

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## 中國交通建設股份有限公司

**CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION COMPANY LIMITED**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：1800)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)條而發表。

以下為中國交通建設股份有限公司之附屬公司上海振華重工(集團)股份有限公司於上海證券交易所網站刊發的資料全文，僅供參閱。

承董事會命

**中國交通建設股份有限公司**

**劉文生**

聯席公司秘書

中國北京，二零一零年八月三十一日

於本公告日期，本公司董事為周紀昌、孟鳳朝、傅俊元、張長富、陸紅軍#、袁耀輝#、鄒喬#及劉章民#。

# 獨立非執行董事

上海振华重工（集团）股份有限公司

（股票代码：600320 900947）

2010 年半年度报告



二〇一〇年八月三十一日

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告（未经审计）.....	16
八、备查文件目录.....	17

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

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

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王珏	李敏
联系地址	上海市浦东南路 3470 号	上海市浦东南路 3470 号
电话	50390727	50390727
传真	58397000	58397000
电子信箱	IR@zpmc.com	IR@zpmc.com

### （三）基本情况简介

注册地址	上海市浦东南路 3470 号
注册地址的邮政编码	200125
办公地址	上海市浦东南路 3470 号
办公地址的邮政编码	200125
公司国际互联网网址	<a href="http://www.zpmc.com">http://www.zpmc.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:zpmc@public.sta.net.cn">zpmc@public.sta.net.cn</a>

### （四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《香港文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司法律与证券事务部

### （五）公司股票简况

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

## （六）主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	47,996,444,858	51,066,425,862	-6.01
所有者权益（或股东权益）	15,625,355,568	15,812,245,251	-1.18
归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股）	3.56	3.60	-1.11
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-230,909,945	795,279,376	-129.04
利润总额	-235,383,626	888,243,897	-126.50
归属于上市公司股东的净利 润	-186,889,683	890,925,311	-120.98
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	-232,144,355	828,539,574	-128.02
基本每股收益(元)	-0.04	0.20	-120.00
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	-0.05	0.19	-126.32
稀释每股收益(元)	-0.04	0.20	-120.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.19	5.73	减少 6.92 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	2,550,826,002	-2,210,821,941	-215.38
每股经营活动产生的现金流 量净额（元）	0.58	-0.50	-216.00

### 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-19,959,912
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,343,848
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价 值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融 负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,230,558
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,857,617
所得税影响额	-7,763,532
少数股东权益影响额（税后）	1,261,327
合计	45,254,672

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		448,557 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国交通建设股份有限公司	国有法人	28.71	1,260,637,947	0	220,733,084	无
ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED	国有法人	17.08	749,677,500	0	749,677,500	无
OPPENHEIMER DEVELOPING MARKETS FUND	境外法人	0.94	41,264,662	2,970,200	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	0.78	34,113,457	-4,059,745	0	未知
SCBHK A/C GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION - A/C "C"	境外法人	0.47	20,692,423	3,393,861	0	未知
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.46	20,124,027	-1,424,492	0	未知
ZHEN HWA HARBOUR CONSTRUCTION COMPANY LIMITED	国有法人	0.33	14,285,700	0	14,285,700	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	其他	0.31	13,588,856	6,233,600	0	未知
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.25	11,067,916	-425,400	0	未知
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.25	10,833,490	-5,766,376	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国交通建设股份有限公司	1,039,904,863		人民币普通股			
OPPENHEIMER DEVELOPING MARKETS FUND	41,264,662		境内上市外资股			
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	34,113,457		境内上市外资股			
SCBHK A/C GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION - A/C "C"	20,692,423		境内上市外资股			
NAITO SECURITIES CO., LTD.	20,124,027		境内上市外资股			
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	13,588,856		人民币普通股			
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	11,067,916		人民币普通股			
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	10,833,490		人民币普通股			
AIZAWA SECURITIES CO., LTD.	10,200,971		境内上市外资股			
安保资本投资有限公司—安保资本中国成长基金	7,779,050		人民币普通股			

注：上述前十大股东中，中国交通建设股份有限公司与 ZHEN HUA ENGINEERING COMPANY LIMITED、ZHEN HWA HARBOUR CONSTRUCTION COMPANY LIMITED 属关联方企业，最终控股股东为中国交通建设集团有限公司。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国交通建设股份有限公司	220,733,084	2012年3月19日	220,733,084	2008 年公司向中交股份非公开发行 A 股 169,794,680 股收购上海港机 100%股权和江天实业 60% 股权, 该批有限售条件股份的锁定期限为此次非公开发行结束之日 2009 年 3 月 17 日起 36 个月, 2009 年 6 月 23 日公司实施 2008 年度利润分配方案“每 10 股送 3 股”后, 中交股份持有的该批有限售条件的流通股数量相应增至 220,733,084 股。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
曹文发	副总裁	5,200	0	-1,300	3,900	二级市场减持

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年3月31日召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于胡安康辞去公司高级管理人员职务的议案》。

## 五、董事会报告

### （一）公司主营业务及其经营状况

#### 1、公司主营业务范围：

公司主营业务范围为：设计、建造、安装和承包大型港口装卸系统和设备、海上重型装备、工程机械、工程船舶和大型金属结构件及部件、配件；船舶修理；自产起重机租赁业务；销售公司自产产品；可用整机运输专用船从事国际海运；钢结构工程专业承包。

#### 2、主营业务及其经营状况：

全球金融危机对公司的影响延续至报告期，公司主要产品港口机械的全球市场仍然疲软、价格下滑、竞争更趋激烈，公司董事会和经营班子根据经营情况发生的变化及时总结经验，抓市场、夯基础、防风险：对外调整经营战略，大力开拓新经济增长点；对内勤练“内功”，开展“效益管理年”活动，进行“二次创业”。公司上下坚定信心，不畏艰难，充分发挥了公司自有优势和特有的精神，各项工作平稳发展，2010年上半年新签合同额近15亿美元，比去年同期增长170%。但是由于2009年订单量严重下滑，直接影响了2010年公司的经营、生产、财务状况，报告期内公司实现营业收入89.85亿元，出口产品约占81%，利润总额-2.35亿元，归属于母公司净利润为-1.87亿元，比上年同期均有较大幅度的下降。导致报告期内效益下滑的主要原因是：营业收入大幅减少、产品销售价格下降、库存钢材价格偏离市场价格以及欧元等外币贬值的影响。

#### 3、经营困难和解决方法

报告期内公司经营中出现一些困难，主要表现为下列方面：

- （1）国外市场依然低迷，市场竞争愈加激烈，产品销售价格下降，公司面临较大的市场风险。
- （2）库存高价钢材消耗、固定资产折旧增大以及汇率、油价波动给公司生产成本带来极大的压力，成本管理工作有待进一步提高。
- （3）由于公司前几年保持高速增长，扩张速度较快，基建投入过大，目前出现产能和运能过剩的现象。

面对经营中出现的困难，公司解放思想、扎实工作，以“抓市场、夯基础、防风险”三大任务为主线，全面推动“二次创业”向前发展：

（1）实行全员经营的方针，努力做好市场开拓工作：坚持品牌效益优势；坚持国内、国外两轮驱动的方针不动摇；坚持港机、海工、钢结构、风电设备等市场的开拓；坚持转变四个经营理念，即由经营系统为主的经营向全员经营转变，要由被动的投标经营型向主动谋划经营型转变，要由低附加值产品向高附加值产品的经营转变，要由单一的代理制向代理、自我经营、合作经营相结合的经营模式转变。上半年公司运营成效明显，新签合同额比上年同期有极大的增长，与国内外客户分别签订了一系列重要订单。

（2）全面开展“效益管理年”活动，树立成本意识，优化内部资源配置，严控基建投入，盘活存量资产，理顺各生产部门的组织结构，实行科学管理，进一步提升基础管理水平，向管理要效益。

（3）紧抓生产进度、质量安全工作，持续改进生产中的不足，要求达到质量“零缺陷”。公司生产组织系统克服重重困难，保障生产计划基本得到落实，安全生产做到基本可控。

(4) 以人为本，预防为主，防范风险，化解风险，确保公司整体安全运营。重点防控资金、汇率、法律风险，成立相关职能部门，明确责任主体，加强惩治防控体系的建设。

#### 4、报告期内公司财务状况经营成果分析

##### ① 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
集装箱起重机	4,415,429,783	4,491,265,341	-1.72	-52.09	-45.63	减少 12.08 个百分点
散货机械	1,332,634,527	1,329,266,257	0.25	-23.22	-18.10	减少 6.23 个百分点
海上重型装备	2,261,905,254	2,058,692,346	8.98	19.96	50.45	减少 18.45 个百分点
钢结构	822,706,796	646,370,541	21.43	-53.78	-58.17	增加 8.25 个百分点
船舶运输及其他	129,875,565	109,201,573	15.92	-	-	-
合计	8,962,551,925	8,634,796,058	3.66	-38.68	-32.53	减少 8.79 个百分点

##### ② 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国大陆(外销)	297,917,460	-76.96
亚洲(除中国大陆)	2,843,200,018	-51.80
欧洲	2,048,046,620	-34.54
美洲	1,249,676,646	-26.82
中国大陆	1,728,748,240	-15.97
非洲	488,073,767	-8.10
大洋洲	306,889,174	-
合计	8,962,551,925	-38.68

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

##### ③ 资产构成、财务状况及现金流量分析

###### 资产负债表项目

项目名称	期末数	期初数	增减幅度 (%)
交易性金融资产	66,841,044	16,284,096	310.47%
其他应收款	456,200,574	667,893,033	-31.70%
长期股权投资	88,160,489	57,760,489	52.63%
交易性金融负债	3,339,805	8,531,815	-60.85%
应付职工薪酬	55,205,400	194,829,166	-71.66%
应交税费	-147,280,373	-624,668,677	-76.42%
应付利息	35,377,806	80,872,327	-56.25%
预计负债	155,847,831	260,044,224	-40.07%

分析：

- A、交易性金融资产增加主要系公司与银行签订的远期外汇合同公允价值评估收益的增加所致；
- B、其他应收款减少主要系公司出口退税款收回所致；
- C、长期股权投资增加主要系公司新投资成立江苏龙源振华海洋工程有限公司所致；
- D、交易性金融负债减少主要系公司与银行签订的远期外汇合同公允价值评估损失的减少所致；
- E、应付职工薪酬减少主要系公司支付职工薪酬所致；
- F、应交税费减少主要系公司采购量减少导致增值税待抵扣进项税额减少所致；
- G、应付利息减少主要系公司支付利息所致；
- H、预计负债减少主要系公司冲销超过质保期限的预提项目售后服务费所致。

###### 利润表项目

项目名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业收入	8,984,678,079	15,281,918,634	-41.21%
营业成本	8,644,170,897	13,439,539,788	-35.68%

营业税金及附加	9,298,988	20,986,875	-55.69%
管理费用	353,261,377	648,627,729	-45.54%
财务费用	179,842,909	336,315,384	-46.53%
资产减值损失	71,630,295	10,244,953	599.18%
公允价值变动收益	55,748,958	6,864,187	712.17%
投资收益	14,405,537	994,522	1348.49%
营业外收入	60,166,387	115,636,146	-47.97%
营业外支出	64,640,068	22,671,625	185.11%
所得税费用	-34,073,373	26,883,371	-226.75%
少数股东损益	-14,420,570	-29,564,785	-51.22%

分析：

- I、营业收入与成本减少主要系国际金融危机的持续滞后影响、全球市场需求不振、传统港机订单下降造成销售收入减少，同时受产品销售价格下降、欧元等外币汇率走低、固定资产折旧增大及油费上涨导致运输成本上升等原因的影响，公司整体营业毛利率和上年同期相比下降所致；
- J、营业税金及附加的减少主要系公司业务量下降导致营业税减少所致；
- K、管理费用减少主要系公司技术开发费用减少以及严控并大幅压缩非生产性费用开支所致；
- L、财务费用减少主要系公司减少银行借款以及调整银行借款结构从而降低借款平均利率，使利息支出减少所致；
- M、资产减值损失的增加主要系合同预计损失、存货跌价准备增加所致；
- N、公允价值变动收益增加主要系公司与银行签订远期外汇合同以规避汇率变动带来的影响导致期末公允价值变动收益增加所致；
- O、投资收益增加主要系公司收到投资企业分红所致；
- P、营业外收入减少主要系公司政府补助资金减少；
- Q、营业外支出增加主要系公司固定资产处置损失增加；
- R、所得税费用减少主要系本年度公司利润减少所致；
- S、少数股东损益减少主要系公司之非全资子公司当期亏损减少所致。

**现金流量表项目**

项目名称	2010年1-6月	2009年1-6月	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	2,550,826,002	-2,210,821,941	-215.38%
投资活动产生的现金流量净额	-674,859,479	-2,752,722,891	-75.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,418,402,706	2,699,143,264	-189.60%
现金及现金等价物净增加额	-542,436,183	-2,264,401,568	-76.05%

分析：

- T、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加主要系公司建立健全资金使用的计划平衡会议制度，增加了货款收回及减少存货所致；
- U、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少主要系公司压缩基建投资所致；
- V、筹集活动产生的现金流量净额比去年同期减少主要系公司大幅归还银行借款所致；
- W、现金及现金等价物净增加额比去年同期增加主要系公司加大货款催收力度，归还银行借款及压缩基建投入所致。

**5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

国际金融危机持续影响造成公司传统产品港口机械市场订单大幅萎缩、市场竞争进一步加剧、产品价格下降，使得港机业务占主营业务的比重由上年同期的 75% 降至报告期间的 64%，同时公司管理层及时调整经营战略，大力开拓国际海工市场，海上重型装备业务销售收入有明显增长，占公司主营业务的比重由上年同期的 13% 上升至报告期间的 25%。

**6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

由于国际金融危机的滞后影响、全球市场需求不振造成公司传统产品港口机械市场订单大幅萎缩、市场竞争进一步加剧、产品价格下降，同时受欧元等外币汇率走低、公司固定资产折旧增大及油费上涨使得运输成本上升等原因的影响，导致公司整体营业毛利率较上年同期大幅下降，详见 5.1 的具体分析。

**7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析**

同 6 “主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明”

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司非募集资金投资重大项目主要有南通、长兴、南汇等基地基本建设、在建拖驳船项目、东方路办公大楼、振华 15、29 等项目。截至 2010 年 6 月 30 日，项目投资、进度、收益情况如下：

