

上海华谊（集团）公司

2018 年年度报告

重要提示

上海华谊（集团）公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

上海华谊

目录

第一章 报告期内企业主要情况	6
一、企业基本情况	6
二、募集资金使用情况	7
第二章 财务报告	8

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

- 1、中文名称：上海华谊（集团）公司
- 2、英文名称：SHANGHAI HUAYI (GROUP) COMPANY
- 3、注册资本：328,108 万元（人民币）
- 4、法定代表人：刘训峰
- 5、注册地址：上海市化学工业区联合路 100 号

办公地址及邮政编码：上海市常德路 809 号华谊集团大厦
200040

公司网址：<http://www.shhuayi.com>

- 6、债务融资工具相关业务联系人：刘新艳

联系地址：上海市常德路 809 号华谊集团大厦

电话：021-23530000

传真：021-64455880

电子信箱：liuxinyan@shhuayi.com

二、募集资金使用情况

1、上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据

(1) 募集总金额 5 亿元，已使用金额 5 亿元，未使用金额 0 元。

(2) 已使用资金的用途：5 亿元用于置换公司本部债务，与募集说明书披露的用途一致，没有发生变更事宜。

2、上海华谊（集团）公司 2015 年度第一期中期票据

(1) 募集总金额 20 亿元，已使用金额 20 亿元，未使用金额 0 元。

(2) 已使用资金的用途：20 亿元用于置换公司本部债务，与募集说明书披露的用途一致，没有发生变更事宜。

(本页无正文，为《上海华谊（集团）公司 2018 年年度报告》盖章页)

发行人：上海华谊（集团）公司



日期：2019 年 4 月 30 日

第二章 财务报告

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

（2018年1月1日至2018年12月31日止）

目录	页次
一、 审计报告	1-3
二、 财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3-4
合并及公司现金流量表	5-6
合并及公司所有者权益变动表	7-10
财务报表附注	1-165



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA22397 号

上海华谊（集团）公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华谊（集团）公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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，我们独立于华谊集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

华谊集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华谊集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督华谊集团的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对华谊集团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华谊集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华谊集团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。

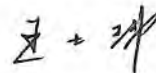
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师: 王士玮



中国注册会计师: 徐立群



中国·上海

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：上海华谊(集团)公司

2018年12月31日

金额单位：元

项目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	项目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1				流动负债：	73			
货币资金	2	15,796,461,074.89	12,338,263,595.36	12,338,263,595.36	短期借款	74	10,812,344,038.54	13,017,796,548.96	13,017,796,548.96
△结算备付金	3				△向中央银行借款	75			
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	76	238,060,633.58	232,838,631.54	232,838,631.54
△交易性金融资产	5				△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	333,374,786.97	20,440,047.91	20,440,047.91	△交易性金融负债	78			
衍生金融资产	7				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
应收票据及应收账款	8	6,253,432,548.59	5,205,514,123.24	5,205,514,123.24	衍生金融负债	80			
预付款项	9	1,272,674,381.25	1,070,259,946.07	1,070,259,946.07	应付票据及应付账款	81	5,803,233,656.73	5,433,587,909.38	5,433,587,909.38
△应收保费	10				预收款项	82	3,322,703,322.77	1,334,971,574.81	1,334,971,574.81
△应收分保账款	11				△合同负债	83			
△应收分保准备金	12				△卖出回购金融资产款	84			
其他应收款	13	1,016,950,714.15	960,177,040.83	960,177,040.83	△买入回购金融资产款	85			
△买入返售金融资产	14		400,000,000.00	400,000,000.00	应付职工薪酬	86	376,411,744.46	302,347,321.14	302,347,321.14
存货	15	6,605,042,815.19	5,899,765,563.92	5,899,765,563.92	其中：应付工资	87	158,806,671.74	65,888,888.26	65,888,888.26
其中：原材料	16	2,194,077,641.53	1,726,253,386.24	1,726,253,386.24	应付福利费	88	100,163.91	350,358.26	350,358.26
库存商品(产成品)	17	2,930,638,594.41	2,832,568,066.31	2,832,568,066.31	其中：职工薪酬及福利基金	89			
合同资产	18				应交税费	90	1,158,558,999.10	792,948,460.31	792,948,460.31
持有待售资产	19		6,806,524,951.56	6,806,524,951.56	其中：应交税金	91	1,148,282,191.43	783,295,249.15	783,295,249.15
一年内到期的非流动资产	20		30,000,000.00	30,000,000.00	其他应付款	92	4,537,984,632.00	4,306,507,324.85	4,306,507,324.85
其他流动资产	21	796,177,983.72	710,958,233.37	710,958,233.37	△应付分保账款	93			
流动资产合计	22	32,074,114,304.76	33,441,903,502.26	33,441,903,502.26	△保险合同准备金	94			
非流动资产：	23				△代理买卖证券款	95			
△发放贷款及垫款	24	101,536,103.39	82,756,700.00	82,756,700.00	△代理承销证券款	96			
债权投资	25				持有待售负债	97		2,668,084,965.86	2,668,084,965.86
可供出售金融资产	26	4,212,813,612.28	4,091,210,181.69	4,091,210,181.69	一年内到期的非流动负债	98	2,601,811,228.96	554,718,378.17	554,718,378.17
其他债权投资	27				其他流动负债	99	2,519,180.65	3,289,348.72	3,289,348.72
持有至到期投资	28				流动负债合计	100	28,853,627,436.79	28,647,090,463.74	28,647,090,463.74
长期应收款	29				非流动负债：	101			
长期股权投资	30	6,570,432,836.49	5,313,210,797.35	5,313,210,797.35	长期借款	102	4,128,306,320.35	2,729,210,405.20	2,729,210,405.20
△其他权益工具投资	31				应付债券	103	3,541,747,945.13	4,698,088,437.91	4,698,088,437.91
△其他非流动金融资产	32				其中：优先股	104			
投资性房地产	33	845,953,884.20	706,411,062.62	706,411,062.62	永续债	105			
固定资产	34	18,422,280,989.42	16,246,974,244.01	16,246,974,244.01	长期应付款	106	327,999,160.75	341,893,094.34	341,893,094.34
在建工程	35	3,814,725,983.43	4,704,116,773.84	4,704,116,773.84	长期应付职工薪酬	107	597,931,275.00	575,193,827.80	575,193,827.80
生产性生物资产	36				预计负债	108	23,690,511.60	33,192,208.57	33,192,208.57
油气资产	37				递延收益	109	703,502,121.31	666,153,567.11	666,153,567.11
无形资产	38	4,026,743,109.83	3,871,003,035.58	3,871,003,035.58	递延所得税负债	110	-16,579,389.60	64,850,600.86	64,850,600.86
开发支出	39	12,318,368.80	17,763,525.61	17,763,525.61	其他非流动负债	111	9,714,926.16	9,714,926.16	9,714,926.16
商誉	40	128,065,581.26	128,065,581.26	128,065,581.26	其中：特准储备基金	112			
长期待摊费用	41	298,442,885.29	203,071,504.12	203,071,504.12	非流动负债合计	113	9,316,312,870.70	9,118,217,067.95	9,118,217,067.95
递延所得税资产	42	19,544,733.70	8,507,178.27	8,507,178.27	负债合计	114	38,169,940,307.49	37,765,307,531.69	37,765,307,531.69
其他非流动资产	43	562,543,538.82	369,869,518.34	369,869,518.34	所有者权益(或股东权益)：	115			
其中：特准储备物资	44				实收资本(或股本)	116			
非流动资产合计	45	39,015,401,626.91	35,742,960,102.69	35,742,960,102.69	国有资本	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	46				其中：国有法人资本	118	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	47				集体资本	119			
	48				民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122			
	51				减：已归还投资	123			
	52				实收资本(或股本)净额	124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128	7,731,394,713.13	7,702,933,726.80	7,702,933,726.80
	57				减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130	-180,489,474.75	115,187,091.57	115,187,091.57
	59				其中：外币报表折算差额	131	-6,556,057.14	40,715,213.52	40,715,213.52
	60				专项储备	132	9,447,836.40	10,371,917.06	10,371,917.06
	61				盈余公积	133	680,771,338.20	395,965,926.98	395,965,926.98
	62				其中：法定公积金	134	340,385,669.10	197,982,963.49	197,982,963.49
	63				任意公积金	135	340,385,669.10	197,982,963.49	197,982,963.49
	64				储备基金	136			
	65				企业发展基金	137			
	66				利润归还投资	138			
	67				△一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	5,752,616,346.42	3,601,257,134.65	3,601,257,134.65
	69				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	141	17,470,035,172.08	15,302,010,209.74	15,302,010,209.74
	70				少数股东权益	142	15,449,540,452.10	16,117,545,863.52	16,117,545,863.52
	71				所有者权益(或股东权益)合计	143	32,919,575,624.18	31,419,556,073.26	31,419,556,073.26
资产总计	72	71,089,515,931.67	69,184,863,604.95	69,184,863,604.95	负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	71,089,515,931.67	69,184,863,604.95	69,184,863,604.95

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△箱体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



机构负责人：



资产负债表

编制单位：上海华谊(集团)公司

2018年12月31日

企财01表

金额单位：元

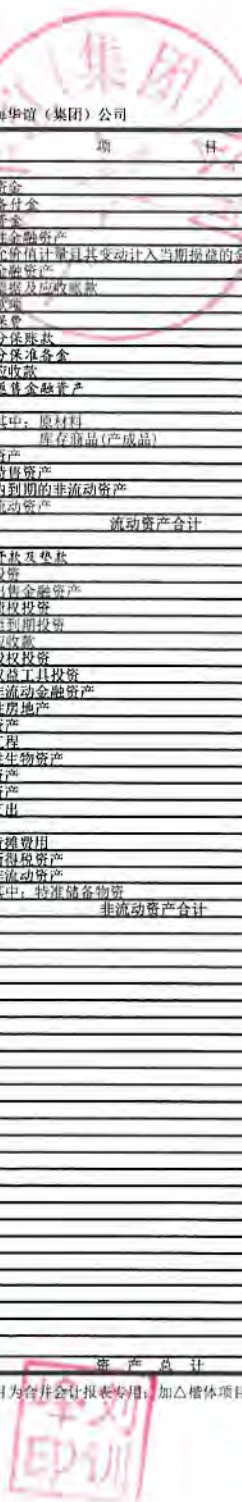
项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1				流动负债：	73			
货币资金	2	3,095,511,416.56	3,229,854,599.90	3,229,854,599.90	短期借款	74	6,910,000,000.00	10,163,000,000.00	10,163,000,000.00
△结算备付金	3				△向中央银行借款	75			
△拆出资金	4				△存放同业及同业存放	76			
△交易性金融资产	5				△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				△交易性金融负债	78			
衍生金融资产	7				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
应收票据及应收账款	8	5,720,639.06	3,852,777.00	3,852,777.00	衍生金融负债	80			
预付账款	9	2,503,406.46	12,936,516.02	12,936,516.02	应付票据及应付账款	81	19,413,047.11	6,661,185.32	6,661,185.32
△应收保费	10				预收款项	82	345,071,284.00	134,336,684.00	134,336,684.00
△应收分保账款	11				△合同负债	83			
△应收分保准备金	12				△卖出回购金融资产款	84			
其他应收款	13	4,174,246,531.98	5,749,952,060.40	5,749,952,060.40	△应付手续费及佣金	85			
△买入返售金融资产	14				应付职工薪酬	86	44,495.82	44,495.82	44,495.82
存货	15	191,850.15	184,175.74	184,175.74	其中：应付工资	87			
其中：原材料	16	108,178.49	184,175.74	184,175.74	应付福利费	88			
库存商品(产成品)	17				其中：职工奖励及福利基金	89			
△合同资产	18				应交税费	90	6,710,134.99	5,378,249.75	5,378,249.75
持有待售资产	19		487,677,128.16	690,771,234.61	其中：应交税金	91	6,708,783.67	5,378,249.75	5,378,249.75
一年内到期的非流动资产	20				其他应付款	92	2,153,410,391.54	2,701,474,939.59	2,701,474,939.59
其他流动资产	21	33,081,108.63	30,923,567.19	30,923,567.19	△应付分保账款	93			
流动资产合计	22	7,311,254,952.81	9,515,380,824.41	9,718,474,930.86	△保险合同准备金	94			
非流动资产：	23				△代理买卖证券款	95			
△发放贷款及垫款	24				△代理承销证券款	96			
△债权投资	25				持有待售负债	97			
可供出售金融资产	26	2,307,654,967.31	2,505,001,554.14	2,505,001,554.14	一年内到期的非流动负债	98			
△其他债权投资	27				其他流动负债	99			
持有至到期投资	28				流动负债合计	100	9,434,649,353.46	13,010,895,554.48	13,010,895,554.48
长期应收款	29				非流动负债：	101			
长期股权投资	30	16,280,169,670.11	14,805,069,382.83	14,593,106,451.34	长期借款	102	1,532,000,000.00	765,000,000.00	765,000,000.00
△其他权益工具投资	31				应付债券	103	3,541,747,945.13	2,507,934,246.53	2,507,934,246.53
△其他非流动金融资产	32				其中：优先股	104			
投资性房地产	33	106,705,410.20	113,969,339.27	113,969,339.27	永续债	105			
固定资产	34	796,261,907.99	719,288,802.57	719,288,802.57	长期应付款	106	96,168,100.63	96,168,100.63	96,168,100.63
在建工程	35	20,497,932.30	13,355,990.60	13,355,990.60	长期应付职工薪酬	107	5,615,842.00	5,615,842.00	5,615,842.00
生产性生物资产	36				预计负债	108			
油气资产	37				递延收益	109	6,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
无形资产	38	850,904,456.80	872,833,216.45	872,833,216.45	递延所得税负债	110	-76,217,944.47	-12,958,388.27	-12,958,388.27
开发支出	39	11,918,890.17			其他非流动负债	111			
商誉	40				其中：特准储备基金	112			
长期待摊费用	41				非流动负债合计	113	5,105,313,943.29	3,369,759,800.89	3,369,759,800.89
递延所得税资产	42				负债合计	114	14,539,963,296.75	16,380,655,355.37	16,380,655,355.37
其他非流动资产	43	139,110,282.75	148,195,329.80	148,195,329.80	所有者权益(或股东权益)：	115			
其中：特准储备物资	44				实收资本(或股本)	116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
非流动资产合计	45	20,513,223,517.63	19,127,713,615.66	18,965,750,684.17	国有资本	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	46				其中：国有法人资本	118			
	47				集体资本	119			
	48				民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122			
	51				减：已归还投资	123			
	52				实收资本(或股本)净额	124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128	6,005,746,938.39	6,108,462,627.75	6,108,460,521.44
	57				减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130	-154,358,934.65	50,679,215.05	45,547,824.85
	59				其中：外币报表折算差额	131			
	60				专项储备	132			
	61				盈余公积	133	901,518,872.40	616,713,461.18	615,966,395.48
	62				其中：法定公积金	134	450,759,436.20	308,356,730.59	307,983,197.74
	63				任意公积金	135	450,759,436.20	308,356,730.59	307,983,197.74
	64				储备基金	136			
	65				企业发展基金	137			
	66				利润归还投资	138			
	67				△一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	3,055,313,884.90	2,060,289,368.04	2,057,301,105.21
	69				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	141	13,284,515,173.72	12,312,439,084.70	12,303,570,259.66
	70				*少数股东权益	142			
	71				所有者权益(或股东权益)合计	143	13,284,515,173.72	12,312,439,084.70	12,303,570,259.66
资产总计	72	27,824,478,470.47	28,693,094,440.07	28,684,225,615.03	负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	27,824,478,470.47	28,693,094,440.07	28,684,225,615.03

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△增体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加#为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

企财02表

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	60,841,072,584.75	62,865,124,115.08	*少数股东损益	46	1,883,799,726.68	870,445,201.34
其中：营业收入	2	60,598,032,347.12	62,699,634,885.31	(二) 按经营持续性分类：	47	—	—
△利息收入	3	243,040,237.63	165,489,229.77	持续经营净利润	48	4,467,575,686.59	1,633,561,326.52
△已赚保费	4			终止经营净利润	49	-3,385,952.56	-905,174.09
△手续费及佣金收入	5			六、其他综合收益的税后净额	50	-371,855,119.54	-49,057,690.96
二、营业总成本	6	58,884,757,622.59	62,638,957,616.62	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-295,676,566.32	10,207,339.91
其中：营业成本	7	52,997,509,278.40	56,509,007,535.36	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52	-35,842,801.98	-23,486,617.87
△利息支出	8	19,036,493.23	9,760,720.60	1. 重新计量设定受益计划变动额	53	-35,842,801.98	-23,486,617.87
△手续费及佣金支出	9	555,973.51	540,826.18	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
△退保金	10			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55		
△赔付支出净额	11			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56		
△提取保险合同准备金净额	12			5. 其他	57		
△保单红利支出	13			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58	-259,833,764.34	33,693,957.78
△分保费用	14			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59	-7,144,030.00	-4,617,624.05
税金及附加	15	376,924,541.14	521,809,836.66	☆2. 其他债权投资公允价值变动	60		
销售费用	16	1,401,756,157.98	1,498,748,911.75	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-205,418,463.68	-40,167,824.20
管理费用	17	1,877,491,304.79	2,121,884,431.13	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
其中：党建工作经费	18	154,084.32	332,808.07	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
研发费用	19	659,684,230.66	589,141,212.20	☆6. 其他债权投资信用减值准备	64		
财务费用	20	654,752,771.15	852,942,396.00	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
其中：利息费用	21	928,526,677.50	776,670,730.13	8. 外币财务报表折算差额	66	-47,271,270.66	78,479,406.03
利息收入	22	127,452,586.68	90,023,865.77	9. 其他	67		
汇兑净收益	23	164,277,213.90		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-76,178,553.22	-59,265,030.87
汇兑净损失	24		151,791,818.38	七、综合收益总额	69	4,092,334,614.49	1,583,598,461.47
资产减值损失	25	897,046,871.73	535,121,746.74	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	2,284,713,441.03	772,418,291.00
☆信用减值损失	26			*归属于少数股东的综合收益总额	71	1,807,621,173.46	811,180,170.47
其他	27			八、每股收益：	72		
加：其他收益	28	573,860,843.32	205,818,137.19	(一) 基本每股收益	73		
投资收益（损失以“-”号填列）	29	2,895,652,526.25	1,148,017,713.44	(二) 稀释每股收益	74		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	1,145,838,385.95	901,289,615.79	补充资料一：(由国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	75		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31	1,397,787.78	-2,058,062.53	营业收入	76		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			加：△利息收入	77		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-9,480,657.99	1,274,895.36	△已赚保费	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	55,604,812.97	590,270,096.63	△手续费及佣金净收入	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	5,473,350,274.49	2,169,489,278.55	减：△利息支出	80		
加：营业外收入	36	162,508,684.06	174,515,211.34	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	81		
其中：政府补助	37	101,820,010.08	30,550,680.63	△投资收益（损失以“-”号填列）	82		
债务重组利得	38			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83		
减：营业外支出	39	57,434,138.23	138,737,373.94	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	84		
其中：债务重组损失	40			△其它业务收入	85		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	5,578,424,820.32	2,205,267,115.95	补充资料二：	86		
减：所得税费用	42	1,114,235,086.29	572,610,963.52	★和主业相关的投资收益	87		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	4,464,189,734.03	1,632,656,152.43	★和主业相关的营业外收入	88		
(一) 按所有权归属分类：	44			★主业利润	89		
归属于母公司所有者的净利润	45	2,580,390,007.35	762,210,951.09				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

企财02表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	59,320,638.64	55,593,206.33	*少数股东损益	46		
其中：营业收入	2	59,320,638.64	55,593,206.33	(二) 按经营持续性分类：	47		
△利息收入	3			持续经营净利润	48	1,424,027,056.08	471,538,330.84
△已赚保费	4			终止经营净利润	49		
△手续费及佣金收入	5			六、其他综合收益的税后净额	50	-205,038,149.70	20,341,249.96
二、营业总成本	6	774,531,980.03	438,767,011.09	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-205,038,149.70	20,341,249.96
其中：营业成本	7	7,272,739.18	7,299,361.78	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52	1,097,000.00	-611,320.00
△利息支出	8			1. 重新计量设定受益计划变动额	53		
△手续费及佣金支出	9			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54	1,097,000.00	-611,320.00
△退保金	10			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55		
△赔付支出净额	11			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56		
△提取保险合同准备金净额	12			5. 其他	57		
△保单红利支出	13			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58	-206,135,149.70	20,952,569.96
△分保费用	14			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59	-16,356,481.07	44,181,432.98
税金及附加	15	28,288,489.10	17,604,794.29	☆2. 其他债权投资公允价值变动	60		
销售费用	16			3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-189,778,668.63	-23,228,863.02
管理费用	17	224,940,054.71	271,859,104.36	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
其中：党建工作经费	18	133,291.14	115,614.58	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
研发费用	19	73,423,959.79	76,575,098.21	☆6. 其他债权投资信用减值准备	64		
财务费用	20	435,437,621.18	211,716,580.47	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
其中：利息费用	21	476,404,437.72	229,042,667.50	8. 外币财务报表折算差额	66		
利息收入	22	48,642,209.67	21,796,258.55	9. 其他	67		
汇兑净收益	23			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
汇兑净损失	24			七、综合收益总额	69	1,218,988,906.38	491,879,580.80
资产减值损失	25	5,169,116.07	-146,287,928.02	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	1,218,988,906.38	491,879,580.80
☆信用减值损失	26			*归属于少数股东的综合收益总额	71		
其他	27			八、每股收益：	72		
加：其他收益	28	15,058,741.19	3,200,000.00	(一) 基本每股收益	73		
投资收益（损失以“-”号填列）	29	2,232,180,633.68	548,695,233.90	(二) 稀释每股收益	74		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	315,286,459.98	209,659,942.76	补充资料一：(由国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	75		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			营业收入	76		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			加：△利息收入	77		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			△已赚保费	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	8,288,122.38	308,421,518.32	△手续费及佣金净收入	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	1,540,316,155.86	477,142,947.46	减：△利息支出	80		
加：营业外收入	36	29,878.00	2,617,200.00	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	81		
其中：政府补助	37		2,590,000.00	△投资收益（损失以“-”号填列）	82		
债务重组利得	38			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83		
减：营业外支出	39	2,000,892.44	6,355,161.65	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	84		
其中：债务重组损失	40			△其它业务收入	85		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	1,538,345,141.42	473,404,985.81	补充资料二：	86		
减：所得税费用	42	114,318,085.34	1,866,654.97	★和主业相关的投资收益	87		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	1,424,027,056.08	471,538,330.84	★和主业相关的营业外收入	88		
(一) 按所有权归属分类：	44			★主业利润	89		
归属于母公司所有者的净利润	45	1,424,027,056.08	471,538,330.84				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

刘峰
印训

主管会计工作负责人：

黄列
印岱

会计机构负责人：

朱虹

合并现金流量表

企财03表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	489,552,585.36	952,438,297.54
销售商品、提供劳务收到的现金	2	72,465,030,307.83	72,405,769,054.67	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	5,904,316.92
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	5,222,002.04	-4,988,315.24	收到其他与投资活动有关的现金	32	382,968,761.91	166,898,280.39
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,703,428,390.03	1,816,448,059.45
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,180,863,229.64	4,707,819,800.37
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,974,553,881.25	1,291,864,016.86
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	607,030,624.11	662,620,581.08
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	244,093,164.72	167,348,864.40	投资活动现金流出小计	39	5,762,447,735.00	6,662,304,398.31
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-3,059,019,344.97	-4,845,856,338.86
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	322,977,710.31	261,922,080.09	吸收投资收到的现金	42	317,220,000.00	210,860,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,695,047,815.85	4,043,650,163.12	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	10,260,000.00
经营活动现金流入小计	15	76,732,371,000.75	76,873,701,847.04	取得借款收到的现金	44	17,293,525,956.99	17,402,870,180.45
购买商品、接受劳务支付的现金	16	59,948,021,650.42	65,010,885,655.77	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	-422,681,427.01	-32,860,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金	46	368,566,014.02	206,531,537.47
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	409,010,591.16	130,861,512.30	筹资活动现金流入小计	47	17,979,311,971.01	17,820,261,717.92
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		-	偿还债务支付的现金	48	17,764,381,436.90	12,970,200,949.96
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-8,185,740.95	4,789,791.51	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49	1,364,946,360.20	701,375,127.41
△支付保单红利的现金	21		-	支付其他与筹资活动有关的现金	50	306,335,733.32	124,885,612.74
支付给职工以及为职工支付的现金	22	3,214,077,462.60	3,154,114,077.07	筹资活动现金流出小计	51	932,520,384.34	100,767,017.61
支付的各项税费	23	2,737,853,501.75	2,157,623,550.26	筹资活动产生的现金流量净额	52	20,061,848,181.44	13,772,343,094.98
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,996,839,305.42	3,667,920,996.03	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	99,583,679.02	-151,250,322.32
经营活动现金流出小计	25	69,874,935,343.39	74,093,335,582.94	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,815,463,780.98	1,831,178,225.86
经营活动产生的现金流量净额	26	6,857,435,657.36	2,780,366,264.10	加：期初现金及现金等价物余额	56	11,920,117,436.16	10,088,939,210.30
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	57	13,735,581,217.14	11,920,117,436.16
收回投资收到的现金	28	734,787,515.26	189,545,180.11		58		
取得投资收益收到的现金	29	1,096,119,527.50	501,661,984.49				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

企财03表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	228,944,957.64	505,642,362.02
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,591,295,687.61	789,406,059.54
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	181,111,686.62	70,650,660.57
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,881,651,420.01	2,790,360,200.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	2,062,763,106.63	2,861,010,860.57
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	528,532,580.98	-2,071,604,801.03
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	317,220,000.00	200,600,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,714,081,902.21	5,738,535,596.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	3,714,081,902.21	5,738,535,596.00	取得借款收到的现金	44	13,105,000,000.00	16,666,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	13,422,220,000.00	16,866,600,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	48	14,551,000,000.00	12,353,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	587,865,087.90	277,959,423.25
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	48,788,012.62	35,875,374.53	支付其他与筹资活动有关的现金	51	66,189,501.34	18,417,612.30
支付的各项税费	23	213,569,399.31	149,173,090.86	筹资活动现金流出小计	52	15,205,054,589.24	12,649,377,035.55
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,331,766,091.10	5,905,241,311.03	筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,782,834,589.24	4,217,222,964.45
经营活动现金流出小计	25	2,594,123,503.03	6,090,289,776.42	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	1,119,958,399.18	-351,754,180.42	五、现金及现金等价物净增加额	55	-134,343,609.08	1,793,863,983.00
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
收回投资收到的现金	28	1,410,962,490.53	14,586,423.60	六、期末现金及现金等价物余额	57	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
取得投资收益收到的现金	29	951,388,239.44	269,177,273.92		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

金财04表
金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额														
		归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68	-	-	-	7,702,933,726.80	-	115,187,091.57	10,371,917.06	395,965,926.98	-	3,601,257,134.65	-	15,302,010,209.74	16,117,545,863.52	31,419,556,073.26
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	3,476,294,412.68	-	-	-	7,702,933,726.80	-	115,187,091.57	10,371,917.06	395,965,926.98	-	3,601,257,134.65	-	15,302,010,209.74	16,117,545,863.52	31,419,556,073.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	28,460,986.33	-	-295,676,566.32	-924,080.66	284,805,411.22	-	2,151,359,211.77	-	2,168,024,962.34	-668,005,411.42	1,500,019,550.92
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-295,676,566.32	-	-	-	2,580,390,007.35	-	2,284,713,441.03	1,807,621,173.46	4,092,334,614.49
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	28,460,986.33	-	-	-	-	-	-	-	28,460,986.33	-2,169,099,230.43	-2,140,638,244.10
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,779,783.26	1,779,783.26
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	28,460,986.33	-	-	-	-	-	-	-	28,460,986.33	-2,170,879,013.69	-2,142,418,027.36
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-924,080.66	-	-	-	-	-924,080.66	-179,511.26	-1,103,591.92
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	10,981,714.52	-	-	-	-	10,981,714.52	5,367,782.66	16,349,497.18
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-11,905,795.18	-	-	-	-	-11,905,795.18	-5,547,293.92	-17,453,089.10
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	284,805,411.22	-	-429,030,795.58	-	-144,225,384.36	-306,347,843.19	-450,573,227.55
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	284,805,411.22	-	-284,805,411.22	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	142,402,705.61	-	-142,402,705.61	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	142,402,705.61	-	-142,402,705.61	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-144,197,128.00	-	-144,197,128.00	-306,335,733.32	-450,532,861.32
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,256.36	-	-28,256.36	-12,109.87	-40,366.23
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	3,476,294,412.68	-	-	-	7,731,394,713.13	-	-180,489,474.75	9,447,836.40	680,771,338.20	-	5,752,616,346.42	-	17,470,035,172.08	15,449,540,452.10	32,919,575,624.18

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

上年金额

项 目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
			优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68				20		22	23	24		25	26	27	28	29	30
加:会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年年初余额	5	3,476,294,412.68				7,479,808,224.38		104,979,751.66	11,100,407.30	313,515,301.00			2,951,184,319.50		14,336,882,416.52	15,824,353,205.00	30,161,235,621.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					223,125,502.42		10,207,339.91	728,490.24	82,450,625.98			650,072,815.15		965,127,793.22	293,192,658.52	1,258,320,451.74
(一)综合收益总额	7							10,207,339.91					782,210,951.09		772,418,291.00	811,180,170.47	1,583,598,461.47
(二)所有者投入和减少资本	8					223,125,502.42									223,125,502.42	-393,568,079.61	-170,442,577.19
1.所有者投入的普通股	9															238,536,293.28	238,536,293.28
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					223,125,502.42									223,125,502.42	155,031,786.33	68,093,716.09
(三)专项储备提取和使用	13								728,490.24						728,490.24	472,230.53	-256,259.71
1.提取专项储备	14								8,715,049.26						8,715,049.26	6,153,946.96	14,868,996.22
2.使用专项储备	15								9,443,539.50						9,443,539.50	5,681,716.43	-15,125,255.93
(四)利润分配	16									82,450,625.98			-112,138,135.94		29,687,509.96	124,891,662.87	-154,579,172.83
1.提取盈余公积	17									82,450,625.98			82,450,625.98				
其中:法定公积金	18									41,225,312.99			41,225,312.99				
任意公积金	19									41,225,312.99			41,225,312.99				
=储备基金	20																
=企业发展基金	21																
=利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者(或股东)的分配	24												29,673,393.00		29,673,393.00	-124,885,612.74	-154,559,005.74
4.其他	25												-14,116.96		-14,116.96	-6,050.13	20,167.09
(五)所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本(或股本)	27																
2.盈余公积转增资本(或股本)	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
△5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	3,476,294,412.68				7,702,933,726.80		115,187,091.57	10,371,917.06	395,965,926.98			3,601,257,134.65		15,302,010,209.74	16,117,545,863.52	31,419,556,073.26

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

朱娟

所有者权益变动表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

企财04表

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额															
		归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
		实收 资本 (或 股本)	其他权益 工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小 计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68				6,108,460,521.44		45,547,824.85		615,966,395.48		2,057,301,105.21		12,303,570,259.66		12,303,570,259.66	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4					2,106.31		5,131,390.20		747,065.70		2,988,262.83		8,868,825.04		8,868,825.04	
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68				6,108,462,627.75		50,679,215.05		616,713,461.18		2,060,289,368.04		12,312,439,084.70		12,312,439,084.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-102,715,689.36		-205,038,149.70		284,805,411.22		995,024,516.86		972,076,089.02		972,076,089.02	
（一）综合收益总额	7							-205,038,149.70				1,424,027,056.08		1,218,988,906.38		1,218,988,906.38	
（二）所有者投入和减少资本	8					-102,715,689.36								-102,715,689.36		-102,715,689.36	
1.所有者投入的普通股	9					317,220,000.00								317,220,000.00		317,220,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					-419,935,689.36								-419,935,689.36		-419,935,689.36	
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16									284,805,411.22		-429,002,539.22		-144,197,128.00		-144,197,128.00	
1.提取盈余公积	17									284,805,411.22		-284,805,411.22					
其中：法定公积金	18									142,402,705.61		-142,402,705.61					
任意公积金	19									142,402,705.61		-142,402,705.61					
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24											-144,197,128.00		-144,197,128.00		-144,197,128.00	
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	3,476,294,412.68				6,005,746,938.39		-154,358,934.65		901,518,872.40		3,055,313,884.90		13,284,515,173.72		13,284,515,173.72	

