安基建 筑工程有限公司	200,000	200,000
中交上海装备工程有限公司	490,000	
中交天和机械设备制造有限公 司	160,800	
岳阳城陵矶新港有限公司	3,600	
	<u>2,048,497</u>	<u>1,394,097</u>

(c) 预收账款账龄分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	335,937,459	90%	197,553,233	85%
一年以上	38,273,766	10%	34,775,453	15%
	<u>374,211,225</u>	<u>100%</u>	<u>232,328,686</u>	<u>100%</u>

于2014年06月30日，账龄超过一年的预收款项为38,273,766元(2013年12月31日：34,775,453元)，主要为尚未结清的预收备品备件销售款。

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2014年6月30日			2013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	18,067,737	6.1528	111,167,172	14,521,739	6.0969	88,537,591
欧元	1,563,894	8.3946	13,128,268	1,066,159	8.4189	8,975,886
澳元				175,190	5.4301	951,299
加元	17,486	5.7686	100,872	17,486	5.7259	100,123
港元	86,000	0.7938	68,267	86,000	0.7862	67,613
英镑	2,258	10.4978	23,704	1,532	10.0556	15,405
			<u>124,488,283</u>			<u>98,647,917</u>

(24) 应付职工薪酬

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 6月30日
工资、奖金、津贴和 补贴	168,000,000	405,978,010	(572,618,332)	1,359,678
职工福利费	-	9,547,795	(9,245,270)	302,525
社会保险费	3,322,765	138,224,344	(138,395,941)	3,151,168
其中：医疗保险费	956,898	41,275,969	(41,379,760)	853,107
基本养老保险	2,043,618	83,450,122	(83,565,087)	1,928,653
失业保险费	140,294	5,960,506	(5,927,749)	173,051
工伤保险费	110,407	3,829,331	(3,817,600)	122,138
生育保险费	71,548	3,708,416	(3,705,745)	74,219
辅助养老保险	3,934,164	31,695,753	(6,894,476)	28,735,441
住房公积金	174,320	26,019,051	(25,735,653)	457,718
工会经费和职工教育 经费	30,540,124	6,838,636	(4,680,429)	32,698,331
其他	269,925	867,930	(939,648)	198,207
	<u>206,241,298</u>	<u>619,171,519</u>	<u>(758,509,749)</u>	<u>66,903,068</u>

于2014年6月30日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，上述期末余额预计将于2014年度全部发放或使用完毕。

(25) 应交税费

应交税费变动情况汇总如下：

	2013年 12月31日	本年 应交数	本年 已交数	2014年 6月30日
待抵扣增值税	(95,587,959)	1,537,156,401	(1,714,281,356)	(272,712,914)
应交个人所得税	5,843,696	45,118,553	(47,566,945)	3,395,304
应交所得税	16,862,085	17,998,250	(7,492,442)	27,367,893
应交教育费附加	3,476,589	5,701,698	(2,238,632)	6,939,655
应交城市维护建 设税	4,581,426	6,057,356	(2,166,750)	8,472,032
(待抵扣)/应交营 业税	53,692,129	27,148,543	(4,993,077)	75,847,595
其他	4,612,122	15,758,106	(15,907,679)	4,462,549
	<u>(6,519,912)</u>	<u>1,654,938,907</u>	<u>(1,794,646,881)</u>	<u>(146,227,886)</u>

(26) 应付利息

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付借款利息	172,784,152	140,459,248
应付债券利息	159,730,407	277,931,366
	<u>332,514,559</u>	<u>418,390,614</u>

(27) 应付股利

	2014年6月30日	2013年12月31日
中交股份	33,472,814	33,472,814
香港振华工程有限公司	346,005	346,005
澳门振华港湾工程有限公司	6,593	6,593
	<u>33,825,412</u>	<u>33,825,412</u>

(28) 其他应付款

	2014年6月30日	2013年12月31日
政府补贴款	235,486,138	155,255,304
工程押金	263,026,974	123,091,450
中交股份投资款(i)	25,971,033	25,971,033
应付关联方款项	17,586,085	17,586,085
关联方借款	127,904,210	17,107,673
保险理赔款	321,014	10,134,482
其他	51,323,208	53,984,514
	<u>721,618,662</u>	<u>403,130,541</u>

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

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2014年6月30日	2013年12月31日
中交股份	<u>25,971,033</u>	<u>25,971,033</u>

(b) 应付关联方的其他应付账款:

	2014年6月30日	2013年12月31日
中交建融租赁有限公司	100,000,000	-
中交股份	25,971,033	25,971,033
上海江天实业有限公司	17,586,085	17,586,085
中交第二公路工程局有限公司	14,405,884	7,971,852
中交二航局第三工程有限公司	10,857,528	6,981,332
中交第三航务工程局有限公司	1,859,300	1,419,932
中交隧道工程局有限公司	781,498	734,557
	<u>171,461,328</u>	<u>60,664,791</u>

(c) 其他应付款账龄分析如下:

2014年6月30日

2013年12月31日

	金额	比例	金额	比例
一年以内	561,105,599	78%	226,282,465	56%
一年以上	160,513,063	22%	176,848,076	44%
	<u>721,618,662</u>	100%	<u>403,130,541</u>	100%

于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要为应付关联方款项、应付外包工程队押金款项及收取的质保金。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	498,771	6.1528	3,068,838	570,813	6.0969	3,480,190
欧元	30,190	8.3946	253,433	1,198,290	8.4189	10,088,284
			<u>3,322,271</u>			<u>13,568,474</u>

(29) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	439,168,000	176,810,100
一年内到期的应付债券(附注五(31))	1,997,850,000	4,193,487,763
	<u>2,437,018,000</u>	<u>4,370,297,863</u>

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2011)PPN16 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司于 2011 年 11 月 8 日发行了 2,000,000,000 元的非公开定向债务融资工具，该非公开定向债券期限为 3 年，采用单利法按年计息，固定年利率为 6.46%，每年付息一次。该债券的发行成本于每年支付一次。

(a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(i)		
- 人民币借款	70,000,000	-
信用借款		
- 美元借款	369,168,000	176,810,100
	<u>439,168,000</u>	<u>176,810,100</u>

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(%)	2014年6月30日	
					外币金额	人民币金额
A 银行	2012-06-21	2015-06-19	美元	Libor+2.3%	40,000,000	246,112,000
B 银行	2012-06-26	2015-06-25	美元	Libor+4.0%	20,000,000	123,056,000
C 银行	2011-02-25	2015-01-19	人民币	6.4%		50,000,000
D 银行	2011-01-27	2015-01-19	人民币	6.4%		10,000,000
E 银行	2011-04-07	2015-01-19	人民币	6.4%		10,000,000
						<u>439,168,000</u>

(30) 长期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
保证借款		
- 美元借款	-	365,814,000
抵押借款		
- 人民币借款(i)	165,000,000	
质押借款		
- 人民币借款(ii)	1,050,000,000	
信用借款		
- 美元借款	1,476,672,000	1,274,252,100
- 人民币借款	950,000,000	650,000,000
	<u>3,641,672,000</u>	<u>2,290,066,100</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注五(29))	(439,168,000)	(176,810,100)
	<u>3,202,504,000</u>	<u>2,113,256,000</u>

(i) 于 2014 年 06 月 30 日，银行抵押借款 165,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)系由子公司上海振华重工启东海洋工程股份有限公司资产作为抵押的长期借款。

(ii) 于 2014 年 06 月 30 日，银行质押借款 1,050,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)系由 BT 项目应收账款做质押的长期借款。

(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(%)	2014年6月30日	
					外币金额	人民币金额
A 银行	2013年8月15日	2015年8月14日	人民币	4.3%	-	600,000,000
B 银行	2012年6月21日	2015年6月19日	美元	Libor+2.3%	40,000,000	246,112,000
C 银行	2012年12月6日	2015年12月6日	美元	Libor+3.1%	30,000,000	184,584,000
D 银行	2013年10月25日	2015年10月23日	美元	3.0%	30,000,000	184,584,000
E 银行	2013年7月1日	2016年6月12日	美元	Libor+2.8%	25,000,000	153,820,000
						<u>1,369,100,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
一到二年	3,202,504,000	1,503,566,000
二到五年	-	609,690,000
	<u>3,202,504,000</u>	<u>2,113,256,000</u>

