

上海振华重工（集团）股份有限公司

已审财务报表

2021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
合并所有者权益变动表	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	- 200
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1

审计报告

安永华明（2022）审字第61249778_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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度合并及公司利润表、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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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（2022）审字第61249778_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

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，其存货主要包括工程用原材料、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。

于2021年12月31日，合并财务报表中存货的余额为人民币232.5亿元，存货跌价准备为人民币11.7亿元；公司财务报表中存货的余额为人民币199.4亿元，存货跌价准备为人民币11.7亿元。

有关存货的会计政策及其他披露载于财务报表附注三、9，附注三、34及附注五、8。

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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61249778_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2021年12月31日，合并财务报表中应收账款的余额为人民币84.8亿元，应收账款坏账准备为人民币20.3亿元；公司财务报表中应收账款的余额为人民币169.3亿元，应收账款坏账准备为人民币18.9亿元。</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、8，附注三、34，附注五、4及附注十二、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（2022）审字第61249778_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

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、钢结构产品及建设工程施工项目的建造合同收入。

自2020年1月1日起适用新收入准则，管理层对各收入类型的合同按照五步法的要求进行了阅读和分析。大型港口设备、重型装备及部分钢结构产品制作合同中包含的履约义务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以相关产品控制权转移时点确认收入。

于2021年，合并财务报表中营业收入为人民币259.8亿元；公司财务报表中营业收入为人民币229.9亿元。

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、24，附注三、34，附注五、49及附注十二、4。

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，根据新收入准则五步法的要求，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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61249778_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（2022）审字第61249778_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，就可能导致对上海振华重工（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（2022）审字第61249778_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（2022）审字第61249778_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）

中国注册会计师：刘 炜
（项目合伙人）

中国注册会计师：顾承历

中国 北京

2022年4月13日

上海振华重工（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	4,571,837,584	2,948,074,736
其中：存放财务公司款项		1,600,000,000	75,000,000
交易性金融资产	2	1,153,533,922	1,601,623,650
应收票据	3	3,979,800	753,000
应收账款	4	6,448,850,756	7,227,065,255
应收款项融资	5	245,408,260	362,006,319
预付款项	6	1,159,427,850	767,426,147
其他应收款	7	940,522,896	913,410,163
存货	8	22,073,774,730	22,325,839,116
合同资产	9	1,971,455,850	2,063,296,890
持有待售资产	10	15,167,288	-
一年内到期的非流动资产	11	1,437,034,591	1,884,370,444
其他流动资产	12	359,805,348	708,484,102
流动资产合计		40,380,798,875	40,802,349,822
非流动资产			
长期应收款	13	2,674,407,383	5,077,114,342
长期股权投资	14	1,841,721,259	3,042,232,884
其他权益工具投资	15	66,280,045	61,505,751
其他非流动金融资产	16	-	330,094,057
投资性房地产	17	461,077,417	467,607,519
固定资产	18	20,018,544,737	19,820,601,397
在建工程	19	4,691,782,000	4,520,147,819
使用权资产	20	7,652,250	-
无形资产	21	3,400,427,256	3,347,450,714
商誉	22	258,638,429	261,072,463
长期待摊费用	23	103,664	502,811
递延所得税资产	24	773,705,674	752,960,672
其他非流动资产	25	3,756,942,210	837,004,289
非流动资产合计		37,951,282,324	38,518,294,718
资产总计		78,332,081,199	79,320,644,540

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）
2021年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	26	5,977,692,367	17,795,076,565
交易性金融负债	27	-	458,882
应付票据	28	4,160,666,800	3,600,725,892
应付账款	29	6,966,472,639	7,773,903,147
预收款项	30	-	4,893,675
合同负债	31	12,386,142,828	11,195,309,083
应付职工薪酬	32	35,641,840	188,799,969
应交税费	33	167,827,388	160,782,931
其他应付款	34	409,527,645	481,065,700
一年内到期的非流动负债	35	2,523,964,018	1,374,465,319
流动负债合计		32,627,935,525	42,575,481,163
非流动负债			
长期借款	36	24,943,760,955	16,850,299,742
租赁负债	37	736,624	-
长期应付款	38	2,163,591,149	1,632,757,932
预计负债	39	188,005,742	261,072,318
递延收益	40	388,823,964	388,756,001
递延所得税负债	24	76,876,339	106,666,671
其他非流动负债	41	292,297,881	430,372,502
非流动负债合计		28,054,092,654	19,669,925,166
负债合计		60,682,028,179	62,245,406,329

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）
2021年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	42	5,268,353,501	5,268,353,501
其他权益工具	43	500,000,000	500,000,000
其中：永续债		500,000,000	500,000,000
资本公积	44	4,842,515,715	4,834,854,332
其他综合收益	45	(69,355,058)	(62,927,398)
专项储备	46	1,934,676	1,936,153
盈余公积	47	1,679,258,496	1,651,418,547
未分配利润	48	2,767,511,301	2,377,187,005
归属于母公司所有者权益合计		14,990,218,631	14,570,822,140
少数股东权益		2,659,834,389	2,504,416,071
所有者权益合计		17,650,053,020	17,075,238,211
负债和所有者权益总计		78,332,081,199	79,320,644,540

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
2021 年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	49	25,977,976,968	22,655,141,652
减：营业成本	49	23,498,271,033	19,413,265,254
税金及附加	50	108,179,417	106,278,271
销售费用	51	115,347,438	105,763,639
管理费用	52	869,195,529	937,700,839
研发费用	53	883,154,222	737,468,137
财务费用	54	663,827,522	1,117,741,864
其中：利息费用	54	1,094,451,482	1,343,245,061
利息收入	54	356,324,952	369,113,644
加：其他收益	55	75,986,080	93,228,051
投资收益	56	1,286,473,690	413,517,783
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		237,773,613	138,892,946
公允价值变动收益	57	(235,912,837)	94,172,456
信用减值损失	58	(155,561,886)	(138,083,561)
资产减值损失	59	(294,180,123)	(213,647,223)
资产处置收益	60	71,278,254	6,755,688
营业利润		588,084,985	492,866,842
加：营业外收入	61	26,667,187	17,337,499
减：营业外支出	62	9,411,053	7,997,910
利润总额		605,341,119	502,206,431
减：所得税费用	64	76,995,542	86,071,000
净利润		528,345,577	416,135,431
持续经营净利润		528,345,577	416,135,431
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		439,839,245	422,240,299
少数股东损益		88,506,332	(6,104,868)

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）
2021 年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额	45	(10,934,767)	(109,245,376)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	45	(6,427,660)	(86,457,849)
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>4,058,150</u>	<u>(404,189)</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 外币财务报表折算差额		<u>10,458,625</u> <u>(20,944,435)</u>	<u>(28,663,890)</u> <u>(57,389,770)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	45	<u>(4,507,107)</u>	<u>(22,787,527)</u>
综合收益总额		<u>517,410,810</u>	<u>306,890,055</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>433,411,585</u>	<u>335,782,450</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>83,999,225</u>	<u>(28,892,395)</u>
每股收益	65		
基本每股收益		<u>0.08</u>	<u>0.08</u>
稀释每股收益		<u>0.08</u>	<u>0.08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海振华重工（集团）股份有限公司
合并股东权益变动表
2021 年度

单位：人民币元

2021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	4,834,854,332	(62,927,398)	1,936,153	1,651,418,547	2,377,187,005	14,570,822,140	2,504,416,071	17,075,238,211
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(6,427,660)	-	-	439,839,245	433,411,585	83,999,225	517,410,810
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 子公司吸收少数股东投资	-	-	-	-	-	-	-	-	144,759,800	144,759,800
2. 子公司少数股东收回投资	-	-	7,661,383	-	-	-	-	7,661,383	(11,183,233)	(3,521,850)
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,839,949	(27,839,949)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,338,380)	(62,338,380)
3. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(21,675,000)	(21,675,000)	-	(21,675,000)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	78,010,442	-	-	78,010,442	3,867,723	81,878,165
2. 本年使用	-	-	-	-	(78,011,919)	-	-	(78,011,919)	(3,686,817)	(81,698,736)
三、本年年末余额	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

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）
2021 年度

单位：人民币元

2020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、上年年末余额	5,268,353,501	-	4,834,854,332	23,530,451	3,615,638	1,761,198,709	3,651,851,383	15,543,404,014	3,027,632,431	18,571,036,445
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(143,572,545)	(1,399,694,619)	(1,543,267,164)	(71,475,128)	(1,614,742,292)
二、本年年初余额	<u>5,268,353,501</u>	<u>-</u>	<u>4,834,854,332</u>	<u>23,530,451</u>	<u>3,615,638</u>	<u>1,617,626,164</u>	<u>2,252,156,764</u>	<u>14,000,136,850</u>	<u>2,956,157,303</u>	<u>16,956,294,153</u>
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(86,457,849)	-	-	422,240,299	335,782,450	(28,892,395)	306,890,055
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 子公司吸收少数股东投资	-	-	-	-	-	-	-	-	379,445,000	379,445,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000	-	500,000,000
3. 子公司少数股东收回投资	-	-	-	-	-	-	-	-	(141,669,170)	(141,669,170)
(三) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(614,227,994)	(614,227,994)
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	33,792,383	(33,792,383)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(263,417,675)	(263,417,675)	(46,431,030)	(309,848,705)
(五) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	82,412,828	-	-	82,412,828	2,590,987	85,003,815
2. 本年使用	-	-	-	-	(84,092,313)	-	-	(84,092,313)	(2,556,630)	(86,648,943)
四、本年年末余额	<u>5,268,353,501</u>	<u>500,000,000</u>	<u>4,834,854,332</u>	<u>(62,927,398)</u>	<u>1,936,153</u>	<u>1,651,418,547</u>	<u>2,377,187,005</u>	<u>14,570,822,140</u>	<u>2,504,416,071</u>	<u>17,075,238,211</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
2021 年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020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		28,080,136,462	24,070,729,586
收到的税费返还		727,776,774	851,809,553
收到其他与经营活动有关的现金	66	<u>308,351,304</u>	<u>338,290,726</u>
经营活动现金流入小计		<u>29,116,264,540</u>	<u>25,260,829,865</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,592,910,907	21,342,869,982
支付给职工以及为职工支付的现金		2,353,107,660	2,178,947,468
支付的各项税费		489,545,705	326,093,816
支付其他与经营活动有关的现金	66	<u>561,060,750</u>	<u>593,529,579</u>
经营活动现金流出小计		<u>26,996,625,022</u>	<u>24,441,440,845</u>
经营活动产生的现金流量净额	67	<u>2,119,639,518</u>	<u>819,389,020</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,162,928,251	209,790,000
取得投资收益收到的现金		1,012,740,327	267,656,685
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,312,919	20,727,181
收到其他与投资活动有关的现金	66	<u>425,449,726</u>	<u>337,058,520</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,762,431,223</u>	<u>835,232,386</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,265,404,618	1,638,904,437
投资支付的现金		6,000,000	134,489,526
支付其他与投资活动有关的现金	66	<u>-</u>	<u>266,251,559</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,271,404,618</u>	<u>2,039,645,522</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		<u>2,491,026,605</u>	<u>(1,204,413,136)</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）
2021 年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,759,800	379,445,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		144,759,800	379,445,000
取得借款收到的现金		35,211,869,191	41,091,924,772
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	66	<u>1,309,979,506</u>	<u>698,202,619</u>
筹资活动现金流入小计		<u>36,666,608,497</u>	<u>42,669,572,391</u>
偿还债务支付的现金		37,441,150,454	39,243,737,056
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		1,185,819,717	1,666,808,625
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		62,338,380	46,431,030
支付其他与筹资活动有关的现金	66	<u>1,018,806,687</u>	<u>1,409,615,762</u>
筹资活动现金流出小计		<u>39,645,776,858</u>	<u>42,320,161,443</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净 额		<u>(2,979,168,361)</u>	<u>349,410,948</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(79,402,225)</u>	<u>(134,669,468)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额 加：年初现金及现金等价物余额	67	<u>1,552,095,537</u> <u>2,897,742,340</u>	<u>(170,282,636)</u> <u>3,068,024,976</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	67	<u>4,449,837,877</u>	<u>2,897,742,340</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
 资产负债表
 2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十二	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		3,701,103,539	1,902,199,066
其中：存放财务公司款项		1,600,000,000	75,000,000
交易性金融资产		493,120,301	907,154,115
应收票据		3,979,800	753,000
应收账款	1	15,045,002,044	15,333,326,224
应收款项融资		237,823,940	306,365,354
预付款项		4,674,664,134	4,628,860,061
其他应收款	2	3,836,840,864	5,505,896,413
存货		18,771,744,852	18,950,680,070
合同资产		1,458,474,386	1,133,865,802
一年内到期的非流动资产		-	16,068,800
其他流动资产		127,397,199	320,289,945
流动资产合计		48,350,151,059	49,005,458,850
非流动资产			
长期应收款		-	274,746,933
长期股权投资	3	9,046,140,403	8,725,608,053
其他权益工具投资		66,280,045	61,505,751
其他非流动金融资产		-	330,094,057
投资性房地产		461,077,417	467,607,519
固定资产		4,009,766,651	4,016,049,591
在建工程		640,751,191	659,009,550
使用权资产		104,453	-
无形资产		1,464,690,392	1,507,604,347
递延所得税资产		740,925,972	717,095,880
其他非流动资产		818,529,549	533,182,276
非流动资产合计		17,248,266,073	17,292,503,957
资产总计		65,598,417,132	66,297,962,807

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）
 2021年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	4,075,446,557	14,351,318,050
应付票据	4,260,082,858	3,897,225,892
应付账款	4,948,441,932	5,364,410,446
合同负债	10,907,361,553	10,446,873,026
应付职工薪酬	29,427,722	173,661,671
应交税费	29,637,921	26,049,457
其他应付款	1,305,581,786	1,083,925,556
一年内到期的非流动负债	1,844,958,736	709,198,148
流动负债合计	<u>27,400,939,065</u>	<u>36,052,662,246</u>
非流动负债		
长期借款	22,550,175,571	14,777,075,334
预计负债	176,577,960	253,696,912
租赁负债	6,220	-
递延收益	305,215,630	302,910,467
其他非流动负债	-	16,723,794
非流动负债合计	<u>23,031,975,381</u>	<u>15,350,406,507</u>
负债合计	<u>50,432,914,446</u>	<u>51,403,068,753</u>
所有者权益		
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	4,914,468,683	4,914,468,683
其他综合收益	(8,614,560)	(22,498,704)
盈余公积	1,678,750,223	1,650,910,274
未分配利润	2,812,544,839	2,583,660,300
所有者权益合计	<u>15,165,502,686</u>	<u>14,894,894,054</u>
负债和所有者权益总计	<u>65,598,417,132</u>	<u>66,297,962,807</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
利润表
2021 年度

单位：人民币元

	附注十二	2021年	2020年
营业收入	4	22,989,491,248	21,792,572,077
减：营业成本	4	21,313,600,636	19,380,258,843
税金及附加		46,991,429	45,189,858
销售费用		98,488,160	85,994,613
管理费用		468,393,559	434,987,831
研发费用		734,454,314	588,658,451
财务费用		854,806,739	1,547,343,795
其中：利息费用		874,447,716	1,050,532,128
利息收入		19,153,277	25,876,907
加：其他收益		41,374,241	54,518,751
投资收益	5	1,286,146,576	486,388,303
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		232,454,488	134,225,470
公允价值变动收益		(201,856,923)	403,444,667
信用减值损失		(85,087,358)	(122,341,214)
资产减值损失		(298,095,570)	(207,234,914)
资产处置收益		40,410,977	6,340,002
营业利润		255,648,354	331,254,281
加：营业外收入		8,526,790	5,366,069
减：营业外支出		5,856,604	3,261,214
利润总额		258,318,540	333,359,136
减：所得税费用		(20,080,948)	(4,564,696)
净利润		278,399,488	337,923,832
其中：持续经营净利润		278,399,488	337,923,832
其他综合收益的税后净额		13,884,144	(30,846,811)
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		4,058,150	(404,189)
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		10,458,625	(28,663,890)
外币财务报表折算差额		(632,631)	(1,778,732)
		13,884,144	(30,846,811)
综合收益总额		292,283,632	307,077,021

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
 2021 年度

单位：人民币元

2021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	(22,498,704)	-	1,650,910,274	2,583,660,300	14,894,894,054
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	13,884,144	-	-	278,399,488	292,283,632
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,839,949	(27,839,949)	-
2. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(21,675,000)	(21,675,000)
(三) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	42,890,523	-	-	42,890,523
2. 本年使用	-	-	-	-	(42,890,523)	-	-	(42,890,523)
三、本年年末余额	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

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）
 2021 年度

单位：人民币元

2020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、上年年末余额	5,268,353,501	-	4,914,468,683	8,348,107	-	1,760,690,436	3,835,099,435	15,786,960,162
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(143,572,545)	(1,292,152,909)	(1,435,725,454)
二、本年年初余额	<u>5,268,353,501</u>	-	<u>4,914,468,683</u>	<u>8,348,107</u>	-	<u>1,617,117,891</u>	<u>2,542,946,526</u>	<u>14,351,234,708</u>
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(30,846,811)	-	-	337,923,832	307,077,021
(二) 股东投入和减少资本								
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	33,792,383	(33,792,383)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(263,417,675)	(263,417,675)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	46,142,567	-	-	46,142,567
2. 本年使用	-	-	-	-	(46,142,567)	-	-	(46,142,567)
四、本年年末余额	<u>5,268,353,501</u>	<u>500,000,000</u>	<u>4,914,468,683</u>	<u>(22,498,704)</u>	-	<u>1,650,910,274</u>	<u>2,583,660,300</u>	<u>14,894,894,054</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
2021 年度

单位：人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020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	20,415,901,796	21,198,017,154
收到的税费返还	717,350,885	824,627,008
收到其他与经营活动有关的现金	<u>254,588,745</u>	<u>272,781,596</u>
经营活动现金流入小计	<u>21,387,841,426</u>	<u>22,295,425,758</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	16,874,301,352	20,992,122,517
支付给职工以及为职工支付的现金	1,260,190,498	1,113,852,152
支付的各项税费	90,995,366	71,734,723
支付其他与经营活动有关的现金	<u>525,166,211</u>	<u>530,324,494</u>
经营活动现金流出小计	<u>18,750,653,427</u>	<u>22,708,033,886</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>2,637,187,999</u>	<u>(412,608,128)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,162,928,251	540,351,396
取得投资收益收到的现金	1,017,732,338	289,106,953
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>40,410,977</u>	<u>13,953,970</u>
投资活动现金流入小计	<u>3,221,071,566</u>	<u>843,412,319</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,389,255	464,585,090
投资支付的现金	<u>1,532,363,100</u>	<u>471,062,850</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,843,752,355</u>	<u>935,647,940</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>1,377,319,211</u>	<u>(92,235,621)</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）
 2021 年度

单位：人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
发行其他权益工具收到的现金	-	500,000,000
取得借款收到的现金	<u>32,323,238,811</u>	<u>34,915,443,955</u>
筹资活动现金流入小计	<u>32,323,238,811</u>	<u>35,415,443,955</u>
偿还债务支付的现金	33,578,947,138	33,153,717,317
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	976,207,930	1,409,748,744
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>55,135</u>	<u>203,727,816</u>
筹资活动现金流出小计	<u>34,555,210,203</u>	<u>34,767,193,877</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净 额	<u>(2,231,971,392)</u>	<u>648,250,078</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(42,758,085)</u>	<u>(58,610,469)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	1,739,777,733	84,795,860
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,854,866,670</u>	<u>1,770,070,810</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>3,594,644,403</u>	<u>1,854,866,670</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2021年12月31日止，本公司股数为5,268,353,501股，每股面值1元，股本共计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；船舶修理；自产起重机租赁业务，销售公司自产产品；可用整机运输专用船从事国际海运及钢结构工程专业承包。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月13日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况以及纳入合并范围的主要子公司参见附注六、1。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。持有待售资产按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。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2021年12月31日的财务状况以及2021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

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

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。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下企业合并

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，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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）

8. 金融工具（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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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。

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）

8. 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、其他金融负债。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，其他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）

8. 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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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）

8. 金融工具（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。

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、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

9. 存货

存货包括原材料、外购零部件、在产品、库存商品及合同履约成本等。

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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、库存商品及合同履约成本按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

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）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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，包括已出租的土地使用权及已出租的建筑物。

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	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。

15. 借款费用

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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：

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

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

16. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物和其他设备。

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，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，存在租赁激励的，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）（续）

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，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

17. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	土地使用年限
软件使用费	5年
专有技术	10年

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 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。

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	预计受益期间

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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）

21. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

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。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。

租赁期开始日后，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。

22. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 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。

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。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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

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（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

PPP 项目合同（自 2021 年 1 月 1 日起适用）（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

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、22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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

合同变更

本集团与客户之间的销售商品合同或建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或建造服务与未转让的商品或建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或建造服务与未转让的商品或建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

25. 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、8。

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）

26. 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 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。

28. 所得税

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

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。

29. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

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不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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。

售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

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、8对该金融负债进行会计处理。

30. 租赁（适用于2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

作为融资租赁承租人

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

售后租回

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

32. 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。

33. 公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 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金额进行重大调整。

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）

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，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。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本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金额重大调整。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、22。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

35. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、24作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为抵押借款进行会计处理的售后租回融资款，本集团继续作为抵押借款进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	33,717,286
减：采用简化处理的租赁付款额	14,142,568
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	13,814,571
剩余租赁期超过12个月的低价值资产 租赁	327,997
加权平均增量借款利率	3.85%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	16,646,313
2021年1月1日租赁负债	16,646,313

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	767,380,147	767,426,147	(46,000)
长期待摊费用	310,991	502,811	(191,820)
使用权资产	16,884,133	-	16,884,133
一年内到期的非流动负债	(1,384,473,326)	(1,374,465,319)	(10,008,007)
租赁负债	(6,638,306)	-	(6,638,306)
	(606,536,361)	(606,536,361)	-

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	4,628,814,061	4,628,860,061	(46,000)
使用权资产	164,140	-	164,140
一年内到期的非流动负债	(709,254,933)	(709,198,148)	(56,785)
租赁负债	(61,355)	-	(61,355)
	<u>3,919,661,913</u>	<u>3,919,661,913</u>	-

