

上海振华重工（集团）股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 8
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	9	- 11
合并利润表	12	- 13
合并股东权益变动表	14	- 15
合并现金流量表	16	- 17
公司资产负债表	18	- 19
公司利润表		20
公司股东权益变动表	21	- 22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 194
补充资料		
一、非经常性损益明细表		1
二、净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

上海振华重工（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海振华重工（集团）股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海振华重工（集团）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海振华重工（集团）股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海振华重工（集团）股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
1. 存货跌价准备	
<p>上海振华重工（集团）股份有限公司主要从事港口集装箱起重机的制造，此外还从事散货装卸机械、海上重型机械以及大型钢结构的制造，其存货主要包括原材料、外购零部件、在产品及库存商品等。由于产品生产周期较长，相关存货可变现净值易受市场需求的改变而产生波动，导致存货跌价风险。管理层按照存货成本以及可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照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，确定可变现净值时需要管理层运用一定的估计和假设为前提。若实际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。</p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中存货的余额为人民币251.5亿元，存货跌价准备为人民币8.7亿元；公司财务报表中存货的余额为人民币225.9亿元，存货跌价准备为人民币8.7亿元。</p> <p>有关存货的会计政策及其他披露载于财务报表附注三、10，附注三、31和附注五、8。</p>	<p>我们的程序主要包括了解并测试管理层计提存货跌价准备相关的内部控制；通过对存货执行监盘等相关审计程序，查看管理层对于周转缓慢、残次等存货是否已进行标识，并进而检查是否在计提存货跌价准备时已进行考虑；获取管理层计提存货跌价准备的计算表，检查其计算方法及计算结果，对于管理层在计算存货可变现净值过程中考虑的估计售价、预计的完工总成本等关键要素，通过对上海振华重工（集团）股份有限公司相关历史数据的分析及期后数据的对比等程序对其采用的假设及估计进行评估；复核财务报表中对于存货跌价准备的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
2. 应收账款坏账准备	
<p>上海振华重工（集团）股份有限公司的应收账款主要来源于港机、海工制造等业务合同。由于涉及合同金额大、建设周期长、技术参数比较复杂，合同的执行易受经济环境周期性的影响。应收账款在产生合同纠纷或者所属行业处于不景气的情况下，其可收回性存在一定风险。应收账款坏账准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。管理层分析交易对方的财务状况、对应收账款获取的担保、应收账款的历史还款记录、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估应收账款的信用风险。</p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中应收账款的余额为人民币98.4亿元，应收账款坏账准备为人民币25.7亿元；公司财务报表中应收账款的余额为人民币220.2亿元，应收账款坏账准备为人民币23.3亿元。</p> <p>有关应收账款坏账准备的会计政策及其他披露载于财务报表附注三、9，附注三、31，附注五、4及附注十三、1。</p>	<p>我们的程序主要包括对减值准备相关的会计估计进行评估，如交易对方的财务状况和信用等级；检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否存在交易对方出现财务困难而对应收账款的可收回性产生影响；对于按照组合评估的应收账款，复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用记录等关键信息，并以信用风险特征组合为基础，复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括测试历史违约数据，以及检查本年实际发生的信用损失；复核财务报表中对于应收账款坏账准备的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
3. 收入确认	
<p>上海振华重工（集团）股份有限公司的大部分收入来自为客户定制生产的大型港口设备、重型装备、钢结构产品及建设施工项目的建造合同收入。</p> <p>由于营业收入为上海振华重工（集团）股份有限公司的关键业绩指标之一，其是否在恰当的财务报表期间确认和列报可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>于2023年，合并财务报表中营业收入为人民币329.3亿元；公司财务报表中营业收入为人民币284.5亿元。</p> <p>有关营业收入的会计政策及其他披露载于财务报表附注三、22，附注三、31，附注五、46及附注十三、4。</p>	<p>我们的程序主要包括评估和测试管理层与收入确认相关的内部控制；选取金额重大的销售合同，检查与收入确认相关的重要合同条款，评价管理层对履约义务、收入确认的金额（包括可变对价）及在某一时点或一段时间内确认的会计判断及会计估计；通过选取样本，检查当年度已确认的合同收入是否满足收入确认条件；执行收入截止性检查程序，以确定收入是否已于适当的会计期间进行确认；对于在某一时段内确认的收入，评价管理层就预计合同总成本及预计加工总量所做的判断及估计，并抽样对以已发生合同成本和合同预计总成本所确定的本年收入金额进行重新计算；就各类业务的收入及毛利变动执行分析程序；复核财务报表中对于收入确认的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

四、其他信息

上海振华重工（集团）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海振华重工（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海振华重工（集团）股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海振华重工（集团）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海振华重工（集团）股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海振华重工（集团）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70020902_B01号
上海振华重工（集团）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



高冲

中国注册会计师：高 冲
（项目合伙人）



顾承历

中国注册会计师：顾承历

中国 北京

2024年3月28日

上海振华重工（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,105,078,436	2,397,047,713
其中：存放财务公司款项		1,600,000,000	435,568
交易性金融资产	2	720,594,675	877,483,342
应收票据	3	14,122,031	56,114,657
应收账款	4	7,266,298,102	7,193,649,855
应收款项融资	5	965,569,122	439,912,428
预付款项	6	1,313,834,063	951,212,422
其他应收款	7	1,245,727,441	995,545,297
存货	8	24,281,402,176	21,513,379,348
合同资产	9	2,779,633,134	3,243,073,136
一年内到期的非流动资产	10	1,341,408,631	900,213,411
其他流动资产	11	476,726,381	279,067,341
流动资产合计		45,510,394,192	38,846,698,950
非流动资产			
长期应收款	12	1,457,182,459	2,402,265,565
长期股权投资	13	1,956,257,622	2,002,879,925
其他权益工具投资	14	104,859,374	73,475,619
投资性房地产	15	414,931,428	437,494,135
固定资产	16	19,990,882,347	20,663,113,030
在建工程	17	5,184,520,534	4,838,814,052
使用权资产	18	62,630,180	11,931,451
无形资产	19	4,093,419,088	3,553,837,771
商誉	20	270,172,367	268,245,693
长期待摊费用	21	1,055,983	409,870
递延所得税资产	22	893,698,896	867,941,451
其他非流动资产	23	4,924,571,621	4,246,061,211
非流动资产合计		39,354,181,899	39,366,469,773
资产总计		84,864,576,091	78,213,168,723

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	25	4,781,640,779	1,793,682,952
应付票据	26	5,533,470,582	5,401,258,897
应付账款	27	8,616,059,138	7,255,123,334
合同负债	28	19,230,649,196	13,348,150,197
应付职工薪酬	29	40,097,393	38,074,154
应交税费	30	324,641,134	238,103,875
其他应付款	31	1,021,376,260	1,314,688,315
一年内到期的非流动负债	32	8,650,700,389	6,961,445,218
流动负债合计		48,198,634,871	36,350,526,942
非流动负债			
长期借款	33	15,105,224,079	21,019,572,646
租赁负债	34	31,548,184	7,676,707
长期应付款	35	1,744,502,983	1,931,340,734
预计负债	36	168,217,597	168,241,316
递延收益	37	369,054,982	332,419,380
递延所得税负债	22	133,272,270	99,240,972
其他非流动负债	38	247,185,330	181,805,207
非流动负债合计		17,799,005,425	23,740,296,962
负债合计		65,997,640,296	60,090,823,904

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	39	5,268,353,501	5,268,353,501
其他权益工具	40	500,000,000	500,000,000
其中：永续债		500,000,000	500,000,000
资本公积	41	4,882,590,778	4,842,515,715
其他综合收益	42	59,000,302	24,865,987
专项储备	43	10,525,094	2,945,560
盈余公积	44	1,711,305,045	1,703,918,676
未分配利润	45	3,324,778,074	2,825,870,678
归属于母公司所有者权益合计		15,756,552,794	15,168,470,117
少数股东权益		3,110,383,001	2,953,874,702
股东权益合计		18,866,935,795	18,122,344,819
负债和股东权益总计		84,864,576,091	78,213,168,723

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工(集团)股份有限公司

合并利润表

2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	46	32,933,263,802	30,191,792,987
减：营业成本	46	28,480,385,794	26,145,431,986
税金及附加	47	291,299,625	174,759,457
销售费用	48	211,361,193	176,805,664
管理费用	49	849,183,436	835,690,168
研发费用	50	1,311,556,665	1,118,337,091
财务费用	51	546,050,450	775,079,877
其中：利息费用	51	965,865,812	1,038,321,065
利息收入	51	429,793,598	413,595,714
加：其他收益	52	99,289,337	104,014,204
投资收益	53	67,909,400	204,359,358
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		78,028,096	170,402,945
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失		(115,312,416)	(20,135,378)
公允价值变动收益	54	(27,339,814)	(276,050,580)
信用减值损失	55	(276,310,095)	(346,156,434)
资产减值损失	56	(428,844,200)	(92,510,638)
资产处置收益	57	79,038,662	66,186,622
营业利润		757,169,929	625,531,276
加：营业外收入	58	30,243,969	32,139,607
减：营业外支出	59	2,256,229	2,436,095
利润总额		785,157,669	655,234,788
减：所得税费用	60	138,613,040	57,672,440
净利润		646,544,629	597,562,348
持续经营净利润		646,544,629	597,562,348
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		519,978,765	371,937,232
少数股东损益		126,565,864	225,625,116

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	43	45,425,366	122,166,570
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	34,134,315	94,221,045
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>10,704,692</u>	<u>6,116,237</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(718,408)	20,743,893
外币财务报表折算差额		<u>24,148,031</u>	<u>67,360,915</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	<u>11,291,051</u>	<u>27,945,525</u>
综合收益总额		<u>691,969,995</u>	<u>719,728,918</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		554,113,080	466,158,277
归属于少数股东的综合收益总额		137,856,915	253,570,641
每股收益			
基本每股收益	61	0.10	0.07
稀释每股收益	61	0.10	0.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本		其他权益工具		资本公积		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		股东权益合计
	5,268,353,501	500,000,000	4,842,515,715	24,865,987	2,945,560	1,703,918,676	2,825,870,678	15,168,470,117	2,953,874,702	18,122,344,819	
一、本年年初余额	5,268,353,501	500,000,000	4,842,515,715	24,865,987	2,945,560	1,703,918,676	2,825,870,678	15,168,470,117	2,953,874,702	18,122,344,819	
二、本年增减变动金额	-	-	-	34,134,315	-	-	519,978,765	554,113,080	137,856,915	691,969,995	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	59,636,398	-	-	-	-	59,636,398	110,464,696	170,101,094	
1. 子公司吸收少数股东投资	-	-	59,636,398	-	-	-	-	59,636,398	110,464,696	170,101,094	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他权益工具持有者减少资本	-	-	(19,561,335)	-	-	-	-	(19,561,335)	-	(19,561,335)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	7,386,369	(7,386,369)	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,386,369	(7,386,369)	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(13,685,000)	(13,685,000)	-	(13,685,000)	
(四) 专项储备	-	-	-	-	76,585,293	-	-	76,585,293	5,150,149	81,735,442	
1. 本年提取	-	-	-	-	76,585,293	-	-	76,585,293	5,150,149	81,735,442	
2. 本年使用	-	-	-	-	(69,005,759)	-	-	(69,005,759)	(3,822,448)	(72,828,207)	
三、本年年末余额	5,268,353,501	500,000,000	4,882,590,778	59,000,302	10,525,094	1,711,305,045	3,324,778,074	15,756,552,794	3,110,383,001	18,866,935,795	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、本年年初余额	5,268,353,501	500,000,000	4,842,515,715	(69,355,058)	1,934,676	1,679,258,496	2,767,511,301	14,990,218,631	2,659,834,389	17,650,053,020
二、本年增减变动金额	-	-	-	94,221,045	-	-	371,937,232	466,158,277	253,570,641	719,728,918
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	98,327,900	98,327,900
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 子公司吸收少数股东投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000	-	500,000,000
3. 其他权益工具持有者减少资本	-	(500,000,000)	-	-	-	-	-	(500,000,000)	-	(500,000,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	24,660,180	(24,660,180)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(263,417,675)	(263,417,675)	(58,000,000)	(321,417,675)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(25,500,000)	(25,500,000)	-	(25,500,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	50,813,289	-	-	50,813,289	2,682,406	53,495,695
1. 本年提取	-	-	-	-	(49,802,405)	-	-	(49,802,405)	(2,540,634)	(52,343,039)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	5,268,353,501	500,000,000	4,842,515,715	24,865,987	2,945,560	1,703,918,676	2,825,870,678	15,168,470,117	2,953,874,702	18,122,344,819

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		38,828,500,433	25,267,511,264
收到的税费返还		416,830,589	855,636,866
收到其他与经营活动有关的现金	62	<u>676,958,575</u>	<u>244,003,096</u>
经营活动现金流入小计		<u>39,922,289,597</u>	<u>26,367,151,226</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,775,739,275	19,831,977,453
支付给职工以及为职工支付的现金		2,508,297,766	2,574,314,378
支付的各项税费		697,045,919	594,993,030
支付其他与经营活动有关的现金	62	<u>757,022,191</u>	<u>797,302,342</u>
经营活动现金流出小计		<u>34,738,105,151</u>	<u>23,798,587,203</u>
经营活动产生的现金流量净额	63	<u>5,184,184,446</u>	<u>2,568,564,023</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,548,854	17,165,758
取得投资收益收到的现金		234,193,072	159,044,219
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		105,378,156	19,391,609
收到其他与投资活动有关的现金	62	<u>114,994,970</u>	<u>209,457,444</u>
投资活动现金流入小计		<u>584,115,052</u>	<u>405,059,030</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	62	<u>746,956,678</u>	<u>488,778,059</u>
投资支付的现金		<u>18,790,000</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>765,746,678</u>	<u>488,778,059</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(181,631,626)</u>	<u>(83,719,029)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		170,101,094	98,327,900
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		170,101,094	98,327,900
取得借款所收到的现金		26,666,299,568	38,626,275,738
发行其他权益工具收到的现金		-	500,000,000
发行债券所收到的现金		-	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	62	1,134,318,331	618,107,748
筹资活动现金流入小计		27,970,718,993	40,342,711,386
偿还债务支付的现金		27,644,066,754	42,832,240,800
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,107,143	1,395,285,252
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		93,141,010	58,000,000
支付其他与筹资活动有关的现金	62	1,638,264,999	838,344,871
筹资活动现金流出小计		30,362,438,896	45,065,870,923
筹资活动使用的现金流量净额		(2,391,719,903)	(4,723,159,537)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,235,551	163,578,103
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		2,657,068,468	(2,074,736,440)
加：年初现金及现金等价物余额	63	2,375,101,437	4,449,837,877
六、年末现金及现金等价物余额	63	5,032,169,905	2,375,101,437

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工(集团)股份有限公司

资产负债表

2023年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		3,759,568,695	722,079,840
其中：存放财务公司款项		1,600,000,000	435,568
交易性金融资产		182,724,222	239,784,587
应收票据		-	56,114,657
应收账款	1	19,685,759,151	18,014,241,050
应收款项融资		638,394,101	297,356,630
预付款项		1,204,312,330	6,860,717,286
其他应收款	2	3,373,418,359	1,680,563,614
存货		21,719,656,262	18,530,057,990
合同资产		1,854,052,360	1,867,489,992
其他流动资产		305,040,708	175,036,344
流动资产合计		52,722,926,188	48,443,441,990
非流动资产			
长期股权投资	3	9,456,761,435	9,389,579,244
其他权益工具投资		104,859,374	73,475,619
投资性房地产		414,931,428	437,494,135
固定资产		3,741,477,947	3,865,130,627
在建工程		916,537,474	647,322,776
使用权资产		15,253,224	44,765
无形资产		1,393,384,863	1,432,796,201
递延所得税资产		871,331,750	833,341,377
长期待摊费用		124,771	-
其他非流动资产		823,808,086	530,196,047
非流动资产合计		17,738,470,352	17,209,380,791
资产总计		70,461,396,540	65,652,822,781

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	4,091,640,779	1,269,182,952
应付票据	5,199,186,754	5,252,294,408
应付账款	5,166,087,023	3,610,603,937
合同负债	18,367,419,237	12,525,059,840
应付职工薪酬	29,378,564	29,189,818
应交税费	140,507,385	82,609,138
其他应付款	1,384,628,567	2,716,399,244
一年内到期的非流动负债	8,198,412,536	6,152,492,930
流动负债合计	42,577,260,845	31,637,832,267
非流动负债		
长期借款	12,250,338,715	18,447,465,656
预计负债	147,187,314	154,863,743
租赁负债	8,137,322	-
递延收益	267,369,648	257,656,046
其他非流动负债	5,852,338	2,321,173
非流动负债合计	12,678,885,337	18,862,306,618
负债合计	55,256,146,182	50,500,138,885
股东权益		
股本	5,268,353,501	5,268,353,501
其他权益工具	500,000,000	500,000,000
其中：永续债	500,000,000	500,000,000
资本公积	4,894,907,348	4,914,468,683
其他综合收益	31,409,336	20,882,527
盈余公积	1,710,796,772	1,703,410,403
专项储备	1,422,294	-
未分配利润	2,798,361,107	2,745,568,782
股东权益合计	15,205,250,358	15,152,683,896
负债和股东权益总计	70,461,396,540	65,652,822,781

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司

利润表
2023 年度

人民币元

	附注十三	2023年	2022年
营业收入	4	28,449,047,821	26,167,200,140
减：营业成本	4	25,824,140,425	23,715,294,401
税金及附加		215,477,341	99,236,620
销售费用		155,665,223	155,895,902
管理费用		445,853,080	440,171,981
研发费用		892,691,771	813,395,559
财务费用		454,757,877	884,406,720
其中：利息费用		712,367,582	799,727,505
利息收入		81,538,834	41,733,102
加：其他收益		38,130,119	75,037,357
投资收益	5	191,810,563	604,019,489
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		77,665,390	170,768,840
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失		(115,312,416)	(20,135,378)
公允价值变动收益		(49,259,201)	(253,335,714)
信用减值损失		(248,116,095)	(274,770,970)
资产减值损失		(398,239,554)	(71,850,880)
资产处置收益		30,720,459	4,769,913
营业利润		25,508,395	142,668,152
加：营业外收入		13,763,655	12,598,476
减：营业外支出		1,660,230	1,097,149
利润总额		37,611,820	154,169,479
减：所得税费用		(36,251,874)	(92,432,319)
净利润		73,863,694	246,601,798
其中：持续经营净利润		73,863,694	246,601,798
其他综合收益的税后净额		10,526,809	29,497,087
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		10,704,692	6,116,237
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(718,408)	20,743,893
外币财务报表折算差额		540,525	2,636,957
		10,526,809	29,497,087
综合收益总额		84,390,503	276,098,885

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司

股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	5,268,353,501	500,000,000	4,914,468,683	20,882,527	-	1,703,410,403	2,745,568,782	15,152,683,896
二、本年增减变动金额	-	-	-	10,526,809	-	-	73,863,694	84,390,503
(一) 综合收益总额	-	-	-	10,526,809	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	(19,561,335)	-	-	-	-	(19,561,335)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	7,386,369	(7,386,369)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,386,369	(7,386,369)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(13,685,000)	(13,685,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	41,377,208	-	-	41,377,208
2. 本年使用	-	-	-	-	(39,954,914)	-	-	(39,954,914)
三、本年年末余额	5,268,353,501	500,000,000	4,894,907,348	31,409,336	1,422,294	1,710,796,772	2,798,361,107	15,205,250,358

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工(集团)股份有限公司
 股东权益变动表(续)

2023年度
 2022年度

人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	5,268,353,501	500,000,000	4,914,468,683	(8,614,560)	-	1,678,750,223	2,812,544,839	15,165,502,686
二、本年增减变动金额	-	-	-	29,497,087	-	-	246,601,798	276,098,885
(一) 综合收益总额	-	-	-	29,497,087	-	-	246,601,798	276,098,885
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000
2. 其他权益工具持有者减少资本	-	(500,000,000)	-	-	-	-	-	(500,000,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	24,660,180	(24,660,180)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(263,417,675)	(263,417,675)
3. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(25,500,000)	(25,500,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	29,362,559	-	-	29,362,559
2. 本年使用	-	-	-	-	(29,362,559)	-	-	(29,362,559)
三、本年年末余额	5,268,353,501	500,000,000	4,914,468,683	20,882,527	-	1,703,410,403	2,745,568,782	15,152,683,896

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司

现金流量表

2023 年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	31,008,944,150	22,387,866,565
收到的税费返还	300,080,487	635,424,765
收到其他与经营活动有关的现金	<u>636,768,375</u>	<u>225,294,772</u>
经营活动现金流入小计	<u>31,945,793,012</u>	<u>23,248,586,102</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	25,004,851,532	21,040,995,998
支付给职工以及为职工支付的现金	1,351,747,671	1,321,000,912
支付的各项税费	207,703,416	123,242,978
支付其他与经营活动有关的现金	<u>375,422,856</u>	<u>381,273,867</u>
经营活动现金流出小计	<u>26,939,725,475</u>	<u>22,866,513,755</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,006,067,537</u>	<u>382,072,347</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,801,165	17,165,758
取得投资收益收到的现金	661,183,014	236,682,551
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	<u>30,720,458</u>	<u>18,283,472</u>
投资活动现金流入小计	<u>699,704,637</u>	<u>272,131,781</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,032,663	286,375,311
投资支付的现金	<u>132,957,200</u>	<u>208,679,973</u>
投资活动现金流出小计	<u>311,989,863</u>	<u>495,055,284</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>387,714,774</u>	<u>(222,923,503)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海振华重工（集团）股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	24,845,294,619	36,266,553,328
发行其他权益工具收到的现金	-	500,000,000
发行债券所收到的现金	-	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>1,015,336,873</u>	<u>611,100,376</u>
筹资活动现金流入小计	<u>25,860,631,492</u>	<u>37,877,653,704</u>
偿还债务支付的现金	26,172,827,571	39,402,630,672
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	747,532,915	1,096,677,413
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>1,370,807,692</u>	<u>500,006,220</u>
筹资活动现金流出小计	<u>28,291,168,178</u>	<u>40,999,314,305</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(2,430,536,686)</u>	<u>(3,121,660,601)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>41,581,886</u>	<u>75,244,800</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	3,004,827,511	(2,887,266,957)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>707,377,446</u>	<u>3,594,644,403</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>3,712,204,957</u>	<u>707,377,446</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

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

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

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

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截止2023年12月31日止，本公司股数为5,268,353,501股，每股面值人民币1元，股本共计人民币5,268,353,501元。

一、 基本情况（续）

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

于2016年，公司取得统一社会信用代码91310000607206953D。

于2017年7月18日，中交股份董事会审议通过了《关于协议转让上海振华重工（集团）股份有限公司部分股份暨关联交易的议案》，同意向中交集团及中交集团（香港）控股有限公司（以下简称“中交香港”）转让所持本公司合计1,316,649,346股股份，占本公司股份总数的29.990%，中交股份剩余持有本公司16.239%的股权，股份转让于2017年12月27日完成过户登记手续。于股权转让完成之日起，中交集团直接持有本公司552,686,146股A股股份（占本公司股份总数的12.589%），通过中交香港间接持有本公司763,963,200股B股股份（占本公司股份总数的17.401%），通过中交股份持有本公司712,951,703股A股股份（占本公司股份总数的16.239%），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；销售公司自产产品；可用整机运输专用船从事国际海运及钢结构工程专业承包。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至2023年12月31日止，本集团的流动负债超过流动资产约人民币27亿元。于编制本期财务报表时，鉴于本集团已取得的银行授信额度、获取融资的记录，与各大银行及金融机构建立的良好合作关系以及经营情况，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的融资来源及经营性现金流量，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。因此，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本期财务报表。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的10%以上且金额大于4,000万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额占各类其他应收款坏账准备总额的10%以上且金额大于4,000万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于4,000万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于4,000万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于1亿元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的在建工程	单个项目的预算大于3亿元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上且金额大于1亿元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于1亿元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的10%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的1%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于3亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于1亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的10%的活动