(c) 加权平均利率:

本集团 2014 年 1-6 月长期借款加权平均年利率为 2.937%(2013 年度: 3.046%)。

(31) 应付债券

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行中期票据	3,792,077,911	5,996,415,674
债务融资工具	1,997,850,000	1,994,850,000
	<u>5,789,927,911</u>	<u>7,991,265,674</u>
减: 一年内到期支付债券(附注五(29))	<u>(1,997,850,000)</u>	<u>(4,193,487,763)</u>
	<u>3,792,077,911</u>	<u>3,797,777,911</u>

	面值总额	发行成本	2013年 12月31日	本年增加 发行成本	本年发行 成本摊销	本年偿还	2014年 6月30日
2009年发行							
第一期中期票 据	1,800,000,000	(27,000,000)	1,798,946,331	-	1,053,669	(1,800,000,000)	-
第二期中期票 据	400,000,000	(6,000,000)	399,691,432	-	308,568	(400,000,000)	-
2011年发行							
第一期中期票 据	3,800,000,000	(22,250,000)	3,797,777,911	(11,400,000)	5,700,000		3,792,077,911
非公开定向债务 融资工具	2,000,000,000	(12,000,000)	1,994,850,000	-	3,000,000		1,997,850,000
			7,991,265,674	(11,400,000)	10,062,237	(2,200,000,000)	5,789,927,911

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收注册通知书》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，采用单利按年计息，固定年利率分别为 4.10%和 4.00%，每年付息一次。公司于 2011 年 2 月 24 日发行了 3,800,000,000 元的中期票据，期限为 5 年，票据面值为 100 元/百元面值，采用固定利率，单利按年计息方式，不计复利，逾期不另计利息，固定年利率为 5.85%，付息日为 2012 年至 2016 年每年 2 月 25 日。年承销费率为 0.3%。

该中期票据的年承销费=当期债务融资工具发行面值总额×发行年限×年承销费率。承销费为按年支付。由簿记管理人在缴款日从募集资金中扣收首年承销费，剩余承销费按年平均由发行方在当期债务融资工具存续期间的缴款日在当年的对应日（到期还本付息日除外）支付。

公司于 2011 年 11 月 8 日发行了定向票据人民币 20 个亿，期限为 3 年，票据面值为 100 元/百元面值，采用固定利率，单利按年计息方式，不计复利，票面利率为 6.46%，付息日为 2012 年至 2014 年每年 11 月 7 日。年承销费率为 0.3%。

该定向票据的年承销费=当期债务融资工具发行面值总额*发行年限*年承销费率。承销费为按年支付。由簿记管理人在缴款日从募集资金中扣收首年承销费，剩余承销费按年平均由发行方在当期债务融资工具存续期间的缴款日在当年的对应日（到期还本付息日除外）支付。

(32) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
预估售后服务成本	186,334,750	65,339,199	(27,697,472)	223,976,477
其他	-	24,279,473		24,279,473
	<u>186,334,750</u>	<u>89,618,672</u>	<u>(27,697,472)</u>	<u>248,255,950</u>

(33) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
土地补偿款(a)	42,916,667		(500,000)	42,416,667
收购子公司		9,670,500		9,670,500
	<u>42,916,667</u>	<u>9,670,500</u>	<u>(500,000)</u>	<u>52,087,167</u>

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

(34) 股本

	2014年6月30日	本年增减变动	2013年12月31日
无限售条件股份 -			
人民币普通股	2,768,331,384	-	2,768,331,384
境内上市的外资股	1,621,963,200	-	1,621,963,200
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>
	2013年12月31日	本年增减变动	2012年12月31日
无限售条件股份 -			
人民币普通股	2,768,331,384	-	2,768,331,384
境内上市的外资股	1,621,963,200	-	1,621,963,200
	<u>4,390,294,584</u>	<u>-</u>	<u>4,390,294,584</u>

根据本公司于 2012 年 3 月 16 日公布的《上海振华重工(集团)股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》，中交股份持有的有限售条件流通股 220,733,084 股于 2012 年 3 月 20 日起结束限售期，在上海证券交易所 A 股市场上市流通。

根据中国证券监督管理委员会出具的证监公司字(2000)140 号文《关于境内上市外资股(B 股)公司非上市外资股上市流通问题的通知》，本公司外资法人股东香港振华工程有限公司和澳门振华海湾工程有限公司持有的本公司有限售条件的境外法人股于 2012 年 12 月 25 日起结束限售期，在上海证券交易所 B 股市场上市流通。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司所有原非流通股股东持有的股份均已实现上市流通。

(35) 资本公积

	2013年 12月31日	本年增加 (a)	本年减少 (a)	2014年 6月30日
股本溢价	5,415,828,267			5,415,828,267
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动(附注五(46))	291,751,777	200,986,234	(220,876,517)	271,861,494
- 可供出售金融资产公允价值变动相关递延所得税影响	(43,921,663)	(30,147,935)	33,131,478	(40,938,120)
- 收购子公司少数股东权益	(711,345)			(711,345)
- 原制度资本公积转入	129,118,869			129,118,869
	<u>5,792,065,905</u>	<u>170,838,299</u>	<u>0</u>	<u>5,775,159,165</u>

- (a) 本年增加是指可供出售金融资产 - 权益工具及银行理财产品的公允价值变动。本年减少为将处置的可供出售金融资产 - 银行理财产品的公允价值变动累计额转出计入当期损益。

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日
股本溢价	5,415,828,267	-	-	5,415,828,267
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动	103,763,237	338,177,127	(150,188,587)	291,751,777
- 可供出售金融资产公允价值变动相关递延所得税影响	(15,723,384)	(50,726,569)	22,528,290	(43,921,663)
- 收购子公司少数股东权益	(711,345)	-	-	(711,345)
- 原制度资本公积转入	129,118,869	-	-	129,118,869
	<u>5,632,275,644</u>	<u>287,450,558</u>	<u>(127,660,297)</u>	<u>5,792,065,905</u>

(36) 盈余公积

	2013年 12月31日	本年增减变动	2014年 6月30日
法定盈余公积金	1,227,769,193	-	1,227,769,193
任意盈余公积金	292,378,668	-	292,378,668
	<u>1,520,147,861</u>	<u>-</u>	<u>1,520,147,861</u>

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

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司于 2014 年 1-6 月未提取法定盈余公积(2013 年度：未计提)。

(37) 未分配利润

	2014年 1-6月		2013年 12月31日	
	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	2,808,057,854		2,668,221,534	
加：本年归属于母公司股东的净利润/(亏损)	57,809,770		139,836,320	
减：提取法定盈余公积	-	10%	-	10%
期末未分配利润	<u>2,865,867,624</u>		<u>2,808,057,854</u>	

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的权益变动表:

	2013年 12月31日	增加投资	投资收益/(亏损)	2014年 6月30日
上海港机重工有限公司	99,545,199		4,512,690	104,057,889
上海振华船运有限公司	99,630,871		1,335,347	100,966,218
上海振华港机重工有限公司	1,026,725		(406,166)	620,559
上海振华重工钢结构有限公司	743,509		(37,273)	706,236
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	(640,329)		(501,293)	(1,141,622)
ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE) LIMITED	2,799,099		251,576	3,050,675
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司		100,000,000	(17,847,370)	82,152,630
	<u>203,105,074</u>	<u>100,000,000</u>	<u>(12,692,489)</u>	<u>290,412,585</u>

(39) 营业收入和营业成本

	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	11,179,519,727	10,411,602,771
其他业务收入	63,450,832	76,798,693
	<u>11,242,970,559</u>	<u>10,488,401,464</u>
	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务成本	10,014,206,891	9,662,672,565
其他业务成本	32,157,352	44,240,862
	<u>10,046,364,243</u>	<u>9,706,913,427</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按产品分析如下:

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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	5,680,119,060	5,028,587,596	5,092,123,120	4,607,699,267
海上重型装备	2,081,286,600	1,830,847,454	3,117,729,553	2,873,529,375
散货机件	1,887,679,639	1,945,718,522	1,805,938,432	1,766,686,326
BT项目	951,769,195	694,497,705		
钢结构	398,686,505	391,630,081	243,154,377	244,761,056
船舶运输及其他	179,978,728	122,925,533	152,657,289	169,996,541
	<u>11,179,519,727</u>	<u>10,014,206,891</u>	<u>10,411,602,771</u>	<u>9,662,672,565</u>

(ii) 按地区分析如下:

2014年1-6月		2013年1-6月	
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(外销)	322,986,362	299,718,193	207,345,686	188,643,997
亚洲(除中国大陆)	4,384,759,518	4,023,297,472	4,523,446,176	4,090,697,029
欧洲	337,124,156	336,524,875	1,570,600,744	1,478,779,167
美洲	1,562,206,342	1,408,082,464	1,690,206,174	1,551,202,998
中国大陆	4,207,196,544	3,627,586,796	2,094,479,697	2,052,684,024
非洲	295,098,694	257,122,463	181,083,699	172,935,152
大洋洲	70,148,111	61,874,628	144,440,595	127,730,198
	<u>11,179,519,727</u>	<u>10,014,206,891</u>	<u>10,411,602,771</u>	<u>9,662,672,565</u>

注 1: 地区分部报表中 2014 年 1-6 月和 2013 年 1-6 月中国大陆(外销)项下列示金额为本公司出口外销至本公司之境外子公司或关联方, 再由其销售至国内客户相关项目的主营业务收入及成本。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	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	9,342,785	8,563,854	19,011,713	18,615,509
设备租赁及其他	54,108,047	23,593,498	57,786,980	25,625,353
	<u>63,450,832</u>	<u>32,157,352</u>	<u>76,798,693</u>	<u>44,240,862</u>

(c) 本集团前十名客户的营业收入情况:

本集团本年度前十名建造合同营业收入的总额为 3,798,477,024 元(2013 年 1-6 月: 3,463,049,237 元), 占本集团全部营业收入的比例为 34%(2013 年 1-6 月: 33%), 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	1,003,936,074	9%
B 公司	951,769,195	8%
C 公司	325,209,358	3%
D 公司	320,590,724	3%
E 公司	227,872,402	2%
F 公司	214,425,237	2%
G 公司	212,155,214	2%
H 公司	205,223,067	2%
I 公司	178,456,368	2%
J 公司	158,839,385	1%
	<u>3,798,477,024</u>	<u>34%</u>

(40) 营业税金及附加

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
营业税	1,681,901	1,918,016
城市维护建设税	4,666,918	3,426,008
教育费附加	3,795,616	2,806,166

其他	954,319	1,458,495
	<u>11,098,754</u>	<u>9,608,685</u>

(41) 销售费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
职工薪酬	13,578,316	11,027,331
差旅费	6,042,225	6,186,688
固定资产折旧费	112,324	2,399,103
运输费	12,033	4,004
办公费	9,499	154,786
广告宣传费	771,724	655,860
展览费	719,584	827,800
招投标费	2,315,063	1,961,403
其他	3,074,462	1,243,098
	<u>26,635,230</u>	<u>24,460,073</u>

(42) 管理费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
技术研发费	165,208,042	162,610,735
职工薪酬	189,802,022	112,277,602
无形资产摊销(附注五(17))	41,884,687	26,084,476
固定资产折旧费(附注五(15))	45,637,861	45,849,145
税金	22,135,084	16,636,823
办公费	16,124,214	20,400,724
业务招待费	6,404,822	12,646,768
聘请中介机构费	3,487,429	4,694,630
差旅费	2,854,366	2,110,547
咨询费	868,739	2,005,458
会议费	355,208	1,756,232
保险费	1,864,603	92,571
信息化费用	2,549,131	838,142
维修费	1,138,221	1,875,789
其他	24,422,996	33,810,528
	<u>524,737,425</u>	<u>443,690,170</u>

(43) 财务费用/(收入)-净额

	2014年1-6月	2013年1-6月
利息支出 -	699,928,827	440,191,650
其中：银行借款、短期融资券及 中期票据利息	<u>699,928,827</u>	<u>440,191,650</u>

减：利息收入	(109,910,713)	(33,819,332)
汇兑损失	23,419,603	79,151,030
减：汇兑收益	(26,389,250)	(189,492,465)
中期票据及非公开定向债券发行 成本折价摊销	-	12,000,000
其他	67,331,691	17,576,933
	<u>654,380,158</u>	<u>325,607,816</u>

(44) 资产减值损失

	2014年1-6月	2013年1-6月
坏账损失(附注五(19))	(97,522,956)	120,184,310
存货跌价损失(附注五(19))	42,106,633	126,674,365
合同预计损失(附注五(19))	96,431,427	21,015,621
	<u>41,015,104</u>	<u>267,874,296</u>

(45) 公允价值变动损益-净额

	2014年1-6月	2013年1-6月
交易性金融资产 -		
公允价值变动收益/(损失)(附注五(2))	(94,141,488)	25,419,760
交易性金融负债 -		
公允价值变动(损失)/收益(附注五(2))	(21,684,930)	(21,082)
	<u>(115,826,418)</u>	<u>25,398,678</u>

(46) 投资收益

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
成本法核算其他长期股权投资收益	976,195	
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益(附注五)	(6,057,962)	(2,019,797)
持有可供出售金融资产 - 权益工具期间取得的投资收益	1,160,044	1,000,000
处置可供出售金融资产 - 银行理财产品取得的投资收益	192,108,022	22,987,671
处置可供出售金融资产 - 江西华伍取得的投资收益	28,768,495	
	<u>216,954,794</u>	<u>21,967,874</u>

(47) 营业外收入

	2014年 1-6月	2013年 1-6月	计入2014年 1-6月非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得	10,246,093	269,049,468	10,246,093
其中：土地及房屋等资产 征收补偿收益		-	
其他固定资产处置利 得	10,246,093	269,049,468	10,246,093
政府补助(a)	2,210,305	18,168,472	2,210,305
其他	7,054,245	3,292,994	7,054,145
	<u>19,510,643</u>	<u>290,510,934</u>	<u>19,510,543</u>

(a) 政府补助明细：

	2014年1-6月	2013年1-6月
财政拨款	1,010,305	3,418,472
科技补助	1,200,000	14,750,000
	<u>2,210,305</u>	<u>18,168,472</u>

财政拨款主要包括政府财政资金补助及地方财政奖励等，属于与收益相关的政府补助；科技补助主要包括由科技部及工业和信息化部拨付的关键科技研发项目补助等，属于与收益相关的政府补助。

(48) 营业外支出

	2014年 1-6月	2013年 1-6月	计入2014年 1-6月非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	179,586	69,224	179,586
其中：固定资产处置损失	179,586	69,224	179,586
其他	794,580	60,239	794,580
	<u>974,166</u>	<u>129,463</u>	<u>974,166</u>

(49) 所得税费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
当期所得税	3,983,202	3,306,197
递延所得税	9,372,310	9,668,280
	<u>13,355,512</u>	<u>12,974,477</u>

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
利润总额	58,404,498	47,995,016
按适用税率15%计算的所得税费用 (2013年度: 15%)	8,760,675	7,199,252
技术开发费加计扣除	(7,911,154)	(5,697,254)
非应纳税收入	(299,107)	(508)
不得扣除的成本、费用和损失	135,680	511,388
税率差导致的对所得税费用的影响	1,141,330	1,419,796
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	11,528,088	9,705,833
上年度汇算清缴调整	-	(164,030)
所得税费用	13,355,512	12,974,477

(50) 每股收益/(亏损)

(a) 基本每股收益/(亏损)

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

	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并 净收益/(亏损)	57,809,770	42,713,473
发行在外普通股的加权平均数	<u>4,390,294,584</u>	<u>4,390,294,584</u>
基本每股收益/(亏损)	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>