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	1,159,427,850	1,159,473,850	(46,000)
长期待摊费用	103,664	295,484	(191,820)
使用权资产	7,652,250	-	7,652,250
一年内到期的非流动负债	(2,523,964,018)	(2,516,974,830)	(6,989,188)
租赁负债	(736,624)	-	(736,624)
未分配利润	311,382	-	311,382
	<u>(1,357,205,496)</u>	<u>(1,357,205,496)</u>	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	23,498,271,033	23,498,403,590	(132,557)
财务费用	<u>663,827,522</u>	<u>663,383,583</u>	<u>443,939</u>
	<u>24,162,098,555</u>	<u>24,161,787,173</u>	<u>311,382</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	4,674,664,134	4,674,710,134	(46,000)
使用权资产	104,453	-	104,453
一年内到期的非流动负债	(1,844,958,736)	(1,844,901,412)	(57,324)
租赁负债	(6,220)	-	(6,220)
未分配利润	<u>5,091</u>	<u>-</u>	<u>5,091</u>
	<u>2,829,808,722</u>	<u>2,829,808,722</u>	<u>-</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	21,313,600,636	21,313,602,282	(1,646)
财务费用	<u>854,806,739</u>	<u>854,800,002</u>	<u>6,737</u>
	<u>22,168,407,375</u>	<u>22,168,402,284</u>	<u>5,091</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

PPP项目合同的会计处理

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。

自 2021 年 1 月 1 日起，《企业会计准则解释第 14 号》就同时符合下列条件（以下简称“双控制”）的 PPP 项目合同进行了规范：

- (1) 政府方控制或管制社会资本方使 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- (2) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文与客户之间的合同产生的收入中的主要责任人/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：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

PPP项目合同的会计处理（续）

- (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。

根据上述规定，本集团将运营期有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的但尚未拥有无条件收款权的 PPP 项目资产从长期应收款调整至其他非流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

PPP项目合同的会计处理（续）

执行上述会计政策对 2021 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期应收款	2,663,620,931	5,077,114,342	(2,413,493,411)
其他非流动资产	<u>3,250,497,700</u>	<u>837,004,289</u>	<u>2,413,493,411</u>
	<u>5,914,118,631</u>	<u>5,914,118,631</u>	<u>-</u>

执行上述会计政策对公司资产负债表无影响。

执行上述会计政策对截至 2021 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期应收款	2,674,407,383	5,501,561,624	(2,827,154,241)
其他非流动资产	3,756,942,210	929,787,969	2,827,154,241
一年内到期的非流动资产	1,437,034,591	1,582,564,853	(145,530,262)
应收账款	6,448,850,756	6,341,705,350	107,145,406
合同资产	<u>1,971,455,850</u>	<u>1,933,070,994</u>	<u>38,384,856</u>
	<u>16,288,690,790</u>	<u>16,288,690,790</u>	<u>-</u>

执行上述会计政策对公司资产负债表无影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

资金集中管理有关列报

根据《企业会计准则解释第 15 号》，通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示；财务公司应当在资产负债表“吸收存款”项目中列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示；财务公司应当在资产负债表“发放贷款和垫款”项目中列示。资金集中管理涉及非流动项目的，企业还应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》关于流动性列示的要求，分别在流动资产和非流动资产、流动负债和非流动负债列示。在集团母公司、成员单位和财务公司的资产负债表中，除符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中有关金融资产和金融负债抵销的规定外，资金集中管理相关金融资产和金融负债项目不得相互抵销。上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

基准利率改革导致合同或租赁变更的会计处理

根据《企业会计准则解释第 14 号》，仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法核算的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债。仅因基准利率改革直接导致租赁变更，以致未来租赁付款额的确定基础发生变更且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团作为承租人按照租赁付款额的确定基础因基准利率改革发生的变更调整折现率，以经调整的折现率对变更后的租赁付款额折现，并相应调整租赁负债和使用权资产的账面价值。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照上述规定进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行上述规定与现行准则的差异计入本年年初留存收益或其他综合收益。上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 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
- 按实际缴纳的流转税的7%及3%分别计缴。
- 企业所得税
- 本公司2020年12月复审获发新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031006909），有效期3年。本公司本年实际适用的企业所得税税率为15%（2020年：15%）。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本公司及控股子公司适用的所得税率情况如下：

	注册地	2021年 适用税率	2020年 适用税率
本公司	上海市浦东新区	15%	15%
上海振华港机重工有限公司	(注 1) 上海市崇明区	15%	15%
上海振华港口机械（香港）有限公司	香港	16.5%	16.5%
上海振华船运有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
南通振华重型装备制造有限公司	江苏省南通市	25%	25%
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	(注 1) 江苏省南通市	15%	15%
上海振华重工电气有限公司	(注 1) 上海市浦东新区	15%	15%
上海振华海洋工程服务有限公司	上海市洋山保税港区	25%	25%
上海振华重工集团机械设备服务有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海振华重工港机通用装备有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海港机重工有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
上海振华重工（集团）张家港港机有限公司	江苏省金港镇港区	25%	25%
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	江苏省南通市	25%	25%
加华海运有限公司	香港	16.5%	16.5%
振华普丰风能（香港）有限公司	香港	16.5%	16.5%
南京宁高新通道建设有限公司	江苏省南京市	25%	25%
中交投资开发启东有限公司	江苏省南通市	25%	25%
中交溧阳城市投资建设有限公司	江苏省溧阳市	25%	25%
中交（淮安）建设发展有限公司	江苏省淮安市	25%	25%
中交镇江投资建设管理发展有限公司	江苏省镇江市	25%	25%
中交如东建设发展有限公司	江苏省南通市	25%	25%
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	荷兰鹿特丹	25.8%	25%
ZPMC Netherlands B.V.	荷兰鹿特丹	25.8%	25%
Verspannen B.V.	荷兰鹿特丹	25.8%	25%
ZPMC Espana S.L.	西班牙洛斯瓦里奥斯	25%	30%
ZPMC Italia S.r.l.	意大利瓦多力古雷港	24%	24%
ZPMC GmbH Hamburg	德国汉堡	32.25%	32.25%
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	斯里兰卡科伦坡	24%	24%
ZPMC North America Inc.	美国特拉华州	15%	8.84%
ZPMC Korea Co., Ltd.	韩国釜山	20%	20%
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	南非共和国 夸祖鲁-纳塔尔省	28%	28%
ZPMC Engineering (India) Private Limited	印度马哈拉施特拉邦	25.17%	22%
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	新加坡	17%	17%
ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	24%	24%
ZPMC Australia Company (Pty) Ltd.	澳大利亚新南威尔士州	30%	30%
ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	巴西里约热内卢	25%	25%
ZPMC Limited Liability Company	俄罗斯莫斯科	20%	20%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本公司及控股子公司适用的所得税率情况如下：（续）

	注册地	2021年 适用税率	2020年 适用税率
ZPMC NA East Coast Inc.	美国特拉华州	30%	8.84%
ZPMC Middle East FZE	阿联酋迪拜	0%	0%
ZPMC UK LD	英国卡迪夫	19%	20%
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	香港	16.5%	16.5%
GPO Grace Limited	马绍尔群岛	0%	0%
GPO Amethyst Limited	马绍尔群岛	0%	0%
GPO Sapphire Limited	马绍尔群岛	0%	0%
GPO Emerald Limited	马绍尔群岛	0%	0%
GPO Heavylift Limited	开曼群岛	0%	0%
GPO Heavylift AS	挪威奥斯陆	0%	0%
GPO Heavylift Pte Ltd	新加坡	17%	17%
ZPMC Latin America Holding Corporation	巴拿马	5%	25%
Terminexus Co., Ltd.	香港	16.5%	16.5%
中交永嘉投资建设有限公司	浙江省温州市	25%	25%
中交振华绿建科技有限公司	浙江省宁波市	25%	25%
上海振华重工宾馆有限公司	上海市浦东新区	25%	25%
雄安振华有限公司	河北省保定市	25%	25%
振华重工海上福州建设有限公司	福建省福州市	25%	25%
中交（东明）投资建设有限公司	山东省菏泽市	25%	25%
中交振华智慧停车（衡阳）有限公司	湖南省衡阳市	25%	不适用

注 1：上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司于 2019 年获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001426），该证书的有效期为 3 年。上海振华港机重工有限公司于 2019 年 12 月被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004259），该证书的有效期为 3 年。上海振华重工电气公司于 2020 年 11 月复审获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031001911），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%（2020 年：15%）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	851,261	1,063,472
银行存款	4,448,986,616	2,896,678,868
其他货币资金	121,999,707	50,332,396
	<u>4,571,837,584</u>	<u>2,948,074,736</u>

于2021年12月31日，其他货币资金包括受到限制的存款人民币121,999,707元（2020年12月31日：人民币50,332,396元），系本集团境外项目收取并存放于境外监管账户的专用款项及向银行申请银行保函所存入的保证金款项。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币677,986,642元（2020年12月31日：人民币829,760,121元）。

于2021年12月31日，银行存款全部为银行活期存款。银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020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>1,145,095,644</u>	<u>1,593,185,372</u>
	<u>1,153,533,922</u>	<u>1,601,623,650</u>

(i) 于2021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2021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5.30%的股权，青岛港国际股份有限公司1.59%的股权，中国铁路通信信号股份有限公司1.16%的股权，中远海运控股股份有限公司0.02%的股权以及申万宏源集团股份有限公司0.001%的股权。

3. 应收票据

	2021年	2020年
商业承兑汇票	<u>3,979,800</u>	<u>753,000</u>

于2021年12月31日，无已质押的应收票据（2020年12月31日：无）。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	3,682,492,746	6,178,309,160
1年至2年	2,573,676,032	1,012,042,953
2年至3年	710,219,379	314,526,234
3年至4年	201,065,510	177,871,594
4年至5年	160,142,005	334,395,800
5年以上	<u>1,150,072,435</u>	<u>1,084,691,181</u>
	8,477,668,107	9,101,836,922
减：应收账款坏账准备	<u>2,028,817,351</u>	<u>1,874,771,667</u>
	<u>6,448,850,756</u>	<u>7,227,065,255</u>

于2021年12月31日，应收账款人民币107,145,406元（2020年12月31日：无）已质押给银行作为长期借款人民币2,397,403,882元（2020年12月31日：长期借款人民币1,947,736,154元）的担保，请参见附注五、36(ii)。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年末余额	会计政策 变更	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	合并范围减少	年末余额
2021年	1,874,771,667	-	1,874,771,667	497,724,257	(343,678,573)	-	2,028,817,351
2020年	1,677,451,836	99,044,463	1,776,496,299	416,571,263	(279,106,645)	(39,189,250)	1,874,771,667

	2021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	898,273,314	11	655,457,495	73	242,815,819
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,579,394,793	89	1,373,359,856	18	6,206,034,937
	<u>8,477,668,107</u>	<u>100</u>	<u>2,028,817,351</u>	<u>24</u>	<u>6,448,850,756</u>

	2020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	660,986,510	7	529,388,510	80	131,598,000
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,440,850,412	93	1,345,383,157	16	7,095,467,255
	<u>9,101,836,922</u>	<u>100</u>	<u>1,874,771,667</u>	<u>21</u>	<u>7,227,065,255</u>

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收账款1	485,631,638	242,815,819	50	对方资金短缺
应收账款2	169,011,372	169,011,372	100	合同纠纷
应收账款3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款4	51,028,800	51,028,800	100	合同纠纷
应收账款5	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款6	25,502,864	25,502,864	100	合同纠纷
应收账款7	9,929,450	9,929,450	100	合同纠纷
应收账款8	7,289,912	7,289,912	100	合同纠纷
应收账款9	6,820,756	6,820,756	100	合同纠纷
应收账款10	3,273,790	3,273,790	100	合同纠纷
应收账款11	2,032,572	2,032,572	100	合同纠纷
应收账款12	818,213	818,213	100	合同纠纷
	<u>898,273,314</u>	<u>655,457,495</u>		

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：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2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收账款1	277,613,400	146,015,400	53	对方资金短缺
应收账款2	187,863,245	187,863,245	100	合同纠纷
应收账款3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款4	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款5	26,099,665	26,099,665	100	合同纠纷
应收账款6	11,037,000	11,037,000	100	合同纠纷
应收账款7	8,103,043	8,103,043	100	合同纠纷
应收账款8	6,980,371	6,980,371	100	合同纠纷
应收账款9	3,300,179	3,300,179	100	合同纠纷
应收账款10	2,236,498	2,236,498	100	合同纠纷
应收账款11	819,162	819,162	100	合同纠纷
	<u>660,986,510</u>	<u>529,388,510</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：

	2021年			2020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	3,681,892,745	4	134,291,477	6,154,544,858	5	293,763,096
1至2年	2,449,354,394	15	366,679,751	965,250,727	20	190,547,180
2至3年	297,376,432	25	74,906,578	213,806,234	29	61,516,189
3至4年	164,454,110	45	74,134,811	177,715,234	63	111,926,196
4至5年	160,142,006	66	104,945,230	177,122,400	42	75,011,044
5年以上	826,175,106	75	618,402,009	752,410,959	81	612,619,452
	<u>7,579,394,793</u>		<u>1,373,359,856</u>	<u>8,440,850,412</u>		<u>1,345,383,157</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例%
余额前五名的应收账款总额	<u>1,521,031,649</u>	<u>490,608,435</u>	<u>18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例%
余额前五名的应收账款总额	<u>1,810,933,879</u>	<u>432,753,771</u>	<u>20</u>

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	116,644,174	362,006,319
数字化应收账款债权凭证	<u>128,764,086</u>	<u>-</u>
	<u>245,408,260</u>	<u>362,006,319</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020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	1,075,578,905	-	831,810,701	-
数字化应收账款债权凭证	<u>37,987,378</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,113,566,283</u>	<u>-</u>	<u>831,810,701</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：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	961,833,606	83	486,471,381	64
1年至2年	72,585,749	6	192,424,837	25
2年至3年	39,177,439	4	48,275,668	6
3年以上	85,831,056	7	40,254,261	5
	<u>1,159,427,850</u>	<u>100</u>	<u>767,426,147</u>	<u>100</u>

于2021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197,594,244元（2020年12月31日：人民币280,954,766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2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额 比例%
余额前五名的预付款项总额	<u>605,483,612</u>	<u>52</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额 比例%
余额前五名的预付款项总额	<u>140,561,799</u>	<u>18</u>

7. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	1,180,797,037	1,152,168,102
减：坏账准备	<u>240,274,141</u>	<u>238,757,939</u>
	<u>940,522,896</u>	<u>913,410,163</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：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）

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	896,204,720	836,659,903
1年至2年	28,670,182	26,116,212
2年至3年	19,325,618	82,447,437
3年至4年	46,967,943	193,114,103
4年至5年	176,843,810	1,556,265
5年以上	12,784,764	12,274,182
	<u>1,180,797,037</u>	<u>1,152,168,102</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>240,274,141</u>	<u>238,757,939</u>
	<u>940,522,896</u>	<u>913,410,163</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
应收未结算税金	504,714,202	558,720,119
担保责任还款	164,124,678	164,124,678
应收代第三方垫付款项	104,081,641	84,615,765
投标及履约保证金款项	70,980,397	88,706,025
应收股权处置款项	62,210,484	-
海关保证金	61,537,519	33,365,314
应收租赁款	33,434,667	33,434,667
产品现场服务暂借款	23,460,236	33,945,802
应收员工借款	15,006,084	20,309,050
出口退税款项	2,332,792	166,044
其他	138,914,337	134,780,638
	<u>1,180,797,037</u>	<u>1,152,168,102</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：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）

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的变动如下：

2021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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	10,329,850	228,428,089	238,757,939
本年计提	-	-	2,336,202	2,336,202
本年转回	-	(820,000)	-	(820,000)
年末余额	-	9,509,850	230,764,291	240,274,141

2020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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	9,710,907	228,428,089	238,138,996
本年计提	-	1,281,361	-	1,281,361
本年转回	-	(662,418)	-	(662,418)
年末余额	-	10,329,850	228,428,089	238,757,939

于2021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	164,124,678	14	担保责任还款	4-5年	164,124,678
其他应收款2	65,644,651	6	应收未结算款税金	1年以内	-
其他应收款3	62,210,484	5	应收股权处置款项	1年以内	-
其他应收款4	61,537,519	5	海关保证金	1年以内	-
其他应收款5	54,433,215	5	代垫款项	1-5年	54,433,215
	407,950,547	35			218,557,893

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：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）

于2020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	164,124,678	14	担保责任还款	3-4年	164,124,678
其他应收款2	54,318,681	5	代垫款项	4-5年	52,427,770
其他应收款3	34,800,000	3	履约保证金	2-3年	-
其他应收款4	33,434,668	3	应收租赁款	1年以内	-
其他应收款5	33,365,315	3	海关保证金	1年以内	-
	<u>320,043,342</u>	<u>28</u>			<u>216,552,448</u>

8. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及外购						
零部件	2,904,965,379	54,380,282	2,850,585,097	3,118,133,185	54,960,402	3,063,172,783
在产品	20,163,020,910	1,119,442,227	19,043,578,683	20,113,138,980	939,360,778	19,173,778,202
库存商品	29,428,589	-	29,428,589	14,573,887	-	14,573,887
合同履约成本	150,182,361	-	150,182,361	74,314,244	-	74,314,244
	<u>23,247,597,239</u>	<u>1,173,822,509</u>	<u>22,073,774,730</u>	<u>23,320,160,296</u>	<u>994,321,180</u>	<u>22,325,839,116</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。

存货跌价准备变动如下：

2021年

	上年末余额	会计政策变更	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	54,960,402	-	54,960,402	8,682,669	(5,740,926)	(3,521,863)	54,380,282
在产品	939,360,778	-	939,360,778	266,254,696	(15,801,300)	(70,371,947)	1,119,442,227
	<u>994,321,180</u>	<u>-</u>	<u>994,321,180</u>	<u>274,937,365</u>	<u>(21,542,226)</u>	<u>(73,893,810)</u>	<u>1,173,822,509</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

2020年

	上年末余额	会计政策变更	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	76,456,971	-	76,456,971	20,717,774	(29,493,423)	(12,720,920)	54,960,402
在产品	644,261,453	376,808,683	1,021,070,136	358,911,278	(186,028,829)	(254,591,807)	939,360,778
	<u>720,718,424</u>	<u>376,808,683</u>	<u>1,097,527,107</u>	<u>379,629,052</u>	<u>(215,522,252)</u>	<u>(267,312,727)</u>	<u>994,321,180</u>

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	价值回升或对外出售

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：

	2021年	2020年
银行已签发有效保函	12,355,828,402	12,587,156,263
银行未签发保函	<u>7,408,487,578</u>	<u>6,717,974,498</u>
	<u>19,764,315,980</u>	<u>19,305,130,761</u>

9. 合同资产

	2021年			2020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）	452,889,676	54,001,996	398,887,680	877,580,462	43,597,676	833,982,786
已完工未结算 （注2）	<u>1,626,265,619</u>	<u>53,697,449</u>	<u>1,572,568,170</u>	<u>1,272,225,639</u>	<u>42,911,535</u>	<u>1,229,314,104</u>
	<u>2,079,155,295</u>	<u>107,699,445</u>	<u>1,971,455,850</u>	<u>2,149,806,101</u>	<u>86,509,211</u>	<u>2,063,296,890</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

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及钢结构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、工程施工服务及钢结构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。

于2021年12月31日，合同资产人民币38,384,855元（2020年12月31日：无）已质押给银行作为长期借款人民币2,397,403,882元（2020年12月31日：长期借款人民币1,947,736,154元）的担保，请参见附注五、36(ii)。

合同资产减值准备的变动如下：

2021年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
控制权转移时确认的						
质保尾款	43,597,676	-	43,597,676	59,859,887	(49,455,567)	54,001,996
已完工未结算	42,911,535	-	42,911,535	10,785,914	-	53,697,449
	<u>86,509,211</u>	<u>-</u>	<u>86,509,211</u>	<u>70,645,801</u>	<u>(49,455,567)</u>	<u>107,699,445</u>

2020年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
控制权转移时确认的						
质保尾款	-	12,005,283	12,005,283	35,823,814	(4,231,421)	43,597,676
已完工未结算	-	4,190,178	4,190,178	38,721,357	-	42,911,535
	<u>-</u>	<u>16,195,461</u>	<u>16,195,461</u>	<u>74,545,171</u>	<u>(4,231,421)</u>	<u>86,509,211</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

按信用风险特征组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2021年			2020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	1,742,068,619	3	56,239,177	2,089,790,091	3	69,984,114
1年至2年	335,379,230	15	50,918,891	22,579,760	13	3,032,663
2年至3年	1,282,051	27	348,205	15,189,774	24	3,623,174
3年以上	425,395	45	193,172	22,246,476	44	9,869,260
	<u>2,079,155,295</u>		<u>107,699,445</u>	<u>2,149,806,101</u>		<u>86,509,211</u>

于本年，本集团质保期到期的项目增加，控制权转移时确认的质保尾款收回或转入应收账款，导致合同资产账面价值下降。

10. 持有待售资产

于2021年12月25日，本集团之子公司上海振华船运有限公司（“船运公司”）与第三方签订了船舶销售合同，销售一艘船舶，合同约定船舶所有权在船舶根据合同要求交付买方并被买方接受时转移给买方。上述船舶已于2022年1月12日正式交付给买方。于2021年12月31日，本集团将净值人民币15,167,288元的船舶划分为持有待售资产。因约定的销售价格减去出售费用后的净额高于资产的账面价值，本集团未对该持有待售资产计提减值准备。

11. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
一年内到期的长期应收款（附注五、13）	<u>1,437,034,591</u>	<u>1,884,370,444</u>

12. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣进项税额	346,871,563	688,621,455
预缴所得税	<u>12,933,785</u>	<u>19,862,647</u>
	<u>359,805,348</u>	<u>708,484,102</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期应收款

	2021年	2020年
“建设-移交”项目应收款		
-本金	3,954,505,577	6,555,235,454
-应收利息	156,936,397	371,433,599
分期收款的项目应收款	-	34,815,733
	<u>4,111,441,974</u>	<u>6,961,484,786</u>
减：一年内到期的长期应收款 （附注五、11）	<u>1,437,034,591</u>	<u>1,884,370,444</u>
	<u><u>2,674,407,383</u></u>	<u><u>5,077,114,342</u></u>