南通基地基本建设报告期内投入 27,688 万元，完工进度 70%；

长兴基地基本建设报告期内投入 16,546 万元，完工进度 81%；

基地在建大型机械及工程设备报告期内投入 14,972 万元，完工进度 96%；

南汇基地基本建设报告期内投入 589 万元，完工进度 82%；

东方路办公楼报告期内投入 8,379 万元，完工进度 76%；

振华 29 报告期内投入 2,559 万元，完工进度 100%；

振华 15 报告期内投入 19,884 万元，完工进度 100%；

在建拖驳船报告期内投入 5,313 万元，完工进度 97%；

其他项目金额较小，属技术改造及零星补缺。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

#### 1、公司治理结构完善情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》《公司章程》及中国证监会有关法律法规的要求，规范公司的日常运作，加强公司信息披露的工作，在完善公司法人治理结构的建设、逐步建立现代企业制度方面不断努力。公司法人治理结构的实际情况已基本符合《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求：

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

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

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

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

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

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

⑦关于信息披露与透明度：公司能够按照有关规定，及时履行信息披露义务。报告期内，公司增强了对投资者关系管理工作重要性认识，建立了定期邀请投资者亲临公司生产基地参观、考察的制度，使投资者与公司之间建立良好沟通渠道。

报告期内，公司从加强基础管理工作入手，进行了一系列机构改革，进一步健全了内部控制体系和制度建设，完善内部控制管理工作，持续提高公司治理水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，进一步加强公司内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。公司治理是一项长期的工作。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规的要求，进一步提高公司规范运作水平，强化公司治理工作，确保公司健康稳定持续发展。

### （二）报告期内现金分红政策的执行情况

鉴于公司目前的财务状况，为有效降低资金周转和经营风险，2009 年度股东大会审议通过公司

2009 年度利润分配方案为：不分配、不进行资本公积金转增股本。

### （三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

2010 年 5 月 17 日中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会召开 2010 年第 28 次创业板发行审核委员会工作会议审核通过公司参股子公司江西华伍制动器股份有限公司 IPO 申请，该公司于 2010 年 7 月 28 日在深圳证券交易所创业板正式上市，股票代码 300095，股票简称华伍股份。我公司对其初始投资成本 1,900 万元，目前持股 1000 万股，占总股本比例为 12.99%。

#### 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）
申银万国法人股	200,000	161,942	0.002978	200,000

注：上述股份为公司全资子公司中交上海港口机械制造厂有限公司所持有的发起人股。

### （六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （七）重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）
中国交通建设股份有限公司	母公司	销售商品	向我公司采购港口机械	按市场价格作为定价基础	33,847,465	0.3
中交第三航务工程局有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	为本公司建造基地及生产车间	同上	21,472,400	3.7
中交上海航道装备工业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买货物	同上	45,760,000	0.5
中交上海装备工程局有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买货物	同上	7,330,232	0.08
合计				/	108,410,097	

## 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国交通建设股份有限公司	母公司	0	0	0	33,472,814
香港振华工程有限公司	母公司的全资子公司	0	0	0	19,606,950
澳门振华海湾工程公司	母公司的全资子公司	0	0	0	373,626
合计		0	0	0	53,453,390

注：上述关联债权债务往来系公司需向关联方支付的应付股利。

## (八) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

- (1) 公司与唐山市曹妃甸工业区管理委员会签订曹妃甸自动化集装箱码头项目合作框架协议，已刊登在 2010 年 1 月 15 日的《上海证券报》、《香港文汇报》上。
- (2) 公司与阿联酋阿布扎比国家石油建设公司 (NPCC) 签订了一艘 3800 吨起重铺管船的销售合同；与中交天津航道局有限公司签订了一艘 11000m<sup>3</sup> 自航耙吸式挖泥船的销售合同，已刊登在 2010 年 6 月 12 日的《上海证券报》、《香港文汇报》上。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	2008 年 4 月 8 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，同日，公司接控股股东中交股份通知，按照中国证券监督管理委员会的规定，中交股份对本次认购的公司非公开发行 A 股股票承诺在发行结束之日起三十六个月内不予转让。除此之外，中交股	目前为止，中交股份严格履行了承诺。

	份还作出如下承诺：中交股份及其全资、控股子公司目前所持有的所有公司股份自 2008 年 4 月 8 日起三十六个月内不予减持。	
--	---	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

### (十二) 其他重大事项的说明

2010 年 3 月 31 日公司第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于变更公司英文名称的议案》、《关于公司发行中期票据的议案》、《关于增加 2010 年度银行综合授信额度的议案》、《关于与中国交通建设股份有限公司签订日常关联交易框架协议的议案》等议案，并经 2009 年度股东大会通过，相关决议均已公告。

### (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
振华重工重大合同公告	上海证券报 B24；香港文汇报 B8	2010 年 1 月 15 日
振华重工业绩预告公告	上海证券报 B25；香港文汇报 B5	2010 年 1 月 29 日
振华重工第四届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报 B16；香港文汇报 B4	2010 年 3 月 19 日
振华重工第四届董事会第二十九次董事会决议公告	上海证券报 B51；香港文汇报 A24	2010 年 4 月 2 日
振华重工第四届监事会第十三次会议决议	上海证券报 B51；香港文汇报 A24	2010 年 4 月 2 日
振华重工第四届董事会第三十次会议决议公告	上海证券报 B112；香港文汇报 B8	2010 年 4 月 30 日
振华重工第四届董事会第三十一次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会会议通知	上海证券报 24；香港文汇报 B3	2010 年 6 月 5 日
振华重工重大合同公告	上海证券报 27；香港文汇报 B4	2010 年 6 月 12 日
振华重工 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B32；香港文汇报 C1	2010 年 6 月 29 日
刊载的互联网网站及检索路径	登陆上海证券交易所网站(WWW.SSE.COM.CN)输入公司股票代码 600320 查阅。	

## 七、财务会计报告

- 1、公司半年度财务报告未经审计。
- 2、会计报表及会计报表附注附后。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海振华重工（集团）股份有限公司

董事长：周纪昌

2010 年 8 月 31 日

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年6月30日资产负债表

单位:人民币元

资 产	2010年6月30日 合并 (未经审计)	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 母公司 (未经审计)	2009年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>				
货币资金	1,449,638,481	1,926,802,247	1,075,988,392	1,381,173,585
交易性金融资产	66,841,044	16,284,096	37,286,181	8,890,964
应收票据	6,000,000	6,574,000		4,700,000
应收股利				
应收利息				
应收账款	5,478,856,012	6,048,610,903	5,141,601,684	5,357,890,240
预付款项	1,701,191,644	2,079,241,507	1,641,501,018	2,034,188,630
其他应收款	456,200,574	667,893,033	5,700,887,663	4,317,697,371
应收补贴款				
存货	7,042,099,052	7,558,854,022	6,366,697,827	6,885,750,670
已完工尚未结算款	9,833,658,867	11,276,108,522	8,634,689,885	10,194,994,466
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>26,034,485,674</b>	<b>29,580,368,330</b>	<b>28,598,652,650</b>	<b>30,185,285,926</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收账款				
长期股权投资	88,160,489	57,760,489	3,635,852,056	3,605,452,056
固定资产	15,084,359,933	13,884,769,836	7,244,773,810	6,716,281,406
在建工程	4,179,072,759	5,172,992,294	2,400,058,588	2,900,309,420
固定资产清理				
无形资产	2,427,257,457	2,226,705,970	1,670,245,302	1,638,863,895
递延所得税资产	178,708,117	139,428,514	178,105,959	138,856,967
商誉	4,400,429	4,400,429		
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>21,961,959,184</b>	<b>21,486,057,532</b>	<b>15,129,035,715</b>	<b>14,999,763,744</b>
<b>资产总计</b>	<b>47,996,444,858</b>	<b>51,066,425,862</b>	<b>43,727,688,365</b>	<b>45,185,049,670</b>

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

2010年6月30日资产负债表(续)

负 债 和 股 东 权 益	2010年6月30日 合并 (未经审计)	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 母公司 (未经审计)	2009年12月31日 母公司
<b>流动负债</b>				
短期借款	11,372,414,264	13,635,926,987	4,585,145,764	6,218,848,987
交易性金融负债	3,339,805	8,531,815	2,931,978	5,067,897
应付票据	408,687,893	327,830,000	3,694,469,527	2,772,000,000
应付短期债券	4,172,108,892	4,100,533,000	4,172,108,892	4,100,533,000
应付账款	2,154,033,209	2,570,025,245	1,981,519,363	2,288,967,418
预收款项	1,485,877,288	1,520,183,126	1,407,227,831	1,455,075,590
已结算尚未完工款	2,148,587,975	2,347,535,659	2,143,054,438	2,415,845,932
应付职工薪酬	55,205,400	194,829,166	49,752,948	187,704,315
应交税费	-147,280,373	-624,668,677	-173,921,679	-665,475,334
应付利息	35,377,806	80,872,327	32,256,382	77,343,001
应付股利	53,453,390	54,373,089	52,951,107	53,870,806
其他应付款	415,936,872	574,341,703	333,203,928	430,197,609
一年内到期的非流动负债	3,602,064,500	3,750,723,300	3,602,064,500	3,750,723,300
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>25,759,806,921</b>	<b>28,541,036,740</b>	<b>21,882,764,979</b>	<b>23,090,702,521</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	3,873,769,900	3,863,392,000	3,873,769,900	3,863,392,000
应付债券	2,175,511,553	2,172,211,553	2,175,511,553	2,172,211,553
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	155,847,831	260,044,224	155,847,831	260,044,224
递延所得税负债	22,351,981	18,774,420	5,592,927	1,333,644
其他非流动负债	46,416,667	46,916,667	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,273,897,932</b>	<b>6,361,338,864</b>	<b>6,210,722,211</b>	<b>6,296,981,421</b>
<b>负债合计</b>	<b>32,033,704,853</b>	<b>34,902,375,604</b>	<b>28,093,487,190</b>	<b>29,387,683,942</b>
<b>股东权益</b>				
股本	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584	4,390,294,584
资本公积	5,525,371,782	5,525,371,782	5,771,984,601	5,771,984,601
减：库存股				
盈余公积	1,508,202,574	1,508,202,574	1,507,694,301	1,507,694,301
未分配利润	4,201,486,628	4,388,376,311	3,964,227,689	4,127,392,242
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	15,625,355,568	15,812,245,251	15,634,201,175	15,797,365,728
少数股东权益	337,384,437	351,805,007		
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,962,740,005</b>	<b>16,164,050,258</b>	<b>15,634,201,175</b>	<b>15,797,365,728</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>47,996,444,858</b>	<b>51,066,425,862</b>	<b>43,727,688,365</b>	<b>45,185,049,670</b>

企业法人代表人：周纪昌

主管会计工作负责人：康学增

会计机构负责人：王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2010年06月30日止6个月期间利润表

单位:人民币元

项 目	2010年1-6月 合 并 (未经审计)	2009年1-6月 合 并 (未经审计)	2010年1-6月 母 公 司 (未经审计)	2009年1-6月 母 公 司 (未经审计)
<b>一、营业收入</b>	8,984,678,079	15,281,918,634	9,332,962,985	15,264,879,968
减: 营业成本	8,644,170,897	13,439,539,788	9,151,712,683	13,664,810,087
营业税金及附加	9,298,988	20,986,875	1,100,665	1,902,837
销售费用	27,538,053	38,783,238	19,399,743	18,601,803
管理费用	353,261,377	648,627,729	145,070,451	422,960,806
财务费用	179,842,909	336,315,384	164,592,035	252,547,393
资产减值损失	71,630,295	10,244,953	77,262,795	1,686,581
加: 公允价值变动收益	55,748,958	6,864,187	30,531,135	6,940,987
投资收益 (损失以“-”号填列)	14,405,537	994,522	14,405,537	373,625
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>	-230,909,945	795,279,376	-181,238,715	909,685,073
加: 营业外收入	60,166,387	115,636,146	29,013,647	68,178,924
减: 营业外支出	64,640,068	22,671,625	38,953,299	4,375,391
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>	-235,383,626	888,243,897	-191,178,367	973,488,606
减: 所得税费用	-34,073,373	26,883,371	-28,013,814	41,058,332
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>	-201,310,253	861,360,526	-163,164,553	932,430,274
归属于母公司所有者的净利润	-186,889,683	890,925,311	-163,164,553	932,430,274
少数股东损益	-14,420,570	-29,564,785		
<b>五、每股收益:</b>				
(一) 基本每股收益	-0.04	0.20		
(二) 稀释每股收益	-0.04	0.20		
<b>六、其他综合收益</b>				
<b>七、综合收益总额</b>	-201,310,253	861,360,526	-163,164,553	932,430,274
归属于母公司股东的综合收益总额	-186,889,683	890,925,311	-163,164,553	932,430,274
归属于少数股东的综合收益总额	-14,420,570	-29,564,785		

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2010年06月30日止6个月期间现金流量表

单位:人民币元

项 目	2010年1-6月 合 并 (未经审计)	2009年1-6月 合 并 (未经审计)	2010年1-6月 母 公 司 (未经审计)	2009年1-6月 母 公 司 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,131,302,192	10,110,865,169	8,172,409,953	8,478,464,129
收到的税费返回	721,398,278	1,969,610,504	695,483,710	1,772,998,654
收到的其他与经营活动有关的现金	267,721,826	1,077,044,064	177,381,940	952,779,658
<b>现金流入小计</b>	<b>10,120,422,296</b>	<b>13,157,519,737</b>	<b>9,045,275,603</b>	<b>11,204,242,441</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,671,907,564	13,918,672,951	6,556,044,504	13,431,363,303
支付给职工以及为职工支付的现金	538,327,335	809,848,054	272,982,429	462,812,998
支付的各项税费	180,417,009	431,382,089	24,866,206	286,870,334
支付的其他与经营活动有关的现金	178,944,386	208,438,584	125,814,390	106,017,739
<b>现金流出小计</b>	<b>7,569,596,294</b>	<b>15,368,341,678</b>	<b>6,979,707,529</b>	<b>14,287,064,374</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,550,826,002</b>	<b>-2,210,821,941</b>	<b>2,065,568,074</b>	<b>-3,082,821,933</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
取得投资收益所收到的现金	14,005,537	2,879,980	14,005,537	
处置子公司收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,728,180	134,696,727	3,728,180	134,678,367
收到的其他与投资活动有关的现金	2,788,430	4,431,693	2,137,880	3,236,260
<b>现金流入小计</b>	<b>20,522,147</b>	<b>142,008,400</b>	<b>19,871,597</b>	<b>137,914,627</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	665,381,626	2,826,372,291	597,575,414	2,651,345,590
投资支付的现金	30,000,000	68,359,000	30,000,000	
支付的其他与投资活动有关的现金				
<b>现金流出小计</b>	<b>695,381,626</b>	<b>2,894,731,291</b>	<b>627,575,414</b>	<b>2,651,345,590</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-674,859,479</b>	<b>-2,752,722,891</b>	<b>-607,703,817</b>	<b>-2,513,430,963</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	7,174,906,749	16,725,986,934	4,785,113,122	15,069,831,926
发行票据收到的现金		2,200,000,000		2,200,000,000
<b>现金流入小计</b>	<b>7,174,906,749</b>	<b>18,925,986,934</b>	<b>4,785,113,122</b>	<b>17,269,831,926</b>
偿还债务支付的现金	9,287,011,232	15,553,706,052	6,318,345,632	12,891,599,633
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,298,223	673,137,618	280,811,641	593,055,859
偿还短期债券支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>现金流出小计</b>	<b>9,593,309,455</b>	<b>16,226,843,670</b>	<b>6,599,157,273</b>	<b>13,484,655,492</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,418,402,706</b>	<b>2,699,143,264</b>	<b>-1,814,044,151</b>	<b>3,785,176,434</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-542,436,183</b>	<b>-2,264,401,568</b>	<b>-356,179,894</b>	<b>-1,811,076,462</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	1,861,596,053	3,653,935,185	1,316,037,641	2,664,401,899
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,319,159,870</b>	<b>1,389,533,617</b>	<b>959,857,747</b>	<b>853,325,437</b>