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

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

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项及合同资产的预期信用损失，本集团根据应收账款入账日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。本集团对客户发生财务困难、合同发生纠纷的应收账款及合同资产认定为单项计提的资产，组合计提的判断依据为根据客户性质不同，将具有类似信用风险特征的客户分为同一组合。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、外购零部件、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本。发出产成品，采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，在产品及库存商品按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	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

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

投资性房地产的用途改为为自用时，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。

13. 固定资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0%	2.5%-5%
机器设备	3-20年	0%	5%-33.3%
办公及电子设备	3-5年	0%	20%-33.3%
运输工具（除船舶外）	5年	0%	20%
船舶	10-30年	5%/10%	3%-9.5%

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或实际投入使用孰早
机器设备	安装调试后达到设计要求或实际投入使用孰早
办公及电子设备	安装调试后达到设计要求或实际投入使用孰早
运输工具（除船舶外）	安装调试后达到设计要求或实际投入使用孰早
船舶	安装调试后达到设计要求或实际投入使用孰早

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法的使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用权期限
软件使用费	5年	软件使用年限
专有技术	10年	结合产品生命周期预计使用年限

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	预计受益期间

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

21. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

大型港口设备、重型装备销售合同以及钢结构产品制作合同

本集团与客户之间的大型港口设备、重型装备合同以及钢结构制作合同通常仅包含转让为客户定制生产的大型港口机械设备、重型装备以及钢结构产品的履约义务。

本集团履约过程中所提供的大型港口设备、重型装备以及钢结构产品具有不可替代用途，但是大部分大型港口设备、重型装备销售合同以及部分钢结构产品制作合同的条款未约定本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，这部分合同不满足在某一时段内履行的履约义务条件，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以相关港口机械设备、重型装备以及钢结构产品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

大型港口设备、重型装备销售合同以及钢结构产品制作合同（续）

此外，基于个别大型港口设备、重型装备销售合同以及部分钢结构产品制作合同的条款约定，本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据已发生的成本占预计总成本的比例确定大型港口设备、重型装备合同对应的履约进度。本集团按照产出法，根据累计完成的加工吨数占预计加工总吨数的比例确定钢结构制作合同对应的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

提供船舶运输及吊装服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同主要为提供特种船舶运输服务及船舶吊装服务。本集团提供的特种船舶运输服务按照时段法确认收入，根据已运输的天数占预计运输总天数的比例确定履约义务进度。船舶吊装服务收入在服务完成时予以确认。

材料销售合同

本集团与客户之间的材料销售合同通常仅包含转让备品、备件等材料的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以相关备品、备件等材料的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供建设服务

本集团与客户之间的建设服务合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

建设和移交合同（“BT合同”）

BT合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照上文提供建设服务合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，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”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指本集团与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- (1) 本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- (2) 本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照下文主要责任人/代理人的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

- (1) 合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）之前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。
- (2) 合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

PPP 项目合同（续）

于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

本集团将核算为无形资产的PPP项目相关建造期间发生的建造支出作为投资活动现金流量进行列示。本集团将除上述情形以外的PPP项目相关建造期间发生的建造支出作为经营活动现金流量进行列示。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税（续）

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债（续）

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、22评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 安全生产费

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

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

30. 资产证券化

本集团将部分应收账款和合同资产（“信托财产”）证券化，将资产信托给结构化主体，由该主体向投资者发行优先级资产支持证券。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本金及利息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有人。

针对金融资产证券化业务，本集团首先根据持有的劣后级份额、享有的业绩报酬以及拥有的权力等分析是否应合并结构化主体。若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，本集团按照附注三、9 考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度确定相关会计处理，否则本集团继续确认被转让金融资产：本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；及本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

建造合同履行进度的确定方法（仅适用于控制权在一段时间内转移的情形）

对于工程建设工项目、港口机械、重型装备建造合同，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本；对于钢结构及相关收入建造合同，本集团按照累计实际产出的综合吨位数占预计总吨位数的比例确定履约进度。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本或产出吨位数为基础确定，实际发生的建造成本或综合吨位数占预计总成本或预计总吨位数的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

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。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、20。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

根据2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数调整财务报表列报最早期间的相关财务报表项目。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	本集团的产品销售业务适用增值税，其中内销产品应税收入按13%的税率计算销项税；外销产品采用“免、抵、退”办法，适用退税率为13%。本集团船舶运输业务收入适用增值税，应税收入按9%的税率计算销项税；设备租赁收入适用增值税，应税收入按13%的税率计算销项税；设备出售收入适用增值税简易征收办法，税率减按2%征收；本集团房屋租赁收入适用增值税简易征收办法，税率为5%；“建设-移交”项目适用增值税，应税收入按9%的税率计算销项税。上述除了适用增值税简易征收办法以外的销项税按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税及教育费附加	实际缴纳及国家税务局正式审核批准免抵的增值税额	按实际缴纳及国家税务局正式审核批准免抵的流转税的7%及3%分别计缴。
企业所得税	应纳税所得额	本集团按照《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“所得税法”）计算及缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司于2023年12月复审获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331007094），该证书有效期为3年。本公司本期实际适用的企业所得税税率为15%（2022年：15%）。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
上海振华港机重工有限公司 (注 1)	15%
上海振华港口机械（香港）有限公司	16.5%
上海振华船运有限公司	25%
南通振华重型装备制造有限公司 (注 1)	15%
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司 (注 1)	15%
上海振华重工电气有限公司 (注 1)	15%
上海振华海洋工程服务有限公司	25%
上海振华重工集团机械设备服务有限公司	25%
上海振华重工港机通用装备有限公司	25%
上海港机重工有限公司	25%
上海振华重工（集团）张家港港机有限公司	25%
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	25%
加华海运有限公司	16.5%
振华普丰风能（香港）有限公司	16.5%
南京宁高新通道建设有限公司	25%
中交投资开发启东有限公司	25%
中交溧阳城市投资建设有限公司	25%
中交（淮安）建设发展有限公司	25%
中交镇江投资建设管理发展有限公司	25%
中交如东建设发展有限公司	25%
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	25.8%
ZPMC Netherlands B.V.	25.8%
Verspannen B.V.	25.8%
ZPMC Espana S.L.	25%
ZPMC Italia S.r.l.	24%
ZPMC GmbH Hamburg	32.25%
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	30%
ZPMC North America Inc.	29%
ZPMC Korea Co., Ltd.	20%
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	28%
ZPMC Engineering (India) Private Limited	25.17%
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	17%
ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	24%
ZPMC Australia Company (Pty) Ltd.	30%
ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	25%
ZPMC Limited Liability Company	20%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：（续）

	适用税率
ZPMC NA East Coast Inc.	33%
ZPMC Middle East FZE	0%
ZPMC UK LD	19%
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	16.5%
GPO Grace Limited	0%
GPO Amethyst Limited	0%
GPO Sapphire Limited	0%
GPO Emerald Limited	0%
GPO Heavylift Limited	0%
GPO Heavylift AS	0%
GPO Heavylift Pte Ltd	17%
ZPMC Latin America Holding Corporation	5%
Terminexus Co., Ltd.	16.5%
中交永嘉投资建设有限公司	25%
中交振华绿建科技有限公司	25%
上海振华重工宾馆有限公司	25%
雄安振华有限公司	25%
振华重工海上福州建设有限公司	25%
中交（东明）投资建设有限公司	25%
中交振华智慧停车（衡阳）有限公司	25%

注 1：上海振华港机重工有限公司于 2022 年 10 月获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231000204），该证书的有效期为 3 年。南通振华重型装备制造有限公司于 2021 年 11 月获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132001798），该证书的有效期为 3 年。上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司于 2022 年获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232002981），该证书的有效期为 3 年。上海振华重工电气公司于 2023 年 12 月获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331003809），该证书的有效期为 3 年。根据企业所得税法第二十八条的有关规定，该等公司本年实际适用的企业所得税税率为 15%（2022 年：15%）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	494,809	1,027,476
银行存款	5,031,675,096	2,374,073,961
其他货币资金	<u>72,908,531</u>	<u>21,946,276</u>
合计	<u>5,105,078,436</u>	<u>2,397,047,713</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,039,089,864	1,253,939,219

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
衍生金融资产-股权期权	(i) 8,438,278	8,438,278
上市公司股票投资	(ii) <u>712,156,397</u>	<u>869,045,064</u>
合计	<u>720,594,675</u>	<u>877,483,342</u>

- (i) 于2023年12月31日，本集团持有的交易性金融资产-衍生金融资产-股权期权系本公司收购Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited 时获得的未来可随时以1美元购买其1%股权所对应的购买权的公允价值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（续）

- (ii) 于2023年12月31日，本集团持有的上市公司股票投资包括江西华伍制动器股份有限公司4.86%的股权，中国铁路通信信号股份有限公司1.16%的股权，青岛港国际股份有限公司0.96%的股权以及中远海运控股股份有限公司0.01%的股权。

3. 应收票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	<u>14,122,031</u>	<u>56,114,657</u>

于2023年12月31日，无已质押的应收票据（2022年12月31日：无）。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	4,922,793,284	4,719,933,460
1年至2年	1,497,051,338	856,147,852
2年至3年	625,448,724	1,917,825,421
3年至4年	866,155,324	673,336,029
4年至5年	652,981,128	176,228,829
5年以上	<u>1,274,119,208</u>	<u>1,167,076,085</u>
	9,838,549,006	9,510,547,676
减：应收账款坏账准备	<u>2,572,250,904</u>	<u>2,316,897,821</u>
合计	<u>7,266,298,102</u>	<u>7,193,649,855</u>

于2023年12月31日，应收账款人民币254,958,240元（2022年12月31日：人民币191,217,707元）已质押给银行作为长期借款人民币3,142,068,341元（2022年12月31日：长期借款人民币2,469,639,584元）的担保，请参见附注五、33(i)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
2023年	<u>2,316,897,821</u>	<u>789,681,554</u>	<u>(534,328,471)</u>	<u>-</u>	<u>2,572,250,904</u>
2022年	<u>2,028,817,351</u>	<u>665,296,983</u>	<u>(343,137,208)</u>	<u>(34,079,305)</u>	<u>2,316,897,821</u>

	2023年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	908,640,230	9	837,390,899	92	71,249,331
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>8,929,908,776</u>	<u>91</u>	<u>1,734,860,005</u>	<u>19</u>	<u>7,195,048,771</u>
合计	<u>9,838,549,006</u>	<u>100</u>	<u>2,572,250,904</u>	<u>26</u>	<u>7,266,298,102</u>

	2022年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	896,540,136	9	825,285,390	92	71,254,746
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>8,614,007,540</u>	<u>91</u>	<u>1,491,612,431</u>	<u>17</u>	<u>7,122,395,109</u>
合计	<u>9,510,547,676</u>	<u>100</u>	<u>2,316,897,821</u>	<u>24</u>	<u>7,193,649,855</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，重要的单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
应收账款1	<u>474,995,540</u>	<u>403,746,209</u>	85	对方资金短缺	<u>475,031,639</u>	<u>403,776,893</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	估计发生违约 的账面余额	计提比例 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	计提比例 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	4,918,235,383	4	180,647,988	4,717,806,043	4	183,619,656
1至2年	1,497,010,838	12	180,463,562	856,147,852	13	111,990,696
2至3年	625,448,724	30	190,373,412	1,808,064,282	26	470,904,017
3至4年	756,394,186	53	400,921,875	230,551,083	38	87,894,312
4至5年	214,716,181	50	107,993,104	161,998,029	59	94,864,959
5年以上	<u>918,103,464</u>	<u>73</u>	<u>674,460,064</u>	<u>839,440,251</u>	<u>65</u>	<u>542,338,791</u>
合计	<u>8,929,908,776</u>		<u>1,734,860,005</u>	<u>8,614,007,540</u>		<u>1,491,612,431</u>

本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合 同资产 年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 年末余额
客户1	129,907,741	545,737,488	675,645,229	5	93,172,418
客户2	529,999,000	-	529,999,000	4	-
客户3	487,062,623	9,532,053	496,594,676	4	-
客户4	474,995,538	-	474,995,538	4	403,746,208
客户5	358,198,795	-	358,198,795	3	-
合计	<u>1,980,163,697</u>	<u>555,269,541</u>	<u>2,535,433,238</u>	<u>20</u>	<u>496,918,626</u>

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	485,743,897	145,939,266
数字化应收账款债权凭证	<u>479,825,225</u>	<u>293,973,162</u>
合计	<u>965,569,122</u>	<u>439,912,428</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2023年		2022年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,379,604,571	-	574,174,330	-
数字化应收账款 债权凭证	<u>33,809,204</u>	<u>-</u>	<u>39,493,607</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,413,413,775</u>	<u>-</u>	<u>613,667,937</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,209,014,804	92	821,657,082	86
1年至2年	43,155,573	3	26,224,985	3
2年至3年	24,603,752	2	18,112,942	2
3年以上	37,059,934	3	85,217,413	9
合计	<u>1,313,834,063</u>	<u>100</u>	<u>951,212,422</u>	<u>100</u>

于2023年12月31日，本公司账龄超过一年的预付款项金额为人民币104,819,259元（2022年12月31日：人民币129,555,340元），主要为预付进口件采购款，因为所采购的进口件尚未到货，该款项尚未结清。

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	金额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>411,011,680</u>	<u>31</u>

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>231,947,919</u>	<u>24</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	1,530,955,253	1,251,816,097
应收股利	-	8,000,000
减：坏账准备	<u>285,227,812</u>	<u>264,270,800</u>
合计	<u>1,245,727,441</u>	<u>995,545,297</u>

应收股利

	2023年	2022年
苏州创联电气传动有限公司	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,041,458,135	889,793,874
1年至2年	185,596,565	107,718,693
2年至3年	67,413,075	14,649,282
3年至4年	5,824,513	8,519,028
4年至5年	1,837,702	43,062,407
5年以上	<u>228,825,263</u>	<u>188,072,813</u>
	1,530,955,253	1,251,816,097
减：其他应收款坏账准备	<u>285,227,812</u>	<u>264,270,800</u>
合计	<u>1,245,727,441</u>	<u>987,545,297</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收未结算税金	794,770,088	385,097,393
担保责任还款	164,124,678	164,124,678
应收第三方款项	157,909,657	155,389,892
投标及履约保证金款项	123,271,714	80,063,435
应收租赁款	48,652,496	41,353,253
海关保证金	47,556,497	267,023,626
产品现场服务暂借款	16,569,231	23,907,573
应收员工借款	12,300,811	13,446,973
出口退税款项	12,141,232	7,654,374
其他	153,658,849	113,754,900
合计	<u>1,530,955,253</u>	<u>1,251,816,097</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	230,764,709	15	230,764,709	100	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>1,300,190,544</u>	<u>85</u>	<u>54,463,103</u>	<u>4</u>	<u>1,245,727,441</u>
合计	<u>1,530,955,253</u>	<u>100</u>	<u>285,227,812</u>	<u>19</u>	<u>1,245,727,441</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	230,764,709	18	230,764,709	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,021,051,388	82	33,506,091	3	987,545,297
合计	<u>1,251,816,097</u>	<u>100</u>	<u>264,270,800</u>	<u>21</u>	<u>987,545,297</u>

重要的单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
其他应收款1	164,124,678	164,124,678	100	合同纠纷	164,124,678	164,124,678
其他应收款2	54,433,215	54,433,215	100	合同纠纷	54,433,215	54,433,215
合计	<u>218,557,893</u>	<u>218,557,893</u>			<u>218,557,893</u>	<u>218,557,893</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄风险组合	<u>1,300,190,544</u>	<u>54,463,103</u>	4

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2023年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额	-	33,506,509	230,764,291	264,270,800
本年计提	-	22,787,411	-	22,787,411
本年转回	-	(1,830,399)	-	(1,830,399)
年末余额	-	<u>54,463,521</u>	<u>230,764,291</u>	<u>285,227,812</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额	-	9,509,850	230,764,291	240,274,141
本年计提	-	23,996,659	-	23,996,659
本年转回	-	-	-	-
年末余额	-	<u>33,506,509</u>	<u>230,764,291</u>	<u>264,270,800</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
其他应收款1	437,759,566	29	应收未结算税金	1年以内	-
其他应收款2	164,124,678	11	担保责任还款	5年以上	164,124,678
其他应收款3	65,462,896	4	应收未结算税金	4-5年	43,161,841
其他应收款4	54,433,215	4	代垫款项	3-7年	54,433,215
其他应收款5	54,202,336	4	应收土地款	1年以内	-
合计	<u>775,982,691</u>	<u>52</u>			<u>261,719,734</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
其他应收款1	267,023,626	21	海关保证金	1年以内	-
其他应收款2	164,124,678	13	担保责任还款	5年以上	164,124,678
其他应收款3	65,462,896	5	应收未结算税金	3-4年	23,571,255
其他应收款4	54,433,215	4	代垫款项	2-6年	54,433,215
其他应收款5	29,228,919	2	应收关联方款项	1年以内	-
合计	<u>580,273,334</u>	<u>45</u>			<u>242,129,148</u>

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及外购						
零部件	3,675,673,907	41,709,552	3,633,964,355	3,563,755,666	51,313,490	3,512,442,176
在产品	21,287,200,068	827,924,453	20,459,275,615	18,402,900,715	651,631,433	17,751,269,282
库存商品	26,832,901	-	26,832,901	20,380,324	-	20,380,324
合同履约成本	161,329,305	-	161,329,305	229,287,566	-	229,287,566
合计	<u>25,151,036,181</u>	<u>869,634,005</u>	<u>24,281,402,176</u>	<u>22,216,324,271</u>	<u>702,944,923</u>	<u>21,513,379,348</u>

本集团在产品主要系在建过程中的港口机械、重型装备、钢结构产品以及在制备件等。

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料及外购零 部件	51,313,490	11,955,120	(10,098,867)	(11,460,191)	41,709,552
在产品	651,631,433	347,855,229	(56,118,221)	(115,443,988)	827,924,453
合计	702,944,923	359,810,349	(66,217,088)	(126,904,179)	869,634,005

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料及外购零 部件	54,380,282	9,950,010	(10,553,765)	(2,463,037)	51,313,490
在产品	1,119,442,227	219,787,553	(136,505,924)	(551,092,423)	651,631,433
合计	1,173,822,509	229,737,563	(147,059,689)	(553,555,460)	702,944,923

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
1年以内	3,201,984,582	-	-	3,131,101,196	-	-
1至2年	250,956,516	-	-	159,290,989	-	-
2至3年	50,082,304	2,477,163	5	56,959,288	3,059,360	5
3年以上	172,650,505	39,232,389	23	216,404,193	48,254,130	22
合计	3,675,673,907	41,709,552		3,563,755,666	51,313,490	

存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料及外购零部件	产品价格下降导致原材料及外购零部件可变现净值 低于其账面价值的差额	价值回升，领用或对外出售
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	价值回升，转自用或对外出售

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

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：

	2023年	2022年
银行已签发有效保函	16,938,583,230	14,198,954,467
银行未签发保函	<u>7,058,112,002</u>	<u>8,124,948,765</u>
合计	<u><u>23,996,695,232</u></u>	<u><u>22,323,903,232</u></u>

9. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
控制权转移时 确认的质保 尾款（注1）	698,290,178	103,987,647	594,302,531	649,826,261	49,774,565	600,051,696
已完工未结算 （注2）	<u>2,293,374,852</u>	<u>108,044,249</u>	<u>2,185,330,603</u>	<u>2,704,018,170</u>	<u>60,996,730</u>	<u>2,643,021,440</u>
合计	<u><u>2,991,665,030</u></u>	<u><u>212,031,896</u></u>	<u><u>2,779,633,134</u></u>	<u><u>3,353,844,431</u></u>	<u><u>110,771,295</u></u>	<u><u>3,243,073,136</u></u>

注1：本集团向客户销售设备并提供相关安装服务，构成单项履约义务。本集团在完成履约义务时点确认收入时，公司拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应作为应收款项列示。而未开票的合同质保尾款为有条件的向客户收取对价的权利，故公司将未开票的合同质保尾款确认为合同资产，该项合同资产在质保到期后形成无条件收款权，转入应收款项。

注2：本集团向客户提供大型港口机械设备制作、基础设施建设施工服务、钢结构及重型装备产品制作并在一段时间内确认收入，形成合同资产，该项合同资产在工程结算时形成无条件收款权，转入应收款项。本集团的客户根据合同规定与本集团就大型港口机械设备、工程施工服务、钢结构及重型装备产品交付的履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付合同价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提减值准备	2,991,665,030	100	212,031,896	7	2,779,633,134
合计	<u>2,991,665,030</u>	<u>100</u>	<u>212,031,896</u>		<u>2,779,633,134</u>

2022 年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 减值准备	3,353,844,431	100	110,771,295	3	3,243,073,136
合计	<u>3,353,844,431</u>	<u>100</u>	<u>110,771,295</u>		<u>3,243,073,136</u>

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	2023			2022年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	2,410,170,070	4	105,188,502	3,096,872,055	2	68,072,038
1年至2年	507,865,980	16	80,314,538	234,347,021	16	36,474,555
2年至3年	66,292,715	34	22,418,514	22,625,355	28	6,224,702
3年以上	7,336,265	56	4,110,342	-	-	-
	<u>2,991,665,030</u>		<u>212,031,896</u>	<u>3,353,844,431</u>		<u>110,771,295</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

于2023年12月31日，合同资产人民币146,326,607元（2022年12月31日：人民币133,406,311元）已质押给银行作为长期借款人民币3,142,068,341元（2022年12月31日：长期借款人民币2,469,639,584元）的担保，请参见附注五、33(i)。

合同资产减值准备的变动如下：

2023年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
控制权转移时确 认的质保尾款	49,774,565	69,719,395	(15,506,313)	-	103,987,647
已完工未结算	60,996,730	47,047,519	-	-	108,044,249
	<u>110,771,295</u>	<u>116,766,914</u>	<u>(15,506,313)</u>	<u>-</u>	<u>212,031,896</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
控制权转移时确 认的质保尾款	54,001,996	32,416,999	(17,047,332)	(19,597,098)	49,774,565
已完工未结算	53,697,449	7,299,281	-	-	60,996,730
	<u>107,699,445</u>	<u>39,716,280</u>	<u>(17,047,332)</u>	<u>(19,597,098)</u>	<u>110,771,295</u>

10. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的长期应收款（附注五、12）	<u>1,341,408,631</u>	<u>900,213,411</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	459,437,837	261,819,250
预缴所得税	<u>17,288,544</u>	<u>17,248,091</u>
合计	<u><u>476,726,381</u></u>	<u><u>279,067,341</u></u>

12. 长期应收款

	2023年	2022年
“建设-移交”项目应收款		
-本金	2,440,824,581	3,057,984,503
-应收利息	<u>357,766,509</u>	<u>244,494,473</u>
	2,798,591,090	3,302,478,976
减：一年内到期的长期应收款 （附注五、10）	<u>1,341,408,631</u>	<u>900,213,411</u>
合计	<u><u>1,457,182,459</u></u>	<u><u>2,402,265,565</u></u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，“建设-移交”项目应收款本金为本集团为“建设-移交”项目投入资金，应收利息金额为按合同确认的融资回报。