于2021年12月31日及2020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2021年12月31日，长期应收款人民币2,177,499,634元（2020年12月31日：人民币5,614,309,162元）已质押给银行作为长期借款人民币2,397,403,882元（2020年12月31日：长期借款人民币1,947,736,154元）的担保，请参见附注五、36(ii)。

长期应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	872,444,810	1,499,350,642
1年至2年	290,550,519	1,104,671,995
2年至3年	606,243,813	1,467,238,387
3年以上	2,342,202,832	2,890,223,762
小计	<u>4,111,441,974</u>	<u>6,961,484,786</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>1,437,034,591</u>	<u>1,884,370,444</u>
	<u><u>2,674,407,383</u></u>	<u><u>5,077,114,342</u></u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资

	2021年	2020年
合营企业	324,062,553	277,261,963
联营企业	1,517,658,706	2,764,970,921
	<u>1,841,721,259</u>	<u>3,042,232,884</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,841,721,259</u>	<u>3,042,232,884</u>

合营企业：

2021年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年变动			年末余额	年末减值准备
				权益法下 投资损益	宣告发放 现金股利	合并范围 减少		
江苏龙源振华海洋 工程有限公司	276,060,441	-	-	51,973,240	(5,000,000)	-	323,033,681	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	569,342	-	-	(172,650)	-	-	396,692	-
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	-
	<u>277,261,963</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,800,590</u>	<u>(5,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>324,062,553</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

合营企业：（续）

2020年

	年初余额	本年变动		宣告发放 现金股利	合并范围 减少	年末余额	年末减值 准备
		追加投资	减少投资				
江苏龙源振华海洋 工程有限公司	260,880,653	-	-	15,179,788	-	276,060,441	-
中交天和西安装备 制造有限公司(ii)	36,170,279	-	-	(366,861)	(35,803,418)	-	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	3,735,189	-	-	(3,165,847)	-	569,342	-
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.	746,700	-	-	(114,520)	-	632,180	-
中交南京交通工程 管理有限公司(ii)	11,279,238	-	-	9,899	(11,289,137)	-	-
	<u>312,812,059</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,542,459</u>	<u>(47,092,555)</u>	<u>277,261,963</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。
- (ii) 于2020年6月4日，本公司控股股东中交股份向本公司控股子公司中交天和机械设备制造有限公司增资人民币1,000,000,000元。同日，中交股份与本公司之间的一致行动人协议解除。因此，于2020年6月4日，本公司享有的表决权比例变更为16.52%，不再拥有对中交天和机械设备制造有限公司的控制权。自2020年6月4日起，本集团不再将中交天和机械设备制造有限公司纳入合并范围。故中交天和机械设备制造有限公司的两家合营公司中交天和西安装备制造有限公司和中交南京交通工程管理有限公司于上年末不再属于本集团之合营公司。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

联营企业：

2021年

	上年末余额	追加投资	减少投资	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)	1,883,150,758	-	(1,420,657,303)	170,236,752	(385,247)	(23,686,560)	608,658,400	-
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	186,943,162	-	-	11,373,921	-	(5,400,000)	192,917,083	-
CCCC South American Regional Company SARL	160,601,231	-	-	(4,549,767)	11,235,149	-	167,286,613	-
China Communications Construction USA Inc.	55,252,998	-	-	284,426	(391,277)	-	55,146,147	-
苏州创联电气传动有限公司	17,095,040	-	-	4,388,358	-	-	21,483,398	-
江苏进华重防腐涂料有限公司 (曾用名：上海振华重工（ 集团）常州油漆有限公司)	15,892,441	-	-	3,156,139	-	-	19,048,580	-
中交海洋工程船舶技术研究中 心有限公司	16,916,482	-	-	195,350	-	-	17,111,832	-
中交雄安城市建设发展有限公 司(ii)	1,506,228	6,000,000	-	6,743	-	-	7,512,971	-
上海海洋工程装备制造业创新 中心有限公司	5,870,341	-	-	(49,666)	-	-	5,820,675	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	1,655,648	-	-	1,022,749	-	-	2,678,397	-
上海星驿建筑科技有限公司	1,570,350	-	-	(91,982)	-	-	1,478,368	-
	<u>2,764,970,921</u>	<u>6,000,000</u>	<u>(1,420,657,303)</u>	<u>185,973,023</u>	<u>10,458,625</u>	<u>(29,086,560)</u>	<u>1,517,658,706</u>	-

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

联营企业：（续）

2020年

	上年末余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放 现金股利		
中交融资租赁有限公司(i)	1,785,702,878	-	118,432,798	(1,271,676)	(19,713,242)	1,883,150,758	-
中交地产宜兴有限公司	183,660,541	-	5,982,621	-	(2,700,000)	186,943,162	-
CCCC South American Regional Company SARL	186,678,840	-	(2,462,090)	(23,615,519)	-	160,601,231	-
China Communications Construction USA Inc.	60,719,949	-	(1,690,256)	(3,776,695)	-	55,252,998	-
中交海洋工程船舶技术研究 中心有限公司	16,730,804	-	185,678	-	-	16,916,482	-
江苏进华重防腐涂料有限公司 (曾用名：上海振华重工（ 集团）常州油漆有限公司）	17,635,277	-	2,241,634	-	(3,984,470)	15,892,441	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	1,670,322	-	(14,674)	-	-	1,655,648	-
中交盐城建设发展有限公司	289,766,242	128,750,000	-	-	-	418,516,242	-
苏州创联电气传动有限公司	11,941,407	-	5,153,633	-	-	17,095,040	-
上海海洋工程装备制造业创新 中心有限公司	6,355,426	-	(485,085)	-	-	5,870,341	-
中交雄安城市建设发展有限公 司(ii)	-	1,500,000	6,228	-	-	1,506,228	-
上海星驿建筑科技有限公司	-	1,570,350	-	-	-	1,570,350	-
	<u>2,560,861,686</u>	<u>131,820,350</u>	<u>127,350,487</u>	<u>(28,663,890)</u>	<u>(26,397,712)</u>	<u>2,764,970,921</u>	<u>-</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。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。

(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。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他权益工具投资

2021年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值	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
				本年终止 确认的权 益工具	仍持有的 权益工具	
湖南丰日电源电气股份有 限公司	19,998,160	7,203,030	27,201,190	-	-	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	13,000,000	7,644,018	20,644,018	-	-	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	6,400,000	2,273,049	8,673,049	-	-	战略投资,长期持有
沈阳伟宸起重设备有限公 司	1,500,000	4,503,344	6,003,344	-	-	战略投资,长期持有
宁波伟隆港口机械有限公 司	1,296,000	1,513,856	2,809,856	-	7,835,826	战略投资,长期持有
上海港机龙昌起重设备有 限公司（曾用名：上海 振华重工集团龙昌升降 设备有限公司）	800,000	148,588	948,588	-	-	战略投资,长期持有
21世纪科技投资有限公司	30,000,000	(30,000,000)	-	-	-	战略投资,长期持有
合计	<u>72,994,160</u>	<u>(6,714,115)</u>	<u>66,280,045</u>	<u>-</u>	<u>7,835,826</u>	

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他权益工具投资（续）

2020年

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	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
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
湖南丰日电源电气股份有限公司	19,998,160	2,687,734	22,685,894	-	-	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	13,000,000	6,319,276	19,319,276	-	-	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	6,400,000	1,600,908	8,000,908	-	-	战略投资,长期持有
宁波伟隆港口机械有限公司	1,296,000	5,269,227	6,565,227	-	5,108,262	战略投资,长期持有
沈阳伟宸起重设备有限公司	1,500,000	2,697,036	4,197,036	-	938,696	战略投资,长期持有
上海振华重工集团龙昌升降设备有限公司	800,000	(62,590)	737,410	-	125,025	战略投资,长期持有
21世纪科技投资有限公司	<u>30,000,000</u>	<u>(30,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	战略投资,长期持有
合计	<u>72,994,160</u>	<u>(11,488,409)</u>	<u>61,505,751</u>	<u>-</u>	<u>6,171,983</u>	

16. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	<u>330,094,057</u>

于2020年12月31日，本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司持有的对中交天和机械设备制造有限公司16.52%股权的公允价值，相关股权已于2021年处置。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	465,885,206	209,845,794	675,731,000
固定资产转入	89,737,786	-	89,737,786
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	136,569,650	71,553,831	208,123,481
固定资产转入	75,683,745	-	75,683,745
计提	15,213,348	5,370,795	20,584,143
年末余额	<u>227,466,743</u>	<u>76,924,626</u>	<u>304,391,369</u>
账面价值			
年末	<u>328,156,249</u>	<u>132,921,168</u>	<u>461,077,417</u>
年初	<u>329,315,556</u>	<u>138,291,963</u>	<u>467,607,519</u>

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	397,820,689	209,845,794	607,666,483
购置	68,064,517	-	68,064,517
年末余额	<u>465,885,206</u>	<u>209,845,794</u>	<u>675,731,000</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	123,057,915	66,183,035	189,240,950
计提	13,511,735	5,370,796	18,882,531
年末余额	<u>136,569,650</u>	<u>71,553,831</u>	<u>208,123,481</u>
账面价值			
年末	<u>329,315,556</u>	<u>138,291,963</u>	<u>467,607,519</u>
年初	<u>274,762,774</u>	<u>143,662,759</u>	<u>418,425,533</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 固定资产

2021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	11,150,166,623	6,885,057,292	284,049,849	257,065,962	15,011,925,951	33,588,265,677
购置	79,561,740	107,919,109	18,107,134	2,971,118	623,565,422	832,124,523
在建工程转入	15,229,002	226,953,500	495,182	-	377,470,976	620,148,660
处置或报废	(793,000)	(222,021,310)	(10,674,781)	(19,331,472)	(175,735,460)	(428,556,023)
划分为持有待售	-	-	-	-	(151,672,871)	(151,672,871)
转投资性房地产	(89,737,786)	-	-	-	-	(89,737,786)
汇率变动	-	(2,034,280)	(1,347,947)	-	(25,074,607)	(28,456,834)
年末余额	<u>11,154,426,579</u>	<u>6,995,874,311</u>	<u>290,629,437</u>	<u>240,705,608</u>	<u>15,660,479,411</u>	<u>34,342,115,346</u>
累计折旧						
年初余额	4,312,858,260	5,459,091,260	214,326,163	178,098,792	3,603,289,805	13,767,664,280
计提	368,519,919	210,288,512	19,314,208	11,150,848	571,904,303	1,181,177,790
处置或报废	(306,971)	(221,450,525)	(4,057,954)	(19,357,917)	(158,161,914)	(403,335,281)
划分为持有待售	-	-	-	-	(136,505,583)	(136,505,583)
转投资性房地产	(75,683,745)	-	-	-	-	(75,683,745)
汇率变动	-	(1,003,559)	(377,675)	-	(8,365,618)	(9,746,852)
年末余额	<u>4,605,387,463</u>	<u>5,446,925,688</u>	<u>229,204,742</u>	<u>169,891,723</u>	<u>3,872,160,993</u>	<u>14,323,570,609</u>
账面价值						
年末	<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>
年初	<u>6,837,308,363</u>	<u>1,425,966,032</u>	<u>69,723,686</u>	<u>78,967,170</u>	<u>11,408,636,146</u>	<u>19,820,601,397</u>

2020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	11,569,317,816	8,430,886,826	270,788,319	258,377,194	13,994,101,710	34,523,471,865
购置	11,773,442	228,582,283	27,602,740	16,609,972	3,835,965	288,404,402
在建工程及其他 转入	18,797,562	506,107,219	2,518,134	-	1,225,993,946	1,753,416,861
处置或报废	(458,447)	(72,668,322)	(2,853,592)	(8,113,117)	(970,879)	(85,064,357)
合并范围减少	(449,263,750)	(2,207,850,714)	(14,005,752)	(9,808,087)	-	(2,680,928,303)
汇率变动	-	-	-	-	(211,034,791)	(211,034,791)
年末余额	<u>11,150,166,623</u>	<u>6,885,057,292</u>	<u>284,049,849</u>	<u>257,065,962</u>	<u>15,011,925,951</u>	<u>33,588,265,677</u>
累计折旧						
年初余额	4,038,333,249	5,539,517,778	207,931,042	184,292,139	3,098,430,358	13,068,504,566
计提	362,200,339	290,031,654	17,748,088	10,952,920	537,087,321	1,218,020,322
处置或报废	(227,588)	(59,443,047)	(2,575,139)	(8,113,117)	(733,974)	(71,092,865)
合并范围减少	(87,447,740)	(311,015,125)	(8,777,828)	(9,033,150)	-	(416,273,843)
汇率变动	-	-	-	-	(31,493,900)	(31,493,900)
年末余额	<u>4,312,858,260</u>	<u>5,459,091,260</u>	<u>214,326,163</u>	<u>178,098,792</u>	<u>3,603,289,805</u>	<u>13,767,664,280</u>
账面价值						
年末	<u>6,837,308,363</u>	<u>1,425,966,032</u>	<u>69,723,686</u>	<u>78,967,170</u>	<u>11,408,636,146</u>	<u>19,820,601,397</u>
年初	<u>7,530,984,567</u>	<u>2,891,369,048</u>	<u>62,857,277</u>	<u>74,085,055</u>	<u>10,895,671,352</u>	<u>21,454,967,299</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 固定资产（续）

于2021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>4,593,927,380</u>	<u>4,025,131,400</u>	长期应付款	<u>1,778,490,134</u>

于2020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>3,329,529,889</u>	<u>2,821,018,550</u>	长期应付款	<u>1,807,890,037</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021年	2020年
船舶	<u>3,309,462,732</u>	<u>4,314,276,451</u>

于2021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>619,807,452</u>	<u>相关手续仍在办理中</u>

19. 在建工程

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通基地基本建设	187,156,060	-	187,156,060	144,172,138	-	144,172,138
长兴基地基本建设	115,015,195	-	115,015,195	115,534,831	-	115,534,831
基地在建大型机械及工程 设备	4,238,346,367	-	4,238,346,367	4,127,886,615	-	4,127,886,615
南汇基地基本建设	6,700,504	-	6,700,504	3,451,124	-	3,451,124
大型机械改造升级工程	<u>144,563,874</u>	-	<u>144,563,874</u>	<u>129,103,111</u>	-	<u>129,103,111</u>
	<u>4,691,782,000</u>	-	<u>4,691,782,000</u>	<u>4,520,147,819</u>	-	<u>4,520,147,819</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 在建工程（续）

重要在建工程2021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、18)	本年转入无 形资产(附 注五、21)	合并范围减少	年末余额
南通基地基本建设	7,889,176,771	144,172,138	109,993,010	(67,009,086)	-	-	187,156,062
长兴基地基本建设	8,697,560,500	115,534,831	19,841,106	(20,360,742)	-	-	115,015,195
基地在建大型机械 及工程设备	9,872,453,390	4,127,886,615	627,940,733	(517,214,317)	(266,667)	-	4,238,346,364
南汇基地基本建设	562,287,425	3,451,124	9,097,783	(5,848,402)	-	-	6,700,505
大型机械改造升级 工程	1,310,766,710	129,103,111	25,176,876	(9,716,113)	-	-	144,563,874
	<u>28,332,244,796</u>	<u>4,520,147,819</u>	<u>792,049,508</u>	<u>(620,148,660)</u>	<u>(266,667)</u>	-	<u>4,691,782,000</u>

重要在建工程2020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、18)	本年转入无 形资产(附 注五、21)	合并范围减少	年末余额
南通基地基本建设	7,817,201,771	98,623,383	62,448,765	(16,900,010)	-	-	144,172,138
长兴基地基本建设	8,678,930,500	80,973,129	38,654,498	(4,014,003)	(78,793)	-	115,534,831
基地在建大型机械 及工程设备	8,362,817,390	4,052,729,743	970,168,945	(463,797,781)	(238,938)	(430,975,354)	4,127,886,615
办公楼及附属设施	34,798,370	29,401	86,842	(116,243)	-	-	-
盾构机零部件项目	140,796,531	28,416,002	9,431,135	(7,701,302)	-	(30,145,835)	-
南汇基地基本建设	531,736,425	3,061,744	10,207,567	(9,818,187)	-	-	3,451,124
大型机械改造升级 工程	1,200,868,710	116,656,486	105,882,437	(48,999,335)	-	(44,436,477)	129,103,111
	<u>26,767,149,697</u>	<u>4,380,489,888</u>	<u>1,196,880,189</u>	<u>(551,346,861)</u>	<u>(317,731)</u>	<u>(505,557,666)</u>	<u>4,520,147,819</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 在建工程（续）

重要在建工程2021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	86	86	-	-	-	自有资金
长兴基地基本建设	83	83	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	89	89	286,312,619	72,942,943	3.48	自有资金及 银行借款
南汇基地基本建设	86	86	-	-	-	自有资金
大型机械改造升级 工程	71	71	-	-	-	自有资金
			<u>309,844,455</u>	<u>72,942,943</u>		

重要在建工程2020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	83	83	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	98	98	213,369,676	53,531,666	3.48	自有资金及 银行借款
南汇基地基本建设	89	89	-	-	-	自有资金
大型机械改造升级 工程	76	76	-	-	-	自有资金
			<u>236,901,512</u>	<u>53,531,666</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）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	其他设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	14,039,937	2,844,196	16,884,133
年初余额	14,039,937	2,844,196	16,884,133
增加	<u>1,433,429</u>	<u>775,650</u>	<u>2,209,079</u>
年末余额	<u>15,473,366</u>	<u>3,619,846</u>	<u>19,093,212</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	<u>9,893,798</u>	<u>1,547,164</u>	<u>11,440,962</u>
年末余额	<u>9,893,798</u>	<u>1,547,164</u>	<u>11,440,962</u>
账面价值			
年末	<u>5,579,568</u>	<u>2,072,682</u>	<u>7,652,250</u>
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	<u>14,039,937</u>	<u>2,844,196</u>	<u>16,884,133</u>
年初	<u>14,039,937</u>	<u>2,844,196</u>	<u>16,884,133</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产

2021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	94,425,205	65,296,171	-	4,360,072,972
在建工程转入	-	266,667	-	-	266,667
购置或新增	-	3,653,210	-	144,091,342	147,744,552
处置或报废	-	(890,644)	-	-	(890,644)
年末余额	<u>4,200,351,596</u>	<u>97,454,438</u>	<u>65,296,171</u>	<u>144,091,342</u>	<u>4,507,193,547</u>
累计摊销					
年初余额	890,765,762	58,133,156	63,723,340	-	1,012,622,258
计提	86,074,794	7,285,884	1,478,467	-	94,839,145
处置或报废	-	(695,112)	-	-	(695,112)
年末余额	<u>976,840,556</u>	<u>64,723,928</u>	<u>65,201,807</u>	<u>-</u>	<u>1,106,766,291</u>
账面价值					
年末	<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>
年初	<u>3,309,585,834</u>	<u>36,292,049</u>	<u>1,572,831</u>	<u>-</u>	<u>3,347,450,714</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 2021 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 30.42 亿元，累计投入金额人民币 3.00 亿元。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件使用费	专有技术	合计
原价				
年初余额	4,297,078,828	75,619,611	65,296,171	4,437,994,610
在建工程转入	-	317,731	-	317,731
购置	-	18,487,863	-	18,487,863
合并范围减少	(96,727,232)	-	-	(96,727,232)
年末余额	<u>4,200,351,596</u>	<u>94,425,205</u>	<u>65,296,171</u>	<u>4,360,072,972</u>
累计摊销				
年初余额	818,093,843	51,245,791	62,113,610	931,453,244
计提	86,880,884	6,887,365	1,609,730	95,377,979
合并范围减少	(14,208,965)	-	-	(14,208,965)
年末余额	<u>890,765,762</u>	<u>58,133,156</u>	<u>63,723,340</u>	<u>1,012,622,258</u>
账面价值				
年末	<u>3,309,585,834</u>	<u>36,292,049</u>	<u>1,572,831</u>	<u>3,347,450,714</u>
年初	<u>3,478,984,985</u>	<u>24,373,820</u>	<u>3,182,561</u>	<u>3,506,541,366</u>

于2021年度，本集团技术研发费共计人民币883,154,222元（2020年度：人民币737,468,137元）（参见附注五、53）。该等技术研发费均未资本化。

22. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少 (注1)	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 Heavylift (Hong Kong) Limited	<u>106,446,700</u>	<u>-</u>	<u>(2,434,034)</u>	<u>104,012,666</u>
	<u>261,072,463</u>	<u>-</u>	<u>(2,434,034)</u>	<u>258,638,429</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 商誉（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少 (注1)	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	113,809,171	-	(7,362,471)	106,446,700
	<u>268,434,934</u>	<u>-</u>	<u>(7,362,471)</u>	<u>261,072,463</u>

注1：本年减少系外币报表折算差异导致。

于2021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的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用永续增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

预测期增长率	7.48%-28.72%
永续增长率	2.3%
毛利率	13.57%-16.59%
税前折现率	12.90%

GHHL半潜船运输资产组

GHHL半潜船运输资产组组合的可收回金额是按照资产组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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 商誉（续）

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	3个/每年/每艘船舶
一般租船合同船舶利用率	65%
一般租船合同租船费率	68,000美元/每天
税前折现率	11.9%

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	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
商誉的账面金额	<u>154,625,763</u>	<u>154,625,763</u>	<u>104,012,666</u>	<u>106,446,700</u>	<u>258,638,429</u>	<u>261,072,463</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。