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

企财04表
金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额													少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
		归属于母公司所有者权益														
		实收 资本 (或 股本)	其他权益 工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68				6,235,483,751.60		73,028,974.25		513,577,096.96		1,677,417,304.18		11,975,801,539.67		11,975,801,539.67
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4					21,112.87		-42,691,009.16		8,828,698.04		35,314,792.20		1,473,593.95		1,473,593.95
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68				6,235,504,864.47		30,337,965.09		522,405,795.00		1,712,732,096.38		11,977,275,133.62		11,977,275,133.62
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-127,042,236.72		20,341,249.96		94,307,666.18		347,557,271.66		335,163,951.08		335,163,951.08
（一）综合收益总额	7							20,341,249.96				471,538,330.84		491,879,580.80		491,879,580.80
（二）所有者投入和减少资本	8					-127,042,236.72								-127,042,236.72		-127,042,236.72
1.所有者投入的普通股	9					200,600,000.00								200,600,000.00		200,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-327,642,236.72										
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									94,307,666.18		-123,981,059.18		-29,673,393.00		-29,673,393.00
1.提取盈余公积	17									94,307,666.18		-94,307,666.18				
其中：法定公积金	18									47,153,833.09		-47,153,833.09				
任意公积金	19									47,153,833.09		-47,153,833.09				
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24											-29,673,393.00		-29,673,393.00		-29,673,393.00
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,476,294,412.68				6,108,462,627.75		50,679,215.05		616,713,461.18		2,060,289,368.04		12,312,439,084.70		12,312,439,084.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海华谊（集团）公司

2018 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海华谊（集团）公司（以下简称本公司），系经沪委发（1996）368 号、沪国资委授（1996）11 号文批准设立的国有授权经营公司，于 1997 年 1 月 23 日在上海市工商行政管理局领取了注册号为 310000000050369 号的《企业法人营业执照》，注册地址：上海市化学工业区联合路 100 号，注册资本为人民币 328,108 万元。公司总部地址为：上海市静安区常德路 809 号，法定代表人：刘训峰。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

本公司所属行业为化工行业，主要经营活动包括生产和销售化工产品、轮胎以及橡塑制品和相关配套业务，主要业务板块包括：能源化工、绿色轮胎、先进材料、精细化工和化工服务五大业务板块，初步形成了纵向以产业链为核心的产业公司（双钱公司、能化公司、氯碱公司、三爱富公司、丙烯酸公司、精化公司、制皂公司等）和横向以服务化工产业链为主的平台公司（投资公司、天原公司、工程公司、信息公司、财务公司、小贷公司、香港公司、资产管理公司等）的“双核驱动”业务发展模式。华谊集团的核心产品包括了全钢载重子午胎、半钢高性能乘用车胎、甲醇、醋酸、工业气体、烧碱、氟化工产品、丙烯酸及酯、涂料、颜料、中间体化学品等。企业法人营业执照规定经营范围：授权范围内的国有资产经营与管理,实业投资,化工产品及其设备的制造和销售,医药产品的投资,从事化工医药装备工程安装、维修及承包服务,承包境外化工工程和境内国际招标工程,上述境外工程所需的设备、材料的出口,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员,从事货物及技术的进出口业务。

（三） 母公司以及集团总部的名称

最终母公司（集团总部）为上海华谊（集团）公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：自一九九七年一月二十三日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司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本公司的回报金额。

相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十三) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 80%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 6 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所以负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 发放贷款及垫款损失准备

根据资产质量五级分类结果，按以下比例计提贷款损失准备：

五级分类	贷款损失准备比例
正常	1%
关注	2%
次级	25%
可疑	50%
损失	100%

除按照上述比例计提贷款损失准备外，根据《商业银行贷款损失准备管理办法》的要求，按全部贷款期末余额的一定比例补充计提贷款损失准备，贷款损失准备率达到2.5%。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 单项金额重大的应收款项，单项进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：应收款项余额前五名的为单项金额重大者。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的（不包括上市公司）：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的（上海华谊集团股份有限公司）：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的（上海氯碱化工股份有限公司）：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

内部往来应收账款	同“账龄分析法”
内部往来其他应收款	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：存在减值迹象，且减值风险与采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款不同；

坏账准备的计提方法：根据其未来预计现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、在途物资、周转材料、库存商品、自制半成品及在产品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

(1) 原材料取得时按实际成本计价；原材料发出时按期末加权平均法计价。

(2) 产成品发出时按期末加权平均法计价。

(3) 周转材料采用“一次摊销法”进行摊销。周转材料是指能够多次使用、逐渐转移其价值，仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等。

(4) 存货盘存制度为永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四（四）、（五）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	0-10	1.8-10
机器设备	4-20	0-10	4.5-25
运输设备	4-12	0-10	7.5-25
电子设备	4-12	0-10	7.5-25
通用设备	4-20	0-10	4.5-25
其他设备	5-18	3-10	5-19.4

开发用固定资产，不预计残值，一次性提取折旧。

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1） 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2） 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60年	土地证上注明年限
商标使用权	10-20年	受益期
财务软件、专用技术等	5-10年	受益期
工业产权	10年	受益期

每期末,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。
经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。
对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。
可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。
无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。
无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

详见本附注“八、(二十四)应付职工薪酬”和“八、(三十二)长期应付职工薪酬”。

(二十二) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“八、(三十三)预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一， 公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二， 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三， 收入的金额能够可靠地计量；
- 第四， 相关经济利益很可能流入公司；
- 第五， 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十五）政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（三十）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累进方式按照以下标准平均逐月提取：

- （一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

- （一）普通货运业务按照 1%提取；
- （二）客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

（1）执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 6,253,432,548.59 元，上期金额 5,205,514,123.24 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 5,803,233,656.73 元，上期金额 5,433,587,909.38 元；

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	应付款”列示。比较数据相应调整。	调增“其他应收款”本期金额 48,695,455.23 元，上期金额 23,886,597.10 元； 调增“其他应付款”本期金额 141,584,999.74 元，上期金额 123,294,963.27 元； 调增“固定资产”本期金额 4,451,068.92 元，上期金额 326,003.68 元； 调增“在建工程”本期金额 16,949,448.75 元，上期金额 1,994,022.45 元； 调增“长期应付款”本期金额 135,940,509.75 元，上期金额 146,000,409.46 元。
2	在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 659,684,230.66 元，上期金额 589,141,212.20 元，重分类至“研发费用”。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本报告期无其他事项调整。

(五) 同一控制下企业合并的调整

本报告期无同一控制下企业合并的调整。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、10、11、13、16、17

税种	计税依据	适用税率%
消费税	按应税销售收入计缴	3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10、15、25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	超额累进税率
房产税	应税收入或计税基础	12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	15
华泰橡胶有限公司	20
华谊集团（香港）有限公司	16.5
上海试四赫维化工有限公司	15
上海试四化学品有限公司	15
上海涂料研究所有限公司	15
上海化学试剂研究所有限公司	15
上海市塑料研究所有限公司	15
上海市合成树脂研究所有限公司	15
上海树脂厂有限公司	15
上海天原集团胜德塑料有限公司	15
上海三爱思试剂有限公司	15
上海美优制药有限公司	15
常熟三爱富氟化工有限责任公司	15
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	15
上海华谊三爱富化工销售有限公司	10
中国北美轮胎联合销售公司	美国联邦税率、美国加州税率
华谊集团（泰国）有限公司	20
华谊集团（加拿大）有限公司	26.5

(二) 税收优惠

- 1、本公司二级子公司华谊股份下属子公司双钱集团（江苏）轮胎有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得编号为 GR201632003747《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2016—2018 年，2018 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 2、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海试四赫维化工有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得编号为 GR2017310000592《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 3、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海试四化学品有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731001305《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 4、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海涂料研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731001209《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 5、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海化学试剂研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731001380《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 6、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海市合成树脂研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR201731002372 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 7、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海市合成树脂研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR201731002372 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 8、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海天原集团胜德塑料有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得证书编号为 GR201731000153 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

- 9、本公司二级子公司三爱富科技公司下属子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2017 年 11 月 17 日共同签发的 GR201732000539 号《高新技术企业证书》，有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 10、本公司二级子公司三爱富科技公司下属子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2018 年 11 月 30 日共同签发的 GR201832007481 号《高新技术企业证书》，有效期三年即 2018—2020 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 11、本公司二级子公司三爱富科技公司下属子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 12、本公司二级子公司三爱富科技公司下属子公司上海华谊三爱富化工销售有限公司根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年度实际执行的企业所得税税率为 10%；
- 13、本公司二级子公司三爱思公司 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731003192 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 14、本公司二级子公司华太投资公司下属子公司上海美优制药有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR201731001458 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	简称
1	上海华谊工程有限公司	二级	1	上海市徐汇区田东路 88 号	上海	工程设计	162,000.00	100	100	18,937.24	1	华谊工程公司
2	上海申井化工有限公司	二级	1	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	上海	化工生产与经营	USD590.00	100	100	3,174.42	1	申井化工公司
3	上海华谊集团股份有限公司	二级	1	上海市黄浦区四川中路 63 号	上海	化工生产与经营	211,743.09	42.84	42.84	478,664.42	1	华谊股份
4	上海吴泾化工有限公司	二级	1	上海市龙吴路 4600 号	上海	化工生产与经营	122,510.21	100	100	93,755.39	1	吴泾公司
5	上海华向橡胶制品有限公司	二级	1	上海市青浦区诸陆西路 2883 号	上海	化工生产与经营	1,350.00	100	100	3,978.62	1	华向公司
6	上海华谊集团资产管理有限公司	二级	1	上海市长宁区长宁路 405 弄 3 号	上海	化工生产与经营	5,964.00	100	100	7,069.20	1	资产管理公司
7	上海华谊丙烯酸有限公司	二级	1	上海市浦东新区浦东北路 2031 号	上海	化工生产与经营	1,000.00	90	90	56,576.64	1	丙烯酸公司
8	上海华谊聚合物有限公司	二级	1	上海市闵行区双柏路 485 号	上海	化工生产与经营	16,422.00	100	100	15,801.44	1	聚合物
9	上海氯碱化工股份有限公司	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4747 号、4800 号	上海	化工生产与经营	115,640.00	46.59	46.59	53,666.00	1	氯碱公司
10	上海市有机氟材料研究所	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4411 号	上海	化工咨询	2,344.87	100	100	1,443.89	1	有机氟
11	上海华谊集团房地产有限公司	二级	1	上海浦东新区杨新路 61 号 2209-2211 室	上海	房地产开发	58,918.00	100	100	68,330.35	1	房产公司
12	上海天原（集团）高分子材料有限公司（注 10）	二级	1	上海市虹梅南路 4628 号	上海	其他化学基础原料制造	3,200.00	98.59	98.59	9,941.60	1	天原高分子
13	上海华太投资发展有限公司	二级	1	上海市黄浦区宁波路 1 号 20 楼	上海	实业投资	12,000.00	60	60	14,856.47	4(注 1)	华太投资公司
14	上海华谊贸易有限公司	二级	1	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号	上海	国内国际贸易	5,000.00	100	100	5,781.85	4(注 2)	华谊贸易公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	简称
15	上海闵行华谊小额贷款股份有限公司 (注 11)	二级	2	上海市闵行区剑川路 951 号 4 幢 406 室 408 室	上海	非银行金融类业务	10,000.00	64	64	2,000.00	1	闵行小贷公司
16	东明华谊玉皇新材料有限公司	二级	1	山东省菏泽市东明县化工园区纬五路北经三路东	山东	化工生产与经营	24,013.00	51	51	12,246.63	1	东明玉皇公司
17	上海华谊集团装备工程有限公司	二级	1	上海市奉贤区苍工路 1188 号	上海	工程设计	9,000.00	100	100	7,959.87	4(注 3)	装备工程公司
18	上海三爱思试剂有限公司	二级	1	上海市杨浦区军工路 2588 号	上海	化工生产与经营	650.00	100	100	2,564.71	4(注 4)	三爱思公司
19	上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	二级	1	江苏省淮安市淮阴区赵集镇	江苏	化工生产与经营	8,329.00	51	51	9,502.66	4(注 5)	元明粉公司
20	上海华谊天原化工物流有限公司	二级	1	上海市金山区漕泾镇合展路 155 号	上海	仓储服务	26,382.44	50	50	22,635.90	4(注 6)	天原化工物流
21	上海华谊集团融资租赁有限公司	二级	2	中国(上海)自由贸易试验区浦东南路 1271-1289 号(单) 15 楼 1501-1507 室	上海	租赁	100,000.00	100	100	100,000.00	1	融资租赁公司
22	上海三爱富新材料科技有限公司	二级	1	上海市黄浦区徐家汇路 560 号 1301 室	上海	化工生产与经营	220,000.00	100	100	220,000.00	1	三爱富科技公司
23	广西华谊能源化工有限公司	二级	1	钦州市钦州港招商大厦四楼	广西	化工生产与经营	46,000.00	100	100	45,950.73	4(注 7)	广西能化公司
24	上海市工业用水技术中心	二级	1	上海市徐汇区田东路 88 号 8 幢 500 室	上海	水处理	409.90	100	100	409.90	4(注 8)	工业用水中心
25	上海华谊环保科技有限公司	二级	1	上海市徐汇区华泾路 1305 弄 10 号 C 区 1 楼 105 室	上海	环保专业领域内技术开发	2,000.00	60	60	1,200.00	4(注 8)	环保科技公司
26	上海欣正房地产开发经营有限公司	二级	1	中国(上海)自由贸易试验区民生路 206 号	上海	房地产开发	2,000.00	100	100	2,000.00	4(注 9)	欣正房产公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	简称
27	上海轮胎橡胶（集团）有限公司	二级	1	上海市奉贤区科工路 789 号	上海	化工生产与经营	13,102.2	100	100	13,102.2	4(注 9)	轮胎橡胶公司
28	常熟三爱富氟源新材料有限公司	二级	1	常熟市海虞镇昌虞路 3 号	常熟	科学研究和技术服务	20,000.00	100	100	20,000.00	1	氟源新材料公司
29	上海华谊集团股权投资基金管理 有限公司	二级	2	上海市静安区胶州路 556 号二层 A 区	上海	非银行金融类业务	1,000.00	100	100	1,000.00	1	投资基金管理公司

说明：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位

取得方式：1.投资成立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

注 1：公司下属三级子公司投资公司将持有的华太投资公司 60%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 2：公司下属三级子公司天原集团将持有的华谊贸易公司 100%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 3：公司下属三级子公司投资公司将持有的装备工程公司 100%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 4：公司下属三级子公司华谊精化将持有的三爱思公司 100%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 5：公司下属三级子公司能化公司将持有的元明粉公司 51%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 6：公司下属三级子公司天原集团、二级子公司氯碱化工分别持有该公司 33.36%及 16.64%的股权，在本公司层面合并报表。

注 7：公司下属三级子公司能化公司将持有的广西能化公司 100%股权协议转让给本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 8：公司下属二级子公司华谊工程将持有的工业用水中心 100%股权以及环保科技有限公司 60%股权协议转让给本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 9：公司下属二级子公司华谊股份将持有的欣正房产公司 100%股权以及上轮集团 100%股权协议转让给本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 10：公司下属三级子公司天原集团持有天原高分子 8.59%股权，连同本公司合计持有 98.59%股权。

注 11：公司下属三级子公司投资公司、天原集团分别持有闵行小贷公司 10%股权和 34%股权，连同本公司合计持有 64%股权。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	上海华谊集团股份有限公司	42.84	42.84	211,743.09	478,664.42	二级	1、本公司系第一大股东 2、董事长由本公司委派 3、总经理由本公司提名， 董事会任命
2	上海氯碱化工股份有限公司	46.59	46.59	115,640.00	53,666.00	二级	1、本公司系第一大股东 2、董事长由本公司委派 3、总经理由本公司提名， 董事会任命

(三) 母公司无直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的情况

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海华谊集团股份有限公司	57.16	817,627,303.02	121,868,885.50	10,326,551,945.28
2	上海氯碱化工股份有限公司	53.41	532,345,764.04	21,615,801.51	2,090,982,884.23

2、 主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	上海华谊集团股份有限公司	上海氯碱化工股份有限公司	上海华谊集团股份有限公司	上海氯碱化工股份有限公司
流动资产	23,291,660,165.53	1,946,238,100.39	19,596,326,886.46	1,331,410,261.88
非流动资产	22,785,262,244.47	3,114,295,685.72	19,192,962,368.47	3,217,977,954.34
资产合计	46,076,922,410.00	5,060,533,786.11	38,789,289,254.93	4,549,388,216.22

项目	本期数		上年数	
	上海华谊集团股份 有限公司	上海氯碱化工股份 有限公司	上海华谊集团股份 有限公司	上海氯碱化工股份 有限公司
流动负债	22,525,901,250.92	1,021,236,043.02	17,154,333,514.93	1,425,405,551.43
非流动负债	3,313,886,423.83	128,758,916.85	2,236,387,265.15	208,498,568.79
负债合计	25,839,787,674.75	1,149,994,959.87	19,390,720,780.08	1,633,904,120.22
营业收入	44,517,737,165.18	7,170,638,042.41	43,191,826,788.77	7,226,746,075.03
净利润	1,725,924,113.92	1,052,825,716.54	458,390,250.43	990,092,786.46
综合收益总额	1,633,913,956.72	1,037,013,237.20	375,071,765.80	974,201,942.64
经营活动现金流量	2,953,431,720.54	889,698,419.88	3,526,727,516.48	1,003,805,721.01

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	常熟三爱富氟源新材料有限公司	投资设立	151,316,047.16	-29,343,961.50
2	上海华谊集团股权投资基金管理有限公司	投资设立	9,998,133.32	-1,866.68

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

(1) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
1	上海三爱富新材料股份有限公司	上海市龙吴路 4411 号	化工生产 与经营	31.60	31.60	处置股权

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	上海三爱富新材料股份有限公司	
截止日期	处置日 2018.1.18	2017.12.31
资产	7,338,232,555.57	7,338,232,555.57
负债	4,123,607,626.17	4,123,607,626.17
所有者权益	3,214,624,929.40	3,214,624,929.40

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	上海三爱富新材料股份有限公司	
	2018.1.1-2018.1.18	2017年度
营业收入		5,243,370,096.09
负债		4,334,547,038.38
营业成本		340,206,558.73
营业利润		243,510,390.49
利润总额		155,495,877.28

(六) 本期未发生同一控制下企业合并情况

(七) 本期未发生非同一控制下企业合并情况

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期无吸收合并

(十) 本期子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务未发生重大限制

(十一) 本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体

(十二) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份 额(%)	年末持有 份额(%)	持有份额变化 (%,若下降为-)	持有份额变化 的原因
上海华谊集团股份有限公司	42.17	42.84	0.67	公开市场回购

(十三) 本期未发生子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	342,798.70	495,588.57
银行存款	4,473,712,182.42	3,534,327,829.59
其他货币资金	11,322,406,093.77	8,803,440,177.20
合 计	15,796,461,074.89	12,338,263,595.36

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	355,072,728.38	173,068,728.33
借款质押保证金	343,160,000.00	
信用证保证金	52,423,741.74	62,113,669.29
履约保证金	1,559,246.41	375,581.56
存放中央银行法定准备金	1,006,057,291.96	513,806,404.10
用于担保的定期存款或通知存款	302,606,849.26	
其他		68,924,136.31
合 计	2,060,879,857.75	818,288,519.59

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,374,786.97	20,440,047.91
其中：债务工具投资	318,220,847.00	
权益工具投资	15,153,939.97	20,440,047.91
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	333,374,786.97	20,440,047.91

(三) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	2,987,690,530.24	2,704,050,351.66
应收账款	3,265,742,018.35	2,501,463,771.58
合 计	6,253,432,548.59	5,205,514,123.24

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,984,776,470.15	2,609,451,427.75
商业承兑汇票	2,914,060.09	94,598,923.91
合 计	2,987,690,530.24	2,704,050,351.66

(2) 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	204,640,482.26

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,036,079,727.02	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00

2、 应收账款

类 别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	135,367,748.78	3.34	115,867,748.78	85.59	148,935,987.71	4.50	129,435,987.71	86.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,845,190,667.59	94.79	614,984,603.31	15.99	2,912,381,781.13	87.91	592,760,744.48	20.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	76,182,308.77	1.87	60,146,354.70	78.95	251,466,600.94	7.59	89,123,866.01	35.44
合 计	4,056,740,725.14	100.00	790,998,706.79	—	3,312,784,369.78	100.00	811,320,598.20	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中科(广州)炼化有限公司	39,000,000.00	19,500,000.00	3年以上	50%	预计无法全额收回
海南发展银行	37,730,019.06	37,730,019.06	3年以上	100%	预计无法收回
江苏苏恒铝业贸易发展有限公司	21,310,347.02	21,310,347.02	3年以上	100%	预计无法收回
新疆东瀚科技发展有限公司	20,370,000.78	20,370,000.78	3年以上	100%	预计无法收回
新疆永济商贸有限公司	16,957,381.92	16,957,381.92	3年以上	100%	预计无法收回
合计	135,367,748.78	115,867,748.78	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,297,179,917.63	85.75	164,850,974.07	2,348,308,638.03	80.63	117,412,513.76
1至2年	94,259,616.86	2.45	21,766,352.87	81,399,940.08	2.79	22,736,801.67
2至3年	42,047,328.68	1.09	19,711,143.21	45,374,572.12	1.56	21,870,870.94
3年以上	411,703,804.42	10.71	408,656,133.16	437,298,630.90	15.02	430,740,558.11
合计	3,845,190,667.59	100.00	614,984,603.31	2,912,381,781.13	100.00	592,760,744.48

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海进通贸易有限公司	11,016,807.81	11,016,807.81	3年以上	100%	预计无法收回
海口氟碱致冷剂有限公司	6,923,466.76	6,923,466.76	3年以上	100%	预计无法收回
华陆工程科技有限责任公司	6,842,231.00	42,111.55	1年以内	1%	预计无法全额收回
广州裕典化工有限公司	4,685,794.70	4,685,794.70	3年以上	100%	预计无法收回
上海博稳实业有限公司	4,031,070.00	4,031,070.00	3年以上	100%	预计无法收回
阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,390,000.00	169,500.00	3年以上	5%	预计无法全额收回
江苏常盛管业有限公司	2,408,766.57	2,408,766.57	3年以上	100%	预计无法收回
邦迪汽车系统(长春)有限公司	1,957,601.61	1,957,601.61	3年以上	100%	预计无法收回
上海谷方餐饮经营有限公司	1,614,073.82	1,614,073.82	3年以上	100%	预计无法收回
吴川南轮贸易有限公司	1,546,977.30	1,546,977.30	3年以上	100%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
张水良	1,324,397.72	1,324,397.72	3年以上	100%	预计无法收回
唐山震虹实业有限公司	1,224,000.00	61,200.00	3年以上	5%	预计无法全额收回
无锡市富尚轮胎橡胶有限公司	1,199,168.39	1,199,168.39	3年以上	100%	预计无法收回
南通嘉豪化工有限公司	1,169,068.00	1,169,068.00	3年以上	100%	预计无法收回
上海前鋒进出口有限公司	1,069,709.43	1,069,709.43	3年以上	100%	预计无法收回
中国机械工业第一建设有限公司	1,057,387.37	52,869.37	3年以上	5%	预计无法全额收回
其他	24,721,788.29	20,873,771.67		84%	预计无法全额收回
合计	76,182,308.77	60,146,354.70	—	—	—

(4) 本期无收回或转回的坏账准备

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海中燃石油化工有限公司	货款	29,971,801.26	预计无法收回	母公司审批	否
深阳市宏瑞精密铸造有限公司	货款	4,221,398.39	预计无法收回	母公司审批	否
苏州工业园区东宇复合材料有限公司	货款	138,225.50	预计无法收回	母公司审批	否
沈阳长桥胶带有限公司	货款	187,607.85	预计无法收回	母公司审批	否
佛山市南海区黄岐化玻有限公司	货款	63,000.00	预计无法收回	母公司审批	否
上海化工机械一厂	水电费	7,270.30	预计无法收回	母公司审批	否
合计	—	34,589,303.30	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
吉林省双钱轮胎配套有限公司	297,028,762.28	7.32%	14,851,438.11
科慕化学(上海)有限公司	276,176,737.85	6.81%	13,808,836.89
Chemours International Operations Sarl	192,248,080.21	4.74%	9,612,404.01
上海杜邦农化有限公司	149,977,747.92	3.70%	7,498,887.40
中盐昆山有限公司	124,370,139.73	3.07%	7,228,230.49
合计	1,039,801,467.99	25.64%	52,999,796.90

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,221,988,806.55	95.99		977,050,639.28	91.26	
1至2年	19,842,025.78	1.56	11.12	57,655,365.16	5.39	2,653.29
2至3年	7,119,171.94	0.56	7,959.86	7,154,924.14	0.67	135.00
3年以上	24,101,000.67	1.89	368,652.71	28,770,233.49	2.68	368,427.71
合计	1,273,051,004.94	100.00	376,623.69	1,070,631,162.07	100.00	371,216.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海氯碱化工股份有限公司	上海漕泾热电有限责任公司	6,990,580.45	3年以上	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	临安市振宇吸水有限公司	4,528,630.00	1-2年	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	南京宝色股份公司	4,472,000.00	1-2年及 2-3年	尚未结算
上海华谊集团资产管理有限公司	邳州市天正生物科技发展有限公司	2,571,760.68	3年以上	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	江西中恒建设集团公司	2,570,346.89	1-2年	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	扬州铭扬汽车配件制造有限公司	2,071,300.00	1-2年	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	上海超力木安信息技术有限公司	1,250,000.00	1-2年	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	国网上海市电力公司	1,200,000.00	1-2年	尚未结算
上海华谊集团股份有限公司	上海创致精密模塑有限公司	910,000.00	1-2年及 2-3年	尚未结算
东明华谊玉泉新材料有限公司	立信阀门集团有限公司	836,367.00	1-2年	尚未结算
上海华谊集团资产管理有限公司	翔山实业有限公司	753,705.26	3年以上	尚未结算
合计		28,154,690.28		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
神华销售集团华东能源有限公司	171,423,154.23	13.47%	
国网上海市电力公司	67,809,672.97	5.33%	
上海帝朗金属材料有限公司(瑞禾贸易)等	62,356,514.49	4.90%	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	53,764,888.94	4.22%	
山东翔龙煤化有限公司	53,321,000.00	4.19%	
合计	408,675,230.63	32.11%	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	48,072,813.46	23,023,955.33
应收股利	622,641.77	862,641.77
其他应收款	968,255,258.92	936,290,443.73
合计	1,016,950,714.15	960,177,040.83

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	14,763,825.82	1,181,752.22
委托贷款	10,725,000.00	
债券投资	5,129,524.31	4,922,203.38
其他	17,454,463.33	16,919,999.73
合计	48,072,813.46	23,023,955.33

2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	240,000.00	480,000.00		
其中:(1)上海新上化高分子材料有限公司	240,000.00	480,000.00	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	382,641.77	382,641.77		
其中:(1)上海市化工装备研究所有限公司	382,641.77	382,641.77	尚未支付	否
合计	622,641.77	862,641.77		

3、其他应收款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	528,189,322.06	30.76	61,337,876.77	11.61	492,497,916.58	29.65	60,646,471.29	12.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	691,898,041.24	40.29	510,183,665.74	73.74	661,024,045.64	39.80	459,829,927.98	69.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	496,997,438.99	28.95	177,308,000.86	35.68	507,336,856.38	30.55	204,091,975.60	40.23
合 计	1,717,084,802.29	100.00	748,829,543.37	—	1,660,858,818.60	100.00	724,568,374.87	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海万职投资管理有限公司	203,515,000.00		1年以内-3年	0%	单独测试未发生减值
上海万科投资管理有限公司	203,336,445.29		1-2年	0%	单独测试未发生减值
绿地地产集团有限公司	60,000,000.00		1-2年	0%	单独测试未发生减值
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	5年以上	100%	预计无法收回
上海橡胶制品有限公司	25,991,405.48	25,991,405.48	5年以上	100%	预计无法收回
合计	528,189,322.06	61,337,876.77	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	107,490,165.05	15.54	5,374,508.24	125,367,545.43	18.97	6,271,527.29
1至2年	91,174,583.28	13.18	21,472,468.95	81,173,380.58	12.28	20,070,872.06
2至3年	6,709,675.34	0.97	2,687,636.29	31,621,129.37	4.78	18,078,266.82
3年以上	486,523,617.57	70.31	480,649,052.26	422,861,990.26	63.97	415,409,261.81
合计	691,898,041.24	100.00	510,183,665.74	661,024,045.64	100.00	459,829,927.98

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海进通贸易有限公司	25,300,000.00	25,300,000.00	3年以上	100.00%	预计无法收回
苏州兰多国际贸易有限公司	25,106,120.00		3年以上		预计可以全额收回
上海天原资源贸易有限公司	22,280,237.72	22,280,237.72	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海钱力实业(集团)有限公司	19,650,000.00	19,650,000.00	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海新亚医用橡胶厂有限公司	16,987,524.62	16,987,524.62	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海天运助剂有限公司	15,000,000.00		3年以上		预计可以全额收回
上海市普陀区土地发展中心	14,912,000.00		3年以上		预计可以全额收回
国发证券有限责任公司	14,885,649.48	14,885,649.48	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海优实实业有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	3年以上	100.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
德联金属资源集团有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		3年以上		预计可以全额收回
上海巨浪环保有限公司	12,509,209.27		1年以内		预计可以全额收回
安庆市土地收购储备中心	9,920,000.00		1年以内		预计可以全额收回
北翟路清理费用(孔骏)	7,980,000.00		2年		预计可以全额收回
上海世界橡胶有限公司	7,335,079.33	7,335,079.33	3年以上	100.00%	预计无法收回
钦州市国土资源局交易中心	5,250,000.00		1-2年		预计可以全额收回
万科资金管理中心(地产系统)	4,974,881.87		1年以内		预计可以全额收回
住宅物业保修金	4,626,631.11		2-3年		预计可以全额收回
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	3年以上	100.00%	预计无法收回
北翟路清理费用(宇屹商务公司)	3,670,000.00		2年		预计可以全额收回
林德二氧化碳(芜湖)有限公司	3,087,056.35	3,087,056.35	3年以上	100.00%	预计无法收回
海南臣邦药业有限公司	2,942,675.28	2,942,675.28	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海亚宇特种橡胶制品厂有限公司	2,800,372.00	801,918.45	1-2年	28.64%	预计无法全额收回
上海化工装备有限公司	2,344,040.20		1年内		预计可以全额收回
上海市住宅建设发展中心	2,000,000.00		3年以上		预计可以全额收回
上海江湾化工机械厂	1,950,000.00	1,950,000.00	3年以上	100.00%	预计无法收回
上海泗塘经济发展有限公司	1,890,000.00		1年以内		预计可以全额收回
其他	223,415,961.76	28,787,859.63		12.89%	预计无法全额收回
合计	496,997,438.99	177,308,000.86	—	—	—

(4) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
上海中燃石油化工有限公司	货款	20,098,457.88	预计无法收回	母公司审批	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例	坏账准备
上海万职投资管理有限公司	往来款	203,515,000.00	3年以上	11.63%	
上海万科投资管理有限公司	往来款	203,336,445.29	3年以上	11.62%	
绿地地产集团有限公司	往来款	60,000,000.00	3年以上	3.43%	
杨浦区土地发展中心	土地收储款	37,707,520.00	3年以上	2.15%	37,707,520.00
海关保证金	保证金	35,000,000.00	1-2年及3年以上	2.00%	17,500,000.00
合计		539,558,965.29		30.83%	55,207,520.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	2,288,005,755.69	93,928,114.16	2,194,077,641.53	1,781,256,374.73	55,002,988.49	1,726,253,386.24
自制半成品及在产品	426,053,498.81	4,800,243.48	421,253,255.33	262,893,034.16	15,564,224.32	247,328,809.84
库存商品(产成品)	3,166,848,433.80	236,209,839.39	2,930,638,594.41	2,986,162,718.49	153,594,652.18	2,832,568,066.31
周转材料(包装物、低值易耗品等)	34,819,373.18	993,534.51	33,825,838.67	25,068,111.83	199,746.21	24,868,365.62
其他	1,027,231,544.57	1,984,059.32	1,025,247,485.25	1,070,496,156.81	1,749,220.90	1,068,746,935.91
合计	6,942,958,606.05	337,915,790.86	6,605,042,815.19	6,125,876,396.02	226,110,832.10	5,899,765,563.92

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 35,762,361.12 元。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的委托贷款		30,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税可抵扣进项税	493,536,759.80	582,049,094.24
预缴企业所得税	198,359,702.71	34,564,559.13
预缴土地增值税		18,826,485.60
委托贷款	50,748,000.00	50,820,344.12
信托理财	37,188,375.13	23,503,795.21
其他	16,345,146.08	1,193,955.07
合计	796,177,983.72	710,958,233.37