企业法定代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2010年06月30日止6个月期间合并股东权益变动表

单位:人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2009年1月1日年初余额	3,207,355,000	5,706,657,778		1,425,057,773	4,759,635,759		462,371,709	15,561,078,019
2009年度增减变动额								
净利润					839,853,345		-60,718,137	779,135,208
直接计入股东权益的利得								-
可供出售金融资产公允价值变动净额								-
收购子公司少数股东权益								-
套期储备		-13,519,197						-13,519,197
套期储备相关的所得税影响		2,027,881						2,027,881
股东投入和减少资本								
股东投入资本	169,794,680	-169,794,680					-49,848,565	-49,848,565
股份支付计入股东权益的金额								-
其他								-
利润分配								
提取盈余公积				83,144,801	-83,144,801			-
对股东的分配	1,013,144,904				-1,127,967,992			-114,823,088
其他								-
股东权益内部结转								
资本公积转增股本								-
盈余公积转增股本								-
盈余公积弥补亏损								-
同一控制下企业合并的影响								-
2009年12月31日年末余额	4,390,294,584	5,525,371,782		1,508,202,574	4,388,376,311		351,805,007	16,164,050,258
2010年1月1日年初余额	4,390,294,584	5,525,371,782		1,508,202,574	4,388,376,311		351,805,007	16,164,050,258
2010年1-6月增减变动额								-
净利润					-186,889,683		-14,420,570	-201,310,253
直接计入股东权益的利得								-
可供出售金融资产公允价值变动净额								-
收购子公司少数股东权益								-
套期储备								-
套期储备相关的所得税影响								-
股东投入和减少资本								
股东投入资本								-
股份支付计入股东权益的金额								-
其他								-
利润分配								
提取盈余公积								-
对股东的分配								-
其他								-
股东权益内部结转								
资本公积转增股本								-
盈余公积转增股本								-
盈余公积弥补亏损								-
其他								-
2010年6月30日期末余额	4,390,294,584	5,525,371,782		1,508,202,574	4,201,486,628		337,384,437	15,962,740,005

企业法人代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

上海振华重工(集团)股份有限公司

截至2010年06月30日止6个月期间母公司股东权益变动表

单位:人民币元

项目	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日年初余额	3,207,355,000	5,953,270,597		1,424,549,500	4,507,057,028	15,092,232,125
2009年度增减变动额						
净利润					831,448,007	831,448,007
直接计入股东权益的利得						-
可供出售金融资产公允价值变动净额						-
套期储备		-13,519,197				-13,519,197
套期储备相关的所得税影响		2,027,881				2,027,881
股东投入和减少资本						-
股东投入资本	169,794,680	-169,794,680				-
股份支付计入股东权益的金额						-
其他						-
利润分配						
提取盈余公积				83,144,801	-83,144,801	-
对股东的分配	1,013,144,904				-1,127,967,992	-114,823,088
其他						-
股东权益内部结转						
资本公积转增股本						-
盈余公积转增股本						-
盈余公积弥补亏损						-
同一控制下企业合并的影响						-
2009年12月31日年末余额	4,390,294,584	5,771,984,601		1,507,694,301	4,127,392,242	15,797,365,728
2010年1月1日年初余额	4,390,294,584	5,771,984,601		1,507,694,301	4,127,392,242	15,797,365,728
2010年1-6月增减变动额						
净利润					-163,164,553	-163,164,553
直接计入股东权益的利得						-
可供出售金融资产公允价值变动净额						-
套期储备						-
套期储备相关的所得税影响						-
股东投入和减少资本						
股东投入资本						-
股份支付计入股东权益的金额						-
其他						-
利润分配						
提取盈余公积						-
对股东的分配						-
其他						-
股东权益内部结转						
资本公积转增股本						-
盈余公积转增股本						-
盈余公积弥补亏损						-
其他						-
2010年6月30日期末余额	4,390,294,584	5,771,984,601		1,507,694,301	3,964,227,689	15,634,201,175

企业法定代表人: 周纪昌

主管会计工作负责人: 康学增

会计机构负责人: 王珏

## 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)71号文批准,本公司于2008年9月22日向本公司控股股东中国交通建设股份有限公司(以下简称“中交股份”)非公开发行了169,794,680股A股。该非公开发行的A股为有限售条件的流通股,预计将于2012年3月17日起在上海证券交易所挂牌上市交易。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发,截止2009年12月31日止,本公司股本增至4,390,294,584股,每股面值1元,共计4,390,294,584元。

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

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]195号《关于上海振华港口机械(集团)股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于2006年3月24日进行股权分置改革。本公司全体非流通股国有法人股股东中交集团向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006年3月27日)登记在册的流通A股股东每10股支付2.5股对价股份，共108,855,000股境内法人股。自2006年3月29日起，本公司所有法人股即获得上市流通权。关于有限售条件股份的上市流通情况，详见附注五(31)。

根据本公司2009年5月8日召开的2008年度股东大会上决议，并经上海市工商行政管理局核准，本公司名称由“上海振华港口机械(集团)股份有限公司”变更为“上海振华重工(集团)股份有限公司”。本公司已于2009年5月18日完成相关变更手续，并换领了新的企业法人营业执照。

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

本财务报表由本公司董事会于2010年8月29日批准报出。

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

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

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 外币折算

#### (a) 外币业务核算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

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

(6) 现金及现金等价物

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

(7) 金融资产 - 应收款项

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方账款及应收非关联方账款。

对于应收非关联方账款，于资产负债表日，按合同约定已到期的应收账款，有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大，应采用个别认定法全额计提坏账准备。除此之外，应收账款超过规定的收款期，将按信用风险特征计提坏账准备，具体计提比例如下：

逾期期限	计提比例
1—6 个月	-
7—12 个月	10%
1—2 年	30%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

对于应收关联方账款，采用个别认定法计提专项坏账准备。

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款采用个别认定法计提专项坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

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

(d) 应收账款转让或贴现

本集团向金融机构转让或贴现应收票据及不附追索权的应收账款，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(8) 衍生性金融工具及套期会计

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

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

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

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

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

(8) 衍生性金融工具及套期会计(续)

- (e) 本集团持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，认定为高度有效。

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

作为公允价值套期的套期工具，其公允价值变动损益直接记入当期损益。

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

## (9) 存货

存货包括原材料、外购零部件、在制品和库存商品，按成本与可变现净值孰低列示。

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

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

## (10) 建造合同

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

如果单项建造合同销售的结果能够可靠地估计，则根据该项合同完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认该建造合同的收入与成本。

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

第一节点：主体钢结构制作完成并已竖立。

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

第三节点：产品经购买方最终验收交付，并取得购买方出具的最终交机证书。

本集团将对于前一年度已完成的建造合同按产品类别进行分析，并按达到上述收入确认节点时的成本占实际总成本的比例，计算确定达到各收入确认节点时应确认的完工百分比，并将其作为当期到达各收入确认节点相应确认的完工百分比。

- (b) 对于海上重型装备，其完工进度按累计发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。该累计发生的合同成本不包括就合同未来活动产生的相关成本。
- (c) 对于钢结构制作，其完工进度按累计完成的加工吨数占加工总吨数的比例确定。

如果单项建造合同的结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

- (i) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本则在其发生的当期确认为合同费用。
- (ii) 合同成本不可能收回的，则在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

当合同预计总成本大于总收入时，则立即将预计损失确认为当期费用。

合同分期结算的价款，账列已结算价款，于建造合同结算完毕后与相关的累计已发生的成本及累计已确认的毛利进行冲转。于资产负债表日，累计已发生的成本及累计已确认的毛利之和大于累计已结算价款的差额列入流动资产中的已完工尚未结算款；反之，则列入流动负债中的已结算尚未完工款。

## (11) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司和联营企业的长期股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。

子公司是指本公司有能力对其实施控制，有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。对联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始

投资成本中；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成本。

其他准备持有超过一年的股权投资指本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他准备持有超过一年的股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似权益投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

当对子公司和联营企业长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

## (12) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

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

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

#### (13) 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

#### (14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费和专有技术，按实际支付的价款或本公司改制时确认的评估价值入账，并采用直线法在预计使用年限内摊销。

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

#### (a) 无形资产的摊销年限

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 研究与开发

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

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

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

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

(16) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，即使资产价值在以后期间得以恢复，也不予转回。

#### (17) 借款费用

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

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期损益。

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

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

#### (18) 应付债券

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

#### (19) 职工薪酬

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

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

#### (20) 股利分配

股东大会批准的现金股利于批准的当期确认为负债。

#### (21) 预计负债

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

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

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

## (22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外，确认为负债。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认为资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

## (23) 收入确认

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

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

- (a) 对外销售的大型港口设备，海上重型装备及钢结构制作按照完工百分比法确认收入(附注二(10))。

- (b) 船舶运输收入在航次完成时予以确认。
- (c) 散货机件销售于发出时确认收入。
- (d) 利息收入按存款的存续期间的实际利率计算确认。
- (e) 补贴收入于实际收到时确认。
- (f) 经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

#### (24) 政府补助

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

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

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

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

#### (25) 经营租赁

对于租入的资产，若与资产所有权有关的全部风险和报酬实质上仍归出租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

#### (26) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## (27) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

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

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

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

## (28) 金融工具的公允价值确定

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

## (30) 重要会计估计及其关键假设

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

### (i) 固定资产折旧

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

### (ii) 所得税及递延所得税

本公司于 2008 年度被认定为高新技术企业，并依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。根据相关规定，符合高新技术企业资质

的条件之一为企业研发费用占其主营业务收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

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

结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在评价暂时性差异时，本集团也考虑了递延税项资产可以收回的可能性。暂时性差异主要包括坏账准备、尚未获准税前抵扣的预提费用、存货跌价准备及固定资产的折旧差异等事项的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团的估计及假设该递延所得税资产于可预见的将来通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

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

### (iii) 建造合同

本集团对于大型港口设备、海上重型装备及钢结构制作采用建造合同核算其收入及成本。本集团在合同进行过程中，基于该些合同实际成本的发生情况及历史上同类产品的成本结构，对于该些合同的预计总成本持续地复核及修订，以使得该些合同的预计总成本近似于其最终实际成本。若未来该些合同的实际总成本和预计总成本存在差异，则该差异将对于本集团本年度的主营业务成本产生影响。

## 三 税项

本公司及本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

### (a) 增值税

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

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

(b) 营业税

本集团船舶运输收入适用营业税，税率为 3%。

(c) 企业所得税

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

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

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

本公司及控股子公司适用的所得税税率情况如下：

	注册地	2010 年度 适用税率	2009 年度 适用税率
本公司(注 1)	上海市浦东新区	15%	15%
上海振华港机重工有限公司(附注四(1)(a))	上海市崇明县	25%	25%
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华港口机械(香港)有限公司(附注四(1)(a))	香港	16%	16%
上海振华船运有限公司	上海市浦东新区	22%	20%
南通振华重型装备制造有限公司(注 2)	南通市	15%	15%
南通振华重工钢结构加工有限公司(注 3)	南通市	10%	10%
江阴振华港机钢结构制作有限公司(注 4)	江阴市	10%	10%-
上海振华重工钢结构有限公司	上海市南汇区	25%	25%
上海振华长兴重工有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	常州市	25%	25%
中交上海港口机械制造厂有限公司(注 5)	上海市南汇区	22%	20%
上海江天实业有限公司	上海市浦东新区	22%	20%
上海港机重工有限公司(注 5)	上海市南汇区	22%	20%
中港集团上海港口工程装备有限公司	上海市崇明县	25%	25%
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司(附注四(1)(a))	张家港市金港镇	25%	25%
上海康尼机械制造有限公司	上海市南汇区	25%	25%
南通振华港机配套有限公司	南通市	25%	25%
南通振华港机配件有限公司	南通市	25%	25%

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

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华港机重工有限公司(注 1) (原名: 上海振华重工长兴配套件制造有限公司)	直接控股子公司	上海市崇明县	机械制造	5,500,000	从事大型集装箱起重机及其减速箱齿轮之加工及销售; 船舶制造、加工、销售	有限责任公司	陆汉忠 (注 1)	73404797-5
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	直接控股子公司	上海市崇明县	机械制造	5,000,000	从事精密铸造金属切割及冷作加工	有限责任公司	曹伟忠	72939252-0
上海振华港口机械(香港)有限公司(注 2) (原名: 上海振华重工集团(香港)有限公司)	直接控股子公司	香港	贸易销售	5,000,000 港币	设计、建造、销售各类港口设备工程船舶钢结构件及其他部件	有限责任公司	不适用 (注 3)	不适用 (注 3)
上海振华船运有限公司	直接控股子公司	上海市浦东新区	航运	120,000,000	经营近洋国际海运, 国内沿海及长江中、下游普通货船运输, 承运港口机械设备	有限责任公司	曹文发	63060851-2