于2023年12月31日，长期应收款人民币1,435,459,418元（2022年12月31日：人民币2,212,190,758元）已质押给银行作为长期借款人民币3,142,068,341元（2022年12月31日：长期借款人民币2,469,639,584元）的担保，请参见附注五、33(i)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款（续）

长期应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	546,824,160	524,957,024
1年至2年	389,591,826	489,642,736
2年至3年	485,576,334	198,310,855
3年以上	1,376,598,770	2,089,568,361
小计	<u>2,798,591,090</u>	<u>3,302,478,976</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>1,341,408,631</u>	<u>900,213,411</u>
合计	<u><u>1,457,182,459</u></u>	<u><u>2,402,265,565</u></u>

13. 长期股权投资

	2023年	2022年
合营企业	367,506,947	365,964,953
联营企业	1,588,750,675	1,636,914,972
	<u>1,956,257,622</u>	<u>2,002,879,925</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>1,956,257,622</u></u>	<u><u>2,002,879,925</u></u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

合营企业：

2023年

	年初余额	本年变动			宣告发放 现金股利	年末余额	年末减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益			
江苏龙源振华海洋工程有限公 司	364,936,081	-	-	1,466,212	-	366,402,293	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	396,692	-	-	75,782	-	472,474	-
振服深德海上工程安装有限公 司（曾用名：振华深德海上 工程安装有限公司）	-	-	-	-	-	-	-
振华海洋能源（香港）有限公 司(i)	-	-	-	-	-	-	-
Cranetech Global Sdn. Bhd.	632,180	-	-	-	-	632,180	-
合计	<u>365,964,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,541,994</u>	<u>-</u>	<u>367,506,947</u>	<u>-</u>

2022年

	年初余额	本年变动			宣告发放现 金股利	年末余额	年末减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下投 资损益			
江苏龙源振华海洋工程有限公 司	323,033,681	-	-	76,902,400	(35,000,000)	364,936,081	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	396,692	-	-	-	-	396,692	-
振服深德海上工程安装有限公 司（曾用名：振华深德海上 工程安装有限公司）	-	-	-	-	-	-	-
振华海洋能源（香港）有限公 司(i)	-	-	-	-	-	-	-
Cranetech Global Sdn. Bhd.	632,180	-	-	-	-	632,180	-
合计	<u>324,062,553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,902,400</u>	<u>(35,000,000)</u>	<u>365,964,953</u>	<u>-</u>

- (i) 于2014年5月5日，本公司之子公司与合作方共同投资成立振华海洋能源（香港）有限公司（以下简称“振华海洋能源”）。该公司注册资本为5,969,998美元，其中本公司之子公司出资3,044,699美元，持股比例为51%，公司主要经营船舶运输业务。根据该公司股东协议的相关规定，公司重大事务需得到不低于75%股份股东的表决同意。因此本集团对其不拥有控制权，而是与合作方共同控制该公司。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业：

2023年

	上年末余额	追加投资	其他权益变动	本年变动			年末余额	年末减值准备
				权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放 现金股利		
中交融资租赁有限公司(i)	674,329,533	-	(19,561,335)	72,459,680	(816,869)	(104,370,656)	622,040,353	-
中交盐城建设发展有限公司	418,516,242	-	-	-	-	-	418,516,242	-
中交地产宜兴有限公司	206,795,481	-	-	4,862,637	-	-	211,658,118	-
CCCC South American Regional Company SARL China	194,391,003	-	-	(7,397,705)	(894,845)	-	186,098,453	-
communications Construction USA Inc.	59,980,865	-	-	261,190	993,306	-	61,235,361	-
中交光伏科技有限公司(iii)	34,819,763	-	-	873,713	-	-	35,693,476	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	17,759,473	-	-	5,843,354	-	-	23,602,827	-
苏州创联电气传动有限公司	12,632,366	-	-	(72,934)	-	-	12,559,432	-
中交雄安城市建设发展有限公司(ii)	7,540,333	-	-	32,936	-	-	7,573,269	-
上海海洋工程装备制造 业创新中心有限公司	5,508,011	-	-	(812,409)	-	-	4,695,602	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	4,070,835	-	-	827,465	-	-	4,898,300	-
上海星驿建筑科技有限公司	571,067	-	-	(391,825)	-	-	179,242	-
中交海洋工程船舶技术 研究中心有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,636,914,972</u>	<u>-</u>	<u>(19,561,335)</u>	<u>76,486,102</u>	<u>(718,408)</u>	<u>(104,370,656)</u>	<u>1,588,750,675</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业：（续）

2022年

	上年末余额	本年变动				宣告发放 现金股利	年末余额	年末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整			
中交融资租赁有限公 司(i)	608,658,400	-	-	65,045,550	625,583	-	674,329,533	-
中交盐城建设发展有 限公司	418,516,242	-	-	-	-	-	418,516,242	-
中交地产宜兴有限公 司	192,917,083	-	-	13,878,398	-	-	206,795,481	-
CCCC South American Regional Company SARL China	167,286,613	-	-	11,622,933	15,481,457	-	194,391,003	-
communications Construction USA Inc.	55,146,147	-	-	197,865	4,636,853	-	59,980,865	-
中交光伏科技有限公 司(iii)	-	34,765,693	-	54,070	-	-	34,819,763	-
江苏进华重防腐涂料 有限公司	19,048,580	-	-	3,299,000	-	(4,588,107)	17,759,473	-
苏州创联电气传动有 限公司	21,483,398	-	-	(851,032)	-	(8,000,000)	12,632,366	-
中交雄安城市建设发 展有限公司(ii)	7,512,971	-	-	27,362	-	-	7,540,333	-
上海海洋工程装备制 造业创新中心有限 公司	5,820,675	-	-	(312,664)	-	-	5,508,011	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	2,678,397	-	-	1,392,438	-	-	4,070,835	-
上海星驿建筑科技有 限公司	1,478,368	-	-	(907,301)	-	-	571,067	-
中交海洋工程船舶技 术研究中心有限公 司	17,111,832	-	(17,165,758)	53,926	-	-	-	-
合计	<u>1,517,658,706</u>	<u>34,765,693</u>	<u>(17,165,758)</u>	<u>93,500,545</u>	<u>20,743,893</u>	<u>(12,588,107)</u>	<u>1,636,914,972</u>	-

(i) 于2021年12月31日，公司以非公开协议方式向中交资本控股有限公司转让所持有中交融资租赁有限公司21%的股权。双方约定前述股权转让的过渡期为2021年7月1日至2021年12月31日，前述股权的过渡期损益以中交融资租赁有限公司2021年6月30日经审计的财务报表和2021年度经审计的财务报表为依据确定，交易标的股权的过渡期损益由公司享有或承担。于2023年8月28日，中交融资租赁有限公司与各股东签署增资扩股协议，其他股东共计增资35亿元，公司持股比例降至5.82%。根据该公司公司章程的相关规定，股权出售后本公司有权向该公司委派1名董事，可对该公司施加重大影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业：（续）

- (ii) 于2020年6月23日，本公司参股出资设立中交雄安城市建设发展有限公司。该公司注册资本人民币100,000,000元，本公司认缴金额为人民币15,000,000元，占比15%，该公司主要经营工程建设业务。根据该公司公司章程的相关规定，本公司有权向该公司委派1名董事，可对该公司施加重大影响。
- (iii) 于2022年11月28日，本公司参股出资设立中交光伏科技有限公司。该公司注册资本人民币200,000,000元，本公司认缴金额为人民币60,000,000元，占比30%，该公司主要经营光伏发电业务。根据该公司公司章程的相关规定，本公司有权向该公司委派1名董事，可对该公司施加重大影响。

14. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
湖南丰日电源电气股份有限公司	29,951,235	30,657,862
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	24,986,999	22,151,670
江苏张靖皋大桥有限责任公司	16,790,000	-
宁波伟隆港口机械有限公司	15,333,176	5,825,195
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	10,440,495	8,938,170
沈阳伟宸起重设备有限公司	6,617,654	5,205,300
上海龙昌升降设备有限公司（曾用名：上海振华重工集团龙昌升降设备有限公司）	739,815	697,422
21世纪科技投资有限公司	-	-
合计	<u>104,859,374</u>	<u>73,475,619</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（续）

2023年

	本年计入其 他综合收益 的利得	本年计入其他 综合收益的损 失	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	本年股利收 入	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
湖南丰日电源电气股份有限 公司	-	(706,627)	9,953,075	-	335,790	战略投资,长期持有
中交公路长大桥建设国家工 程研究中心有限公司	2,835,329	-	11,986,999	-	-	战略投资,长期持有
江苏张靖皋大桥有限责任公 司	-	-	-	-	-	战略投资,长期持有
宁波伟隆港口机械有限公司	7,507,981	-	12,037,176	-	-	战略投资,长期持有
中交疏浚技术装备国家工程 研究中心有限公司	1,502,325	-	4,040,495	-	-	战略投资,长期持有
沈阳伟宸起重设备有限公司	1,412,354	-	5,117,654	-	-	战略投资,长期持有
上海龙昌升降设备有限公司 (曾用名:上海振华重工 集团龙昌升降设备有限公 司)	42,393	-	-	(60,184)	-	战略投资,长期持有
21世纪科技投资有限公司	-	-	-	(30,000,000)	-	战略投资,长期持有
合计	<u>13,300,382</u>	<u>(706,627)</u>	<u>43,135,399</u>	<u>(30,060,184)</u>	<u>335,790</u>	

2022年

	本年计入其 他综合收益 的利得	本年计入其他 综合收益的损 失	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	本年股利收 入	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
湖南丰日电源电气股份有限 公司	3,456,672	-	10,659,702	-	335,790	战略投资,长期持有
中交公路长大桥建设国家工 程研究中心有限公司	1,507,652	-	9,151,670	-	-	战略投资,长期持有
宁波伟隆港口机械有限公司	3,015,339	-	4,529,195	-	-	战略投资,长期持有
中交疏浚技术装备国家工程 研究中心有限公司	265,121	-	2,538,170	-	-	战略投资,长期持有
沈阳伟宸起重设备有限公司	-	(798,044)	3,705,300	-	-	战略投资,长期持有
上海龙昌升降设备有限公司 (曾用名:上海振华重工 集团龙昌升降设备有限公 司)	-	(251,166)	-	(102,578)	-	战略投资,长期持有
21世纪科技投资有限公司	-	-	-	(30,000,000)	-	战略投资,长期持有
合计	<u>8,244,784</u>	<u>(1,049,210)</u>	<u>30,584,037</u>	<u>(30,102,578)</u>	<u>335,790</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2023年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>555,622,992</u>	<u>209,845,794</u>	<u>765,468,786</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	245,696,668	82,277,983	327,974,651
计提	<u>17,174,473</u>	<u>5,388,234</u>	<u>22,562,707</u>
年末余额	<u>262,871,141</u>	<u>87,666,217</u>	<u>350,537,358</u>
账面价值			
年末	<u>292,751,851</u>	<u>122,179,577</u>	<u>414,931,428</u>
年初	<u>309,926,324</u>	<u>127,567,811</u>	<u>437,494,135</u>

2022年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>555,622,992</u>	<u>209,845,794</u>	<u>765,468,786</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	227,466,743	76,924,626	304,391,369
计提	<u>18,229,925</u>	<u>5,353,357</u>	<u>23,583,282</u>
年末余额	<u>245,696,668</u>	<u>82,277,983</u>	<u>327,974,651</u>
账面价值			
年末	<u>309,926,324</u>	<u>127,567,811</u>	<u>437,494,135</u>
年初	<u>328,156,249</u>	<u>132,921,168</u>	<u>461,077,417</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具 (除船舶外)	船舶	合计
原价						
年初余额	11,351,333,991	7,169,779,666	354,710,027	242,307,024	17,021,873,831	36,140,004,539
购置	44,892,141	142,114,789	18,236,838	16,976,788	36,739,513	258,960,069
在建工程转入	173,356,098	86,515,214	1,107,729	-	13,481,579	274,460,620
处置或报废	(28,965,274)	(267,986,481)	(15,933,939)	(21,416,853)	(94,784,341)	(429,086,888)
汇率变动	-	1,173,712	393,374	-	68,484,749	70,051,835
年末余额	<u>11,540,616,956</u>	<u>7,131,596,900</u>	<u>358,514,029</u>	<u>237,866,959</u>	<u>17,045,795,331</u>	<u>36,314,390,175</u>
累计折旧						
年初余额	4,971,080,154	5,633,512,574	246,225,256	166,126,180	4,459,947,345	15,476,891,509
计提	367,397,563	220,730,577	35,605,132	12,947,638	594,502,533	1,231,183,443
处置或报废	(14,708,732)	(261,852,509)	(16,158,970)	(18,274,185)	(86,144,234)	(397,138,630)
汇率变动	-	1,061,000	193,684	-	11,316,822	12,571,506
年末余额	<u>5,323,768,985</u>	<u>5,593,451,642</u>	<u>265,865,102</u>	<u>160,799,633</u>	<u>4,979,622,466</u>	<u>16,323,507,828</u>
账面价值						
年末	<u>6,216,847,971</u>	<u>1,538,145,258</u>	<u>92,648,927</u>	<u>77,067,326</u>	<u>12,066,172,865</u>	<u>19,990,882,347</u>
年初	<u>6,380,253,837</u>	<u>1,536,267,092</u>	<u>108,484,771</u>	<u>76,180,844</u>	<u>12,561,926,486</u>	<u>20,663,113,030</u>

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具 (除船舶外)	船舶	合计
原价						
年初余额	11,154,426,579	6,995,874,311	290,629,437	240,705,608	15,660,479,411	34,342,115,346
购置	7,973,196	80,275,913	69,606,412	14,640,093	2,413,394	174,909,008
在建工程及其他转入	194,490,397	150,311,959	-	559,804	1,079,194,000	1,424,556,160
处置或报废	(5,556,181)	(60,422,491)	(5,976,418)	(13,598,481)	-	(85,553,571)
汇率变动	-	3,739,974	450,596	-	279,787,026	283,977,596
年末余额	<u>11,351,333,991</u>	<u>7,169,779,666</u>	<u>354,710,027</u>	<u>242,307,024</u>	<u>17,021,873,831</u>	<u>36,140,004,539</u>
累计折旧						
年初余额	4,605,387,463	5,446,925,688	229,204,742	169,891,723	3,872,160,993	14,323,570,609
计提	368,392,707	215,739,141	20,853,261	9,832,936	534,614,357	1,149,432,402
处置或报废	(2,700,016)	(31,823,741)	(4,009,145)	(13,598,479)	-	(52,131,381)
汇率变动	-	2,671,486	176,398	-	53,171,995	56,019,879
年末余额	<u>4,971,080,154</u>	<u>5,633,512,574</u>	<u>246,225,256</u>	<u>166,126,180</u>	<u>4,459,947,345</u>	<u>15,476,891,509</u>
账面价值						
年末	<u>6,380,253,837</u>	<u>1,536,267,092</u>	<u>108,484,771</u>	<u>76,180,844</u>	<u>12,561,926,486</u>	<u>20,663,113,030</u>
年初	<u>6,549,039,116</u>	<u>1,548,948,623</u>	<u>61,424,695</u>	<u>70,813,885</u>	<u>11,788,318,418</u>	<u>20,018,544,737</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

于2023年12月31日，下列固定资产作为借款抵押物：

	原价	账面价值	借款	
			性质	金额
船舶	<u>2,869,401,270</u>	<u>2,447,188,251</u>	长期应付款	<u>1,450,784,119</u>

于2022年12月31日，下列固定资产作为借款抵押物：

	原价	账面价值	借款	
			性质	金额
船舶	<u>2,784,670,690</u>	<u>2,463,807,041</u>	长期应付款	<u>1,658,661,470</u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	船舶	合计
原价		
年初余额	<u>3,467,218,000</u>	<u>3,467,218,000</u>
年末余额	<u>3,467,218,000</u>	<u>3,467,218,000</u>
累计折旧		
年初余额	(275,956,773)	(275,956,773)
计提	<u>(131,754,284)</u>	<u>(131,754,284)</u>
年末余额	<u>(407,711,057)</u>	<u>(407,711,057)</u>
账面价值		
年末	<u>3,059,506,943</u>	<u>3,059,506,943</u>
年初	<u>3,191,261,227</u>	<u>3,191,261,227</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>131,544,590</u>	<u>相关手续仍在办理中</u>

17. 在建工程

	2023年12月31日			2022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
基地在建大型机械及工程						
设备	4,835,173,386	-	4,835,173,386	4,541,537,285	-	4,541,537,285
大型机械改造升级工程	152,526,447	-	152,526,447	23,250,608	-	23,250,608
长兴基地基本建设	150,003,066	-	150,003,066	127,496,938	-	127,496,938
南通基地基本建设	46,772,645	-	46,772,645	145,778,657	-	145,778,657
南汇基地基本建设	44,990	-	44,990	750,564	-	750,564
合计	<u>5,184,520,534</u>	<u>-</u>	<u>5,184,520,534</u>	<u>4,838,814,052</u>	<u>-</u>	<u>4,838,814,052</u>

重要在建工程2023年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资 产(附注五、16)	本年转入 无形资产 (附注五、 19)	年末余额
南通基地基本建设	8,262,896,771	145,778,659	42,361,673	(141,367,687)	-	46,772,645
长兴基地基本建设	9,109,560,500	127,496,938	24,091,633	(1,585,505)	-	150,003,066
基地在建大型机械 及工程设备	11,668,733,390	4,541,537,282	414,492,276	(113,283,739)	(7,572,433)	4,835,173,386
南汇基地基本建设	562,287,425	750,565	563,977	(1,269,552)	-	44,990
大型机械改造升级 工程	<u>2,763,256,710</u>	<u>23,250,608</u>	<u>146,229,976</u>	<u>(16,954,137)</u>	<u>-</u>	<u>152,526,447</u>
合计	<u>32,366,734,796</u>	<u>4,838,814,052</u>	<u>627,739,535</u>	<u>(274,460,620)</u>	<u>(7,572,433)</u>	<u>5,184,520,534</u>

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资 产(附注五、16)	本年转入 无形资产 (附注五、 19)	年末余额
南通基地基本建设	7,980,746,771	187,156,062	22,756,476	(64,133,879)	-	145,778,659
长兴基地基本建设	9,109,560,500	115,015,195	15,132,268	(2,650,525)	-	127,496,938
基地在建大型机械 及工程设备	10,573,653,390	4,238,346,364	401,940,399	(98,749,481)	-	4,541,537,282
南汇基地基本建设	562,287,425	6,700,505	10,722,626	(16,672,566)	-	750,565
大型机械改造升级 工程	<u>1,879,876,710</u>	<u>144,563,874</u>	<u>41,842,444</u>	<u>(163,155,710)</u>	<u>-</u>	<u>23,250,608</u>
合计	<u>30,106,124,796</u>	<u>4,691,782,000</u>	<u>492,394,213</u>	<u>(345,362,161)</u>	<u>-</u>	<u>4,838,814,052</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2023年变动如下：

	工程投入占预算 的比例%	工程进度 (注1)%	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化	本年利息 资本化率%	资金来源
南通基地基本建设	85	85	-	-	-	自有资金
长兴基地基本建设	80	80	23,531,836	-	-	自有资金及银 行借款
基地在建大型机械 及工程设备	86	86	335,694,148	14,254,456	2.15	自有资金及银 行借款
南汇基地基本建设	88	88	-	-	-	自有资金
大型机械改造升级 工程	67	67	-	-	-	自有资金
合计			<u>359,225,984</u>	<u>14,254,456</u>		

重要在建工程2022年变动如下：

	工程投入占预算 的比例%	工程进度 (注1)%	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化	本年利息 资本化率%	资金来源
南通基地基本建设	85	85	-	-	-	自有资金
长兴基地基本建设	80	80	23,531,836	-	-	自有资金及银 行借款
基地在建大型机械 及工程设备	85	85	321,439,692	35,127,073	2.53	自有资金及银 行借款
南汇基地基本建设	88	88	-	-	-	自有资金
大型机械改造升级 工程	51	51	-	-	-	自有资金
合计			<u>344,971,528</u>	<u>35,127,073</u>		

注1：工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产

2023年

	房屋及建筑物	其他设备	合计
成本			
年初余额	31,335,535	3,619,846	34,955,381
增加	67,114,955	152,400	67,267,355
处置	(13,589,860)	-	(13,589,860)
年末余额	<u>84,860,630</u>	<u>3,772,246</u>	<u>88,632,876</u>
累计折旧			
年初余额	20,030,694	2,993,236	23,023,930
计提	16,066,291	502,335	16,568,626
处置	(13,589,860)	-	(13,589,860)
年末余额	<u>22,507,125</u>	<u>3,495,571</u>	<u>26,002,696</u>
账面价值			
年末	<u>62,353,505</u>	<u>276,675</u>	<u>62,630,180</u>
年初	<u>11,304,841</u>	<u>626,610</u>	<u>11,931,451</u>

2022年

	房屋及建筑物	其他设备	合计
成本			
年初余额	15,473,366	3,619,846	19,093,212
增加	15,862,169	-	15,862,169
年末余额	<u>31,335,535</u>	<u>3,619,846</u>	<u>34,955,381</u>
累计折旧			
年初余额	9,893,798	1,547,164	11,440,962
计提	10,136,896	1,446,072	11,582,968
年末余额	<u>20,030,694</u>	<u>2,993,236</u>	<u>23,023,930</u>
账面价值			
年末	<u>11,304,841</u>	<u>626,610</u>	<u>11,931,451</u>
年初	<u>5,579,568</u>	<u>2,072,682</u>	<u>7,652,250</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2023年

	土地使用权	软件使用费	专有技术	PPP项目 合同资产(注1)	合计
原价					
年初余额	4,208,638,496	104,779,496	65,296,171	375,142,803	4,753,856,966
购置或新增	-	13,485,953	-	665,181,591	678,667,544
在建工程转入	-	7,572,433	-	-	7,572,433
处置减少	(60,711,874)	(447,735)	-	-	(61,159,609)
年末余额	<u>4,147,926,622</u>	<u>125,390,147</u>	<u>65,296,171</u>	<u>1,040,324,394</u>	<u>5,378,937,334</u>
累计摊销					
年初余额	1,062,905,984	71,911,404	65,201,807	-	1,200,019,195
计提	86,032,272	12,245,701	-	-	98,277,973
处置减少	(12,778,922)	-	-	-	(12,778,922)
年末余额	<u>1,136,159,334</u>	<u>84,157,105</u>	<u>65,201,807</u>	<u>-</u>	<u>1,285,518,246</u>
账面价值					
年末	<u>3,011,767,288</u>	<u>41,233,042</u>	<u>94,364</u>	<u>1,040,324,394</u>	<u>4,093,419,088</u>
年初	<u>3,145,732,512</u>	<u>32,868,092</u>	<u>94,364</u>	<u>375,142,803</u>	<u>3,553,837,771</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