(九) 发放贷款及垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	45,000,000.00	43,700,000.00
—住房抵押	10,000,000.00	9,800,000.00
—其他	35,000,000.00	33,900,000.00
企业贷款和垫款	59,139,593.22	46,940,000.00
—贷款	59,139,593.22	46,940,000.00
贷款和垫款总额	104,139,593.22	90,640,000.00
减：贷款损失准备	2,603,489.83	7,883,300.00
组合计提数	2,603,489.83	7,883,300.00
贷款和垫款账面价值	101,536,103.39	82,756,700.00

2、 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
制造业	35,000,000.00	33.61		
其他行业	69,139,593.22	66.39	90,640,000.00	100.00
贷款和垫款总额	104,139,593.22	100.00	90,640,000.00	100.00
减：贷款损失准备	2,603,489.83		7,883,300.00	
其中：组合计提数	2,603,489.83		7,883,300.00	
贷款和垫款账面价值	101,536,103.39		82,756,700.00	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华东地区	104,139,593.22	100.00	90,640,000.00	100.00
贷款和垫款总额	104,139,593.22	100.00	90,640,000.00	100.00
减: 贷款损失准备	2,603,489.83		7,883,300.00	
其中: 组合计提数	2,603,489.83		7,883,300.00	
贷款和垫款账面价值	101,536,103.39		82,756,700.00	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款		
保证贷款	104,139,593.22	90,640,000.00
贷款和垫款总额	104,139,593.22	90,640,000.00
减: 贷款损失准备	2,603,489.83	7,883,300.00
其中: 组合计提数	2,603,489.83	7,883,300.00
贷款和垫款账面价值	101,536,103.39	82,756,700.00

5、 本期无逾期贷款。

6、 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		7,883,300.00		7,962,000.00
本期计提		-5,279,810.17		-78,700.00
本期转出				
本期核销				
本期转回				
期末余额		2,603,489.83		7,883,300.00

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,243,434,476.82	30,620,864.54	4,212,813,612.28	4,113,617,957.84	22,407,776.15	4,091,210,181.69
其中：按公允价值计 量	2,557,526,545.93		2,557,526,545.93	2,626,837,567.29		2,626,837,567.29
按成本计量	1,685,907,930.89	30,620,864.54	1,655,287,066.35	1,486,780,390.55	22,407,776.15	1,464,372,614.40
合计	4,243,434,476.82	30,620,864.54	4,212,813,612.28	4,113,617,957.84	22,407,776.15	4,091,210,181.69

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,630,560,888.23		2,630,560,888.23
公允价值	2,557,526,545.93		2,557,526,545.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-73,034,342.30		-73,034,342.30
已计提减值金额			

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	313,079,508.58	106,388,350.77	87,970,725.48	331,497,133.87
对联营企业投资	5,004,217,241.72	1,739,347,624.44	500,543,210.59	6,243,021,655.57
对其他企业的投资	24,704,113.84		17,477,204.14	7,226,909.70
小计	5,342,000,864.14	1,845,735,975.21	605,991,140.21	6,581,745,699.14
减：长期股权投资减 值准备	28,790,066.79		17,477,204.14	11,312,862.65
合计	5,313,210,797.35	1,845,735,975.21	588,513,936.07	6,570,432,836.49

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计	4,044,783,044.36	5,342,000,864.14	726,968,309.85		1,145,838,585.95	-4,501,847.44	-21,837,048.81	-588,513,936.07		-18,389,028.48	6,381,745,699.14	11,312,862.65
一、合营企业												
上海特洛伊化学品有限公司	2,197,300.00	1,948,823.01			342,283.94						2,291,106.95	
上海华林工业气体有限公司	103,257,480.97	290,470,204.14			104,046,566.76			-87,970,725.48			306,546,045.42	
上海焦化三十七加站有限公司(注1)	500,000.00	911,824.34								-911,824.34		
上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	3,802,100.00	19,748,657.09			298,351.72	2,612,972.69					22,659,981.50	
二、联营企业												
上海液申油气有限公司	560,000.00	4,590,985.04			1,283,285.28			-832,160.00			5,042,110.32	
上海新上化高分子材料有限公司	19,785,578.78	20,152,484.02			720,217.69			-240,000.00			20,632,701.71	
上海建工建材工程有限公司	39,200,000.00	39,200,000.00			844,627.42						40,044,627.42	
上海新友水性聚氨酯有限公司	2,049,888.24	2,049,888.24									2,049,888.24	2,049,888.24
上海申星化工有限公司	24,756,777.50	41,832,505.78			10,391,144.74						52,224,050.52	
上海京帝化工有限公司	11,439,566.69	13,015,183.64			217,686.44						13,232,870.08	
上海法星化工有限公司	20,364,308.00	21,842,872.70			801,445.55						22,644,318.25	
上海中信昊化加油有限公司	770,000.00	1,724,295.14			818,650.46			-719,200.00			1,823,745.60	220,000.00
上海中浩昊达石化化工有限公司	3,080,000.00	880,000.00									880,000.00	880,000.00
上海恒东海音药业有限公司	26,999,995.00	220,015,588.58			137,616,393.56						357,631,982.14	

上海华谊(集团)公司
2018年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
常熟欣福化工有限公司	47,909,490.79		32,434,190.79		9,347,126.02				-10,155,000.00		31,626,316.81	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	38,534,321.81		26,084,321.81		-1,760,033.94						24,324,287.87	
上海亨斯迈聚脲有限公司	145,988,913.26	624,016,136.44			360,289,512.79				-270,000,000.00		714,305,649.23	
内蒙古晋正天原化工有限责任公司	4,000,000.0	3,628,667.06			-964,872.30						2,663,794.76	
上海金峰浩化工工业有限公司	1,562,827.80	1,050,159.33			782,549.37						1,832,708.70	
巴斯夫上海涂料涂料有限公司	370,421,503.63	418,667,193.02			24,127,333.73						442,794,546.75	
上海国际涂料有限公司	28,804,775.07	30,145,621.48			5,669,343.19						35,814,964.67	
滕仓化成涂料(天津)有限公司	2,580,000.00	7,032,437.47			135,802.71				-900,000.00		6,338,240.18	
滕仓化成(佛山)涂料有限公司	4,200,000.00	9,172,689.28			905,806.26				-1,200,000.00		8,878,495.54	
上海滕仓化成涂料有限公司	20,700,000.00	20,700,668.85			79,261.83				-108,000.00		20,662,930.68	
上海消虹实业有限公司	4,800,000.00	9,716,236.70			169,181.85						9,885,418.55	
上海环球分子筛有限公司	31,038,114.70	111,509,133.48			-16,298,544.09						95,210,589.39	
上海社邦农化有限公司	23,202,693.40	78,541,519.29			17,991,429.22						96,532,948.51	
上海六伟力轻业有限公司	834,373.00	936,064.71			6.00						936,064.71	936,064.71
上海天原物资贸易有限公司	4,000,000.00	3,434,732.73			-1,174,279.05						2,260,453.70	
上海阿科玛双氧水有限公司	142,431,698.00	161,118,238.72			36,040,309.00				-13,846,100.26		183,312,437.46	
卡博特化工(天津)有限公司	106,617,770.14	274,386,808.05			57,049,227.02				-64,703,312.05		266,732,723.02	
上海卡博特化工有限公司	94,061,927.40	199,531,279.16			39,859,379.81				-58,952,118.28		180,438,540.69	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
上海林德二氧化碳有限公司	16,301,244.23	15,179,321.29			-656,128.23							14,493,193.06	
上海焦化化工发展商社	3,900,000.00	16,952,690.49			1,482,873.26			-3,120,000.00				15,315,563.75	
上海亚商华谊股权投资管理有限公司	100,000.00	838,988.09			-140,464.42							698,523.67	
依多科中国有限公司	90,225,528.88	111,543,810.19			14,637,352.36		-14,020,210.47	-48,728,720.00				60,832,232.08	
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	544,181,853.85			103,690,933.17			-3,400,000.00				643,872,787.02	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,521,441,742.13			177,764,056.69		-7,987,820.13	-23,338,600.00				2,061,510,191.14	
上海市化工總會研究所	534,153.80	690,864.66			6,122.04							696,986.70	
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,327,782.92			723,770.24			-300,000.00				31,753,553.16	
上海华谊集团建设有限公司	280,164,211.53	43,148,409.17			1,672,029.05							44,820,438.22	
上海天坛助剂有限公司	75,936,087.06		75,936,087.06		4,533,573.26							80,469,660.32	
上海静安汇文化发展有限公司	29,000,000.00		29,000,000.00		-929,754.93							28,070,245.07	
华东理工大学华昌聚合物有限公司	92,984,457.58		92,984,457.58		-7,336,304.93							85,647,952.65	
普赛克斯（广西）气体有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00									24,000,000.00	
浙江华泓新材料有限公司	134,000,000.00		134,000,000.00		1,735.67							134,001,735.67	
蓝新文化控股股份有限公司	292,529,252.61		292,529,252.61		61,926,543.74	1,073,000.00	332,389.21					356,061,185.56	
上海特马帘子布有限责任公司（注4）													
三、其他企业													

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
上海化工机械一厂（注 3）	12,477,204.14	12,477,204.14								-12,477,204.14		
上海申兴制药厂	7,226,909.70	7,226,909.70									7,226,909.70	7,226,909.70
上海尚翔汽车胶管有限公司（注 4）	5,000,000.00	5,000,000.00								-5,000,000.00		

注 1：公司下属二级子公司华谊股份下属上海华谊能源化工有限公司持有上海焦化三十七加油站有限公司（以下简称“三十七加油站”）50.00%股权，本期与持有三十七加油站另外 50.00%股权的股东中国石化销售股份有限公司签订承包协议，不再参与三十七加油站的经营管理，因无法施加重大影响重分类至可供出售金融资产核算。

注 2：上海神马帘子布有限责任公司超额亏损。

注 3：上海化工机械一厂本期完成工商注销，减少长期股权投资账面价值及对应的减值准备。

注 4：上海尚翔汽车胶管有限公司本期由二级子公司华谊资产管理公司吸收合并，减少长期股权投资账面价值及对应的减值准备。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	上海亨斯迈聚醚脂 有限公司	上海化学工业区发 展有限公司	上海亨斯迈聚醚 脂有限公司	上海化学工业区发 展有限公司
流动资产	2,096,166,012.81	3,731,520,276.93	2,190,770,154.57	3,605,060,740.63
非流动资产	1,263,630,260.04	5,046,728,148.90	1,344,916,660.00	5,419,855,794.16
资产合计	3,359,796,272.85	8,778,248,425.83	3,535,686,814.57	9,024,916,534.79
流动负债	977,771,729.29	1,432,029,771.35	1,178,244,375.48	1,433,557,788.41
非流动负债	1,005,712.80	488,522,434.66	277,388,650.96	605,976,236.28
负债合计	978,777,442.09	1,920,552,206.01	1,455,633,026.44	2,039,534,024.69
净资产	2,381,018,830.76	6,857,696,219.82	2,080,053,788.13	6,985,382,510.10
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联 营企业的净资产	2,381,018,830.76	5,388,160,457.78	2,080,053,788.13	5,022,064,145.65
联营企业合并财务报表中归属于少数股东 的净资产		1,469,535,762.04		1,963,318,364.45
按持股比例计算的净资产份额	714,305,649.23	2,061,510,191.15	624,016,136.44	1,921,441,742.13
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	714,305,649.23	2,061,510,191.14	624,016,136.44	1,921,441,742.13
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,888,077,402.24	1,880,004,084.60	4,736,591,321.01	2,661,956,337.10
财务费用	-43,812,527.67	-10,175,943.96	10,055,485.00	37,548,216.98
所得税费用	387,953,191.49	163,459,237.13	341,838,037.61	198,260,414.48
净利润	1,200,965,042.63	692,589,311.16	1,061,485,669.36	733,510,618.17
其中：联营企业合并财务报表中归属于本 联营企业的净利润	1,200,965,042.63	464,671,266.86	1,061,485,669.36	380,119,082.87
联营企业合并财务报表中归属于少数股东 的净利润		227,918,044.30		353,391,535.30
其他综合收益		-20,877,731.65		-11,264,957.51
综合收益总额	1,200,965,042.63	671,711,579.51	1,061,485,669.36	722,245,660.66
其中：联营企业合并财务报表中归属于本 联营企业的综合收益总额	1,200,965,042.63	443,793,535.21	1,061,485,669.36	368,854,125.36
联营企业合并财务报表中归属于少数股东 的综合收益总额		227,918,044.3		353,391,535.30
企业本期收到的来自合营企业的股利	270,000,000.00	23,338,600.00	90,900,000.00	20,277,800.00

4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
合营企业：	---	---
投资账面价值合计	331,497,133.87	313,079,508.58
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	104,687,202.42	90,717,790.86
其他综合收益	2,612,972.69	-1,193,034.88
综合收益总额	107,300,175.11	89,524,755.98
联营企业：	---	---
投资账面价值合计	3,467,205,815.20	2,458,759,363.15
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	503,097,574.05	346,692,563.02
其他综合收益	1,073,000.00	
综合收益总额	504,170,574.05	346,692,563.02

5、 本期无在合营企业和联营企业中权益的相关风险。

6、 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

(十二) 投资性房地产

1、 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	967,101,400.01	198,731,976.85	19,955,263.36	1,145,878,113.50
其中：房屋、建筑物	963,069,379.75	192,603,476.85	19,955,263.36	1,135,717,593.24
土地使用权	4,032,020.26	6,128,500.00		10,160,520.26
二、累计折旧和累计摊销合计	247,053,737.19	40,562,254.47	1,328,362.56	286,287,629.10
其中：房屋、建筑物	244,277,358.51	40,044,998.62	1,328,362.56	282,993,994.57
土地使用权	2,776,378.68	517,255.85		3,293,634.53
三、投资性房地产账面净值合计	720,047,662.82	---	---	859,590,484.4
其中：房屋、建筑物	718,792,021.24	---	---	852,723,598.67
土地使用权	1,255,641.58	---	---	6,866,885.73
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	13,636,600.20			13,636,600.20
其中：房屋、建筑物	13,636,600.20			13,636,600.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	706,411,062.62	—	—	845,953,884.20
其中：房屋、建筑物	705,155,421.04	—	—	839,086,998.47
土地使用权	1,255,641.58	—	—	6,866,885.73

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
粤秀路 333 号房屋	15,526,857.44	转让未及时过户
注塑车间厂房	5,692,019.94	手续不全无法办理产证
挤出车间厂房	3,834,267.14	手续不全无法办理产证
职工集体宿舍	2,448,782.18	手续不全无法办理产证
幼托室	1,520,952.59	手续不全无法办理产证
成品仓库厂房	1,184,496.51	手续不全无法办理产证
朱家角西湖新屯 30 号	910,238.59	尚未过户
食堂	849,955.37	手续不全无法办理产证
托儿所	640,651.96	手续不全无法办理产证
综合楼厂房	635,330.91	手续不全无法办理产证
食堂、浴室	476,741.85	手续不全无法办理产证
中漕路 94 号 A-B 楼中 E 楼	466,813.60	正在办理中
浴室 627 平方米	247,707.84	手续不全无法办理产证
保全房屋三层	99,043.61	手续不全无法办理产证
污水泵房	85,879.61	手续不全无法办理产证
环卫房屋三层	83,317.92	手续不全无法办理产证
配电间 100 平	80,319.67	手续不全无法办理产证
给水泵房	72,805.49	手续不全无法办理产证
锅炉房	64,231.69	手续不全无法办理产证
三办加层	49,434.00	手续不全无法办理产证
二食堂房屋	44,936.12	手续不全无法办理产证
惠民路 73 弄 106 号	36,040.00	手续不全无法办理产证
岳州路 98 号	19,584.00	手续不全无法办理产证
冷库厂房	17,100.00	手续不全无法办理产证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中漕路1号、3号、5号	15,721.41	手续不全无法办理产证
重庆南路16号	15,300.00	手续不全无法办理产证
深井泵房	14,373.32	手续不全无法办理产证
喷水池	13,200.02	手续不全无法办理产证
瑞金二路42-44号	9,920.00	手续不全无法办理产证
HF大袋包装厂房	6,756.75	手续不全无法办理产证
合计	35,162,779.53	

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	18,417,829,920.50	16,246,648,240.33
固定资产清理	4,451,068.92	326,003.68
合计	18,422,280,989.42	16,246,974,244.01

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	37,439,963,502.55	6,552,333,668.97	1,445,064,086.89	42,547,233,084.63
其中: 土地资产	2,925,570.97		2,925,570.97	
房屋及建筑物	12,250,708,609.40	1,647,377,947.74	336,140,128.10	13,561,946,429.04
机器设备	22,453,914,090.54	3,463,800,923.83	883,872,772.65	25,033,842,241.72
运输工具	222,790,020.74	18,644,996.17	60,688,419.89	180,746,597.02
电子设备	27,642,342.17	23,837,956.25	9,578,880.46	41,901,417.96
通用设备	1,561,169,999.22	1,266,201,919.57	107,981,656.05	2,719,390,262.74
其他	920,812,869.51	132,469,925.41	43,876,658.77	1,009,406,136.15
二、累计折旧合计:	19,878,308,708.75	3,489,637,314.16	895,000,601.30	22,472,945,421.61
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	4,747,780,362.78	742,299,081.22	99,102,720.53	5,390,976,723.47
机器设备	13,163,912,243.85	2,456,821,895.13	623,862,710.64	14,996,871,428.34
运输工具	186,896,182.08	16,497,171.88	54,871,617.00	148,521,736.96
电子设备	21,929,013.22	3,641,722.15	7,003,312.25	18,567,423.12
通用设备	1,012,811,745.54	172,368,155.83	79,916,124.36	1,105,263,777.01

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	744,979,161.28	98,009,287.95	30,244,116.52	812,744,332.71
三、固定资产账面净值合计	17,561,654,793.80	---	---	20,074,287,663.02
其中：土地资产	2,925,570.97	---	---	
房屋及建筑物	7,502,928,246.62	---	---	8,170,969,705.57
机器设备	9,290,001,846.69	---	---	10,036,970,813.38
运输工具	35,893,838.66	---	---	32,224,860.06
电子设备	5,713,328.95	---	---	23,333,994.84
通用设备	548,358,253.68	---	---	1,614,126,485.73
其他	175,833,708.23	---	---	196,661,803.44
四、减值准备合计	1,315,006,553.47	610,192,005.00	268,740,815.95	1,656,457,742.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	244,432,439.92	18,147,289.59	22,949,944.84	239,629,784.67
机器设备	882,032,043.84	582,302,799.63	227,932,191.87	1,236,402,651.60
运输工具	573,511.24	3,371,164.23		3,944,675.47
电子设备	99,718.48			99,718.48
通用设备	187,006,768.20	6,370,751.55	17,553,925.73	175,823,594.02
其他	862,071.79		304,753.51	557,318.28
五、固定资产账面价值合计	16,246,648,240.33	---	---	18,417,829,920.50
其中：土地资产	2,925,570.97	---	---	
房屋及建筑物	7,258,495,806.70	---	---	7,931,339,920.90
机器设备	8,407,969,802.85	---	---	8,800,568,161.78
运输工具	35,320,327.42	---	---	28,280,184.59
电子设备	5,613,610.47	---	---	23,234,276.36
通用设备	361,351,485.48	---	---	1,438,302,891.71
其他	174,971,636.44	---	---	196,104,485.16

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	774,810,062.77	467,024,967.12	132,138,657.93	175,646,437.72	
机器设备	3,047,893,253.80	2,201,154,049.62	363,155,383.16	483,583,821.02	
运输工具	6,501,568.55	3,410,395.92		3,091,172.63	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	256,377,755.06	196,612,382.15	57,234,524.97	2,530,847.94	
合计	4,085,582,640.18	2,868,201,794.81	552,528,566.06	664,852,279.31	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
15年购入氯碱一批房产	208,677,945.95	手续不全无法办理
华谊大厦	200,052,819.50	正在办理中
新昆公司厂房	158,709,845.69	正在办理中
宜兴华谊着色科技有限公司房屋及建筑物	133,690,164.23	正在办理中
汽车广场	79,579,255.14	正在办理中
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司房屋建筑物	75,815,002.05	正在办理中
常熟三爱富氟源新材料有限公司房屋建筑物	65,342,807.33	正在办理中
新疆工程房屋	53,849,896.74	手续不全无法办理
大正仓库及厂房	45,350,067.14	地块规划停办
常熟三爱富氟化工有限责任公司房屋建筑物	28,391,956.01	历史原因未能办理
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司房屋建筑物	27,184,528.08	建厂以来的遗留问题,无法办理
上海华谊集团华原化工有限公司房屋及建筑物	22,385,647.68	正在办理中
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司房屋建筑物	9,960,495.71	正在办理中
上海一品颜料有限公司房屋及建筑物	9,419,033.60	正在办理中
上海试四赫维化工有限公司房屋及建筑物	8,224,508.79	正在办理中
住宅房	7,968,345.28	正在办理中
能化房屋建筑物	7,496,105.88	手续不全无法办理
C区公寓楼	7,450,374.87	正在办理中
红顶度假村游泳馆	4,597,802.49	正在办理中
吴淞区域临时用地上房屋建筑物	4,573,560.91	正在办理中
石龙路房屋	4,296,067.86	地块规划停办
重庆轮胎厂房	4,111,178.21	正在办理中
红顶保健中心房屋	3,306,530.31	正在办理中
东海轮胎厂房及办公室	1,794,495.78	土地、房屋权属分离
汽轮机发电站(主厂房)	1,519,358.21	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海市杨浦区昆明路1100号	1,460,163.29	正在办理中
红顶度假村别墅C	1,374,616.48	正在办理中
红顶度假村别墅A	1,374,616.47	正在办理中
红顶度假村别墅B	1,374,616.47	正在办理中
联星公司厂区全部房屋建筑物	1,180,727.59	无法办理
上海市有机氟材料研究所房屋建筑物	701,779.64	济南办的房屋所有权人为上海三爱富新材料股份有限公司
甲醇变电所	700,153.84	正在办理中
D区浴室与宿舍	561,649.57	正在办理中
载重厂房	436,054.16	不颁发产证
除盐水主厂房	328,922.44	正在办理中
双钱本部厂房	324,692.09	不颁发产证
除氧给水泵房(主厂房)	248,084.53	正在办理中
新昆公司房屋	239,565.69	不颁发产证
五四农场五四二村29、30两幢楼(27套房产)	32,639.19	未及时办理产权变更手续
合计	1,184,086,074.89	

(十四) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,923,987,552.04	126,211,017.36	3,797,776,534.68	4,746,177,642.26	44,054,890.87	4,702,122,751.39
工程物资	16,949,448.75		16,949,448.75	1,994,022.45		1,994,022.45
合计	3,940,937,000.79	126,211,017.36	3,814,725,983.43	4,748,171,664.71	44,054,890.87	4,704,116,773.84

1、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利 息 资本化 率	资金来源
普陀区桃浦镇 603 街坊 4 丘		2,054,109,688.65	91,847,219.58			2,145,956,908.23			146,630,463.47	85,014,815.15	4.28%	募集资金
歌厘厂设备更新改造		328,019,882.51				328,019,882.51						自筹
工业气体岛项目	1,250,000.00	36,848,025.37	136,422,102.74			173,270,128.11	1.41%	1.41%	676,666.67	676,666.67		募集资金
上海化工区 32 万吨/年丙烯酸及酯项目	139,807.48	1,404,049.65	144,978,261.84			146,382,311.49	10.47%	10.47%				自筹
HFP 设备装置		111,858,408.76	30,002,944.62			141,861,353.38						自筹
新疆轮胎-120 万条项目	105,149.00	89,297,252.57	101,494,467.03	81,309,321.81		109,482,397.79	26.00%	45.54%	3,511,600.00	1,869,900.00	0.61%	增资、自筹、借款
新建 1.85 万吨 F142b、2 万吨 F152a 项 目新疆轮胎-120 万条项目			102,976,253.27			102,976,253.27						自筹
F113a 设备装置		29,391,951.31	69,440,204.50			98,832,155.81			1,323,666.69	1,323,666.69	4.35%	自筹
E4 地块仓库建设项目		2,460,709.24	85,234,567.52			87,695,276.76						自筹
HFP 车间土建工程		36,038,580.85	14,866,089.71			50,904,670.56				-1,695,195.83 (注)	4.99%	募集资金
合计		2,689,428,548.91	777,262,110.81	81,309,321.81		3,365,381,337.91			152,142,396.83	87,189,852.68		

注：HFP 车间土建工程本期利息资本化金额为负数的说明详见附注十二、3

2、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
载重厂设备更新改造	79,559,074.81	测算的可收回金额低于账面价值
华谊涂料二期水性项目	1,956,059.19	已无使用价值
硅橡胶及硅油乳液车间技改项目	827,122.64	已无使用价值
公用工程及辅助设施技改项目	306,603.78	已无使用价值
有机硅搬迁项目	37,735.85	已无使用价值
合计	82,686,596.27	

3、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	1,715,943.59	1,838,094.69
专用设备	15,092,437.25	142,272.24
工器具	141,067.91	13,655.52
合计	16,949,448.75	1,994,022.45

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,971,296,445.87	385,424,948.49	42,522,743.67	5,314,198,650.69
其中：土地使用权	4,442,686,470.16	295,316,069.61	38,625,436.67	4,699,377,103.10
软件	235,412,023.64	12,711,201.76	237,232.00	247,885,993.40
专利权	31,973,372.76	10,970,227.23	875,075.00	42,068,524.99
非专利技术	150,878,829.44	19,075,471.70		169,954,301.14
特许经营权		46,037,125.66		46,037,125.66
商标权	46,404,756.79	14,150.95	2,000,000.00	44,418,907.74
其他	63,940,993.08	1,300,701.58	785,000.00	64,456,694.66
二、累计摊销合计	1,027,729,451.31	200,803,103.19	13,640,972.62	1,214,891,581.88
其中：土地使用权	805,798,662.26	122,813,389.74	11,384,780.71	917,227,271.29
软件	98,166,061.80	42,774,997.04	237,232.00	140,703,826.84
专利权	24,833,354.74	2,696,840.20	831,321.06	26,698,873.88
非专利技术	58,723,848.86	12,642,025.97		71,365,874.83

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许经营权		16,143,375.77		16,143,375.77
商标权	40,025,390.30	3,221,215.34	1,187,638.85	42,058,966.79
其他	182,133.35	511,259.13		693,392.48
三、无形资产减值准 备金额合计	72,563,958.98			72,563,958.98
其中：土地使用权	2,778,134.14			2,778,134.14
软件	77,480.67			77,480.67
专利权	1,338,329.07			1,338,329.07
非专利技术	5,962,255.35			5,962,255.35
特许经营权				
商标权				
其他	62,407,759.75			62,407,759.75
四、账面价值合计	3,871,003,035.58	——	——	4,026,743,109.83
其中：土地使用权	3,634,109,673.76	——	——	3,779,371,697.67
软件	137,168,481.17	——	——	107,104,685.89
专利权	5,801,688.95	——	——	14,031,322.04
非专利技术	86,192,725.23	——	——	92,626,170.96
特许经营权		——	——	29,893,749.89
商标权	6,379,366.49	——	——	2,359,940.95
其他	1,351,099.98	——	——	1,355,542.43

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
胶东公司、吴淞总厂地块	60,472,700.00	正在办理中
土地使用权	21,908,520.29	根据 2003 年度第一次临时股东大会决议，公司将应收债权 15,229.78 万元与上海华谊（集团）公司名下的由双钱载重轮胎公司和大中华正泰轮胎公司实际使用的土地使用权（土地面积 268,600 平方米、土地面积 69,685 平方米，评估价格 15,109.43 万元），以 15,229.78 万元对价置换，按约定置换中所涉及的有关税费及土地出让金应由本公司承担，2007 年 10 月本公司补缴土地出让金 5,979.35 万元及相应的契税等，并于 2008 年 1 月取得沪房地内字（2008）第 000489 号房地产权证，实际土地面积为 248,829 平方米，使用期限从 2007 年 8 月 31 日至 2057 年 8 月 30 日止。本公司根据原置换协议中所记载的面积结转土地成本 12,092.52 万元，大中华正泰轮胎公司所占用的土地因列入上海市闵行区人民政府开发计划而暂缓购置，已于 2009 年结转至“无形资产-土地使用权”。截止 2018 年 12 月 31 日该土地成本原值为 3,137.26 万元，账面价值为 21,908,520.29 元，尚未办妥权证。
龙溪路 4520 号	12,000,000.00	正在办理中
常熟三爱富氟源新材料有限公司土地使用权	11,078,914.56	正在办理中
合计	105,460,134.85	

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	确认为固定资产	
5 万吨 C4 路线甲基丙烯酸甲酯试验装置研究项目	399,478.63					399,478.63
25M3 釜氯化及滤酸工艺优化研究	6,004,673.79				6,004,673.79	
B 套电解槽膜极距改造开发及应用	4,086,837.61				4,086,837.61	
负载型铜基催化剂制备技术放大	3,481,766.34				3,481,766.34	

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	确认为固定资产	
A 套电解槽节能技术开发及应用	3,790,769.24				3,790,769.24	
电池正极材料实验室建设		16,202,636.84		16,202,636.84		
甲基丙烯酸加氢制甲基烯丙醇催化剂放大及反应工艺研究（含 PGA）		5,855,579.85		5,855,579.85		
PAI 的合成项目		5,624,437.30		5,624,437.30		
SAP 工艺改进		4,982,105.17		4,982,105.17		
丙烯酸甲酯催化体系及模试工艺研究		4,012,324.15		4,012,324.15		
甲基丙烯酸加氢制甲基烯丙醇（万吨级）技术开发		2,951,797.92		2,951,797.92		
羧基合成酯致产能提升的关键技术研究		2,868,497.50		2,868,497.50		
丙烷脱氢制丙烯催化剂研究		2,454,066.53		2,454,066.53		
"新能源磷酸锰铁镍正极材料工艺和应用技术优化及二代技术开发"描述		2,342,369.50		2,342,369.50		
丙酸甲酯与甲醛制 MMA		2,197,025.78		2,197,025.78		
PVDF 压电材料或 PBS 农用膜母料		1,885,311.44		1,885,311.44		
醋酸与甲醛缩合制丙烯酸		1,823,990.18		1,823,990.18		
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用		1,639,355.62		1,639,355.62		
以 2,6-二氯吡啶为原料制备 2,3-二氯吡啶工艺研究		1,537,265.60		1,537,265.60		
16QB1401400 混合丁烯氢甲酰化连续反应模试研究		1,457,211.47		1,457,211.47		
新能源三元 NCM622 以及高镍产品开发		1,436,041.97		1,436,041.97		
以吡啶为原料制备 2,6-二氯吡啶工艺研究		1,414,455.78		1,414,455.78		

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	确认为固定资产	
连续流微反应技术在聚酰亚胺合成中的应用研究		1,294,996.27		1,294,996.27		
种子乳液法生产PVC糊树脂装置工艺技术标定		1,258,979.45		1,258,979.45		
FEC的合成		1,206,109.52		1,206,109.52		
餐厨废弃油脂加氢制车用生物柴油催化剂制备研究		1,186,185.61		1,186,185.61		
25万吨/年丁辛醇(多元醇)工艺包开发		1,094,565.94		1,094,565.94		
双氧磺酰亚胺锂 LiPSI		1,001,532.57		1,001,532.57		
PVDF生产装置技术提升与优化		946,192.96		946,192.96		
VDF生产装置技术提升和优化		659,496.89		659,496.89		
顺酐加氢制丁二酸酐催化剂生产和PBS聚合关键装备技术		629,544.70		629,544.70		
上海煤基多联产工程技术研究中心		485,642.29		485,642.29		
CO ₂ 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键技术研究		434,668.38		434,668.38		
乙烯羰基化合成丙烯酸甲酯		432,502.41		432,502.41		
铁黄装置技术提升与优化		401,798.16		401,798.16		
液相法氧化铁红技术提升与优化		381,598.05		381,598.05		
5000吨/年糠醛连续加氢制2-MeF		340,538.46		340,538.46		
锂电池电解液氟代碳酸乙烯酯开发		268,513.84		268,513.84		
环氧乙烷氯化制3-羟基丙醛的技术服务		142,616.34		142,616.34		
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯的研究		122,115.02		122,115.02		