23. 长期待摊费用

2021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	310,991	-	-	(207,327)	103,664
预付租赁款项	<u>191,820</u>	<u>(191,820)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>502,811</u>	<u>(191,820)</u>	<u>-</u>	<u>(207,327)</u>	<u>103,664</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	合并范围 减少	年末余额
经营租入固定资产改良支出	1,444,636	4,976,868	(2,316,922)	(3,793,591)	310,991
预付租赁款项	<u>-</u>	<u>767,280</u>	<u>(575,460)</u>	<u>-</u>	<u>191,820</u>
	<u>1,444,636</u>	<u>5,744,148</u>	<u>(2,892,382)</u>	<u>(3,793,591)</u>	<u>502,811</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2021年		2020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	3,204,942,163	482,413,791	2,828,618,698	424,967,341
内部交易未实现利润	196,019,600	29,402,940	131,655,187	19,748,278
预计负债	176,577,960	26,486,694	253,696,912	38,054,537
未支付的工资薪金	29,422,842	4,413,426	29,765,369	4,464,805
未支付的利息	27,586,758	4,138,014	16,209,697	2,431,454
可抵扣亏损	1,949,811,238	292,471,684	1,966,910,762	295,036,614
未实现合同毛利	93,383,115	14,007,469	431,033,663	64,655,049
	<u>5,677,743,676</u>	<u>853,334,018</u>	<u>5,657,890,288</u>	<u>849,358,078</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2021年		2020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	411,509,499	67,567,605	482,995,412	80,491,724
交易性金融资产公允价值 变动	471,149,451	70,716,525	686,586,358	103,059,339
其他权益工具的公允价值 变动	23,285,885	3,492,883	18,511,592	2,776,739
非同一控制下企业合并产 生的资产评估增值	98,184,464	14,727,670	111,575,168	16,736,275
	<u>1,004,129,299</u>	<u>156,504,683</u>	<u>1,299,668,530</u>	<u>203,064,077</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：

	2021年		2020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>79,628,344</u>	<u>773,705,674</u>	<u>96,397,406</u>	<u>752,960,672</u>
递延所得税负债	<u>79,628,344</u>	<u>76,876,339</u>	<u>96,397,406</u>	<u>106,666,671</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 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和暂时性差异如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	626,136,242	622,711,135
可抵扣亏损	<u>1,766,772,244</u>	<u>1,676,785,029</u>
	<u>2,392,908,486</u>	<u>2,299,496,164</u>

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：

	2021年	2020年
2021年	-	69,696,906
2022年	242,730,754	248,507,784
2023年	484,638,866	562,790,591
2024年	362,754,468	374,573,088
2025年	405,492,688	421,216,660
2026年	<u>271,155,468</u>	<u>-</u>
	<u>1,766,772,244</u>	<u>1,676,785,029</u>

25. 其他非流动资产

	2021年	2020年
已完工未结算	2,938,412,661	169,751,108
应收合同质保尾款	822,602,860	551,442,577
预付购船款	-	134,070,905
预付房屋购置款	<u>33,781,740</u>	<u>-</u>
减：应收合同质保尾款减值准备	<u>37,855,051</u>	<u>18,260,301</u>
	<u>3,756,942,210</u>	<u>837,004,289</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他非流动资产人民币 2,827,154,241 元（2020 年 12 月 31 日：无）已质押给银行作为长期借款人民币 2,397,403,882 元（2020 年 12 月 31 日：长期借款人民币 1,947,736,154 元）的担保，请参见附注五、36(ii)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他非流动资产（续）

应收合同质保尾款减值准备的变动如下：

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	本年末余额
2021年	18,260,301	-	18,260,301	21,985,570	(2,390,820)	37,855,051
2020年	-	39,033,628	39,033,628	16,743,103	(37,516,430)	18,260,301

26. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	5,521,355,363	15,474,041,532
保证借款(i)	<u>456,337,004</u>	<u>2,321,035,033</u>
	<u>5,977,692,367</u>	<u>17,795,076,565</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.50%至4.00%（2020年12月31日：0.50%至5.66%）。

- (i) 于2021年12月31日，银行保证借款71,400,000美元，折合人民币456,337,004元（2020年12月31日：171,651,399美元，折合人民币1,120,008,214元）系本公司之子公司借入的银行借款，由本公司在银行提供的授信额度范围内开具的保函提供保证。

于2021年12月31日，无（2020年12月31日：人民币1,201,026,819元）银行保证借款系本公司借入的银行借款，由本公司之子公司提供连带责任还款保证。

27. 交易性金融负债

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	<u>-</u>	<u>458,882</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>4,160,666,800</u>	<u>3,600,725,892</u>

29. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至4个月内清偿。

	2021年	2020年
应付材料采购及产品制造款	6,512,175,879	7,293,306,336
应付质保金	260,671,964	203,484,597
应付设备及船舶采购款	123,908,832	236,939,531
应付基建款	65,699,129	36,176,452
应付港使费	<u>4,016,835</u>	<u>3,996,231</u>
	<u>6,966,472,639</u>	<u>7,773,903,147</u>

	2021年		2020年	
	金额	占总额 比例%	金额	占总额 比例%
1年以内	5,529,688,500	79	6,313,738,368	81
1年以上	<u>1,436,784,139</u>	<u>21</u>	<u>1,460,164,779</u>	<u>19</u>
	<u>6,966,472,639</u>	<u>100</u>	<u>7,773,903,147</u>	<u>100</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的应付账款主要为尚未进行最后清算的应付国外进口件采购款。

30. 预收款项

	2021年	2020年
预收租赁款	<u>-</u>	<u>4,893,675</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 预收款项（续）

预收款项账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	金额	占总额 比例%	金额	占总额 比例%
1年以内	-	-	4,893,675	100

31. 合同负债

	2021年	2020年
预收产品款	12,009,937,041	10,747,054,468
已结算未完工	376,205,787	448,254,615
	<u>12,386,142,828</u>	<u>11,195,309,083</u>

于本年，本集团预收产品销售款对应的产品尚未交付，导致合同负债账面价值增加。

32. 应付职工薪酬

	2021年	2020年
短期薪酬	<u>35,641,840</u>	<u>188,799,969</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021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	153,486,806	1,468,793,942	(1,622,280,748)	-
职工福利费	-	65,726,302	(65,726,302)	-
社会保险费	8,104	148,591,251	(148,599,355)	-
其中：医疗保险费	7,294	128,299,203	(128,306,497)	-
工伤保险费	-	8,888,633	(8,888,633)	-
生育保险费	810	11,403,415	(11,404,225)	-
住房公积金	8,060	150,289,065	(150,292,245)	4,880
工会经费和职工教育经费	35,296,999	29,327,696	(28,987,735)	35,636,960
其他短期薪酬	-	14,711,733	(14,711,733)	-
	<u>188,799,969</u>	<u>1,877,439,989</u>	<u>(2,030,598,118)</u>	<u>35,641,840</u>

2020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	293,726,618	1,456,926,078	(1,597,165,890)	153,486,806
职工福利费	15,537	58,302,543	(58,318,080)	-
社会保险费	30,589	111,962,438	(111,984,923)	8,104
其中：医疗保险费	25,794	97,829,362	(97,847,862)	7,294
工伤保险费	2,118	4,535,010	(4,537,128)	-
生育保险费	2,677	9,598,066	(9,599,933)	810
住房公积金	20,539	147,698,483	(147,710,962)	8,060
工会经费和职工教育经费	36,135,428	27,337,248	(28,175,677)	35,296,999
其他短期薪酬	-	12,554,735	(12,554,735)	-
	<u>329,928,711</u>	<u>1,814,781,525</u>	<u>(1,955,910,267)</u>	<u>188,799,969</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	221,141,362	(221,141,362)	-
补充养老保险费	-	99,677,536	(99,677,536)	-
失业保险费	-	6,917,266	(6,917,266)	-
	<u>-</u>	<u>327,736,164</u>	<u>(327,736,164)</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	48,140	126,565,169	(126,613,309)	-
补充养老保险费	-	92,309,855	(92,309,855)	-
失业保险费	1,430	855,312	(856,742)	-
	<u>49,570</u>	<u>219,730,336</u>	<u>(219,779,906)</u>	<u>-</u>

33. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	48,774,672	31,497,623
企业所得税	73,524,769	85,855,884
个人所得税	16,587,733	11,361,113
城市维护建设税	2,122,019	1,397,325
教育费附加	1,811,882	1,295,006
其他	25,006,313	29,375,980
	<u>167,827,388</u>	<u>160,782,931</u>

34. 其他应付款

	2021年	2020年
应付股利	6,593	352,598
其他应付款	409,521,052	480,713,102
	<u>409,527,645</u>	<u>481,065,700</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他应付款（续）

应付股利

	2021年	2020年
香港振华工程有限公司	-	346,005
澳门振华海湾工程有限公司	6,593	6,593
	<u>6,593</u>	<u>352,598</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的应付股利人民币6,593元（2020年12月31日：人民币352,598元）系因公司股东尚未要求本集团实际付款。

其他应付款

	2021年	2020年
工程押金及质保金	216,019,465	230,926,693
应付关联方款项	49,460,264	84,675,989
专项应付款	14,963,440	16,022,785
其他	129,077,883	149,087,635
	<u>409,521,052</u>	<u>480,713,102</u>

其他应付款账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	291,728,351	71	349,708,190	73
1年以上	117,792,701	29	131,004,912	27
	<u>409,521,052</u>	<u>100</u>	<u>480,713,102</u>	<u>100</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的其他应付款主要为应付向外包工程队收取的押金及质保金和应付关联方款项。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款（附注五、36）	2,167,862,626	914,366,451
一年内到期的长期应付款（附注五、38）	349,112,204	460,098,868
一年内到期的租赁负债（附注五、37）	6,989,188	-
	<u>2,523,964,018</u>	<u>1,374,465,319</u>

36. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	24,395,076,983	15,019,714,534
保证借款(i)	319,142,716	797,215,505
质押借款(ii)	2,397,403,882	1,947,736,154
	<u>27,111,623,581</u>	<u>17,764,666,193</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(1,844,901,411)	(239,762,214)
保证借款	-	(470,970,505)
质押借款	(322,961,215)	(203,633,732)
	<u>(2,167,862,626)</u>	<u>(914,366,451)</u>
	<u>24,943,760,955</u>	<u>16,850,299,742</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.20%至5.46%（2020年12月31日：1.20%至5.46%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期借款（续）

- (i) 于2021年12月31日，银行保证借款美元50,000,000元，折合人民币319,142,716元（2020年12月31日：美元50,000,000元，折合人民币326,245,000元），系由本公司之子公司上海振华港口机械（香港）有限公司借入的银行借款，由本公司提供担保，利息每季度支付一次，本金应于2023年7月10日到期偿还；

于2021年12月31日，无一年内到期的银行保证借款。于2020年12月31日，银行保证借款人民币470,970,505元系由本公司借入的银行借款，由本公司之子公司上海振华重工港机通用装备有限公司提供连带责任还款保证，利息每季度支付一次，本金应于2021年11月10日到期。

- (ii) 于2021年12月31日，多笔银行质押借款合计人民币2,397,403,882元（2020年12月31日：人民币1,947,736,154元）系本集团“建设-移交”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、13，附注五、25，附注五、9及附注五、4。利息每季度支付一次，本金将分别于2022年6月15日到2033年8月27日之间（2020年12月31日：本金将分别于2021年7月29日到2033年8月27日之间）到期偿还。

37. 租赁负债

	2021年
房屋及建筑物	5,501,307
其他设备	<u>2,224,505</u>
	<u>7,725,812</u>
减：一年内到期的租赁负债	
房屋及建筑物	5,451,439
其他设备	<u>1,537,749</u>
	<u>6,989,188</u>
	<u><u>736,624</u></u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付款

	2021年	2020年
售后租回融资款(i)	1,778,490,134	1,807,890,037
应付购船款	369,790,600	-
“建设-移交”及PPP项目工程款(ii)	219,719,005	139,682,456
工程质量保证金	<u>144,703,614</u>	<u>145,284,307</u>
减：一年内到期售后租回融资款（附注五、35）	<u>(349,112,204)</u>	<u>(460,098,868)</u>
	<u><u>2,163,591,149</u></u>	<u><u>1,632,757,932</u></u>

(i) 于2021年12月31日，长期应付款人民币1,778,490,134元（2020年12月31日：人民币1,807,890,037元）系由账面价值人民币4,025,131,400元（2020年12月31日：人民币2,821,018,550元）的船舶（附注五、18）向融资租赁公司以售后租回交易方式取得，到期日从2022年1月24日至2033年7月24日（2020年12月31日：从2021年1月27日至2031年9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。

(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。

39. 预计负债

2021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>261,072,318</u>	<u>158,547,436</u>	<u>(231,614,012)</u>	<u>188,005,742</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 预计负债（续）

2020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	481,342,622	128,059,963	(348,330,267)	261,072,318
其他	<u>2,658,150</u>	<u>-</u>	<u>(2,658,150)</u>	<u>-</u>
	<u>484,000,772</u>	<u>128,059,963</u>	<u>(350,988,417)</u>	<u>261,072,318</u>

40. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	352,838,800	62,437,358	(61,369,395)	353,906,763
土地补偿款	<u>35,917,201</u>	<u>-</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>34,917,201</u>
	<u>388,756,001</u>	<u>62,437,358</u>	<u>(62,369,395)</u>	<u>388,823,964</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少 (注1)	年末余额
政府补助	360,656,713	66,115,003	(73,932,916)	352,838,800
土地补偿款	<u>98,065,866</u>	<u>-</u>	<u>(62,148,665)</u>	<u>35,917,201</u>
	<u>458,722,579</u>	<u>66,115,003</u>	<u>(136,081,581)</u>	<u>388,756,001</u>

注 1：2020 年的减少中人民币 556,923 元的政府补助和人民币 60,448,960 元的土地补偿款减少系由于合并范围变更导致。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额
起重铺管船研发项目	47,450,000	-	-	-	47,450,000
自动化码头研发项目	28,050,000	9,405,000	(9,405,000)	-	28,050,000
福建省离岸深水环保智能渔场建设 项目	20,000,000	-	-	-	20,000,000
海上低成本超大承载能力起重机 臂架结构及其试验台研究和示 范项目	15,200,000	-	-	-	15,200,000
船舶环保涂料工艺与应用研究	1,850,000	13,180,000	-	-	15,030,000
自动化码头起重机箱体智能制造 车间	14,171,796	-	-	-	14,171,796
智能化大型港口成套装备绿色供 应链标准体系建设及示范应用 坐底式海上风电安装平台关键技 术研究项目	-	13,500,000	-	-	13,500,000
12,400,000	-	-	-	-	12,400,000
万吨半潜船研发项目	11,946,667	-	(560,000)	-	11,386,667
海洋工程装备智能制造综合标准 化	11,700,000	-	-	-	11,700,000
高技能培训设施设备资助项目	10,964,700	-	-	-	10,964,700
运输就位系统研发项目	10,000,000	-	-	-	10,000,000
深海钻井船及配套装备研究项目	16,200,000	-	(6,700,000)	-	9,500,000
下一代自动化集装箱码头智能作 业平台架构设计与测试工具开 发	9,610,000	-	-	-	9,610,000
钻井平台研发项目	9,390,000	-	-	-	9,390,000
大型水下作业机器人系统装备研 制	8,101,000	-	-	-	8,101,000
海工领域制造过程优化研发项目	8,000,000	-	-	-	8,000,000
面向大型港机主结构智能化涂装 系统研发及应用示范项目	8,000,000	-	-	-	8,000,000
浮吊研发项目	9,918,600	-	(2,740,400)	-	7,178,200
自动导航运载车（AGV）智能运 输系统	16,800,000	-	(10,000,000)	-	6,800,000
自升式平台中央控制系统	6,190,000	-	-	-	6,190,000
可伸缩式登船栈桥系统研制项目	6,000,000	-	-	-	6,000,000
无人驾驶技术穿心与智能群控系 统项目	5,850,000	-	-	-	5,850,000
大型深海起重铺管船研制及产业 化	5,572,000	-	-	-	5,572,000
海洋工程定位系统研发项目	5,429,494	-	(2,007,383)	-	3,422,111
智能水平运输车辆的关键技术研 发与系统集成及应用	2,985,000	-	-	-	2,985,000
起重机箱体智能制造生产线	2,280,000	373,900	-	-	2,653,900
港口机械专用齿轴精加工智能生 产线	2,560,000	-	-	-	2,560,000
基于北斗时空基准服务的工业互 联网	760,500	1,774,500	-	-	2,535,000
自动化集装箱装卸设备智能维护 系统关键技术研发与应用 (续下页)	2,480,000	-	-	-	2,480,000

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额
（接上页）					
深水海底管线铺设系统托管架设计制造技术	2,112,000	-	-	-	2,112,000
2019经信委软集混合云体系建设项目	1,990,000	-	-	-	1,990,000
港口室外无轨导航重载项目	1,750,000	-	-	-	1,750,000
自动化转运接驳装备及支撑技术	1,540,000	220,000	-	-	1,760,000
基于传统布局的新一代自动化集装箱码头关键技术研究	-	1,400,000	-	-	1,400,000
采矿管道升沉运动补偿技术研究	1,088,000	-	-	-	1,088,000
多式联运智能运载装备及支撑技术	990,000	150,000	-	-	1,140,000
大气VOCs立体观测、溯源及近零排放关键技术与引用	960,000	-	-	-	960,000
八轮180度回转电差速AGV	700,000	-	-	-	700,000
港口起重机主结构分段智能焊接制造关键技术	-	672,000	-	-	672,000
海工船舶关键控制系统HIL测试平台研制	500,000	-	-	-	500,000
3000吨绕桩式风电安装平台关键技术研究	-	400,000	-	-	400,000
疏浚船舶智能作业系统开发	144,123	164,547	-	-	308,670
长距离沉管隧道浮运安装一体船关键技术及装备研发	-	300,000	-	-	300,000
智能停车相关产业化研究技术咨询服务	-	300,000	-	-	300,000
高速精密重载人字齿轮精确控制性制造及装配技术	200,000	50,000	-	-	250,000
基于北斗的远海综合勘察船技术研究	-	250,000	-	-	250,000
轻量化港口起重机结构疲劳演化机理研究	-	200,000	-	-	200,000
城市智能停车系统相关技术研究	-	200,000	-	-	200,000
深中通道沉管隧道施工专用装备科研项目	180,000	-	-	-	180,000
创新链多方法融合技术开发与示范应用项目	126,000	-	-	-	126,000
2018年立项2项ISO国际标准研制项目	60,000	-	-	-	60,000
2000吨海洋风电安装平台关键技术研究与示范	-	800,000	(800,000)	-	-
海洋工程高端装备核心配套件产业链协同创新	3,150,000	-	(3,150,000)	-	-
其他	27,488,920	19,097,411	(20,296,612)	(5,710,000)	20,579,719
	<u>352,838,800</u>	<u>62,437,358</u>	<u>(55,659,395)</u>	<u>(5,710,000)</u>	<u>353,906,763</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额
起重铺管船研发项目	47,450,000	-	-	-	47,450,000
自动化码头研发项目	37,455,000	-	(9,405,000)	-	28,050,000
福建省离岸深水环保智能渔场建设 项目	-	20,000,000	-	-	20,000,000
自动导航运载车（AGV）智能运 输系统	16,800,000	-	-	-	16,800,000
深海钻井船及配套装备研究项目	14,860,000	1,340,000	-	-	16,200,000
海上低成本超大承载能力起重机 臂架结构及其试验台研究和示 范项目	16,000,000	-	-	(800,000)	15,200,000
自动化码头起重机箱体智能制造 车间	14,171,796	-	-	-	14,171,796
坐底式海上风电安装平台关键技 术研究项目	12,400,000	-	-	-	12,400,000
万吨半潜船研发项目	12,506,667	-	(560,000)	-	11,946,667
海洋工程装备智能制造综合标准 化	11,700,000	-	-	-	11,700,000
高技能培训设施设备资助项目	-	10,964,700	-	-	10,964,700
运输就位系统研发项目	10,000,000	-	-	-	10,000,000
浮吊研发项目	12,659,000	-	(2,740,400)	-	9,918,600
下一代自动化集装箱码头智能作 业平台架构设计与测试工具开 发	11,210,000	-	-	(1,600,000)	9,610,000
钻井平台研发项目	9,390,000	-	-	-	9,390,000
大型水下作业机器人系统装备研 制	8,533,000	-	-	(432,000)	8,101,000
海工领域制造过程优化研发项目	8,000,000	-	-	-	8,000,000
面向大型港机主结构智能化涂装 系统研发及应用示范项目	8,000,000	-	-	-	8,000,000
自升式平台中央控制系统	6,190,000	-	-	-	6,190,000
可伸缩式登船栈桥系统研制项目	4,448,300	1,551,700	-	-	6,000,000
无人驾驶技术穿心与智能群控系 统项目	5,850,000	-	-	-	5,850,000
大型深海起重铺管船研制及产业 化	5,572,000	-	-	-	5,572,000
海洋工程定位系统研发项目	4,472,885	4,380,000	(3,423,391)	-	5,429,494
海洋工程高端装备核心配套件产 业链协同创新	2,100,000	1,050,000	-	-	3,150,000
智能水平运输车辆的关键技术研 发与系统集成及应用	-	2,985,000	-	-	2,985,000
港口机械专用齿轴精加工智能生 产线	2,560,000	-	-	-	2,560,000
自动化集装箱装卸设备智能维护 系统关键技术研发与应用	3,280,000	-	-	(800,000)	2,480,000

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额
（接上页）					
起重机箱体智能制造生产线	-	2,280,000	-	-	2,280,000
深水海底管线铺设系统托管架设计制造技术	-	2,400,000	-	(288,000)	2,112,000
2019经信委软集混合云体系建设项目	-	1,990,000	-	-	1,990,000
船舶环保涂料工艺与应用研究	-	3,960,000	-	(2,110,000)	1,850,000
港口室外无轨导航重载项目	4,070,000	-	-	(2,320,000)	1,750,000
自动化转运接驳装备及支撑技术	-	1,540,000	-	-	1,540,000
采矿管道升沉运动补偿技术研究	-	1,088,000	-	-	1,088,000
多式联运智能运载装备及支撑技术	-	990,000	-	-	990,000
大气VOCs立体观测、溯源及近零排放关键技术与引用	1,600,000	-	-	(640,000)	960,000
基于北斗时空基准服务的工业互联网	-	760,500	-	-	760,500
八轮180度回转电差速AGV	-	860,000	-	(160,000)	700,000
海工船舶关键控制系统HIL测试平台研制	-	500,000	-	-	500,000
高速精密重载人字齿轮精确控形控制制造及装配技术	-	200,000	-	-	200,000
深中通道沉管隧道施工专用装备科研项目	-	180,000	-	-	180,000
疏浚船舶智能作业系统开发	-	144,123	-	-	144,123
创新链多方法融合技术开发与示范应用项目	-	126,000	-	-	126,000
2018年立项2项ISO国际标准研制项目	-	60,000	-	-	60,000
集装箱堆场智能化设备	1,245,000	-	(1,245,000)	-	-
其他	68,133,065	6,764,980	(38,784,960)	(8,624,165)	27,488,920
	<u>360,656,713</u>	<u>66,115,003</u>	<u>(56,158,751)</u>	<u>(17,774,165)</u>	<u>352,838,800</u>