注 1: 经上海市工商行政管理局核准, “上海振华重工长兴配套件制造有限公司” 的名称变更为 “上海振华港机重工有限公司”, 企业法人代表由原 “曹伟忠” 变更为 “陆汉忠”。该公司已于 2010 年 6 月 24 日完成相关变更手续, 并换领了新的企业法人营业执照。

注 2: 经香港政府公司注册处核准, “上海振华重工集团(香港)有限公司” 的名称变更为 “上海振华港口机械(香港)有限公司”, 该公司已于 2010 年 6 月 25 日完成相关变更手续, 并换领了新的商业登记证和注册证。

注 3: 上海振华港口机械(香港)有限公司系注册于香港的子公司。该公司不存在相应法人代表或组织机构代码。

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
南通振华重型装备制造有限公司	直接控股子公司	南通市	机械制造	1,080,000,000	安装大型港口设备、工程船舶和大型金属结构件及其部件、配件；齿轮箱、集装箱厂桥、特重型桥梁钢构、海上重型机械设备织造、安装；起重机租赁业务；钢结构工程专业承包	有限责任公司	曹伟忠	79195902-2
南通振华重工钢结构加工有限公司	直接+间接控股子公司	南通市	机械制造	100,000 美元	机械设备制作安装、钢结构加工、五金加工冷作、除锈涂装、机械设备工程承包	有限责任公司	常建华	79195616-3
江阴振华港机钢结构制作有限公司	直接+间接控股子公司	江阴市	机械加工	100,000 美元	生产港口机械零配件；钢结构件制作工程，机械设备、电器设备的安装；并提供相关技术及售后服务	有限责任公司	王珏	79863516-X

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华重工钢结构有限公司	间接控股子公司	上海市南汇区	机械制造	150,000 美元	生产销售钢结构、港口机械零件；承接机械设备、电器设备安装；提供相关技术及售后服务	有限责任公司	曹伟忠	66938205-5
上海振华长兴重工有限公司	直接控股子公司	上海市崇明县	机械制造	10,000,000	船舶制造、港口设备和大型金属结构及其部件、配件制造(涉及行政许可的,凭许可证经营)	有限责任公司	刘建波	67932708-4
南通振华港机配套有限公司	间接控股子公司	南通市	机械制造	55,000,000 美元	生产销售港口机械及配套件	有限责任公司	曹伟忠	68353641-x
南通振华港机配件有限公司	间接控股子公司	南通市	机械制造	25,000,000 美元	生产销售港口机械用车轮、滑轮	有限责任公司	曹伟忠	68353642-8

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	期末实际出资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益
上海振华港机重工 有限公司(附注四(1)(a))	4,950,000	90%	90%	是	699,362
上海振华重工长兴 精密铸造有限公司	3,500,000	70%	70%	是	1,867,829
上海振华港口机械(香港) 有限公司(附注四(1)(a))	-	99.99%	99.99%	是	-
上海振华船运有限 公司	66,000,000	55%	55%	是	156,444,130
南通振华重型装备 制造有限公司	1,080,000,000	100%	100%	是	-
南通振华重工钢结构 加工有限公司	75,000 美元	100%	100%	是	-
江阴振华港机钢结构 制作有限公司	75,000 美元	100%	100%	是	-
上海振华重工钢结构 有限公司(注 1)	73,500 美元	49%	49%	是	647,406
上海振华长兴重工 有限公司	10,000,000	100%	100%	是	-
南通振华港机配套 有限公司	48,000,000 美元	100%	100%	是	-
南通振华港机配件 有限公司	5,000,000 美元	100%	100%	是	-
					<u>159,658,727</u>

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

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中交上海港口机械 制造厂有限公司	直接控股子公司	上海市 南汇区	机械制造	2,184,730,000	从事各类港口起重装卸、散货、集装箱机械，港口工程船(含浮式工程起重机)，物料搬运机械产品及 配件销售，各类机械设备关键部件原辅料仪器销售及技术服务，维修安装，技术咨询	有限责任公司	曹伟忠	13220596-4
上海江天实业有限公司	直接+间接 控股子公司	上海市 浦东新区	商业贸易	157,000,000	筹建综合楼，经济信息咨询，机电设备及产品、建筑材料、装潢材料、五金交电、百货、金属材料销售及售后服务，收费停车场，附设分支机构	有限责任公司	王珏	13380509-9

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

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

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华重工(集团) 张家港港机有限公司 (原名: 上海振华重 工(集团)张家港总装 有限公司(注 1))	间接控股子公司	张家港市 金港镇	机械制造	9,980,000	港口起重装卸、散货集装箱 机械产品制造、加工及维 修、更新改造业务	有限责任公司	邢小健 (注 1)	25150291-0

注 1: 经张家港市工商行政管理局核准, “上海振华重工(集团)张家港总装有限公司” 的名称变更为 “上海振华重工(集团)张家港港机有限公司”, 企业法人代表由原 “曹伟忠” 变更为 “邢小健”。该公司已于 2010 年 4 月 21 日完成相关变更手续, 并换领了新的企业法人营业执照。

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益
中交上海港口机械制造厂 有限公司	2,184,730,000	100%	100%	是	-
上海江天实业有限公司	157,000,000	100%	100%	是	-
上海港机重工有限公司	13,412,424 美元	74%	74%	是	108,223,833
中港集团上海港口工程装 备有限公司	47,801,600	54%	41%	是	27,271,220
上海振华重工(集团)张家港 港机有限公司	8,982,000	90%	90%	是	-
					<u>135,495,053</u>

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	直接控股子公司	常州市	油漆制造	49,800,000	环氧树脂涂料、聚氨酯树脂涂料制造、加工	有限责任公司	莫晓健	72419768-9
上海康尼机械制造 有限公司	间接控股子公司	上海市 南汇区	机械制造	15,000,000	机械制造, 减速机及配件制造加工; 自有房屋的租赁业务	有限责任公司	曹伟忠	63089967-1
	期末实际出资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益			
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	25,400,000	51%	51%	是	42,230,657			
上海康尼机械制造 有限公司	15,000,000	100%	74%	是	-			
					42,230,657			

## 五 合并财务报表项目附注

### 1 货币资金

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	297,807	1	297,807	1,106,796	1	1,106,796
美元	38,194	6.7909	259,372	60,305	6.8282	411,775
欧元	9,059	8.2710	74,927	11,585	9.7971	113,498
其他货币			46,547			24,041
			<u>678,653</u>			<u>1,656,110</u>
银行存款 -						
人民币	756,816,981	1	756,816,981	958,225,805	1	958,225,805
美元	60,370,488	6.7909	409,969,946	49,605,661	6.8282	338,717,374
欧元	2,394,319	8.2710	19,803,409	11,102,549	9.7971	108,772,780
港元	16,285,826	0.8724	14,207,755	30,085,456	0.8805	26,490,244
加元		6.4307	3,098	2,361,080	6.4802	15,300,269
其他货币			946,044			44,325
			<u>1,201,747,233</u>			<u>1,447,550,797</u>
其他货币资金						
人民币	70,669,483	1	70,669,483	205,131,480	1	205,131,480
美元	23,961,428	6.7909	162,719,663	32,140,918	6.8282	219,464,616
加元	3	6.4307	21.74	6,300,692	6.4802	40,829,747
欧元	638,330	8.2710	5,279,630	1,242,153	9.7971	12,169,497
英镑	836,520	10.2135	8,543,797			-
其他货币						-
			<u>247,212,595</u>			<u>477,595,340</u>
			<u>1,449,638,481</u>			<u>1,926,802,247</u>

于 2010 年 6 月 30 日，其他货币资金主要系为开立信用证及银行保函而存入银行的保证金。

### 2 交易性金融资产和负债

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同-公允价值评估收益/(损失)	66,841,044	3,339,805	16,284,096	8,256,663
利率掉期合同-公允价值评估收益/(损失)	-	-	-	275,152
	<u>66,841,044</u>	<u>3,339,805</u>	<u>16,284,096</u>	<u>8,531,815</u>

#### (a) 远期外汇合同

于 2010 年 6 月 30 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中：

以美元兑换人民币之合同本金合计为 398,288,972 美元；合同约定的到期汇率区间为 6.7202 至 6.8640；合同将在 2010 年 7 月 7 日至 2011 年 2 月 25 日期间内到期。

以人民币兑换美元之合同本金合计为 2,669,883,456 人民币；合同约定的到期汇率区间为 6.6058 至 6.8030；合同将在 2010 年 7 月 7 日至 2011 年 2 月 25 日期间内到期。

以韩元兑换美元之合同本金合计为 69,100,000,000 韩元；合同约定的到期汇率区间为 1153.98 至 1193.67；合同将在 2011 年 2 月日至 2012 年 1 月 6 日期间内到期。

以上远期外汇合同在期末的公允价值评估损益系根据交易银行确认的金额或根据其提供的期末市场汇率计算的金额认列。

作为衍生性金融工具的远期外汇合同，其期末公允价值评估净收益计 55,748,958 元计入公允价值变动收益(附注五(39))。

### 3 应收票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>6,000,000</u>	<u>6,574,000</u>

于 2010 年 6 月 30 日，本集团未将任何应收票据质押给银行以获取短期借款。

### 4 应收账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	5,708,623,588	6,286,708,534
减：坏账准备	(229,767,576)	(238,097,631)
	<u>5,478,856,012</u>	<u>6,048,610,903</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	5,370,749,321	5,836,511,331
一到二年	147,754,317	238,479,261
二到三年	39,811,710	51,572,243
三年以上	150,308,240	160,145,699
	<u>5,708,623,588</u>	<u>6,286,708,534</u>

## (b) 应收账款按类别分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	3,641,892,196	63.80%	(9,743,232)	-	4,092,360,340	65%	(82,155,849)	2%
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	1,830,072,701	32.06%	(220,024,344)	12%	2,079,444,682	33%	(155,941,782)	7%
其他不重大	236,658,691	4.14%	-	-	114,903,512	2%	-	-
	<b>5,708,623,588</b>	<b>100%</b>	<b>(229,767,576)</b>	<b>4%</b>	<b>6,286,708,534</b>	<b>100%</b>	<b>(238,097,631)</b>	<b>4%</b>

(c) 于2010年6月30日, 本集团不存在对于单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收款所计提的坏账准备。

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	计提比例	金额	计提比例
一年以内	1,536,343,595	84%	(34,990,915)	2%	1,846,651,440	89%	(22,132,039)	1%
一到二年	109,506,610	6%	(32,585,851)	30%	110,096,158	5%	(33,028,847)	30%
二到三年	33,914,256	2%	(16,912,211)	50%	14,124,347	1%	(7,062,173)	50%
三年以上	150,308,240	8%	(135,535,367)	90%	108,572,737	5%	(93,718,723)	86%
	<b>1,830,072,701</b>	<b>100%</b>	<b>(220,024,344)</b>	<b>12%</b>	<b>2,079,444,682</b>	<b>100%</b>	<b>(155,941,782)</b>	<b>7%</b>

于2010年6月30日, 本集团单项金额不重大但按信用风险特征组合后, 该组合风险较大的应收账款中账龄三年以上的款项中包含本集团应收关联方中国港湾工程有限公司的款项计14,772,873元。本集团确信该等款项将可以自关联方处收回, 故未对其计提坏账准备。

(e) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	2010年6月30日			2009年12月31日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备
中和物产株式 会社	受同一母 公司控制	166,733,819	2.92%	-	324,570,514	5.16%	-
中国港湾工程 有限公司	受同一母 公司控制	14,772,873	0.26%	-	14,854,014	0.24%	-
中交股份	本公司之 母公司	11,882,400	0.21%	-	11,882,400	0.19%	-
中交第一航务工 程勘察设计院有 限公司	受同一母 公司控制	4,725,265	0.08%	-	19,429,000	0.31%	-
中交第二公路工程 局有限公司	受同一母 公司控制	2,778,000	0.05%	-	-	-	-
中交第一航务工 程局有限公司	受同一母 公司控制	2,630,000	0.05%	-	-	-	-
中交第三航务工 程局有限公司	受同一母 公司控制	2,192,000	0.04%	-	2,192,000	0.03%	-
中交上海航道局有 限公司	受同一母 公司控制	-	-	-	71,313,173	1.13%	-

中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制	-	-	-	1,630,000	0.03%	-
		<u>205,714,357</u>	<u>3.61%</u>	<u>-</u>	<u>445,871,101</u>	<u>7.09%</u>	<u>-</u>

(f) 于2010年6月30日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
A公司	第三方	1,327,126,810	1年以内	23.2%
B公司	第三方	166,733,819	1年以内	2.9%
C公司	受同一母公司控制	164,348,963	1年以内	2.9%
D公司	第三方	120,627,164	1年以内	2.1%
E公司	第三方	118,700,000	1年以内	2.1%
		<u>1,897,536,756</u>		<u>33.2%</u>

(g) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010年6月30日			2009年12月31日			
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币	
美元	507,581,601	6.7909	3,446,935,896	534,635,903	6.8282	3,650,600,873	
欧元	75,993,200	8.2710	628,539,757	147,929,895	9.7971	1,449,283,974	
新加坡元	15,941,750	10.2135	162,821,064	10,338,523	4.8605	50,250,391	
阿曼里亚尔	32,324,944	1.8064	58,391,779	2,417,329	17.7556	42,921,127	
沙特币	-	-	-	22,580,155	1.8205	41,107,172	
加元	-	-	-	2,300,000	6.4802	14,904,460	
英镑	-	-	-	693,720	10.9780	7,615,658	
澳元	-	-	-	656,000	6.1294	4,020,886	
港元	-	-	-	206,025	0.8805	181,405	
			<u>4,296,688,496</u>				<u>5,260,885,946</u>

## 5 其他应收款

	2010年6月30日	2009年12月31日
产品现场服务暂借款	78,624,244	139,663,177
应收第三方款项	117,844,968	133,177,078
员工互助会款项	114,891,891	126,696,634
出口退税款项		70,588,618
政府补贴款项	15,821,000	42,000,000
废钢销售应收款	42,671,756	33,374,396
保险赔偿款项	15,911,852	15,245,719
投标保证金款项	7,742,703	10,190,000
其他	74,191,368	108,456,619
	<u>467,699,782</u>	<u>679,392,241</u>
减：坏账准备	(11,499,208)	(11,499,208)
	<u>456,200,574</u>	<u>667,893,033</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	291,629,709	505,759,724
一到二年	75,827,804	91,615,950
二到三年	83,315,242	65,035,438
三年以上	16,927,027	16,981,129
	<u>467,699,782</u>	<u>679,392,241</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010年06月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	160,516,724	34%	-	-	311,460,092	46%	-	-
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	95,692,512	20%	(8,663,973)	9%	349,553,733	51%	(8,663,973)	2%
其他不重大	211,490,546	45%	(2,835,235)	1%	18,378,416	3%	(2,835,235)	15%
	<u>467,699,782</u>	<u>100%</u>	<u>(11,499,208)</u>	<u>2%</u>	<u>679,392,241</u>	<u>100%</u>	<u>(11,499,208)</u>	<u>2%</u>