2022年

	土地使用权	软件使用费	专有技术	PPP项目 合同资产(注1)	合计
原价					
年初余额	4,200,351,596	97,454,438	65,296,171	144,091,342	4,507,193,547
购置或新增	<u>8,286,900</u>	<u>7,325,058</u>	<u>-</u>	<u>231,051,461</u>	<u>246,663,419</u>
年末余额	<u>4,208,638,496</u>	<u>104,779,496</u>	<u>65,296,171</u>	<u>375,142,803</u>	<u>4,753,856,966</u>
累计摊销					
年初余额	976,840,556	64,723,928	65,201,807	-	1,106,766,291
计提	<u>86,065,428</u>	<u>7,187,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,252,904</u>
年末余额	<u>1,062,905,984</u>	<u>71,911,404</u>	<u>65,201,807</u>	<u>-</u>	<u>1,200,019,195</u>
账面价值					
年末	<u>3,145,732,512</u>	<u>32,868,092</u>	<u>94,364</u>	<u>375,142,803</u>	<u>3,553,837,771</u>
年初	<u>3,223,511,040</u>	<u>32,730,510</u>	<u>94,364</u>	<u>144,091,342</u>	<u>3,400,427,256</u>

注1：该项目系根据《企业会计准则解释第14号》的要求，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报。截至2023年12月31日，本集团共有两项无形资产模式的PPP项目，均在建设期。项目总投资额人民币30.7亿元，累计投入金额人民币10.4亿元。

于2023年度，本集团技术研发费共计人民币1,311,556,665元（2022年度：人民币1,118,337,091元）（参见附注五、50）。该等技术研发费均未资本化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉

2023年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少	年末余额
上海振华重工启东海洋工程 股份有限公司	149,212,956	-	-	149,212,956
Verspannen B.V.	5,412,807	-	-	5,412,807
Greenland Heavy lift (Hong Kong) Limited	113,619,930	1,926,674	-	115,546,604
合计	268,245,693	1,926,674	-	270,172,367

2022年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少	年末余额
上海振华重工启东海洋工程 股份有限公司	149,212,956	-	-	149,212,956
Verspannen B.V.	5,412,807	-	-	5,412,807
Greenland Heavy lift (Hong Kong) Limited	104,012,666	9,607,264	-	113,619,930
合计	258,638,429	9,607,264	-	268,245,693

注1：本年增加系外币报表折算差异导致。

于2023年12月31日，本集团未计提商誉减值准备。本集团在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组组合。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 重型装备资产组
- Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited (GHHL)半潜船运输资产组

重型装备资产组

重型装备资产组组合主要由各生产基地协同生产各类型的重型装备构成，与以前年度减值测试所确定的资产组组合一致。对上海振华重工启东海洋工程股份有限公司及Verspannen B.V.公司收购的协同效应受益对象是整个重型装备资产组组合，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至重型装备资产组组合。可回收金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用永续增长率作出推算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

预测期增长率	8.87%-17.09%
永续增长率	2.30%
毛利率	14.06%-15.53%
税前折现率	12.72%

GHHL半潜船运输资产组

GHHL半潜船运输资产组组合主要由四艘半潜船构成，与以前年度减值测试所确定的资产组组合一致。可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据船舶使用寿命内预计能够取得的运输服务合同收入为基础的现金流量预测来确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

预计能够取得的个性化定制的短途及长途运输 服务合同数量	4个/每年/每艘船舶
一般租船合同船舶利用率	62.15%-84.66%
一般租船合同租船费率	60,000美元/每天
税前折现率	11.00%

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	重型装备资产组		CHHL半潜船运输资产组		合计	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
商誉的账面金额	<u>154,625,763</u>	<u>154,625,763</u>	<u>115,546,604</u>	<u>113,619,930</u>	<u>270,172,367</u>	<u>268,245,693</u>

管理层所采用的永续增长率不超过行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期待摊费用

2023年

	年初余额	会计政策 变更	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	<u>409,870</u>	<u>-</u>	<u>685,354</u>	<u>(39,241)</u>	<u>1,055,983</u>

2022年

	年初余额	会计政策 变更	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	<u>103,664</u>	<u>-</u>	<u>438,767</u>	<u>(132,561)</u>	<u>409,870</u>

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,507,168,898	528,354,728	3,091,053,227	457,057,874
可抵扣亏损	2,374,214,264	356,132,140	2,602,902,080	390,435,312
预计负债	147,187,314	22,078,097	146,025,378	21,903,807
内部交易未实现利润	99,413,440	14,912,016	184,945,333	27,741,800
租赁负债	88,632,876	13,294,931	34,955,380	5,243,307
未实现合同毛利	42,585,456	6,387,818	81,347,551	12,202,133
未支付的工资薪金	29,335,075	4,400,261	29,183,742	4,377,561
未支付的利息	<u>16,042,710</u>	<u>2,406,407</u>	<u>27,094,840</u>	<u>4,064,225</u>
合计	<u>6,304,580,033</u>	<u>947,966,398</u>	<u>6,197,507,531</u>	<u>923,026,019</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	826,801,337	130,266,550	598,916,493	98,420,429
交易性金融资产公允价值 变动	168,131,787	25,219,768	217,813,738	32,716,168
使用权资产	88,632,876	13,294,931	34,955,380	5,243,307
非同一控制下企业合并产 生的资产评估增值	79,981,605	11,997,241	89,156,113	13,373,417
其他权益工具的公允价值 变动	45,075,214	6,761,282	30,481,459	4,572,219
合计	<u>1,208,622,819</u>	<u>187,539,772</u>	<u>971,323,183</u>	<u>154,325,540</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>54,267,502</u>	<u>893,698,896</u>	<u>55,084,568</u>	<u>867,941,451</u>
递延所得税负债	<u>54,267,502</u>	<u>133,272,270</u>	<u>55,084,568</u>	<u>99,240,972</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	810,029,865	737,902,172
可抵扣亏损	<u>1,202,607,348</u>	<u>1,419,947,439</u>
合计	<u>2,012,637,213</u>	<u>2,157,849,611</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2023年	2022年
2023年	-	373,743,427
2024年	230,620,753	244,363,628
2025年	264,416,621	304,004,857
2026年	270,525,356	271,098,107
2027年	226,737,420	226,737,420
2028年	210,307,198	-
合计	<u>1,202,607,348</u>	<u>1,419,947,439</u>

23. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目已完工未结算	4,095,504,922	-	4,095,504,922	3,710,497,198	-	3,710,497,198
应收合同质保尾款	888,075,904	59,009,205	829,066,699	526,801,140	25,018,867	501,782,273
预付房屋购置款	-	-	-	33,781,740	-	33,781,740
合计	<u>4,983,580,826</u>	<u>59,009,205</u>	<u>4,924,571,621</u>	<u>4,271,080,078</u>	<u>25,018,867</u>	<u>4,246,061,211</u>

于 2023 年 12 月 31 日，其他非流动资产人民币 3,616,427,706 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,572,872,352 元）已质押给银行作为长期借款人民币 3,142,068,341 元（2022 年 12 月 31 日：长期借款人民币 2,469,639,584 元）的担保，请参见附注五、33(i)。

应收合同质保尾款减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年末余额
2023年	<u>25,018,867</u>	<u>54,323,860</u>	<u>(20,333,522)</u>	<u>59,009,205</u>
2022年	<u>37,855,051</u>	<u>23,662,840</u>	<u>(36,499,024)</u>	<u>25,018,867</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动资产（附注五、23）	3,616,427,706	3,616,427,706	质押	质押借款
固定资产（附注五、16）	2,869,401,270	2,447,188,251	抵押	抵押借款
长期应收款（附注五、12）	1,435,459,418	1,435,459,418	质押	质押借款
无形资产（附注五、19）	1,024,431,906	1,024,431,906	质押	质押借款
应收账款（附注五、4）	254,958,240	254,958,240	质押	质押借款
合同资产（附注五、9）	146,326,607	146,326,607	质押	质押借款
货币资金（附注五、1）	<u>72,908,531</u>	<u>72,908,531</u>	保证金	境外监管账户的专用款项、信用证保证金、保函保证金等
合计	<u>9,419,913,678</u>	<u>8,997,700,659</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动资产（附注五、23）	3,572,872,352	3,572,872,352	质押	质押借款
固定资产（附注五、16）	2,784,670,690	2,463,807,041	抵押	抵押借款
长期应收款（附注五、12）	2,212,190,758	2,212,190,758	质押	质押借款
应收账款（附注五、4）	191,217,707	191,217,707	质押	质押借款
合同资产（附注五、9）	133,406,311	133,406,311	质押	质押借款
货币资金（附注五、1）	<u>21,946,276</u>	<u>21,946,276</u>	保证金	境外监管账户的专用款项、信用证保证金、保函保证金等
合计	<u>8,916,304,094</u>	<u>8,595,440,445</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>4,781,640,779</u>	<u>1,793,682,952</u>
合计	<u>4,781,640,779</u>	<u>1,793,682,952</u>

于 2023 年 12 月 31 日，无逾期借款（2022 年 12 月 31 日：无）。

26. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>5,533,470,582</u>	<u>5,401,258,897</u>

于 2023 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据（2022 年 12 月 31 日：无）。

27. 应付账款

	2023年	2022年
应付材料采购及产品制造款	7,509,905,442	6,615,263,016
应付基建款	627,800,506	168,623,915
应付质保金	348,169,253	336,129,389
应付设备及船舶采购款	126,146,515	130,110,242
应付港使费	<u>4,037,422</u>	<u>4,996,772</u>
合计	<u>8,616,059,138</u>	<u>7,255,123,334</u>

于 2023 年，无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款（2022 年：无）。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 合同负债

	2023年	2022年
预收产品款	17,729,437,720	12,890,180,046
已结算未完工	<u>1,501,211,476</u>	<u>457,970,151</u>
合计	<u>19,230,649,196</u>	<u>13,348,150,197</u>

于2023年，无账龄超过1年的重要合同负债（2022年：无）。本年末合同负债余额增加系由于已收到的尚未交机的产品的预收款增加。

29. 应付职工薪酬

	2023年	2022年
短期薪酬	<u>40,097,393</u>	<u>38,074,154</u>

短期薪酬如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,736,679,152	(1,736,679,152)	-
职工福利费	-	83,675,744	(83,675,744)	-
社会保险费	-	151,858,187	(151,858,187)	-
其中：医疗保险费	-	130,658,631	(130,658,631)	-
工伤保险费	-	9,685,709	(9,685,709)	-
生育保险费	-	11,513,847	(11,513,847)	-
住房公积金	6,076	156,485,380	(156,490,983)	473
工会经费和职工教育经费	38,068,078	34,922,712	(32,893,870)	40,096,920
其他短期薪酬	-	2,290,865	(2,290,865)	-
合计	<u>38,074,154</u>	<u>2,165,912,040</u>	<u>(2,163,888,801)</u>	<u>40,097,393</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,700,186,517	(1,700,186,517)	-
职工福利费	-	63,801,504	(63,801,504)	-
社会保险费	-	144,238,151	(144,238,151)	-
其中：医疗保险费	-	124,918,159	(124,918,159)	-
工伤保险费	-	8,842,900	(8,842,900)	-
生育保险费	-	10,477,092	(10,477,092)	-
住房公积金	4,880	147,061,035	(147,059,839)	6,076
工会经费和职工教育经费	35,636,960	22,789,722	(20,358,604)	38,068,078
其他短期薪酬	-	18,076,434	(18,076,434)	-
合计	<u>35,641,840</u>	<u>2,096,153,363</u>	<u>(2,093,721,049)</u>	<u>38,074,154</u>

设定提存计划如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	228,871,846	(228,871,846)	-
补充养老保险费	-	107,380,716	(107,380,716)	-
失业保险费	-	7,150,222	(7,150,222)	-
合计	<u>-</u>	<u>343,402,784</u>	<u>(343,402,784)</u>	<u>-</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	216,990,513	(216,990,513)	-
补充养老保险费	-	102,980,018	(102,980,018)	-
失业保险费	-	9,824,015	(9,824,015)	-
合计	<u>-</u>	<u>329,794,546</u>	<u>(329,794,546)</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	128,853,878	68,911,314
企业所得税	47,342,318	64,624,716
个人所得税	20,428,867	21,435,047
城市维护建设税	61,251,495	33,026,021
教育费附加	44,474,506	24,265,964
其他	22,290,070	25,840,813
合计	<u>324,641,134</u>	<u>238,103,875</u>

31. 其他应付款

	2023年	2022年
应付股利	6,593	6,593
其他应付款	<u>1,021,369,667</u>	<u>1,314,681,722</u>
合计	<u>1,021,376,260</u>	<u>1,314,688,315</u>

应付股利

	2023年	2022年
澳门振华海湾工程有限公司	<u>6,593</u>	<u>6,593</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的应付股利人民币6,593元（2022年12月31日：人民币6,593元）系因公司股东尚未要求本集团实际付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
工程押金及质保金	382,408,621	355,583,851
资产支持专项计划下的客户回款	259,786,783	611,100,377
应付关联方款项	125,184,859	14,907,689
专项应付款	14,963,440	14,963,440
其他	239,025,964	318,126,365
合计	<u>1,021,369,667</u>	<u>1,314,681,722</u>

其他应付款账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	905,317,709	89	1,202,456,256	91
1年以上	116,051,958	11	112,225,466	9
合计	<u>1,021,369,667</u>	<u>100</u>	<u>1,314,681,722</u>	<u>100</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款（附注五、33）	8,479,586,192	6,543,553,353
一年内到期的长期应付款（附注五、35）	141,133,271	413,188,297
一年内到期的租赁负债（附注五、34）	29,980,926	4,703,568
合计	<u>8,650,700,389</u>	<u>6,961,445,218</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	20,442,741,930	25,093,486,415
质押借款(i)	<u>3,142,068,341</u>	<u>2,469,639,584</u>
	<u>23,584,810,271</u>	<u>27,563,125,999</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	8,192,403,215	6,152,492,930
质押借款	<u>287,182,977</u>	<u>391,060,423</u>
	<u>8,479,586,192</u>	<u>6,543,553,353</u>
合计	<u>15,105,224,079</u>	<u>21,019,572,646</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为1.20%至4.4%（2022年12月31日：1.20%至5.46%）。

- (i) 于2023年12月31日，多笔银行质押借款合计人民币3,142,068,341元（2022年12月31日：人民币2,469,639,584元），系由本集团PPP项目长期应收账款、其他非流动资产、合同资产及应收账款作为质押，请参见附注五、12，附注五、23，附注五、9及附注五、4。利息每季度支付一次，本金将分别于2024年6月14日到2050年3月25日之间（2022年12月31日：本金将分别于2023年6月15日到2033年8月27日之间）到期偿还。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋及建筑物	61,251,331	11,634,161
其他设备	<u>277,779</u>	<u>746,114</u>
	<u>61,529,110</u>	<u>12,380,275</u>
减：一年内到期的租赁负债		
房屋及建筑物	29,931,702	3,996,022
其他设备	<u>49,224</u>	<u>707,546</u>
	<u>29,980,926</u>	<u>4,703,568</u>
合计	<u><u>31,548,184</u></u>	<u><u>7,676,707</u></u>

35. 长期应付款

	2023年	2022年
售后租回融资款(i)	1,450,784,119	1,658,661,470
应付购船款	-	208,938,000
“建设-移交”及PPP项目工程款(ii)	262,957,217	243,811,149
工程质量保证金	<u>171,894,918</u>	<u>233,118,412</u>
减：一年内到期售后租回融资款	<u>141,133,271</u>	<u>413,188,297</u>
合计	<u><u>1,744,502,983</u></u>	<u><u>1,931,340,734</u></u>

(i) 于2023年12月31日，长期应付款人民币1,450,784,119元（2022年12月31日：人民币1,658,661,470元）系由账面价值人民币2,447,188,251元（2022年12月31日：人民币2,463,807,041元）的船舶（附注五、16）向融资租赁公司以售后租回交易方式取得，到期日从2024年1月24日至2033年7月24日（2022年12月31日：从2023年1月24日至2033年7月24日）。本集团根据合同条款每年向融资租赁公司按期支付售后租回融资款。本集团将上述一系列交易作为抵押借款进行会计处理。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付款（续）

(ii) 本集团与“建设-移交”及PPP项目工程建设施工方约定部分工程款项将在“建设-移交”项目完成全部竣工验收后的一定期限内向工程建设施工方进行支付。

36. 预计负债

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预估售后服务成本	<u>168,241,316</u>	<u>168,867,950</u>	<u>(168,891,669)</u>	<u>168,217,597</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预估售后服务成本	<u>188,005,742</u>	<u>170,095,700</u>	<u>(189,860,126)</u>	<u>168,241,316</u>

本集团的预计负债系计提的售后服务成本。本集团根据同类产品类似销售区域的实际历史售后服务成本发生情况制定售后服务成本预算金额，于产品销售时按照预算金额计提预计负债，售后服务实际发生时减少预计负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	298,502,179	65,409,616	(27,774,014)	336,137,781
土地补偿款	<u>33,917,201</u>	<u>-</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>32,917,201</u>
合计	<u>332,419,380</u>	<u>65,409,616</u>	<u>(28,774,014)</u>	<u>369,054,982</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	353,906,763	50,567,056	(105,971,640)	298,502,179
土地补偿款	<u>34,917,201</u>	<u>-</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>33,917,201</u>
合计	<u>388,823,964</u>	<u>50,567,056</u>	<u>(106,971,640)</u>	<u>332,419,380</u>

上述政府补助中部分项目系与资产相关的政府补助，其余政府补助均与收益相关。

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

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他非流动负债

	2023年	2022年
待转销项税	<u>247,185,330</u>	<u>181,805,207</u>

于资产负债表日，本集团“建设-移交”项目的部分建造合同收入及利息收入尚未达到增值税纳税义务发生的时点。

39. 股本

2023年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
无限售条件股份							
-人民币普通股	3,321,997,661	-	-	-	-	-	3,321,997,661
-境内上市的外资股	<u>1,946,355,840</u>	-	-	-	-	-	<u>1,946,355,840</u>
合计	<u>5,268,353,501</u>	-	-	-	-	-	<u>5,268,353,501</u>

2022年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
无限售条件股份							
-人民币普通股	3,321,997,661	-	-	-	-	-	3,321,997,661
-境内上市的外资股	<u>1,946,355,840</u>	-	-	-	-	-	<u>1,946,355,840</u>
合计	<u>5,268,353,501</u>	-	-	-	-	-	<u>5,268,353,501</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具

发行在外的永续债的变动情况如下：

2023 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
上海振华重工（集团）股份有限公司2022年度第一期中期票据	<u>5,000,000</u>	<u>500,000,000</u>	-	-	-	-	<u>5,000,000</u>	<u>500,000,000</u>
合计	5,000,000	<u>500,000,000</u>	-	-	-	-	5,000,000	<u>500,000,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具（续）

发行在外的永续债的变动情况如下：（续）

2022 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
上海振华重工（集团）股份有限公司2022年度第一期中期票据	-	-	5,000,000	500,000,000	-	-	5,000,000	500,000,000
上海振华重工（集团）股份有限公司2020年度第二期中期票据	5,000,000	500,000,000	-	-	(5,000,000)	(500,000,000)	-	-
合计	5,000,000	500,000,000	5,000,000	500,000,000	(5,000,000)	(500,000,000)	5,000,000	500,000,000

本集团于 2022 年 8 月 24 日发行永续票据，期限为 3+N(3)年，于本集团依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，永续票据初始票面利息为 3.22%，根据中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，本集团可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于中期票据的票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回中期票据。本集团认为该票据不符合金融负债的定义，因而将其分类为其他权益工具。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 资本公积

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,537,774,553	-	-	4,537,774,553
权益法核算的被投资单位其 他权益变动	-	-	(19,561,335)	(19,561,335)
同一控制下企业合并	(16,203,111)	-	-	(16,203,111)
收购少数股东权益	6,950,038	-	-	6,950,038
子公司吸收少数股东投资	185,934,674	59,636,398	-	245,571,072
原制度资本公积转入	128,059,561	-	-	128,059,561
合计	<u>4,842,515,715</u>	<u>59,636,398</u>	<u>(19,561,335)</u>	<u>4,882,590,778</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,537,774,553	-	-	4,537,774,553
同一控制下企业合并	(16,203,111)	-	-	(16,203,111)
收购少数股东权益	6,950,038	-	-	6,950,038
子公司吸收少数股东投资	185,934,674	-	-	185,934,674
原制度资本公积转入	128,059,561	-	-	128,059,561
合计	<u>4,842,515,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,842,515,715</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资收益	(4,090,759)	10,704,692	6,613,933
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(6,513,064)	(718,408)	(7,231,472)
外币报表折算差额	35,469,810	24,148,031	59,617,841
合计	<u>24,865,987</u>	<u>34,134,315</u>	<u>59,000,302</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资收益	(10,206,996)	6,116,237	(4,090,759)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(27,256,957)	20,743,893	(6,513,064)
外币报表折算差额	(31,891,105)	67,360,915	35,469,810
合计	<u>(69,355,058)</u>	<u>94,221,045</u>	<u>24,865,987</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司所有者	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	12,593,755	-	1,889,063	10,704,692	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(718,408)	-	-	(718,408)	-
外币报表折算差额	35,439,082	-	-	24,148,031	11,291,051
合计	<u>47,314,429</u>	<u>-</u>	<u>1,889,063</u>	<u>34,134,315</u>	<u>11,291,051</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司所有者	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	7,195,574	-	1,079,337	6,116,237	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	20,743,893	-	-	20,743,893	-
外币报表折算差额	95,306,440	-	-	67,360,915	27,945,525
合计	<u>123,245,907</u>	<u>-</u>	<u>1,079,337</u>	<u>94,221,045</u>	<u>27,945,525</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 专项储备

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,945,560</u>	<u>76,585,293</u>	<u>(69,005,759)</u>	<u>10,525,094</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,934,676</u>	<u>50,813,289</u>	<u>(49,802,405)</u>	<u>2,945,560</u>

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

44. 盈余公积

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,411,540,008	7,386,369	-	1,418,926,377
任意盈余公积	<u>292,378,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>292,378,668</u>
合计	<u>1,703,918,676</u>	<u>7,386,369</u>	<u>-</u>	<u>1,711,305,045</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,386,879,828	24,660,180	-	1,411,540,008
任意盈余公积	<u>292,378,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>292,378,668</u>
合计	<u>1,679,258,496</u>	<u>24,660,180</u>	<u>-</u>	<u>1,703,918,676</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 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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 盈余公积（续）

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2023年度提取法定盈余公积人民币7,386,369元（2022年度：人民币24,660,180元）。

45. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	2,825,870,678	2,767,511,301
归属于母公司股东的净利润	519,978,765	371,937,232
减：提取法定盈余公积	7,386,369	24,660,180
分配普通股现金股利	-	263,417,675
分配永续中期票据利息	13,685,000	25,500,000
	<u>3,324,778,074</u>	<u>2,825,870,678</u>
年末未分配利润		

46. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,742,292,225	28,407,567,714	30,025,614,821	26,014,865,348
其他业务	190,971,577	72,818,080	166,178,166	130,566,638
合计	<u>32,933,263,802</u>	<u>28,480,385,794</u>	<u>30,191,792,987</u>	<u>26,145,431,986</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
经营地区		
中国大陆	18,521,970,127	16,017,286,405
亚洲（除中国大陆）	6,029,644,681	7,867,109,144
北美洲	2,386,479,118	2,181,504,594
非洲	2,032,771,314	1,368,578,664
欧洲	1,096,740,543	877,042,956
南美洲	1,183,625,912	600,144,518
中国大陆（外销）	964,530,587	968,104,389
大洋洲	717,501,520	312,022,317
合计	<u>32,933,263,802</u>	<u>30,191,792,987</u>
商品类型		
港口机械	21,236,864,182	20,731,800,489
重型装备	5,422,715,054	3,085,509,098
钢结构及相关收入	3,166,048,520	2,731,132,322
工程建设项目	1,528,578,218	1,613,996,721
船舶运输及吊装服务	1,209,116,050	1,719,708,160
租赁收入	296,335,872	225,960,519
销售材料及其他	73,605,906	83,685,678
合计	<u>32,933,263,802</u>	<u>30,191,792,987</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	23,223,967,887	22,790,465,222
在某一时段内转让	9,709,295,915	7,401,327,765
合计	<u>32,933,263,802</u>	<u>30,191,792,987</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