上述政府补助中万吨半潜船研发项目以及浮吊研发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）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他非流动负债

	2021年	2020年
待转销项税	<u>292,297,881</u>	<u>430,372,502</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。

42. 股本

2021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>
	<u>5,268,353,501</u>	-	-	-	-	-	<u>5,268,353,501</u>

2020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>
	<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）

43. 其他权益工具

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行时间	会计 分类	利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或 续期情况
永续中期票据 上海振华重工（集团）股份有限公司2020年度第二期中期票据	2020年12月24日	权益工具	5.10%	100	5,000,000	<u>500,000,000</u>	未到期

本集团于2020年12月24日发行永续票据，期限为2+N(2)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5.10%，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。

发行在外的永续债的变动情况如下：

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他权益工具（续）

2021 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2020年度第二期中期票据	5,000,000	<u>500,000,000</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	5,000,000	<u>500,000,000</u>

2020 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2020年度第二期中期票据	-	<u>-</u>	5,000,000	<u>500,000,000</u>	-	<u>-</u>	5,000,000	<u>500,000,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资本公积

2021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	(711,345)	7,661,383	-	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
	<u>4,834,854,332</u>	<u>7,661,383</u>	<u>-</u>	<u>4,842,515,715</u>

2020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	(711,345)	-	-	(711,345)
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
	<u>4,834,854,332</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,834,854,332</u>

45. 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：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021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	(14,265,146)	4,058,150	(10,206,996)
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	(37,715,582)	10,458,625	(27,256,957)
外币报表折算差额	(10,946,670)	(20,944,435)	(31,891,105)
	<u>(62,927,398)</u>	<u>(6,427,660)</u>	<u>(69,355,058)</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他综合收益（续）

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020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	(13,860,957)	(404,189)	(14,265,146)
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	(9,051,692)	(28,663,890)	(37,715,582)
外币报表折算差额	46,443,100	(57,389,770)	(10,946,670)
	<u>23,530,451</u>	<u>(86,457,849)</u>	<u>(62,927,398)</u>

其他综合收益发生额：

2021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	4,774,294	-	716,144	4,058,150	-
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	10,458,625	-	-	10,458,625	-
外币报表折算差额	(25,451,542)	-	-	(20,944,435)	(4,507,107)
	<u>(10,218,623)</u>	<u>-</u>	<u>716,144</u>	<u>(6,427,660)</u>	<u>(4,507,107)</u>

2020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	(475,517)	-	(71,328)	(404,189)	-
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	(28,663,890)	-	-	(28,663,890)	-
外币报表折算差额	(80,177,297)	-	-	(57,389,770)	(22,787,527)
	<u>(109,316,704)</u>	<u>-</u>	<u>(71,328)</u>	<u>(86,457,849)</u>	<u>(22,787,527)</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 专项储备

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,936,153</u>	<u>78,010,442</u>	<u>(78,011,919)</u>	<u>1,934,676</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>3,615,638</u>	<u>82,412,828</u>	<u>(84,092,313)</u>	<u>1,936,153</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。

47. 盈余公积

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,359,039,879	-	1,359,039,879	27,839,949	-	1,386,879,828
任意盈余公积	<u>292,378,668</u>	-	<u>292,378,668</u>	-	-	<u>292,378,668</u>
	<u>1,651,418,547</u>	-	<u>1,651,418,547</u>	<u>27,839,949</u>	-	<u>1,679,258,496</u>

2020年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,468,820,041	(143,572,545)	1,325,247,496	33,792,383	-	1,359,039,879
任意盈余公积	<u>292,378,668</u>	-	<u>292,378,668</u>	-	-	<u>292,378,668</u>
	<u>1,761,198,709</u>	<u>(143,572,545)</u>	<u>1,617,626,164</u>	<u>33,792,383</u>	-	<u>1,651,418,547</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。

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2021年度提取法定盈余公积人民币27,839,949元（2020年度：人民币33,792,383元）。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 未分配利润

	2021年	2020年
上年年末未分配利润	2,377,187,005	3,651,851,383
加：会计政策变更	-	(1,399,694,619)
调整后年初未分配利润	2,377,187,005	2,252,156,764
归属于母公司股东的净利润	439,839,245	422,240,299
减：提取法定盈余公积	27,839,949	33,792,383
分配普通股现金股利	-	263,417,675
分配永续中期票据利息	21,675,000	-
年末未分配利润	<u>2,767,511,301</u>	<u>2,377,187,005</u>

49. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,663,919,104	23,345,388,234	22,396,639,375	19,305,124,813
其他业务	314,057,864	152,882,799	258,502,277	108,140,441
	<u>25,977,976,968</u>	<u>23,498,271,033</u>	<u>22,655,141,652</u>	<u>19,413,265,254</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	25,732,313,229	22,312,647,769
租赁收入	<u>245,663,739</u>	<u>342,493,883</u>
	<u>25,977,976,968</u>	<u>22,655,141,652</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	13,701,916,347	12,861,392,242
亚洲（除中国大陆）	4,333,453,737	3,289,553,492
北美洲	3,226,645,406	1,345,494,819
欧洲	2,038,120,499	2,604,103,174
非洲	1,394,212,611	468,958,316
中国大陆（外销）	718,960,209	1,061,063,332
南美洲	206,298,856	444,522,956
大洋洲	112,705,564	237,559,438
	<u>25,732,313,229</u>	<u>22,312,647,769</u>
主要产品类型		
港口机械	17,480,944,149	14,457,042,916
钢结构及相关收入	3,754,693,300	3,277,507,651
工程建设项目	2,216,802,462	2,365,760,874
船舶运输及吊装服务	1,317,441,453	966,389,544
重型装备	760,120,955	1,062,669,195
销售材料及其他	202,310,910	183,277,589
	<u>25,732,313,229</u>	<u>22,312,647,769</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
港口机械	16,500,894,869	14,457,042,916
钢结构及相关收入	2,030,031,220	1,704,177,499
重型装备	760,120,955	1,062,669,195
吊装服务	566,226,742	363,838,684
销售材料及其他	202,310,910	183,277,589
在某一时段内确认收入		
工程建设项目	2,216,802,462	2,365,760,874
钢结构及相关收入	1,724,662,080	1,573,330,152
港口机械	980,049,280	-
船舶运输	751,214,711	602,550,860
	<u>25,732,313,229</u>	<u>22,312,647,769</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业收入及成本（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：

	2021年	2020年
预收产品销售款	6,209,234,512	5,570,531,698
已结算尚未完工款	<u>728,326,601</u>	<u>289,457,020</u>
	<u>6,937,561,113</u>	<u>5,859,988,718</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：

	2021年	2020年
工程建设项目	2,212,443,569	2,208,312,044
钢结构及相关收入	<u>1,287,811,644</u>	<u>69,275,266</u>
	<u>3,500,255,213</u>	<u>2,277,587,310</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。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。

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业收入及成本（续）

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。

50. 税金及附加

	2021年	2020年
房产税	46,626,294	45,516,534
印花税	21,588,309	17,975,543
土地使用税	17,544,472	20,586,848
城市维护建设税	11,608,540	10,671,136
教育费附加	9,664,810	8,659,201
其他	1,146,992	2,869,009
	<u>108,179,417</u>	<u>106,278,271</u>

51. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	84,827,601	72,513,095
差旅费	10,332,549	9,813,222
办公费	3,851,601	2,352,391
广告宣传费	3,234,400	5,750,174
销售服务费	2,604,221	3,639,283
招投标费	2,515,560	2,474,607
展览费	1,824,011	2,363,964
其他	6,157,495	6,856,903
	<u>115,347,438</u>	<u>105,763,639</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	409,259,779	447,298,395
无形资产摊销	94,839,145	95,377,979
固定资产折旧	71,705,340	76,563,986
差旅费	39,385,590	59,283,191
办公费	57,743,890	53,476,219
聘请中介机构费	40,622,616	48,556,452
管理保安费	23,030,325	23,042,397
管理保洁费	17,126,611	15,830,539
咨询费	15,042,753	13,457,793
信息化费用	15,149,594	12,013,428
业务招待费	8,646,106	11,040,364
保险费	6,821,519	8,970,976
维修费	10,539,953	6,972,417
其他	59,282,308	65,816,703
	<u>869,195,529</u>	<u>937,700,839</u>

53. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	406,651,236	391,087,521
材料费	209,143,216	82,490,115
加工费	142,377,157	105,358,575
折旧费	78,571,508	92,450,574
产品设计费	1,803,008	1,046,746
其他	44,608,097	65,034,606
	<u>883,154,222</u>	<u>737,468,137</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	1,173,353,036	1,396,776,727
减：利息资本化金额	78,901,554	53,531,666
减：利息收入	356,324,952	369,113,644
汇兑（收益）/损失	(108,524,119)	85,689,295
其他	34,225,111	57,921,152
	<u>663,827,522</u>	<u>1,117,741,864</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程及无形资产。

55. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
财政拨款	54,401,334	68,803,187	与收益相关
科技补助	17,284,346	19,425,763	与收益相关
财政拨款	3,300,400	3,300,400	与资产相关
土地补偿款	1,000,000	1,698,701	与资产相关
	<u>75,986,080</u>	<u>93,228,051</u>	

56. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益 （附注五、14）	237,773,613	138,892,946
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	52,776,243	45,769,202
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益 （附注五、15）	7,835,826	6,171,983
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,050,134	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	819,204,693	195,487,757
处置长期股权投资产生的投资收益	167,833,181	27,195,895
	<u>1,286,473,690</u>	<u>413,517,783</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产		
其中：上市公司股票投资	(249,220,046)	93,856,832
衍生金融工具-远期外汇合同	-	7,312,741
衍生金融工具-外汇期权合同	-	(11,264,555)
其他非流动金融资产	13,307,209	4,267,438
	<u>(235,912,837)</u>	<u>94,172,456</u>

58. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	154,045,684	137,464,618
其他应收款坏账损失	1,516,202	618,943
	<u>155,561,886</u>	<u>138,083,561</u>

59. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价计提	253,395,139	164,106,800
合同资产减值损失	40,784,984	49,540,423
	<u>294,180,123</u>	<u>213,647,223</u>

60. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置收益	71,278,254	6,755,688

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	5,167,126	4,620,975	5,167,126
保险赔偿收入	787,337	-	787,337
罚没利得	9,717,580	7,667,106	9,717,580
其他	10,995,144	5,049,418	10,995,144
	<u>26,667,187</u>	<u>17,337,499</u>	<u>26,667,187</u>

62. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
债务重组损失	4,551,760	-	4,551,760
滞纳金支出	638,624	3,139,745	638,624
罚款支出	-	2,080,000	-
对外捐赠	404,437	768,149	404,437
其他	3,816,232	2,010,016	3,816,232
	<u>9,411,053</u>	<u>7,997,910</u>	<u>9,411,053</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料和低值易耗品等	20,021,857,825	17,862,713,728
职工薪酬费用（附注五、32）	2,205,176,153	2,034,511,861
外协费用	1,476,300,853	1,424,619,572
折旧摊销费用 （附注五、17、18、20、21、22）	1,308,249,367	1,335,173,214
在产品存货变动	(1,704,323,646)	(3,512,723,296)
运输费用	596,391,014	576,522,583
租赁费	274,193,298	264,369,240
现场安装费	254,681,587	206,431,154
能源费用	233,453,421	216,052,124
售后成本	179,801,690	260,202,215
办公费	61,595,491	55,828,610
差旅费	49,718,139	69,096,413
聘请中介机构费	40,622,616	48,556,452
信息化费用	15,149,594	12,013,428
业务招待费	8,646,106	11,040,364
招投标费用	2,515,560	2,474,607
其他费用	341,939,154	327,315,600
	<u>25,365,968,222</u>	<u>21,194,197,869</u>

64. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	124,422,021	84,990,560
递延所得税费用	(47,426,479)	1,080,440
	<u>76,995,542</u>	<u>86,071,000</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	605,341,119	502,206,431
按适用税率计算的所得税费用（税率： 15%）	90,801,168	75,330,965
某些子公司适用不同税率的影响	38,498,901	27,065,779
归属于合营企业和联营企业的损益	(35,666,042)	(20,833,942)
无须纳税的收益	(9,091,813)	(12,270,940)
不可抵扣的费用	2,945,850	3,672,781
以前年度汇算清缴调整	11,044,631	15,130,141
利用以前年度可抵扣亏损	(22,574,910)	(21,891,855)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可 抵扣亏损	46,930,367	54,361,762
技术开发费加计扣除	(45,892,610)	(34,493,691)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>76,995,542</u>	<u>86,071,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 每股收益

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年 元/股	2020年 元/股
归属于本公司普通股股东的当期净利润	439,839,245	422,240,299
减：永续中期票据利息（附注五、48）	<u>21,675,000</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期 净利润	418,164,245	422,240,299
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>0.08</u>	<u>0.08</u>

于2021年度及2020年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
收回的海关保证金	186,204,657	198,238,436
政府补助及奖励收到的现金	86,931,169	117,022,985
收回员工借款	5,302,967	3,248,010
罚款收入收到的现金	9,717,580	7,667,106
其他	20,194,931	12,114,189
	<u>308,351,304</u>	<u>338,290,726</u>
	2021年	2020年
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的海关保证金	214,376,861	193,361,873
销售、管理及研发费用支出	284,557,883	231,503,637
财务费用手续费	34,225,153	45,869,065
支付合作单位研发补助	5,710,000	17,217,242
其他	22,190,853	105,577,762
	<u>561,060,750</u>	<u>593,529,579</u>
	2021年	2020年
收到其他与投资活动有关的现金		
利息收入	<u>425,449,726</u>	<u>337,058,520</u>
	2021年	2020年
支付的其他与投资活动有关的现金		
处置子公司现金净流出	-	243,269,060
其他	-	22,982,499
	<u>-</u>	<u>266,251,559</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收回受限制的银行存款	208,159,986	265,853,823
收到的关联方借款	200,000,000	343,565,000
收到的售后回租款项	901,819,520	88,783,796
	<u>1,309,979,506</u>	<u>698,202,619</u>

67. 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：

	2021年	2020年
净利润	528,345,577	416,135,431
加：资产减值准备转回	294,180,123	213,647,223
信用减值损失计提	155,561,886	138,083,561
投资性房地产和固定资产折旧	1,201,761,933	1,236,902,853
无形资产和长期待摊摊销	95,046,472	98,270,361
使用权资产摊销	11,440,962	-
处置固定资产、无形资产的收益净额	(71,278,254)	(6,755,688)
公允价值变动收益	235,912,837	(94,172,456)
财务费用	706,501,743	888,739,777
投资收益	(1,286,473,690)	(413,517,783)
递延所得税资产的增加	(16,920,002)	(15,800,832)
递延所得税负债的（减少）/增加	(30,506,477)	16,881,272
存货的增加	(502,309,148)	(3,780,048,380)
建造合同款的增加	(671,839,885)	(766,839,149)
经营性应收项目的减少	452,311,814	288,132,036
经营性应付项目的增加	1,017,905,104	2,601,410,279
专项储备的减少	(1,477)	(1,679,485)
	<u>2,119,639,518</u>	<u>819,389,020</u>
经营活动产生的现金流量净额		

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	2,537,611,014	2,339,442,721

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	4,449,837,877	2,897,742,340
减：现金的年初余额	2,897,742,340	3,068,024,976
现金及现金等价物净增加/（减少）额	1,552,095,537	(170,282,636)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司的信息

	2021年	2020年
处置子公司的价格	-	-
减：处置子公司持有的现金和现金等价物	-	243,269,060
处置子公司支付的现金净额	-	243,269,060

(3) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	851,261	1,063,472
其中：库存现金	851,261	1,063,472
可随时用于支付的银行存款	4,448,986,616	2,896,678,868
年末现金及现金等价物余额	4,449,837,877	2,897,742,340

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金（附注五、1）	121,999,707	50,332,396	注1
固定资产（附注五、18）	4,025,131,400	2,821,018,550	注2
长期应收款（附注五、13）	2,177,499,634	5,614,309,162	注3
其他非流动资产（附注五、25）	2,827,154,241	-	注4
合同资产（附注五、9）	38,384,855	-	注5
应收账款（附注五、4）	107,145,406	-	注6
	<u>9,297,315,243</u>	<u>8,485,660,108</u>	

注1：于2021年12月31日，其他货币资金包括受到限制的存款人民币121,999,707元（2020年12月31日：人民币50,332,396元），系本集团境外项目收取并存放于境外监管账户的专用款项及向银行申请开具信用证和银行保函所存入的保证金款项。

注2：于2021年12月31日，账面价值为人民币4,025,131,400元的船舶（2020年12月31日：人民币2,821,018,550元的船舶）用于向融资租赁公司进行售后租回交易，融资期限为3至12年。

注3：于2021年12月31日，账面价值为人民币2,177,499,634元（2020年12月31日：人民币5,614,309,162元）的“建设-移交”项目长期应收账款用于取得银行借款质押。

注4：于2021年12月31日，账面价值为人民币2,827,154,241元（2020年12月31日：无）的其他非流动资产用于取得银行借款质押。

注5：于2021年12月31日，账面价值为人民币38,384,855元（2020年12月31日：无）的合同资产用于取得银行借款质押。

注6：于2021年12月31日，账面价值为人民币107,145,406元（2020年12月31日：无）的应收账款用于取得银行借款质押。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 外币货币性项目

	2021年			2020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	264,732,634	6.3757	1,687,855,858	284,621,149	6.5249	1,857,124,535
欧元	45,589,817	7.2197	329,144,799	21,496,911	8.0250	172,512,711
俄罗斯卢布	1,150,878,793	0.0855	98,400,137	469,178,931	0.0877	41,146,992
英镑	6,309,011	8.6064	54,297,874	847,807	8.8903	7,537,259
韩元	8,733,633,149	0.0054	47,161,619	5,627,507,523	0.0060	33,765,045
印度卢比	193,516,500	0.0857	16,584,364	82,319,932	0.0888	7,310,010
南非兰特	40,828,295	0.4004	16,347,649	41,730,270	0.4458	18,603,354
阿联酋迪拉姆	6,631,345	1.7361	11,512,678	1,661,187	1.7761	2,950,434
澳元	2,369,629	4.6220	10,952,423	712,077	5.0163	3,571,992
斯里兰卡卢比	106,111,677	0.0314	3,331,907	32,292,562	0.0350	1,130,240
巴西雷亚尔	2,111,275	1.1443	2,415,932	1,853,351	1.2065	2,236,068
港币	2,793,748	0.8176	2,284,168	1,531,549	0.8416	1,288,952
新加坡元	431,947	4.7179	2,037,881	374,437	4.9314	1,846,499
日元	1,020,102	0.0554	56,514	-	-	-
加元	272	5.0046	1,362	272	5.1161	1,392
新西兰元	5	4.3553	22	625	4.7050	2,941
马来西亚令吉	-	1.5266	-	1,314,236	1.6173	2,125,514
			<u>2,282,385,187</u>			<u>2,153,153,938</u>

	2021年			2020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	293,557,582	6.3757	1,871,635,076	374,387,622	6.5249	2,442,841,795
欧元	105,681,739	7.2197	762,990,451	107,941,563	8.0250	866,231,043
英镑	5,780,203	8.6064	49,746,739	1,741,378	8.8903	15,481,373
卡塔尔里亚尔	19,468,669	1.7516	34,101,321	30,087,793	1.7926	53,935,378
阿联酋迪拉姆	12,280,293	1.7361	21,319,817	96,858,817	1.7761	172,030,945
加元	4,160,024	5.0046	20,819,256	5,547,053	5.1161	28,379,278
港币	20,926,122	0.8176	17,109,197	7,519,443	0.8416	6,328,363
沙特里亚尔	6,132,628	1.6983	10,415,042	6,132,536	1.7390	10,664,480
印度卢比	111,763,471	0.0857	9,578,129	38,282,299	0.0888	3,399,468
澳元	1,633,241	4.6220	7,548,840	623,830	5.0163	3,129,318
新加坡元	1,550,143	4.7179	7,313,420	2,255,198	4.9314	11,121,283
斯里兰卡卢比	187,700,228	0.0314	5,893,787	254,249,951	0.0350	8,898,748
韩元	734,323,975	0.0054	3,965,349	7,719,068,270	0.0060	46,314,410
俄罗斯卢布	35,355,816	0.0855	3,022,922	47,976,112	0.0877	4,207,505
南非兰特	6,940,229	0.4004	2,778,868	29,992,419	0.4458	13,370,620
			<u>2,828,238,214</u>			<u>3,686,334,007</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 外币货币性项目（续）

	2021年			2020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	6,111,881	6.3757	38,967,520	9,348,737	6.5249	60,999,574
俄罗斯卢布	116,425,673	0.0855	9,954,395	273,019,534	0.0877	23,943,813
欧元	1,063,563	7.2197	7,678,606	932,593	8.0250	7,484,059
南非兰特	7,746,146	0.4004	3,101,557	9,029,448	0.4458	4,025,328
印度卢比	24,630,362	0.0857	2,110,822	30,626,146	0.0888	2,719,602
阿曼里亚尔	106,456	16.5600	1,762,911	4,828	16.9490	81,830
澳元	312,896	4.6220	1,446,205	2,359,498	5.0163	11,835,950
韩元	259,234,259	0.0054	1,399,865	147,541,759	0.0060	885,251
印度尼西亚卢比	2,131,340,000	0.0005	1,065,670	-	0.0000	-
港币	594,395	0.8176	485,977	562,294	0.8416	473,227
新加坡元	1,699	4.7179	8,016	6,284	4.9314	30,989
斯里兰卡卢比	-	-	-	110,692,230	0.0350	3,874,228
			<u>67,981,544</u>			<u>116,353,851</u>