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	确认为固定资产	
氢燃料电池三氟苯乙烯基质子交换膜的制备与开发		119,945.45		119,945.45		
氧化铁技术改进		81,345.53		81,345.53		
（甲基）丙烯酸特种酯产品开发		79,541.62		79,541.62		
17QB1401800 聚乙烯醇 PGA 原料——乙醇酸（甲酯）的低成本制备新技术		79,136.82		79,136.82		
甲基硅油工艺改进		71,076.29		71,076.29		
乙烯利系列产品的开发		10,408.00		10,408.00		
三爱富物资采购		5,384.62		5,384.62		
乙炔、F152a 和 F142b 生产装置技术提升和优化		5,052.00		5,052.00		
陶氏正级技术许可		11,918,890.17				11,918,890.17
合计	17,763,525.61	85,342,849.96		73,423,959.79	17,364,046.98	12,318,368.80

(十七) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港德港化工科技开发有限公司	32,331.11		32,331.11	
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45			1,510,241.45
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	8,843,655.34			8,843,655.34
双钱集团(新疆)昆仑轮胎有限公司	128,065,581.26			128,065,581.26
合计	138,451,809.16		32,331.11	138,419,478.05

注：本公司二级子公司资产管理公司、股东张天然等自然人分别持有上海天坛助剂有限公司（以下简称“天坛助剂公司”）44%、12%股权，张天然等人与资产管理公司签订《委托授权书》，同意将其持有的股东会和董事会的表决权授予资产管理公司。授权期限：自国家工商登记资产管理公司为天坛助剂公司合法股东之日起至2017年12月31日止。2018年8月25日，天坛助剂公司股东会决议：天坛助剂公司股东张天然等人与资产管理公司签订的委托授权书已经到期，张天然等人与另一股东签订《表决权授权委托书》，资产管理公司拥有天坛助剂公司的表决权为44%，天坛公司2018年1月1日起，不再纳入合并范围，减少因合并天坛助剂公司增加的商誉及减值准备32,331.11元。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港德港化工科技开发有限公司	32,331.11		32,331.11	
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45			1,510,241.45
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	8,843,655.34			8,843,655.34
合计	10,386,227.90		32,331.11	10,353,896.79

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
模具	79,762,821.75	105,776,959.96	26,110,432.95		109,429,348.76	
催化剂	67,851,277.16	80,519,403.45	60,937,055.97		87,433,624.64	
装修费	75,649,849.16	7,936,909.65	11,324,779.04	1,049,902.35	71,212,077.42	天坛助剂退出合并范围

上海华谊(集团)公司
2018年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
离子膜	15,638,411.10	13,488,210.34	12,880,898.83		16,245,722.61	
质监所	2,958,000.00		246,500.00		2,711,500.00	
杨树浦路 622 号	2,543,449.98		211,954.17		2,331,495.81	
信息化建设费		2,802,459.42	584,988.19		2,217,471.23	
化工装备大楼	1,447,984.86		120,665.41		1,327,319.45	
土地租赁费	3,558,558.54		2,550,000.00		1,008,558.54	
道路维修	684,513.78	450,669.90	272,426.60		862,757.08	
水域租赁费		534,344.96	15,267.00		519,077.96	
茅台路	318,000.00		26,300.00		291,500.00	
绿化工程	547,121.88		312,641.07		234,480.81	
安环部软件开发费		258,061.46	52,487.52		205,573.94	
石灰仓(动力)改造安装		213,307.29	29,626.00		183,681.29	
特种加规费	233,985.34		92,475.82		141,509.52	
停车场院墙门垛改造		140,660.99			140,660.99	
整修费	215,956.78		101,165.49		114,791.29	
平衡桶(制氢)改造安装		112,315.95	15,600.00		96,715.95	
档案管理软件费		72,491.82	15,534.00		56,957.82	
四期锅炉脱硫系统改造	58,799.44		24,331.20		34,468.24	
多级深配电柜软启动改造	48,883.70		20,227.20		28,656.50	
冷凝水回水系统改造	47,241.51		19,548.00		27,693.51	
冷却塔技改项目	28,960.29		28,960.29			
绿化费用	1,405,616.78			1,405,616.78		天坛助剂班 出合并范围
甲醇罐租赁费	72,072.07		54,054.09	18,017.98		
其他		4,918,794.51	3,331,554.58		1,587,239.93	
合计	203,071,504.12	217,224,591.70	119,379,673.42	2,473,537.11	298,442,885.29	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	19,544,733.70	121,310,293.76	8,507,178.27	38,262,940.29
资产减值准备	12,152,425.18	72,028,236.96	3,688,655.14	17,715,915.34
收入确认			4,341,173.46	17,364,693.84
折旧或摊销差	7,392,308.52	49,282,056.80	4,849.67	32,331.11
其他			472,500.00	3,150,000.00
二、递延所得税负债	-16,579,389.60	-90,661,403.20	64,850,600.86	274,576,374.08
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	-26,553,194.46	-104,035,930.20	55,921,784.51	223,861,281.98
固定资产折旧	1,775,346.19	7,101,384.76		
其他	8,198,458.67	6,273,142.24	8,928,816.35	50,715,092.10

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,596,183,029.99	3,081,981,724.57
可抵扣亏损	1,499,094,246.50	1,914,758,593.62
合计	6,095,277,276.49	4,996,740,318.19

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年	—	362,763,622.10	
2019年	107,972,273.24	258,043,663.98	
2020年	622,544,552.32	712,191,872.85	
2021年	279,615,109.27	221,448,669.33	
2022年	256,862,150.05	360,310,765.36	
2023年	232,100,161.62	—	
合计	1,499,094,246.50	1,914,758,593.62	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	354,233,256.07	82,783,398.54
股权分置流通权	91,610,282.75	148,195,329.80
预付盐酸处置费	64,000,000.00	
钦州市国土资源局钦州港经济技术开发区分局土地征收征用中心	5,200,000.00	118,080,000.00
预付土地款		17,755,200.00
钦州巨龙房地产开发有限公司		3,055,590.00
其他	47,500,000.00	
合 计	562,543,538.82	369,869,518.34

(二十一) 短期借款

短期借款分类:

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	427,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	600,554,298.54	518,022,827.52
保证借款	500,962,240.00	300,000,000.00
信用借款	9,123,827,500.00	11,841,173,721.44
委托借款	160,000,000.00	158,600,000.00
合 计	10,812,344,038.54	13,017,796,548.96

(二十二) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	1,513,120,255.31	666,858,227.35
应付账款	4,290,113,401.42	4,766,729,682.03
合 计	5,803,233,656.73	5,433,587,909.38

1、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	31,071,940.51	14,761,736.18
银行承兑汇票	1,482,048,314.80	652,096,491.17
合 计	1,513,120,255.31	666,858,227.35

2、 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,730,361,101.27	4,110,049,453.59
1--2年(含2年)	152,255,473.31	290,298,454.13
2--3年(含3年)	116,218,076.80	37,802,697.96
3年以上	291,278,750.04	328,579,076.35
合计	4,290,113,401.42	4,766,729,682.03

账龄超过一年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
美丽食品公司	43,608,316.67	历年往来
软控股份有限公司	29,832,913.13	工程尾款未结清
联合利华	24,045,987.52	历年往来
安徽省安迈达进出口有限公司	10,937,374.33	工程尾款未结清
青岛软控机电工程有限公司	10,898,300.00	工程尾款未结清
上海协安建筑安装工程	8,927,220.50	尚未结算
上海裕鼎机电设备工程有限公司	4,635,525.00	尚未结算
上海申吉仪表有限公司	4,500,488.01	尚未结算
上海星申仪表有限公司	3,765,400.00	尚未结算
上海拓越经贸发展有限公司	2,834,196.29	尚未结算
上海氯德新材料科技有限公司	2,171,419.96	尚未结算
佑利控股集团有限公司	1,721,948.72	尚未结算
四川空分设备(集团)有限公司	1,571,365.00	资金周转困难
上海石化金艺工业建设有限公司	1,411,830.00	尚未结算
合计	150,862,285.13	—

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,010,056,276.49	903,865,997.88
1年以上	312,647,046.28	431,105,576.93
合计	3,322,703,322.77	1,334,971,574.81

账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
科思创聚合物(中国)有限公司	91,083,329.70	按合同约定未到交货期
杨树浦路1578号(上化厂)	73,078,800.00	置换尚未完成
临平北路7号(251街坊17/2丘)	55,250,000.00	置换尚未完成
上海鹏翔实业有限公司	20,309,000.00	尚未结算
宜兴丹森科技有限公司	11,340,000.00	尚未结算
临平北路7号(251街坊17/7丘)	5,990,000.00	置换尚未完成
上海诺斯化工有限公司	4,797,120.00	尚未结算
宁波瓊达化工有限公司	2,694,592.83	尚未结算
宁波日出石化有限公司	1,999,640.00	尚未结算
山东朗特实业有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	267,542,482.53	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,867,531.20	2,688,842,204.55	2,601,690,580.24	250,019,155.51
二、离职后福利-设定提存计划	9,824,346.48	339,613,107.43	340,311,640.23	9,125,813.68
三、辞退福利	129,655,443.46	113,657,583.24	126,046,251.43	117,266,775.27
合计	302,347,321.14	3,142,112,895.22	3,068,048,471.90	376,411,744.46

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,888,888.26	2,087,030,037.89	1,994,112,254.41	158,806,671.74
二、职工福利费	350,358.26	113,956,463.44	114,206,637.79	100,163.91
三、社会保险费	4,555,986.70	164,418,054.19	164,144,619.41	4,829,421.48
其中: 医疗保险费	3,657,665.84	137,565,925.87	138,180,737.34	3,042,854.37
工伤保险费	607,652.51	13,252,907.68	12,417,639.29	1,442,920.90
生育保险费	290,668.35	13,599,220.64	13,546,242.78	343,646.21
四、住房公积金	861,328.68	137,854,697.91	158,116,564.91	599,461.68
五、工会经费和职工教育经费	16,613,927.87	50,165,725.25	50,094,195.98	16,685,457.14
六、短期带薪缺勤		5,388,606.00	5,388,606.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	74,597,041.43	110,028,619.87	115,627,681.74	68,997,979.56
合计	162,867,531.20	2,688,842,204.55	2,601,690,580.24	250,019,155.51

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	8,071,419.42	300,180,410.64	301,345,314.16	6,906,515.90
二、失业保险费	1,041,195.46	7,557,092.33	7,961,024.66	637,263.13
三、企业年金缴费	711,731.60	31,875,604.46	31,005,301.41	1,582,034.65
合计	9,824,346.48	339,613,107.43	340,311,640.23	9,125,813.68

(二十五) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	235,486,377.06	479,511,070.19	416,006,452.18	298,990,995.07
消费税	311,148.87	17,616.05	17,616.05	311,148.87
企业所得税	272,849,209.93	1,279,369,661.98	970,884,978.11	581,333,893.80
个人所得税	14,297,469.59	112,916,430.05	116,517,077.53	10,696,822.11
城市维护建设税	10,876,335.29	80,868,250.52	82,549,961.33	9,194,624.48
房产税	13,815,312.21	76,472,548.86	74,608,629.28	15,679,231.79
教育费附加	9,607,494.69	64,853,448.97	64,323,071.89	10,137,871.77
资源税	83,542.46	977,027.39	956,705.33	103,864.52
土地使用税	9,163,227.17	84,575,881.08	85,372,501.44	8,366,606.81
其他税费	226,458,343.04	1,018,150,019.43	1,020,864,422.59	223,743,939.88
合计	792,948,460.31	3,197,711,954.52	2,832,101,415.73	1,158,558,999.10

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	133,981,277.00	116,107,164.33
应付股利	7,603,722.74	7,187,798.94
其他应付款	4,396,399,632.26	4,183,212,361.58
合计	4,537,984,632.00	4,306,507,324.85

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,071,937.68	17,969,036.32
企业债券利息	96,084,800.00	91,478,800.00
短期借款应付利息	25,042,892.41	3,220,789.26
财务公司存款利息	4,781,646.91	3,438,538.75
合计	133,981,277.00	116,107,164.33

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,724,553.75	2,724,553.75
法人股股利	500,414.67	500,414.67
上海试四试华投资管理中心（有限合伙）	32,754.32	32,754.32
上海赫腾高科技有限公司	4,346,000.00	1,794,375.00
上海染料化工厂		2,135,701.20
合计	7,603,722.74	7,187,798.94

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况：

债权单位	应付金额	未支付原因
上海赫腾高科技有限公司	4,346,000.00	尚未办理领取手续
普通股股利	2,724,553.75	尚未办理领取手续
法人股股利	500,414.67	尚未办理领取手续
上海试四试华投资管理中心（有限合伙）	32,754.32	尚未办理领取手续
合计	7,603,722.74	——

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
第三方往来款	2,822,434,331.96	2,001,645,340.49
企业借款	12,991,157.44	563,200,969.15
押金及保证金	170,351,687.32	709,241,393.27
代垫款	49,272,808.73	237,175,770.96

项 目	期末余额	年初余额
暂收款	410,306,235.53	144,710,480.69
维修基金	2,788,237.95	0
风险金	10,719,300.00	12,410,772.68
预提费用	22,139,229.78	25,606,125.99
其他	895,396,643.55	489,221,508.35
合 计	4,396,399,632.26	4,183,212,361.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还原因
兖州煤业内蒙古昊盛股权转让款及 利息	1,190,710,664.21	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得， 尚未结算
上药集团	129,905,422.31	上药集团分流款
市拨款	42,957,554.85	指定用途款项
本公司纪委	30,918,250.15	案款未结
上海东风农药厂	18,920,000.00	清偿债务
上海浦高地地基工程有限公司	18,230,000.00	待结算
收化机二厂人员安置费	16,800,000.00	用于破产企业人员安置后续费用
长城资产管理公司	15,897,703.99	历年往来款
上海康业建筑装饰工程有限公司	13,500,000.00	待结算
港口维护专项基金	11,670,367.55	由上海港码头管理中心返回，余额为 尚未使用的港口码头的修理费
卢湾区养老中心协保专户	10,989,108.57	代收代付
中西集团	10,700,000.00	清偿债务
暂存款-市经委下拨公交补贴款	9,966,566.00	财政拨款
上海中兴制药厂	6,310,000.00	清偿债务
上海东尼建筑装饰有限公司	4,047,540.00	待结算
上海中西实业投资有限公司	4,000,000.00	清偿债务
上海葡萄糖厂	3,470,000.00	清偿债务
合 计	1,538,993,177.63	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	294,698,911.49	554,718,378.17
1年内到期的应付债券	2,307,112,317.47	
合计	2,601,811,228.96	554,718,378.17

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提职工安置费	2,519,180.65	2,855,016.85
其他		434,331.87
合计	2,519,180.65	3,289,348.72

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率期间
抵押借款	116,455,089.36	129,956,213.10	3.40%—6.15%
保证借款	1,524,745,209.97	876,840,009.38	免息—5.86%
信用借款	2,487,106,021.02	1,517,414,182.72	免息—7.56%
委托借款		205,000,000.00	
合计	4,128,306,320.35	2,729,210,405.20	

(三十) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
上海华谊(集团)公司2015年度第一期中期票据	2,001,972,602.69	2,001,972,602.71
上海华谊(集团)公司2016年度第一期中期票据	505,961,643.81	505,961,643.82
上海华谊(集团)公司2018年度面对合格投资者公开发行公司债券(第一期)	1,033,813,698.63	
华谊集团(香港)有限公司债券		2,190,074,191.38
合计	3,541,747,945.13	4,698,008,437.91

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/支付利息	汇兑差额	其他减少	年末余额
上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据(注 1)	2,000,000,000.00	2015.12.22	2015.12.23 -2020.12.23	2,000,000,000.00	2,001,972,602.71		71,999,999.98		72,000,000.00			2,001,972,602.69
上海华谊(集团)公司 2016 年度第一期中期票据(注 2)	500,000,000.00	2016.8.16	2016.8.18 -2021.8.18	500,000,000.00	505,961,643.82		15,999,999.99		16,000,000.00			505,961,643.81
上海华谊(集团)公司 2018 年度面对合格投资者公开发行公司债券(第一期)(注 3)	1,000,000,000.00	2018.5.4	2018.5.4 -2025.5.4	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	33,813,698.63					1,033,813,698.63
华谊集团(香港)有限公司债券(注 4)	2,141,650,000.00	2014.12.02	2014.12.2 -2019.12.2	2,034,275,899.06	2,150,074,191.38		96,084,800.00	6,766,872.38	96,084,800.00	110,271,253.71	2,307,112,317.47	
合计	5,641,650,000.00			5,534,275,899.06	4,698,008,437.91	1,000,000,000.00	217,898,498.60	6,766,872.38	184,084,800.00	110,271,253.71	2,307,112,317.47	3,541,747,945.13

注 1：公司于 2015 年 12 月 22 日发行上海华谊（集团）公司 2015 年度第一期中期票据 20 亿元，发行期限：5 年期。起息日 2015 年 12 月 23 日，票面利率 3.60%，存续期内每年的 12 月 23 日兑付利息（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

注 2：公司于 2016 年 8 月 16 日发行上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据 5 亿元，发行期限：5 年期。起息日 2016 年 8 月 18 日，票面利率 3.20%，存续期内每年的 8 月 18 日兑付利息。

注 3：公司于 2018 年 5 月 4 日发行上海华谊（集团）公司 2018 年面对合格投资者公开发行公司债券（第一期）10 亿元，债券期限为 7 年，债券存续期内第 5 个计息年度末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。票面利率 5.1%，2019 年至 2025 年每年的 5 月 4 日为上一个计息年度的付息日。若投资者在本期债券存续期的第 5 个计息年度末行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2019 年至 2023 年的 5 月 4 日。

注 4：华谊香港五年期美金债券将于 2019 年 12 月 2 日到期偿还，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十一) 长期应付款

项目	年初余额	期末余额
长期应付款	192,058,651.00	195,892,684.88
专项应付款	135,940,509.75	146,000,409.46
合计	327,999,160.75	341,893,094.34

1、 长期应付款

期末余额最大的前5项:

项目	期末余额	年初余额
合计	192,058,651.00	195,892,684.88
其中: 1、安全专项改造	119,765,271.88	119,765,271.88
2、安徽巢湖政府拨入项目款	26,392,740.92	27,052,559.44
3、三废专项改造	11,336,401.59	11,336,401.59
4、土地收储款	9,256,084.19	9,256,084.19
5、人员安置费	6,768,825.57	6,768,825.57

2、 专项应付款

期末余额最大的前5项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	146,000,409.46	8,529,336.00	18,589,235.71	135,940,509.75
其中: 军工专项款	83,319,022.87	8,364,200.00	15,074,861.71	76,608,361.16
中期大厦维修基金	22,428,081.31			22,428,081.31
危化专项	18,531,731.50		3,349,074.00	15,182,657.50
科研经费	7,406,440.06			7,406,440.06
福利房维修基金	5,449,996.27	136.00	300.00	5,449,832.27

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	569,531,532.50	121,890,000.00	97,555,690.50	593,865,842.00
二、辞退福利	5,051,650.00		986,217.00	4,065,433.00
三、其他长期福利	610,645.30		610,645.30	
合计	575,193,827.80	121,890,000.00	99,152,552.80	597,931,275.00

(三十三) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼（注）	1,071,962.90	1,238,255.07
产品质量保证	210,000.00	210,000.00
职工抚恤金	8,682,148.70	18,675,553.50
反倾销税（注）	13,726,400.00	13,068,400.00
合 计	23,690,511.60	33,192,208.57

注：详见附注九、（一）、1、（1）、（2）、（3）

(三十四) 递延收益

递延收益的情况说明：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
重庆市双桥镇政府土地返还款	83,328,798.35		2,059,380.96			81,269,417.39		与资产相关
政府返还土地出让金奖励	76,246,797.86					76,246,797.86		与收益相关
昆阳路动迁补偿款	62,696,254.15		2,576,815.20			60,119,438.95		与资产相关
霍山路动迁补偿	54,902,937.02		2,387,085.12			52,515,871.90		与资产相关
巨胎专项补助	40,000,000.00					40,000,000.00		与资产相关
安徽土地返还款	38,130,741.56		907,874.76			37,222,866.90		与资产相关
固定资产贷款财政贴息	30,284,668.85		1,415,335.92			28,869,332.93		与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	29,166,666.66		1,400,000.04			27,766,666.62		与资产相关
产业发展扶持资金		26,018,557.24				26,018,557.24		与资产相关
土地补偿款	25,433,577.00		562,068.00			24,871,509.00		与资产相关
5 万吨 C4 路线丙烯酸甲酯试验装置研究项目	22,551,994.59					22,551,994.59		与收益相关
基础设施建设补贴	20,400,000.00		416,326.53			19,983,673.47		与资产相关
金山区财政局技改项目	18,664,875.00		1,897,374.81			16,767,500.19		与资产相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	16,527,777.76		1,458,333.36			15,069,444.40		与资产相关
普联开关站项目工程	18,363,022.24		1,426,254.94		-2,198,800.00	14,737,967.30		与资产相关
拆迁补偿	14,015,013.65					14,015,013.65		与收益相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目-含氟新材料新工艺技术产业化项目		12,625,000.00				12,625,000.00		与资产相关
低温乙烯储运装置	13,816,250.00		1,315,833.33			12,500,416.67		与资产相关
2018 年度上海市改造项目协议		12,300,000.00				12,300,000.00		与资产相关
智能工厂集成与应用项目	9,000,000.00					9,000,000.00		与资产相关
2015 年重大科技成果专项资金	8,000,000.00					8,000,000.00		与资产相关
2017 绿色制造系统集成	7,900,000.00					7,900,000.00		与资产相关
聚酰亚胺模塑零件生产线技术改造		6,579,153.16	54,826.28			6,524,326.88		与资产相关
集团管控一体化补贴	8,000,000.00		2,000,000.00			6,000,000.00		与资产相关
科技产业化平台项目建设扶持资金	8,415,379.39		2,421,210.47			5,994,168.92		与收益相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
全钢子午线载重轮胎绿色设计平台建设项目奖励资金		5,000,000.00				5,000,000.00		与资产相关
衬垫项目		4,002,746.37	33,356.22			3,969,390.15		与资产相关
军工项目专项拨款	3,200,000.00					3,200,000.00		与资产相关
高浓度盐酸生物降解工业废水处理的關鍵技术应用及示范工程		4,200,000.00	1,157,576.07			3,042,423.93		与收益相关
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目财政专项拨款	3,069,000.00		279,000.00			2,790,000.00		与资产相关
张江云服务平台		2,460,000.00				2,460,000.00		与收益相关
军工项目资产采购	3,829,145.36		1,428,294.27			2,400,851.09		与资产相关
基于大数据挖掘和云计算的智慧生产云平台建设	2,400,000.00					2,400,000.00		与收益相关
如皋市发改委能源优化项目专项资金	2,849,999.98		300,000.00			2,549,999.98		与资产相关
石墨烯项目科委补贴款	3,600,000.00		1,346,797.66			2,253,202.34		与资产相关
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	2,600,000.01		433,333.32			2,166,666.69		与资产相关
锅炉补贴	2,347,630.00		223,584.00			2,124,046.00		与资产相关
Qcc64 生产装置技术改造项目	2,537,142.86		422,857.14			2,114,285.72		与资产相关
2016 年重大科技成果专项资金	2,000,000.00					2,000,000.00		与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,600,000.03		433,333.32			2,166,666.71		与资产相关
PVDF 二期改造补贴			500,000.00		2,333,333.33	1,833,333.33		与资产相关
特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用		1,500,000.00				1,500,000.00		与收益相关
锅炉清洁能源替代专项资金	1,633,177.38		150,754.84			1,482,422.54		与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
VOC 项目	2,227,417.73	1,281,508.26	2,078,451.20			1,430,474.79		与资产相关
收上海市信息化发展专项资金	1,400,000.00					1,400,000.00		与资产相关
一期#A 套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	1,606,500.00		229,500.00			1,377,000.00		与资产相关
氯化氢催化氯化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项拨款	1,540,800.00		172,800.00			1,368,000.00		与资产相关
挡土墙补贴	1,011,931.03		23,035.86			988,895.17		与资产相关
上海市长宁区财政局零余额专户	1,145,000.00	950,000.00	1,145,000.00			950,000.00		与收益相关
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万套大农机大工程轮胎技改项目财政补贴	933,333.29		66,666.72			866,666.57		与资产相关
锂电池高电压安全电解质的研究及示范应用		1,008,000.00	252,000.00			756,000.00		与收益相关
大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用		733,333.33				733,333.33		与收益相关
重庆轮胎用于购置双模定型硫化机设备的财政专项资金	800,000.28		99,999.96			700,000.32		与资产相关
上海市财政高性能轮胎开发项目拨款	700,000.00					700,000.00		与资产相关
面向半导体设备的聚四氟乙烯控体制造工艺的研发及产业化		879,200.00	219,800.00			659,400.00		与收益相关
江苏省自主创新专项资金拨款	788,888.91		133,333.32			655,555.59		与资产相关
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	410,000.00	650,000.00	410,000.00			650,000.00		与收益相关
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	779,999.90		130,000.08			649,999.82		与资产相关
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00					600,000.00		与资产相关
化工企业远程监控智能化服务平台	440,000.00					440,000.00		与收益相关
标准化修订专项资金	1,089,647.50	420,000.00	509,647.50		-580,000.00	420,000.00		与收益相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
新一代高效灭火剂氟化铜		416,000.00				416,000.00		与收益相关
轿车和轻型载重汽车轮胎力与力矩特性试验机研制项目补助	491,048.60		81,841.43			409,207.17		与资产相关
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	133,034.17	4,000,000.00	3,733,034.17			400,000.00		与收益相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究		400,000.00				400,000.00		与收益相关
泰国全钢丝子午线轮胎智能工厂专项资金		350,000.00				350,000.00		与收益相关
2016 年重庆市工业振兴专项资金	340,177.76		22,933.32			317,244.44		与资产相关
标准化	280,000.00					280,000.00		与收益相关
科委拨款		240,000.00				240,000.00		与收益相关
专利资助	230,000.00				-64,891.02	165,108.98		与收益相关
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪项目补助	178,414.33		22,301.78			156,112.55		与资产相关
双工位轿车与轻卡轮胎带外倾角、侧偏角的高速耐久性试验机项目补助	143,222.51		28,644.50			114,578.01		与资产相关
缠绕机试制项目补助	100,000.00					100,000.00		与资产相关
含氟溶剂回收技术研究		155,555.56	66,666.67			88,888.89		与收益相关
大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金		83,333.33				83,333.33		与收益相关
载重汽车轮胎滚动阻力试验机项目补助	106,393.85		26,598.47			79,795.38		与资产相关
与华南理工大学合作粉末填充橡胶的研究与开发利用项目补助	85,933.49		14,322.26			71,611.23		与资产相关
启明星计划—子午线轮胎研究开发补助	70,000.00					70,000.00		与资产相关
橡胶毛细管流变仪项目补助（简称流变仪项目）	33,248.09		6,649.61			26,598.48		与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
MDSC 热流型差示扫描量热仪项目补助	30,690.53		7,672.64			23,017.89		与资产相关
高低温万能材料试验机项目补助（简称高低温拉力机项目）	23,324.82		5,831.19			17,493.63		与资产相关
与同济大学合作轮胎噪声与振动的研究平台项目补助	15,345.26		3,069.06			12,276.20		与资产相关
与哈尔滨工业大学复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术平台项目的补助	15,345.26		3,069.06			12,276.20		与资产相关
过硫酸盐项目财政拨款	3,150,000.00				-3,150,000.00			与收益相关
上海市科学技术委员会拨款	2,400,000.00	600,000.00	3,000,000.00					与资产相关
面向化工的智能管理平台	1,260,000.00		1,260,000.00					与收益相关
财政拨款长宁财政局	836,000.00		836,000.00					与收益相关
科技平台标准化	700,000.00	300,000.00	1,000,000.00					与收益相关
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00		520,000.00					与收益相关
CPVC 科研项目经费	465,400.00		465,400.00					与资产相关
二氯乙烷氯化制四氯乙烯放大工艺研究	200,000.00		200,000.00					与收益相关
质量技术监督局技术费	175,600.00				-175,600.00			与收益相关
军用标准经费	110,000.00		110,000.00					与收益相关
研发人员专项扶持	70,000.00		70,000.00					与收益相关
科技创新专项	6,000.00		6,000.00					与收益相关
合计	666,153,567.11	87,152,387.25	45,967,875.36		-3,835,957.69	703,502,121.31		

(三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
上海市工业系统房地产联合总公司(梅二基地)	3,182,376.86	3,182,376.86
上海普天房地产咨询有限公司	1,738,385.01	1,738,385.01
闵行市政公司	1,516,291.81	1,516,291.81
热电厂房款	1,055,977.88	1,055,977.88
基本建设款	1,150,615.39	1,150,615.39
吴泾小区物业	927,210.35	927,210.35
上海市公积金管理中心	144,068.86	144,068.86
合 计	9,714,926.16	9,714,926.16

(三十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海国有资产监督管理委员会	3,476,294,412.68	100.00			3,476,294,412.68	100.00

(三十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	1,171,048,619.53	418,825,935.26	718,408,127.34	871,466,427.45
二、其他资本公积	6,531,885,107.27	357,959,884.58	29,916,706.17	6,859,928,285.68
合 计	7,702,933,726.80	776,785,819.84	748,324,833.51	7,731,394,713.13

资本公积变动说明:

1、 资本溢价变动说明

(1) 本期公司下属二级子公司三爱富科技公司购买公司原二级子公司三爱富股份(现更名为国新文化控股股份有限公司)持有的内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司69.90%股权、常熟三爱富氟化工有限责任公司75.00%股权、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司74.00%股权,支付价款与被投资单位按持股比例计算的净资产差额减少资本公积-资本溢价665,376,855.52元。

(2) 本期公司收购外部单位中国东方资产管理股份有限公司持有的本公司二级子公司吴泾化工 5.142% 少数股权，支付价款与被投资单位按持股比例计算的净资产差额减少资本公积-资本溢价 44,194,400.98 元。

(3) 本期公司下属二级子公司华谊房产转让其持有的原全资子公司上海瀚华企业管理有限公司 30.00% 股权，因未丧失控制权，故所取得的处置价款与被投资单位按本期处置股权比例计算应享有的自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额增加资本公积-资本溢价 331,897,520.18 元。

(4) 根据 2015 年公司核心资产上市时出具的《交易对方关于标的公司物业的承诺函》，本期公司按照评估价值回购二级子公司华谊股份下属上海华谊能源化工有限公司及其子公司吴江淀山湖红顶度假村有限公司、安徽华谊化工有限公司尚未办妥房屋所有权证的房产，评估价值较账面价值的差额 6,712,217.72 元计入资本公积-资本溢价。合并层面按少数股东持股比例（57.16%）计算，支付给少数股东的部分 3,836,703.65 元，减少资本公积-资本溢价。

(5) 本期公司下属二级子公司华谊股份下属上海华谊信息技术有限公司（以下简称“信息技术”）的股东上海宝信软件股份有限公司单方减资，减资前按持股比例计算应享有信息技术净资产的份额，与减资后按持股比例计算应享有信息技术净资产的份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 405,405.66 元。本公司按持股比例（42.84%）计算应享有的份额 173,675.78 元，减少资本公积-资本溢价。

(6) 本期公司下属二级子公司华谊股份下属华谊集团（香港）有限公司购买双钱集团（江苏）轮胎有限公司 5% 少数股权，支付价款与按照新增持股比例计算应享有双钱集团（江苏）轮胎有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 6,573,258.21 元。本公司按持股比例（42.84%）计算应享有的份额 2,815,983.82 元，减少资本公积-资本溢价。

(7) 本期公司下属二级子公司华谊股份下属上海华谊精细化工有限公司购买上海一品颜料有限公司 9.30% 少数股权，取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有上海一品颜料有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 4,693,061.59 元。本公司按持股比例（42.84%）计算应享有的份额 2,010,507.59 元，减少资本公积-资本溢价。

(8) 公司本期出售持有的华谊集团（香港）有限公司 51.00% 股权给下属二级子公司华谊股份，根据持股比例计算，合并层面实际减少的股权比例为 29.15%，所取得的处置价款与被投资单位按本期处置股权比例计算应享有的自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积-资本溢价 82,875,919.40 元。

(9) 本期公司购买原子公司三爱富股份持有的华谊财务公司 6.00% 股权，支付的价款与按照新增持股比例计算应享有的被投资方自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积-资本溢价 4,052,495.68 元。

2、 资本公积其他权益变动说明

(1) 2015 年公司下属二级子公司氯碱化工出售子公司上海天坛助剂有限公司 44.00% 股权给公司下属二级子公司资产管理公司，处置收益中公司应享有的份额调整资本公积-其他资本公积 24,138,592.45 元，本期天坛助剂退出合并范围，原确认的资本公积转入当期处置收益。

(2) 根据上海市国有资产监督管理委员会文件沪国资委评价【2018】442 号，公司收到上海市国资委拨付的国有资本金 4,000.00 万元，用于支持注资科研院所；资本金支持项目资金 27,722.00 万元，用于粉煤气化炉示范应用及煤制乙二醇产业化开发。合计增加资本公积-其他资本公积 317,220,000.00 元。