经营地区	2023年
中国大陆	16,523,483,271
亚洲（除中国大陆）	4,952,941,475
北美洲	2,039,827,384
非洲	1,515,235,643
欧洲	1,231,226,688
南美洲	901,491,572
中国大陆（外销）	746,929,906
大洋洲	569,249,855
合计	<u>28,480,385,794</u>
商品类型	
港口机械	17,769,268,798
重型装备	5,139,018,033
钢结构及相关收入	2,883,527,923
工程建设项目	1,551,493,106
船舶运输及吊装服务	875,048,926
租赁收入	219,473,544
销售材料及其他	42,555,464
合计	<u>28,480,385,794</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	19,854,414,170
在某一时段内转让	8,625,971,624
合计	<u>28,480,385,794</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收产品销售款	6,537,380,834	5,392,655,435
已结算尚未完工款	<u>406,509,673</u>	<u>280,680,980</u>
合计	<u>6,943,890,507</u>	<u>5,673,336,415</u>

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下：

	2023年	2022年
钢结构及相关收入	2,667,439,984	807,002,969
工程建设项目	<u>1,528,578,218</u>	<u>1,613,996,721</u>
合计	<u>4,196,018,202</u>	<u>2,420,999,690</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

港口机械、重型装备、钢结构产品销售

对于符合在某一时段内履行履约义务的港口机械制作合同，本集团在制作、转让港口机械的时间内履行履约义务；对于不符合在某一时段内履行履约义务的港口机械制作合同，本集团在向客户交付港口机械并取得预交机证明或其他相关交机证明时履行履约义务。对于符合在某一时段内履行履约义务的重型装备制造合同，本集团在制作、转让重型装备的时间内履行履约义务；对于不符合在某一时段内履行履约义务的重型装备制造合同，本集团在向客户交付重型装备并取得交接船议定书或其他相关交机证明时履行履约义务。对于符合在某一时段内履行履约义务的钢结构产品制作合同，本集团在制作、转让钢结构产品的时间内履行履约义务；对于不符合在某一时段内履行履约义务的钢结构产品制作合同，本集团在交付钢结构产品并经业主签收时履行履约义务。合同价款通常按照合同约定的付款时间进度表支付。在商品交付完成后，通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。本集团为上述产品提供保证型质保。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

建造服务

本集团在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在工程结算后30天内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

船舶运输服务

本集团在提供运输服务的时间内履行履约义务。合同价款通常在卸货前3天至卸货后30天内支付。

2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为人民币585.13亿元，本集团预计该金额将随着项目的完工进度，在未来24个月内确认为收入。

47. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	104,097,505	45,473,679
教育费附加	76,075,161	34,681,141
房产税	58,774,780	46,741,623
印花税	27,381,428	26,389,258
土地使用税	22,714,667	18,768,826
其他	2,256,084	2,704,930
合计	<u>291,299,625</u>	<u>174,759,457</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	127,513,128	145,325,870
仓储服务费	20,416,858	2,461,363
差旅费	15,943,403	9,827,870
业务招待费	12,354,694	4,040,238
区域运营费用	11,073,494	-
广告宣传费	11,030,729	3,795,628
招投标费	3,431,535	2,796,037
办公费	2,127,577	2,159,960
销售服务费	1,148,066	1,811,427
其他	6,321,709	4,587,271
合计	<u>211,361,193</u>	<u>176,805,664</u>

49. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	436,308,835	422,344,628
无形资产摊销	95,551,707	90,354,954
办公费	59,250,407	58,616,600
固定资产折旧	41,878,893	62,513,546
信息化费用	39,164,783	16,683,023
差旅费	29,759,126	20,418,253
聘请中介机构费	28,892,009	42,781,830
咨询费	24,404,406	9,903,413
管理保安费	23,872,303	23,089,221
管理保洁费	16,946,187	15,760,356
业务招待费	10,800,158	5,927,002
维修费	9,487,567	3,518,407
保险费	7,466,936	6,053,437
其他	25,400,119	57,725,498
合计	<u>849,183,436</u>	<u>835,690,168</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	616,931,085	560,361,835
材料费	394,464,827	300,416,273
加工费	172,861,680	144,441,413
折旧费	94,644,503	85,911,765
产品设计费	2,497,150	126,214
其他	30,157,420	27,079,591
合计	<u>1,311,556,665</u>	<u>1,118,337,091</u>

51. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	996,663,353	1,083,262,216
减：利息资本化金额	30,797,541	44,941,151
减：利息收入	429,793,598	413,595,714
汇兑（收益）/损失	(44,672,150)	98,700,929
其他	54,650,386	51,653,597
合计	<u>546,050,450</u>	<u>775,079,877</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程及无形资产。

52. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2023年	2022年	与资产/收益相关
财政拨款	69,206,574	75,734,113	与收益相关
科技补助	26,342,363	23,979,691	与收益相关
财政拨款	2,740,400	3,300,400	与资产相关
土地补偿款	1,000,000	1,000,000	与资产相关
合计	<u>99,289,337</u>	<u>104,014,204</u>	

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、13）	78,028,096	170,402,945
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	42,373,171	60,831,663
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入（附注五、14）	335,790	335,790
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,113,455	5,843
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(95,166)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(115,312,416)	(20,135,378)
其他	(16,628,696)	(6,986,339)
合计	<u>67,909,400</u>	<u>204,359,358</u>

集团本年终止确认了部分以摊余成本计量的金融资产，确认了人民币115,312,416元损失（2022年：人民币20,135,378元损失），计入投资收益。

54. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产		
其中：上市公司股票投资	<u>(27,339,814)</u>	<u>(276,050,580)</u>

55. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	255,353,083	322,159,775
其他应收款坏账损失	<u>20,957,012</u>	<u>23,996,659</u>
合计	<u>276,310,095</u>	<u>346,156,434</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价计提	293,593,261	82,677,874
合同资产减值损失计提	<u>135,250,939</u>	<u>9,832,764</u>
合计	<u>428,844,200</u>	<u>92,510,638</u>

57. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	<u>79,038,662</u>	<u>66,186,622</u>

58. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	8,191,485	2,401,743	8,191,485
保险赔偿收入	1,828,986	6,501,309	1,828,986
罚没利得	14,192,396	9,835,517	14,192,396
其他	<u>6,031,102</u>	<u>13,401,038</u>	<u>6,031,102</u>
合计	<u>30,243,969</u>	<u>32,139,607</u>	<u>30,243,969</u>

59. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
对外捐赠	845,060	385,000	845,060
滞纳金支出	468,430	1,551,733	468,430
其他	<u>942,739</u>	<u>499,362</u>	<u>942,739</u>
合计	<u>2,256,229</u>	<u>2,436,095</u>	<u>2,256,229</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	132,228,250	130,622,921
递延所得税费用	<u>6,384,790</u>	<u>(72,950,481)</u>
合计	<u>138,613,040</u>	<u>57,672,440</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	785,157,669	655,234,788
按适用税率计算的所得税费用（税率： 15%）	117,773,650	98,285,218
子公司适用不同税率的影响	41,354,129	44,206,773
归属于合营企业和联营企业的损益	(11,704,214)	(25,560,442)
无须纳税的收益	(6,406,344)	(9,175,994)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,399,843	2,798,845
调整以前期间所得税的影响	6,286,247	4,272,302
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	(22,253,408)	(46,307,679)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	25,522,344	40,642,251
技术开发费加计扣除	<u>(38,359,207)</u>	<u>(51,488,834)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>138,613,040</u>	<u>57,672,440</u>

61. 每股收益

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年 元/股	2022年 元/股
归属于本公司普通股股东的当期净利润	519,978,765	371,937,232
减：永续中期票据利息（附注五、40）	<u>13,685,000</u>	<u>25,500,000</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期 净利润	506,293,765	346,437,232
发行在外普通股的加权平均数	<u>5,268,353,501</u>	<u>5,268,353,501</u>
基本每股收益	<u>0.10</u>	<u>0.07</u>

于2023年度及2022年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

62. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收回的海关保证金	486,274,294	155,522,957
政府补助及奖励收到的现金	148,812,282	70,312,363
收回员工借款	1,146,162	1,559,111
罚款收入收到的现金	14,192,396	9,835,517
其他	<u>26,533,441</u>	<u>6,773,148</u>
合计	<u>676,958,575</u>	<u>244,003,096</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（1）与经营活动有关的现金（续）

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
销售、管理及研发费用支出	350,474,800	294,392,928
支付的海关保证金	266,807,164	361,009,064
财务费用手续费	52,173,270	51,626,667
支付合作单位研发补助	4,683,000	20,301,000
其他	<u>82,883,957</u>	<u>69,972,683</u>
合计	<u>757,022,191</u>	<u>797,302,342</u>

（2）与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付重要的投资活动有关的现金		
购建固定资产、在建工程和无形资产支付的 现金	<u>746,956,678</u>	<u>488,778,059</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
利息收入	<u>114,994,970</u>	<u>209,457,444</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到的资产支持证券业务回款	1,015,336,873	611,100,377
收到的关联方借款	114,035,638	-
收到的售后回租款项	4,945,820	4,696,898
收回受限制的银行存款	-	2,310,473
合计	<u>1,134,318,331</u>	<u>618,107,748</u>
	2023年	2022年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
偿还资产支持证券业务代收款项	1,366,650,466	-
偿还第三方借款	153,990,350	98,957,097
偿还关联方借款	97,675,112	223,206,280
偿还中期票据本金	-	500,000,000
存出受限制货币资金	-	4,973,788
其他	19,949,071	11,207,706
合计	<u>1,638,264,999</u>	<u>838,344,871</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	27,563,125,999	7,251,082,158	-	11,221,602,693	7,795,193	23,584,810,271
长期应付款-售后租回融资款（含一年内到期长期应付款-售后租回融资款）	1,658,661,470	4,945,820	36,846,587	249,669,758	-	1,450,784,119
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	12,380,275	-	67,267,355	18,118,520	-	61,529,110
其他应付款（资产支持证券业务款项）	611,100,376	1,015,336,873	-	1,366,650,466	-	259,786,783
其他应付款（少数股东借款）	-	114,035,638	-	-	-	114,035,638
短期借款	1,793,682,952	19,415,217,410	2,856,987	16,426,290,316	3,826,254	4,781,640,779
合计	31,638,951,072	27,800,617,899	106,970,929	29,282,331,753	11,621,447	30,252,586,700

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（4）不涉及当期现金收支的重大活动

2023年，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币2,008,953,329元（2022年：人民币1,312,121,165元）。

63. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	646,544,629	597,562,348
加：资产减值准备计提	428,844,200	92,510,638
信用减值损失计提	276,310,095	346,156,434
投资性房地产和固定资产折旧	1,253,746,150	1,173,015,684
无形资产和长期待摊费用摊销	98,317,214	93,385,465
使用权资产摊销	16,568,626	11,582,968
处置固定资产、无形资产的收益净额	(79,038,662)	(66,186,622)
公允价值变动损失	27,339,814	276,050,580
财务费用	541,719,273	488,026,167
投资收益	(199,850,512)	(231,481,075)
递延所得税资产的增加	(25,757,445)	(94,235,777)
递延所得税负债的增加	32,142,235	21,285,296
存货的增加	(3,137,886,056)	(1,108,554,285)
建造合同款的减少/（增加）	659,138,239	(1,678,870,361)
经营性应收项目的（增加）/减少	(1,126,815,296)	61,780,602
经营性应付项目的增加	5,763,954,705	2,585,383,305
专项储备的增加	8,907,237	1,152,656
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,184,184,446</u>	<u>2,568,564,023</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	5,032,169,905	2,375,101,437
减：现金的年初余额	<u>2,375,101,437</u>	<u>4,449,837,877</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>2,657,068,468</u>	<u>(2,074,736,440)</u>

（2）现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金		
其中：库存现金	494,809	1,027,476
可随时用于支付的银行存款	<u>5,031,675,096</u>	<u>2,374,073,961</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,032,169,905</u>	<u>2,375,101,437</u>

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
司法冻结资金	30,861,000	3,824,971	冻结资金
保函及信用证保证金	30,848,391	16,272,632	保证金
海外监管账户资金	<u>11,199,140</u>	<u>1,848,673</u>	使用受到限制
合计	<u>72,908,531</u>	<u>21,946,276</u>	

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	314,777,061	7.0827	2,229,471,490	240,301,765	6.9646	1,673,605,673
欧元	52,818,794	7.8592	415,113,466	24,975,982	7.4229	185,394,217
印度卢比	377,614,228	0.0855	32,286,016	312,984,561	0.0842	26,353,300
俄罗斯卢布	290,679,489	0.0803	23,341,563	104,296,511	0.0942	9,824,731
南非兰特	48,579,384	0.3819	18,552,467	62,608,186	0.4113	25,750,747
澳元	2,957,339	4.8484	14,338,362	1,741,486	4.7138	8,209,017
马来西亚令吉	3,564,558	1.5415	5,494,766	3,363,178	1.5772	5,304,404
阿联酋迪拉姆	2,637,281	1.9326	5,096,809	5,634,424	1.8966	10,686,249
英镑	479,856	9.0411	4,338,426	986,603	8.3941	8,281,644
韩元	666,837,658	0.0055	3,667,607	3,940,862,456	0.0055	21,674,744
新加坡元	216,448	5.3772	1,163,884	319,933	5.1831	1,658,245
港币	939,621	0.9062	851,485	56,759,334	0.8933	50,703,113
沙特里亚尔	267,234	1.8926	505,767	259,592	1.8528	480,972
巴西雷亚尔	268,892	1.4658	394,142	635,196	1.3176	836,934
斯里兰卡卢比	2,839,038	0.0220	62,459	144,220,666	0.0192	2,769,037
日元	903,679	0.0502	45,365	943,800	0.0524	49,455
肯尼亚先令	905,875	0.0453	41,036	23,557	0.0565	1,331
加纳赛地	43,517	0.5969	25,975	117,103	0.7143	83,647
加元	269	5.3673	1,444	269	5.1385	1,382
新西兰元	5	4.4991	22	5	4.4162	22
合计			<u>2,754,792,551</u>			<u>2,031,668,864</u>

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
美元	730,962,639	7.0827	5,177,189,083	378,737,037	6.9646	2,637,751,968
欧元	105,110,716	7.8592	826,086,139	91,107,397	7.4229	676,281,097
俄罗斯卢布	2,072,438,961	0.0803	166,416,849	1,348,514,346	0.0942	127,030,051
阿联酋迪拉姆	50,160,285	1.9326	96,939,767	44,973,436	1.8966	85,296,619
新加坡元	17,281,802	5.3772	92,927,706	1,288,756	5.1831	6,679,751
韩元	7,081,157,603	0.0055	38,946,367	1,942,230,672	0.0055	10,682,269
斯里兰卡卢比	1,402,601,035	0.0220	30,857,223	293,553,782	0.0192	5,636,233
英镑	3,191,666	9.0411	28,856,171	2,632,884	8.3941	22,100,692
加元	4,842,537	5.3673	25,991,349	4,160,024	5.1385	21,376,283
印度卢比	299,935,274	0.0855	25,644,466	132,339,231	0.0842	11,142,963
卡塔尔里亚尔	11,629,784	1.9545	22,730,413	11,518,555	1.9134	22,039,603
南非兰特	54,075,114	0.3819	20,651,286	23,690,509	0.4113	9,743,906
澳元	3,636,542	4.8484	17,631,410	418,635	4.7138	1,973,362
港币	14,634,638	0.9062	13,261,909	15,671,096	0.8933	13,998,990
沙特里亚尔	6,132,462	1.8926	11,606,298	6,088,598	1.8528	11,280,954
马来西亚令吉	3,324,265	1.5415	5,124,354	9,051,664	1.5772	14,276,284
巴西雷亚尔	74,984	1.4658	109,912	3,740,152	1.3176	4,928,024
合计			<u>6,600,970,702</u>			<u>3,682,219,049</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
美元	13,753,234	7.0827	97,410,030	7,958,349	6.9646	55,426,717
俄罗斯卢布	124,119,943	0.0803	9,966,831	72,691,584	0.0942	6,847,547
欧元	930,594	7.8592	7,313,724	496,746	7.4229	3,687,296
南非兰特	9,496,594	0.3819	3,626,749	14,204,895	0.4113	5,842,473
韩元	348,589,413	0.0055	1,917,242	526,411,482	0.0055	2,895,263
斯里兰卡卢比	62,527,357	0.0220	1,375,602	52,184,502	0.0192	1,001,942
澳元	283,115	4.8484	1,372,655	293,747	4.7138	1,384,665
新加坡元	182,920	5.3772	983,597	-	5.1831	-
印度卢比	9,868,292	0.0855	843,739	9,196,362	0.0842	774,334
港币	645,789	0.9062	585,214	645,811	0.8933	576,903
巴西雷亚尔	378,390	1.4658	554,644	51,323	1.3176	67,623
阿曼里亚尔	4,772	18.4200	87,900	4,648	18.0889	84,077
合计			<u>126,037,927</u>			<u>78,588,840</u>

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
美元	123,646,874	7.0827	875,753,714	137,860,276	6.9646	960,141,678
欧元	55,715,823	7.8592	437,881,796	43,662,175	7.4229	324,099,959
新加坡元	3,527,220	5.3772	18,966,567	1,762,124	5.1831	9,133,265
英镑	1,883,364	9.0411	17,027,682	1,903,783	8.3941	15,980,545
韩元	2,576,247,478	0.0055	14,169,361	644,181,785	0.0055	3,543,000
日元	233,578,974	0.0502	11,725,664	15,140,380	0.0524	793,356
港币	8,494,522	0.9062	7,697,736	8,746,276	0.8933	7,813,048
俄罗斯卢布	89,571,731	0.0803	7,192,610	105,891,452	0.0942	9,974,975
印度卢比	73,177,809	0.0855	6,256,703	103,176,134	0.0842	8,687,430
斯里兰卡卢比	276,092,665	0.0220	6,074,039	21,304,069	0.0192	409,038
南非兰特	9,265,863	0.3819	3,538,633	11,759,081	0.4113	4,836,510
澳元	244,897	4.8484	1,187,359	19,149	4.7138	90,265
巴西雷亚尔	792,994	1.4658	1,162,371	495,255	1.3176	652,548
加元	209,218	5.3673	1,122,936	22,295	5.1385	114,563
合计			<u>1,409,757,171</u>			<u>1,346,270,180</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
美元	22,114,645	7.0827	156,631,396	4,241,032	6.9646	29,537,091
欧元	6,234,287	7.8592	48,996,508	9,016,081	7.4229	66,925,468
韩元	889,504,378	0.0055	4,892,274	589,480,417	0.0055	3,242,142
新加坡元	442,501	5.3772	2,379,416	390,657	5.1831	2,024,814
斯里兰卡卢比	104,196,396	0.0220	2,292,321	96,170,803	0.0192	1,846,479
英镑	96,825	9.0411	875,405	212,156	8.3941	1,780,859
南非兰特	2,230,607	0.3819	851,869	1,987,025	0.4113	817,263
印度卢比	3,071,687	0.0855	262,629	678,916	0.0842	57,165
港币	15,260	0.9062	13,829	15,261	0.8933	13,633
合计			<u>217,195,647</u>			<u>106,244,914</u>

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
欧元	-	7.8592	-	50,550,000	7.4229	<u>375,227,595</u>

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的长期应付款						
美元	21,057,888	7.0827	<u>149,146,703</u>	52,531,835	6.9646	<u>365,863,218</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期应付款 美元	184,548,793	7.0827	<u>1,307,103,736</u>	204,011,087	6.9646	<u>1,420,855,617</u>

65. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,313,980	615,840
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	217,888,742	104,487,307
与租赁相关的总现金流出	259,695,514	122,403,881
售后租回交易现金流出	<u>249,669,758</u>	<u>242,328,806</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，租赁期通常为 1-3 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

售后租回交易

本集团通常针对大型船舶或设备的购置款签订售后回租交易，其资产转让不属于销售，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。本集团将该类售后租回交易作为抵押借款进行会计处理。本集团根据合同条款每年向融资租赁公司按期支付售后租回融资款。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、18；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、34。

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>296,335,872</u>	<u>225,960,519</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	291,022,650	239,242,941
1年至2年（含2年）	222,198,493	132,035,513
2年至3年（含3年）	113,076,268	42,528,101
3年至4年（含4年）	105,432,422	19,751,071
4年至5年（含5年）	55,144,117	85,516,755
5年以上	<u>54,066,921</u>	<u>828,273</u>
合计	<u>840,940,871</u>	<u>519,902,654</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	616,931,085	560,361,835
折旧与摊销	94,644,503	85,911,765
材料费	394,464,827	300,416,273
加工费	172,861,680	144,441,413
产品设计费	2,497,150	126,214
其他	30,157,420	27,079,591
合计	<u>1,311,556,665</u>	<u>1,118,337,091</u>

于 2023 年度，以上研发支出均未资本化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通振华重型装备制造有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	江苏省	江苏省上海市崇明区	机械制造	50.75%	0.00%	投资设立
上海振华重工港机通用装备有限公司	上海市崇明区	上海市崇明区	机械制造	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
中交溧阳城市投资建设有限公司（注1）	江苏省溧阳市	江苏省溧阳市	工程施工	48.00%	0.00%	投资设立

注1：本集团通过与中交上海航道局有限公司、中交华东投资有限公司签署的一致行动人协议，取得该公司累计76%的股东会及71%的董事会的表决权。根据该公司公司章程的规定本集团取得该公司的控制权，从而将该公司纳入本集团合并范围。公司章程约定，该公司股东之一江苏苏控城市投资建设有限公司不参与分红，其持股比例为20%。

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股比 例	少数股东投入资 本/（撤出资本）	归属少数股东 损益	向少数股东 支付股利	少数股东提取 专项储备	年末累计 少数股东权益
上海振华重工集团（南通） 传动机械有限公司	49.25%	-	66,922,016	(58,000,000)	-	838,161,447
中交镇江投资建设管理发展 有限公司	30.00%	-	5,349,505	(18,521,644)	-	195,038,068
Greenland Heavylift (HongKong) Limited	50.00%	-	40,624,810	(16,619,369)	-	453,735,711
中交投资开发启东有限公司	50.42%	-	17,715,130	-	-	396,781,808
中交溧阳城市投资建设有限 公司	52.00%	-	23,114,975	-	-	358,521,665
中交如东建设发展有限公司	33.50%	-	8,548,685	-	-	197,060,790