	2021年			2020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	132,556,440	6.3757	845,140,095	174,128,625	6.5249	1,136,171,865
欧元	37,731,229	7.2197	272,408,154	43,917,097	8.0250	352,434,703
英镑	1,911,076	8.6064	16,447,484	580,777	8.8903	5,163,282
韩元	2,390,860,799	0.0054	12,910,648	-	0.0000	-
新加坡元	2,343,565	4.7179	11,056,705	2,267,441	4.9314	11,181,659
印度卢比	85,932,392	0.0857	7,364,406	-	0.0000	-
港币	8,312,188	0.8176	6,796,045	725,778	0.8416	610,815
南非兰特	10,482,972	0.4004	4,197,382	9,827,538	0.4458	4,381,116
加元	494,928	5.0046	2,476,917	22,295	5.1161	114,063
俄罗斯卢布	26,960,386	0.0855	2,305,113	35,112,520	0.0877	3,079,368
巴西雷亚尔	748,374	1.1443	856,364	-	0.0000	-
澳元	27,427	4.6220	126,768	27,427	5.0163	137,582
日元	1,727,744	0.0554	95,717	74,922,247	0.0632	4,735,086
斯里兰卡卢比	-	0.0314	-	3,861,701	0.0350	135,160
			<u>1,182,181,798</u>			<u>1,518,144,699</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 外币货币性项目（续）

	2021年			2020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	7,715,093	6.3757	49,189,118	17,792,515	6.5249	116,094,381
欧元	2,456,908	7.2197	17,738,139	31,681	8.0250	254,240
韩元	429,143,097	0.0054	2,317,373	-	0.0000	-
港币	15,000	0.8176	12,264	15,000	0.8416	12,624
俄罗斯卢布	-	0.0855	-	237,855,556	0.0877	20,859,932
			<u>69,256,894</u>			<u>137,221,177</u>

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	177,586,482	6.3757	1,132,238,133	177,060,425	6.5249	1,155,301,567
欧元	80,872,947	7.2197	583,878,415	115,017,835	8.0250	923,018,126
			<u>1,716,116,548</u>			<u>2,078,319,693</u>

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的长期借款						
美元	100,061,772	6.3757	637,963,840	-	-	-

	2021年			2020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	44,300,318	6.3757	282,445,537	70,514,317	6.5249	460,098,868

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期借款						
美元	50,056,106	6.3757	319,142,715	150,000,000	6.5249	978,735,000

	2021年			2020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	266,450,866	6.3757	1,698,810,786	206,561,199	6.5249	1,347,791,169

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海振华港机重工有限公司	上海市 崇明区	上海市 崇明区	机械制造	94.76%	0.00%	投资设立
上海振华港口机械（香港）有限公司	香港	香港	船舶运输	100%	0.00%	投资设立
上海振华船运有限公司	上海市 浦东新区	上海市 浦东新区	船舶运输	55.00%	0.00%	投资设立
南通振华重型装备制造有限公司	江苏省 南通市	江苏省 南通市	机械制造	100.00%	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 南通市	江苏省 南通市	机械制造	50.75%	0.00%	投资设立
上海振华重工电气有限公司	上海市 浦东新区	上海市 浦东新区	电气设备 研发	100.00%	0.00%	投资设立
上海振华海洋工程服务有限公司	上海市洋山 保税港区	上海市洋山 保税港区	船舶运输	100.00%	0.00%	投资设立
上海振华重工集团机械设备服务有限公司	上海市 浦东新区	上海市 浦东新区	技术咨询	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	荷兰鹿特丹	荷兰鹿特丹	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Netherlands B.V.	荷兰鹿特丹	荷兰鹿特丹	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
Verspannen B.V.	荷兰鹿特丹	荷兰鹿特丹	机械制造	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
ZPMC Espana S.L.	西班牙洛斯 瓦里奥斯	西班牙洛斯 瓦里奥斯	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
ZPMC Italia S.r.l.	意大利瓦多 力古雷港	意大利瓦多 力古雷港	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
ZPMC GmbH Hamburg	德国汉堡	德国汉堡	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Lanka Company (Private) Limited	斯里兰卡 科伦坡	斯里兰卡 科伦坡	贸易销售	70.00%	0.00%	投资设立
ZPMC North America Inc.	美国 特拉华州	美国 特拉华州	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Korea Co., Ltd.	韩国釜山	韩国釜山	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	南非共和国 夸祖鲁-纳塔 尔省	南非共和国 夸祖鲁-纳塔 尔省	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Engineering (India) Private Limited	印度马哈拉 施特拉邦	印度马哈拉 施特拉邦	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	贸易销售	0.00%	70.00%	投资设立
ZPMC Australia Company (Pty) Ltd.	澳大利亚新 南威尔士州	澳大利亚新 南威尔士州	贸易销售	100.00%	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 浦东新区	上海市 浦东新区	机械制造	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海港机重工有限公司	上海市 浦东新区	上海市 浦东新区	机械制造	0.00%	74.02%	同一控制下的企业合并
上海振华重工（集团）张家港 港机有限公司	江苏省 张家港市	江苏省 张家港市	机械制造	90.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
南京宁高新通道建设有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	工程施工	100.00%	0.00%	投资设立
上海振华重工启东海洋工程股 份有限公司	江苏省 南通市	江苏省 南通市	机械制造	67.00%	0.00%	非同一控制的企业合并
加华海运有限公司	香港	香港	船舶运输	0.00%	70.00%	投资设立
振华普丰风能（香港）有限公 司	香港	香港	船舶运输	0.00%	51.00%	投资设立
ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	巴西 里约热内卢	巴西 里约热内卢	贸易销售	80.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Limited Liability Company	俄罗斯 莫斯科	俄罗斯 莫斯科	贸易销售	85.00%	0.00%	投资设立
ZPMC NA East Coast Inc.	弗吉尼亚州	美国 特拉华州	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
中交投资开发启东有限公司 (注1)	江苏省 南通市	江苏省 南通市	工程施工	49.49%	0.00%	投资设立
中交溧阳城市投资建设有限公 司 (注2)	江苏省 溧阳市	江苏省 溧阳市	工程施工	48.00%	0.00%	投资设立
ZPMC UK LD	英国卡迪夫	英国卡迪夫	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
ZPMC Middle East Fze	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
中交（淮安）建设发展有限公 司	江苏省 淮安市	江苏省 淮安市	工程施工	0.00%	71.57%	投资设立
中交镇江投资建设管理发展有 限公司	江苏省 镇江市	江苏省 镇江市	工程施工	70.00%	0.00%	投资设立
中交永嘉投资建设有限公司	浙江省 温州市	浙江省 温州市	工程施工	80.00%	0.00%	投资设立
中交振华绿建科技有限公司 (注3)	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	工程施工	40.00%	0.00%	投资设立
上海振华重工宾馆有限公司	上海市 浦东新区	上海市 浦东新区	酒店餐饮	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
中交如东建设发展有限公司	江苏省 如东市	江苏省 如东市	工程施工	8.04%	58.46%	投资设立
ZPMC Latin America Holding Corporation	巴拿马	巴拿马	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
Terminexus Co., Ltd.	香港	香港	技术咨询	0.00%	100.00%	投资设立
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited (注4)	香港	香港	船舶运输	0.00%	50.00%	非同一控制下企业合并
GPO Grace Limited	马绍尔群岛	马绍尔群岛	船舶运输	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
GPO Amethyst Limited	马绍尔群岛	马绍尔群岛	船舶运输	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
GPO Sapphire Limited	马绍尔群岛	马绍尔群岛	船舶运输	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
GPO Emerald Limited	马绍尔群岛	马绍尔群岛	船舶运输	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
GPO Heavylift Limited	开曼群岛	开曼群岛	船舶运输	0.00%	60.00%	非同一控制下企业合并
GPO Heavylift AS	挪威奥斯陆	挪威奥斯陆	船舶运输	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
GPO Heavylift Pte Ltd	新加坡	新加坡	船舶运输	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
雄安振华有限公司	河北省保定市	河北省保定市	智能服务	100.00%	0.00%	投资设立
振华重工海上福州建设有限公司	福建省福州市	福建省福州市	海工建设	100.00%	0.00%	投资设立
中交（东明）投资建设有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	工程施工	70.00%	0.00%	投资设立
中交振华智慧停车（衡阳）有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	工程施工	55.00%	0.00%	投资设立
振海二号钻井有限公司	香港	香港	钻井服务	0.00%	100.00%	投资设立
振海三号钻井有限公司	香港	香港	钻井服务	0.00%	100.00%	投资设立
振海五号钻井有限公司	香港	香港	钻井服务	0.00%	100.00%	投资设立
振海六号钻井有限公司	香港	香港	钻井服务	0.00%	100.00%	投资设立

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1：本集团通过与中交天津航道局有限公司签署的一致行动人协议，取得该公司累计95%的股东会及100%的董事会的表决权。根据该公司公司章程的规定本集团取得该公司的控制权，从而将该公司纳入本集团合并范围。

注2：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。

注3：本集团通过与中交公路规划设计院有限公司、中交装备制造海洋重工事业部签署的一致行动人协议，取得该公司累计50%的股东会表决权及60%的董事会的表决权。根据该公司公司章程，本集团取得该公司的控制权，从而将该公司纳入本集团合并范围。

注4：依据收购协议，本集团在该公司董事会四席中占有包括董事长在内的两席。根据该公司公司章程的规定，董事长在董事会的表决陷入僵局时享有超级投票权。此外本集团拥有未来随时以1美元购买该公司1%股权的权利。因此，本集团实质上对其拥有控制权，故将该公司纳入本集团财务报表合并范围。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021 年

	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%	-	56,584,861	(54,980,822)	-	827,805,641
中交镇江投资建设管理发展 有限公司	30.00%	-	3,929,426	-	-	207,921,262
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	50.00%	-	36,540,074	(7,357,558)	-	277,209,331

2020 年

	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%	200,000,000	44,043,728	(31,907,452)	-	826,201,602
中交镇江投资建设管理发展 有限公司	30.00%	(141,669,170)	9,907,132	(14,523,578)	-	203,991,836
Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	50.00%	-	(44,329,031)	-	-	248,026,815

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

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：

	2021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 Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	378,618,007	337,518,789	716,136,796	(23,065,919)	-	(23,065,919)
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	239,297,217	2,452,507,301	2,691,804,518	(255,234,882)	(1,890,456,264)	(2,145,691,146)
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	1,533,617,163	394,881,198	1,928,498,361	(246,864,532)	(1,483,975)	(248,348,507)

	2020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 Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited	733,178,647	14,701	733,193,348	(53,220,561)	-	(53,220,561)
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	121,027,739	1,953,698,858	2,074,726,597	(455,304,675)	(1,130,294,502)	(1,585,599,177)
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	1,439,325,230	394,262,258	1,833,587,488	(156,331,859)	-	(156,331,859)

	2021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	-	13,098,086	13,098,086	(994,679)
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	445,755,436	71,064,460	55,606,866	64,084,615
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	731,440,163	114,899,184	114,899,184	125,724,458

	2020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	-	33,023,773	33,023,773	517,498,836
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	261,736,949	(54,103,269)	(88,658,061)	6,619,732
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	736,059,047	89,433,610	89,433,610	66,499,450

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	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（曾用名：上海振华重工（集团）常州油漆有限公司）	江苏	江苏常州	经营油漆制造	3,000,000 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	5,000,000,000 人民币元	9.00%	-	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	1,156,200,000 人民币元	25.00%	-	权益法
苏州创联电气传动有限公司	江苏	江苏苏州	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 人民币元	-	30.00%	权益法
中交雄安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）
 2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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	2021年	2020年
流动资产	22,914,185,259	22,819,943,898
非流动资产	28,677,031,798	24,486,499,994
资产合计	51,591,217,057	47,306,443,892
流动负债	(19,964,704,415)	(20,424,045,460)
非流动负债	(20,832,581,252)	(16,947,008,625)
负债合计	(40,797,285,667)	(37,371,054,085)
少数股东权益	3,105,521,230	2,697,430,648
其他权益工具-永续债	998,000,000	998,000,000
归属于母公司的股东权益	6,690,410,160	6,239,959,159
按持股比例享有的净资产份额	608,658,400	1,883,150,758
对联营企业投资的账面价值	608,658,400	1,883,150,758
中交融资租赁有限公司	2021年	2020年
营业收入	3,366,005,756	2,740,010,098
财务费用-利息收入	18,371,285	17,688,700
财务费用-利息支出	3,384,524	52,265,036
所得税费用	253,999,095	214,170,405
净利润	748,652,808	526,789,103
其他综合收益的税后净额	(1,549,636)	(4,238,920)
综合收益总额	747,103,172	522,550,183
归属于母公司的综合收益总额	565,906,200	390,537,074
分配的股利	115,455,199	102,210,808
其中：向其他权益工具投资者分配的股利	36,500,000	36,500,000

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

不重要的合营企业和联营企业的汇总信息：

合营企业

	2021年	2020年
投资账面价值合计	<u>324,062,553</u>	<u>277,261,963</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>51,800,590</u>	<u>11,542,459</u>
综合收益总额	<u><u>51,800,590</u></u>	<u><u>11,542,459</u></u>

联营企业

	2021年	2020年
投资账面价值合计	909,000,306	881,820,163
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	15,736,271	8,917,689
其他综合收益	<u>10,843,872</u>	<u>(27,392,214)</u>
综合收益总额	<u><u>26,580,143</u></u>	<u><u>(18,474,525)</u></u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

七、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：

2021年度

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	-	-	4,571,837,584	-	-	4,571,837,584
交易性金融资产	1,153,533,922	-	-	-	-	1,153,533,922
应收票据	-	-	3,979,800	-	-	3,979,800
应收款项融资	-	-	-	245,408,260	-	245,408,260
应收账款	-	-	6,448,850,756	-	-	6,448,850,756
其他应收款	-	-	940,522,896	-	-	940,522,896
一年内到期的非 流动资产	-	-	1,437,034,591	-	-	1,437,034,591
其他权益工具 投资	-	-	-	66,280,045	-	66,280,045
长期应收款	-	-	2,674,407,383	-	-	2,674,407,383
	<u>1,153,533,922</u>	<u>-</u>	<u>16,076,633,010</u>	<u>245,408,260</u>	<u>66,280,045</u>	<u>17,541,855,237</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	-	-	5,977,692,367	5,977,692,367
应付票据	-	-	4,160,666,800	4,160,666,800
应付账款	-	-	6,966,472,639	6,966,472,639
其他应付款	-	-	394,564,205	394,564,205
一年内到期的非流动负债	-	-	2,516,974,830	2,516,974,830
长期借款	-	-	24,943,760,955	24,943,760,955
长期应付款	-	-	2,163,591,149	2,163,591,149
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,123,722,945</u>	<u>47,123,722,945</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

七、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）

2020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	-	-	2,948,074,736	-	-	2,948,074,736
交易性金融资产	1,601,623,650	-	-	-	-	1,601,623,650
应收票据	-	-	753,000	-	-	753,000
应收款项融资	-	-	-	362,006,319	-	362,006,319
应收账款	-	-	7,227,065,255	-	-	7,227,065,255
其他应收款	-	-	913,410,163	-	-	913,410,163
一年内到期的非 流动资产	-	-	1,884,370,444	-	-	1,884,370,444
其他权益工具 投资	-	-	-	-	61,505,751	61,505,751
长期应收款	-	-	5,077,114,342	-	-	5,077,114,342
其他非流动金融 资产	330,094,057	-	-	-	-	330,094,057
	<u>1,931,717,707</u>	<u>-</u>	<u>18,050,787,940</u>	<u>362,006,319</u>	<u>61,505,751</u>	<u>20,406,017,717</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	-	-	17,795,076,565	17,795,076,565
交易性金融负债	458,882	-	-	458,882
应付票据	-	-	3,600,725,892	3,600,725,892
应付账款	-	-	7,773,903,147	7,773,903,147
其他应付款	-	-	465,042,915	465,042,915
一年内到期的非流动负债	-	-	1,374,465,319	1,374,465,319
长期借款	-	-	16,850,299,742	16,850,299,742
长期应付款	-	-	1,632,757,932	1,632,757,932
	<u>458,882</u>	<u>-</u>	<u>49,492,271,512</u>	<u>49,492,730,394</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,075,578,905元（2020年12月31日：人民币831,810,701元）。于2021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，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，整体终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入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。

2021年度，本集团于上述金融资产转移日确认人民币3,407,760元损失（2020年度：人民币2,606,175元损失）。本集团无因已整体终止确认但继续涉入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和贴现在本年大致均衡发生。

3. 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（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应收款项融资、合同资产、长期应收款、应付票据及应付账款等。

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。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项融资、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他权益投资工具及其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团仅与经认可的且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。本集团对应收账款及其他应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级，而对部分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、应收款项融资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。

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

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日逾期超过一定天数；
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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）
 2021 年度

单位：人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021 年

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：

	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	4,571,837,584	-	-	-	4,571,837,584
交易性金融资产	1,153,533,922	-	-	-	1,153,533,922
应收票据	3,979,800	-	-	-	3,979,800
应收账款	-	-	-	6,448,850,756	6,448,850,756
合同资产	-	-	-	1,971,455,850	1,971,455,850
应收款项融资	245,408,260	-	-	-	245,408,260
其他应收款	896,204,722	44,318,174	-	-	940,522,896
一年内到期的非流动资产	1,437,034,591	-	-	-	1,437,034,591
其他非流动资产	-	-	-	3,723,160,470	3,723,160,470
长期应收款	2,674,407,383	-	-	-	2,674,407,383
	<u>10,982,406,262</u>	<u>44,318,174</u>	<u>-</u>	<u>12,143,467,076</u>	<u>23,170,191,512</u>

2020 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	2,948,074,736	-	-	-	2,948,074,736
交易性金融资产	1,601,623,650	-	-	-	1,601,623,650
应收票据	753,000	-	-	-	753,000
应收账款	-	-	-	7,227,065,255	7,227,065,255
合同资产	-	-	-	2,063,296,890	2,063,296,890
应收款项融资	362,006,319	-	-	-	362,006,319
其他应收款	836,659,904	76,750,259	-	-	913,410,163
一年内到期的非流动资产	1,884,370,444	-	-	-	1,884,370,444
其他非流动金融资产	330,094,057	-	-	-	330,094,057
其他非流动资产	-	-	-	702,933,384	702,933,384
长期应收款	5,077,114,342	-	-	-	5,077,114,342
	<u>13,040,696,452</u>	<u>76,750,259</u>	<u>-</u>	<u>9,993,295,529</u>	<u>23,110,742,240</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 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 2021 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：

2021年

	2021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	6,039,107,924	-	-	-	6,039,107,924
应付票据	4,160,666,800	-	-	-	4,160,666,800
应付账款	6,966,472,639	-	-	-	6,966,472,639
其他应付款	409,527,645	-	-	-	409,527,645
一年内到期的非流动负债	2,629,217,287	-	-	-	2,629,217,287
长期借款	-	11,094,362,064	13,679,165,744	1,483,886,999	26,257,414,807
长期应付款	-	1,094,905,975	619,424,936	1,055,544,185	2,769,875,096
	<u>20,204,992,295</u>	<u>12,189,268,039</u>	<u>14,298,590,680</u>	<u>2,539,431,184</u>	<u>49,232,282,198</u>

2020年

	2020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	18,041,418,617	-	-	-	18,041,418,617
交易性金融负债	458,882	-	-	-	458,882
应付票据	3,600,725,892	-	-	-	3,600,725,892
应付账款	7,773,903,147	-	-	-	7,773,903,147
其他应付款	481,065,700	-	-	-	481,065,700
一年内到期的非流动负债	1,480,593,478	-	-	-	1,480,593,478
长期借款	-	2,448,871,944	14,087,369,245	1,621,865,690	18,158,106,879
长期应付款	-	555,681,491	579,063,124	805,440,349	1,940,184,964
	<u>31,378,165,716</u>	<u>3,004,553,435</u>	<u>14,666,432,369</u>	<u>2,427,306,039</u>	<u>51,476,457,559</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 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 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同，以及以人民币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 2020 年度及 2021 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。

2021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	(28,254,774)	-	(28,254,774)
人民币	(100)	28,254,774	-	28,254,774

2020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	(34,223,642)	-	(34,223,642)
人民币	(100)	34,223,642	-	34,223,642

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 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。

2021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%	13,174,484	-	13,174,484
人民币对美元贬值	-1%	(13,174,484)	-	(13,174,484)

2020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%	15,995,421	-	15,995,421
人民币对美元贬值	-1%	(15,995,421)	-	(15,995,421)

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 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2021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当期损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。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2021年末	2021年 最高/最低	2020年末	2020年 最高/最低
上海—A股指数	3,814	3,912/3,472	3,640	3,642/2,774
深圳—A股指数	2,648	2,691/2,229	2,438	2,442/1,683
香港—恒生指数	23,398	31,183/22,665	27,231	29,175/21,139

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。

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2021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				
上海—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工具投资	72,893,037	619,591	-	619,591
深圳—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工具投资	421,346,608	3,581,446	-	3,581,446
香港—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工具投资	650,855,999	5,434,648	-	5,434,648
以公允价值计量的未上市权益工具 投资				
—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	66,280,045	-	563,380	563,380

2020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				
上海—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工具投资	679,011,665	5,771,599	-	5,771,599
深圳—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工具投资	229,296,774	1,949,023	-	1,949,023
香港—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工具投资	684,876,933	5,718,722	-	5,718,722
以公允价值计量的未上市权益工具 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	330,094,057	2,805,799	-	2,805,799
—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	61,505,751	-	522,799	522,799

七、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款（包括合并资产负债表所列的短期借款，一年内到期的其他非流动负债（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2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2021年	2020年
负债比率	64%	67%

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

八、 以公允价值计量的资产和负债

1. 以公允价值披露的资产和负债

2021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	1,145,095,644	-	-	1,145,095,644
应收款项融资	-	245,408,260	-	245,408,260
其他权益工具投资	-	-	66,280,045	66,280,045
	<u>1,145,095,644</u>	<u>245,408,260</u>	<u>74,718,323</u>	<u>1,465,222,227</u>

2020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	1,593,185,372	-	-	1,593,185,372
应收款项融资	-	362,006,319	-	362,006,319
其他非流动金融资产	-	-	330,094,057	330,094,057
其他权益工具投资	-	-	61,505,751	61,505,751
	<u>1,593,185,372</u>	<u>362,006,319</u>	<u>400,038,086</u>	<u>2,355,229,777</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
远期外汇合同	-	458,882	-	458,882