(c) 于2010年6月30日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收上海港机修配厂款项	7,429,936	(7,429,936)	100%	(1)

(1) 本集团应收上海港机修配厂的款项7,429,936, 由于对方已经倒闭, 故本集团对该应收金额计提全额坏账准备。

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	44,436,196	46%	-	-	183,785,198	53%	-	0%
一到二年	34,329,290	36%	-	-	90,968,343	26%	-	0%
二到三年	3,797,226	4%	-	-	60,801,049	17%	-	0%
三年以上	13,129,801	14%	(8,663,973)	51%	13,999,143	4%	(8,663,973)	62%
	<u>95,692,512</u>	<u>100%</u>	<u>(8,663,973)</u>	<u>9%</u>	<u>349,553,733</u>	<u>100%</u>	<u>(8,663,973)</u>	<u>2%</u>

(e) 于 2010 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
A 公司	第三方	85,524,968	1 年以内	18%
B 公司	第三方	42,671,756	1 年以内	9%
C 公司	第三方	32,320,000	1 年以内	7%
D 公司	第三方	26,964,547	1 年以内	6%
E 公司	第三方	15,245,719	1 年以内	3%
		<u>202,726,990</u>		<u>43%</u>

(f) 其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(g) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	13,039,481	6.7909	88,549,814	34,726,760	6.8282	237,121,262
欧元	2,196,482	8.2710	18,167,103	3,946,262	9.7971	38,661,923
			<u>106,716,916</u>			<u>275,783,185</u>

## 6 预付账款

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,620,004,146	95%	1,571,023,881	76%
一到二年	62,720,389	4%	498,366,731	24%
二到三年	14,921,184	1%	8,089,416	-
三年以上	3,545,925	-	1,761,479	-
	<u>1,701,191,644</u>	<u>100%</u>	<u>2,079,241,507</u>	<u>100%</u>

于 2010 年 6 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 81,187,498 元(2009 年 12 月 31 日：508,217,626 元)。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日，余额前五名的预付账款分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	未结算原因
A 公司	第三方	688,677,014	40.5%	委托加工的船体建造尚未完成
B 公司	第三方	545,660,470	32.1%	采购钢材尚未到货
C 公司	第三方	154,976,459	9.1%	采购钢材尚未到货
D 公司	第三方	82,000,000	4.8%	采购的产品尚未到货
E 公司	第三方	76,710,000	4.5%	委托加工的船体建造尚未完成
		<u>1,548,023,94</u>	<u>91%</u>	

(c) 预付关联方款项分析如下：

与本集团关系	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	坏账 准备
中交上海航道装备 工业有限公司	-	-	-	38,896,000	1.9%	-
受同一母公司控制						

于 2010 年 6 月 30 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(d) 预付款项中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	15,167,989	6.7909	103,004,297	18,228,206	6.8282	124,465,836
欧元	5,645,952	8.2710	46,697,669	12,562,785	9.7971	123,078,861
			<u>149,701,966</u>			<u>247,544,697</u>

## 7 存货

(a) 存货分类如下：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料及外 购零部件	4,608,883,056	(76,578,680)	4,532,304,376	5,479,203,478	(51,976,492)	5,427,226,986
在制品	2,488,811,524	-	2,488,811,524	2,107,409,201	-	2,107,409,201
库存商品	11,153,985	-	11,153,985	12,425,016	-	12,425,016
周转材料	9,829,167	-	9,829,167	11,792,819	-	11,792,819
	<u>7,118,677,732</u>	<u>(76,578,680)</u>	<u>7,042,099,052</u>	<u>7,610,830,514</u>	<u>(51,976,492)</u>	<u>7,558,854,022</u>

本集团在制品系已在建造中但尚未签订销售订单的海上重型装备产品。本集团依据同类产品的历史销售经验和销售利润率确信该些产品的可变现净值高于其账面成本，因此，未对于该些在制品计提减值准备。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2009年	本年计提	本年减少		2010年
	12月31日		转回	转销	6月30日
原材料	<u>51,976,492</u>	<u>24,602,188</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,578,680</u>

## 8 已完工尚未结算款/已结算尚未完工款

已完工尚未结算款 -

	2010年6月30日	2009年12月31日
累计已发生成本	36,847,378,402	40,324,355,593
加：累计已确认毛利	3,979,197,059	4,589,188,769
减：累计已结算价款	(30,882,483,118)	(33,567,131,338)
累计已确认的预计合同损失	(110,433,476)	(70,304,502)
	<u>9,833,658,867</u>	<u>11,276,108,522</u>

已结算尚未完工款 -

	2010年06月30日	2009年12月31日
累计已结算价款	6,384,423,509	4,846,638,489
减：累计已确认毛利	(338,710,246)	(215,272,957)
累计已发生成本	(3,898,099,227)	(2,284,217,313)
加：累计已确认的预计合同损失	973,939	387,440
	<u>2,148,587,975</u>	<u>2,347,535,659</u>

预计合同损失 -

	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
已完工未结算	70,304,502	54,453,524	(14,324,550)	110,433,476
已结算未完工	<u>387,440</u>	<u>904,638</u>	<u>(318,139)</u>	<u>973,939</u>
	<u>70,691,942</u>	<u>55,358,162</u>	<u>(14,642,689)</u>	<u>111,407,415</u>

于2010年06月30日，尚在建造之中的建造合同的合同总金额(不含增值税)约为32,072,618,529元(2009年12月31日：48,824,182,252元)。

已签订销售合同若延迟交货之可能罚款总额：

	2010年06月30日	2009年12月31日
银行已签发有效保函	17,173,945,201	21,376,744,755
银行未签发保函	1,590,270,739	1,355,854,087

	<u>18,764,215,940</u>	<u>22,732,598,842</u>
<b>9 长期股权投资</b>		
	2010年06月30日	2009年12月31日
其他长期股权投资(a)	<u>118,160,489</u>	<u>87,760,489</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(30,000,000)</u>	<u>(30,000,000)</u>
	<u>88,160,489</u>	<u>57,760,489</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	本期增减变动		2010年06月30日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
			2009年12月31日	追加或减少投资							
21世纪科技投资有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000		30,000,000	8.96%	8.96%	不适用	(30,000,000)	-	-
中港疏浚股份有限公司	成本法	25,520,489	25,520,489		25,520,489	2.27%	2.27%	不适用	-	-	-
江西华伍制动器股份有限公司	成本法	19,000,000	19,000,000	400,000	19,400,000	17.39%	17.39%	不适用	-	-	-
南通振华宏晟重型锻压有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	5%	5%	不适用	-	-	-
上海振华港机龙昌起重设备有限公司	成本法	500,000	800,000		800,000	10%	10%	不适用	-	-	-
上海振华港口机械(集团)沈阳电梯有限公司	成本法	500,000	1,500,000		1,500,000	10%	10%	不适用	-	-	-
上海振华港机(集团)宁波传动机械有限公司	成本法	300,000	740,000		740,000	7.4%	7.4%	不适用	-	-	-
申银万国法人股	成本法	200,000	200,000		200,000	0.01%	0.01%	不适用	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	权益法	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	50%	40%	董事会成员5位, 本集团占2位董事	-	-	-
			<u>87,760,489</u>	<u>30,400,000</u>	<u>118,160,489</u>				<u>(30,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 长期股权投资减值准备

	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
其他长期股权投资				
21世纪科技投资有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000

## 10 固定资产

	2009年 12月31日	在建工程转入	本期其他增加	本期增加小计	本期计提折旧	本期其他减少	本期减少小计	2010年 06月30日
原价合计	17,948,560,026	1,778,431,868	147,478,648	1,925,910,516		(229,029,865)	(229,029,865)	19,645,440,677
房屋、建筑物	7,543,296,820	811,786,187	10,071,051	821,857,238		-	-	8,365,154,058
生产设备	3,927,731,911	358,970,538	13,588,256	372,558,794		(7,666,734)	(7,666,734)	4,292,623,971
办公工具	153,503,441	1,377,526	274,232	1,651,758		(2,782,410)	(2,782,410)	152,372,788
运输设备	6,133,080,511	600,179,379	122,369,165	722,548,544		(218,531,398)	(218,531,398)	6,637,097,657
其他设备	190,947,343	6,118,237	1,175,944	7,294,181		(49,322)	(49,322)	198,192,202
累计折旧合计	(4,063,790,190)				(605,378,761)	108,088,207	(497,290,554)	(4,561,080,744)
房屋、建筑物	(1,028,625,715)				(128,564,674)	-	(128,564,674)	(1,157,190,389)
生产设备	(1,335,815,805)				(193,747,310)	6,189,083	(187,558,227)	(1,523,374,032)
办公工具	(96,245,343)				(4,392,098)	604,763	(3,787,335)	(100,032,678)
运输设备	(1,539,374,558)				(259,659,388)	101,246,194	(158,413,194)	(1,697,787,752)
其他设备	(63,728,769)				(19,015,291)	48,167	(18,967,124)	(82,695,893)
账面净值合计	13,884,769,836	1,778,431,868	147,478,648	1,925,910,515	(605,378,761)	(120,941,657)	(726,320,418)	15,084,359,933
房屋、建筑物	6,514,671,105	811,786,187	10,071,051	821,857,238	(128,564,674)		(128,564,674)	7,207,963,669
生产设备	2,591,916,106	358,970,538	13,588,256	372,558,794	(193,747,310)	(1,477,651)	(195,224,961)	2,769,249,939
办公工具	57,258,098	1,377,526	274,232	1,651,758	(4,392,098)	(2,177,647)	(6,569,745)	52,340,111
运输设备	4,593,705,953	600,179,379	122,369,165	722,548,544	(259,659,388)	(117,285,204)	(376,944,592)	4,939,309,905
其他设备	127,218,574	6,118,237	1,175,944	7,294,181	(19,015,291)	(1,155)	(19,016,446)	115,496,309

2010年1-6月固定资产计提的折旧金额为605,378,761元(2009年1-6月:505,422,201元),由在建工程转入固定资产的原价为1,778,431,868元(2009年1-6月:1,242,456,809元)。

2010年1-6月计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为:572,882,795元、2,543,698元、29,952,268元(2009年1-6月:485,921,278元、2,908,843元及18,613,074元)。

于2010年06月30日,账面净值约为2,461,796,013元(原价2,651,561,981元)的房屋、建筑物(2009年12月31日:账面净值为2,351,449,475元、原价2,497,734,565元)房屋及建筑物的房地产权证尚在办理过程中,本集团预计将于2010年底办结相关房屋及建筑物的房地产权证。

## 11 在建工程

	2010年06月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通基地基本建设	1,657,158,504	-	1,657,158,504	1,740,573,470	-	1,740,573,470
长兴基地基本建设	1,104,812,331	-	1,104,812,331	1,358,646,352	-	1,358,646,352
基地在建大型机械及工程设备	963,423,357	-	963,423,357	1,199,867,645	-	1,199,867,645
南汇基地基本建设	5,926,070	-	5,926,070	336,505,442	-	336,505,442
东方路办公楼	303,728,178	-	303,728,178	219,940,100	-	219,940,100
振华29	-	-	-	81,309,016	-	81,309,016
振华15	-	-	-	78,839,280	-	78,839,280
东方路研发大楼	69,632,034	-	69,632,034	69,632,034	-	69,632,034
康桥基地基本建设	37,101,258	-	37,101,258	37,491,937	-	37,491,937
常州油漆基地基本建设	-	-	-	35,088,838	-	35,088,838
常州基地改造	14,313,611	-	14,313,611	14,047,500	-	14,047,500
江阴基地改造	1,378,680	-	1,378,680	1,050,680	-	1,050,680
在建拖驳船	21,598,736	-	21,598,736	-	-	-
	<u>4,179,072,759</u>	<u>-</u>	<u>4,179,072,759</u>	<u>5,172,992,294</u>	<u>-</u>	<u>5,172,992,294</u>

## (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2010年 06月30日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度 (注1)	借款费用资本 化累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金 来源
南通基地基本建设	5,985,150,000	1,740,573,470	276,880,570	(182,674,358)	(177,621,178)	1,657,158,504	70%	70%	101,206,602	28,343,992	3.62%	自筹
长兴基地基本建设	8,477,000,000	1,358,646,352	165,456,907	(419,290,928)		1,104,812,331	81%	81%	70,584,432	11,416,823	3.62%	自筹
基地在建大型机械 及工程设备	2,000,000,000	1,199,867,645	149,715,340	(386,159,628)		963,423,357	96%	96%	71,966,244	18,998,991	3.62%	自筹
南汇基地基本建设	496,000,000	336,505,442	5,886,413	(336,465,785)		5,926,070	82%	82%	383,200		3.62%	自筹
东方路办公楼	400,000,000	219,940,100	83,788,078	-		303,728,178	76%	76%	11,302,250	5,957,316	3.62%	自筹
振华 29	250,000,000	81,309,016	25,588,626	(106,897,642)		-	100%	100%	2,941,764	531,292	3.62%	自筹
振华 15	250,000,000	78,839,280	198,841,414	(277,680,694)		-	100%	100%	3,397,107	1,046,503	3.62%	自筹
东方路研发大楼	230,000,000	69,632,034	-	-		69,632,034	93%	93%	6,267,449	1,424,551	3.62%	自筹
康桥基地	300,000,000	37,491,937	-	(390,679)		37,101,258	8%	8%	-	-	3.62%	自筹
常州油漆基本建设	100,000,000	35,088,838	2,253,451	(37,342,289)		-	51%	51%	-	-	3.62%	自筹
常州基地改造	20,000,000	14,047,500	266,111	-		14,313,611	98%	98%	-	-	3.62%	自筹
江阴基地改造	53,000,000	1,050,680	328,000	-		1,378,680	95%	95%	-	-	3.62%	自筹
在建拖驳船	737,000,000	-	53,128,601	(31,529,865)		21,598,736	97%	97%	6,561,897	880,030	3.62%	自筹
合计		<u>5,172,992,294</u>	<u>962,133,511</u>	<u>(1,778,431,868)</u>	<u>(177,621,178)</u>	<u>4,179,072,759</u>			<u>274,610,945</u>	<u>68,599,498</u>		