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

	2023年					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中交镇江投资建设管 理发展有限公司	662,347,128	-	662,347,128	(12,220,234)	-	(12,220,234)
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	201,642,709	2,447,207,803	2,648,850,512	(444,563,092)	(1,307,103,738)	(1,751,666,830)
上海振华重工集团 （南通）传动机械有 限公司	2,322,547,899	361,342,145	2,683,890,044	(970,014,028)	(11,600,916)	(981,614,944)
中交投资开发启东有 限公司	414,930,180	1,203,059,220	1,617,989,400	(271,280,573)	(560,061,964)	(831,342,537)
中交溧阳城市投资建 设有限公司	268,591,322	1,154,852,390	1,423,443,712	(437,108,646)	(120,030,905)	(557,139,551)
中交如东建设发展有 限公司	138,704,975	1,536,377,693	1,675,082,668	(548,572,968)	(482,469,030)	(1,031,041,998)
	2022年					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中交镇江投资建设管 理发展有限公司	565,932,743	139,615,446	705,548,189	(11,514,162)	-	(11,514,162)
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	252,929,816	2,463,909,721	2,716,839,537	(455,071,592)	(1,420,855,618)	(1,875,927,210)
上海振华重工集团 （南通）传动机械有 限公司	1,839,605,961	366,807,622	2,206,413,583	(522,208,391)	(752,137)	(522,960,528)
中交投资开发启东有 限公司	265,227,637	1,364,010,210	1,629,237,847	(97,338,764)	(780,324,738)	(877,663,502)
中交溧阳城市投资建 设有限公司	741,895,021	1,040,510,695	1,782,405,716	(796,792,640)	(177,096,352)	(973,888,992)
中交如东建设发展有 限公司	132,878,819	1,453,726,456	1,586,605,275	(427,934,325)	(540,148,743)	(968,083,068)

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

	2023年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中交镇江投资建设管理发展有限公司 Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	-	17,831,680	17,831,680	61,523,681
上海振华重工集团（南通）传动机械有限 公司	511,168,763	48,199,340	72,890,721	287,224,364
中交投资开发启东有限公司	1,328,785,966	135,889,441	135,889,441	111,733,956
中交投资开发启东有限公司	121,670,862	35,072,519	35,072,519	154,742,174
中交溧阳城市投资建设有限公司	66,685,288	57,787,436	57,787,436	317,797,133
中交如东建设发展有限公司	220,611,556	25,678,959	25,678,959	(3,816,123)
	2022年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中交镇江投资建设管理发展有限公司 Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	-	963,151	963,151	(1,227,820)
上海振华重工集团（南通）传动机械有限 公司	734,051,637	230,854,796	257,705,416	526,244,021
中交投资开发启东有限公司	1,284,808,112	120,684,118	120,684,118	138,491,055
中交投资开发启东有限公司	153,052,526	31,237,560	31,237,560	(94,547,059)
中交溧阳城市投资建设有限公司	86,127,303	51,019,291	51,019,291	239,771,111
中交如东建设发展有限公司	394,663,911	25,386,590	25,386,590	(287,574,587)

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2023年12月，本公司之子公司上海振华重工集团机械设备服务有限公司引入第三方增资人民币131,434,294元，增资后该第三方对上海振华重工集团机械设备服务有限公司持股30%。本公司未丧失对上海振华重工集团机械设备服务有限公司的控制权，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币71,797,896元，资本公积增加人民币59,636,398元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团合联营公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
江苏龙源振华海洋工程有限公司	江苏	江苏南通	海洋工程施工	260,000,000 人民币元	50.00%	-	权益法
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	土耳其伊斯坦布尔	土耳其伊斯坦布尔	港口设备技术服务	50,000 土耳其里拉	50.00%	-	权益法
振华海洋能源（香港）有限公司	香港	香港	船舶运输	5,969,998 美元	-	51.00%	权益法
Cranetech Global Sdn.Bhd.	马来西亚	马来西亚	港口设备技术服务	1,000,000 马来西亚令吉	-	49.99%	权益法
振服深德海上工程安装有限公司（曾用名：振华深德海上工程安装有限公司）	香港	香港	船舶运输	2,000,000 美元	-	50.00%	权益法
联营企业							
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	上海	上海浦东	船舶技术开发咨询	60,000,000 人民币元	25.00%	-	权益法
中交地产宜兴有限公司	江苏	江苏无锡	房地产开发	900,000,000 人民币元	20.00%	-	权益法
江苏进华重防腐涂料有限公司	江苏	江苏常州	经营油漆制造	49,800,000 人民币元	20.00%	-	权益法
中交融资租赁有限公司	上海	上海浦东	融资租赁	9,000,000,000 人民币元	5.82%	-	权益法
中交盐城建设发展有限公司	江苏	江苏盐城	工程项目建设	1,671,200,000 人民币元	25.00%	-	权益法
苏州创联电气传动有限公司	江苏	江苏	电气设备制造	50,000,000 人民币元	20.00%	-	权益法
China Communications Construction USA Inc.	美国	美国	港口、航道、公路和桥梁建设	50,000,000 美元	24.00%	-	权益法
CCCC South American Regional Company SARL	美国	美国	港口、航道、公路和桥梁建设	179,988,158 美元	17.00%	-	权益法
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易销售	787,760 美元	-	40.00%	权益法
上海海洋工程装备制造创新中心有限公司	上海	中国	海洋工程技术开发	72,500,000 人民币元	8.97%	-	权益法
上海星驿建筑科技有限公司	上海	上海	建筑工程	10,000 人民币万元	-	30.00%	权益法
中交雄安新区城市建设发展有限公司	河北	河北雄安	工程项目建设	100,000,000 人民币元	15.00%	-	权益法

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要联营企业的主要财务信息：

联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中交融资租赁有限公司	2023年	2022年
流动资产	29,354,696,299	24,850,249,868
非流动资产	<u>29,259,294,679</u>	<u>29,221,247,214</u>
资产合计	<u>58,613,990,978</u>	<u>54,071,497,082</u>
流动负债	(26,934,433,997)	(20,646,954,425)
非流动负债	<u>(16,966,741,711)</u>	<u>(21,547,988,147)</u>
负债合计	<u>(43,901,175,708)</u>	<u>(42,194,942,572)</u>
少数股东权益	3,326,313,271	3,386,004,140
其他权益工具-永续债	1,000,000,000	998,000,000
调整：其他股东暂未到位的认缴出资	301,476,593	-
归属于母公司的股东权益	<u>10,386,501,999</u>	<u>7,492,550,370</u>
按持股比例享有的净资产份额	<u>622,040,353</u>	<u>674,329,533</u>
投资的账面价值	<u><u>622,040,353</u></u>	<u><u>674,329,533</u></u>
中交融资租赁有限公司	2023年	2022年
营业收入	3,988,743,327	3,877,175,203
财务费用-利息收入	23,247,316	14,910,307
财务费用-利息支出	10,869,873	2,936,399
所得税费用	410,890,621	342,767,440
净利润	1,209,298,301	1,057,340,236
其他综合收益的税后净额	(6,312,624)	6,950,951
综合收益总额	1,202,985,677	1,064,291,187
归属于母公司的综合收益总额	893,298,879	802,140,210
分配的股利	<u>1,159,673,968</u>	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

不重要的合营企业和联营企业的汇总信息：

合营企业

	2023年	2022年
投资账面价值合计	<u>367,506,947</u>	<u>365,964,953</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>1,541,994</u>	<u>76,902,400</u>
综合收益总额	<u><u>1,541,994</u></u>	<u><u>76,902,400</u></u>

联营企业

	2023年	2022年
投资账面价值合计	966,710,322	962,585,436
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,026,422	28,454,995
其他综合收益	<u>98,461</u>	<u>20,118,310</u>
综合收益总额	<u><u>4,124,883</u></u>	<u><u>48,573,305</u></u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年

金融资产

	公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	5,105,078,436	-	-	5,105,078,436
交易性金融资产	720,594,675	-	-	-	-	720,594,675
应收票据	-	-	14,122,031	-	-	14,122,031
应收款项融资	-	-	-	965,569,122	-	965,569,122
应收账款	-	-	7,266,298,102	-	-	7,266,298,102
其他应收款	-	-	1,245,727,441	-	-	1,245,727,441
一年内到期的非 流动资产	-	-	1,341,408,631	-	-	1,341,408,631
其他权益工具投 资	-	-	-	-	104,859,374	104,859,374
长期应收款	-	-	1,457,182,459	-	-	1,457,182,459
合计	<u>720,594,675</u>	<u>-</u>	<u>16,429,817,100</u>	<u>965,569,122</u>	<u>104,859,374</u>	<u>18,220,840,271</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		以摊余成本 计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	4,781,640,779	4,781,640,779
应付票据	-	-	5,533,470,582	5,533,470,582
应付账款	-	-	8,616,059,138	8,616,059,138
其他应付款	-	-	1,006,412,820	1,006,412,820
一年内到期的非流动负 债	-	-	8,620,719,463	8,620,719,463
长期借款	-	-	15,105,224,079	15,105,224,079
长期应付款	-	-	1,744,502,983	1,744,502,983
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,408,029,844</u>	<u>45,408,029,844</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年

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		以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	2,397,047,713	-	-	2,397,047,713
交易性金融资产	877,483,342	-	-	-	-	877,483,342
应收票据	-	-	56,114,657	-	-	56,114,657
应收款项融资	-	-	-	439,912,428	-	439,912,428
应收账款	-	-	7,193,649,855	-	-	7,193,649,855
其他应收款	-	-	995,545,297	-	-	995,545,297
一年内到期的非 流动资产	-	-	900,213,411	-	-	900,213,411
其他权益工具 投资	-	-	-	-	73,475,619	73,475,619
长期应收款	-	-	2,402,265,565	-	-	2,402,265,565
合计	<u>877,483,342</u>	<u>-</u>	<u>13,944,836,498</u>	<u>439,912,428</u>	<u>73,475,619</u>	<u>15,335,707,887</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		以摊余成本 计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	1,793,682,952	1,793,682,952
应付票据	-	-	5,401,258,897	5,401,258,897
应付账款	-	-	7,255,123,334	7,255,123,334
其他应付款	-	-	1,299,724,875	1,299,724,875
一年内到期的非流动负债	-	-	6,956,741,650	6,956,741,650
长期借款	-	-	21,019,572,646	21,019,572,646
长期应付款	-	-	1,931,340,734	1,931,340,734
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,657,445,088</u>	<u>45,657,445,088</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方及关联方进行交易。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款、合同资产及长期应收款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对部分应收账款、其他应收款余额及长期应收款余额持有担保物或其他信用增级。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款和长期应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

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

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为特定情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团金融资产及合同资产的最大风险敞口及期末按照等级的分类如下：

2023 年

	12个月预期信用 损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	5,105,078,436	-	-	-	5,105,078,436
交易性金融资产	720,594,675	-	-	-	720,594,675
应收票据	-	-	-	14,122,031	14,122,031
应收账款	-	-	-	7,266,298,102	7,266,298,102
合同资产	-	-	-	2,779,633,134	2,779,633,134
应收款项融资	965,569,122	-	-	-	965,569,122
其他应收款	721,381,756	293,580,976	230,764,709	-	1,245,727,441
一年内到期的非流动资产	1,341,408,631	-	-	-	1,341,408,631
其他非流动资产	-	-	-	4,924,571,621	4,924,571,621
长期应收款	1,457,182,459	-	-	-	1,457,182,459
合计	<u>10,311,215,079</u>	<u>293,580,976</u>	<u>230,764,709</u>	<u>14,984,624,888</u>	<u>25,820,185,652</u>

2022 年

	12个月预期信用 损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	2,397,047,713	-	-	-	2,397,047,713
交易性金融资产	877,483,342	-	-	-	877,483,342
应收票据	-	-	-	56,114,657	56,114,657
应收账款	-	-	-	7,193,649,855	7,193,649,855
合同资产	-	-	-	3,243,073,136	3,243,073,136
应收款项融资	439,912,428	-	-	-	439,912,428
其他应收款	667,029,582	97,751,424	230,764,291	-	995,545,297
一年内到期的非流动资产	900,213,411	-	-	-	900,213,411
其他非流动资产	-	-	-	4,246,061,211	4,246,061,211
长期应收款	2,402,265,565	-	-	-	2,402,265,565
合计	<u>7,683,952,041</u>	<u>97,751,424</u>	<u>230,764,291</u>	<u>14,738,898,859</u>	<u>22,751,366,615</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量（包括本金及利息）按到期日列示如下：

2023年

	2023年				合计
	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年及以上	
短期借款	4,810,142,051	-	-	-	4,810,142,051
应付票据	5,533,470,582	-	-	-	5,533,470,582
应付账款	8,616,059,138	-	-	-	8,616,059,138
其他应付款	1,006,406,221	-	-	-	1,006,406,221
一年内到期的非流动负债	8,607,747,605	-	-	-	8,607,747,605
长期借款	-	7,315,902,229	6,251,686,213	2,048,448,061	15,616,036,503
长期应付款	-	775,885,499	688,915,129	558,677,002	2,023,477,630
合计	<u>28,573,825,597</u>	<u>8,091,787,728</u>	<u>6,940,601,342</u>	<u>2,607,125,063</u>	<u>46,213,339,730</u>

2022年

	2022年				合计
	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年及以上	
短期借款	1,828,151,415	-	-	-	1,828,151,415
应付票据	5,401,258,897	-	-	-	5,401,258,897
应付账款	7,255,123,334	-	-	-	7,255,123,334
其他应付款	1,299,724,875	-	-	-	1,299,724,875
一年内到期的非流动负债	7,108,829,479	-	-	-	7,108,829,479
长期借款	-	8,910,688,144	11,306,743,678	2,077,872,630	22,295,304,452
长期应付款	-	746,492,462	636,721,312	848,481,954	2,231,695,728
合计	<u>22,893,088,000</u>	<u>9,657,180,606</u>	<u>11,943,464,990</u>	<u>2,926,354,584</u>	<u>47,420,088,180</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同、以人民币计价的浮动利率合同，以及以人民币计价的固定利率合同。

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会根据最新的市场状况通过掉期合同等利率互换安排来控制部分利率风险。于 2022 年度及 2023 年度本集团均无利率互换安排。

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

2023年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	100	(76,054,462)	-	(76,054,462)
人民币	(100)	76,054,462	-	76,054,462

2022年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	100	(26,340,273)	-	(26,340,273)
人民币	(100)	26,340,273	-	26,340,273

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但主要销售和采购以美元进行结算。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）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。

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

2023年

	美元汇率	净损益	其他综合收益的税后 净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元升值	1%	29,636,924	-	29,636,924
人民币对美元贬值	-1%	(29,636,924)	-	(29,636,924)

2022年

	美元汇率	净损益	其他综合收益的税后 净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元升值	1%	12,823,427	-	12,823,427
人民币对美元贬值	-1%	(12,823,427)	-	(12,823,427)

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益对权益工具投资的公允价值的每正1%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	712,156,398	5,973,915	-	5,973,915
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	104,859,374	-	891,305	891,305

2022年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	869,045,066	7,292,625	-	7,292,625
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	73,475,619	-	624,543	624,543

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是为了保障本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

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

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

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2023年	2022年
负债比率	62%	63%

4. 金融资产转移

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止确认 情况	终止确认情况 的判断依据
票据背书	应收票据	995,992,018	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
资产证券化（注）	应收账款	678,146,131	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	383,612,553	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
数字化应收账款债权凭证背书	应收款项融资	33,809,204	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>2,091,559,906</u>		

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认相关的 利得或损失
应收票据	票据背书	995,992,018	-
应收账款	资产证券化	678,146,131	(36,768,129)
应收票据	票据贴现	383,612,553	(16,628,696)
	数字化应收账款		
应收款项融资	债权凭证背书	33,809,204	-
合计		2,091,559,906	(53,396,825)

注：2023 年度，终止确认的应收账款账面余额为人民币 2,060,268,380 元，合同资产账面余额为人民币 66,537,374 元（2022 年：应收账款账面余额人民币 837,502,837 元，合同资产账面余额人民币 182,227,057 元），终止确认时产生损失人民币 115,312,416 元（2022 年：人民币 20,135,378 元）计入投资损失。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币995,992,018元（2022年12月31日：人民币511,674,330元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不再按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。应收银行承兑汇票背书在本年度大致均衡发生。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
-衍生金融资产-股权期 权	-	-	8,438,278	8,438,278
-上市公司股票投资	712,156,397	-	-	712,156,397
应收款项融资	-	965,569,122	-	965,569,122
其他权益工具投资	-	-	104,859,374	104,859,374
合计	<u>712,156,397</u>	<u>965,569,122</u>	<u>113,297,652</u>	<u>1,791,023,171</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
-衍生金融资产-股权期 权	-	-	8,438,278	8,438,278
-上市公司股票投资	869,045,064	-	-	869,045,064
应收款项融资	-	439,912,428	-	439,912,428
其他权益工具投资	-	-	73,475,619	73,475,619
合计	<u>869,045,064</u>	<u>439,912,428</u>	<u>81,913,897</u>	<u>1,390,871,389</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期无各层次之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型及市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括加权平均资金成本、流动性折扣、可比公司市净率等。

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于年度财务报表目的，每年一次与审计委员会讨论估值流程和结果。

九、 公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	加权平均值/范围
第三层次				2023年：
交易性金融资产-权益工具投资	2023年：8,438,278	现金流量折现模型	加权平均资金成本	11%
			流动性折扣	26%
其他权益工具投资	2023年：104,859,374	市场可比公司模型	可比公司市净率	1.7-2.2
交易性金融资产-权益工具投资	2022年：8,438,278	现金流量折现模型	加权平均资金成本	11%
			流动性折扣	28%
其他权益工具投资	2022年：73,475,619	市场可比公司模型	可比公司市净率	1.3-2.6

九、 公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
交易性金融资产											
权益工具投资	8,438,278	-	-	-	-	-	-	-	-	8,438,278	-
其他权益工具	73,475,619	-	-	-	12,593,755	18,790,000	-	-	-	104,859,374	-
合计	81,913,897	-	-	-	12,593,755	18,790,000	-	-	-	113,297,652	-

2022年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
交易性金融资产											
权益工具投资	8,438,278	-	-	-	-	-	-	-	-	8,438,278	-
其他权益工具	66,280,045	-	-	-	7,195,574	-	-	-	-	73,475,619	-
合计	74,718,323	-	-	-	7,195,574	-	-	-	-	81,913,897	-

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
中交集团	北京市	港口工程承包及 相关业务	5,855,423,830	46	46

本公司的最终控制方为中交集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、13及附注七、3。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
Friede & Goldman, Llc.	受同一母公司控制
ZPMC ISTANBUL LIMAN MAKINALARI Tic A.S.	受同一母公司控制
北京北林地景园林规划设计院有限责任公司	受同一母公司控制
北京瑞拓电子技术发展有限公司	受同一母公司控制
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	受同一母公司控制
江苏中交绿能光伏科技有限公司	受同一母公司控制
九江中交二航教育咨询有限公司	受同一母公司控制
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	受同一母公司控制
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	受同一母公司控制
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	受同一母公司控制
厦门捷航建筑工程质量检测有限公司	受同一母公司控制
上海达华测绘有限公司	受同一母公司控制
上海航道物流有限公司	受同一母公司控制
上海江天实业有限公司	受同一母公司控制
上海交通建设总承包有限公司	受同一母公司控制
上海远通路桥工程有限公司	受同一母公司控制
上海真砂隆福机械有限公司	受同一母公司控制
上海中交水运设计研究有限公司	受同一母公司控制
四川路桥建设集团股份有限公司	受同一母公司控制
天津港湾工程质量检测中心有限公司	受同一母公司控制
中交天津航道局有限公司	受同一母公司控制
香港振华工程有限公司	受同一母公司控制
湘潭中交交发潭易线投资建设有限公司	受同一母公司控制
岳阳城陵矶新港有限公司	受同一母公司控制
浙江绿洲光伏有限公司	受同一母公司控制
振华（新加坡）工程有限公司	受同一母公司控制
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制
中国公路车辆机械有限公司	受同一母公司控制

（续下页）

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
（接上页）	
中国交通建设股份有限公司	受同一母公司控制
中国交通物资有限公司	受同一母公司控制
中国交通信息科技集团有限公司	受同一母公司控制
中国路桥工程有限责任公司	受同一母公司控制
中和日盛（北京）国际贸易有限公司	受同一母公司控制
中和物产株式会社	受同一母公司控制
中交（厦门）电子商务有限公司	受同一母公司控制
中交（天津）疏浚工程有限公司	受同一母公司控制
中交（郑州）建设有限公司	受同一母公司控制
中交财务有限公司	受同一母公司控制
中交产业投资控股有限公司	受同一母公司控制
中交郴州筑路机械有限公司	受同一母公司控制
中交城市运营管理有限公司	受同一母公司控制
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交第三公路工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交第四航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交第一公路工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
中交东北投资有限公司	受同一母公司控制
中交二公局第二工程有限公司	受同一母公司控制
（续下页）	

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
（接上页）	
中交二公局第四工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局第五工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局第一工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局铁路工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局铁路建设有限公司	受同一母公司控制
中交二航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交二航局第三工程有限公司	受同一母公司控制
中交二航局第四工程有限公司	受同一母公司控制
中交二航局第一工程有限公司	受同一母公司控制
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	受同一母公司控制
中交国际（香港）控股有限公司	受同一母公司控制
中交海峰风电发展股份有限公司	受同一母公司控制
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	受同一母公司控制
中交海洋投资控股有限公司（合并）	受同一母公司控制
中交华东投资有限公司	受同一母公司控制
中交机电工程局有限公司	受同一母公司控制
中交建设（马来西亚）有限公司	受同一母公司控制
中交建筑集团有限公司	受同一母公司控制
中交路桥华东工程有限公司	受同一母公司控制
中交路桥建设有限公司	受同一母公司控制
中交三航(厦门)工程有限公司	受同一母公司控制
中交三航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交三航局第三工程有限公司	受同一母公司控制
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	受同一母公司控制
中交上海航道局有限公司	受同一母公司控制
中交上海航道装备工业有限公司	受同一母公司控制
中交上海装备工程有限公司	受同一母公司控制
中交设计咨询集团股份有限公司	受同一母公司控制
中交世通（重庆）重工有限公司	受同一母公司控制
中交疏浚（集团）股份有限公司	受同一母公司控制
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	受同一母公司控制
中交四航局江门航通船业有限公司	受同一母公司控制
（续下页）	

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
（接上页）	
中交水运规划设计院有限公司	受同一母公司控制
中交四公局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交四航局江门航通船业有限公司	受同一母公司控制
中交隧道工程局有限公司	受同一母公司控制
中交天航港湾建设工程有限公司	受同一母公司控制
中交天和机械设备制造有限公司	受同一母公司控制
中交天津工贸有限公司	受同一母公司控制
中交天津航道局有限公司	受同一母公司控制
中交星宇科技有限公司	受同一母公司控制
中交雄安城市建设发展有限公司	受同一母公司控制
中交雄安融资租赁有限公司	受同一母公司控制
中交盐城建设发展有限公司	受同一母公司控制
中交一公局第六工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局第五工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局电气化工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局集团有限公司	受同一母公司控制
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司	受同一母公司控制
中交一航局安装工程局有限公司	受同一母公司控制
中交一航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交一航局第一工程有限公司	受同一母公司控制
中交资本控股有限公司	受同一母公司控制
中交资产管理有限公司	受同一母公司控制
中交租赁（山东）有限公司	受同一母公司控制
中交租赁佳华贰有限公司	受同一母公司控制
中交租赁佳华壹有限公司	受同一母公司控制
中石油中交油品销售有限公司	受同一母公司控制
重庆忠万高速公路有限公司	受同一母公司控制