八、 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。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021年 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
应收款项融资	245,408,260	现金流量 折现模型	类似公开市场 借款利率	4.4%

第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述如下：

	2021年 公允价值	估值技术	不可观察输入值	
			名称	加权平均值/ 范围
交易性金融资产 -权益工具投资	8,438,278	现金流量 折现模型	加权平均 资金成本	11%
其他权益工具投资	66,280,045	市场可比 公司模型	流动性折扣 可比公司市净率	30%-35% 1.7-2.4

八、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付票据及应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本集团的长期应收款为浮动利率的有息应收款项，账面价值与公允价值差异很小。

本集团的长期借款及长期应付款，其账面价值与以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后确定的公允价值相差较小。

3. 公允价值计量的调节和层次转换

于本年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	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	46.229	46.229

本公司的最终控制方为中交集团。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注六、2。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
中国交通建设股份有限公司	受同一母公司控制
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制
中交财务有限公司	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
中交第四公路工程局有限公司	受同一母公司控制
中交第四航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交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
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制
中交一航局城市交通工程有限公司	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
中交二公局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局第三工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局第四工程有限公司	受同一母公司控制
中交二公局铁路建设有限公司	受同一母公司控制
中交二公局电务工程有限公司	受同一母公司控制
中交二航局成都城市建设工程有限公司	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
中交二航局建筑工程有限公司	受同一母公司控制
澳门振华海湾工程有限公司	受同一母公司控制
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
路桥集团国际建设股份有限公司	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

（续下页）

九、 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）	
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
天津航道局有限公司	受同一母公司控制
武汉航科物流有限公司	受同一母公司控制
香港海事建设有限公司	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
湘潭中交基础设施投资建设有限公司	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
中国交通物资有限公司	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
中国公路工程咨询集团有限公司	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）信息有限公司	受同一母公司控制
中交（舟山）浚航工程有限公司	受同一母公司控制
中交北方实业有限公司	受同一母公司控制
中交公路规划设计院有限公司	受同一母公司控制
中交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
中交广州航道局有限公司	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
中交国际航运有限公司	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
中交基础设施养护集团有限公司	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
中交路桥华南工程有限公司	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
中交南京交通工程管理有限公司	受同一母公司控制
中交融资租赁（广州）有限公司	受同一母公司控制
中交融资租赁有限公司	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
中交三航局工程物资有限公司	受同一母公司控制
（续下页）	

九、 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
中交上海港湾工程设计研究院有限公司	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
中交世通（重庆）重工有限公司	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
中交四航局第二工程有限公司	受同一母公司控制
中交四航局第三工程有限公司	受同一母公司控制
中交隧道工程局有限公司	受同一母公司控制
中交天航（海南）实业有限公司	受同一母公司控制
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	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
中交天和西安装备制造有限公司	受同一母公司控制
中交天津港航勘察设计研究院有限公司	受同一母公司控制
中交天津工贸有限公司	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
中交武汉港湾工程设计研究院有限公司	受同一母公司控制
中交西安筑路机械有限公司	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
中交一公局第八工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局第六工程有限公司	受同一母公司控制
中交一公局第三工程有限公司	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
中交一公局海威工程建设有限公司	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
（续下页）	

九、 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）	
中交一航局第一工程有限公司	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
海南中交四航建设有限公司	受同一母公司控制
中交隧道局电气化工程有限公司	受同一母公司控制
中交航信（上海）科技有限公司	受同一母公司控制
Friede & Goldman, Llc.	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
中国交通信息科技集团有限公司	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
中交郴州筑路机械有限公司	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
中交资本控股有限公司	受同一母公司控制
中交（天津）生态环保设计研究院有限公司	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
上海东华建设管理有限公司	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。

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

	2021年	2020年
中国路桥工程有限责任公司	1,076,133,465	897,728,442
中交第一航务工程局有限公司	658,454,907	20,139,620
中交机电工程局有限公司	567,936,071	88,938,053
中交第三航务工程局有限公司	464,677,293	424,401,835
江苏龙源振华海洋工程有限公司	371,622,372	231,829,678
中交第二公路工程局有限公司	222,256,873	138,705,156
中交第二航务工程局有限公司	108,882,731	283,456,305
中交二公局第四工程有限公司	60,379,716	-
中交天和机械设备制造有限公司	58,852,099	4,698,839
中交第三公路工程局有限公司	55,241,845	173,821,696

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 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（续）

	2021年	2020年
（接上页）		
中国交通建设股份有限公司	22,832,895	78,205,835
中交天津航道局有限公司	17,322,772	-
中交路桥建设有限公司	12,612,240	229,793,506
中交天津工贸有限公司	9,416,830	50,952,323
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	7,916,694	37,632,123
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	3,595,115	-
中交二公局第二工程有限公司	2,770,866	-
Friede & Goldman, LLC.	2,346,934	-
中交第四公路工程局有限公司	2,148,874	-
北京瑞拓电子技术发展有限公司	1,774,844	3,550,889
中交第一公路工程局有限公司	1,387,096	14,921,008
中交二公局铁路建设有限公司	1,288,888	-
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	934,633	-
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	828,665	-
中交上海航道局有限公司	757,248	-
上海江天实业有限公司	744,530	-
中交一航局安装工程有限公司	702,083	22,123,894
中交融资租赁有限公司	454,989	-
中交（厦门）电子商务有限公司	362,697	-
中交广州航道局有限公司	244,956	-
中交一公局电气化工程有限公司	231,707	6,129,210
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司	105,334	-
中国交通信息科技有限公司	66,835	-
中国港湾工程有限责任公司	13,183	13,927,295
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	-	69,444,739
振华深德海上工程安装有限公司	-	38,016,390
中交二航局第一工程有限公司	-	36,724,138
中交二公局第三工程有限公司	-	34,008,547
中交隧道工程局有限公司	-	12,218,362
中交盐城建设发展有限公司	-	11,855,952
中交上海装备工程有限公司	-	8,761,075
中交四航局第三工程有限公司	-	6,559,140
中交二航局第三工程有限公司	-	5,053,060
中交二公局电务工程有限公司	-	4,731,690
中交西安筑路机械有限公司	-	1,327,434
中交国际航运有限公司	-	1,044,785
路桥集团国际建设股份有限公司	-	78,509
	<u>3,735,298,280</u>	<u>2,950,779,528</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易

自关联方接受劳务

	2021年	2020年
中交三航局第二工程有限公司	395,812,379	691,422,066
中交天津航道局有限公司	300,755,835	100,525,545
中交第一公路工程局有限公司	300,665,193	201,690,439
中交上海装备工程有限公司	267,095,811	-
中交第三公路工程局有限公司	166,239,672	60,479,325
中交第三航务工程局有限公司	164,243,707	204,828,721
中交第二航务工程局有限公司	132,279,839	301,152,978
中交路桥华东工程有限公司	129,730,802	23,620,159
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	114,109,010	59,340,652
中交世通（重庆）重工有限公司	19,476,868	14,309,194
中交第一航务工程局有限公司	10,475,623	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	7,528,374	1,293,585
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	6,424,633	3,690,480
中国路桥工程有限责任公司	5,897,691	10,988,748
中交第四公路工程局有限公司	5,299,846	306,195,275
江苏进华重防腐涂料有限公司	2,973,451	-
中交星宇科技有限公司	2,049,877	1,291,516
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	1,329,962	5,420,288
中交上海港湾工程设计研究院有限公司	1,258,302	55,046
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	1,150,316	-
上海航道物流有限公司	856,132	1,009,174
中交一航局安装工程有限公司	781,386	908,257
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	692,025	207,203
中交水运规划设计院有限公司	73,943	26,070,990
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	47,170	3,577,982
中国交通建设股份有限公司	27,080	4,388,549
上海江天实业有限公司	8,332	-
中交（厦门）电子商务有限公司	5,209	-
上海交通建设总承包有限公司	-	36,281,828
中交四公局第二工程有限公司	-	32,430,368
中交第二公路工程局有限公司	-	21,674,421
中交一公局第五工程有限公司	-	17,768,785
中交天和机械设备制造有限公司	-	1,834,862
上海中交水运设计研究有限公司	-	1,748,853
中交公路规划设计院有限公司	-	258,180
中交武汉港湾工程设计研究院有限公司	-	68,807
	<u>2,037,288,468</u>	<u>2,134,532,276</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方商品和服务交易

自关联方采购产品

	2021年	2020年
中交上海装备工程有限公司	381,457,531	645,334,160
江苏进华重防腐涂料有限公司	122,100,652	83,224,897
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	22,472,100	2,151,725
中交上海航道装备工业有限公司	21,777,619	3,466,483
中石油中交油品销售有限公司	21,563,726	2,047,752
上海江天实业有限公司	11,826,245	10,044,735
中交第二公路工程局有限公司	3,161,250	-
Friede & Goldman, Llc.	2,285,348	-
中交天津工贸有限公司	1,866,300	66,687,672
中交（厦门）信息有限公司	990,028	20,971
中交星宇科技有限公司	347,434	-
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司	286,716	9,557,213
中国交通建设股份有限公司	256,441	2,254,606
中交（厦门）电子商务有限公司	152,192	-
上海中交水运设计研究有限公司	79,565	-
中交一航局第一工程有限公司	77,324	-
上海航道物流有限公司	22,697	-
上海真砂隆福机械有限公司	15,863	-
中交一航局安装工程有限公司	-	61,964,860
	<u>590,739,031</u>	<u>886,755,074</u>

7. 向关联方分配股利

	2021年	2020年
中交国际（香港）控股有限公司	-	45,837,792
中国交通建设股份有限公司	-	42,777,102
中交集团	-	33,161,169
中交第二航务工程局有限公司	-	9,682,385
中交公路规划设计院有限公司	-	2,420,596
中交华东投资有限公司	-	2,420,596
	<u>-</u>	<u>136,299,640</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

8. 向关联方存入存款/（取出存款）

	2021年	2020年
中交财务有限公司	<u>1,524,770,252</u>	<u>(360,641,890)</u>

9. 向关联方借款

	2021年	2020年
中交雄安融资租赁有限公司	326,000,000	70,000,000
中交财务有限公司	100,000,000	2,500,000,000
中交融资租赁有限公司	-	413,000,000
中交租赁佳华壹有限公司	-	338,980,000
中交融资租赁（广州）有限公司	-	51,000,000
	<u>426,000,000</u>	<u>3,372,980,000</u>

10. 向关联方收取利息

	2021年	2020年
中交财务有限公司	<u>229,748</u>	<u>297,806</u>

11. 向关联方支付利息

	2021年	2020年
中交财务有限公司	20,356,489	13,871,667
中交雄安融资租赁有限公司	13,874,222	834,444
中交租赁佳华壹有限公司	8,795,303	8,537,825
中交融资租赁有限公司	5,918,543	13,795,110
中交租赁佳华贰有限公司	4,131,498	8,537,825
中交融资租赁（广州）有限公司	1,713,225	482,639
	<u>54,789,280</u>	<u>46,059,510</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

12. 其他关联方交易

	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	<u>15,400,349</u>	<u>12,055,642</u>

本集团2021年度关键管理人员人数为25人（2020年度：24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

	2021年	2020年
中交第三航务工程局有限公司	770,463,672	1,196,441,876
中交天津航道局有限公司	545,716,613	846,472,448
中交第一公路工程局有限公司	478,446,746	779,111,939
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
中交一航局第一工程有限公司	56,568,996	56,568,996
上海交通建设总承包有限公司	9,650,296	9,650,296
中交隧道工程局有限公司	<u>158,070</u>	<u>158,070</u>
	<u>2,555,302,003</u>	<u>3,582,701,235</u>

与关联方签订备用租约

本公司于2015年12月16日，与中交租赁佳华壹有限公司和中交租赁佳华贰有限公司（两者以下简称“中交佳华”）签订船舶租赁备用租约，租期自2016年3月5日至2021年12月5日。该合同将在本公司之子公司与中交佳华签订的船舶租约无法正常履行时生效，截止2021年12月31日，该合同已终止（2020年12月31日：合同最大付款金额为人民币246,081,944元）。

	2021年	2020年
向关联方租出资产		
振华海洋能源（香港）有限公司	<u>-</u>	<u>575,994,244</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 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

	2021年	2020年
中国路桥工程有限责任公司	785,312,864	588,402,357
中国港湾工程有限责任公司	770,512,465	-
中交第一航务工程局有限公司	390,361,699	160,455,055
中交第二公路工程局有限公司	254,806,857	292,697,870
江苏龙源振华海洋工程有限公司	103,090,433	399,731,755
中交二公局第二工程有限公司	101,152,667	-
中交第三公路工程局有限公司	89,095,627	179,310,027
中交第三航务工程局有限公司	69,920,757	355,392,406
中交第二航务工程局有限公司	55,563,116	519,496,777
中交路桥建设有限公司	-	247,634,918
中交天津工贸有限公司	-	119,409,937
路桥集团国际建设股份有限公司	-	89,878,258
中国公路工程咨询集团有限公司	-	85,327,728
中交第四航务工程局有限公司	-	56,200,000
中交一航局安装工程有限公司	-	13,919,210
中交机电工程局有限公司	-	11,561,947
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	-	10,594,847
中交二航局第一工程有限公司	-	5,875,862
中国交通建设股份有限公司	-	3,988,354
中交上海装备工程有限公司	-	1,423,925
	<u>2,619,816,485</u>	<u>3,141,301,233</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收款项余额

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
中交第三航务工程局有限公司	182,219,562	-	175,013,189	-
中交第一航务工程局有限公司	166,044,484	-	121,988,778	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	151,651,546	-	162,823,292	-
中交机电工程局有限公司	138,547,709	-	29,971,240	-
中交第二航务工程局有限公司	97,888,662	-	110,819,885	-
中国路桥工程有限责任公司	97,208,155	-	-	-
中交一航局第一工程有限公司	52,779,503	-	59,832,510	-
中交天津工贸有限公司	52,046,271	-	17,469,938	-
中国交通建设股份有限公司	35,437,005	-	41,920,389	-
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	23,647,274	-	-	-
振华深德海上工程安装有限公司	22,838,856	-	23,195,911	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	22,829,248	-	28,927,082	-
中交第二公路工程局有限公司	19,461,889	-	56,896,049	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	19,345,412	-	15,550,746	-
Friede & Goldman, Llc.	17,063,248	-	15,517,772	-
中交融资租赁有限公司	14,888,332	-	117,643	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	12,771,119	-	13,766,470	-
中交路桥建设有限公司	11,187,853	-	21,011,580	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	10,799,805	-	15,791,610	-
中交二公局第四工程有限公司	10,622,056	-	29,418,356	-
振华海洋能源（香港）有限公司	10,510,025	-	11,235,878	-
中交天和机械设备制造有限公司	9,220,004	-	1,798,872	-
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	8,160,365	-	13,550,085	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	7,398,000	-	7,398,000	-
中国港湾工程有限责任公司	6,926,061	-	24,508,151	-
中和日盛（北京）国际贸易有限公司	5,420,000	-	10,498,227	-
中交二航局第一工程有限公司	4,235,276	-	17,956,828	-
中交路桥华南工程有限公司	3,297,002	-	232,040	-
中交二公局铁路建设有限公司	2,660,549	-	727,743	-
中交第一公路工程局有限公司	2,391,979	-	-	-
中交一公局第六工程有限公司	2,000,000	-	6,098,300	-
中交第三公路工程局有限公司	1,952,749	-	156,370	-
上海远通路桥工程有限公司	1,900,000	-	1,900,000	-
中交第四公路工程局有限公司	1,228,228	-	-	-
北京瑞拓电子技术发展有限公司	1,155,417	-	303,954	-
中交一航局安装工程有限公司	978,404	-	386,912	-
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	934,633	-	-	-
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	828,665	-	-	-
中交二航局第三工程有限公司	747,641	-	142,296	-
中交郴州筑路机械有限公司	531,658	-	-	-

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收款项余额（续）

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
(接上页)				
中交一公局电气化工程有限公司	440,118	-	1,714,091	-
上海江天实业有限公司	432,337	-	340,862	-
中交二航局第二工程有限公司	417,150	-	499,367	-
中交上海装备工程有限公司	232,500	-	-	-
中交西安筑路机械有限公司	200,000	-	350,000	-
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公 司	105,334	-	-	-
中交二公局第二工程有限公司	75,045	-	3,225,975	-
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	63,951	-	63,951	-
岳阳城陵矶新港有限公司	48,680	-	53,121	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	33,740	-	-	-
ZPMC ISTANBUL LIMAN MAKINALARI Tic A.S.	3,188	-	-	-
湘潭中交基础设施投资建设有限公司	-	-	15,052,800	-
中交第四航务工程局有限公司	-	-	10,500,000	-
中交国际航运有限公司	-	-	10,116,795	-
路桥集团国际建设股份有限公司	-	-	4,343,950	-
中交二公局第三工程有限公司	-	-	1,015,313	-
中交上海航道局有限公司	-	-	286,500	-
中交天航（海南）实业有限公司	-	-	107,834	-
中交广州航道局有限公司	-	-	69,200	-
	<u>1,233,806,688</u>	<u>-</u>	<u>1,084,665,855</u>	<u>-</u>
<u>应收款项融资</u>				
中交一航局第一工程有限公司	51,736,656	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	34,650,000	-	1,000,000	-
中交第一航务工程局有限公司	32,647,622	-	500,000	-
中交路桥华东工程有限公司	17,500,000	-	-	-
中交第四航务工程局有限公司	10,500,000	-	-	-
中交第二公路工程局有限公司	3,000,000	-	8,000,000	-
中交一公局电气化工程有限公司	599,796	-	-	-
中交路桥建设有限公司	-	-	21,000,000	-
中交二航局第四工程有限公司	-	-	10,000,000	-
中交二公局第二工程有限公司	-	-	8,000,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	-	-	2,482,170	-
中交第三公路工程局有限公司	-	-	1,789,772	-
	<u>150,634,074</u>	<u>-</u>	<u>52,771,942</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收款项余额（续）

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>				
振华海洋能源（香港）有限公司	164,124,678	164,124,678	164,124,678	164,124,678
中交资本控股有限公司	62,210,484	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	23,227,824	-	-	-
中交第一航务工程局有限公司	13,413,065	-	-	-
中国交通建设股份有限公司	4,220,126	-	518,781	-
中交雄安融资租赁有限公司	4,000,000	-	-	-
中交盐城建设发展有限公司	1,600,000	-	1,801,634	-
中交第二公路工程局有限公司	153,605	-	-	-
中交华东投资有限公司	132,207	-	-	-
中国港湾工程有限责任公司	101,203	-	-	-
中交机电工程局有限公司	40,000	-	-	-
振华深德海上工程安装有限公司	14,553	-	-	-
中国交通信息科技集团有限公司	11,713	-	-	-
中交第三公路工程局有限公司	10,000	-	-	-
中交上海航道局有限公司	4,400	-	-	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	2,157	-	-	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	-	-	13,890,516	-
中国路桥工程有限责任公司	-	-	215,492	-
上海江天实业有限公司	-	-	77,552	-
中交一公局海威工程建设有限公司	-	-	500	-
	<u>273,266,015</u>	<u>164,124,678</u>	<u>180,629,153</u>	<u>164,124,678</u>
	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>预付款项</u>				
中交路桥华东工程有限公司	14,149,179	-	23,200,357	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	11,850,000	-	-	-
中交第一航务工程局有限公司	5,500,000	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	11,770	-	-	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	4,145	-	-	-
中交上海航道装备工业有限公司	-	-	9,347,000	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	-	-	8,264,000	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	-	-	731,601	-
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	-	-	717,739	-
中交二航局建筑工程有限公司	-	-	2,000	-
	<u>31,515,094</u>	<u>-</u>	<u>42,262,697</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

14. 关联方应收款项余额（续）

	2021年		2020年	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
<u>合同资产</u>				
中交第二航务工程局有限公司	58,199,415	-	21,898,621	-
中交机电工程局有限公司	27,477,285	-	10,050,000	-
中交第一航务工程局有限公司	16,790,746	-	12,588,620	-
中交第二公路工程局有限公司	16,603,220	-	13,468,405	-
中国路桥工程有限责任公司	15,314,507	-	-	-
中交二公局第四工程有限公司	6,211,400	-	-	-
中交第三航务工程局有限公司	6,049,547	-	9,530,062	-
中交二公局第二工程有限公司	3,944,683	-	10,821,112	-
中国交通建设股份有限公司	3,067,965	-	-	-
中交第三公路工程局有限公司	2,597,625	-	973,366	-
中交路桥建设有限公司	2,131,171	-	11,001,670	-
中交二航局第一工程有限公司	1,836,207	-	-	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	720,513	-	3,472,237	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	-	-	29,068,026	-
中交融资租赁有限公司	-	-	14,770,690	-
中交路桥华南工程有限公司	-	-	3,064,962	-
中交天津工贸有限公司	-	-	1,528,570	-
	<u>160,944,284</u>	<u>-</u>	<u>142,236,341</u>	<u>-</u>

15. 关联方应付款项余额

	2021年	2020年
<u>应付账款</u>		
中交第三航务工程局有限公司	237,337,752	190,480,435
中交第四公路工程局有限公司	174,746,384	154,901,564
中交第三公路工程局有限公司	171,953,904	176,730
中交第二航务工程局有限公司	132,281,871	195,112,843
中交第一公路工程局有限公司	109,513,338	82,536,113
中交天津航道局有限公司	70,685,645	42,519,453
中交上海装备工程有限公司	51,172,227	42,317,791
江苏进华重防腐涂料有限公司	33,794,779	12,809,629
中交第二公路勘察设计院有限公司	18,804,342	24,021,890
中交一航局第一工程有限公司	18,318,225	23,818,225
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	18,035,599	16,356,162
上海江天实业有限公司	17,864,928	16,153,063
上海交通建设总承包有限公司	13,844,146	25,385,550
中交上海航道局有限公司	13,355,089	7,571,156
中石油中交油品销售有限公司	10,696,813	821,582
中交第一航务工程局有限公司	10,054,549	517,150