(b) 稀释每股收益/(亏损)

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)/收益除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2014年1-6月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013年1-6月: 无), 因此, 稀释每股(亏损)/收益等于基本每股(亏损)/收益。

(51) 其他综合收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
可供出售金融资产产生的利得金额	(19,890,282)	(19,543,699)
可供出售金融资产产生的所得税影响	2,983,542	(12,213,472)
本年度计入其他综合收益当期转入收益的净额		100,966,842
外币报表折算差异	37,506	37,940
	<u>(16,869,234)</u>	<u>69,247,611</u>

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
政府补助及奖励收到的现金	87,861,013	16,702,272
员工互助会款项净收回额	9,119,996	13,655,281
押金及保证金收到的现金	16,411,157	48,176,381
罚款收入收到的现金	2,713,399	133,024
其他	34,016,070	69,878,201
	<u>150,121,635</u>	<u>148,545,159</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
销售及管理费用支出	87,335,963	75,206,356
财务费用手续费	40,521,020	27,323,366
互助会借款净支出额	-	807,519
其他	26,510,254	30,213,744
	<u>154,367,237</u>	<u>133,550,985</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
利息收入	36,800,934	40,360,141

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
收回受限制的银行存款	<u>1,513,285,875</u>	<u>2,314,485,000</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
存出受限制的银行存款	<u>5,030,627,158</u>	<u>2,984,609,525</u>

(53) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2014年1-6月	2013年1-6月
净利润	45,048,986	35,020,543
加/(减): 资产减值损失	41,015,104	

		267,874,296
固定资产和投资性房地产折旧	557,802,874	557,887,465
无形资产和投资性房地产摊销	44,558,923	29,632,497
处置固定资产和无形资产的收益	(10,066,507)	(269,049,468)
公允价值变动(收益)/损失	115,826,418	(25,398,678)
财务费用	512,316,516	375,306,252
投资损失/(收益)	(216,954,794)	(21,967,874)
递延所得税资产减少/(增加)	13,422,425	19,244,983
递延所得税负债(减少)/增加	(4,697,914)	2,620,192
存货的减少/(增加)	251,028,561	632,893,372
建造合同款的(增加)/减少	(438,454,512)	(1,345,722,101)
经营性应收项目的(增加)/减少	(992,515,269)	64,356,429
经营性应付项目的增加/(减少)	(619,468,657)	(52,713,535)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(701,137,846)</u>	<u>269,984,373</u>

(b) 现金净变动情况

	2014年1-6月	2013年1-6月
现金的期末余额	3,773,619,578	1,534,104,923
减：现金的年初余额	<u>3,152,471,807</u>	<u>2,357,608,044</u>
现金净增加额	<u>621,147,771</u>	<u>(823,503,121)</u>

(c) 现金

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
现金	3,773,619,578	3,152,471,807
其中：库存现金	607,276	495,019
可随时用于支付的银行存款	3,428,928,173	3,002,350,930
可随时用于支付的其他货币资金	344,084,129	149,625,858
期末现金余额	<u>3,773,619,578</u>	<u>3,152,471,807</u>

(54) 所有权受到限制的资产

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 6月30日
受到限制的其他货币资金	<u>363,172,156</u>	<u>4,598,388,893</u>	<u>(1,836,910,749)</u>	<u>3,124,650,300</u>

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

企业名称	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	刘起涛	港口工程承包及相关业务	710934369

本公司的最终控股公司为中国交通建设集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	2013年 12月31日	本年增减变动	2014年 6月30日
中交股份	<u>14,825,000,000</u>	<u>-</u>	<u>14,825,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

企业名称	2014年6月30日		2013年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中交股份	<u>28.828%</u>	<u>28.828%</u>	<u>28.828%</u>	<u>28.828%</u>

于2014年6月30日，中交股份和其所控股的香港振华工程有限公司(持有本公司17.076%的股份)及澳门振华海湾工程公司(持有本公司0.325%的股份)合计持有本公司46.229%的股份(2013年12月31日：46.229%)。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

企业名称	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	260,000,000	50%	50%	555857534
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	有限责任公司	土耳其伊斯坦布尔	不适用(注1)	港口设备技术服务	50,000土耳其里拉	50%	50%	不适用(注1)

联营企业 -									
中交地产宜兴有限公司	有限责 任公司	江苏 无锡	隋建波	房地产开发 经营	900,000,000	20%	20%	06764341-4	
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	有限责 任公司	江苏 常州	周法华	油漆制造	49,800,000	20%	20%	72419768-9	
中交海洋工程船舶技 术研究中心有限公司	有限责 任公司	上海 浦东	陈云	船舶技术 开发咨询	60,000,000	25%	25%	055874741	
中交建融租赁有限公司	有限责 任公司	上海 浦东	刘文生	融资租赁	324,000,000	30%	30%	09440195-5	

(4) 其他关联方情况

企业名称	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	不适用(注 1)
澳门振华海湾工程公司	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
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制	103061068
中交一航局第一工程有限公司	受同一母公司控制	103622427
中交一航局第二工程有限公司	受同一母公司控制	163570841
中交一航局第五工程有限公司	受同一母公司控制	105252888
中交一航局安装工程有限公司	受同一母公司控制	23879981X
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
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制	177685391
中交二航局第二工程有限公司	受同一母公司控制	778492034
中交二航局第三工程有限公司	受同一母公司控制	141379843
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制	132660027
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	132211555
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	受同一母公司控制	133832150
中交第四航务工程局有限公司	受同一母公司控制	190432129
中交四航局第二工程有限公司	受同一母公司控制	190432495
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
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制	220521254
中交上海装备工程有限公司	受同一母公司控制	134616310
中交上海航道局装备工业有限公司	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
中交天和机械设备制造有限公司	受同一母公司控制	552530122
岳阳城陵矶新港有限公司	受同一母公司控制	661668630
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制	710933796
中交水运规划设计院有限公司	受同一母公司控制	400007594
中交公路规划设计院有限公司	受同一母公司控制	100011866
中交隧道工程局有限公司	受同一母公司控制	710933470
Friede & Goldman, LLC.	受同一母公司控制	不适用(注 1)
中国交通物资有限公司	受同一母公司控制	102027271-1
上海江天实业有限公司	受同一母公司控制	13380509-9
中交财务有限公司	受同一母公司控制	07167736-9

注 1：上述公司系注册在海外或者香港和澳门的公司，因此不存在法人代表或组织机构代码。

(5) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

(b) 向关联方销售产品

关联方	关联交易内容	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
Friede & Goldman, LLC.	销售产品	87,043,971	0.78%	152,241,828	1.46%
中交第四航务工程局有限公司	销售产品	51,406,171	0.46%	-	-
中交水运规划设计院有限公司	销售产品	41,751,537	0.37%	-	-
中交第三航务工程局有限公司	销售产品	40,969,786	0.37%	18,618,462	0.18%
中交一航局第一工程有限公司	销售产品	34,247,576	0.31%	-	-
中交四航局第二工程有限公司	销售产品	9,156,836	0.08%	-	-
中国港湾工程有限责任公司	销售产品	7,555,244	0.07%	-	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	销售产品	821,607	0.01%	-	-
中交第一航务工程局有限公司	销售产品	-	-	60,348,683	0.58%
中交一航局第二工程有限公司	销售产品	-	-	9,307,831	0.09%
江苏龙源振华海洋工程有限公司	销售产品	-	-	4,139,983	0.04%
中交股份	销售产品	-	-	2,206,780	0.02%
		272,952,728	2.45%	246,863,567	2.37%

(c) 关联方为本集团提供劳务

关联方	关联交易内容	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交第二公路工程局有限公司	接受劳务	407,837,404	2.27%	-	-
中交二航局第三工程有限公司	接受劳务	244,562,096	1.36%	-	-
中交股份	接受劳务	50,279,692	0.28%	22,222,222	0.23%
中交第三航务工程局有限公司	接受劳务	27,721,214	0.15%	-	-
中交隧道工程局有限公司	接受劳务	2,961,653	0.02%	-	-
		733,362,059	4.08%	22,222,222	0.23%