(3) 母公司权益法单位资本公积变动减少资本公积-其他资本公积 5,778,113.72 元。

(4) 本期公司处置原子公司三爱富股份 20% 股权，丧失控制权，三爱富股份退出合并范围，原合并层面累计确认的资本公积-其他资本公积-40,739,884.58 元，转入当期投资收益-处置收益。

(三十八) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	10,371,917.06	10,981,714.52	11,905,795.18	9,447,836.40	

(三十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	197,982,963.49	142,402,705.61		340,385,669.10
任意盈余公积金	197,982,963.49	142,402,705.61		340,385,669.10
合 计	395,965,926.98	284,805,411.22		680,771,338.20

(四十) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,601,257,134.65	2,951,184,319.50
本期增加额	2,580,390,007.35	762,210,951.09

项目	本期金额	上年金额
其中：本期净利润转入	2,580,334,507.35	762,210,951.09
其他调整因素		
本期减少额	429,030,795.58	112,138,135.94
其中：本期提取盈余公积数	284,805,411.22	82,450,625.98
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	144,197,128.00	29,673,393.00
转增资本		
其他减少	28,256.36	14,116.96
本期期末余额	5,752,616,346.42	3,601,257,134.65

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	60,081,693,272.14	52,786,480,774.34	62,279,441,423.18	56,265,387,718.39
煤化工	9,904,419,599.53	7,051,291,207.14	8,082,715,894.86	6,992,905,422.85
轮胎	7,462,452,682.71	6,605,626,926.55	7,940,848,578.38	6,747,351,568.64
新材料	11,269,242,213.54	9,074,527,910.23	12,341,174,372.38	10,292,776,408.69
精细化工	5,493,783,232.88	4,860,410,934.13	5,108,786,754.03	4,558,152,017.31
现代服务业	24,229,761,114.78	23,739,809,462.12	26,922,577,617.36	26,055,533,701.59
其他	1,722,034,428.70	1,454,814,334.17	1,883,338,206.17	1,618,668,599.31
2. 其他业务小计	516,339,074.98	211,028,504.06	420,193,462.13	243,619,816.97
材料销售	91,458,044.44	69,319,779.24	53,159,006.77	67,439,771.86
租赁收入	225,328,742.85	55,832,964.77	191,080,784.12	78,972,753.86
水电销售	48,446,695.92	30,754,717.62	47,626,288.68	34,708,558.14
加工收入	5,286,943.39	89,965.00	68,155.59	17,080.00
测试收入	11,209,611.68	1,721,303.82	24,936,849.36	1,536,081.35
商标使用费	539,585.91		326,894.95	919.80
担保收入	2,491,509.38		280,660.36	12,341.16
其他	131,577,941.41	53,309,773.61	102,714,822.30	60,932,310.80
合计	60,598,032,347.12	52,997,509,278.40	62,699,634,885.31	56,509,007,535.36

(四十二) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	243,040,237.63	165,489,229.77
—存放同业	214,983,725.33	150,311,903.92
—存放中央银行	11,593,185.26	7,144,878.40
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	16,077,233.72	7,584,183.77
其中：个人贷款和垫款	693,218.05	3,221,342.06
公司贷款和垫款	15,384,015.67	4,362,841.71
票据贴现		
—买入返售金融资产	386,093.32	448,263.68
—债券投资		
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	19,036,493.23	9,760,720.60
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	618,499.02	896,952.09
—吸收存款	8,769,722.84	7,991,672.52
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—转贴现	9,648,271.37	872,095.99
利息净收入	224,003,744.40	155,728,509.17

(四十三) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
—代理业务手续费		
—信用承诺手续费及佣金		
手续费及佣金支出	555,973.51	540,826.18
—手续费支出	555,973.51	540,826.18
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	-555,973.51	-540,826.18

(四十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
合计	1,401,756,157.98	1,498,748,911.75
其中：运输费	737,709,739.12	753,318,469.03
员工薪酬	227,259,179.26	221,778,061.75
宣传费	75,053,454.96	79,578,497.13
租赁费	37,561,377.78	24,435,563.53
差旅费	22,391,599.27	23,882,071.71
咨询审计费	17,216,549.97	10,541,302.63
包装费	17,206,895.03	17,359,514.09
业务招待费	16,099,544.43	11,772,090.82
折旧折耗摊销	12,110,696.63	3,842,656.48
办公费	5,378,897.99	5,275,710.48

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
合计	1,877,491,304.79	2,121,884,431.13
其中：员工薪酬	1,074,375,014.29	1,072,391,301.34
折旧折耗摊销	323,499,338.72	358,850,192.84
咨询审计费	60,891,585.49	32,195,150.84
停工损失	49,395,499.82	52,576,966.67
办公费	38,821,067.69	35,110,097.41
差旅费	34,316,646.17	25,757,515.13
维护及修理费	34,039,919.47	39,294,046.00
租赁费	25,342,931.76	17,902,168.20
燃料及物料消耗	22,962,577.03	31,829,709.24
业务招待费	15,760,023.46	12,194,760.96

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	659,684,230.66	589,141,212.20

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：员工薪酬	282,216,109.02	208,599,015.62
燃料及物料消耗	61,185,882.36	29,211,225.32
折旧折耗摊销	46,603,207.56	39,023,615.61
技术服务费	22,758,836.29	10,955,151.06
技术转让费	12,373,187.59	
咨询审计费	10,224,162.98	1,547,996.22
维护及修理费	4,741,072.09	4,020,995.71
租赁费	3,154,291.24	3,434,487.44
办公费	1,728,820.31	1,048,190.36
信息系统维护费	1,615,214.94	

4、 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	928,526,677.50	776,670,730.13
减：利息收入	127,452,586.68	90,023,865.77
汇兑损益	-164,277,213.90	151,791,818.38
其他	17,955,894.23	14,503,713.26
合计	654,752,771.15	852,942,396.00

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,012,033.77	280,030,886.34
二、存货跌价损失	220,729,992.19	161,811,670.57
三、可供出售金融资产减值损失	8,263,088.39	
四、固定资产减值损失	567,100,159.61	69,345,161.13
五、在建工程减值损失	82,686,596.27	24,012,728.70
六、其他减值损失	2,255,001.50	-78,700.00
合计	897,046,871.73	535,121,746.74

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
古浪路搬迁安置补偿	115,107,171.49	
土地拆迁补偿	78,000,000.00	
“三个一批”职工安置分流费用资助	76,256,753.02	103,202,890.21
氢氟碳化物销毁处置补贴费	50,293,785.01	
维稳费	39,930,000.00	
税金返还	36,055,964.56	1,389,834.63
16万吨丙烯酸绿色新工艺项目补贴	25,000,000.00	
医用分析仪器厂拆迁补偿	21,386,399.12	
黄浦区财政局资金管理所产业扶持资金	11,300,000.00	1,200,000.00
高新技术补贴	5,700,000.00	1,650,000.00
维稳基金	5,000,000.00	
外贸补贴	4,880,000.00	
2016高转财政扶持基金	4,544,000.00	
落地财政扶持补贴	4,500,000.00	
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	3,733,034.17	3,866,965.83
危化品搬迁补助	3,349,074.00	
上海市科学技术委员会拨款	3,000,000.00	
中小企业发展专项资金	2,800,000.00	
收到出口补贴	2,700,000.00	
技改补贴	2,607,600.00	1,667,400.00
昆阳路动迁补偿款	2,576,815.20	2,576,815.20
科技产业化平台项目建设扶持资金	2,421,210.47	4,084,620.61
崧山路动迁补偿	2,387,085.12	2,387,085.12
社保补贴	2,356,017.00	2,507,035.30
VOC项目	2,078,451.20	3,317,942.27
重庆市双桥镇政府土地返还款	2,059,380.96	2,059,380.96
扶持资金	2,000,000.00	380,000.00
集团管控一体化补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
环境保护对外合作中心四氟丙烯工艺研究资助款	2,000,000.00	
工业互联网项目	1,950,000.00	
金山区财政局技改项目	1,897,374.81	1,676,750.00

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,747,541.19	
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	1,458,333.36	972,222.24
军工项目资产采购摊销	1,428,294.27	1,428,294.27
普联开关站项目工程	1,426,254.94	1,080,177.76
固定资产贷款新疆财政贴息	1,415,335.92	1,415,335.92
上海市高新技术成果转化	1,408,000.00	1,613,000.00
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	1,400,000.04	1,400,000.04
水性涂料科委项目	1,346,797.66	1,166,178.35
2017 年度政策奖励资金市级提升存量企业竞争力政策奖励	1,334,200.00	
低温乙烯储运装置	1,315,833.33	1,973,750.00
B4 单位空装综计部	1,300,000.00	
普陀区级财政拨款内部户	1,280,000.00	
面向化工的智能管理平台专项	1,260,000.00	
杭州湾经济园区补贴	1,223,268.17	1,763,500.00
稳岗补贴	1,218,832.74	984,883.75
高浓度盐酸生物降解工业废水处理的关键技术应用及示范工程	1,157,576.07	
上海市长宁区财政局拨款	1,145,000.00	2,350,000.00
2017 工业 10 强奖励和技改类	1,100,000.00	
中国 21 实际议程管理专项资金	1,100,000.00	
闵行财政局重点项目扶持资金	1,060,000.00	
增值税税费费返还	1,020,003.56	
科技平台标准化	1,000,000.00	
其他	25,845,455.94	55,704,074.73
合 计	573,860,843.32	205,818,137.19

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,145,838,385.95	901,289,615.79

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,140,195,191.32	43,089,595.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,823,465.24	2,145.40
可供出售金融资产等取得的投资收益	595,576,316.91	190,756,232.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-2,932,789.06	10,545,975.64
其他	2,151,955.89	2,334,149.27
合计	2,895,652,526.25	1,148,017,713.44

本报告期本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-9,480,657.99	1,274,895.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-9,480,657.99	1,274,895.36

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	46,652,984.19	268,854,300.24	46,652,984.19
无形资产处置收益	8,141,441.85	321,415,796.39	8,141,441.85
其他	810,386.93		810,386.93
合计	55,604,812.97	590,270,096.63	55,604,812.97

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	101,820,010.08	30,550,680.63	101,820,010.08
溢盈利得	25,399.56	12,897.76	25,399.56

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	21,597,053.87	2,154,485.36	21,597,053.87
无需支付款项	10,264,992.31	5,094,505.16	10,264,992.31
其他	28,801,228.24	136,702,642.43	28,801,228.24
合计	162,508,684.06	174,515,211.34	162,508,684.06

1、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
闵行江川路街道产业调整奖励金	60,000,000.00		与收益相关
鹰江区 2017 年财政兑现资金	21,718,429.75		与收益相关
鹰江区财政局专项资金补助	12,684,669.06		与收益相关
财政扶持资金	2,453,000.00	2,906,000.00	与收益相关
碳排放补贴收入	1,112,208.27		与收益相关
27 万锦湖日丽科研项目子课题	1,100,000.00	1,880,000.00	与收益相关
财政拨款长宁财政局	836,000.00		与收益相关
普陀财政补贴	560,000.00		与收益相关
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00		与收益相关
镇级财政扶持款	250,100.00		与收益相关
财政奖励	200,000.00		与收益相关
开发区商标补助	80,000.00		与收益相关
教育费补贴	77,880.00	90,000.00	与收益相关
区财政扶持资金	70,000.00		与收益相关
商务委员会补贴款	56,000.00		与收益相关
财政拨款	53,629.00		与收益相关
投资先进企业	22,000.00		与收益相关
2017 年度政府扶持款	10,000.00		与收益相关
企业扶持再就业补贴	10,000.00		与收益相关
普陀区财政	4,528.00		与收益相关
上海知识产权局	1,566.00	120,000.00	与收益相关
财政补贴		998,387.00	与收益相关
违章拆迁补偿		3,775,707.96	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
雄水英才奖		45,000.00	与收益相关
知识产权（财政局）		600,000.00	与收益相关
奉贤柘林镇财政所减量化款		10,500.00	与收益相关
曹杨路房屋拆迁补偿		6,394,971.00	与收益相关
餐厨废弃油脂制生物柴油生产工艺及标准研究		30,000.00	与收益相关
草酸二甲酯催化加氢制乙醇酸甲酯的技术开发		300,000.00	与收益相关
聚对苯二甲酸丙二醇酯聚合关键技术开发		400,000.00	与收益相关
醋酸甲（乙）酯加氢制乙醇的研究		400,000.00	与收益相关
氧化羰化加氢工业催化剂技术开发及示范应用		340,000.00	与收益相关
聚乙醇酸 PGA 原料-乙醇酸（甲酯）的低成本制备新技术		400,000.00	与收益相关
甲基丙烯酸酯选择加氢制甲基烯丙醇催化剂的开发		400,000.00	与收益相关
微通道反应器技术在经典有机单元反应中的应用研究		320,000.00	与收益相关
科技发展规划奖励		4,084,620.61	与收益相关
财政扶持资金		2,495,889.00	与收益相关
教育经费返还		1,840,000.00	与收益相关
促进外贸转型和创新发展的		1,066,234.00	与收益相关
生物质甘油合成丙烯醛高效催化剂研发补贴收入		400,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局财政补贴		359,848.38	与收益相关
锅炉补贴		223,584.00	与收益相关
货物港费		175,280.41	与收益相关
教育补贴		168,463.00	与收益相关
污染整治补贴		10,000.00	与收益相关
市级财政直接支付资金清算账户 2017 年款		88,500.00	与收益相关
吴泾镇企业扶持资金		80,000.00	与收益相关
闵行财政局企业扶持资金		40,000.00	与收益相关
收出口信用保险公司扶持资金		35,403.42	与收益相关
车辆提前报废补贴		28,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
经济工作会议获奖企业奖励费		38,707.85	与收益相关
残疾人补贴		4,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局补贴		1,584.00	与收益相关
合计	101,820,010.08	30,550,680.63	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
对外捐赠	7,191,500.00	7,232,480.00	7,191,500.00
其中: 公益性捐赠支出	2,000,000.00	6,705,000.00	2,000,000.00
非常损失	150,000.00	497,948.49	150,000.00
罚款滞纳金支出	5,225,536.68	5,561,034.15	5,225,536.68
赔偿支出	2,296,840.00	162.74	2,296,840.00
盘亏损失	4,968,393.66	387,114.13	4,968,393.66
非流动资产毁损报废损失	30,843,582.64	17,004,386.83	30,843,582.64
其他	6,758,285.25	108,054,247.60	6,758,285.25
合计	57,434,138.23	138,737,373.94	57,434,138.23

(五十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,110,200,667.73	574,230,738.74
递延所得税调整	4,034,418.56	-1,619,775.22
合计	1,114,235,086.29	572,610,963.52

(五十三) 其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额（归属于母公司）			上期发生额（归属于母公司）		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-35,842,801.98		-35,842,801.98	-23,486,617.87		-23,486,617.87
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-35,842,801.98		-35,842,801.98	-23,486,617.87		-23,486,617.87
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-328,306,585.57	-68,472,821.23	-259,833,764.34	22,588,035.42	-11,105,922.36	33,693,957.78
1.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	-7,144,030.00		-7,144,030.00	-4,617,624.05		-4,617,624.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-7,144,030.00		-7,144,030.00	-4,617,624.05		-4,617,624.05
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-273,891,284.91	-68,472,821.23	-205,418,463.68	-44,423,689.45	-11,105,922.36	-33,317,767.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				6,850,057.11		6,850,057.11
小计	-273,891,284.91	-68,472,821.23	-205,418,463.68	-51,273,746.56	-11,105,922.36	-40,167,824.20
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额（归属于母公司）			上期发生额（归属于母公司）		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4.现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.外币财务报表折算差额	-47,271,270.66		-47,271,270.66	78,479,406.03		78,479,406.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-47,271,270.66		-47,271,270.66	78,479,406.03		78,479,406.03
三、其他综合收益合计	-364,149,387.55	-68,472,821.23	-295,676,566.32	-898,582.45	-11,105,922.36	10,207,339.91

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	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	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	小计
一、上年年初余额	-47,490,459.68		95,567,079.28	94,667,324.57			-37,764,192.51	104,979,751.66
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-23,486,617.87		-4,617,624.05	-40,167,824.20			78,479,406.03	10,207,339.91
三、本年年初余额	-70,977,077.55		90,949,455.23	54,499,500.37			40,715,213.52	115,187,091.57
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-35,842,801.98		-7,144,030.00	-205,418,463.68			-47,271,270.66	-295,676,566.32
五、本年年末余额	-106,819,879.53		83,805,425.23	-150,918,963.31			-6,556,057.14	-180,489,474.75

(五十四) 借款费用

1、 当期资本化的借款费用金额 110,129,523.66 元;

2、 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	本期资本化率	本期资本化的借款费用金额
华谊嘉定二期	4.35%	13,231,250.00
普陀区桃浦镇 603 街坊 7-11 丘	4.28%	85,014,815.15
华谊星河	4.28%	260,120.29
工业气体岛项目	0.00%	676,666.67
新疆轮胎-120 万条项目	0.61%	1,869,900.00
F113a 设备装置	4.35%	1,323,666.69
HFO-1336 项目	4.75%	2,434,704.86
年产 (120+3) 万条全钢子午线轮胎项目	3.00%	5,318,400.00

(五十五) 租赁

1、 本期无融资租赁。

2、 各类经营租赁租出资产情况:

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 机器设备		
2. 运输工具	16,997,032.04	20,962,263.62
3. 房屋建筑	434,209,382.52	420,013,406.16
4. 办公及其他设备	1,366,355.62	626,778.34
合计	452,572,770.18	441,602,448.12

3、 无融资租赁承租人应当披露的信息。

4、 本期无重大的经营租赁。

5、 本期无售后租回交易。

(五十六) 分部信息

项目	总额(元)		颜色染料		新染料		精细化工		化工医药		其他		其他		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	10,222,990,599.72	8,326,694,289.64	9,643,570,513.68	10,151,249,094.68	11,318,120,146.94	12,378,489,599.21	6,216,501,742.15	5,566,132,926.22	14,713,053,382.75	17,518,092,210.10	2,868,393,896.24	2,767,151,028.68	4,138,558,755.03	4,042,696,011.63	60,841,672,584.75	62,865,174,112.04
其中：对外交易收入	9,934,418,539.33	8,082,311,584.86	7,463,452,642.71	7,943,848,478.38	11,269,242,215.54	12,341,174,572.28	5,493,783,332.88	5,108,786,754.03	14,329,761,114.78	16,932,577,617.26	2,481,413,541.31	2,465,028,892.07			62,841,072,584.75	62,865,174,112.04
内部关联交易收入	318,571,060.39	443,578,254.73	2,181,117,870.97	2,210,400,616.30	45,877,931.40	37,305,026.93	722,718,509.27	457,346,172.19	483,291,268.97	585,514,592.84	386,980,354.93	299,130,136.61	4,198,518,755.03	4,042,696,011.63		
二、对联营企业和合营企业的投资收益	390,921,154.81	177,648,610.76	-4,580,568.48	9,233,519.21	368,671,766.31	317,333,488.85	48,109,431.33	63,729,051.64	138,398,943.93	58,266,189.31	322,639,355.93	319,815,009.71	-21,579,491.22	-34,184,846.26	1,148,819,383.95	961,389,612.79
三、资产处置收益	1,853,973,656	65,919,234.87	281,074,537.51	172,646,548.81	11,714,892.47	94,317,340.44	970,146,451.70	142,342,223.08	27,544,557.82	34,099,079.84	1,154,428.86	-131,956,894.63	81,950,642.97	-137,742,514.32	897,046,871.73	733,121,766.73
四、信用减值损失(损失准备在负)																
五、折旧和摊销费	774,271,414.64	877,468,232.23	572,466,696.02	654,561,761.43	403,597,362.51	456,433,390.62	255,340,531.49	392,399,008.34	67,872,744.91	83,821,339.86	179,100,983.45	153,406,232.53	19,243,537.33	39,164,448.23	2,231,466,187.68	2,246,827,159.78
六、利息总额	2,464,117,481.10	488,133,673.06	(308,862,760.24)	187,031,272.59	1,795,337,435.10	1,248,247,855.53	-199,865,666.00	519,333,571.42	582,160,554.17	556,228,753.15	7,695,193,325.49	487,349,216.90	2,068,787,149.78	1,341,956,624.64	3,278,426,920.31	2,201,567,115.84
七、所得税费用	489,536,177.38	111,413,642.46	7,582,834.90	60,809,026.37	185,200,374.31	302,337,793.03	71,920,810.46	25,499,200.15	121,414,382.11	182,317,091.33	157,250,634.93	87,021,512.26			1,142,231,036.29	572,910,963.52
八、净利润	1,574,281,283.62	576,717,492.60	1,261,179,895.34	963,222,446.16	1,618,137,138.79	1,145,710,062.50	-272,755,476.48	384,834,371.27	380,546,192.62	370,811,663.85	1,559,368,836.36	400,317,000.64	2,085,787,149.78	1,341,956,624.84	4,466,189,734.03	1,632,656,152.43
九、营业总额	15,775,703,195.32	11,829,227,838.21	36,292,757,625.96	33,726,443,573.83	10,046,713,613.43	13,237,446,607.15	14,618,468,147.96	14,809,300,828.85	27,213,893,389.79	31,218,204,384.35	32,024,237,928.78	31,827,811,621.87	62,939,193,819.57	36,479,586,548.31	71,089,515,931.87	65,184,863,664.95
十、利润总额	5,240,053,299.07	3,200,789,518.49	15,780,319,798.82	14,318,922,232.87	2,406,517,741.89	3,795,726,148.38	5,236,780,503.45	3,418,421,111.69	22,042,736,815.41	18,771,762,322.07	17,822,611,754.09	18,482,635,119.03	31,380,109,548.44	32,332,566,830.84	28,169,540,307.49	37,765,307,531.69
十一、归属于母公司股东的净利润	19,757,874.40	41,021,567.79	-13,449,035.44	790,712,452.34	94,093,934.90	237,813,139.56	343,479,104.08	-120,559,232.93	133,807,937.89	56,611,533.71	485,647,672.86	242,300,632.37	-191,444,530.31	682,569,790.32	1,257,222,038.14	563,180,122.56
十二、归属于母公司股东的其他综合收益																
十三、归属于母公司股东的净利润	18,787,874.40	41,021,567.79	-13,449,035.44	790,712,452.34	94,093,934.90	237,813,139.56	343,479,104.08	-120,559,232.93	133,807,937.89	56,611,533.71	485,647,672.86	242,300,632.37	-191,444,530.31	682,569,790.32	1,257,222,038.14	563,180,122.56
十四、归属于母公司股东的净利润																

(五十七) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,464,189,734.03	1,632,656,152.43
加: 资产减值准备	897,046,871.73	535,121,746.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,065,474,805.47	2,074,741,358.40
无形资产摊销	167,971,382.21	166,085,781.38
长期待摊费用摊销	119,379,673.42	64,558,508.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-55,604,812.97	-590,270,096.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,843,582.64	17,004,386.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9,480,657.99	-1,274,895.36
财务费用(收益以“-”号填列)	912,046,463.73	935,050,151.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,895,652,526.25	-1,148,017,713.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,037,555.43	-77,235,628.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,044,988.51	9,885,188.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-817,082,210.03	649,122,171.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,371,456,703.16	-4,366,298,790.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,340,791,305.47	2,879,237,943.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,857,435,657.36	2,780,366,264.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,735,581,217.14	11,520,117,436.16
减: 现金的年初余额	11,520,117,436.16	10,088,939,210.30
加: 现金等价物的期末余额		400,000,000.00
减: 现金等价物的年初余额	400,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	1,815,463,780.98	1,831,178,225.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,735,581,217.14	11,520,117,436.16
其中：库存现金	342,798.70	495,588.57
可随时用于支付的银行存款	4,473,712,182.42	3,534,327,829.59
可随时用于支付的其他货币资金	55,566,376.83	19,458,950.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	9,205,959,859.19	7,965,835,067.94
拆放同业款项		
二、现金等价物		400,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,735,581,217.14	11,920,117,436.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		142,360.39

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,025,834,259.04
其中：美元	274,772,144.60	6.8632	1,885,816,187.30
欧元	942,240.36	7.8473	7,394,042.78
港币	5,020,299.29	0.8762	4,398,786.24
英镑	1,572,509.11	8.6762	13,643,403.54
加拿大元	645,063.33	5.0381	3,249,893.55
泰铢	527,639,552.77	0.2110	111,331,945.63
应收账款			953,077,674.68
其中：美元	135,175,578.65	6.8632	927,737,031.42
英镑	94.39	8.6762	818.95
泰铢	70,635,651.65	0.2110	14,904,122.49
港币	291,976.58	0.8762	255,829.88
加拿大元	2,020,577.59	5.0381	10,179,871.94
预付账款			9,068,466.36
其中：美元	1,164,064.95	6.8632	7,989,210.59
加拿大元	58,799.66	5.0381	296,238.57
泰铢	3,710,982.01	0.2110	783,017.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			101,300,719.24
其中：美元	11,293,330.57	6.8632	77,508,386.37
泰铢	112,759,871.42	0.2110	23,792,332.87
其他应付款			333,356,214.80
其中：美元	264,086.97	6.8632	1,812,481.69
泰铢	194,346.60	5.0381	979,137.60
加拿大元	1,566,656,850.77	0.2110	330,564,595.51
预收账款			45,160,961.68
其中：美元	2,340,495.91	6.8632	16,063,291.51
港币	19,857.60	0.8762	17,399.23
欧元	44,084.41	7.8473	345,943.59
英镑	83,698.98	8.6762	726,189.09
泰铢	132,739,991.85	0.2110	28,008,138.26
短期借款			41,580,490.00
其中：美元	3,200,000.00	6.8632	21,962,240.00
欧元	2,500,000.00	7.8473	19,618,250.00
一年内到期的长期借款			820,534,469.59
其中：美元	176,867.00	6.8632	1,213,873.59
泰铢	3,883,036,000.00	0.2110	819,320,596.00
长期借款			435,415,146.64
其中：美元	36,815,902.26	6.8632	252,674,900.39
泰铢	710,869,217.51	0.2110	149,993,404.89
欧元	4,173,007.45	7.8473	32,746,841.36

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,060,879,857.75	保证金、存放中央银行法定准备金
应收票据	204,640,482.26	抵押借款
应收账款	2,000,000.00	抵押借款
固定资产	702,852,508.79	抵押借款
无形资产	21,498,197.46	抵押借款
其他	22,350,000.00	股权质押
合计	3,014,221,046.26	—