注 1：工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

## 12 无形资产

	2009年 12月31日	本年增加	其他转入	本期摊销	2010年 06月30日
原价合计	2,357,387,115	53,303,586	177,621,178		2,588,311,879
土地使用权	2,283,891,796	43,904,474	177,621,178		2,505,417,448
软件使用费	24,422,247	9,399,112			33,821,359
专有技术	49,073,072	-			49,073,072
累计摊销合计	(130,681,145)			(30,373,277)	(161,054,422)
土地使用权	(119,466,543)			(25,048,788)	(144,515,331)
软件使用费	(11,214,602)			(3,688,720)	(14,903,322)
专有技术	-			(1,635,769)	(1,635,769)
账面价值合计	2,226,705,970	53,303,586	177,621,178	(30,373,277)	2,427,257,457
土地使用权	2,164,425,253	43,904,474	177,621,178	(25,048,788)	2,360,902,117
软件使用费	13,207,645	9,399,112		(3,688,720)	18,918,037
专有技术	49,073,072			(1,635,769)	47,437,303

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

2010 年 1-6 月无形资产的摊销金额为 30,373,277 元(2009 年 1-6 月：26,000,996 元)。

于 2010 年 06 月 30 日，本集团账面净值为 211,981,268 元(原价为 216,740,681 元)(2009 年 12 月 31 日：账面净值为 705,530,460 元，原价为 735,426,322 元)的土地使用权证尚在办理之中。本集团预计于 2010 年底取得该些土地使用权对应的权证。

## 13 商誉

	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
上海振华重工(集团) 常州油漆有限公司	1,735,756	-	-	1,735,756
上海康尼机械制造 有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
	<u>4,400,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,400,429</u>

## 14 递延所得税资产和负债

### (a) 未抵消前的递延所得税资产

	2010年06月30日		2009年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	54,865,688	364,344,943	44,937,806	299,585,374
预提售后服务成本	23,377,175	155,847,831	39,006,634	260,044,224
固定资产折旧	43,108,005	287,386,696	36,140,042	240,933,613
未支付的工资薪金	7,522,332	50,148,881	28,074,600	187,164,001
公允价值变动	507,088	3,339,805	1,331,731	8,531,815
未弥补亏损	63,609,474	166,776,849		
	<u>192,989,762</u>	<u>1,027,845,005</u>	<u>149,490,813</u>	<u>996,259,027</u>

### (b) 未抵消前的递延所得税负债

	2010年06月30日		2009年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	26,164,146	1,248,751,712	26,283,208	165,390,528
公允价值变动	10,469,480	66,841,043	2,553,511	16,284,096
	<u>36,633,626</u>	<u>1,315,592,755</u>	<u>28,836,719</u>	<u>181,674,624</u>

### (c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2010年06月30日	2009年12月31日
可抵扣亏损	<u>479,198,669</u>	<u>418,174,172</u>

### (d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010年06月30日	2009年12月31日
2011年	3,123,930	3,123,930
2012年	126,875,390	126,875,390
2013年	12,648,941	12,648,941
2014年	275,525,911	275,525,911
2015年	61,024,497	-
	<u>479,198,669</u>	<u>418,174,172</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2010年06月30日	2009年12月31日
递延所得税资产	14,281,645	10,062,299
递延所得税负债	14,281,645	10,062,299

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2010年06月30日	2009年12月31日
递延所得税资产净额	178,708,117	139,428,514
递延所得税负债净额	22,351,981	18,774,420

15 资产减值准备

	2009年 12月31日	本年 增加	本年减少		2010年 06月30日
			转回	转销	
坏账准备	249,596,839	22,935,307	(31,265,362)	-	241,266,784
其中: 应收账款坏账准备	238,097,631	22,935,307	(31,265,362)	-	229,767,576
其他应收款坏账准备	11,499,208	-	-	-	11,499,208
预计合同损失	70,691,942	55,358,162	-	(14,642,689)	111,407,415
存货跌价准备	51,976,492	24,602,188	-	-	76,578,680
长期股权投资减值准备	30,000,000	-	-	-	30,000,000
	<u>402,265,273</u>	<u>102,895,657</u>	<u>(31,265,362)</u>	<u>(14,642,689)</u>	<u>459,252,879</u>

16 短期借款

短期借款的分类

	2010年06月30日	2009年12月31日
保证借款		
- 人民币借款	-	-
- 美元借款	3,157,768,500	3,509,078,000
信用借款		
- 人民币借款	3,829,500,000	4,608,000,000
- 美元借款	4,294,164,764	4,201,298,050
- 欧元借款	<u>90,981,000</u>	<u>1,317,550,937</u>

11,372,414,264

13,635,926,987

于 2010 年 06 月 30 日, 3,157,768,500 元(2009 年 12 月 31 日: 3,372,538,000 元)的保证借款系由本公司之子公司上海振华港口机械(香港)有限公司借入的银行借款, 由中国工商银行、中国农业银行、交通银行、招商银行以及上海浦东发展银行所开具的备付信用证提供保证。

2010 年度, 本集团短期借款加权平均年利率为 2.575% (2009 年度: 4.239%)。

## 17 应付票据

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	408,687,893	38,000,000
商业承兑汇票	-	289,830,000
	<u>408,687,893</u>	<u>327,830,000</u>

依据本公司与主要钢材供应商所签订的相关协议, 本公司向该些供应商开具承兑汇票用以支付钢材采购款, 并部分承担钢材供应商向银行贴现该些汇票所形成的贴现利息。于 2010 年 1-6 月, 本公司不承担贴现利息(2009 年度: 2,991,751 元)。

上述应付票据均将于未来一年内到期支付。

## 18 应付短期债券

	面值总额	发行成本	2009年 12月31日	本年发行	本期 计提利息	本期发行 成本摊销	本年偿还	2010年 06月30日
短期融资债券								
- 于2009年发行	4,100,000,000	(16,400,000)	4,100,533,000	-	63,488,220	8,087,672	-	4,172,108,892

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2009)CP120号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司于2009年11月19日公开发行了41,000,000份短期融资债券，每份面值为100元，发行总额为4,100,000,000元，期限为一年，年利率为3.14%，本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

## 19 应付账款

	2010年06月30日	2009年12月31日
应付材料采购及产品制造款	1,800,447,762	2,446,638,862
应付基建款	273,164,933	63,957,815
应付设备采购款	80,420,514	54,546,128
应付港使费	-	4,882,440
	<u>2,154,033,209</u>	<u>2,570,025,245</u>

### (a) 应付关联方的应付账款:

	2010年06月30日	2009年12月31日
中交第三航务工程局有限公司	19,476,943	34,084,648
中交第一航务工程局有限公司	8,528,476	10,884,063
中交上海航道装备工业有限公司	2,288,000	-
中交上海装备工程有限公司	7,330,232	-
中交上海航道局上海达华测绘有限公司	469,000	5,877,000
	<u>38,092,651</u>	<u>50,845,711</u>

于2010年6月30日，应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(b) 于2010年6月30日，账龄超过一年的应付账款为430,497,417元(2009年12月31日: 389,948,995元)，主要为应付国外进口件采购款，由于尚未到合同约定的付款日期，该款项尚未进行最后清算。

### (c) 应付账款中包括以下外币余额:

	2010年06月31日			2009年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	59,662,590	6.7909	405,162,681	64,570,558	6.8282	440,900,684
欧元	17,848,893	8.2710	147,628,198	24,160,988	9.7971	236,707,611
			<u>552,790,879</u>			<u>677,608,295</u>

## 20 预收账款

本集团年末预收账款均为预收产品销售款。

### (a) 预收关联方的预收账款：

	2010年06月30日	2009年12月31日
中和物产株式会社	174,433	175,391
中交上海装备工程有限公司	100,000	100,000
	<u>274,433</u>	<u>275,391</u>

于2010年6月30日，预收账款中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### (b) 于2010年6月30日，预收账款中无账龄超过一年的款项。

### (c) 预收款项中包括以下外币余额：

	2010年06月30日			2009年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	207,049,991	6.7909	1,406,055,787	207,754,831	6.8282	1,418,591,539
欧元	15,421	8.2710	127,543	110,692	9.7971	1,084,459
加元	-	6.4439	-	697	6.4802	4,519
			<u>1,406,183,330</u>			<u>1,419,680,517</u>

## 21 应付职工薪酬

	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	169,433,167	341,239,169	508,881,233	1,791,103
职工福利费	3,102,491	8,345,307	11,826,167	(378,369)
社会保险费	2,942,287	98,344,316	99,053,403	2,233,200
其中：医疗保险费	763,787	29,704,094	29,986,090	481,791
基本养老保险	1,976,200	59,648,218	60,019,907	1,604,511
失业保险费	107,594	5,433,024	5,479,475	61,143
工伤保险费	47,780	1,863,474	1,872,342	38,912
生育保险费	46,926	1,695,506	1,695,589	46,843
辅助养老保险	768,527	28,714,305	-	29,482,832
住房公积金	105,684	14,819,833	14,879,077	46,440
工会经费和职工教育经费	17,964,107	5,956,235	2,114,966	21,805,376
其他	512,903	11,948,462	12,236,547	224,818
	<u>194,829,166</u>	<u>509,367,627</u>	<u>648,991,393</u>	<u>55,205,400</u>

于2010年6月30日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

## 22 待抵扣税费

	2010年06月30日	2009年12月31日
待抵扣增值税	(102,677,570)	(604,286,421)
(待抵扣)/应交企业所得税	(57,558,995)	(31,009,808)
应交营业税	(4,821,731)	6,183,976
应交个人所得税	13,741,350	1,655,586
应交教育费附加	47,069	949,721
应交城市维护建设税	1,603,188	546,290
其他	2,386,316	1,291,979
	<u>(147,280,373)</u>	<u>(624,668,677)</u>

## 23 应付利息

	2010年06月30日	2009年12月31日
应付借款利息	8,390,584	8,985,105
应付中期票据利息	26,987,222	71,887,222
	<u>35,377,806</u>	<u>80,872,327</u>

24 应付股利

	2010年06月30日	2009年12月31日
中交股份	33,472,814	33,472,814
香港振华工程有限公司	19,606,950	19,606,950
澳门振华港湾工程有限公司	373,626	373,626
A股股东	-	919,699
	<u>53,453,390</u>	<u>54,373,089</u>

25 其他应付款

	2010年06月30日	2009年12月31日
待结算增值税金	286,090,474	378,305,768
外包工程队押金	51,870,157	80,885,273
中交股份暂借款(注(1))	16,092,898	16,092,898
启东道达工程保证金	2,052,479	12,142,258
应付短期融资券承销费	-	7,450,000
政府补贴款	18,185,240	-
其他	41,645,624	79,465,506
	<u>415,936,872</u>	<u>574,341,703</u>

注(1): 于2010年6月30日, 本集团下属子公司江天实业自本公司之母公司中交股份处取得16,092,898元借款, 该借款不设抵押, 不计息, 无固定还款期限。

(a) 应付关联方的其他应付款:

于2009年12月31日, 其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项列示如下:

	2010年06月30日	2009年12月31日
中交股份	16,092,898	16,092,898
中交上海装备工程有限公司	10,336	88,714
	<u>16,103,234</u>	<u>16,181,612</u>

## 26 一年内到期的非流动负债

	2010年06月30日	2009年12月31日
信用借款		
- 美元借款	2,071,224,500	2,782,491,500
- 人民币借款	1,200,000,000	400,000,000
- 欧元借款	330,840,000	568,231,800
	<u>3,602,064,500</u>	<u>3,750,723,300</u>

本集团 2010 年 1-6 月一年内到期的长期借款加权平均年利率为 1.930% (2009 年度: 1.417%)。

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年06月30日	
					外币金额	人民币金额
A 银行	2007年11月2日	2010年11月2日	美元	0.58%	200,000,000	1,358,180,000
B 银行	2009年7月10日	2011年6月29日	人民币	3.51%	400,000,000	400,000,000
C 银行	2009年6月29日	2011年6月29日	人民币	3.51%	300,000,000	300,000,000
D 银行	2009年7月7日	2011年6月29日	人民币	3.51%	300,000,000	300,000,000
E 银行	2007年11月2日	2010年11月2日	美元	0.58%	40,000,000	271,636,000
						<u>2,629,816,000</u>

## 27 长期借款

	2010年06月30日	2009年12月31日
信用借款		
- 美元借款	2,791,059,900	2,765,421,000
- 人民币借款	1,000,000,000	1,000,000,000
- 欧元借款	82,710,000	97,971,000
	<u>3,873,769,900</u>	<u>3,863,392,000</u>

本集团 2010 年 1-6 月长期借款加权平均年利率为 1.858% (2009 年度: 2.069%)。

### (a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年06月30日	
					外币金额	人民币金额
A 银行	2009年5月7日	2012年5月7日	美元	LIBOR+0.65%	90,000,000	611,181,000
B 银行	2010年3月11日	2012年2月11日	人民币	3.51%	600,000,000	600,000,000
C 银行	2010年6月24日	2011年11月24日	人民币	3.51%	400,000,000	400,000,000
D 银行	2009年9月28日	2012年9月28日	美元	LIBOR+1.1%	50,000,000	339,545,000

E 银行	2009年7月8日	2012年7月7日	美元	LIBOR+0.5%	50,000,000	<u>339,545,000</u>
						<u>2,290,271,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2010年06月30日	2009年12月31日
一到二年	2,534,743,400	1,000,000,000
二到五年	<u>1,339,026,500</u>	<u>2,863,392,000</u>
	<u>3,873,769,900</u>	<u>3,863,392,000</u>

## 28 应付债券

	面值总额	发行成本	2009年 12月31日	本期发行	本期发行 成本摊销	2010年 06月30日
于2009年发行						
第一期中期票据	1,800,000,000	(27,000,000)	1,777,324,886	-	2,700,000	1,777,324,886
第二期中期票据	400,000,000	(6,000,000)	394,886,667	-	600,000	394,886,667
总计			<u>2,172,211,553</u>	-	<u>3,300,000</u>	<u>2,175,511,553</u>

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

## 29 预计负债

	2009年 12月31日	本期增加	本期年减少	2010年 06月30日
预估售后服务成本	<u>260,044,224</u>	<u>57,401,434</u>	<u>(161,597,827)</u>	<u>155,847,831</u>