(d) 向关联方采购产品

关联方	关联交易内容	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交上海装备工程有	采购产品	52,413,876	0.52%	35,433,510	0.46%

限公司					
上海振华重工(集团)	采购产品	51,545,821	0.51%	64,841,756	0.84%
常州油漆有限公司					
中国交通物资有限公司	采购产品	33,719,262	0.34%	-	-
		<u>137,678,959</u>	<u>1.37%</u>	<u>100,275,266</u>	<u>1.30%</u>

(e) 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	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	接受劳务	-	-	8,617,935	6.43%
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,617,935</u>	<u>6.43%</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2014年1-6月	2013年1-6月
关键管理人员薪酬	<u>3,543,100</u>	<u>3,418,796</u>

本集团 2014 年 1-6 月关键管理人员人数为 26 人(2013 年 1-6 月：26 人)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

		2014年6月30日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中交财务有限公司	500,000,000	-	-	-
应收账款	中交第一航务工程局有限公司	204,411,577	-	172,550,780	-
	中交第三航务工程局有限公司	124,760,234	-	64,649,984	-
	FRIEDE & GOLDMAN, Lic.	91,836,631	-	90,118,279	-
	中交一航局第一工程有限公司	67,000,000	-	69,000,000	-
	中交股份	36,666,156	-	42,121,680	-
	中国港湾工程有限责任公司	33,840,400	-	55,542,759	-
	江苏龙源振华海洋工程有限公司	25,211,105	-	41,242,615	-
	中交第一公路工程局第六工程有限公司	16,160,000	-	16,160,000	-
	中交水运规划设计院有限公司	14,216,000	-	3,890,000	-
	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	14,000,000	-	29,000,000	-
	中交第二航务工程局有限公司	12,167,965	-	14,861,010	-
	中交四航局第二工程有限公司	9,779,534	-	-	-
	中交一航局第二工程有限公司	8,734,000	-	7,949,765	-
	中交二航局第二工程有限公司	5,600,612	-	5,000,000	-
	天航局_滨海环保浚航工程有限公司	3,100,000	-	-	-
	中交第一公路工程局第一工程有限公司	6,760,000	-	8,760,000	-
	中交第四航务工程局有限公司	2,903,101	-	6,376,091	-
	中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	1,100,000	-	1,100,000	-
	中交第二公路工程局有限公司	550,000	-	550,000	-
	中交天津工贸有限公司	546,546	-	-	-
	中交一航局第五工程有限公司	52,861	-	52,861	-
	中交上海装备工程有限公司	48,425	-	-	-
	岳阳城陵矶新港有限公司	42,000	-	42,000	-
		<u>679,487,147</u>	<u>-</u>	<u>628,967,824</u>	<u>-</u>
其他应收款	中交股份	-	-	672,193,178	-
	中交一航局第一工程有限公司	-	-	10,000,000	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>682,193,178</u>	<u>-</u>
预付账款	中交股份	71,089,628	-	18,097,954	-
	中交二航局第三工程有限公司	55,747,219	-	-	-
	中交第三航务工程局有限公司	20,822,634	-	-	-
	中交隧道工程局有限公司	9,503,911	-	-	-
	中交三航局兴安基建筑工程有限公司	2,200,000	-	2,200,000	-
	中交上海装备工程有限公司	229,200	-	-	-
		<u>159,592,592</u>	<u>-</u>	<u>20,297,954</u>	<u>-</u>

(b) 应付关联方款项

		2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款	中交第二公路工程局有限公司	244,848,389	
	中交上海装备工程有限公司	19,691,795	14,337,357
	上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	15,418,108	17,837,158
	中交三航局兴安基建筑工程有限公司	7,189,906	7,189,906
	中国交通物资有限公司	7,049,363	38,616,112
	中交隧道工程局有限公司	5,074,164	
	江苏龙源振华海洋工程有限公司	1,670,000	
	中交第二公路工程局有限公司	1,165,053	
	中交水运规划设计院有限公司	160,000	160,000
	中交二航局第三工程有限公司		414,405,206
	中交第二公路工程局有限公司		307,151,472
	中交隧道工程局有限公司		58,454,836
	中交第三航务工程局有限公司		53,290,609
	中交一航局安装工程有限公司		1,633,418
	<u>302,266,778</u>	<u>913,076,074</u>	
预收账款	中交一航局第一工程有限公司	1,194,097	1,194,097
	中交第三航务工程局兴安基建筑工程有限公司	200,000	200,000
	中交上海装备工程有限公司	490,000	
	中交天和机械设备制造有限公司	160,800	
	岳阳城陵矶新港有限公司	3,600	
	<u>2,048,497</u>	<u>1,394,097</u>	
应付股利	中交股份	33,472,814	33,472,814
	香港振华工程有限公司	346,005	346,005
	澳门振华港湾工程有限公司	6,593	6,593
	<u>33,825,412</u>	<u>33,825,412</u>	
其他应付款	中交建融租赁有限公司	100,000,000	
	中交股份	25,971,033	25,971,033
	上海江天实业有限公司	17,586,085	17,586,085
	中交第二公路工程局有限公司	14,405,884	7,971,852
	中交二航局第三工程有限公司	10,857,528	6,981,332
	中交第三航务工程局有限公司	1,859,300	1,419,932
	中交隧道工程局有限公司	781,498	734,557
	<u>171,461,328</u>	<u>60,664,791</u>	

(7) 关联方承诺

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

关联方为本集团提供劳务	2014年6月30日	2013年12月31日
中交第二航务工程局	680,910,436	925,472,532
中交第二公路工程局	550,097,498	957,934,902
中交第三航务工程局	200,104,599	227,825,813
中交隧道工程局有限公司	81,416,974	84,378,627
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	37,076,943	37,076,943
中交一航局安装工程有限公司	29,435,537	29,435,537
中交股份	2,387,565	52,667,257
中交第一航务工程局有限公司	1,000,000	1,000,000
	<u>1,582,429,552</u>	<u>2,315,791,611</u>

关联方为本集团建造基地及生产车间	2014年6月30日	2013年12月31日
中交第三航务工程局有限公司	13,750,000	13,750,000
向关联方销售产品或出售资产	2014年6月30日	2013年12月31日
中交四航局第二工程有限公司	46,749,182	54,181,359
中交水运规划设计院有限公司	24,744,190	66,495,726
中交第三航务工程局有限公司	20,538,701	20,633,487
中交二航局第二工程有限公司	10,904,991	6,652,271
中交第四航务工程局有限公司	8,678,964	60,085,135
中交一航局第一工程有限公司	6,080,676	40,328,251
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3,399,275	4,220,882
中交一航局第二工程有限公司	2,122,884	580,096
江苏龙源振华海洋工程有限公司	897,809	897,809
FRIEDE & GOLDMAN, Llc.	-	280,587,160
中国港湾工程有限责任公司	-	5,203,094
中交第一航务工程局有限公司	-	130,177
	124,116,672	539,995,447

七 或有事项

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

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2014年6月30日	2013年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	93,025,591	92,345,336

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年以内	14,673,276	14,854,526
一到二年	14,670,926	14,492,026
二到三年	15,039,426	14,849,826
三年以上	111,549,240	119,163,753
	<u>155,932,868</u>	<u>163,360,131</u>

(3) 信用证承诺事项

本集团为购买进口部件委托银行开立若干信用证。截至 2014 年 6 月 30 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为 2,146,579,469 元(2013 年 12 月 31 日：1,796,062,094 元)。

九 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。该项目于 2014 年上半年无实质性进展。于 2014 年 6 月 30 日，本集团已投入 299,169,630 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。截至 2014 年 6 月 30 日止，对于部分有减值迹象的存货计提了存货跌价准备 70,779,502 元。截至 2013 年 12 月 31 日止，剩余投入资产净额为 228,390,128 元，作为公司存货进行管理。

十 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部分外汇风险的目的。于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未到期的远期外汇合约情况披