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
昆阳路动迁补偿款	77,304,463.20	递延收益	2,576,815.20	2,576,815.20	其他收益
霍山路动迁补偿	71,612,552.71	递延收益	2,387,085.12	2,387,085.12	其他收益
VOC 项目	5,841,508.26	递延收益	2,078,451.20	3,317,942.27	其他收益
重庆市双桥镇政府土地返还款	102,969,049.50	递延收益	2,059,380.96	2,059,380.96	其他收益
集团管控一体化补贴	8,000,000.00	递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
金山区财政局技改项目	21,180,000.00	递延收益	1,897,374.81	1,676,750.00	其他收益
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	17,500,000.00	递延收益	1,458,333.36	972,222.24	其他收益
军工项目资产采购摊销	15,034,676.53	递延收益	1,428,294.27	1,428,294.27	其他收益
普联开关站项目工程	19,443,200.00	递延收益	1,426,254.94	1,080,177.76	其他收益
固定资产贷款新疆财政贴息	41,575,700.00	递延收益	1,415,335.92	1,415,335.92	其他收益
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	42,000,000.00	递延收益	1,400,000.04	1,400,000.04	其他收益
水性涂料科委项目	4,000,000.00	递延收益	1,346,797.66	1,166,178.35	其他收益
低温乙烯储运装置	15,790,000.00	递延收益	1,315,833.33	1,973,750.00	其他收益
安徽土地返还款	40,854,366.00	递延收益	907,874.76	907,874.76	其他收益
土地补偿款	28,103,400.00	递延收益	562,068.00	562,068.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
PVDF 二期改造补贴	500,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
CPVC 科研项目经费	1,163,500.00	递延收益	465,400.00	116,350.00	其他收益
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	6,500,000.00	递延收益	433,333.32	433,333.31	其他收益
江苏省科技成果转化专项资金	6,500,000.00	递延收益	433,333.32	433,333.32	其他收益
Qcc64 生产装置技术改造项目	2,960,000.00	递延收益	422,857.14	422,857.14	其他收益
基础设施建设补贴	20,400,000.00	递延收益	416,326.53		其他收益
如皋市发改委能源优化项目专项资金	4,500,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目财政专项拨款	3,348,000.00	递延收益	279,000.00	279,000.00	其他收益
一期#A 套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	1,836,000.00	递延收益	229,500.00	229,500.00	其他收益
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项拨款	1,728,000.00	递延收益	172,800.00	187,200.00	其他收益
清洁能源锅炉补贴	1,809,058.03	递延收益	150,754.84	150,754.84	其他收益
江苏省自主创新专项资金拨款	2,000,000.00	递延收益	133,333.32	133,333.32	其他收益
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	1,950,000.00	递延收益	130,000.08	130,000.08	其他收益
重庆轮胎用于购置双模定型硫化机设备的财政专项资金	1,500,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
轿车和轻型载重汽车轮胎力与力矩特性试验机研制(简称:六分力试验机)	1,227,621.48	递延收益	81,841.43	81,841.43	其他收益
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万套大农机大工程轮胎技改项目财政补贴	1,000,000.00	递延收益	66,666.72	66,666.72	其他收益
聚醚亚胺零件(衬套)生产线技术改造拨款	6,579,153.16	递延收益	54,826.28		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
条件建设衬垫项目拨款	4,002,746.37	递延收益	33,356.22		其他收益
双工位轿车与轻卡轮胎带外倾角、侧偏角的高速耐久性试验机（简称高速耐久机）	429,667.52	递延收益	28,644.50	28,644.50	其他收益
载重汽车轮胎滚动阻力试验机（简称：滚动阻力试验机）	398,976.98	递延收益	26,598.47	26,598.47	其他收益
挡土墙补贴	1,102,060.00	递延收益	23,035.86	23,035.86	其他收益
2016 年重庆市工业振兴专项资金	344,000.00	递延收益	22,933.32	3,822.24	其他收益
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪（简称激光全息检测机）	334,526.85	递延收益	22,301.80	22,301.80	其他收益
与华南理工大学合作粉末填充橡胶的研究与开发利用	214,833.76	递延收益	14,322.25	14,322.25	其他收益
MDSC 热流型差示扫描量热仪	115,089.51	递延收益	7,672.63	7,672.63	其他收益
橡胶毛细管流变仪（简称流变仪）	99,744.25	递延收益	6,649.62	6,649.62	其他收益
高低温万能材料试验机（简称高低温拉力机）	87,468.03	递延收益	5,831.20	5,831.20	其他收益
与同济大学合作轮胎噪声与振动的研究平台 2007 与 2008 年度	46,035.81	递延收益	3,069.05	3,069.05	其他收益
与哈尔滨工业大学复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术平台 2007 与 2008 年度	46,035.81	递延收益	3,069.05	3,069.05	其他收益
巨胎专项补助	40,000,000.00	递延收益			
2015 年重大科技成果专项资金	8,000,000.00	递延收益			
2016 年重大科技成果专项资金	2,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
收上海市信息化发展专项资金	1,400,000.00	递延收益			
缠绕机试制项目补助	100,000.00	递延收益			
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00	递延收益			
启明星计划—子午线轮胎研究开发补助	70,000.00	递延收益			
上海市财政高性能轮胎开发项目拨款	700,000.00	递延收益			
全钢丝子午线载重轮胎绿色设计平台建设项目奖励资金	5,000,000.00	递延收益			
智能工厂集成与应用项目	9,000,000.00	递延收益			
2017 绿色制造系统集成	7,900,000.00	递延收益			
丙烯酸及酯绿色化生产技术改造项目	12,300,000.00	递延收益			
军工项目专项拨款	3,200,000.00	递延收益			
含氟新材料新工艺技术产业化项目	12,625,000.00	递延收益			
产业发展扶持资金	26,018,557.24	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
1340 号土地搬迁安置补偿款	115,107,171.49	115,107,171.49		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
“三个一批”职工安置分流费用资助	86,256,753.02	86,256,753.02	186,000,000.00	其他收益、管理费用
土地拆迁补偿	78,000,000.00	78,000,000.00		其他收益
闵行江川路街道产业调整奖励金	60,000,000.00	60,000,000.00		营业外收入
氢氟碳化物销毁处置补贴费	50,293,785.01	50,293,785.01		其他收益
税金返还	36,055,964.56	36,055,964.56	1,389,834.63	其他收益
16 万吨丙烯酸绿色新工艺项目补贴	25,000,000.00	25,000,000.00		其他收益
维稳费	24,930,000.00	24,930,000.00		其他收益
鸿江区 2017 年财政兑现资金	21,718,429.75	21,718,429.75		营业外收入
医用分析仪器厂拆迁补偿	21,386,399.12	21,386,399.12		其他收益
维稳费	15,000,000.00	15,000,000.00		其他收益
鸿江区财政局专项资金补助	12,684,669.06	12,684,669.06	650,000.00	营业外收入
黄浦区财政局资金管理所：产业扶持资金	11,300,000.00	11,300,000.00	1,200,000.00	其他收益
高新技术补贴	5,700,000.00	5,700,000.00	1,650,000.00	其他收益
外贸补贴	4,880,000.00	4,880,000.00		其他收益
2016 高转财政扶持基金	4,544,000.00	4,544,000.00		其他收益
落地财政扶持补贴	4,500,000.00	4,500,000.00		其他收益
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	3,733,034.17	3,733,034.17	3,866,963.83	其他收益
危化品搬迁补助	3,349,074.00	3,349,074.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海市科学技术委员会拨款	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
中小企业发展专项资金	2,800,000.00	2,800,000.00		其他收益
收到出口补贴	2,700,000.00	2,700,000.00		其他收益
技改补贴	2,607,600.00	2,607,600.00	1,667,400.00	其他收益
财政扶持资金	2,453,000.00	2,453,000.00	2,906,000.00	营业外收入
科技产业化平台项目建设扶持资金	2,421,210.47	2,421,210.47		其他收益
社保补贴	2,356,017.00	2,356,017.00	2,507,035.30	其他收益
环境保护对外合作中心四氟丙烯工艺研究资助款	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00	380,000.00	其他收益
工业互联网项目	1,950,000.00	1,950,000.00		其他收益
个税手续费返还	1,747,541.19	1,747,541.19		其他收益
上海市高新技术成果转化	1,408,000.00	1,408,000.00	1,613,000.00	其他收益
2017 年度政策奖励资金市级提升存量企业竞争力政策奖励	1,334,200.00	1,334,200.00		其他收益
B4 单位空装综计部	1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益
普陀区级财政拨款内部户	1,280,000.00	1,280,000.00		其他收益
面向化工的智能管理平台专项	1,260,000.00	1,260,000.00		其他收益
杭州湾经济园区补贴	1,223,268.17	1,223,268.17	1,763,500.00	其他收益
稳岗补贴	1,218,832.74	1,218,832.74	984,883.75	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高浓度盐酸生物降解工业废水处理的关键技术应用及示范工程	1,157,576.07	1,157,576.07		其他收益
上海市长宁区财政局拨款	1,145,000.00	1,145,000.00	2,350,000.00	其他收益
碳排放补贴收入	1,112,208.27	1,112,208.27		营业外收入
2017 工业 10 强奖励和技改类	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
中国 21 实际议程管理专项资金	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
27 万锦湖日丽科研项目子课题	1,100,000.00	1,100,000.00	1,880,000.00	营业外收入
闵行财政局重点项目扶持资金	1,060,000.00	1,060,000.00		其他收益
增值税税费费返还	1,020,003.56	1,020,003.56		其他收益
钎电池高电压安全电解质的研究及示范应用	252,000.00	252,000.00		其他收益
科技平台标准化	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
面向半导体设备的聚四氟乙烯控体制造工艺的研发及产业化	219,800.00	219,800.00		其他收益
财政拨款长宁财政局	836,000.00	836,000.00		营业外收入
常熟市海虞镇财政所机器换人、节能改造奖励金	750,000.00	750,000.00	2,876,800.00	其他收益
开发扶持资金	708,800.00	708,800.00		其他收益
含山经济开发区管委会扶持资金	700,000.00	700,000.00		其他收益
促进外贸转型升级和创新发展	690,729.00	690,729.00		其他收益
安徽土地补偿款	659,818.52	659,818.52	659,818.52	其他收益
扶持金	620,000.00	620,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高纯度低残留水性涂料固化剂的推广及产业化项目	578,000.00	578,000.00	1,156,000.00	其他收益
2017 年度企业研究开发费用财政奖	564,000.00	564,000.00		其他收益
普陀财政补贴	560,000.00	560,000.00		营业外收入
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00	520,000.00		营业外收入
闵行区国库中心职工培训补贴	511,904.03	511,904.03	1,493,791.33	其他收益
补贴款	511,727.94	511,727.94		其他收益
标准化修订专项资金	509,647.50	509,647.50		其他收益
品牌经济项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
市海虞镇财政所 2017 年质量强市项目奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
碳排放收入	495,820.11	495,820.11		其他收益
吴泾镇企业扶持资金	490,000.00	490,000.00	570,000.00	其他收益
个税返还	488,160.74	488,160.74		其他收益
2018 年第二批重庆工业和信息化专项资金	480,000.00	480,000.00		其他收益
上海市纺织科学研究院项目拨款	424,000.00	424,000.00		其他收益
海虞财政所 2017 年市商务转型发展项目资金	411,200.00	411,200.00		其他收益
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	410,000.00	410,000.00		其他收益
产业技术创新补贴	400,000.00	400,000.00		其他收益
省级工业和信息化产业转型升级专项资金	400,000.00	400,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海临港海上风力发电有限公司	400,000.00	400,000.00		其他收益
上海市奉贤区财政局零余额专户	120,000.00	120,000.00		其他收益
上海市奉贤区就业促进中心	57,212.00	57,212.00		其他收益
外贸企业能力建设资金	351,000.00	351,000.00		其他收益
2018 年双创人才资助	350,000.00	350,000.00		其他收益
科委拨款	320,000.00	320,000.00		其他收益
橡胶配合剂沉淀水合二氧化硅粒度分布的测定激光衍射法	300,000.00	300,000.00		其他收益
镇级财政扶持款	250,100.00	250,100.00		营业外收入
锅炉补贴	223,584.00	223,584.00		其他收益
手续费奖励	210,000.00	210,000.00	190,000.00	其他收益
财政奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2017 省商务发展专项资金外贸稳增长切块部分	200,000.00	200,000.00		其他收益
二氯乙烷氧氯化制四氟乙烯放大工艺研究	200,000.00	200,000.00		其他收益
招商企业扶持资金	190,000.00	190,000.00		其他收益
上海市普陀区科学技术委员会科技企业发展基金	165,000.00	165,000.00	170,000.00	其他收益
含氟溶剂回收技术研究	66,666.67	66,666.67		其他收益
教育附加培训款	153,980.00	153,980.00	44,236.00	其他收益
政府抚恤金补贴	144,920.00	144,920.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
江苏高科技氟化学治理资金补助款	141,813.00	141,813.00		其他收益
上海市奉贤区经济委员会技术吸收及创新奖励	120,000.00	120,000.00		其他收益
军用标准经费	110,000.00	110,000.00		其他收益
黄浦区财政扶持资金	110,000.00	110,000.00	450,000.00	其他收益
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴等	109,144.00	109,144.00		其他收益
残疾人补贴	105,896.53	105,896.53	20,307.85	其他收益
手续费返还	104,438.78	104,438.78		其他收益
上海市人力资源和社会保障局资助费	103,306.67	103,306.67	100,000.00	其他收益
残疾人补贴	102,182.10	102,182.10	53,578.60	其他收益
安全补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017 常熟市机器换人镇级奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
马桥镇企业扶持资金	100,000.00	100,000.00	190,000.00	其他收益
VOCs 市级补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
专利资助费	99,425.00	99,425.00	64,112.00	其他收益
高新技术成果政府补助	98,000.00	98,000.00	84,000.00	其他收益
货物港费返还费	89,532.75	89,532.75		其他收益
乌兰察布市援企稳岗补贴	89,000.00	89,000.00		其他收益
开发区商标补助	80,000.00	80,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
常熟市海虞镇财政所 2017 年外贸项目扶持款	79,400.00	79,400.00		其他收益
教育费补贴	77,880.00	77,880.00	90,000.00	营业外收入
上海市奉贤区经济委员会信息化改造补贴	76,900.00	76,900.00		其他收益
残保金补贴	6,692.70	6,692.70		其他收益
稳岗补贴	17,736.00	17,736.00		其他收益
区财政扶持资金	70,000.00	70,000.00	110,000.00	营业外收入
售后房补贴款	48,463.40	48,463.40	94,735.33	其他收益
研发人员专项扶持	70,000.00	70,000.00		其他收益
财政补助	70,000.00	70,000.00		其他收益
稳岗补贴 6/15	61,064.00	61,064.00		其他收益
2017 年发明专利奖励经费	57,500.00	57,500.00		其他收益
上海市金山区财政局款	57,349.12	57,349.12		其他收益
商务委员会补贴款	56,000.00	56,000.00		营业外收入
财政拨款	53,629.00	53,629.00		营业外收入
岗位补贴	52,011.90	52,011.90		其他收益
标准化推进专项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
普陀区财政 中小企业发展专项	50,000.00	50,000.00		其他收益
二级标准化补助	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年能源计量示范单位奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
能源管理体系认证奖励补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
质量信用 AAA 专项奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
科技局研究试验发展投入后补助项目费	50,000.00	50,000.00	280,000.00	其他收益
技师资助补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018 年认定区专利试点企业资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
残疾人就业单位奖励	49,972.70	49,972.70	9,129.50	其他收益
青浦区徐泾镇迳庵村村民居委会税补助	48,724.04	48,724.04	562,353.00	其他收益
2017 年度常熟市化工行业 LDAR 治理资金补助	45,729.00	45,729.00		其他收益
上海外经贸发展专项基金	45,236.00	45,236.00		其他收益
残疾人超比例奖励	40,599.60	40,599.60		其他收益
华东理工大学 纳米项目尾款	40,000.00	40,000.00		其他收益
收到财政局补贴（吸收新疆籍员工）	39,168.00	39,168.00		其他收益
稳岗补贴	38,476.00	38,476.00		其他收益
个人所得税手续费返还	37,669.09	37,669.09		其他收益
旧材料回购补偿	37,220.00	37,220.00		其他收益
政府特贴	36,000.00	36,000.00		其他收益
经济城税费返还	35,000.00	35,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
中小企业国际市场开拓资金	32,800.00	32,800.00		其他收益
海虞镇财政所 2016 年市级专利奖励	32,000.00	32,000.00		其他收益
收到上海市商务委员会中小企业资金	30,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
科技创新专项资金拨款	30,000.00	30,000.00		其他收益
常熟市海虞镇财政所境内专利资助	30,000.00	30,000.00		其他收益
虹口区财政补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
新员工技能培训补贴（鸠江区财政）	29,800.00	29,800.00		其他收益
校企培训	29,800.00	29,800.00		其他收益
海虞镇财政所危化品及重大危险源联网监控补贴资金	27,000.00	27,000.00		其他收益
人力资源和社会保障局地方教育附加专项资金	26,456.00	26,456.00		其他收益
海虞镇财政所 2017 年市级专利奖励	26,000.00	26,000.00		其他收益
税收返还	25,941.42	25,941.42	373,000.00	其他收益
收到社保新疆籍员工养老补贴	24,775.74	24,775.74		其他收益
分散就业岗位补贴	22,764.00	22,764.00	48,008.80	其他收益
投资先进企业	22,000.00	22,000.00		营业外收入
闵行区财政局马桥镇企业扶持资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 年度安全生产先进企业奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 年度标准化企业补贴工作经费（安监局）	20,000.00	20,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
经信委 2017 工业强区奖励（大足工业 20 强）	20,000.00	20,000.00		其他收益
金山经济开发区招商奖	20,000.00	20,000.00		其他收益
2018 年水平衡测试补助经费	20,000.00	20,000.00		其他收益
常熟市海虞镇财政所 2017 年度市级境外发明专利授权资助奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
残疾就业金补助	19,975.50	19,975.50		其他收益
出口创汇奖励	19,800.00	19,800.00		其他收益
2017 危化品及重大危险源联网监控补贴	13,500.00	13,500.00		其他收益
知识产权局奖励	13,462.00	13,462.00		其他收益
残保金超比例奖励	11,917.00	11,917.00		其他收益
社保稳定岗位补贴	11,200.00	11,200.00		其他收益
LDAR 治理资金补助	10,572.00	10,572.00		其他收益
2017 年度政府护持款	10,000.00	10,000.00		营业外收入
企业扶持再就业补贴	10,000.00	10,000.00		营业外收入
专利奖励	9,956.00	9,956.00	13,808.00	其他收益
海虞镇财政所 2016 年镇级发明专利奖励	8,000.00	8,000.00		其他收益
常熟市海虞镇财政所发明申请资助及授权专利奖励	7,500.00	7,500.00		其他收益
个税手续费	6,539.87	6,539.87		其他收益
科学技术委员会补贴	6,500.00	6,500.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技创新专项	6,000.00	6,000.00		其他收益
2018 年度专利保险资助补贴	5,760.00	5,760.00		其他收益
知识产权补助	5,481.00	5,481.00		其他收益
开发区管委会创新驱动奖	5,300.00	5,300.00		其他收益
收到 2016 年节能减排奖励（发改委）	5,000.00	5,000.00		其他收益
第二批国内知识产权资助	5,000.00	5,000.00		其他收益
苏州市安全生产责任险推进工作先进企业奖励	5,000.00	5,000.00		其他收益
政策扶持补贴	4,973.00	4,973.00		其他收益
渝 C59223 黄标车淘汰补助	4,950.00	4,950.00		其他收益
专利资助	4,715.00	4,715.00	760.00	其他收益
浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户	4,600.00	4,600.00		其他收益
普陀区财政	4,528.00	4,528.00		营业外收入
上海市知识产权局专利补贴	3,275.00	3,275.00		其他收益
2018 年知识产权创造与运用专项资金	3,000.00	3,000.00		其他收益
上海市知识产权局	2,610.00	2,610.00		其他收益
个人所得税手续费返还	2,567.44	2,567.44		其他收益
2016 年度镇级发明专利奖励	2,500.00	2,500.00		其他收益
稳岗补贴	2,337.00	2,337.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
残保金	2,014.70	2,014.70		其他收益
2017 省知识产权创造与运用专利专项资金	2,000.00	2,000.00		其他收益
上海知识产权局	1,566.00	1,566.00	120,000.00	营业外收入
上海市版权协会补贴	1,470.00	1,470.00		其他收益
知识产权局奖励	760.00	760.00	2,400.00	其他收益
企业职工职业培训补贴	566.71	566.71		其他收益
上海市知识产权局	296.00	296.00		其他收益
2016 促进外贸转型和创款			1,725,783.00	其他收益
2017 现代服务业费（上海市徐汇财政局）			300,000.00	其他收益
奉贤区科学技术委员会（本部）区级资金创新项目			30,000.00	其他收益
科研项目补助			2,040,000.00	其他收益
技师资助费			150,000.00	其他收益
优质食品级氧化铁颜料补贴			80,000.00	其他收益
清洁生产资助			200,000.00	其他收益
张江补贴			600,000.00	其他收益
大型仪器共享奖励			148,500.00	其他收益
科技型中小企业奖励			388,883.55	其他收益
市知识产权局专利管理处资助			50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
市科委项目拨款			6,400.00	其他收益
马来酰亚胺类化合物的绿色合成工艺拓展应用及产业化项目			1,600,000.00	其他收益
微通道项目拨款			120,000.00	其他收益
宝山杨行镇产业发展专项资金			150,000.00	其他收益
创新基金			45,000.00	其他收益
防洪安保基金返还			2,336.70	其他收益
国药集团项目费子课题			152,800.00	其他收益
科委小巨人			280,000.00	其他收益
启东发改委奖励款			40,000.00	其他收益
上海华谊聚合物有限公司 项目收款			400,000.00	其他收益
吴泾镇鼓励企业带动就业补贴			60,000.00	其他收益
港务费			173,884.50	其他收益
科技进步奖励			5,000.00	其他收益
销售奖励			341,500.00	其他收益
大气污染防治专项资金补助			780,000.00	其他收益
马桥 2017 年财政补贴			3,380,000.00	其他收益
马桥镇大招商企业奖励			5,000.00	其他收益
大足经济和信息化委员会经信委支工业 20 强奖励			20,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 炼胶废气深度治理专项资金			270,000.00	其他收益
节能改造奖励资金			1,200,000.00	其他收益
重庆大足区科技型企业创新激励资金			10,000.00	其他收益
财政国库中心外贸拨款			186,600.00	其他收益
米东商务局补贴			50,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金			205,400.00	其他收益
售后房补贴			58,718.67	其他收益
店行镇奖励补贴			30,000.00	其他收益
沪东达标补贴			3,008.33	其他收益
惠民路 714 弄物业补贴			3,008.33	其他收益
科委创新资金			24,000.00	其他收益
信息化建设应用-2017 年第一批信息化专项			480,000.00	其他收益
宝山区科学技术委员会 补贴收入			40,000.00	其他收益
催化剂技术开发及示范			1,360,000.00	其他收益
优秀企业奖			10,000.00	其他收益
防伪税控技术维护费			330.00	其他收益
宝山航运专项资金			690,000.00	其他收益
2016 促进贸易转型资金			168,915.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
品牌战略项目 2 个			40,000.00	其他收益
外贸发展专项资金			584,961.00	其他收益
2017 年闵行区区级重大项目			480,000.00	其他收益
上海市闵行区经济委员会先进制造业补贴			455,000.00	其他收益
上海市专利工作试点项目			195,241.94	其他收益
高新技术收入			120,000.00	其他收益
上海市长宁区鼓励企业自主创新的若干政策			100,000.00	其他收益
上海市残疾人劳动服务中心补贴			6,235.95	其他收益
防损防灾服务费			2,779.30	其他收益
财政补贴			998,387.00	营业外收入
违章拆迁补偿			3,775,707.96	营业外收入
雉水英才奖			45,000.00	营业外收入
知识产权（财政局）			600,000.00	营业外收入
奉贤柘林镇财政所减量化款			10,500.00	营业外收入
曹杨路房屋拆迁补偿			6,394,971.00	营业外收入
新型耐高/低温氟橡胶材料规模化制备技术研发			2,772,192.00	其他收益
海虞镇财政所产业转型升级专项资金			1,300,000.00	其他收益
海虞镇财政所技改综合奖励			610,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
商务转型发展奖			480,500.00	其他收益
海虞财政所知名品牌扶持资金			300,000.00	其他收益
乌兰察布财政局应用技术与研究开发费			200,000.00	其他收益
海虞财政所 2015 年高新技术产品奖励款			60,000.00	其他收益
海虞财政所商务型转型发展项目补贴			55,400.00	其他收益
市科技局 2016 年科学技术奖励			50,000.00	其他收益
海虞财政所科学技术奖励			30,000.00	其他收益
常熟市海虞镇财政所安全生产标准化专项补助			20,000.00	其他收益
海虞镇财政所 2017 年省级外经贸发展专项资金			19,300.00	其他收益
海虞财政所 2017 年科技创新奖励			10,000.00	其他收益
海虞财政所 2016 年市级专利补贴			6,000.00	其他收益
海虞镇财政所专利奖励			4,500.00	其他收益
市科技局十佳科技创新团队奖励			3,000.00	其他收益
市财政局填报工作补助款			1,200.00	其他收益
基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制			819,999.97	其他收益
企业职工职业培训补贴			1,881,226.98	其他收益
华胜烧碱膜极距改造项目			1,233,900.00	其他收益
技师补贴款			50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
锅炉补贴			223,584.00	营业外收入
污染整治补贴			10,000.00	营业外收入
吴泾镇企业扶持资金			80,000.00	营业外收入
车辆提前报废补贴			28,000.00	营业外收入
泗塘财政扶持资金			44,759.91	其他收益
黄浦区住房保障 2016 年第四季度政府补贴			22,883.34	其他收益
呼玛 16/7-12 月政府补贴			47,445.50	其他收益
鲁班 17/1-3 月补贴款			52,478.50	其他收益
黄浦区住房保障 17/4-6 月政府补贴			238,489.18	其他收益
氯碱共建奖励费			800.00	其他收益
氯碱吴泾无群租奖励			58,078.50	其他收益
上海黄浦区信房保障和房屋管理局 17/7-9 月补贴款			1,200.00	其他收益
氯碱小区无群租房奖励			8,000.00	其他收益
吴泾镇房管办事处物业补贴款			238,489.18	其他收益
氯碱小区物业补贴款			23,911.80	其他收益
呼玛物业费补贴款			21,000.00	其他收益
补贴款			650,400.00	其他收益
科技发展规划奖励			1,750,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技产业化平台项目建设扶持资金			4,084,620.61	营业外收入
教育经费返还			1,840,000.00	营业外收入
科技产业化平台项目建设扶持资金			18,707.85	营业外收入
残疾人补贴			4,000.00	营业外收入
财政扶持资金			2,495,889.00	营业外收入
促进外贸转型和创新发展			1,066,234.00	营业外收入
生物质甘油合成丙烯醛高效催化剂研发补贴收入			400,000.00	营业外收入
收出口信用保险公司扶持资金			35,403.42	营业外收入
经济工作会议获奖企业奖励费			20,000.00	营业外收入
上海市闵行区财政局财政补贴			359,848.38	营业外收入
货物港费			175,280.41	营业外收入
教育补贴			168,463.00	营业外收入
市级财政直接支付资金清算账户 2017 年款			88,500.00	营业外收入
闵行财政局企业扶持资金			40,000.00	营业外收入
节能补贴			2,186,196.87	其他收益
上海市浦东新区财政局补贴			1,584.00	营业外收入
餐厨废弃油脂制生物柴油生产工艺及标准研究			30,000.00	营业外收入
草酸二甲酯催化加氢制乙醇酸甲酯的技术开发			300,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
聚对苯二甲酸丙二醇酯聚合关键技术开发			400,000.00	营业外收入
醋酸甲（乙）酯加氢制乙醇的研究			400,000.00	营业外收入
氧化羰化加氢工业催化剂技术开发及示范应用			340,000.00	营业外收入
聚乙醇酸 PGA 原料-乙醇酸（甲酯）的低成本制备新技术			400,000.00	营业外收入
甲基丙烯醛选择加氢制甲基烯丙醇催化剂的开发			400,000.00	营业外收入
微通道反应器技术在经典有机单元反应中的应用研究			320,000.00	营业外收入

3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
普联开关站项目工程	2,198,800.00	超额补贴退回

九、或有事项

(一) 或有负债

未决诉讼或仲裁形成的或有负债

- (1) 因美国商务部于 2014 年对本公司下属子公司华谊股份下属中国北美轮胎联合销售公司（以下简称“北美轮胎”）进行反倾销调查，拟对其从中国进口的 OTR（非公路用轮胎）征收反倾销税，北美轮胎就其可能发生的损失合理确认了预计负债 2,000,000.00 美元。2017 年 2 月 6 日，国际贸易法庭对中国载重胎反倾销税的案件做胜诉的裁决，但是根据美国法律，美国商务部仍有权力提出上诉，因此该事项的影响仍未消除。
- (2) 本公司二级子公司氯碱公司下属上海氯威塑料有限公司（以下简称“氯威塑料”）子公司氯威塑料与湖北鄂丰模具有限公司签订的模具采购合同纠纷，2015 年 1 月 7 日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：（2014）闵民二（商）初字第 1930 号】，判定公司需在十日内支付湖北鄂丰模具有限公司货款 1,004,229.00 元及相关利息损失；2015 年 4 月 10 日上海市闵行区人民法院出具了【（2015）闵执字第 3443 号】执行裁定书：“冻结、划拨被执行人上海氯威塑料有限公司钱款人民币 1,162,978.93 元及迟延履行期间加倍计付的利息，或查封、扣押其同等价值的财产”。被查封的资产原值为 6,150,167.52 元。2018 年 11 月湖北鄂丰模具有限公司再次向闵行区法院申请执行裁定，经协商，氯威塑料公司需归还湖北鄂丰模具有限公司货款 621,453.86 元，及相关利息 309,255.13 元，合计 930,708.99 元。截止 2018 年 12 月公司支付货款 337,000.00 元，确认预计负债 593,708.99 元未支付。
- (3) 本公司二级子公司氯碱公司下属氯威塑料氯威塑料与佑利控股集团有限公司的买卖合同纠纷，2015 年 7 月 3 日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：（2015）闵民二（商）初字第 990 号】，判定公司于本判决生效之日起十日内支付原告佑利控股集团有限公司货款 2,180,000.00 元及相关利息。截止 2018 年 12 月 31 日，已确认应付货款 1,721,948.72 元，确认预计负债 458,051.28 元。
- (4) 因本公司二级子公司氯碱公司下属氯威塑料股东徐国然与温州佑利投资有限公司（以下简称“佑利投资”）的股权转让纠纷，2015 年 5 月 23 日上海市闵行区人民法院作出一审判决【（2015）闵民二（商）初字第 863 号】。判决徐国然于判决生效之日起十日内向原告温州佑利投资有限公司支付股权转让款 2,619,600.00 元及相关利息；氯威塑料对被告徐国然的付款义务承担连带保证责任；被告上海氯威塑料有限公司承担保证责任后，有权向徐国然追偿。

- (5) 本公司二级子公司氯碱公司下属子公司氯威塑料与佑利控股集团有限公司的借款合同纠纷，2016 年 5 月 20 日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：(2015) 闵民二（商）初字第 1150 号】，判定氯威塑料于本判决生效之日起十日内归还原告佑利控股集团有限公司欠款 1,350,000.00 元及相关利息。截止 2018 年末，已确认应付借款 1,350,000.00 元。
- (6) 因买卖合同纠纷，原告上海氯德新材料科技有限公司于 2018 年 8 月 14 日向上海市闵行区人民法院起诉，要求本公司二级子公司氯碱公司下属子公司氯威塑料支付货款人民币 2,171,419.96 元，以及以货款 2,171,419.96 元为本金，自起诉之日起至实际清偿之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算的利息。上海市闵行区人民法院于 2018 年 10 月 8 日以 (2018) 沪 0112 民初 25959 号民事判决书，判决氯威塑料支付原告货款 2,171,419.96 元以及于本判决书生效之日起十日内偿付原告上海氯德新材料科技有限公司以 2,171,419.96 元为基数，自 2018 年 8 月 14 日起至实际清偿之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息损失。截止 2018 年 12 月 31 日，氯威塑料已确认应付货款 2,171,419.96 元。

(二) 其他需说明的或有事项

1、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计								
	一、对集团内								
1	上海华谊（集团）公司	上海华谊能源化工有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	3,274.68	
2	上海华谊（集团）公司	东华华谊玉皇新材料有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,125.00	4,335.00
3	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
4	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	769.91	
5	上海华谊（集团）公司	上海三爱富新材料科技有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
6	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
7	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
8	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
9	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
10	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
11	上海华谊集团股份有限公司	宜兴华谊着色科技有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	444.03	
12	上海华谊集团股份有限公司	宜兴华谊着色科技有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	245.81	
13	上海华谊集团股份有限公司	华谊集团（香港）有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	USD 33,615.69	USD 33,615.69
	二、对集团外								
1	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
2	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
3	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
4	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,200.00	
5	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,530.00	
6	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,000.00	
7	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,200.00	
8	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,950.00	
9	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
10	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,800.00	
11	上海华谊集团股份有限公司	上海国际油漆有限公司	外商	否	一般保证	贷款担保	无反担保	3,740.00	3,740.00
12	上海华谊集团股份有限公司	上海国际油漆有限公司	外商	否	一般保证	贷款担保	无反担保	4,080.00	4,080.00

2、重要承诺事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司二级子公司氯碱股份抵押质押情况如下：

I 公司和浙商银行股份有限公司于 2017 年 11 月 24 日公司签订了《票据池质押担保合同》（编号：（33100000）浙商票池质字（2017）第 18096 号），将公司拥有的 36,883,231.99 元应收银行承兑汇票做质押，开具银行承兑汇票，截止 2018 年 12 月 31 日共开具银行承兑汇票 36,845,266.50 元。

II 公司将人民币 1,435,471.50 元存入浙商银行股份有限公司保证金账户开出银行承兑汇票 1,435,471.50 元。

银行承兑汇票承兑协议	票据金额	出票日期	到期日期	备注
(20800000) 浙商银承字（2018）第 07217 号	36,845,266.50	20181126	20190225	应收票据质押
(20800000) 浙商银承字（2018）第 07927 号	335,471.50	20181225	20190325	保证金
(20800000) 浙商银承字（2018）第 07217 号	1,100,000.00	20181126	20190225	保证金
合计	38,280,738.00			

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司二级子公司三爱富科技下属常熟三爱富氟化工有限责任公司以房屋建筑物、土地使用权作抵押，为银行借款提供担保抵押质押情况如下：

债务种类	债务金额	债务期限	抵押物	
			房屋建筑物账面原值	房屋建筑物账面净值
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	2017.4.19-2019.4.18	27,277,559.76	19,150,288.56
			土地使用权账面原值	土地使用权账面净值
			25,403,585.89	20,543,563.29

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司二级子公司华谊股份抵押质押情况如下：

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
短期借款		150,000,000.00	2018/2/8	2019/2/7	票据质押
短期借款		275,000,000.00	2018/2/2	2019/2/1	定期存款质押
短期借款	THB1,266,721,499.73	267,278,236.44			抵押借款
短期借款	USD26,849,875.00	184,276,062.10			抵押借款
短期借款		59,000,000.00	2018/9/29	2019/9/28	房产抵押
短期借款		90,000,000.00	2018/12/13	2019/12/12	房产抵押

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
短期借款		2,000,000.00			应收账款抵押
一年内到期的长期借款		7,612,320.00	2014/9/30	2019/10/30	抵押借款
一年内到期的长期借款	USD176,867.00	1,213,873.59			抵押借款
长期借款		4,214,089.68	2014/9/30	2020/10/30	抵押借款
长期借款	THB36,500,000.00	7,701,500.00			抵押借款
长期借款	USD8,529,476.00	58,539,499.68			抵押借款
一年内到期的长期借款		1,788,830.71	1989.12	2005.12	逾期，未办理 展期手续
一年内到期的长期借款		9,382,867.31		1992.12	逾期，未办理 展期手续
长期借款		6,915,174.53			逾期，未办理 展期手续
合计		1,124,922,454.04			

十、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后非调整事项的说明：

- (一) 本公司二级子公司氯碱公司 2018 年 11 月 21 日公司董事会《关于同意君正天原公司第二期出资的决定》：根据内蒙古君正天原化工有限责任公司（以下简称“君正天原公司”）《公司章程》的规定，公司拟对君正天原公司进行第二期 4400 万元的股权认缴出资。公司于 2019 年 1 月 16 日完成了二期 4400 万元出资股权认缴。
- (二) 本公司二级子公司华谊股份公司第九届董事会第二十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2015 年重大资产重组相关标的资产业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，同意华谊股份公司以 1 元的总价格回购本公司持有的华谊股份公司股份 12,134,150 股，并予以注销。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2019 年 3 月 25 日出具的《过户登记确认书》，本公司持有华谊股份公司的 12,134,150 股已过户至华谊股份公司回购专用证券账户。华谊股份公司于 2019 年 3 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份，于 2019 年 4 月 2 日取得上海市市场监督管理局换发的营业执照，公司注册资本由 2,117,430,913 元变更为 2,105,296,763 元。

- (三) 本公司和二级子公司华谊股份公司于 2019 年 1 月共同出资设立广西华谊新材料有限公司（以下简称“广西新材料”），其中华谊股份公司出资 1,200 万元，持有广西新材料 60% 股份，是广西新材料的控股股东。2019 年 3 月 18 日召开的公司第九届董事会第二十一次会议表决通过了《关于广西华谊新材料有限公司“75 万吨/年丙烯及下游深加工项目”及投资主体增资的议案》，华谊股份公司以广西新材料为主体投资建设“75 万吨/年丙烯及下游深加工项目”，并与本公司按股权比例以现金出资方式对广西新材料进行增资。本次项目总投资金额为 908,973 万元，对投资主体广西新材料增资金额为 270,692 万元（其中华谊股份公司增资金额为 162,415.20 万元、本公司增资金额为 108,276.80 万元）。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的投资方为上海国有资产监督管理委员会，最终控制方为上海国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海华谊工程有限公司	上海市徐汇区田东路 88 号	工程设计	162,000.00	100	100
上海申井化工有限公司	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	化工生产与经营	USD590.00	100	100
上海华谊集团股份有限公司	上海市黄浦区四川中路 63 号	化工生产与经营	211,743.09	42.84	42.84
上海昊泾化工有限公司	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	100	100
上海华向橡胶制品有限公司	上海市青浦区诸陆西路 2883 号	化工生产与经营	1,350.00	100	100
上海华谊集团资产管理有限公司	上海市长宁区长宁路 405 弄 3 号	化工生产与经营	5,964.00	100	100
上海华谊丙烯酸有限公司	上海市浦东新区浦东北路 2031 号	化工生产与经营	1,000.00	90	90
上海华谊聚合物有限公司	上海市闵行区双柏路 485 号	化工生产与经营	16,422.00	100	100
上海氯碱化工股份有限公司	上海市闵行区龙吴路 4747 号、4800 号	化工生产与经营	115,640.00	46.59	46.59
上海市有机氟材料研究所	上海市闵行区龙吴路 4411 号	化工咨询	2,344.87	100	100
上海华谊集团房地产有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2209-2211 室	房地产开发	58,918.00	100	100
上海天原（集团）高分子材料有限公司	上海市虹梅南路 4628 号	其他化学基础原料制造	3,200.00	98.59	98.59
上海华太投资发展有限公司	上海市黄浦区宁波路 1 号 20 楼	实业投资	12,000.00	60	60
上海华谊贸易有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号	国内国际贸易	5,000.00	100	100
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	上海市闵行区剑川路 951 号 4 幢 406 室-408 室	非银行金融类业务	10,000.00	64	64