5. 本集团与关联方的主要交易

本集团与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易

向关联方销售产品、提供劳务或提供经营租赁等服务

	2023年	2022年
中交海峰风电发展股份有限公司	1,140,744,581	374,901,683
江苏龙源振华海洋工程有限公司	787,032,493	1,290,408,439
中交国际（香港）控股有限公司	541,656,238	-
中交第三航务工程局有限公司	479,293,154	407,944,621
中国港湾工程有限责任公司	368,658,012	441,437,766
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	267,238,142	-
中交第二航务工程局有限公司	238,838,013	3,669,477
中交路桥建设有限公司	218,556,727	10,805,548
中国路桥工程有限责任公司	84,833,201	447,741,507
中交第二公路工程局有限公司	65,503,346	36,106,344
中交天津航道局有限公司	58,364,520	1,670,636
中交天和机械设备制造有限公司	50,915,826	32,668,690
中交第一航务工程局有限公司	44,364,127	167,694,228
中交第三公路工程局有限公司	36,902,683	93,106,456
江苏中交绿能光伏科技有限公司	32,556,696	-
中交建设（马来西亚）有限公司	20,833,485	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	15,799,598	2,611,725
中交二公局第一工程有限公司	15,698,029	-
中交第四航务工程局有限公司	14,761,062	45,044,248

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易（续）

向关联方销售产品、提供劳务或提供经营租赁等服务（续）

	2023年	2022年
（接上页）		
中交上海装备工程有限公司	13,421,267	838,967
中交机电工程局有限公司	10,606,881	-
浙江绿洲光伏有限公司	9,234,970	-
中国交通建设股份有限公司	6,887,959	28,946,178
四川路桥建设集团股份有限公司	4,864,250	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	4,759,272	200,664
Friede & Goldman, Llc.	2,688,794	-
重庆忠万高速公路有限公司	1,995,329	-
中交水运规划设计院有限公司	1,698,113	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	1,429,299	-
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	1,388,404	2,335,010
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	1,141,435	1,959,278
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	695,283	-
中交融资租赁有限公司	691,835	-
中交上海航道局有限公司	547,775	1,458,199
中交一公局集团有限公司	322,161	-
中交光伏科技有限公司	128,742	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	75,472	-
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有 限公司	29,361	172,087
中交（厦门）电子商务有限公司	18,247	166,240
中交一航局第一工程有限公司	-	213,716,814
中交三航局第二工程有限公司	-	208,387,950
中交二公局第二工程有限公司	-	8,060,013
中交天津工贸有限公司	-	6,767,181
上海江天实业有限公司	-	1,504,488
中交建筑集团有限公司	-	270,456
中交一航局第二工程有限公司	-	188,679
中国交通信息科技集团有限公司	-	47,830
九江中交二航教育咨询有限公司	-	1,698
合计	<u>4,545,174,782</u>	<u>3,830,833,100</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易（续）

自关联方接受劳务

	2023年	2022年
中交上海装备工程有限公司	752,922,950	368,095,891
中交第三公路工程局有限公司	687,713,755	220,317,269
中交第三航务工程局有限公司	371,129,367	134,197,024
中交第二航务工程局有限公司	222,904,254	227,255,981
中交疏浚（集团）股份有限公司	158,493,251	-
中交第一公路工程局有限公司	149,740,693	293,136,519
中交天津航道局有限公司	109,387,957	152,397,803
中交三航局第二工程有限公司	66,133,834	452,903,273
江苏龙源振华海洋工程有限公司	62,221,990	14,150,943
中交路桥华东工程有限公司	14,183,526	50,674,337
中交水运规划设计院有限公司	14,017,842	-
中交四航局江门航通船业有限公司	12,637,168	-
中交路桥建设有限公司	11,689,044	-
中交上海航道局有限公司	11,588,582	9,147,073
中交一公局集团有限公司	8,304,464	-
中交第二公路勘察设计院有限公司	2,664,128	3,475,462
中交光伏科技有限公司	1,599,475	-
中交集团	1,517,333	-
中交第一航务工程局有限公司	1,326,200	2,321,373
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1,051,663	939,041
中交一航局第一工程有限公司	1,026,549	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	806,027	-
中交城市运营管理有限公司	712,686	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	471,698	-
中交星宇科技有限公司	230,796	861,426
中交设计咨询集团股份有限公司	227,920	-
中国路桥工程有限责任公司	154,325	4,281,621
中国交通信息科技集团有限公司	112,655	18,659,881
中国交通物资有限公司	75,472	-
江苏中交绿能光伏科技有限公司	38,666	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	-	40,615,972
中交建筑集团有限公司	-	28,301,887
上海交通建设总承包有限公司	-	7,018,983
上海中交水运设计研究有限公司	-	4,139,151
上海航道物流有限公司	-	1,492,658
中交一航局安装工程有限公司	-	1,344,340

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易（续）

自关联方接受劳务（续）

	2023年	2022年
（接上页）		
上海远通路桥工程有限公司	-	1,159,917
中石油中交油品销售有限公司	-	965,323
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	-	885,446
北京北林地景园林规划设计院有限责任公 司	-	366,037
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	-	230,063
中交（厦门）电子商务有限公司	-	45,217
合计	<u>2,665,084,270</u>	<u>2,039,379,911</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易（续）

自关联方采购产品

	2023年	2022年
中交上海装备工程有限公司	300,511,230	370,483,873
中交天津工贸有限公司	234,024,336	3,899,530
江苏进华重防腐涂料有限公司	117,896,910	131,829,860
中石油中交油品销售有限公司	80,031,231	53,399,047
中交第三航务工程局有限公司	33,092,078	37,699,113
中国交通信息科技集团有限公司	27,915,300	4,001,152
中和日盛（北京）国际贸易有限公司	15,807,655	7,280,458
中交（厦门）电子商务有限公司	12,959,416	1,022,057
上海真砂隆福机械有限公司	9,824,711	5,974,560
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	8,093,363	3,623,894
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	4,469,027	31,363,816
中交城市运营管理有限公司	3,966,707	-
中交天和机械设备制造有限公司	1,769,912	-
中交光伏科技有限公司	553,577	-
中和物产株式会社	251,127	-
中交星宇科技有限公司	233,588	266,896
中交上海航道装备工业有限公司	30,973	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	8,276	28,685,372
上海江天实业有限公司	-	13,419,612
中交水运规划设计院有限公司	-	8,336,283
中交四航局江门航通船业有限公司	-	6,318,584
中交一航局安装工程有限公司	-	4,867,257
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	-	2,347,434
中交公路长大桥梁建设国家工程研究中心有限公司	-	1,189,381
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	-	775,633
上海航道物流有限公司	-	33,033
合计	<u>851,439,417</u>	<u>716,816,845</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 向关联方分配股利

	2023年	2022年
中交集团	-	75,938,271
中交国际（香港）控股有限公司	-	45,837,792
合计	<u>-</u>	<u>121,776,063</u>

8. 向关联方存入存款/（取出存款）

	2023年	2022年
中交财务有限公司	<u>1,596,694,115</u>	<u>(1,600,236,793)</u>

9. 向关联方借款

	2023年	2022年
中交雄安融资租赁有限公司	158,922,791	120,000,000
中交财务有限公司（注）	<u>48,840,000</u>	<u>544,000,000</u>
合计	<u>207,762,791</u>	<u>664,000,000</u>

注：本年借款人民币48,840,000元（2022年度：人民币544,000,000元），系中国交通建设集团有限公司委托中交财务有限公司向本公司发放的贷款，三方签订了《委托贷款合同》。

10. 向关联方收取利息

	2023年	2022年
中交财务有限公司	2,870,317	672,361
湘潭中交发潭易线投资建设有限公司	<u>-</u>	<u>28,423,585</u>
合计	<u>2,870,317</u>	<u>29,095,946</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

11. 向关联方支付利息

	2023年	2022年
中交财务有限公司	13,273,282	7,437,556
中交雄安融资租赁有限公司	8,220,332	14,591,870
中交融资租赁有限公司	-	156,318
中交租赁佳华壹有限公司	-	95,492
中交租赁佳华贰有限公司	-	95,492
合计	<u>21,493,614</u>	<u>22,376,728</u>

12. 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>11,354,400</u>	<u>15,347,500</u>

本集团2023年度关键管理人员人数为24人（2022年度：22人）。换届新增任职人员和离职人员薪酬均按任职期限统计，其他人员均按本期统计。

13. 本集团与关联方的承诺

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

关联方为本集团提供劳务

	2023年	2022年
中交第三公路工程局有限公司	1,151,555,816	-
中交第三航务工程局有限公司	617,870,543	761,097,020
中交一公局第五工程有限公司	388,366,210	388,366,210
中交四公局第二工程有限公司	305,931,400	305,931,400
中交天津航道局有限公司	283,930,853	393,318,809
中交一航局第一工程有限公司	56,568,996	56,568,996
中交第一公路工程局有限公司	35,569,533	185,310,227
上海交通建设总承包有限公司	2,631,313	2,631,313
中交隧道工程局有限公司	158,070	158,070
合计	<u>2,842,582,734</u>	<u>2,093,382,045</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

13. 本集团与关联方的承诺（续）

向关联方销售产品、提供劳务或提供租赁等服务

	2023年	2022年
中交第二航务工程局有限公司	1,302,245,342	-
中交机电工程局有限公司	800,640,000	-
中国港湾工程有限责任公司	486,696,286	55,177,980
中交海峰风电发展股份有限公司	434,985,212	942,273,538
江苏龙源振华海洋工程有限公司	257,943,782	25,950,000
中交第三公路工程局有限公司	249,164,992	-
中交第三航务工程局有限公司	226,800,000	145,655,357
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	211,612,759	528,800,000
中国路桥工程有限责任公司	17,551,510	34,957,678
中交路桥建设有限公司	-	241,720,000
中交第一航务工程局有限公司	-	224,844,126
中交第二公路工程局有限公司	-	154,280,200
中交二公局第一工程有限公司	-	36,000,000
中交一航局第一工程有限公司	-	27,783,186
中交第四航务工程局有限公司	-	5,855,752
中国交通建设股份有限公司	-	3,681,416
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>3,987,639,883</u>	<u>2,426,979,233</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
中交海峰风电发展股份有限公司	529,999,000	-	243,735,000	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	487,062,623	-	119,803,239	-
中交第三航务工程局有限公司	266,507,857	-	211,646,105	-
中国港湾工程有限责任公司	159,505,072	-	93,246,900	-
中交第一航务工程局有限公司	101,615,705	-	192,888,613	-
中国路桥工程有限责任公司	70,398,866	-	138,480,715	-
中交第二航务工程局有限公司	49,640,033	-	47,380,307	-
中交机电工程局有限公司	39,111,657	-	86,806,696	-
中交国际（香港）控股有限公司	37,104,445	-	-	-
湘潭中交发潭易线投资建设有限公司	36,599,733	-	36,599,733	-
中国交通建设股份有限公司	21,653,922	-	20,714,844	-
中交（天津）疏浚工程有限公司	21,150,779	-	8,160,365	-
振服深德海上工程安装有限公司（曾用名： 振华深德海上工程安装有限公司）	17,815,996	-	24,248,168	-
中交第一公路工程局有限公司	17,616,442	-	3,110,301	-
Friede & Goldman, Llc.	17,272,068	-	16,293,389	-
中交第二公路工程局有限公司	16,876,826	-	5,546,487	-
中交一航局第一工程有限公司	16,705,903	-	64,841,100	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	16,454,864	-	13,486,165	-
中交融资租赁有限公司	16,011,555	-	16,865,821	-
中交二公局第四工程有限公司	13,833,457	-	13,833,457	-
中交第四航务工程局有限公司	13,637,735	-	26,986,726	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	12,900,680	-	11,282,084	-
中交第三公路工程局有限公司	10,390,337	-	1,128,632	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	7,398,000	-	7,398,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	6,825,894	-	13,805,933	-
浙江绿洲光伏有限公司	6,566,117	-	-	-
江苏中交绿能光伏科技有限公司	6,405,728	-	14,446,169	-
中交路桥建设有限公司	4,143,751	-	1,143,748	-
中交二航局第三工程有限公司	4,082,214	-	7,282,296	-
中交二航局第四工程有限公司	3,939,400	-	6,137,565	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	3,723,715	-	20,307,006	-
重庆忠万高速公路有限公司	2,509,932	-	1,679,281	-
中交天津航道局有限公司	2,476,633	-	82,800	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	2,038,956	-	2,007,459	-
中交一公局第六工程有限公司	2,000,000	-	3,032,564	-
中交水运规划设计院有限公司	1,800,000	-	-	-
上海江天实业有限公司	768,332	-	2,014,799	-
北京瑞拓电子技术发展有限公司	741,517	-	891,517	-
中交一航局安装工程有限公司	690,188	-	213,349	-

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
（接上页）				
江苏进华重防腐涂料有限公司	637,550	-	-	-
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	435,235	-	601,676	-
中交二航局第二工程有限公司	417,150	-	417,150	-
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	366,044	-	2,335,010	-
中交二公局第一工程有限公司	347,248	-	-	-
中交集团	300,000	-	300,000	-
中交上海装备工程有限公司	207,000	-	168,000	-
中交建筑集团有限公司	164,031	-	82,015	-
中交光伏科技有限公司	136,467	-	-	-
岳阳城陵矶新港有限公司	48,680	-	48,680	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	33,740	-	33,740	-
中交一公局电气化工程有限公司	26,407	-	26,407	-
中交二公局铁路工程有限公司	25,688	-	656,275	-
中交二公局铁路建设有限公司	23,980	-	23,980	-
振华海洋能源（香港）有限公司	-	-	17,872,453	-
中交天津工贸有限公司	-	-	13,863,129	-
中交二公局第五工程有限公司	-	-	5,031,955	-
中交二航局第一工程有限公司	-	-	3,750,000	-
中交二公局第二工程有限公司	-	-	2,479,578	-
四川路桥建设集团股份有限公司	-	-	2,156,724	-
上海远通路桥工程有限公司	-	-	670,488	-
中交郴州筑路机械有限公司	-	-	531,658	-
中交一航局第二工程有限公司	-	-	200,000	-
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	-	-	63,951	-
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有 限公司	-	-	36,257	-
ZPMC ISTANBUL LIMAN MAKINALARI Tic A.S.	-	-	3,482	-
合计	<u>2,049,145,152</u>	<u>-</u>	<u>1,528,879,941</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收款项融资</u>				
中交第二航务工程局有限公司	114,920,000	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	66,286,052	-	52,661,823	-
中交第三公路工程局有限公司	21,321,963	-	38,000,000	-
中交第二公路工程局有限公司	20,179,428	-	34,367,325	-
中交机电工程局有限公司	12,200,000	-	-	-
中交路桥建设有限公司	11,474,949	-	22,230,347	-
中交第一航务工程局有限公司	9,254,850	-	51,766,155	-
中交一航局安装工程有限公司	2,000,000	-	63,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	1,432,619	-	-	-
中交天津航道局有限公司	1,150,000	-	-	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	300,000	-	-	-
中交一航局第一工程有限公司	-	-	10,537,271	-
中交天津工贸有限公司	-	-	3,498,829	-
中交一公局电气化工程有限公司	-	-	300,000	-
中交二公局铁路工程有限公司	-	-	202,412	-
合计	<u>260,519,861</u>	<u>-</u>	<u>213,627,162</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
振华海洋能源（香港）有限公司	164,124,678	164,124,678	164,124,678	164,124,678
中交第三航务工程局有限公司	52,107,498	-	34,863,137	-
中交第二航务工程局有限公司	37,375,694	-	26,080,121	-
中国路桥工程有限责任公司	29,228,919	-	32,174,052	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	20,513,157	-	25,033,390	-
中交第一公路工程局有限公司	14,984,890	-	-	-
中交第三公路工程局有限公司	13,346,537	-	11,671,593	-
中交路桥建设有限公司	10,311,354	-	10,311,354	-
中交第一航务工程局有限公司	8,548,931	-	40,331,081	-
中交雄安融资租赁有限公司	6,000,000	-	6,000,000	-
中国交通建设股份有限公司	4,907,934	-	3,782,930	-
中交资产管理有限公司	3,832,500	-	-	-
中交第二公路工程局有限公司	2,246,038	-	1,611,506	-
中交二航局第四工程有限公司	2,116,091	-	2,116,091	-
中交盐城建设发展有限公司	1,739,474	-	1,600,000	-
中交集团	1,356,800	-	1,356,800	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	992,576	-	992,576	-
中交雄安城市建设发展有限公司	618,022	-	550,000	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	543,764	-	2,602,610	-
中交上海航道局有限公司	219,010	-	-	-
中交一航局安装工程有限公司	200,000	-	-	-
中交华东投资有限公司	194,959	-	194,959	-
中国港湾工程有限责任公司	175,352	-	138,462	-
中交东北投资有限公司	152,002	-	152,002	-
上海江天实业有限公司	77,552	-	77,552	-
中交二公局第一工程有限公司	50,000	-	-	-
振服深德海上工程安装有限公司（曾用名：振华深德海上工程安装有限公司）	44,536	-	49,038	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	11,159	-	15,165	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	1,873	-	-	-
九江中交二航教育咨询有限公司	1,800	-	1,800	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	-	-	12,167,079	-
中交机电工程局有限公司	-	-	11,230,777	-
中交第四航务工程局有限公司	-	-	3,117,699	-
中交二公局第二工程有限公司	-	-	1,623,738	-
中交三航局第二工程有限公司	-	-	1,327,942	-
中交融资租赁有限公司	-	-	206,389	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	-	-	178,642	-
合计	<u>376,023,100</u>	<u>164,124,678</u>	<u>395,683,163</u>	<u>164,124,678</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>预付款项</u>				
中交三航局第二工程有限公司	62,227,167	-	-	-
中交路桥华东工程有限公司	43,384,665	-	24,847,917	-
中交上海装备工程有限公司	22,468,345	-	-	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	16,280,427	-	-	-
中交一公局集团有限公司	3,495,244	-	-	-
中交第三公路工程局有限公司	2,000,000	-	-	-
中交一航局安装工程有限公司	1,447,632	-	-	-
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	850,000	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	703,769	-	-	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	444,000	-	10,651,759	-
中交世通（重庆）重工有限公司	385,568	-	385,568	-
中交雄安融资租赁有限公司	30,000	-	-	-
中交海洋投资控股有限公司（合并）	15,200	-	-	-
中交疏浚（集团）股份有限公司	7,000	-	-	-
中交产业投资控股有限公司	4,000	-	-	-
中交三航(厦门)工程有限公司	2,000	-	2,000	-
中交第二航务工程局有限公司	800	-	600	-
中交第二公路工程局有限公司	500	-	-	-
中交第一公路工程局有限公司	-	-	16,625,967	-
中交四航局江门航通船业有限公司	-	-	7,000,000	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	-	-	4,095,000	-
中国港湾工程有限责任公司	-	-	5,000	-
合计	<u>153,746,317</u>	<u>-</u>	<u>63,613,811</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	2023年		2022年	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合同资产				
中交第二航务工程局有限公司	56,867,363	-	30,082,851	-
中交第一航务工程局有限公司	30,267,918	-	62,352,928	-
中国港湾工程有限责任公司	19,376,142	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	12,017,553	-	3,004,388	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	9,532,053	-	605,354,047	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	6,075,449	-	-	-
中国路桥工程有限责任公司	4,352,722	-	22,477,343	-
中交第四航务工程局有限公司	2,252,212	-	-	-
中交第二公路工程局有限公司	1,287,589	-	21,831,279	-
中交盐城建设发展有限公司	315,887	-	-	-
中交海峰风电发展股份有限公司	-	-	48,181,663	-
中交第三公路工程局有限公司	-	-	15,018,912	-
中交二航局第四工程有限公司	-	-	9,311,494	-
中交二公局第二工程有限公司	-	-	4,497,454	-
四川路桥建设集团股份有限公司	-	-	2,297,016	-
合计	142,344,888	-	824,409,375	-
其他非流动资产				
中国港湾工程有限责任公司	76,599,401	-	16,115,040	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	8,472,784	-	-	-
中交二航局第四工程有限公司	4,654,092	-	-	-
中交第四航务工程局有限公司	-	-	2,252,212	-
合计	89,726,277	-	18,367,252	-

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项

	2023年	2022年
应付账款		
中交第三公路工程局有限公司	538,682,121	250,106,814
中交第三航务工程局有限公司	312,621,861	331,634,582
中交第二航务工程局有限公司	153,189,332	74,160,316
中交建筑集团有限公司	98,897,141	101,897,141
中交第一公路工程局有限公司	61,474,291	259,160,857
中交天津航道局有限公司	60,039,096	33,225,252
江苏进华重防腐涂料有限公司	50,049,657	43,778,590
江苏龙源振华海洋工程有限公司	41,798,360	450,000
中交上海装备工程有限公司	38,790,362	83,614,468
中交一公局集团有限公司	37,134,294	-
中交资本控股有限公司	37,062,693	-
中交一航局第一工程有限公司	34,087,113	16,878,682
中交路桥华东工程有限公司	22,984,931	22,984,931
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	18,262,858	16,657,949
中石油中交油品销售有限公司	17,414,765	18,903,424
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	12,853,275	20,038,332
中交水运规划设计院有限公司	12,388,149	5,907,891
上海交通建设总承包有限公司	12,342,974	21,494,837
中交上海航道局有限公司	12,221,713	20,295,398
中交四公局第二工程有限公司	8,581,250	8,581,250
中交三航局第三工程有限公司	7,815,018	7,815,018
中国路桥工程有限责任公司	7,101,342	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	4,100,000	-
中国交通信息科技有限公司	4,099,840	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	2,318,868	-
中交第一航务工程局有限公司	2,298,606	6,498,606
中交（厦门）电子商务有限公司	2,252,376	-
中交上海航道装备工业有限公司	1,500,166	594,418
中交光伏科技有限公司	1,265,147	-
上海江天实业有限公司	846,373	4,419,111
中交城市运营管理有限公司	515,191	-
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司	323,990	323,990
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	302,041	7,631,212
中和物产株式会社	258,445	-
厦门捷航建筑工程质量检测有限公司	256,536	256,536
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	201,479	11,691
中交第二公路工程局有限公司	121,494	121,494
中交星宇科技有限公司	80,500	-
Friede & Goldman, Llc.	69,331	-
中交四航局江门航通船业有限公司	40,000	14,280,000
中交一航局安装工程有限公司	33,849	33,849
上海真砂隆福机械有限公司	-	6,751,252
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	-	3,962,714
振华（新加坡）工程有限公司	-	9,774
合计	1,616,676,828	1,382,480,379