露于附注五(2)。

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日(等值人民币)			
	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产 -				
货币资金	3,888,300,963	222,059,316	50,850,732	4,161,211,011
应收款项	2,344,355,133	777,902,207	225,674,288	3,347,931,628
	<u>6,232,656,096</u>	<u>999,961,523</u>	<u>276,525,020</u>	<u>7,509,142,639</u>
外币金融负债 -				
短期借款	13,263,323,645	25,015,908		13,288,339,553
应付款项	374,612,206	119,235,270	2,472,884	496,320,360
一年内到期的非流 动负债	369,168,000			369,168,000
长期借款	1,476,672,000			1,476,672,000
	<u>15,483,775,851</u>	<u>144,251,178</u>	<u>2,472,884</u>	<u>15,630,499,913</u>
	2013 年 12 月 31 日(等值人民币)			
	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产 -				
货币资金	1,054,621,917	322,790,729	148,402,668	1,525,815,314
应收款项	2,140,090,105	413,722,164	86,917,165	2,640,729,434
	<u>3,194,712,022</u>	<u>736,512,893</u>	<u>235,319,833</u>	<u>4,166,544,748</u>
外币金融负债 -				
短期借款	9,583,865,004	-	-	9,583,865,004
应付款项	286,193,028	235,478,511	2,138,091	523,809,630
一年内到期的非流 动负债	176,810,100	-	-	176,810,100
长期借款	1,463,256,000	-	-	1,463,256,000
	<u>11,510,124,132</u>	<u>235,478,511</u>	<u>2,138,091</u>	<u>11,747,740,734</u>

于 2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 92,511,198 元(2013 年 12 月 31 日：减少或增加亏损总额约 83,154,121 元)。

于 2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 8,557,103 元(2013 年 12 月 31 日：增加或减少亏损总额约 5,010,344 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同，以及以人民币及美元计价的固定利率合同。以美元计价的浮动利率合同金额为 1,476,672,000 元(2013 年 12 月 31 日：1,280,349,000 元)，以人民币计价的固定利率合同金额为 5,887,077,911 元

(2013年12月31日：4,447,777,911元)，以美元计价的固定利率合同金额为0元(2013年12月31日：182,907,000)。

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

于2014年6月30日，如果以浮动利率计算的长期带息债务利率上升或下降100个基点，而其它因素保持不变，本集团的利息支出会增加或减少约14,766,720元(2013年度：增加或减少利息支出约12,803,490元)。

(2) 信用风险

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

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

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

(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，以满足集团内各公司短期和长期的资金需求。

于 2014 年 6 月 30 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：

	2014 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	无限期	
金融资产-					
货币资金	6,898,269,878				6,898,269,878
应收款项	5,154,993,544				5,154,993,544
应收票据	108,037,704				108,037,704
应收利息	19,409,909				19,409,909
可供出售金融资产	7,267,171,559			412,245,478	7,679,417,037
	<u>19,447,882,594</u>			<u>412,245,478</u>	<u>19,860,128,072</u>
金融负债-					
短期借款	25,352,561,775				25,352,561,775
应付款项	3,931,864,108				3,931,864,108
应付票据	1,244,000,038				1,244,000,038
应付利息	332,514,559				332,514,559
应付股利	33,825,412				33,825,412
一年内到期的非流动 负债	2,488,821,730				2,488,821,730
长期借款	140,610,692	3,274,317,967			3,414,928,659
应付债券	225,387,500	3,942,336,245			4,167,723,745
	<u>33,749,585,814</u>	<u>7,216,654,212</u>			<u>40,966,240,026</u>

于 2013 年 12 月 31 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：

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	无限期	
金融资产-					
货币资金	3,515,643,963	-	-	-	3,515,643,963
应收款项	4,633,244,634	-	-	-	4,633,244,634
应收票据	334,519,241	-	-	-	334,519,241
应收利息	5,088,988	-	-	-	5,088,988
可供出售金融资产	4,202,678,325	-	-	172,770,000	4,375,448,325
	<u>12,691,175,151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,770,000</u>	<u>12,863,945,151</u>
金融负债-					
短期借款	14,862,020,976	-	-	-	14,862,020,976
应付款项	3,995,241,377	-	-	-	3,995,241,377
应付票据	1,218,223,112	-	-	-	1,218,223,112
应付利息	418,390,614	-	-	-	418,390,614
应付股利	33,825,412	-	-	-	33,825,412
一年内到期的非流动 负债	4,510,392,379	-	-	-	4,510,392,379
长期借款	74,025,188	1,559,320,876	617,505,619	-	2,250,851,683
应付债券	225,387,500	225,387,500	3,834,580,000	-	4,285,355,000
	<u>25,337,506,558</u>	<u>1,784,708,376</u>	<u>4,452,085,619</u>	<u>-</u>	<u>31,574,300,553</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。

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	3,010,353,760	3,127,796,903	1,930,349,000	2,017,004,376
应付债券	3,792,077,911	3,770,741,036	3,797,777,911	3,776,441,036
	<u>6,802,431,671</u>	<u>6,898,537,939</u>	<u>5,728,126,911</u>	<u>5,793,445,412</u>

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 2014 年 6 月 30 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		27,028,000		27,028,000
可供出售金融资产				
- 可供出售权益工具	462,118,549			462,118,549
- 银行短期理财产品		7,267,171,559		7,267,171,559
	<u>462,118,549</u>	<u>7,294,199,559</u>		<u>7,756,318,108</u>
金融负债 -				
交易性金融负债				
- 远期外汇合同		22,329,334		22,329,334
		<u>22,329,334</u>		<u>22,329,334</u>

于 2013 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	-	121,169,489	-	121,169,489
可供出售金融资产				
- 可供出售权益工具	172,770,000	-	-	172,770,000
- 银行短期理财产品	-	4,202,678,325	-	4,202,678,325
	<u>172,770,000</u>	<u>4,323,847,814</u>	<u>-</u>	<u>4,496,617,814</u>
金融负债 -				
交易性金融负债				
- 远期外汇合同	-	644,404	-	644,404
	<u>-</u>	<u>644,404</u>	<u>-</u>	<u>644,404</u>

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。

十一 以公允价值计量的资产和负债

	2013 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	2014 年 6 月 30 日
金融资产 -				
交易性金融资产	121,169,489	(94,141,489)		27,028,000
可供出售金融资产	4,375,448,325		294,703,102	7,729,290,108
	<u>4,496,617,814</u>	<u>(94,141,489)</u>	<u>294,703,102</u>	<u>7,756,318,108</u>
金融负债 -				
交易性金融负债	644,404	21,684,930	-	22,329,334

十二 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2014年06月30日	2013年12月31日
应收账款	6,877,299,218	5,821,700,760
减：坏账准备	(604,368,555)	(702,957,451)
	<u>6,272,930,663</u>	<u>5,118,743,309</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年以内	5,721,922,150	4,924,292,178
一到二年	520,004,268	365,816,488
二到三年	256,383,043	209,602,610
三到四年	108,975,178	99,837,428
四到五年	87,622,824	48,482,848
五年以上	182,391,755	173,669,208
	<u>6,877,299,218</u>	<u>5,821,700,760</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	158,184,500	2%	(158,184,500)	100%	158,184,500	3%	(158,184,500)	100%
按组合计提坏账准备信用风险组合								
- 关联方	2,841,403,405	41%	-	-	2,305,650,780	40%	-	-
- 第三方	3,840,530,963	56%	(411,923,353)	11%	3,320,989,427	57%	(510,279,469)	15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	37,180,350	1%	(34,260,702)	92%	36,876,053	0%	(34,493,482)	94%
	<u>6,877,299,218</u>	<u>100%</u>	<u>(604,368,555)</u>	<u>9%</u>	<u>5,821,700,760</u>	<u>100%</u>	<u>(702,957,451)</u>	<u>12%</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	107,819,500	(107,819,500)	100%	(i)
应收账款 2	50,365,000	(50,365,000)	100%	(i)
	<u>158,184,500</u>	<u>(158,184,500)</u>	<u>100%</u>	