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
东明华谊玉皇新材料有限公司	山东省菏泽市东明县化工园区纬五路北经三路东	化工生产与经营	24,013.00	51	51
上海华谊集团装备工程有限公司	上海市奉贤区苍一路 1188 号	工程设计	9,000.00	100	100
上海三爱思试剂有限公司	上海市杨浦区军工路 2588 号	化工生产与经营	650.00	100	100
上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	江苏省淮安市淮阴区赵集镇	化工生产与经营	8,329.00	51	51
上海华谊天原化工物流有限公司	上海市金山区漕泾镇合展路 155 号	仓储服务	26,382.44	50	50
上海华谊集团融资租赁有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 1271-1289 号（单） 15 楼 1501-1507 室	租赁	100,000.00	100	100
上海三爱富新材料科技有限公司	上海市黄浦区徐家汇路 560 号 1301 室	化工生产与经营	220,000.00	100	100
广西华谊能源化工有限公司	钦州市钦州港招商大厦四楼	化工生产与经营	46,000.00	100	100
上海市工业用水技术中心	上海市徐汇区田东路 88 号 8 幢 500 室	水处理	409.90	100	100
上海华谊环保科技有限公司	上海市徐汇区华泾路 1305 弄 10 号 C 区 1 楼 105 室	环保专业领域内技术开发	2,000.00	60	60
上海欣正房地产开发经营有限公司	中国（上海）自由贸易试验区民生路 206 号	房地产开发	2,000.00	100	100
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	上海市奉贤区科工路 789 号	化工生产与经营	13,102.2	100	100
常熟三爱富氟源新材料有限公司	常熟市海虞镇昌虞路 3 号	科学研究和技术服务	20,000.00	100	100
上海华谊集团股权投资基金管理有限公司	上海市静安区胶州路 556 号二层 A 区	非银行金融类业务	1,000.00	100	100

注：本公司属大型企业集团，故合并报表范围仅披露到二级子企业。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八（十一）长期股权投资

(四) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

十二、其他重要事项说明

(一) 本公司、三爱富股份以及中国文化产业集团（以下简称“文发集团”）于 2016 年 8 月 5 日签署《重大资产重组框架协议》。拟向文发集团出售本公司所持有的三爱富 20% 股份，共计 89,388,381 股，交易总价款为人民币 181,100.00 万元，每股价格约为 20.26 元。通过实施重大资产出售和资产注入，促进三爱富实现转型发展。本次重大资产重组与股份转让的交割先后顺序为重大资产购买交割、重大资产出售交割、股份转让交割。若重大资产购买、重大资产出售中任一事项未获得所需的批准或未成功实施，则该股份转让将不再实施。重大资产购买：三爱富以支付现金方式购买广州市奥威亚电子科技有限公司 100% 股权。截止 2017 年 12 月 31 日，重大资产购买事项已完成。重大资产出售：本公司收购三爱富现有主要资产，包括股权以及与氟化工相关的资产。该事项于 2018 年 1 月末完成。2018 年 1 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，华谊集团协议转让给中国文发的 89,388,381 股 A 股股份已于 2018 年 1 月 18 日完成了过户登记手续。该事项完成后，本公司持股比例下降为 11.6%。

(二) 内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“内蒙古昊盛”）股权转让相关事项的进展：2010 年 9 月 6 日，内蒙古昊盛各股东与兖州煤业股份有限公司（简称“兖州煤业”）签订股权转让协议，转让内蒙古昊盛合计 51% 的股权给兖州煤业，其中华谊本部转让内蒙古昊盛 15.51% 的股权（其相对应的煤资源额度 2.55 亿吨由兖州煤业享有）。根据股权转让协议，股权转让价款包含转让股权比例所对应的已实际缴纳的注册资本金额及相应煤资源额度的补偿费用之和共计 202,225.50 万元（其中，煤资源额度的补偿费用按人民币 7.90 元/吨计算）。华谊本部截止 2017 年 12 月 31 日共收到股权转让款 121,557.85 万元（不包含利息金额）。另截止 2017 年 12 月，华谊本部向鄂尔多斯市达拉特旗地方税务局缴纳该股权转让款所涉及的营业税及附加 4,200.00 万元，记入“其他应付款”。（鄂尔多斯市地方税务局税务稽查局开出的责令限期改正通知书，华谊应缴纳的税费共计为 5,040.00 万元，2013 年缴纳税款 1,850.00 万元、2014 年缴纳税款 2,350.00 万元）。根据股权转让协议的限制条款，截止 2018 年 12 月 31 日止内蒙古昊盛尚未取得石拉乌素井田的探矿权证，华谊本部 15.51% 股权转让的收益尚未确认，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

- (三) 本公司二级子公司三爱富科技下属常熟三爱富氟化工有限责任公司（以下简称“氟化工”）与阿科玛（常熟）氟化工有限公司（以下简称“阿科玛”）于 2016 年 7 月 22 日，签署 HFP 供应协议。双方约定，阿科玛在 2017 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止期间内应履行向氟化工采购一定数量的 HFP 承诺。从 2017 年 7 月 1 日开始，阿科玛因自身 1234yf 生产计划推迟无法履行上述承诺，其在推迟期间向氟化工支付每月 127.30 万元人民币作为补偿。氟化工本期共计收到阿科玛支付的 2017 年 7 月至 2018 年 12 月期间的补偿款 22,914,000.00 元。按照双方对 HFP 的定价原则，氟化工将其中 3,513,970.84 元冲减了在建工程- HFP 设备装置建设的累计利息资本化金额，其余 19,400,029.16 元计入当期营业外收入。2019 年 1 月 22 日，双方签署了终止协议。双方同意，就原协议终止事宜，阿科玛扣除其中预计可以另作他用的设备装置金额 57,935,500 元后，向氟化工支付人民币 154,764,500.00 元的提前终止费。该提前终止费将于提前终止日后由阿科玛自 2019 年 2 月 22 日起至 2020 年 1 月 7 日平均分五次向氟化工支付，每次付款金额 30,952,900.00 元。
- (四) 2012 年 3 月，本公司向市国资委上报华谊集团第三批企业破产名单（沪华谊资字【2012】13 号），经审核，本公司二级子公司华向公司已列入国资委第三批企业破产名单。目前，华向公司下属企业已基本完成清理工作，华向公司 2018 年编制破产预案，2019 年将正式提交法院进行破产立案，依法实施破产清算程序。华向公司本期财务报表以非持续经营假设为基础编制，上海财瑞会计师事务所对其出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（沪财瑞会审（2019）1-273 号）。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,720,639.06	3,852,777.00
合 计	5,720,639.06	3,852,777.00

应收账款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,604,692.63	97.93			3,830,228.25	99.38		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,475.00	0.43	2,580.00	10.54	23,825.00	0.62	1,276.25	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	94,051.43	1.64						
合计	5,723,219.06	100.00	2,580.00		3,854,053.25	100.00	1,276.25	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海华谊信息技术有限公司	2,435,814.00		1年以内		预计可以收回
上海试四赫维化工有限公司	1,984,300.00		1年以内		预计可以收回
上海大可染料有限公司	549,388.25		5年以上		预计可以收回
上海华谊新材料有限公司	335,190.38		1年以内		预计可以收回
上海华谊能源化工有限公司	300,000.00		1年以内		预计可以收回
合计	5,604,692.63				

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,150.00	16.96	207.50	22,125.00	92.86	1,106.25
1至2年	18,625.00	76.10	1,862.50	1,700.00	7.14	170.00
2至3年	1,700.00	6.94	510.00			
合计	24,475.00	100.00	2,580.00	23,825.00	100.00	1,276.25

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海三爱富新材料科技有 限公司	91,537.63		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
上海天原集团胜德塑料有 限公司	2,513.80		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
合 计	94,051.43		—	—	—

(4) 本年无应收账款转回或收回情况。

(5) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	382,641.77	200,382,641.77
其他应收款	4,173,863,890.21	5,549,569,418.63
合计	4,174,246,531.98	5,749,952,060.40

1、 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原 因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	382,641.77	200,382,641.77		
上海华谊能源化工有限公司		200,000,000.00		
上海市化工装备研究所有限 公司	382,641.77	382,641.77	对方资金困难	否

2、其他应收款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,995,833,951.97	62.39	488,880,533.75	16.32	4,144,121,407.05	67.14	485,009,548.83	11.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,477,120.94	1.38	43,134,227.74	64.89	66,477,120.94	1.08	41,837,400.34	62.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,739,813,556.53	36.23	96,245,977.74	5.53	1,962,063,817.55	31.78	96,245,977.74	4.91
合 计	4,802,124,629.44	100.00	628,260,739.23		6,172,662,345.54	100.00	623,092,926.91	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海吴泾化工有限公司	873,913,547.60		1年以内-5年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团房地产有限公司	586,907,950.00		1-2年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊聚合物有限公司	549,094,733.18		1年以内及3年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团化工实业有限公司	497,037,187.44		4-5年及以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海中远化工有限公司	488,880,533.75	488,880,533.75	1年以内及5年以上	100.00%	集团内部往来, 但预计无法收回
合 计	2,995,833,951.97	488,880,533.75	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				25,936,548.00	39.02	1,296,827.40
1至2年	25,936,548.00	39.02	2,593,654.80			
2至3年						
3年以上	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94
合 计	66,477,120.94	100.00	43,134,227.74	66,477,120.94	100.00	41,837,400.34

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海华谊集团资产管理有限公司	407,841,567.65	869,914.00	1-5年及以上	0.21%	集团内部往来, 预计部分无法收回
上海华瀚房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		1-3年		集团内部往来, 预计可以收回
上海三爱富新材料科技有限公司	320,000,000.00		1年以内		集团内部往来, 预计可以收回
广西华谊能源化工有限公司	202,871,000.00		1年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		5年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团股份有限公司	25,531,313.78		1年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海染料化工厂有限公司	52,827,167.39		1年以内-5年以上		集团内部往来, 预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海华谊集团上硫化工有限公司	49,251,070.16		1年以内-5年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊工程有限公司	46,066,000.00		1年以内-2年		集团内部往来，预计可以收回
上海染料有限公司	37,302,301.58	2,016,208.92	5年以上	5.41%	集团内部往来，预计部分无法收回
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海华向橡胶制品有限公司	32,350,141.82	32,350,141.82	3-5年以上	100.00%	集团内部往来，但预计无法收回
上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		3-4年		集团内部往来，预计可以收回
闽发证券有限责任公司（委托资产管理）	14,885,649.48	14,885,649.48	5年以上	100.00%	已破产终结，预计无法收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		3-4年		预计可以收回
上海华谊企发资产管理有限公司	11,844,670.00		1-2年		集团内部往来，预计可以收回
华谊集团（泰国）有限公司	7,487,315.95		1年以内-2年		集团内部往来，预计可以收回
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海回力鞋业有限公司	4,250,000.00		5年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团置业有限公司	3,000,000.00		4-5年		集团内部往来，预计可以收回
上海市有机氟材料研究所	3,000,000.00		5年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海橡胶制品研究所有限公司	2,000,000.00		5年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海江湾化工机械厂	1,950,000.00	1,950,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海气门嘴厂	913,000.00	913,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海化工制桶厂	902,592.23	902,592.23	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海市塑料研究所	826,000.00	826,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海容器厂	508,000.00	508,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海橡胶模具厂	332,000.00	332,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海硅胶厂	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海化工招待所	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海环保安全企业公司	220,000.00	220,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海桃浦化工厂	204,000.00	204,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
职工往来	185,591.00		1 年以内		预计可以收回
申化建设公司	22,000.00	22,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他零星应收款项	12,704.20		1 年以内-5 年以上		预计可以收回
合计	1,739,813,556.53	96,245,977.74			

(4) 本期无收回或转回其他应收款坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,312,680,287.25	1,487,807,086.67	545,256,255.34	12,255,231,118.58
对联营企业投资	3,703,206,415.56	491,829,655.21	93,038,600.00	4,101,997,470.77
小 计	15,015,886,702.81	1,979,636,741.88	638,294,855.34	16,357,228,589.35
减：长期股权投资减值准备	210,817,319.98		133,758,400.74	77,058,919.24
合 计	14,805,069,382.83	1,979,636,741.88	504,536,454.60	16,280,169,670.11

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发股票金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合 计	15,086,353,461.22	15,015,886,702.81	1,685,387,876.69	545,256,255.34	315,286,459.98	-15,259,481.07	-5,778,113.72	201,771,003.45			16,357,228,589.35	77,058,919.24
一、子公司小计	12,255,231,118.58	11,312,680,287.25	1,487,807,086.67	545,256,255.34				108,732,403.45			12,255,231,118.58	77,058,919.24
上海华谊工程有限公司	189,372,385.42	189,372,385.42									189,372,385.42	
上海中升化工有限公司	31,744,164.52	31,744,164.52									31,744,164.52	31,744,164.52
上海华谊集团化工实业有限公司		187,790,243.98		187,790,243.98								
上海华谊集团股份有限公司	4,786,644,165.04	4,650,115,879.37	156,528,285.67					89,874,205.80			4,786,644,165.04	
上海吴泾化工有限公司	937,553,913.08	918,655,113.08	18,898,800.00								937,553,913.08	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
上海染料有限公司		189,560,177.66		189,560,177.66									
上海中远化工有限公司		161,905,832.70		161,905,832.70									
上海华谊自控制品有限公司	39,786,189.19	39,786,189.19										39,786,189.19	39,786,189.19
上海华谊集团资产管理有限公司	70,691,950.81	70,691,950.81										70,691,950.81	
上海华谊阿施敏有限公司	565,766,370.32	565,766,370.32										565,766,370.32	
上海华谊聚合物有限公司	158,014,433.35	158,014,433.35										158,014,433.35	
上海氯碱化工股份有限公司	536,660,034.26	536,660,034.26						18,858,197.65				536,660,034.26	
上海市有机材料研究所	14,438,882.28	14,438,882.28										14,438,882.28	5,528,565.55
上海华谊集团房地产有限公司	683,302,517.21	560,923,517.21	122,380,000.00									683,302,517.21	
上海谊城置业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00									
上海森林湾物业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00									
上海天原（集团）高分子材料有限公司	99,416,016.00	99,416,016.00										99,416,016.00	
上海华太投资发展有限公司	148,564,711.48	148,564,711.48										148,564,711.48	
上海华谊贸易有限公司	57,818,433.90	57,818,433.90										57,818,433.90	
上海闵行区华谊小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00										20,000,000.00	
永明华谊玉皇新材料有限公司	122,466,300.00	122,466,300.00										122,466,300.00	
上海华谊集团设备工程有限公司	79,598,669.87	79,598,669.87										79,598,669.87	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海三爱思试剂有限公司	25,647,108.35	25,647,108.35									25,647,108.35	
上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公 司	95,026,561.79	95,026,561.79									95,026,561.79	
上海华谊集团融资租赁有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	
上海三爱富新材料科技有限公司	2,200,000,000.00	1,350,000,000.00	850,000,000.00								2,200,000,000.00	
广西华谊能源化工有限公司	459,507,317.17	309,507,317.17	150,000,000.00								459,507,317.17	
上海市工业用水技术中心	490,118.13	490,118.13									490,118.13	
上海华谊环保科技有限公司	11,613,297.75	11,613,297.75									11,613,297.75	
上海欣正房地产开发经营有限公司	58,363,067.54	58,363,067.54									58,363,067.54	
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	142,741,491.12	142,741,491.12									142,741,491.12	
常熟三爱富氟源新材料有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00								200,000,000.00	
三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限 公司			1.00	1.00								
上海华谊集团股权投资基金管理有限公 司	10,000,000.00		10,000,000.00								10,000,000.00	
二、联营企业小计	2,831,122,342.64	3,703,206,415.56	197,580,790.02		315,286,459.98	-15,259,481.07	-5,778,113.72	-93,038,600.00			4,101,997,470.77	
内蒙吉亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	544,181,853.85			103,090,933.17			-3,400,000.00			643,872,787.02	

上海华谊(集团)公司
2018年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,921,441,742.13			(77,764,096.69)	-7,987,820.13	-6,369,227.55	-23,338,600.00			2,061,510,191.14	
上海利毫(集团)有限公司	73,465,446.43	330,649,427.39			61,279,316.99	16,825.84		-60,000,000.00			351,945,670.22	
上海市化工装备研究所有限公司	534,153.80	565,451.99			6,122.04						571,574.03	
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,327,282.92			725,770.24			-500,000.00			31,753,553.16	
上海华谊建设有限公司	280,164,211.53	30,384,131.01			1,672,029.05						32,056,160.06	
上海华谊工程技术有限公司	9,000,000.00	8,908,933.85			518,029.54						9,423,963.39	
上海华谊涂料有限公司	198,740,694.64	192,079,138.98			-27,583,933.23		58,724.62				164,553,930.27	
上海华谊集团财务有限责任公司	318,180,868.21	312,723,472.83	78,180,868.21		31,433,595.00	9,584,232.01		-6,000,000.00			425,924,168.05	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	26,084,321.81		26,084,321.81		-1,760,033.94						24,324,287.87	
国新文化控股股份有限公司	253,574,696.50	292,529,252.61			61,926,545.74	1,073,000.00	532,389.21				356,061,185.36	
华谊集团(香港)有限公司	141,816,559.07	18,415,228.00	93,315,600.00		-93,785,109.21	-17,945,718.79						

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			上年数		
	内蒙古亿利化学工 业有限公司	上海化学工业区发 展有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司	内蒙古亿利化学工 业有限公司	上海化学工业区发 展有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司
流动资产	1,361,171,280.25	3,731,520,276.93	10,152,706,353.79	1,280,684,430.92	3,605,060,740.63	8,893,620,178.39
非流动资产	3,970,632,078.73	5,046,728,148.90	7,003,636,700.70	3,908,312,881.64	5,419,855,794.16	4,522,918,404.66
资产合计	5,331,803,358.98	8,778,248,425.83	17,156,343,054.49	5,188,997,312.56	9,024,916,534.79	13,416,538,583.05
流动负债	2,681,775,810.05	1,432,029,771.35	15,736,595,827.66	2,709,546,721.00	1,433,557,788.41	12,113,141,365.04
非流动负债	756,284,057.69	488,522,434.66		878,915,727.29	605,976,236.28	
负债合计	3,438,059,867.74	1,920,552,206.01	15,736,595,827.66	3,588,462,448.29	2,039,534,024.69	12,113,141,365.04
净资产	1,893,743,491.24	6,857,696,219.82	1,419,747,226.83	1,600,534,864.27	6,985,382,510.10	1,303,397,218.01
营业收入	3,968,969,628.87	1,880,004,084.60	405,893,026.96	3,823,655,820.28	2,661,956,337.10	298,455,409.66
净利润	311,228,519.17	692,589,311.16	104,785,316.64	314,354,240.26	733,510,618.17	101,393,351.02
其他综合收益		-20,877,731.65	31,947,440.04		-11,264,957.51	1,148,243.56
综合收益总额	311,228,519.17	671,711,579.51	136,732,756.68	314,354,240.26	722,245,660.66	102,541,594.58
企业本期收到的来自联营企业的 股利	3,400,000.00	23,338,600.00	6,000,000.00		20,277,800.00	8,400,000.00

4、 不重要的联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	970,690,324.56	924,859,346.75
下列各项合计数	——	——
净利润	360,028,844.04	23,259,514.82
其他综合收益	-53,869,165.38	75,555,387.22
综合收益总额	306,159,678.66	98,814,902.04

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	59,320,638.64	7,272,739.18	55,593,206.33	7,299,361.78
(1) 租赁收入	50,617,216.82	7,272,739.18	33,456,386.45	7,299,361.78
(2) 其他	8,703,421.82		22,136,819.88	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,732,403.45	109,605,527.07
权益法核算的长期股权投资收益	315,286,459.98	209,659,942.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,262,617,409.18	98,835,817.22
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	545,544,361.07	130,593,946.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	2,232,180,633.68	548,695,233.90

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,424,027,056.08	471,538,330.84
加：资产减值准备	5,169,116.07	-146,287,928.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,806,720.32	90,101,749.44

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	32,150,905.93	33,209,136.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-8,288,122.38	-308,421,518.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	481,397,948.48	233,438,860.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,232,180,633.68	-548,695,233.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,674.41	186,379.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,364,472,906.07	-60,617,595.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,589,823.30	-116,206,362.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,119,958,399.18	-351,754,180.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
减: 现金的年初余额	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,343,609.08	1,793,863,983.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,094,330,478.35	3,229,714,791.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,040,704.55	

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(七) 母公司从子公司分得红利的情况

子公司名称	本期应收金额	本期实收金额
上海华谊集团股份有限公司	89,874,205.80	89,874,205.80
上海氯碱化工股份有限公司	18,858,197.65	18,858,197.65
合计	108,732,403.45	108,732,403.45

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 风险管理

- 1、 本公司二级子公司华谊股份下属上海华谊集团财务有限责任公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权董事长和管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事长通过总经理递交的月度报告、董事会通过总经理递交的半年度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。华谊财务的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

华谊财务风险管理的总体目标是在不影响公司业务发展目标的情况下，制定尽可能确保风险可控的风险管理政策。

1) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手可能无法履行责任而使公司遭受损失的风险。客户信用风险是华谊财务面临的主要风险类别之一。在每次给予客户授信额度之前，公司会对客户的信用风险进行评估，并根据客户的经营和财务状况进行内部信用评级，对不符合贷款条件的客户予以甄别，公司将禁止给予授信或发放贷款。华谊财务对每一客户的授信实行统一额度管理，该额度为无需获得额外批准的最大限额。

华谊财务通过对已有授信客户的季度贷后检查来监控确保公司的整体信用风险在可控的范围内。为保证授信资产质量和依不同质量的资产计提风险准备，按照银监规定对客户依其偿债信誉等信用特征对其进行五级分类。

2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。华谊财务的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、 本公司二级子公司闵行小贷在经营过程中面临的各种风险包括：道德风险、市场风险、政策风险、操作风险及流动性风险。

闵行小贷董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权以董事长为成员之一的贷审会和管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行。贷审会通过审核具体放贷业务、总经理通过审核具体的放贷业务以及公司“业务操作指引”等具体管理制度的方式，确保管理目标和政策得以有效执行。

闵行小贷风险管理的总体目标是在不影响公司业务发展目标的情况下，制定并执行尽可能确保风险可控的风险管理政策。

1) 道德风险

道德风险，是指借款人明知自身不具备还款来源而采取提供虚假信息、资料等手段，恶意欺骗公司以获取贷款，或者借款人具备还款能力但出于种种目的的恶意拖欠贷款，从而致使公司遭受贷款难以收回的风险。客户的道德风险是闵行小贷重点防范之风险，为此，在每次做贷前调查时，信贷员需对借款人经营信息、还款来源等情况进行调查核实。同时，为降低借款人的道德风险，公司均要求借款人对其贷款提供足以对借款人或其实际控制人造成实质性影响的保证、抵押及质押等形式的担保。

2) 市场风险

市场风险，是指因市场经济形势、市场要素价格及市场供需等因素发生变化，导致借款人、担保人的经营状况恶化或担保物价值降低，致使闵行小贷公司遭受贷款难以收回的风险。客户的市场风险是闵行小贷必须面对的主要风险，

为此，公司所发放贷款尽量做到小额、分散，以避免全部信贷资产的市场风险集中爆发。其次，贷前贷款审核时在关注借款人历史经营或收入状况的同时，亦重点关注保证担保人资信以及担保财产价值，并明确要求抵押财产价值显著高于抵押债权金额，为抵押财产的市场风险预留风险敞口。此外，在贷后管理中，公司积极追踪了解借款人、担保人经营及债务履行情况以及担保物的市场价值变化，并视情况采取相应措施。

3) 操作性风险

操作性风险，是指闵行小贷因员工业务操作失误致使公司遭受损失的风险。为有效降低该风险的发生，公司制定“业务操作指引”，以固定公司贷款业务操作流程并明确各业务环节的操作规则及标准。公司定期对该“指引”进行检视并更新。

4) 流动性风险

流动性风险，是指闵行小贷因使用资金杠杆，而在履行融资还贷义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还金融机构贷款，为此公司在签订融资贷款合同时需签署允许提前还贷之条款，同时公司自身的信贷资产还贷时间尽量均匀分布，避免出现还贷高峰或低谷之情形。

5) 政策风险

政策风险，是指因银行业、小贷行业或互联网金融行业信贷政策或监管政策的变化，导致的闵行小贷贷款业务的开展所受的不利影响。公司及时收集并分析上述信贷或监管新政对公司业务开展所带来的负面影响，并采取适当降低利率的方式争取挽留已有客户，或探讨与互联网金融平台开展合作的方式积极开拓新业务。

(二) 重要资产转让及其出售的说明

本报告期无需要说明的重要资产转让及其出售

(三) 企业合并、分立等事项说明

1、 本报告期无重大收购、兼并情况

2、 本报告期无债转股情况

3、 本报告期无重大中外合资项目情况

4、 本报告期无影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

十五、 财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 23 日经本公司董事会批准。

上海华谊（集团）公司
二〇一九年四月二十三日



仅供出报告使用,其他无效

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

2018 年度

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA22396 号

上海华谊（集团）公司：

一、审计意见

我们审计了上海华谊（集团）公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于贵公司，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、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。



中国注册会计师：王士玮

王士玮



中国注册会计师：王霞

王霞



中国·上海

二〇一九年四月二十三日

资产负债表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1	—	—	—	流动负债：	73	—	—	—
货币资金	2	3,095,511,416.56	3,229,854,599.90	3,229,854,599.90	短期借款	74	6,910,000,000.00	10,163,000,000.00	10,163,000,000.00
△结算备付金	3	—	—	—	△向中央银行借款	75	—	—	—
△拆出资金	4	—	—	—	△吸收存款及同业存放	76	—	—	—
△交易性金融资产	5	—	—	—	△拆入资金	77	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	—	—	—	△交易性金融负债	78	—	—	—
衍生金融资产	7	—	—	—	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	—	—	—
应收票据及应收账款	8	5,720,639.06	3,852,777.00	3,852,777.00	衍生金融负债	80	—	—	—
预付款项	9	2,503,406.46	12,936,516.02	12,936,516.02	应付票据及应付账款	81	19,413,047.11	6,661,185.32	6,661,185.32
△应收保费	10	—	—	—	预收款项	82	345,071,284.00	134,336,684.00	134,336,684.00
△应收分保账款	11	—	—	—	合同负债	83	—	—	—
△应收分保准备金	12	—	—	—	△卖出回购金融资产款	84	—	—	—
其他应收款	13	4,174,246,531.98	5,749,952,060.40	5,749,952,060.40	△应付手续费及佣金	85	—	—	—
△买入返售金融资产	14	—	—	—	应付职工薪酬	86	44,495.82	44,495.82	44,495.82
存货	15	191,850.15	184,175.74	184,175.74	其中：应付工资	87	—	—	—
其中：原材料	16	108,178.49	184,175.74	184,175.74	应付福利费	88	—	—	—
库存商品(产成品)	17	—	—	—	其中：职工奖励及福利基金	89	—	—	—
合同资产	18	—	—	—	应交税费	90	6,710,134.99	5,378,249.75	5,378,249.75
持有待售资产	19	—	487,677,128.16	690,771,234.61	其中：应交税金	91	6,708,783.67	5,378,249.75	5,378,249.75
一年内到期的非流动资产	20	—	—	—	其他应付款	92	2,153,410,391.54	2,701,474,939.59	2,701,474,939.59
其他流动资产	21	33,081,108.63	30,923,567.19	30,923,567.19	△应付分保账款	93	—	—	—
流动资产合计	22	7,311,254,952.84	9,515,380,824.41	9,718,474,930.86	△保险合同准备金	94	—	—	—
非流动资产：	23	—	—	—	△代理买卖证券款	95	—	—	—
△发放贷款及垫款	24	—	—	—	△代理承销证券款	96	—	—	—
△债权投资	25	—	—	—	持有待售负债	97	—	—	—
可供出售金融资产	26	2,307,654,967.31	2,505,001,554.14	2,505,001,554.14	一年内到期的非流动负债	98	—	—	—
△其他债权投资	27	—	—	—	其他流动负债	99	—	—	—
持有至到期投资	28	—	—	—	非流动负债合计	100	9,434,649,353.46	13,010,895,554.48	13,010,895,554.48
长期应收款	29	—	—	—	长期借款	102	1,532,000,000.00	765,000,000.00	765,000,000.00
长期股权投资	30	16,280,169,670.11	14,805,069,382.83	14,593,106,451.34	应付债券	103	3,541,747,945.13	2,507,934,246.53	2,507,934,246.53
△其他权益工具投资	31	—	—	—	其中：优先股	104	—	—	—
△其他非流动金融资产	32	—	—	—	永续债	105	—	—	—
投资性房地产	33	106,705,410.20	113,969,339.27	113,969,339.27	长期应付款	106	96,168,100.63	96,168,100.63	96,168,100.63
固定资产	34	796,261,907.99	719,288,802.57	719,288,802.57	长期应付职工薪酬	107	5,615,842.00	5,615,842.00	5,615,842.00
在建工程	35	20,497,932.30	13,355,990.60	13,355,990.60	预计负债	108	—	—	—
生产性生物资产	36	—	—	—	递延收益	109	6,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
油气资产	37	—	—	—	递延所得税负债	110	-76,217,944.47	-12,958,388.27	-12,958,388.27
无形资产	38	850,904,456.80	872,833,216.45	872,833,216.45	其他非流动负债	111	—	—	—
开发支出	39	11,918,890.17	—	—	其中：特准储备基金	112	—	—	—
商誉	40	—	—	—	非流动负债合计	113	5,105,313,943.29	3,369,759,800.89	3,369,759,800.89
长期待摊费用	41	—	—	—	负债合计	114	14,539,963,296.75	16,380,655,355.37	16,380,655,355.37
递延所得税资产	42	—	—	—	所有者权益（或股东权益）：	115	—	—	—
其他非流动资产	43	139,110,282.75	148,195,329.80	148,195,329.80	实收资本（或股本）	116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
其中：特准储备物资	44	—	—	—	国有资本	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
非流动资产合计	45	20,513,223,517.63	19,177,713,615.66	18,965,750,684.17	其中：国有法人资本	118	—	—	—
	46	—	—	—	集体资本	119	—	—	—
	47	—	—	—	民营资本	120	—	—	—
	48	—	—	—	其中：个人资本	121	—	—	—
	49	—	—	—	外商资本	122	—	—	—
	50	—	—	—	减：已归还投资	123	—	—	—
	51	—	—	—	实收资本（或股本）净额	124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	52	—	—	—	其他权益工具	125	—	—	—
	53	—	—	—	其中：优先股	126	—	—	—
	54	—	—	—	永续债	127	—	—	—
	55	—	—	—	资本公积	128	6,005,746,938.39	6,108,462,627.75	6,108,460,521.44
	56	—	—	—	减：库存股	129	—	—	—
	57	—	—	—	其他综合收益	130	-154,358,934.65	50,679,215.05	45,547,824.85
	58	—	—	—	其中：外币报表折算差额	131	—	—	—
	59	—	—	—	专项储备	132	—	—	—
	60	—	—	—	盈余公积	133	901,518,872.40	616,713,461.18	615,966,395.48
	61	—	—	—	其中：法定公积金	134	450,759,436.20	308,356,730.59	307,983,197.74
	62	—	—	—	任意公积金	135	450,759,436.20	308,356,730.59	307,983,197.74
	63	—	—	—	储备基金	136	—	—	—
	64	—	—	—	企业发展基金	137	—	—	—
	65	—	—	—	利润归还投资	138	—	—	—
	66	—	—	—	△一般风险准备	139	—	—	—
	67	—	—	—	未分配利润	140	3,055,313,884.90	2,060,289,368.04	2,057,301,105.21
	68	—	—	—	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	13,284,515,173.72	12,312,439,084.70	12,303,570,259.66
	69	—	—	—	*少数股东权益	142	—	—	—
	70	—	—	—	所有者权益（或股东权益）合计	143	13,284,515,173.72	12,312,439,084.70	12,303,570,259.66
	71	—	—	—	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	27,824,478,470.47	28,693,094,440.07	28,684,225,615.03
资产总计	72	27,824,478,470.47	28,693,094,440.07	28,684,225,615.03					