## 30 其他非流动负债

其他非流动负债系本公司之子公司中交上海港口机械制造厂有限公司自上海世博土地储备中心取得的对于该子公司在长兴岛迁建基地的土地补偿款。该补偿金额按土地使用期限平均摊销。

### 31 股本

	2009年12月31日	本期增减变动			2010年06月30日
		发行新股	送股	有限售条件股份上市流通	
有限售条件股份 -					
国有法人持股	220,733,084				220,733,084
外资持股	763,963,200				763,963,200
其中：境外法人持股	763,963,200				763,963,200
境外自然人持股	-				-
	984,696,284				984,696,284
无限售条件股份 -					
人民币普通股	2,547,598,300				2,547,598,300
境外上市的外资股	858,000,000				858,000,000
	3,405,598,300				3,405,598,300
	4,390,294,584			-	4,390,294,584

于2010年06月30日，由中交股份所持有的351,965,684股有限售条件国有法人股，及由香港振华工程有限公司和澳门振华海湾工程公司合计持有的763,963,200股有限售条件的境外法人股目前暂未实现流通。

	2008年12月31日	本年增减变动				小计	2009年12月31日
		发行新股	送股	有限售条件股份 上市流通			
有限售条件股份 -							
国有法人持股	437,442,000	169,794,680	182,171,004	(568,674,600)	(216,708,916)	220,733,084	
外资持股	587,664,000	-	176,299,200	-	176,299,200	763,963,200	
其中：境外法人持股	587,664,000	-	176,299,200	-	176,299,200	763,963,200	
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	
	<u>1,025,106,000</u>	<u>169,794,680</u>	<u>358,470,204</u>	<u>(568,674,600)</u>	<u>(40,409,716)</u>	<u>984,696,284</u>	
无限售条件股份 -							
人民币普通股	1,522,249,000	-	456,674,700	568,674,600	1,025,349,300	2,547,598,300	
境外上市的外资股	660,000,000	-	198,000,000	-	198,000,000	858,000,000	
	<u>2,182,249,000</u>	<u>-</u>	<u>654,674,700</u>	<u>568,674,600</u>	<u>1,223,349,300</u>	<u>3,405,598,300</u>	
	<u>3,207,355,000</u>	<u>169,794,680</u>	<u>1,013,144,904</u>	<u>-</u>	<u>1,182,939,584</u>	<u>4,390,294,584</u>	

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

于2009年12月31日，由中交股份所持有的351,965,684股有限售条件国有法人股，及由香港振华工程有限公司和澳门振华海湾工程公司合计持有的763,963,200股有限售条件的境外法人股目前暂未实现流通。

## 32 资本公积

	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
股本溢价	5,397,828,267	-	-	5,397,828,267
其他资本公积				
—套期工具公允价值变动	-	-	-	-
—套期工具公允价值变动相关递延所得税影响	-	-	-	-
—可供出售金融资产公允价值变动净额	(1,059,308)	-	-	(1,059,308)
—收购子公司少数股东权益	(516,046)	-	-	(516,046)
—同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-
—原制度资本公积转入	129,118,869	-	-	129,118,869
	<u>5,525,371,782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,525,371,782</u>
	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
股本溢价	3,541,206,911	2,026,416,036	(169,794,680)	5,397,828,267
其他资本公积				
—套期工具公允价值变动	13,519,197	-	(13,519,197)	-
—套期工具公允价值变动相关递延所得税影响	(2,027,881)	2,027,881	-	-
—可供出售金融资产公允价值变动净额	(1,059,308)	-	-	(1,059,308)
—收购子公司少数股东权益	(516,046)	-	-	(516,046)
—同一控制下企业合并的影响	2,026,416,036	-	(2,026,416,036)	-
—原制度资本公积转入	129,118,869	-	-	129,118,869
	<u>5,706,657,778</u>	<u>2,028,443,917</u>	<u>(2,209,729,913)</u>	<u>5,525,371,782</u>

### 33 盈余公积

	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 06月30日
法定盈余公积金	1,215,823,906	-	-	1,215,823,906
任意盈余公积金	292,378,668	-	-	292,378,668
	<u>1,508,202,574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,508,202,574</u>

  

	2007年 12月31日	本年增加	本年减少	2008年 12月31日
法定盈余公积金	1,132,679,105	83,144,801	-	1,215,823,906
任意盈余公积金	292,378,668	-	-	292,378,668
	<u>1,425,057,773</u>	<u>83,144,801</u>	<u>-</u>	<u>1,508,202,574</u>

### 34 未分配利润

	2010年1-6月		2009年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	4,388,376,311		4,759,635,759	
加：本年归属于母公司股东的净利润	(186,889,683)		839,853,345	
减：提取法定盈余公积			(83,144,801)	10%
应付股票股利			(1,013,144,904)	
应付现金股利			(114,823,088)	
收购子公司少数股东权益	-		-	
期末未分配利润	4,201,486,628		4,388,376,311	

### 35 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的权益变动表

	2009年 12月31日	投资收益 /(亏损)	本年处置	2010年06月 30日
上海港机重工有限公司	111,442,970	(3,219,137)		108,223,833
上海振华船运有限公司	156,406,057	38,073		156,444,130
中港集团上海港口工程装备有限公司	40,098,156	(12,826,936)		27,271,220
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	40,709,957	1,520,700		42,230,657
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	1,845,857	21,972		1,867,829
上海振华港机重工有限公司(附注四(1)(a))	659,998	39,364		699,362
上海振华重工钢结构有限公司	642,012	5,394		647,406
合计	<u>351,805,007</u>	<u>(14,420,570)</u>		<u>337,384,437</u>

### 36 营业收入和营业成本

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	8,962,551,925	14,616,389,100
其他业务收入	22,126,154	665,529,534
	<u>8,984,678,079</u>	<u>15,281,918,634</u>
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	8,634,796,058	12,797,408,955
其他业务成本	9,374,839	642,130,833
	<u>8,644,170,897</u>	<u>13,439,539,788</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

##### (i) 按产品分析如下:

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱起重机	4,415,429,783	4,491,265,341	9,215,187,411	8,260,699,140
散货机件	1,332,634,527	1,329,266,257	1,735,594,799	1,622,999,917
海上重型装备	2,261,905,254	2,058,692,346	1,885,602,150	1,368,374,392
钢结构	822,706,796	646,370,541	1,780,004,740	1,545,335,506
船舶运输及其他	<u>129,875,565</u>	<u>109,201,573</u>	-	-
	<u>8,962,551,925</u>	<u>8,634,796,058</u>	<u>14,616,389,100</u>	<u>12,797,408,955</u>

##### (ii) 按地区分析如下:

	2010年度1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆(外销)(一)	297,917,460	337,799,417	1,292,879,438	1,145,387,859
亚洲(除中国大陆)	2,843,200,018	2,605,707,186	5,898,737,282	5,335,406,443
欧洲	2,048,046,620	2,109,132,208	3,128,653,841	2,829,761,223
美洲	1,249,676,646	1,095,743,189	1,707,756,062	1,267,911,548
中国大陆	1,728,748,240	1,849,792,087	2,057,292,844	1,779,094,926
非洲	488,073,767	355,809,989	531,069,633	439,846,956
大洋洲	<u>306,889,174</u>	<u>280,811,982</u>	-	-
	<u>8,962,551,925</u>	<u>8,634,796,058</u>	<u>14,616,389,100</u>	<u>12,797,408,955</u>

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	5,161,233	1,370,068	622,584,604	621,810,180
设备租赁及其他	16,964,921	8,004,771	42,944,930	20,320,653
	<u>22,126,154</u>	<u>9,374,839</u>	<u>665,529,534</u>	<u>642,130,833</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 2,437,394,091 元(2009 年 1-6 月: 3,340,799,472 元), 占本集团全部营业收入的比例为 28 %(2009 年 1-6 月: 23 %), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
A 公司	1,137,889,822	13%
B 公司	408,300,929	5%
C 公司	354,570,486	4%
D 公司	275,905,017	3%
E 公司	260,727,837	3%
	<u>2,437,394,091</u>	<u>28%</u>

37 财务费用- 净额

	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出—	222,277,634	390,001,829
减: 利息收入	(3,690,292)	(5,014,207)
汇兑损失	231,548,429	1,535,344,748
减: 汇兑收益	(291,818,497)	(1,606,398,548)
其他	21,525,635	22,381,562
	<u>179,842,909</u>	<u>336,315,384</u>

### 38 资产减值损失

	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失(附注五(15))	(8,330,055)	(21,939,012)
存货跌价损失(附注五(15))	55,358,162	13,309,509
合同预计损失(附注五(15))	24,602,188	18,874,456
	<u>71,630,295</u>	<u>10,244,953</u>

### 39 公允价值变动收益/(损失)

	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产 - 公允价值变动收益(附注五(2))	50,556,948	86,552,022
交易性金融负债 - 公允价值变动收益/(损失)(附注五(2))	5,192,010	(79,687,835)
	<u>55,748,958</u>	<u>6,864,187</u>

### 40 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算其他长期股权投资收益	14,405,537	373,625
处置其他长期股权投资取得的收益	-	620,897
	<u>14,405,537</u>	<u>994,522</u>

### 41 营业外收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	5,188,643	4,369,481
其中：固定资产处置利得	5,188,643	4,369,481
政府补助	50,475,848	92,702,422
其他	4,501,896	18,564,243
	<u>60,166,387</u>	<u>115,636,146</u>

### 42 营业外支出

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失	25,148,555	658515
其中：固定资产处置损失	25,148,555	658515
对外捐赠	250,000	4,078,250
其他	39,241,513	17,934,860
	<u>64,640,068</u>	<u>22,671,625</u>

#### 43 所得税费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税	1,628,668	153,062,250
递延所得税	(35,702,041)	(126,178,879)
	<u>(34,073,373)</u>	<u>26,883,371</u>
利润总额	2010年1-6月 <u>-235,383,625</u>	2009年1-6月 <u>888,243,897</u>
按适用税率 15%计算的所得税费用	(35,307,544)	133,236,585
购买国产设备抵免所得税	-	(87,475,022)
技术开发费加计扣除	(7,777,650)	(19,121,963)
上年度技术开发费加计扣除对所得税费用的影响	-	
非应纳税收入	(683)	(37,977)
当期适用税率与暂时性差异转回时税率差异对所得税费用的影响	-	
不得扣除的成本、费用和损失	498,411	2,488,207
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	
税率差导致的对所得税费用的影响	(319,791)	5,280,727
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,153,675	
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	-	(7,487,186)
2008年度汇算清缴调整	(319,791)	
所得税费用	<u>-34,073,373</u>	<u>26,883,371</u>

#### 44 每股收益

##### (a) 基本每股收益

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

	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-186,889,683	890,925,311
发行在外普通股的加权平均数	<u>4,390,294,584</u>	<u>4,390,294,584</u>
基本每股收益	<u>-0.04</u>	<u>0.20</u>

根据本公司 2009 年 5 月 8 日召开的 2008 年度股东年会上所审议通过的决议，本公司以当时已发行在外普通股 3,377,149,680 股为基数，按照每 10 股送 3 股的比例向全体股东派发股票股利，合计派送 1,013,144,904 股。依据企业会计准则，在计算每股收益时应将作为股票股利发行的新股全部计入分派当年和对比年度发行在外的普通股加权平均数(即权重为 1)。据此，本公司 2010 年 1-6 月和 2009 年 1-6 月用以计算每股收益的发行在外普通股的加权平均数均为 4,390,294,584 股。

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2010 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2009 年 1-6 月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### 45 现金流量表补充资料

##### (a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	-201,310,253	861,360,526
加：资产减值准备	71,630,295	10,244,953
固定资产折旧	605,378,761	505,422,201
无形资产摊销	30,373,277	26,000,996
处置固定资产和其他长期资产的 损失/(收益)	(19,959,912)	4,369,481
公允价值变动损失/(收益)	(55,748,957)	(6,864,187)
财务费用	240,112,977	318,059,282
投资收益	14,405,537	(994,522)
递延所得税资产增加/(减少)	(686,656)	14,867,009
递延所得税负债(减少)/增加	3,577,561	(143,073,765)
存货的减少/(增加)	261,344,250	2,145,875,793
建造合同款的(增加)/减少	1,498,153,390	(6,065,927,727)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,159,497,213	2,017,983,201
经营性应付项目的增加/(减少)	(1,055,941,481)	(1,898,145,182)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,550,826,002</u>	<u>(2,210,821,941)</u>

##### (b) 现金净变动情况

	2010年1-6月	2009年1-6月
现金的年末余额	1,319,159,870	1,389,533,617
减：现金的年初余额	<u>1,861,596,053</u>	<u>3,653,935,185</u>
现金净(减少)/增加额	<u>-542,436,183</u>	<u>-2,264,401,568</u>

##### (c) 现金及现金等价物

	2010年1-6月	2009年1-6月
现金	1,319,159,870	1,389,533,617
其中：库存现金	678,653	820,401
可随时用于支付的银行存款	1,201,747,233	1,254,518,166
可随时用于支付的其他货币资金	116,733,984	134,195,050
期末现金余额	<u>1,319,159,870</u>	<u>1,389,533,617</u>

## 六 母公司财务报表主要项目附注

### 1 应收账款

	2010年06月30日	2009年12月31日
应收账款	5,326,210,863	5,545,196,974
减：坏账准备	(184,609,179)	(187,306,734)
	<u>5,141,601,684</u>	<u>5,357,890,240</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2010年06月30日	2009年12月31日
一年以内	5,055,139,369	5,301,644,809
一到二年	152,360,021	103,919,695
二到三年	12,634,460	12,661,015
三年以上	106,077,013	126,971,455
	<u>5,326,210,863</u>	<u>5,545,196,974</u>

#### (b) 应收账款按类别分析如下：

	2010年06月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	3,749,982,011	70%	(19,368,733)	0.5%	3,796,183,035	69%	(60,386,455)	2%
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	1,388,663,263	26%	(165,240,446)	12%	1,634,110,427	29%	(126,920,279)	8%
其他不重大	187,565,589	4%	-	-	114,903,512	2%	-	-
	<u>5,326,210,863</u>	<u>100%</u>	<u>(184,609,179)</u>	<u>3%</u>	<u>5,545,196,974</u>	<u>100%</u>	<u>(187,306,734)</u>	<u>3%</u>