(i) 于 2014 年 06 月 30 日，因对方经营困难，资金严重短缺，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	2,979,541,088	78%	(5,169,022)	0%	2,472,945,980	75%	(14,901,997)	1%
一到二年	242,136,525	6%	(33,078,950)	14%	347,427,051	10%	(100,425,131)	29%
二到三年	244,264,390	6%	(73,279,317)	30%	188,240,912	6%	(82,576,857)	44%
三到四年	104,574,381	3%	(52,287,191)	50%	90,223,428	3%	(90,223,428)	100%
四到五年	87,622,824	2%	(65,717,118)	75%	48,482,848	1%	(48,482,848)	100%
五年以上	182,391,755	5%	(182,391,755)	100%	173,669,208	5%	(173,669,208)	100%
	<u>3,840,530,963</u>	<u>100%</u>	<u>(411,923,353)</u>	<u>11%</u>	<u>3,320,989,427</u>	<u>100%</u>	<u>(510,279,469)</u>	<u>15%</u>

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	19,901,670	(19,901,670)	100%	(i)
应收账款 2	17,278,680	(14,359,032)	83%	(ii)
	<u>37,180,350</u>	<u>(34,260,702)</u>	<u>92%</u>	

(i) 于 2014 年 06 月 30 日，因涉及合同纠纷，本公司认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账。

(ii) 于 2014 年 06 月 30 日，因延迟交货，本公司按照合同约定的最高罚款额计提坏账准备 14,359,032 元。

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中交股份	<u>34,885,922</u>	-	<u>39,794,900</u>	-

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

公司名称	与本公司关系	2014年6月30日			2013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
上海振华重工集团(南通)有限公司	子公司	726,658,543	10.57%		642,375,373	11.03%	
上海振华重工机械配套有限公司	子公司	498,543,763	7.25%		351,160,520	6.03%	-
南通振华重型装备制造有限公司	子公司	319,605,527	4.65%		177,575,445	3.05%	-
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	子公司	295,195,893	4.29%		257,242,260	4.42%	-
	受同一母公司						-
中交第一航务工程局有限公司	控制	204,411,577	2.97%		172,550,780	2.96%	
上海港机重工有限公司	子公司	195,507,401	2.84%		163,050,326	2.80%	-
	受同一母公司						-
中交第三航务工程局有限公司	控制	124,760,234	1.81%		64,649,984	1.11%	
	受同一母公司						-
FRIEDE & GOLDMAN, Llc	控制	91,836,631	1.34%		90,118,279	1.55%	
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	子公司	78,124,324	1.14%		65,711,778	1.13%	-
上海振华重工电气有限公司	子公司	72,272,379	1.05%		42,513,871	0.73%	-
	受同一母公司						-
中交一航局第一工程有限公司	控制	67,000,000	0.97%		69,000,000	1.19%	
中交股份	本公司之母公司	34,885,922	0.51%		39,794,900	0.68%	-
	受同一母公司						-
中国港湾工程有限责任公司	控制	33,840,400	0.49%		55,542,759	0.95%	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	合营企业	25,116,751	0.37%		41,044,792	0.71%	-
	受同一母公司						-
中交水运规划设计院有限公司	控制	14,216,000	0.21%		3,890,000	0.07%	
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司	14,000,000	0.20%		29,000,000	0.50%	-
	控制						-
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司	12,167,965	0.18%		14,861,010	0.26%	-
	控制						-
中交四航局第二工程有限公司	受同一母公司	9,779,534	0.14%		-	0.00%	-
	控制						-
中交一航局第二工程有限公司	受同一母公司	8,734,000	0.13%		7,949,765	0.14%	-
	控制						-
上海振华船运有限公司	子公司	6,200,848	0.09%		6,200,848	0.11%	-
	受同一母公司						-
中交二航局第二工程有限公司	控制	5,600,612	0.08%		5,000,000	0.09%	-
	受同一母公司						-
中交第四航务工程局有限公司	控制	2,903,101	0.04%		6,376,091	0.11%	-
	受同一母公司						-
岳阳城陵矶新港有限公司	控制	42,000	0.00%		42,000	0.00%	-
		<u>2,841,403,405</u>	<u>41.32%</u>		<u>2,305,650,781</u>	<u>39.62%</u>	

(h) 于2014年6月30日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
A公司	子公司	726,658,543	一年以内	11%
B公司	子公司	498,543,763	一年以内	7%
C公司	子公司	319,605,527	一年以内	5%
D公司	子公司	295,195,893	一年以内	4%
E公司	第三方	247,500,000	一年以内	4%
		<u>2,087,503,726</u>		<u>31%</u>

(2) 其他应收款

	2014年6月30日	2013年12月31日
子公司往来款	7,308,011,642	7,403,332,620
应收母公司股权转让款	-	403,315,906
应收员工互助会款项	88,370,506	94,735,938
应收未结算款税金	95,429,629	74,555,897
产品现场服务暂借款	97,944,368	72,392,144
应收租赁款	32,345,200	31,700,229
投标保证金款项	28,696,326	20,684,428
应收单位借款	139,444,088	19,520,000
应收关联方资产处置款	-	10,000,000
海关保证金	49,931,300	9,879,707
出口退税款项	28,804,833	4,604,376
其他	45,583,208	34,069,638
	<u>7,914,561,100</u>	<u>8,178,790,883</u>
减：坏账准备	<u>(15,631,887)</u>	<u>(12,049,965)</u>
	<u>7,898,929,213</u>	<u>8,166,740,918</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年以内	7,764,912,746	8,036,295,908
一到二年	13,968,571	39,176,687
二到三年	36,428,328	2,328,414
三到四年	56,218,652	70,052,595
四到五年	32,470,168	22,470,168
五年以上	10,562,635	8,467,111
	<u>7,914,561,100</u>	<u>8,178,790,883</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	7,822,309,764	99%	-	-	8,099,912,442	99%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	92,251,336	1%	(15,631,887)	17%	78,878,441	1%	(12,049,965)	15%
	<u>7,914,561,100</u>	<u>100%</u>	<u>(15,631,887)</u>	<u>-</u>	<u>8,178,790,883</u>	<u>100%</u>	<u>(12,049,965)</u>	<u>-</u>

- (c) 于 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 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
其他应收款 1	5,540,286	(5,540,286)	100%
其他应收款 2	3,037,042	(3,037,042)	100%
其他应收款 3	1,779,872	(1,779,872)	100%
其他应收款 4	1,692,765	(1,692,765)	100%
	<u>12,049,965</u>	<u>(12,049,965)</u>	<u>100%</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 因项目合同取消, 本公司认为该其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账。

- (e) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下:

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中交股份(注 1)	-	-	403,315,906	-

注 1: 应收中交股份的股权转让款于 2014 年 6 月 30 日之前收回。

- (f) 应收关联方的其他应收款账款分析如下:

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
南通振华重型装备制造有限公司	子公司	2,201,051,885	27.81%		2,127,502,833	26.01%	
上海振华重工集团(南通)有限公司	子公司	1,740,620,744	21.99%		1,746,172,998	21.35%	
上海振华(香港)有限公司	子公司	1,039,810,604	13.14%		1,156,838,302	14.14%	
上海振华船运有限公司	子公司	1,001,085,733	12.65%		1,048,649,135	12.82%	
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	子公司	597,380,898	7.55%		595,793,870	7.28%	
上海振华重工机械配套有限公司	子公司	271,826,301	3.43%		350,391,941	4.28%	
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	子公司	187,202,131	2.37%		176,383,531	2.16%	
上海振华港机重工有限公司(长兴配套)	子公司	132,509,284	1.67%		161,230,823	1.97%	
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	子公司	118,401,059	1.50%		-	0.00%	
ZPMC Netherlands B.V.i.o.	子公司	13,662,771	0.17%		16,222,290	0.20%	
上海振华检测技术咨询有限公司	子公司	4,460,232	0.06%		3,309,091	0.04%	
中交股份	本公司之母公司	-	0.00%		403,315,906	4.93%	
上海港机重工有限公司	子公司	-	0.00%		13,538,320	0.17%	
中交一航局第一工程有限公司	受同一母公司控制	-	0.00%		10,000,000	0.12%	