（续下页）

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

15. 关联方应付款项余额（续）

	2021年	2020年
<u>应付账款</u>		
（接上页）		
中交三航局兴安基建筑工程有限公司	10,051,352	4,327,352
中交四公局第二工程有限公司	8,581,250	7,089,932
中交三航局第三工程有限公司	7,815,018	7,815,018
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	7,631,212	9,925,376
中国路桥工程有限责任公司	6,251,552	-
中交水运规划设计院有限公司	5,907,891	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	4,091,155	12,460,428
江苏龙源振华海洋工程有限公司	3,998,467	4,318,500
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	2,874,835	3,325,742
Friede & Goldman, Llc.	2,582,443	2,582,443
中交上海航道装备工业有限公司	2,196,743	20,550,148
中交天津工贸有限公司	1,952,627	5,449,146
中交星宇科技有限公司	1,259,406	-
中交（天津）生态环保设计研究院有限公司	385,000	-
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
中交第二公路工程局有限公司	121,494	16,875,119
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	100,000	100,000
中交（厦门）信息有限公司	40,990	101,136
中国交通信息科技集团有限公司	40,189	-
中交一航局安装工程局有限公司	33,849	24,122,512
中交世通（重庆）重工有限公司	-	15,597,022
中交天和机械设备制造有限公司	-	2,000,000
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	-	1,615,788
中交三航局第二工程有限公司	-	800,000
上海中交水运设计研究有限公司	-	740,000
振华（新加坡）工程有限公司	-	202,231
中交武汉港湾工程设计研究院有限公司	-	75,000
中交上海港湾工程设计研究院有限公司	-	60,000
	1,168,699,054	975,956,219

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

15. 关联方应付款项余额（续）

	2021年	2020年
<u>应付票据</u>		
中交上海装备工程有限公司	73,347,092	41,823,373
中交第二公路工程局有限公司	15,123,879	6,750,000
中交路桥华东工程有限公司	15,000,000	3,000,000
江苏进华重防腐涂料有限公司	4,000,000	11,800,000
中交第三航务工程局有限公司	-	15,918,000
中交天津工贸有限公司	-	13,100,000
上海中交水运设计研究有限公司	-	432,500
	<u>107,470,971</u>	<u>92,823,873</u>
	2021年	2020年
<u>合同负债</u>		
中国路桥工程有限责任公司	248,581,718	741,065,613
中交一航局第一工程有限公司	175,641,593	30,995,575
Friede & Goldman, Llc.	135,518,892	11,830
中国港湾工程有限责任公司	92,397,526	818,899
中交第一航务工程局有限公司	86,331,637	52,141,593
中国交通建设股份有限公司	50,000,000	-
中交第三航务工程局有限公司	25,770,208	4,488,752
中交第四航务工程局有限公司	12,265,487	-
香港振华工程有限公司	11,480,886	-
中交二航局第一工程有限公司	11,009,174	-
中交二航局第三工程有限公司	4,857,786	-
ZPMC Southeast Asia Pte. Ltd	2,388,488	489,368
江苏龙源振华海洋工程有限公司	2,155,195	16,871,857
中交天津航道局有限公司	522,000	-
中交二航局第二工程有限公司	303,149	-
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
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	10,280	-
中交四航局第二工程有限公司	71	71
中交机电工程局有限公司	-	257,469,485
湘潭中交基础设施投资建设有限公司	-	106,194,690
中交融资租赁有限公司	-	41,277,876
中交第三公路工程局有限公司	-	13,387,655
中交第二航务工程局有限公司	-	10,492,066
Cranetech Global Sdn. Bhd.	-	217,932
中交一航局第二工程有限公司	-	188,679
中交第二公路工程局有限公司	-	3,706
	<u>859,534,090</u>	<u>1,276,415,647</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

15. 关联方应付款项余额（续）

	2021年	2020年
其他应付款		
上海江天实业有限公司	4,586,085	4,586,085
中交天津航道局有限公司	2,000,000	2,000,000
中交二航局第三工程有限公司	295,750	-
中交集团	243,144	1,649,724
中交上海装备工程有限公司	100,000	100,000
江苏进华重防腐涂料有限公司	79,872	107,100
澳门振华海湾工程有限公司	6,593	6,593
中交第三公路工程局有限公司	5,724	4,924,698
北京北林地景园林规划设计院有限责任公司	3,000	-
上海东华建设管理有限公司	3,000	-
中交第三航务工程局有限公司	-	5,365,564
中交第四公路工程局有限公司	-	5,039,639
中交华东投资有限公司	-	4,130,000
中交四公局第二工程有限公司	-	1,491,318
中交机电工程局有限公司	-	665,174
香港振华工程有限公司	-	346,005
江苏龙源振华海洋工程有限公司	-	335,537
中交第二航务工程局有限公司	-	295,750
中交上海港湾工程设计研究院有限公司	-	30,000
中国交通建设股份有限公司	-	116
	<u>7,323,168</u>	<u>31,073,303</u>
	2021年	2020年
短期借款		
中交雄安融资租赁有限公司	126,906,111	70,134,444
中交财务有限公司	-	2,501,498,333
中交融资租赁有限公司	-	415,625,023
中交融资租赁（广州）有限公司	-	51,145,242
	<u>126,906,111</u>	<u>3,038,403,042</u>
	2021年	2020年
一年内到期的非流动负债		
中交雄安融资租赁有限公司	66,666,667	-
中交租赁佳华壹有限公司	-	231,789,305
中交租赁佳华贰有限公司	-	123,040,972
	<u>66,666,667</u>	<u>354,830,277</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

15. 关联方应付款项余额（续）

	2021年	2020年
<u>长期应付款</u>		
中交天津航道局有限公司	219,719,005	139,682,457
中交雄安融资租赁有限公司	100,333,333	-
中交租赁佳华壹有限公司	85,721,883	217,496,667
中交第二航务工程局有限公司	60,846,413	60,830,418
中交第四公路工程局有限公司	39,558,526	39,558,526
中交第三航务工程局有限公司	34,665,923	32,345,147
中交四公局第二工程有限公司	9,520,885	9,520,885
中交二公局第二工程有限公司	125,862	125,862
中交二公局第三工程有限公司	-	2,012,230
中交隧道工程局有限公司	-	877,307
	<u>550,491,830</u>	<u>502,449,499</u>

	2021年	2020年
<u>长期借款</u>		
中交财务有限公司	<u>100,055,556</u>	<u>-</u>

16. 存放关联方的货币资金

	2021年	2020年
中交财务有限公司	<u>1,600,000,000</u>	<u>75,000,000</u>

十、 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：

	2021年	2020年
房屋、建筑物及机器设备	<u>623,727,601</u>	<u>707,709,990</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 2021 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为人民币 2,160,907,314 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 1,397,778,837 元）

十一、 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。

十一、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

	2021年	2020年
港口机械	17,480,944,149	14,457,042,916
钢结构及相关收入	3,754,693,300	3,277,507,651
工程建设项目	2,216,802,462	2,365,760,874
船舶运输及吊装服务	1,317,441,452	958,835,554
重型装备	760,120,955	1,062,669,195
租赁收入	245,663,740	342,493,883
材料销售及其他	202,310,910	190,831,579
	<u>25,977,976,968</u>	<u>22,655,141,652</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
中国大陆	13,821,963,961	13,203,886,125
亚洲（除中国大陆）	4,459,069,862	3,289,553,492
北美洲	3,226,645,406	1,345,494,819
欧洲	2,038,120,499	2,604,103,174
非洲	1,394,212,611	468,958,316
中国大陆（外销）	718,960,209	1,061,063,332
南美洲	206,298,856	444,522,956
大洋洲	112,705,564	237,559,438
	<u>25,977,976,968</u>	<u>22,655,141,652</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十一、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

	2021年	2020年
中国大陆	19,258,280,848	18,150,805,488
亚洲（除中国大陆）	9,267,671,402	9,939,268,779
其他	<u>53,531,410</u>	<u>66,235,993</u>
	<u>28,579,483,660</u>	<u>28,156,310,260</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。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为10-12年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币98,983,314元，参见附注五、49。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、17。

本集团将部分船舶用于出租，租赁期为2-3年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于船舶租赁产生的收入为人民币125,616,125元，参见附注五、49。租出的船舶列示于固定资产，参见附注五、18。

本集团将部分机器设备用于出租，租赁期为10-180天，形成经营租赁。2021年本集团由于机器设备租赁产生的收入为人民币21,064,302元，参见附注五、49。

十一、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	<u>245,663,740</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	96,052,177
1年至2年（含2年）	98,450,801
2年至3年（含3年）	73,936,063
3年至4年（含4年）	35,084,850
4年至5年（含5年）	18,508,663
5年以上	<u>84,274,346</u>
	<u>406,306,900</u>

（2）作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	443,939
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	92,747,477
与租赁相关的总现金流出	<u>104,632,378</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。

十一、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人（续）

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日
1年以内	21,723,707
1-2年	11,694,538
2-3年	294,541
3年以上	<u>4,500</u>
	<u><u>33,717,286</u></u>

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。

	2021年
售后租回交易现金流入	732,028,920
售后租回交易现金流出	<u>662,155,962</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、20；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、29；租赁负债，参见附注五、37。

十二、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：

	2021年	2020年
1年以内	12,443,331,694	14,603,912,380
1年至2年	2,448,568,115	783,348,172
2年至3年	667,260,572	215,669,424
3年至4年	130,314,210	140,879,067
4年至5年	130,310,749	333,537,300
5年以上	<u>1,114,013,294</u>	<u>1,059,689,113</u>
	16,933,798,634	17,137,035,456
减：坏账准备	<u>1,888,796,590</u>	<u>1,803,709,232</u>
	<u>15,045,002,044</u>	<u>15,333,326,224</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下：

	2021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	898,273,314	5	655,457,495	73	242,815,819
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,035,525,320	95	1,233,339,095	8	14,802,186,225
	<u>16,933,798,634</u>	<u>100</u>	<u>1,888,796,590</u>	<u>11</u>	<u>15,045,002,044</u>
	2020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	660,986,510	4	529,388,510	80	131,598,000
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,476,048,946	96	1,274,320,722	8	15,201,728,224
	<u>17,137,035,456</u>	<u>100</u>	<u>1,803,709,232</u>	<u>11</u>	<u>15,333,326,224</u>

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收账款1	485,631,638	242,815,819	50	对方资金短缺
应收账款2	169,011,372	169,011,372	100	合同纠纷
应收账款3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款5	51,028,800	51,028,800	100	合同纠纷
应收账款4	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款6	25,502,864	25,502,864	100	合同纠纷
应收账款7	9,929,450	9,929,450	100	合同纠纷
应收账款8	7,289,912	7,289,912	100	合同纠纷
应收账款9	6,820,756	6,820,756	100	合同纠纷
应收账款10	3,273,790	3,273,790	100	合同纠纷
应收账款11	2,032,572	2,032,572	100	合同纠纷
应收账款12	818,213	818,213	100	合同纠纷
	<u>898,273,314</u>	<u>655,457,495</u>		

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

1. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
应收账款1	277,613,400	146,015,399	53	对方资金短缺
应收账款2	187,863,245	187,863,246	100	合同纠纷
应收账款3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款4	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款5	26,099,665	26,099,665	100	合同纠纷
应收账款6	11,037,000	11,037,000	100	合同纠纷
应收账款7	8,103,043	8,103,043	100	合同纠纷
应收账款8	6,980,371	6,980,371	100	合同纠纷
应收账款9	3,300,179	3,300,179	100	合同纠纷
应收账款10	2,236,498	2,236,498	100	合同纠纷
应收账款11	819,162	819,162	100	合同纠纷
	<u>660,986,510</u>	<u>529,388,510</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：

	2021年			2020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	12,442,731,692	1	92,165,108	14,580,148,080	2	243,597,549
1至2年	2,324,246,479	15	350,138,491	736,555,945	30	224,110,942
2至3年	254,417,625	26	65,236,040	114,949,424	39	44,717,622
3至4年	93,702,810	45	42,034,900	140,722,707	68	96,047,068
4至5年	130,310,749	66	85,404,118	176,263,900	36	64,286,079
5年以上	790,115,965	76	598,360,438	727,408,890	83	601,561,462
	<u>16,035,525,320</u>		<u>1,233,339,095</u>	<u>16,476,048,946</u>		<u>1,274,320,722</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	1,803,709,232	-	1,803,709,232	646,175,124	(561,087,766)	1,888,796,590
2020年	1,590,733,335	90,547,396	1,681,280,731	400,585,712	(278,157,211)	1,803,709,232

十二、公司财务报表项目附注（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总 额比例%
余额前五名的应收账款总额	<u>11,702,726,987</u>	<u>321,196,592</u>	<u>69</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总 额比例%
余额前五名的应收账款总额	<u>9,712,993,888</u>	<u>242,665,746</u>	<u>57</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	3,809,760,379	5,445,670,956
1年至2年	13,616,139	10,638,902
2年至3年	10,411,328	45,823,753
3年至4年	3,527,809	3,769,928
4年至5年	140,600	999,828
5年以上	<u>9,710,216</u>	<u>9,318,653</u>
	<u>3,847,166,471</u>	<u>5,516,222,020</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>10,325,607</u>	<u>10,325,607</u>
	<u>3,836,840,864</u>	<u>5,505,896,413</u>

十二、公司财务报表项目附注（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
公司往来款	3,293,532,451	4,966,655,270
应收未结算款税金	318,884,216	369,871,269
应收股权处置款项	62,210,484	-
海关保证金	61,537,519	33,365,315
投标及履约保证金款项	41,731,603	58,732,928
应收租赁款	33,434,668	33,434,668
产品现场服务暂借款	21,040,992	30,242,063
应收员工借款	14,644,659	19,913,638
其他	149,879	4,006,869
	<u>3,847,166,471</u>	<u>5,516,222,020</u>

于2021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	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>4,425,519</u>	<u>5,900,088</u>	<u>10,325,607</u>

于2020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	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>4,425,519</u>	<u>5,900,088</u>	<u>10,325,607</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
其他应收款1	2,284,001,858	59	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款2	307,122,000	8	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款3	214,760,000	6	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款4	209,561,325	5	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款5	94,517,388	2	子公司往来款	一年以内	-
	<u>3,109,962,571</u>	<u>80</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
其他应收款1	2,986,812,658	54	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款2	772,089,126	14	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款3	514,133,383	9	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款4	334,014,913	6	子公司往来款	一年以内	-
其他应收款5	105,053,738	2	子公司往来款	一年以内	-
	<u>4,712,103,818</u>	<u>85</u>			<u>-</u>

3. 长期股权投资

	2021年	2020年
子公司	7,230,010,801	5,703,647,701
合营企业	323,430,373	276,629,783
联营企业	1,492,699,229	2,745,330,569
	<u>9,046,140,403</u>	<u>8,725,608,053</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 子公司

2021年

	2020年	本年增减变动 追加或减少投资	2021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	1,154,936,900	1,345,063,100	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	192,500,000	50,000,000	242,500,000
ZPMC North America Inc.	18,564,520	-	18,564,520
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	29,366,084	-	29,366,084
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	-	36,664,600
中交永嘉投资建设有限公司	128,000,000	44,000,000	172,000,000
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	5,000,000	5,000,000	10,000,000
中交（东明）投资建设有限公司	14,700,000	34,300,000	49,000,000
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
	<u>5,703,647,701</u>	<u>1,526,363,100</u>	<u>7,230,010,801</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 子公司（续）

2020年

	2019年	本年增减变动 追加或减少投资	2020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	1,154,936,900	-	1,154,936,900
上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司	300,000,000	206,112,853	506,112,853
中交镇江投资建设管理发展有限公司	707,000,000	(330,561,396)	376,438,604
中交天和机械设备制造有限公司	242,542,999	(242,542,999)	-
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	243,000,000	120,000,000	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	192,500,000	-	192,500,000
ZPMC North America Inc.	18,564,520	-	18,564,520
ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	29,366,084	-	29,366,084
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	-	36,664,600
中交永嘉投资建设有限公司	128,000,000	-	128,000,000
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	5,000,000	-	5,000,000
中交（东明）投资建设有限公司	-	14,700,000	14,700,000
	<u>5,935,939,243</u>	<u>(232,291,542)</u>	<u>5,703,647,701</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 合营企业

2021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	276,060,441	-	-	51,973,240	(5,000,000)	323,033,681	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	569,342	-	-	(172,650)	-	396,692	-
	<u>276,629,783</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,800,590</u>	<u>(5,000,000)</u>	<u>323,430,373</u>	<u>-</u>

2020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	260,880,653	-	-	15,179,788	-	276,060,441	-
ZPMC Mediterranean Liman Makinalari Ticaret Anonim Sirketi	3,735,189	-	-	(3,165,847)	-	569,342	-
	<u>264,615,842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,013,941</u>	<u>-</u>	<u>276,629,783</u>	<u>-</u>

(3) 联营企业

2021年

	上年年末余额	本年变动				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	宣告发放现金股利或利润		
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	16,916,482	-	195,350	-	-	17,111,832	-
江苏进华重防腐涂料有限公司	16,573,127	-	3,156,139	-	-	19,729,266	-
中交地产宜兴有限公司	186,943,162	-	11,373,921	-	(5,400,000)	192,917,083	-
中交融资租赁有限公司	1,883,150,758	(1,420,657,303)	170,236,752	(385,247)	(23,686,560)	608,658,400	-
中交盐城建设发展有限公司	418,516,242	-	-	-	-	418,516,242	-
China Communications Construction USA Inc.	55,252,998	-	284,426	(391,277)	-	55,146,147	-
CCCC South American Regional Company SARL	160,601,231	-	(4,549,767)	11,235,149	-	167,286,613	-
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	5,870,341	-	(49,666)	-	-	5,820,675	-
中交雄安城市建设发展有限公司	1,506,228	6,000,000	6,743	-	-	7,512,971	-
	<u>2,745,330,569</u>	<u>(1,414,657,303)</u>	<u>180,653,898</u>	<u>10,458,625</u>	<u>(29,086,560)</u>	<u>1,492,699,229</u>	<u>-</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

3. 长期股权投资（续）

(3) 联营企业（续）

2020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	权益法下投资损益	其他综合收益调整			
中交海洋工程船舶技术研究 中心有限公司	16,730,804	-	185,678	-	-	16,916,482	-
江苏进华重防腐涂料有 限公司	18,315,964	-	2,241,634	-	(3,984,471)	16,573,127	-
中交地产宜兴有限公司	183,660,541	-	5,982,621	-	(2,700,000)	186,943,162	-
中交融资租赁有限公司	1,785,702,878	-	118,432,798	(1,271,676)	(19,713,242)	1,883,150,758	-
中交盐城建设发展有 限公司	289,766,242	128,750,000	-	-	-	418,516,242	-
China Communications Construction USA Inc.	60,719,949	-	(1,690,256)	(3,776,695)	-	55,252,998	-
CCCC South American Regional Company SARL	186,678,840	-	(2,462,090)	(23,615,519)	-	160,601,231	-
上海海洋工程装备制造 业创新中心有限公司	6,355,426	-	(485,085)	-	-	5,870,341	-
中交雄安城市建设发展 有限公司	-	1,500,000	6,228	-	-	1,506,228	-
	<u>2,547,930,644</u>	<u>130,250,000</u>	<u>122,211,528</u>	<u>(28,663,890)</u>	<u>(26,397,713)</u>	<u>2,745,330,569</u>	<u>-</u>

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,041,533,485	19,594,709,968	19,422,614,728	17,180,562,029
其他业务	1,947,957,763	1,718,890,668	2,369,957,349	2,199,696,814
	<u>22,989,491,248</u>	<u>21,313,600,636</u>	<u>21,792,572,077</u>	<u>19,380,258,843</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	22,884,140,462	21,728,104,844
租赁收入	<u>105,350,786</u>	<u>64,467,233</u>
	<u>22,989,491,248</u>	<u>21,792,572,077</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	11,733,262,194	13,378,873,641
亚洲（除中国大陆）	4,081,695,542	2,810,063,459
北美洲	2,987,748,074	1,087,667,642
欧洲	1,850,820,663	2,414,485,764
非洲	1,247,392,040	372,464,436
中国大陆（外销）	718,960,209	1,061,063,332
南美洲	162,889,392	390,569,869
大洋洲	<u>101,372,348</u>	<u>212,916,701</u>
	<u>22,884,140,462</u>	<u>21,728,104,844</u>
主要产品类型		
港口机械	15,508,491,552	12,828,666,254
钢结构及相关收入	3,768,968,509	3,260,709,435
销售材料及其他	1,842,606,977	2,305,490,116
工程建设项目	1,023,895,099	1,249,437,378
重型装备	<u>740,178,325</u>	<u>2,083,801,661</u>
	<u>22,884,140,462</u>	<u>21,728,104,844</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币元

十二、公司财务报表项目附注（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
港口机械	14,637,628,760	12,828,666,254
销售材料及其他	1,842,606,977	2,305,490,116
重型装备	740,178,325	2,083,801,661
钢结构及相关收入	2,053,284,970	1,695,443,076
在某一时段内确认收入		
港口机械	870,862,792	-
工程建设项目	1,023,895,099	1,249,437,378
钢结构及相关收入	1,715,683,539	1,565,266,359
	<u>22,884,140,462</u>	<u>21,728,104,844</u>

5. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	56,655,365	66,771,535
权益法核算的长期股权投资收益	232,454,488	134,225,469
处置长期股权投资产生的投资收益	167,833,181	83,283,620
处置交易性金融资产取得的投资收益	819,204,693	195,487,757
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	7,835,826	6,169,971
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,050,134	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,112,889	449,951
	<u>1,286,146,576</u>	<u>486,388,303</u>

上海振华重工（集团）股份有限公司
补充资料
2021 年度

单位：人民币元

一、非经常性损益明细表

	2021年	2020年
非流动资产处置净收益	240,161,569	36,620,758
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	81,153,206	97,849,026
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	643,903,925	356,116,979
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	94,986,600	78,007,100
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,089,008	4,718,614
所得税影响数	(179,212,457)	(77,383,660)
少数股东权益影响数（税后）	(13,055,931)	(15,226,311)
	<u>880,025,920</u>	<u>480,702,506</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	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
归属于公司普通股股东的净利润	2.90	3.04	0.08	0.08	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(3.48)	(0.43)	(0.09)	(0.01)	(0.09)	(0.01)