#### (c) 于2010年6月30日，本公司不存在对于单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款所计提的坏账准备。

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

	2010年06月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,155,839,476		(18,612,509)	2%	1,441,531,223	88%	(13,415,369)	1%
一到二年	114,112,314		(34,233,694)	30%	103,919,695	6%	(31,175,908)	30%
二到三年	12,634,460		(6,317,230)	50%	12,661,015	1%	(6,330,508)	50%
三年以上	106,077,013		(106,077,013)	100%	75,998,494	5%	(75,998,494)	100%
	<u>1,388,663,263</u>		<u>(165,240,446)</u>	<u>12%</u>	<u>1,634,110,427</u>	<u>100%</u>	<u>(126,920,279)</u>	<u>8%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2010年06月30日			2009年12月31日		
		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中交股份	母公司	6,650,000	0.12%	-	-	-	-
中交第一航务工程 勘察设计院有限 公司	受同一母 公司控制	4,725,265	0.09%	-	19,429,000	0.35%	-
中交上海航道局有 限公司	受同一母 公司控制	-	-	-	71,313,173	1.29%	-
		<u>11,375,265</u>	<u>0.21%</u>	<u>-</u>	<u>90,742,173</u>	<u>1.64%</u>	<u>-</u>

(f) 于 2010 年 06 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
A 公司	第三方	1,329,842,932	1 年以内	25%
B 公司	第三方	168,139,662	1 年以内	3%
C 公司	第三方	164,348,963	1 年以内	3%
D 公司	第三方	124,248,111	1 年以内	2%
E 公司	第三方	120,499,244	1 年以内	2%
		<u>1,907,078,912</u>		<u>35%</u>

## 2 其他应收款

	2010年06月30日	2009年12月31日
子公司往来款	5,468,787,041	3,923,358,781
产品现场服务暂借款	65,057,225	130,218,770
员工互助会款项	104,547,778	104,707,810
出口退税款项	-	43,745,948
政府补贴款项	4,966,500	42,000,000
应收第三方款项	32,320,000	32,320,000
投标保证金款项	7,495,063	10,190,000
其他	17,714,056	31,156,062
	<u>5,700,887,663</u>	<u>4,317,697,371</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>5,700,887,663</u>	<u>4,317,697,371</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010年06月30日	2009年12月31日
一年以内	5,578,751,243	4,198,235,186
一到二年	46,412,942	56,266,914
二到三年	72,257,650	61,931,783
三年以上	3,465,828	1,263,488
	<u>5,700,887,663</u>	<u>4,317,697,371</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010年06月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	5,513,330,305	96.7%	-	-	4,041,424,728	94%	-	-
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	31,248,623	0.5%	-	-	273,868,720	6	-	-
其他不重大	156,308,735	2.8%	-	-	2,403,923	0	-	-
	<u>5,700,887,663</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,317,697,371</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于2010年06月30日，本公司无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款的坏账准备计提。

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款分析如下：

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	计提比例	金额	计提比例
一年以内	16,051,998	52%	-	-	157,495,587	57%	-	-
一到二年	7,933,571	25%	-	-	56,266,914	21%	-	-
二到三年	3,797,226	12%	-	-	59,106,219	22%	-	-
三年以上	3,465,828	11%	-	-	1,000,000	0%	-	-
	<u>31,248,623</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>273,868,720</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 于2010年6月30日，其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。

(f) 于2010年6月30日日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
A公司	子公司	32,320,000	1年以内	0.6%
B公司	子公司	7,933,571	1年以内	0.1%
C公司	子公司	7,263,054	1年以内	0.1%
D公司	子公司	4,966,500	1年以内	0.1%
E公司	第三方	4,210,358	1年以内	0.1%
		<u>56,693,483</u>		<u>1.0%</u>

### 3 长期股权投资

	2010年6月30日	2009年12月31日
子公司(a)	3,547,891,567	3,547,891,567
其他长期股权投资(b)	87,960,489	57,560,489
	<u>3,635,852,056</u>	<u>3,605,452,056</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日 (经重述)	本年增减变动			2010年06月30日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
				追加或减少投资	宣告分派的现金股利	其他权益变动						
上海振华港机重工有限公司(附注四(1)(a))	成本法	4,950,000	4,950,000	-	-	-	4,950,000	90%	90%	不适用	-	-
上海振华重工长兴精密铸造有限公司	成本法	3,500,000	3,500,000	-	-	-	3,500,000	70%	70%	不适用	-	-
上海振华港口机械(香港)有限公司(附注四(1)(a))	成本法	-	-	-	-	-	-	99.99%	99.99%	不适用	-	-
上海振华船运有限公司	成本法	140,260,673	140,260,673	-	-	-	140,260,673	55%	55%	不适用	-	-
南通振华重型装备制造有限公司	成本法	1,080,000,000	1,080,000,000	-	-	-	1,080,000,000	100%	100%	不适用	-	-
南通振华重工钢结构加工有限公司	成本法	598,110	598,110	-	-	-	598,110	100%	100%	不适用	-	-
江阴振华港机钢结构制作有限公司	成本法	579,983	579,983	-	-	-	579,983	100%	100%	不适用	-	-
上海振华港机长兴重工有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	-	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-
上海振华港机常州油漆有限公司	成本法	36,549,300	36,549,300	-	-	-	36,549,300	51%	51%	不适用	-	-
中交上海港口机械制造厂有限公司	成本法	2,201,086,744	2,201,086,744	-	-	-	2,201,086,744	100%	100%	不适用	-	-
上海江天实业有限公司	成本法	70,366,757	70,366,757	-	-	-	70,366,757	60%	60%	不适用	-	-
			<u>3,547,891,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,547,891,567</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	本期增减变动	2010年6月30日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	宣告分派的现金股利
				追加或减少投资							
中港疏浚股份有限公司	成本法	25,520,489	25,520,489	-	25,520,489	2.27%	2.27%	不适用	-	-	-
江西华伍制动器股份有限公司	成本法	19,000,000	19,000,000	400,000-	19,400,000	17.39%	17.39%	不适用	-	-	-
南通振华宏晟重型锻压有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	5%	5%		-	-	-
上海振华港机龙昌起重设备有限公司	成本法	500,000	800,000	-	800,000	10%	10%	不适用	-	-	-
上海振华港口机械(集团)沈阳电梯有限公司	成本法	500,000	1,500,000	-	1,500,000	10%	10%	不适用	-	-	-
上海振华港机(集团)宁波传动机械有限公司	成本法	300,000	740,000	-	740,000	7.4%	7.4%	不适用	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	权益法	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	50%	40%	董事会成员 5 位， 本集团占 2 位董事	-	-	-
			<u>57,560,489</u>	<u>30,400,000</u>	<u>87,960,489</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 4 营业收入和营业成本

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	9,020,617,386	13,945,018,831
其他业务收入	312,345,599	1,319,861,137
	<u>9,332,962,985</u>	<u>15,264,879,968</u>
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	8,853,203,465	12,371,497,455
其他业务成本	298,509,218	1,293,312,632
	<u>9,151,712,683</u>	<u>13,664,810,087</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱起重机	4,400,585,054	4,538,605,371	8,606,009,529	7,719,490,190
散货机件	1,545,857,458	1,538,769,927	1,670,777,734	1,598,297,367
海上重型装备	2,254,234,029	2,080,837,950	1,886,952,294	1,458,374,392
钢结构	819,940,845	694,990,217	1,781,279,274	1,595,335,506
	<u>9,020,617,386</u>	<u>8,853,203,465</u>	<u>13,945,018,831</u>	<u>12,371,497,455</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	301,743,178	292,621,417	1,283,433,219	1,273,083,259
设备租赁及其他	<u>10,602,421</u>	<u>5,887,801</u>	<u>36,427,918</u>	<u>20,229,373</u>
	<u>312,345,599</u>	<u>298,509,218</u>	<u>1,319,861,137</u>	<u>1,293,312,632</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,437,394,091 元(2009年1-6月: 3,340,799,472元), 占本公司全部营业收入的比例为 26%(2009年1-6月: 24%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
A公司	1,137,889,822	12%
B公司	408,300,929	4%
C公司	354,570,486	4%
D公司	275,905,017	3%
E公司	<u>260,727,837</u>	<u>3%</u>
	<u>2,437,394,091</u>	<u>26%</u>

5 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的其他长期股权投资收益	14,405,537	373,625
处置子公司取得的收益		
	<u>14,405,537</u>	<u>373,625</u>

6 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	-163,164,553	932,430,274
加: 资产减值准备	77,262,795	1,686,581
固定资产折旧	362,458,677	330,458,111
无形资产摊销	21,913,631	19,385,563
处置固定资产和其他长期资产的损失/(收益)	(3,013,741)	(4,369,481)

公允价值变动损失/(收益)	(30,531,135)	(6,940,987)
财务费用	219,082,193	293,056,078
投资收益	14,405,537	373,625
递延所得税资产增加/(减少)	656,045	(5,695,935)
递延所得税负债(减少)/增加	4,259,283	(106,629,630)
存货的减少/(增加)	263,642,123	2,075,137,326
建造合同款的减少/(增加)	1,542,164,506	(6,209,804,255)
经营性应收项目的减少/(增加)	(774,214,124)	1,406,642,945
经营性应付项目的增加/(减少)	530,646,837	(1,808,552,148)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,065,568,074</u>	<u>(3,082,821,933)</u>

(b) 现金净变动情况

	2010年1-6月	2009年1-6月
现金的期末余额	959,857,747	853,325,437
减：现金的年初余额	<u>1,316,037,641</u>	<u>2,664,401,899</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(356,179,894)</u>	<u>(1,811,076,462)</u>

## 七 关联方关系及其交易

### (1) 母公司和子公司

#### (a) 母公司基本情况

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

中国交通建设集团有限公司为本公司最终控股公司。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
中交股份	14,825,000,000	-	-	14,825,000,000

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中交股份	28.71%	28.71%	28.71%	28.71%

截至 2010 年 6 月 30 日止，中交股份和其所控股的香港振华工程有限公司及澳门振华海湾工程公司合计持有本公司 46.12% 的股份(2009 年 12 月 31 日：46.12%)。

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

### (3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
香港振华工程有限公司	受同一母公司控制 并持有本公司 17.08% 的股份	不适用(注 1)
澳门振华海湾工程公司	受同一母公司控制 并持有本公司 0.33% 的股份	不适用(注 1)
中和物产株式会社	受同一母公司控制	不适用(注 1)
中交上海航道局有限公司	受同一母公司控制	13222855X
中交第一公路工程局有限公司	受同一母公司控制	101700452
中交第一航务工程局有限公司	受同一母公司控制	103061068
中交第二公路工程局有限公司	受同一母公司控制	220521254
中交第二航务工程局有限公司	受同一母公司控制	177685391
中交第三航务工程局有限公司	受同一母公司控制	132660000
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	401360728
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	受同一母公司控制	190519558
中交上海装备工程有限公司	受同一母公司控制	134616310
中交上海航道装备工业有限公司	受同一母公司控制	133597103
中国港湾工程有限责任公司	受同一母公司控制	710933796
中交上海航道局上海达华测绘有限公司	受同一母公司控制	13378470X

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

#### (5) 关联交易

##### (a) 销售货物

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
				占同类交易金额	占同类交易金额的比例	占同类交易金额	占同类交易金额的比例
中和物产株式会社	销售商品	销售货物	按市场价格			260,188,661	1.8%
中交上海航道局有限公司	销售商品	销售货物	按市场价格			160,407,016	1.1%
中交股份	销售商品	销售货物	按市场价格	33,847,465	0.3%	1,436,300	0.01%
				<b>33,847,465</b>	<b>0.3%</b>	<b>422,031,985</b>	<b>2.9%</b>

(b) 以下关联方为本集团建造基地及生产车间

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交第三航务工程局有限公司	提供劳务	为本集团提供建造服务	按市场价格	21,472,400	3.7%	99,682,050	

(c) 购买商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中交上海航道装备工业有限公司	购买商品	购买货物	按市场价格	45,760,000	0.5%		
中交上海装备工程有限公司	购买商品	购买货物	按市场价格	7,330,232	0.08%		

(6) 关联方应收、应付款项余额

关联方应收、应付款项余额已分别在附注五(4)、五(6)、五(9)、五(20)、五(24)及五(25)中进行了披露。

## 八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2010年06月30日	2009年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	306,789,255	725,243,270

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2010年06月30日	2009年12月31日
--	-------------	-------------

一年以内	19,352,012	19,185,026
一到二年	19,694,046	19,535,659
二到三年	19,985,935	34,664,951
三年以上	174,928,801	175,850,364
	<u>233,960,794</u>	<u>249,236,000</u>

### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2009 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

### (4) 信用证承诺事项

本集团为购买进口部件委托银行开立若干信用证。截至 2010 年 06 月 30 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为 1,587,717,200 元(2009 年 12 月 31 日：1,882,125,698 元)。

## 九 资产负债表日后事项

无

## 十 其他事项

本集团于 2009 年度与西班牙 ADHK 公司签订了总价值为 22 亿美元的海上重型装备销售采购合同。截至 2010 年 06 月 30 日止，本集团已投入 834,673,738 元用于该项目的备料和生产，并正和 ADHK 公司及相关银行就该销售采购合同项下的融资安排进行磋商。本集团依据当前的磋商结果，预计 ADHK 公司将很有可能获得所需的融资并完成对于 22 亿美元海上重型装备销售采购合同项下产品的采购。未来如果 ADHK 公司无法获得所需的融资，则将可能对于其履行该销售采购合同产生重大不确定性。本集团将对于 ADHK 公司的融资安排进行持续的关注，并评估其对于本集团财务状况的影响。

## 十一 以公允价值计量的资产和负债

	2009 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	2010 年 6 月 30 日
金融资产 -	16,284,096	50,556,948	-	-	66,841,044
金融负债 -	8,531,815	-5,192,010			3,339,805

## 十二 补充资料

### 1. 扣除非经常性损益后的净利润

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置收益	-19,959,912	4,369,481
计入当期损益的政府补助	52,343,848	92,702,422
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资损益	56,230,558	-18,256,102
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,857,617	-4,107,382
所得税影响额	-7,763,532	-11,206,263
少数股东权益影响额(税后)	1,261,327	-1,116,419
合计	45,254,672	62,385,737

### 2. 全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

金额单位：人民币元

项目		加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	-1.19%	-0.04	-0.04
	2009年1-6月	5.73%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	-1.48%	-0.05	-0.05
	2009年1-6月	5.34%	0.19	0.19