ZPMC GmbH Hamburg	子公司	-	0.00%		7,299,486	0.09%	
		<u>7,308,011,642</u>	<u>92.34%</u>	<u>-</u>	<u>7,816,648,526</u>	<u>95.56%</u>	<u>-</u>

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例
A 公司	子公司	2,201,051,885	一年以内	28%
B 公司	子公司	1,740,620,744	一年以内	22%
C 公司	子公司	1,039,810,604	一年以内	13%
D 公司	子公司	1,001,085,733	一年以内	13%
E 公司	子公司	597,380,898	一年以内	8%
		<u>6,579,949,864</u>		<u>84%</u>

(3) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,848,486,245	4,475,486,245
合营企业(b)	143,734,367	145,286,585
联营企业(c)	530,371,675	208,433,032
其他长期股权投资(d)	22,440,000	27,440,000
	<u>5,545,032,287</u>	<u>4,856,645,862</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增减变动	2014年 6月30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
上海振华港机重工有限公司	成本法	4,950,000	4,950,000		4,950,000	90%	90%	不适用	-	-
上海振华重工机械配套有限公司	成本法	5,014,200	5,014,200		5,014,200	70%	70%	不适用	-	-
上海振华港口机械(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	成本法	-	4,518,000		4,518,000	90%	90%	不适用	-	-
南通振华重型装备制造有限公司	成本法	854,936,900	854,936,900		854,936,900	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	-	-
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	-	-
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	成本法	300,000,000	300,000,000		300,000,000	100%	100%	不适用	-	-
上海振华重工集团(南通)有限公司	成本法	300,000,000	300,000,000		300,000,000	100%	100%	不适用	-	-
上海振华重工电气有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000		50,000,000	100%	100%	不适用	-	-
ZPMC GmbH Hamburg	成本法	207,940	207,940		207,940	100%	100%	不适用	-	-
ZPMC Netherlands B.V.	成本法	149,717	149,717		149,717	100%	100%	不适用	-	-
上海振华重工船舶运输有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100%	100%	不适用	-	-
上海振华检测技术咨询	成本法	7,000,000	7,000,000		7,000,000	100%	100%	不适用	-	-
ZPMC LANKA COMPANY (PRIVATE) LIMITED(附注四(2))	成本法	6,183,978	6,183,978		6,183,978	70%	70%	不适用	-	-
南京宁高新通道建设有限公司(附注四(2))	成本法	500,000,000	500,000,000	170,000,000	670,000,000	100%	100%	不适用	-	-
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司(原名:江苏道达海洋重工股份有限公司)(附注四(2))	成本法	203,000,000		203,000,000	203,000,000	67%	67%	不适用	-	-
			<u>4,475,486,245</u>	<u>373,000,000</u>	<u>4,848,486,245</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 合营企业

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增减变动		2014年 6月30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						
江苏龙源振华 海洋工程有限公司	权益 法	130,000,000	145,203,385	-	(1,552,218)	143,651,167	50%	50%	不适用	-	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi (i)	权益 法	71,416	83,200			83,200	50%	50%	不适用	-	-
			<u>145,286,585</u>		<u>(1,552,218)</u>	<u>143,734,367</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 联营企业

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增减变动		2014年 6月30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						
中交海洋工程船舶 技术研究中心有 限公司	权益法	15,000,000	15,000,000		(59,466)	14,940,534	25%	25%	不适用	-	-
上海振华重工(集 团)常州油漆有 限公司	权益法	13,056,256	15,553,666		(348,039)	15,205,627	20%	20%	不适用	-	-
中交地产宜兴有 限公司(i)	权益法	180,000,000	177,879,366		(1,653,852)	176,225,514	20%	20%	不适用	-	-
中交建融租赁有 限公司	权益法	324,000,000		324,000,000		324,000,000	30%	30%	不适用		
			<u>208,433,032</u>	<u>324,000,000</u>	<u>(2,061,357)</u>	<u>530,371,675</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增 减变动	2014年 6月30日	持股比例	表决权比	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
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	-	-	-
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	成本法	8,000,000	8,000,000	5,000,000	13,000,000	10%	10%	不适用	-	-	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	成本法	6,400,000	6,400,000	-	6,400,000	8%	8%	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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
			<u>27,440,000</u>	<u>(5,000,000)</u>	<u>22,440,000</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	10,134,620,189	9,998,472,301
其他业务收入	447,578,094	524,852,377
	<u>10,582,198,283</u>	<u>10,523,324,678</u>
	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务成本	9,163,462,023	9,369,628,115
其他业务成本	417,831,043	488,234,493
	<u>9,581,293,066</u>	<u>9,857,862,608</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

(i) 按产品分析如下:

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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	5,611,528,994	5,042,840,976	4,961,829,501	4,557,819,057
散货机件	1,864,885,033	1,837,789,540	1,759,729,366	1,751,107,331
海上重型装备	1,981,618,059	1,864,547,217	3,039,980,718	2,805,973,446
钢结构	393,872,180	392,839,857	236,932,716	254,728,281
BT项目	282,715,923	25,444,433		
	<u>10,134,620,189</u>	<u>9,163,462,023</u>	<u>9,998,472,301</u>	<u>9,369,628,115</u>

(ii) 按地区分析如下:

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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(外销)	320,142,585	300,790,037	202,241,581	186,109,341
亚洲(除中国大陆)	4,355,536,987	4,042,668,248	4,412,095,195	4,033,481,590
欧洲	323,338,023	323,060,617	1,531,938,201	1,466,398,703
美洲	1,548,451,686	1,414,263,371	1,648,599,375	1,518,348,865
中国大陆	3,225,119,968	2,762,873,435	1,886,086,893	1,870,154,665
非洲	292,500,458	257,786,044	176,626,069	169,616,576
大洋洲	69,530,482	62,020,271	140,884,987	125,518,375
	<u>10,134,620,189</u>	<u>9,163,462,023</u>	<u>9,998,472,301</u>	<u>9,369,628,115</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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	311,957,926	310,812,602	465,699,627	462,738,463
设备租赁及其他	135,620,168	107,018,441	59,152,750	25,496,030
	<u>447,578,094</u>	<u>417,831,043</u>	<u>524,852,377</u>	<u>488,234,493</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 2,092,033,795 元 (2013 年 1-6 月: 2,720,549,891 元), 占本公司全部营业收入的比例为 20%(2013 年 1-6 月: 27%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
A 公司	1,003,936,074	10%
B 公司	325,209,358	3%
C 公司	320,590,724	3%
D 公司	227,872,402	2%
E 公司	214,425,237	2%
	<u>2,092,033,795</u>	<u>20%</u>

(5) 投资收益

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
成本法核算的其他长期股权投资收益	976,195	
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(3,613,575)	(2,019,797)
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	222,679,895	23,987,671
	<u>220,042,515</u>	<u>21,967,874</u>

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2014年1-6月	2013年1-6月
净利润	101,084,694	72,953,045
加/(减): 资产减值准备	43,554,186	266,446,051
固定资产和投资性房地产折旧	286,379,276	321,205,884
无形资产和投资性房地产摊销	19,030,922	18,266,706

处置固定资产和其他长期资产的收益	2,226,852	(268,765,431)
公允价值变动(收益)/损失	102,055,374	(27,378,359)
财务费用	579,974,460	339,756,345
投资损失/(收益)	(220,042,515)	(21,967,874)
递延所得税资产减少/(增加)	13,468,978	19,244,983
存货的减少/(增加)	574,135,081	558,392,512
建造合同款的(增加)/减少	106,822,924	(750,526,258)
经营性应收项目的减少/(增加)	(1,086,963,383)	(254,622,457)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>1,001,325,654</u>	<u>(295,607,796)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,523,052,503</u>	<u>(22,602,649)</u>

(b) 现金净变动情况

	2014年1-6月	2013年1-6月
现金的期末余额	2,933,362,475	1,048,977,662
减：现金的年初余额	<u>2,736,478,139</u>	<u>2,137,291,866</u>
现金净增加额	<u>196,884,336</u>	<u>(1,088,314,204)</u>