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	2023年	2022年
<u>应付票据</u>		
中交上海装备工程有限公司	94,321,451	106,040,000
江苏进华重防腐涂料有限公司	25,611,390	12,215,422
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	444,000	-
合计	<u>120,376,841</u>	<u>118,255,422</u>
	2023年	2022年
<u>合同负债</u>		
中交第三航务工程局有限公司	434,880,751	197,449,765
中交机电工程局有限公司	261,521,126	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	227,465,345	-
中国港湾工程有限责任公司	201,398,971	92,144,941
中交海峰风电发展股份有限公司	119,118,961	-
中交路桥建设有限公司	112,630,074	80,598,342
江苏龙源振华海洋工程有限公司	84,539,773	125,675,111
中国路桥工程有限责任公司	36,136,025	28,615,217
中交盐城建设发展有限公司	13,987,039	19,370,518
中交第二航务工程局有限公司	11,504,425	-
香港振华工程有限公司	11,480,886	11,480,886
中交第一航务工程局有限公司	7,079,646	18,506,940
江苏中交绿能光伏科技有限公司	2,600,000	-
中交二公局第五工程有限公司	2,326,834	-
中交一航局安装工程有限公司	476,839	-
中国交通建设股份有限公司	399,000	644,250
中交融资租赁有限公司	389,878	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	307,315	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	299,053	336,651
中交三航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	100,000	100,000
中交三航局第二工程有限公司	-	170,288,676
中交第三公路工程局有限公司	-	15,160,936
中交二公局第一工程有限公司	-	10,757,478
中交一航局第一工程有限公司	-	3,000,000
中交（天津）疏浚工程有限公司	-	1,190,280
中交天津工贸有限公司	-	1,158,633
中交第二公路工程局有限公司	-	516,117
中交二航局第三工程有限公司	-	248,624
Friede & Goldman, Llc.	-	67,174
中国公路车辆机械有限公司	-	200
合计	<u>1,528,841,941</u>	<u>777,510,739</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	2023年	2022年
其他应付款		
中交天津航道局有限公司	2,156,170	51,129
振华海洋能源（香港）有限公司	2,047,861	-
中交集团	1,600,544	1,599,944
江苏龙源振华海洋工程有限公司	1,001,393	-
中交机电工程局有限公司	665,174	-
中交二航局第三工程有限公司	657,337	657,337
中交疏浚（集团）股份有限公司	582,966	2,000,000
中交第三公路工程局有限公司	554,719	743,216
中交建筑集团有限公司	506,519	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	497,600	57,600
中交雄安新区建设发展有限公司	330,000	-
中交路桥建设有限公司	224,574	1,600,000
中交城市运营管理有限公司	202,626	-
中国交通建设股份有限公司	194,979	-
上海江天实业有限公司	150,000	5,571,886
中交上海装备工程有限公司	100,000	107,000
中交天航港湾建设工程有限公司	85,685	11,434
上海中交水运设计研究有限公司	81,000	15,200
厦门捷航建筑工程质量检测有限公司	64,237	64,237
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	55,600	-
天津港湾工程质量检测中心有限公司	49,000	49,000
中交星宇科技有限公司	8,000	-
中交第三航务工程局有限公司	3,350	51,664
中交水运规划设计院有限公司	3,000	-
中交上海航道装备工业有限公司	2,000	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	100	100
中交三航局第二工程有限公司	-	1,327,942
中交（郑州）建设有限公司	-	600,000
中交第二公路工程局有限公司	-	200,000
上海真砂隆福机械有限公司	-	170,000
中交租赁（山东）有限公司	-	20,000
上海达华测绘有限公司	-	10,000
合计	11,824,434	14,907,689

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	2023年	2022年
<u>短期借款</u>		
中交雄安融资租赁有限公司	110,000,000	20,000,000
中交财务有限公司	48,869,847	-
合计	<u>158,869,847</u>	<u>20,000,000</u>

	2023年	2022年
<u>一年内到期的非流动负债</u>		
中交财务有限公司	100,061,111	-
中交雄安融资租赁有限公司	-	117,003,704
合计	<u>100,061,111</u>	<u>117,003,704</u>

	2023年	2022年
<u>长期应付款</u>		
中交疏浚（集团）股份有限公司	262,957,217	-
中交第二航务工程局有限公司	84,569,030	137,123,967
中交建筑集团有限公司	39,558,526	39,558,526
中交第三航务工程局有限公司	37,952,715	34,665,923
中交四公局第二工程有限公司	9,520,885	9,520,885
中交一公局集团有限公司	2,547,110	-
中交第二公路工程局有限公司	125,862	-
中交天津航道局有限公司	-	243,811,149
中交雄安融资租赁有限公司	-	33,555,556
中交二公局第二工程有限公司	-	125,862
合计	<u>437,231,345</u>	<u>498,361,868</u>

	2023年	2022年
<u>长期借款</u>		
中交财务有限公司	544,332,445	644,393,556
中交雄安融资租赁有限公司	-	25,168,519
合计	<u>544,332,445</u>	<u>669,562,075</u>

15. 存放关联方的货币资金

	2023年	2022年
中交财务有限公司	<u>1,600,000,000</u>	<u>435,568</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2023年	2022年
房屋、建筑物及机器设备	<u>589,701,542</u>	<u>569,759,423</u>

(2) 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 2023 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为人民币 3,465,483,822 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,201,297,673 元）

十二、其他重要事项

1. 分部报告

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

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

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

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
港口机械	21,236,864,182	20,731,800,489
重型装备	5,422,715,054	3,085,509,098
钢结构及相关收入	3,166,048,520	2,731,132,322
工程建设项目	1,528,578,218	1,613,996,721
船舶运输及吊装服务	1,209,116,050	1,719,708,160
租赁收入	296,335,872	225,960,519
材料销售及其他	73,605,906	83,685,678
合计	<u>32,933,263,802</u>	<u>30,191,792,987</u>

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	18,521,970,127	16,017,286,405
亚洲（除中国大陆）	6,029,644,681	7,867,109,144
北美洲	2,386,479,118	2,181,504,594
非洲	2,032,771,314	1,368,578,664
欧洲	1,096,740,543	877,042,956
南美洲	1,183,625,912	600,144,518
中国大陆（外销）	964,530,587	968,104,389
大洋洲	717,501,520	312,022,317
合计	<u>32,933,263,802</u>	<u>30,191,792,987</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	19,018,972,291	19,253,173,359
亚洲（除中国大陆）	10,697,184,427	10,140,996,412
其他	<u>30,226,859</u>	<u>111,020,668</u>
合计	<u>29,746,383,577</u>	<u>29,505,190,439</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产和其他非流动资产。

十三、公司财务报表项目附注

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	17,506,406,564	15,808,520,882
1年至2年	1,298,787,513	580,444,164
2年至3年	524,496,529	1,854,369,394
3年至4年	873,709,763	666,023,611
4年至5年	619,231,498	83,902,642
5年以上	<u>1,195,350,563</u>	<u>1,126,924,513</u>
	22,017,982,430	20,120,185,206
减：坏账准备	<u>2,332,223,279</u>	<u>2,105,944,156</u>
合计	<u>19,685,759,151</u>	<u>18,014,241,050</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下：

	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	908,640,230	4	837,390,899	92	71,249,331
按信用风险特征组合计 提坏账准备	21,109,342,200	96	1,494,832,380	7	19,614,509,820
合计	22,017,982,430	100	2,332,223,279	11	19,685,759,151

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	896,540,136	4	825,285,390	92	71,254,746
按信用风险特征组合计 提坏账准备	19,223,645,070	96	1,280,658,766	7	17,942,986,304
合计	20,120,185,206	100	2,105,944,156	10	18,014,241,050

于2023年12月31日，重要的单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
应收账款1	474,995,540	403,746,209	85	对方资金短缺	475,031,639	403,776,893

十三、公司财务报表项目附注（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	17,461,085,304	1	90,249,445	15,806,393,464	1	88,542,607
1至2年	1,298,747,013	11	142,435,627	580,444,164	14	79,426,723
2至3年	524,496,529	31	165,173,740	1,744,608,256	27	464,722,489
3至4年	763,948,625	52	399,145,777	223,238,665	38	85,019,638
4至5年	215,541,551	49	105,860,594	69,671,842	58	40,507,107
5年以上	845,523,178	70	591,967,197	799,288,679	65	522,440,202
合计	<u>21,109,342,200</u>		<u>1,494,832,380</u>	<u>19,223,645,070</u>		<u>1,280,658,766</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
2023年	<u>2,105,944,156</u>	<u>675,787,609</u>	<u>(449,508,486)</u>	<u>-</u>	<u>2,332,223,279</u>
2022年	<u>1,888,796,590</u>	<u>677,030,281</u>	<u>(425,803,410)</u>	<u>(34,079,305)</u>	<u>2,105,944,156</u>

十三、公司财务报表项目附注（续）

1. 应收账款（续）

本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末 余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备 年末余额
客户1	8,351,833,500	-	8,351,833,500	33	-
客户2	3,035,336,431	-	3,035,336,431	12	-
客户3	1,152,012,773	-	1,152,012,773	5	-
客户4	890,511,351	-	890,511,351	4	-
客户5	<u>772,025,403</u>	-	<u>772,025,403</u>	<u>3</u>	-
合计	<u>14,201,719,458</u>	-	<u>14,201,719,458</u>	<u>57</u>	-

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	3,429,125,036	1,398,644,223
应收股利	-	315,789,096
减：坏账准备	<u>55,706,677</u>	<u>33,869,705</u>
合计	<u>3,373,418,359</u>	<u>1,680,563,614</u>

十三、公司财务报表项目附注（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2023年	2022年
南京宁高新通道建设有限公司	-	315,789,096

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	3,130,089,916	1,337,834,798
1年至2年	269,083,428	41,098,467
2年至3年	20,451,164	6,159,589
3年至4年	475,947	3,740,605
4年至5年	214,964	199,800
5年以上	8,809,617	9,610,964
	<u>3,429,125,036</u>	<u>1,398,644,223</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>55,706,677</u>	<u>33,869,705</u>
合计	<u>3,373,418,359</u>	<u>1,364,774,518</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
公司往来款	2,513,480,020	671,021,717
应收未结算款税金	748,596,070	332,163,971
应收租赁款	48,652,497	41,353,252
海关保证金	47,542,730	267,023,626
投标及履约保证金款项	43,273,004	50,292,193
产品现场服务暂借款	14,199,697	21,959,592
应收员工借款	12,300,811	13,295,583
其他	1,080,207	1,534,289
合计	<u>3,429,125,036</u>	<u>1,398,644,223</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,900,088	-	5,900,088	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>3,423,224,948</u>	<u>100</u>	<u>49,806,589</u>	<u>1</u>	<u>3,373,418,359</u>
合计	<u>3,429,125,036</u>	<u>100</u>	<u>55,706,677</u>	<u>2</u>	<u>3,373,418,359</u>

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,900,088	-	5,900,088	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,392,744,135</u>	<u>100</u>	<u>27,969,617</u>	<u>2</u>	<u>1,364,774,518</u>
合计	<u>1,398,644,223</u>	<u>100</u>	<u>33,869,705</u>	<u>2</u>	<u>1,364,774,518</u>

十三、公司财务报表项目附注（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，无重要的单项计提坏账准备的其他应收款（2022年：无）。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	3,130,089,917	-	-
1到2年	269,083,428	40,362,515	15
2到3年	20,451,164	6,135,349	30
3到4年	475,947	237,974	50
4到5年	214,964	161,223	75
5年以上	2,909,528	2,909,528	100
合计	<u>3,423,224,948</u>	<u>49,806,589</u>	

于2023年12月31日，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	-	27,969,617	5,900,088	33,869,705
本年计提	-	21,836,972	-	21,836,972
本年转回	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>49,806,589</u>	<u>5,900,088</u>	<u>55,706,677</u>

十三、公司财务报表项目附注（续）

2. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	-	4,425,519	5,900,088	10,325,607
本年计提	-	23,544,098	-	23,544,098
本年转回	-	-	-	-
合计	-	27,969,617	5,900,088	33,869,705

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
其他应收款1	1,743,797,359	51	子公司单位往来	1年以内	-
其他应收款2	437,759,566	13	待结算税金	1年以内	-
其他应收款3	342,193,351	10	子公司单位往来	1年以内	-
其他应收款4	160,954,282	4	子公司单位往来	1年以内	-
其他应收款5	102,561,642	3	子公司单位往来	1年以内	-
合计	2,787,266,200	81			-

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
其他应收款1	267,023,626	19	海关保证金	1年以内	-
其他应收款2	207,756,614	15	子公司单位往来	1到2年	-
其他应收款3	156,491,005	11	子公司单位往来	1年以内	-
其他应收款4	97,081,673	7	子公司单位往来	1年以内	-
其他应收款5	65,462,896	5	应收未结算税金	3到4年	23,571,255
合计	793,815,814	57			23,571,255

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
子公司	7,518,092,281	7,403,925,081
联营企业	1,571,794,387	1,620,321,390
合营企业	366,874,767	365,332,773
合计	9,456,761,435	9,389,579,244

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 子公司

2023年

	2022年	本年增减变动 追加或减少投资	2023年
上海振华重工港机通用装备有限公司	2,201,086,744	-	2,201,086,744
南京宁高新通道建设有限公司	100,000,000	-	100,000,000
南通振华重型装备制造有限公司	2,500,000,000	-	2,500,000,000
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	506,112,853	-	506,112,853
中交镇江投资建设管理发展有限公司	376,438,604	-	376,438,604
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	203,000,000	-	203,000,000
中交溧阳城市投资建设有限公司	363,000,000	-	363,000,000
上海振华船运有限公司	140,260,673	-	140,260,673
上海振华海洋工程服务有限公司	100,000,000	-	100,000,000
上海振华重工电气有限公司	50,000,000	-	50,000,000
中交投资开发启东有限公司	297,500,000	-	297,500,000
ZPMC North America Inc.	18,564,520	-	18,564,520
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	29,434,964	-	29,434,964
上海振华港机重工有限公司	9,964,200	-	9,964,200
上海振华重工集团机械设备服务有限公司	7,000,000	-	7,000,000
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	6,183,978	-	6,183,978
ZPMC Middle East Fze	5,271,120	-	5,271,120
上海振华重工（集团）张家港港机有限公司	4,518,000	-	4,518,000
ZPMC Limited Liability Company	10,172,070	-	10,172,070
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	12,513,114	-	12,513,114
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	3,084,000	-	3,084,000
ZPMC Engineering (India) Private Limited	2,953,200	-	2,953,200
ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	2,936,771	-	2,936,771
ZPMC Korea Co. Ltd.	6,398,059	-	6,398,059
ZPMC UK LD	2,797,921	-	2,797,921
ZPMC Australia Company (Pty) Limited	2,708,500	-	2,708,500
中交如东建设发展有限公司	82,510,000	-	82,510,000
中交永嘉投资建设有限公司	224,000,000	57,467,200	281,467,200
中交振华绿建科技有限公司	4,000,000	-	4,000,000
ZPMC Latin America Holding Corporation	3,307,850	-	3,307,850
ZPMC GmbH Hamburg	207,940	-	207,940
振华重工海上福州建设有限公司	10,000,000	-	10,000,000
中交（东明）投资建设有限公司	70,000,000	56,700,000	126,700,000
雄安振华有限公司	15,000,000	-	15,000,000
中交振华智慧停车（衡阳）有限公司	33,000,000	-	33,000,000
合计	<u>7,403,925,081</u>	<u>114,167,200</u>	<u>7,518,092,281</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 子公司（续）

2022年

	2021年	本年增减变动 追加或减少投资	2022年
上海振华重工港机通用装备有限公司	2,201,086,744	-	2,201,086,744
南京宁高新通道建设有限公司	100,000,000	-	100,000,000
南通振华重型装备制造有限公司	2,500,000,000	-	2,500,000,000
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	506,112,853	-	506,112,853
中交镇江投资建设管理发展有限公司	376,438,604	-	376,438,604
中交天和机械设备制造有限公司	-	-	-
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	203,000,000	-	203,000,000
中交溧阳城市投资建设有限公司	363,000,000	-	363,000,000
上海振华船运有限公司	140,260,673	-	140,260,673
上海振华海洋工程服务有限公司	100,000,000	-	100,000,000
上海振华重工电气有限公司	50,000,000	-	50,000,000
中交投资开发启东有限公司	242,500,000	55,000,000	297,500,000
ZPMC North America Inc.	18,564,520	-	18,564,520
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	29,366,084	68,880	29,434,964
上海振华港机重工有限公司	9,964,200	-	9,964,200
上海振华重工集团机械设备服务有限公司	7,000,000	-	7,000,000
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	6,183,978	-	6,183,978
ZPMC Middle East Fze	5,271,120	-	5,271,120
上海振华重工（集团）张家港港机有限公司	4,518,000	-	4,518,000
ZPMC Limited Liability Company	10,172,070	-	10,172,070
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	12,513,114	-	12,513,114
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	3,084,000	-	3,084,000
ZPMC Engineering (India) Private Limited	2,953,200	-	2,953,200
ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	2,936,771	-	2,936,771
ZPMC Korea Co. Ltd.	6,398,059	-	6,398,059
ZPMC UK LD	2,797,921	-	2,797,921
ZPMC Australia Company (Pty) Limited	2,708,500	-	2,708,500
中交如东建设发展有限公司	36,664,600	45,845,400	82,510,000
中交永嘉投资建设有限公司	172,000,000	52,000,000	224,000,000
中交振华绿建科技有限公司	4,000,000	-	4,000,000
ZPMC Latin America Holding Corporation	3,307,850	-	3,307,850
ZPMC GmbH Hamburg	207,940	-	207,940
振华重工海上福州建设有限公司	10,000,000	-	10,000,000
中交（东明）投资建设有限公司	49,000,000	21,000,000	70,000,000
雄安振华有限公司	15,000,000	-	15,000,000
中交振华智慧停车（衡阳）有限公司	33,000,000	-	33,000,000
合计	7,230,010,801	173,914,280	7,403,925,081

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 合营企业

2023年

	年初余额	本年变动			宣告发放现金股利	年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益			
合营企业							
江苏龙源振华海洋工程有限公司	364,936,081	-	-	1,466,212	-	366,402,293	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	<u>396,692</u>	-	-	<u>75,782</u>	-	<u>472,474</u>	-
合计	<u>365,332,773</u>	-	-	<u>1,541,994</u>	-	<u>366,874,767</u>	-

2022年

	年初余额	本年变动			宣告发放现金股利	年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益			
合营企业							
江苏龙源振华海洋工程有限公司	323,033,681	-	-	76,902,400	(35,000,000)	364,936,081	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	<u>396,692</u>	-	-	-	-	<u>396,692</u>	-
合计	<u>323,430,373</u>	-	-	<u>76,902,400</u>	<u>(35,000,000)</u>	<u>365,332,773</u>	-

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(3) 联营企业

2023年

	上年年末余额	本年变动				宣告发放现金股利或利润	年末余额	年末减值准备
		追加投资/收回投资	权益法下投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
中交融资租赁有限公司	674,329,533	-	72,459,680	(816,869)	(19,561,335)	(104,370,656)	622,040,353	-
中交盐城建设发展有限公司	418,516,242	-	-	-	-	-	418,516,242	-
中交地产宜兴有限公司	206,795,481	-	4,862,637	-	-	-	211,658,118	-
CCCC South American Regional Company SARL	194,391,003	-	(7,397,705)	(894,845)	-	-	186,098,453	-
China communications Construction USA Inc.	59,980,865	-	261,190	993,306	-	-	61,235,361	-
中交光伏科技有限公司	34,819,763	-	873,713	-	-	-	35,693,476	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	18,440,159	-	5,843,354	-	-	-	24,283,513	-
中交雄安新区建设发展有限公司	7,540,333	-	32,936	-	-	-	7,573,269	-
上海海洋工程装备制造创新中心有限公司	5,508,011	-	(812,409)	-	-	-	4,695,602	-
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,620,321,390</u>	<u>-</u>	<u>76,123,396</u>	<u>(718,408)</u>	<u>(19,561,335)</u>	<u>(104,370,656)</u>	<u>1,571,794,387</u>	<u>-</u>

2022年

	上年年末余额	本年变动				宣告发放现金股利或利润	年末余额	年末减值准备
		追加投资/收回投资	权益法下投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
中交融资租赁有限公司	608,658,400	-	65,045,550	625,583	-	-	674,329,533	-
中交盐城建设发展有限公司	418,516,242	-	-	-	-	-	418,516,242	-
中交地产宜兴有限公司	192,917,083	-	13,878,398	-	-	-	206,795,481	-
CCCC South American Regional Company SARL	167,286,613	-	11,622,933	15,481,457	-	-	194,391,003	-
China communications Construction USA Inc.	55,146,147	-	197,865	4,636,853	-	-	59,980,865	-
中交光伏科技有限公司	-	34,765,693	54,070	-	-	-	34,819,763	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	19,729,266	-	3,299,000	-	(4,588,107)	-	18,440,159	-
中交雄安新区建设发展有限公司	7,512,971	-	27,362	-	-	-	7,540,333	-
上海海洋工程装备制造创新中心有限公司	5,820,675	-	(312,664)	-	-	-	5,508,011	-
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	17,111,832	(17,165,758)	53,926	-	-	-	-	-
合计	<u>1,492,699,229</u>	<u>17,599,935</u>	<u>93,866,440</u>	<u>20,743,893</u>	<u>(4,588,107)</u>	<u>-</u>	<u>1,620,321,390</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,944,448,973	22,516,887,873	23,815,340,356	21,476,119,929
其他业务	3,504,598,848	3,307,252,552	2,351,859,784	2,239,174,472
合计	<u>28,449,047,821</u>	<u>25,824,140,425</u>	<u>26,167,200,140</u>	<u>23,715,294,401</u>

营业收入分解情况如下：

	2023年	2022年
经营地区		
中国大陆	15,498,685,208	13,028,978,121
亚洲（除中国大陆）	5,267,710,364	7,530,460,148
北美洲	2,129,425,693	1,894,585,077
非洲	1,976,542,133	1,315,268,003
南美洲	1,101,504,962	535,048,885
中国大陆（外销）	934,840,666	860,923,310
欧洲	832,046,338	695,308,842
大洋洲	708,292,457	306,627,754
合计	<u>28,449,047,821</u>	<u>26,167,200,140</u>
商品类型		
港口机械	19,433,781,080	19,077,625,724
重型装备	3,492,739,686	2,583,435,444
销售材料及其他	3,391,954,282	2,189,400,559
钢结构及相关收入	1,941,285,729	1,857,271,569
租赁收入	112,644,566	162,459,224
工程建设项目	76,642,478	297,007,620
合计	<u>28,449,047,821</u>	<u>26,167,200,140</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

十三、公司财务报表项目附注（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解情况如下：（续）

	2023年	2022年
商品转让的时间		
在某一时点转让	23,536,580,616	23,200,791,489
在某一时段内转让	<u>4,912,467,205</u>	<u>2,966,408,651</u>
合计	<u>28,449,047,821</u>	<u>26,167,200,140</u>

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
经营地区	
中国大陆	14,387,696,155
亚洲（除中国大陆）	4,883,035,106
北美洲	1,883,039,476
非洲	1,478,646,158
欧洲	1,014,547,604
南美洲	852,266,376
中国大陆（外销）	758,671,548
大洋洲	<u>566,238,002</u>
合计	<u>25,824,140,425</u>
商品类型	
港口机械	17,125,659,392
重型装备	3,484,984,990
销售材料及其他	3,142,003,257
钢结构及相关收入	1,839,770,354
租赁收入	165,249,295
工程建设项目	<u>66,473,137</u>
合计	<u>25,824,140,425</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	21,847,398,115
在某一时段内转让	<u>3,976,742,310</u>
合计	<u>25,824,140,425</u>

十三、公司财务报表项目附注（续）

5. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	202,022,509	441,136,785
权益法核算的长期股权投资收益	77,665,390	170,768,840
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(95,166)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	4,219,685	13,458,094
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	335,790	335,790
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,445,278	5,843
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(115,312,416)	(20,135,378)
其他	<u>(11,565,673)</u>	<u>(1,455,319)</u>
合计	<u>191,810,563</u>	<u>604,019,489</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
补充资料
2023年度

人民币元

一、非经常性损益明细表

	2023年	2022年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,038,662	66,091,456
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	107,480,822	106,415,947
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	94,482,602	(214,877,284)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,796,255	27,301,769
所得税影响额	(45,161,118)	(11,561,380)
少数股东权益影响额（税后）	(9,804,419)	(16,268,600)
合计	<u>245,832,804</u>	<u>(42,898,092)</u>

二、净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	2.39	0.10	0.07	0.10	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	<u>1.74</u>	<u>2.68</u>	<u>0.05</u>	<u>0.07</u>	<u>0.05</u>	<u>0.07</u>