注：表中带*科目为合并资产负债表专用；如△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；△☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

金财02表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	59,320,638.64	55,593,206.33	*少数股东损益	46		
其中：营业收入	2	59,320,638.64	55,593,206.33	(二) 按经营持续性分类：	47		
△利息收入	3			持续经营净利润	48	1,424,027,056.08	471,538,330.84
△已赚保费	4			终止经营净利润	49		
△手续费及佣金收入	5			六、其他综合收益的税后净额	50	-205,038,149.70	20,341,249.96
二、营业总成本	6	774,531,980.03	438,767,011.09	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-205,038,149.70	20,341,249.96
其中：营业成本	7	7,272,739.18	7,299,361.78	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52	1,097,000.00	-611,320.00
△利息支出	8			1. 重新计量设定受益计划变动额	53		
△手续费及佣金支出	9			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54	1,097,000.00	-611,320.00
△退保金	10			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55		
△赔付支出净额	11			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56		
△提取保险合同准备金净额	12			5. 其他	57		
△保单红利支出	13			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58	-206,135,149.70	20,952,569.96
△分保费用	14			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59	-16,356,481.07	44,181,432.98
税金及附加	15	28,288,489.10	17,604,794.29	☆2. 其他债权投资公允价值变动	60		
销售费用	16			3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-189,778,668.63	-23,228,863.02
管理费用	17	224,940,054.71	271,859,104.36	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
其中：党建工作经费	18	133,291.14	115,614.58	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
研发费用	19	73,423,959.79	76,575,098.21	☆6. 其他债权投资信用减值准备	64		
财务费用	20	435,437,621.18	211,716,580.47	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
其中：利息费用	21	476,404,437.72	229,042,667.50	8. 外币财务报表折算差额	66		
利息收入	22	48,642,209.67	21,796,258.55	9. 其他	67		
汇兑净收益	23			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
汇兑净损失	24			七、综合收益总额	69	1,218,988,906.38	491,879,580.80
资产减值损失	25	5,169,116.07	-146,287,928.02	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	1,218,988,906.38	491,879,580.80
☆信用减值损失	26			*归属于少数股东的综合收益总额	71		
其他	27			八、每股收益：	72		
加：其他收益	28	15,058,741.19	3,200,000.00	(一) 基本每股收益	73		
投资收益（损失以“-”号填列）	29	2,232,180,633.68	548,695,233.90	(二) 稀释每股收益	74		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	315,286,459.98	209,659,942.76	补充资料一：(由国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	75		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			营业收入	76		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			加：△利息收入	77		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			△已赚保费	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	8,288,122.38	308,421,518.32	△手续费及佣金净收入	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	1,540,316,155.86	477,142,947.46	减：△利息支出	80		
加：营业外收入	36	29,878.00	2,617,200.00	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	81		
其中：政府补助	37		2,590,000.00	△投资收益（损失以“-”号填列）	82		
债务重组利得	38			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83		
减：营业外支出	39	2,000,892.44	6,355,161.65	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	84		
其中：债务重组损失	40			△其它业务收入	85		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	1,538,345,141.42	473,404,985.81	补充资料二：	86		
减：所得税费用	42	114,318,085.34	1,866,654.97	★和主业相关的投资收益	87		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	1,424,027,056.08	471,538,330.84	★和主业相关的营业外收入	88		
(一) 按所有权归属分类：	44			★主业利润	89		
归属于母公司所有者的净利润	45	1,424,027,056.08	471,538,330.84				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

企财03表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	228,944,957.64	505,642,362.02
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,591,295,687.61	789,406,059.54
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	181,111,686.62	70,650,660.57
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,881,651,420.01	2,790,360,200.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	2,062,763,106.63	2,861,010,860.57
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	528,532,580.98	-2,071,604,801.03
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	317,220,000.00	200,600,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,714,081,902.21	5,738,535,596.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	3,714,081,902.21	5,738,535,596.00	取得借款收到的现金	44	13,105,000,000.00	16,666,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	13,422,220,000.00	16,866,600,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	48	14,551,000,000.00	12,353,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	587,865,087.90	277,959,423.25
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	48,788,012.62	35,875,374.53	支付其他与筹资活动有关的现金	51	66,189,501.34	18,417,612.30
支付的各项税费	23	213,569,399.31	149,173,090.86	筹资活动现金流出小计	52	15,205,054,589.24	12,649,377,035.55
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,331,766,091.10	5,905,241,311.03	筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,782,834,589.24	4,217,222,964.45
经营活动现金流出小计	25	2,594,123,503.03	6,090,289,776.42	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	1,119,958,399.18	-351,754,180.42	五、现金及现金等价物净增加额	55	-134,343,609.08	1,793,863,983.00
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
收回投资收到的现金	28	1,410,962,490.53	14,586,423.60	六、期末现金及现金等价物余额	57	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
取得投资收益收到的现金	29	951,388,239.44	269,177,273.92		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

全财04表
金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额															
		归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
		实收 资本 (或 股本)	其他权益 工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小 计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68				6,108,460,521.44		45,547,824.85		615,966,395.48		2,057,301,105.21		12,303,570,259.66		12,303,570,259.66	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4					2,106.31		5,131,390.20		747,065.70		2,988,262.83		8,868,825.04		8,868,825.04	
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68				6,108,462,627.75		50,679,215.05		616,713,461.18		2,060,289,368.04		12,312,439,084.70		12,312,439,084.70	
三、本年中增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-102,715,689.36		-205,038,149.70		284,805,411.22		995,024,516.86		972,076,089.02		972,076,089.02	
（一）综合收益总额	7							-205,038,149.70				1,424,027,056.08		1,218,988,906.38		1,218,988,906.38	
（二）所有者投入和减少资本	8					-102,715,689.36								-102,715,689.36		-102,715,689.36	
1.所有者投入的普通股	9					317,220,000.00								317,220,000.00		317,220,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					-419,935,689.36								-419,935,689.36		-419,935,689.36	
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16									284,805,411.22		-429,002,539.22		-144,197,128.00		-144,197,128.00	
1.提取盈余公积	17									284,805,411.22		-284,805,411.22					
其中：法定公积金	18									142,402,705.61		-142,402,705.61					
任意公积金	19									142,402,705.61		-142,402,705.61					
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24													-144,197,128.00		-144,197,128.00	
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	3,476,294,412.68				6,005,746,938.39		-154,358,934.65		901,518,872.40		3,055,313,884.90		13,284,515,173.72		13,284,515,173.72	

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海华谊（集团）公司

2018年度

企财04表
金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额														少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
		归属于母公司所有者权益															
		实收 资本 (或 股本)	其他权益 工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68				6,235,483,751.60		73,028,974.25		513,577,096.96		1,677,417,304.18		11,975,801,539.67		11,975,801,539.67	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4					21,112.87		-42,691,009.16		8,828,698.04		35,314,792.20		1,473,593.95		1,473,593.95	
二、本年年初余额	5	3,476,294,412.68				6,235,504,864.47		30,337,965.09		522,405,795.00		1,712,732,096.38		11,977,275,133.62		11,977,275,133.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-127,042,236.72		20,341,249.96		94,307,666.18		347,557,271.66		335,163,951.08		335,163,951.08	
（一）综合收益总额	7							20,341,249.96				471,538,330.84		491,879,580.80		491,879,580.80	
（二）所有者投入和减少资本	8					-127,042,236.72								-127,042,236.72		-127,042,236.72	
1.所有者投入的普通股	9					200,600,000.00								200,600,000.00		200,600,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					-327,642,236.72											
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16									94,307,666.18		-123,981,059.18		-29,673,393.00		-29,673,393.00	
1.提取盈余公积	17									94,307,666.18		-94,307,666.18					
其中：法定公积金	18									47,153,833.09		-47,153,833.09					
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24													-29,673,393.00		-29,673,393.00	
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	3,476,294,412.68				6,108,462,627.75		50,679,215.05		616,713,461.18		2,060,289,368.04		12,312,439,084.70		12,312,439,084.70	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海华谊（集团）公司 2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海华谊（集团）公司（以下简称本公司），系经沪委发（1996）368 号、沪国资委授（1996）11 号文批准设立的国有授权经营公司，于 1997 年 1 月 23 日在上海市工商行政管理局领取了注册号为 310000000050369 号的《企业法人营业执照》，注册地址：上海市化学工业区联合路 100 号，注册资本为人民币 328108 万元。公司总部地址为：上海市常德路 809 号，法定代表人：刘训峰。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司所属行业为化工行业，主要经营活动包括生产和销售化工产品、轮胎以及橡塑制品和相关配套业务，主要业务板块包括：能源化工、绿色轮胎、先进材料、精细化工和化工服务五大业务板块，初步形成了纵向以产业链为核心的产业公司（双钱公司、能化公司、氯碱公司、三爱富公司、丙烯酸公司、精化公司、制皂公司等）和横向以服务化工产业链为主的平台公司（投资公司、天原公司、工程公司、信息公司、财务公司、小贷公司、香港公司、资产管理公司等）的“双核驱动”业务发展模式。华谊集团的核心产品包括了全钢载重子午胎、半钢高性能乘用车胎、甲醇、醋酸、工业气体、烧碱、氟化工产品、丙烯酸及酯、涂料、颜料、中间体化学品等。企业法人营业执照规定经营范围：是主要授权经营范围内的国有资产经营与管理，实业投资，化工医药产品及设备的制造和销售，从事化工医药装备工程安装、维修及承包服务，上述境外工程所需的设备、材料的出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，从事货物及技术的进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

最终母公司（集团总部）为上海华谊（集团）公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：自一九九七年一月二十三日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二） 记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易当期期初的汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易当期期初的汇率折算；对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交易当期期初的汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。

(七) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

应收款项余额前五名的为单项金额重大者。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：存在减值迹象，且减值风险与采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款不同；

坏账准备的计提方法：

根据其未来预计现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1） 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2） 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3） 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4） 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 取得和发出存货的计价方法、存货的盘存制度

- 1、 原材料取得时按实际成本计价；原材料发出时按移动加权平均法计价。
- 2、 产成品发出时按移动加权平均法计价。
- 3、 周转材料采用“一次摊销法”进行摊销。周转材料是指能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等。

(4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四（四）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产的最低折旧年限、预计净残值率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	0-5	2.38-6.67
机器设备	4-15	0-5	6.33-25.00
运输设备	4-12	0-5	7.92-25.00
办公设备	4-12	0-5	7.92-25.00

开发用固定资产，不预计残值，一次性提取折旧。

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得变更。

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认识

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60年	土地证上注明年限
商标使用权	10-20年	受益期
财务软件、专用技术等	5-10年	受益期
工业产权	10 年	受益期

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、数据服务费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十八）应付债券

应付债券按照实际成本计价。债券溢价和折价摊销采用直线法，在规定的期限内摊销。

（十九）预计负债

1、 预计负债确认的条件

- （1）与或有事项相关的该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量

在资产负债表日综合与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行现时义务所需支出的估计数对预计负债进行计量。

3、 预计负债的补偿

在基本确定能够收到时可作为资产确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入确认

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

(1) 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 5,720,639.06 元，上期金额 3,852,777.00 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 19,413,047.11 元，上期金额 6,661,185.32 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 382,641.77 元，上期金额 200,382,641.77 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 13,392,423.70 元，上期金额 14,613,451.07 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 129,848.08 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
2	在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 73,423,959.79 元，上期金额 76,575,098.21 元，重分类至“研发费用”。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 会计差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本公司对原子公司上海三爱富新材料股份有限公司持股比例由 31.60%变为 11.60%、对华谊集团（香港）有限公司持股比例由 100.00%变为 49.00%，由控制改为重大影响，对其长期股权投资核算方法由成本法改为权益法，并对会计报表年初数进行追溯调整如下：

会计报表项目	调整前年初余额/ 上年金额	对年初余额/上年 金额调整金额	调整后年初余额/ 上年金额
划分为持有待售的资产	690,771,234.61	-203,094,106.45	487,677,128.16
长期股权投资	14,593,106,451.34	211,962,931.49	14,805,069,382.83
资本公积	6,108,460,521.44	2,106.31	6,108,462,627.75
其他综合收益	45,547,824.85	5,131,390.20	50,679,215.05
盈余公积	615,966,395.48	747,065.70	616,713,461.18
未分配利润	2,057,301,105.21	2,988,262.83	2,060,289,368.04
投资收益	589,103,395.61	-40,408,161.71	548,695,233.90
其他综合收益的税后净额	-27,481,149.40	47,822,399.36	20,341,249.96

六、 税项

主要税目	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	17, 16, 13, 11, 10, 6, 5, 3, 4 减半征收
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	3,094,470,712.01	3,229,854,599.90
其他货币资金	1,040,704.55	
合 计	3,095,511,416.56	3,229,854,599.90

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
其他（注）	140,233.66	139,807.92
合 计	140,233.66	139,807.92

注：系在北京银行上海分行开立的本公司与兖州煤业股份有限公司双签账户资金。

(二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,720,639.06	3,852,777.00
合 计	5,720,639.06	3,852,777.00

1、应收账款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,604,692.63	97.93			3,830,228.25	99.38		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,475.00	0.43	2,580.00	10.54	23,825.00	0.62	1,276.25	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	94,051.43	1.64						
合 计	5,723,219.06	100.00	2,580.00		3,854,053.25	100.00	1,276.25	

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海华谊信息技术有限公司	2,435,814.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海试四赫维化工有限公司	1,984,300.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海大可染料有限公司	549,388.25		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊新材料有限公司	335,190.38		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊能源化工有限公司	300,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
合计	5,604,692.63				

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,150.00	16.96	207.50	22,125.00	92.86	1,106.25
1—2 年	18,625.00	76.10	1,862.50	1,700.00	7.14	170.00
2—3 年	1,700.00	6.94	510.00			
合计	24,475.00	100.00	2,580.00	23,825.00	100.00	1,276.25

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海三爱富新材料科技有限公司	91,537.63		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海天原集团胜德塑料有限公司	2,513.80		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
合计	94,051.43				

(4) 本年无应收账款转回或收回情况。

(5) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,322,689.24	92.78		12,121,690.80	93.70	
1 至 2 年	5,236.00	0.21		256,602.50	1.98	
2 至 3 年	6,442.50	0.26		476,252.72	3.68	
3 年以上	169,038.72	6.75		81,970.00	0.64	
合 计	2,503,406.46	100.00		12,936,516.02	100.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	382,641.77	200,382,641.77
其他应收款	4,173,863,890.21	5,549,569,418.63
合 计	4,174,246,531.98	5,749,952,060.40

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
1、账龄一年以上的应收股利	382,641.77	200,382,641.77		
上海华谊能源化工有限公司		200,000,000.00		
上海市化工装备研究所有限公司	382,641.77	382,641.77	对方资金困难	否

2、其他应收款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,995,833,951.97	62.39	488,880,533.75	16.32	4,144,121,407.05	67.14	485,009,548.83	11.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,477,120.94	1.38	43,134,227.74	64.89	66,477,120.94	1.08	41,837,400.34	62.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,739,813,556.53	36.23	96,245,977.74	5.53	1,962,063,817.55	31.78	96,245,977.74	4.91
合 计	4,802,124,629.44	100.00	628,260,739.23		6,172,662,345.54	100.00	623,092,926.91	

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海吴泾化工有限公司	873,913,547.60		1 年以内-5 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团房地产有限公司	586,907,950.00		1-2 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊聚合物有限公司	549,094,733.18		1 年以内-3 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团化工实业有限公司	497,037,187.44		4-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海中远化工有限公司	488,880,533.75	488,880,533.75	1 年以内-5 年以上	100.00	集团内部往来，但预计无法收回
合 计	2,995,833,951.97	488,880,533.75			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				25,936,548.00	39.02	1,296,827.40
1 至 2 年	25,936,548.00	39.02	2,593,654.80			
2 至 3 年						
3 年以上	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94
合 计	66,477,120.94	100.00	43,134,227.74	66,477,120.94	100.00	41,837,400.34

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海华谊集团资产管理有限公司	407,841,567.65	869,914.00	1-5 年以上	0.21	集团内部往来, 预计部分无法收回
上海华谊房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		1-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海三爱富新材料科技有限公司	320,000,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
广西华谊能源化工有限公司	202,871,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海染料化工厂有限公司	52,827,167.39		1 年以内-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团上硫化工有限公司	49,251,070.16		1 年以内-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海华谊工程有限公司	46,066,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海染料有限公司	37,302,301.58	2,016,208.92	5 年以上	5.41	集团内部往来, 预计部分无法收回
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海华向橡胶制品有限公司	32,350,141.82	32,350,141.82	3-5 年以上	100.00	集团内部往来, 但预计无法收回
上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		3-4 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团股份有限公司	25,531,313.78		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
闽发证券有限责任公司 (委托资产管理)	14,885,649.48	14,885,649.48	5 年以上	100.00	已破产终结, 预计无法收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		3-4 年		预计可以收回
上海华谊企发资产管理有限公司	11,844,670.00		1-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
华谊集团(泰国)有限公司	7,487,315.95		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海回力鞋业有限公司	4,250,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团置业有限公司	3,000,000.00		4-5 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海市有机氟材料研究所	3,000,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海橡胶制品研究所有限公司	2,000,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海江湾化工机械厂	1,950,000.00	1,950,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海气门嘴厂	913,000.00	913,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海化工制桶厂	902,592.23	902,592.23	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海市塑料研究所	826,000.00	826,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海容器厂	508,000.00	508,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海橡胶模具厂	332,000.00	332,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海硅胶厂	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海化工招待所	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海环保安全企业公司	220,000.00	220,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海桃浦化工厂	204,000.00	204,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
职工往来	185,591.00		1 年以内		预计可以收回
申化建设公司	22,000.00	22,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星应收款项	12,704.20		3-5 年以上		预计可以收回
合计	1,739,813,556.53	96,245,977.74			

(4) 本年无收回或转回其他应收款坏账准备情况。

(5) 本年无实际核销其他应收款情况。

(五) 存货

存货分类

项 目	年末数			年初数		
	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	108,178.49		108,178.49	184,175.74		184,175.74
周转材料	83,671.66		83,671.66			
合 计	191,850.15		191,850.15	184,175.74		184,175.74

(六) 划分为持有待售的资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		487,677,128.16

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款		25,000,000.00
待抵扣进项税	7,995,488.96	5,923,567.19
预缴所得税	25,085,619.67	
合 计	33,081,108.63	30,923,567.19

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,307,654,967.31		2,307,654,967.31	2,505,001,554.14		2,505,001,554.14
其中：按公允价值计量	1,280,850,790.09		1,280,850,790.09	1,533,889,014.92		1,533,889,014.92
按成本计量	1,026,804,177.22		1,026,804,177.22	971,112,539.22		971,112,539.22
其他						
合 计	2,307,654,967.31		2,307,654,967.31	2,505,001,554.14		2,505,001,554.14

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,312,680,287.25	1,487,807,086.67	545,256,255.34	12,255,231,118.58
对联营企业投资	3,703,206,415.56	491,829,655.21	93,038,600.00	4,101,997,470.77
小 计	15,015,886,702.81	1,979,636,741.88	638,294,855.34	16,357,228,589.35
减：长期股权投资减值准备	210,817,319.98		133,758,400.74	77,058,919.24
合 计	14,805,069,382.83	1,979,636,741.88	504,536,454.60	16,280,169,670.11

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
合计	15,086,353,461.22	15,015,886,702.81	1,685,387,876.69	545,256,255.34	315,286,459.98	-15,259,481.07	-5,778,113.72	201,771,003.45		16,357,228,589.35	77,058,919.24
一、子公司小计	12,255,231,118.58	11,312,680,287.25	1,487,807,086.67	545,256,255.34				108,732,403.45		12,255,231,118.58	77,058,919.24
上海华谊工程有限公司	189,372,385.42	189,372,385.42								189,372,385.42	
上海申井化工有限公司	31,744,164.52	31,744,164.52								31,744,164.52	31,744,164.52
上海华谊集团化工实业有限公 司		187,790,243.98		187,790,243.98							
上海华谊集团股份有限公司	4,786,644,165.04	4,650,115,879.37	136,528,285.67					89,874,205.80		4,786,644,165.04	
上海吴泾化工有限公司	937,553,913.08	918,655,113.08	18,898,800.00							937,553,913.08	
上海染料有限公司		189,560,177.66		189,560,177.66							
上海中远化工有限公司		161,905,832.70		161,905,832.70							
上海华向橡胶制品有限公司	39,786,189.19	39,786,189.19								39,786,189.19	39,786,189.19
上海华谊集团资产管理有限公 司	70,691,950.81	70,691,950.81								70,691,950.81	
上海华谊四桶酸有限公司	565,766,370.32	565,766,370.32								565,766,370.32	
上海华谊聚合物有限公司	158,014,433.35	158,014,433.35								158,014,433.35	
上海氯碱化工股份有限公司	536,660,034.26	536,660,034.26						18,858,197.65		536,660,034.26	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
上海有机氟材料研究所	14,438,882.28	14,438,882.28									14,438,882.28	5,528,565.53
上海华谊集团房地产有限公司	683,303,517.21	560,923,517.21	122,380,000.00								683,303,517.21	
上海直城置业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00								
上海森林湾物业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00								
上海天原（集团）高分子材料有 限公司	99,416,016.00	99,416,016.00									99,416,016.00	
上海华太投资发展有限公司	148,564,711.48	148,564,711.48									148,564,711.48	
上海华谊贸易有限公司	57,818,453.90	57,818,453.90									57,818,453.90	
上海闵行华谊小额贷款股份有 限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
东明华谊玉皇新材料有限公司	122,466,300.00	122,466,300.00									122,466,300.00	
上海华谊集团装备工程有限公 司	79,598,669.87	79,598,669.87									79,598,669.87	
上海三爱思试剂有限公司	25,647,108.35	25,647,108.35									25,647,108.35	
上海太平洋化工集团淮安元明 粉有限公司	95,026,561.79	95,026,561.79									95,026,561.79	
上海华谊集团融资租赁有限公	510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备	期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
司												
上海三爱富新材料科技有限公 司	2,200,000,000.00	1,350,000,000.00	850,000,000.00								2,200,000,000.00	
广西华谊能源化工有限公司	459,507,317.17	309,507,317.17	150,000,000.00								459,507,317.17	
上海市工业用水技术中心	490,118.13	490,118.13									490,118.13	
上海华谊环保科技有限公司	11,615,297.75	11,615,297.75									11,615,297.75	
上海欣正房地产开发经营有限 公司	58,363,067.54	58,363,067.54									58,363,067.54	
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	142,741,491.12	142,741,491.12									142,741,491.12	
常熟三爱富氟源新材料有限公 司	200,000,000.00		200,000,000.00								200,000,000.00	
三爱富索尔维（常熟）高性能聚 合物有限公司			1.00	1.00								
上海华谊集团股权投资基金管 理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								10,000,000.00	
二、联营企业小计	2,831,122,342.64	3,703,206,415.56	197,580,790.02		315,286,459.98	-15,259,481.07	-5,778,113.72	-93,038,600.00			4,101,997,470.77	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他			
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	544,181,853.85			103,090,933.17				-3,400,000.00			643,872,787.02	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,921,441,742.13			177,764,096.69	-7,987,820.13	-6,369,227.55		-23,338,600.00			2,061,510,191.14	
上海制皂（集团）有限公司	73,465,446.43	350,649,427.39			61,279,416.99	16,825.84			-60,000,000.00			351,945,670.22	
上海市化工装备研究所有限公司	534,153.80	565,451.99			6,122.04							571,574.03	
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,327,782.92			725,770.24				-300,000.00			31,753,553.16	
上海华谊建设有限公司	280,164,211.53	30,384,131.01			1,672,029.05							32,056,160.06	
上海华谊工程技术有限公司	9,000,000.00	8,908,933.85			515,029.54							9,423,963.39	
上海华谊涂料有限公司	198,740,694.64	192,079,138.98			-27,583,933.33		58,724.62					164,553,930.27	
上海华谊集团财务有限责任公司	318,180,868.21	312,723,472.83	78,180,868.21		31,435,595.00	9,584,232.01			-6,000,000.00			425,924,168.05	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	26,084,321.81		26,084,321.81		-1,760,033.94							24,324,287.87	
国新文化控股股份有限公司	253,574,696.50	292,529,252.61			61,926,543.74	1,073,000.00	532,389.21					356,061,185.56	
华谊集团（香港）有限公司	141,816,559.07	18,415,228.00	93,315,600.00		-93,785,109.21	-17,945,718.79							

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			上年数		
	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司
流动资产	1,361,171,280.25	3,731,520,276.93	10,152,706,353.79	1,280,684,430.92	3,605,060,740.63	8,893,620,178.39
非流动资产	3,970,632,078.73	5,046,728,148.90	7,003,636,700.70	3,908,312,881.64	5,419,855,794.16	4,522,918,404.66
资产合计	5,331,803,358.98	8,778,248,425.83	17,156,343,054.49	5,188,997,312.56	9,024,916,534.79	13,416,538,583.05
流动负债	2,681,775,810.05	1,432,029,771.35	15,736,595,827.66	2,709,546,721.00	1,433,557,788.41	12,113,141,365.04
非流动负债	756,284,057.69	488,522,434.66		878,915,727.29	605,976,236.28	
负债合计	3,438,059,867.74	1,920,552,206.01	15,736,595,827.66	3,588,462,448.29	2,039,534,024.69	12,113,141,365.04
净资产	1,893,743,491.24	6,857,696,219.82	1,419,747,226.83	1,600,534,864.27	6,985,382,510.10	1,303,397,218.01
营业收入	3,968,969,628.87	1,880,004,084.60	405,893,026.96	3,823,655,820.28	2,661,956,337.10	298,455,409.66
净利润	311,228,519.17	692,589,311.16	104,785,316.64	314,354,240.26	733,510,618.17	101,393,351.02
其他综合收益		-20,877,731.65	31,947,440.04		-11,264,957.51	1,148,243.56
综合收益总额	311,228,519.17	671,711,579.51	136,732,756.68	314,354,240.26	722,245,660.66	102,541,594.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,400,000.00	23,338,600.00	6,000,000.00		20,277,800.00	8,400,000.00

3、 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	970,690,324.56	924,859,346.75
下列各项合计数	—	—
净利润	360,028,844.04	23,259,514.82
其他综合收益	-53,869,165.38	75,555,387.22
综合收益总额	306,159,678.66	98,814,902.04

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	163,066,906.52			163,066,906.52
其中: 房屋、建筑物	163,066,906.52			163,066,906.52
二、累计折旧和累计摊销合计	49,097,567.25	7,263,929.07		56,361,496.32
其中: 房屋、建筑物	49,097,567.25	7,263,929.07		56,361,496.32
三、投资性房地产账面净值合计	113,969,339.27			106,705,410.20
其中: 房屋、建筑物	113,969,339.27			106,705,410.20
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中: 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	113,969,339.27			106,705,410.20
其中: 房屋、建筑物	113,969,339.27			106,705,410.20

年末未办妥产权证书的投资性房地产原值 22,180,288.01 元。

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	796,261,907.99	719,288,802.57
固定资产清理		
合 计	796,261,907.99	719,288,802.57

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,002,459,517.38	194,270,403.92	2,078,703.73	1,194,651,217.57
其中：房屋、建筑物	878,249,138.48	183,556,811.90		1,061,805,950.38
运输工具	4,839,585.99		2,078,703.73	2,760,882.26
办公设备	119,370,792.91	10,713,592.02		130,084,384.93
二、累计折旧合计	280,540,681.92	117,216,293.50	1,997,698.73	395,759,276.69
其中：房屋、建筑物	194,724,270.42	101,983,956.23		296,708,226.65
运输工具	4,100,295.84	126,121.13	1,997,698.73	2,228,718.24
办公设备	81,716,115.66	15,106,216.14		96,822,331.80
三、固定资产账面净值合计	721,918,835.46			798,891,940.88
其中：房屋、建筑物	683,524,868.06			765,097,723.73
运输工具	739,290.15			532,164.02
办公设备	37,654,677.25			33,262,053.13
四、减值准备合计	2,630,032.89			2,630,032.89
其中：房屋、建筑物	2,629,492.89			2,629,492.89
运输工具				
办公设备	540.00			540.00
五、固定资产账面价值合计	719,288,802.57			796,261,907.99
其中：房屋、建筑物	680,895,375.17			762,468,230.84
运输工具	739,290.15			532,164.02
办公设备	37,654,137.25			33,261,513.13

年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 91,727,490.41 元。

年末尚未办妥产权证书的固定资产原值 720,511,161.58 元。

(十二) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,368,084.22		20,368,084.22	13,355,990.60		13,355,990.60
工程物资	129,848.08		129,848.08			
合计	20,497,932.30		20,497,932.30	13,355,990.60		13,355,990.60

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华谊集团供应商管理与合同管理系统	5,304,811.32		5,304,811.32	4,557,641.51		4,557,641.51
ERP 监控体系与商务智能平台建设	4,992,452.85		4,992,452.85	4,992,452.85		4,992,452.85
信息化基础设施完善项目	4,793,225.69		4,793,225.69			
BPC 升级改造及财务合并项目	4,415,094.36		4,415,094.36	2,943,396.24		2,943,396.24
资金集中管理系统三期提升项目	862,500.00		862,500.00	862,500.00		862,500.00
合 计	20,368,084.22		20,368,084.22	13,355,990.60		13,355,990.60

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程	利息资本化	其中：本年利息	本年利息	资金
								进度（%）	累计金额	资本化金额	资本化率（%）	来源
合 计		13,355,990.60	8,869,603.06	1,857,509.44		20,368,084.22						
其中：华谊集团供应商管理与合同管理系统	7,600,000.00	4,557,641.51	747,169.81			5,304,811.32	75.78	95.00				自筹
ERP 监控体系与商务智能平台建设	5,880,000.00	4,992,452.85				4,992,452.85	84.91	90.00				自筹
信息化基础设施完善项目	5,600,000.00		4,793,225.69			4,793,225.69	85.59	90.00				自筹
BPC 升级改造及财务合并项目	5,200,000.00	2,943,396.24	1,471,698.12			4,415,094.36	84.91	80.00				自筹
资金集中管理系统三期提升项目	3,450,000.00	862,500.00				862,500.00	25.00	25.00				自筹
门径管理系统	10,600,000.00		792,452.83	792,452.83			92.50	100.00				自筹

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
集团管控一体化项目	58,000,000.00		1,065,056.61	1,065,056.61			105.60	100.00				自筹

3、工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	92,879.18	
专用设备	36,968.90	
合 计	129,848.08	

(十三) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	939,415,755.96	11,629,552.28	1,407,406.00	949,637,902.24
其中：软件	158,950,262.58	1,857,509.44		160,807,772.02
土地使用权	780,454,493.38	9,772,042.84	1,407,406.00	788,819,130.22
商标权	11,000.00			11,000.00
二、累计摊销额合计	66,582,539.51	32,150,905.93		98,733,445.44
其中：软件	42,294,859.23	29,741,784.71		72,036,643.94
土地使用权	24,287,680.28	2,409,121.22		26,696,801.50
商标权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
四、账面价值合计	872,833,216.45			850,904,456.80
其中：软件	116,655,403.35			88,771,128.08
土地使用权	756,166,813.10			762,122,328.72
商标权	11,000.00			11,000.00

注：本公司无形资产中胶带公司、吴淞总厂等地块，面积共计 131,136.70 平方米，账面价值共计 6,047.27 万元没有产证。

(十四) 开发支出

项 目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	计入当期损益	其 他	
电池正极材料实验室建设		16,202,636.84			16,202,636.84		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇催化剂放大及反应工艺研究（含 PGA）		5,855,579.85			5,855,579.85		
PAI 的合成项目		5,624,437.30			5,624,437.30		
SAP 工艺改进		4,982,105.17			4,982,105.17		

项 目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	计入当期损益	其 他	
丙烯氢甲酰化催化体系及模 试工艺研究		4,012,324.15			4,012,324.15		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙 醇（万吨级）技术开发		2,951,797.92			2,951,797.92		
羧基合成腈酸产能提升的关 键技术研究		2,868,497.50			2,868,497.50		
丙烯脱氢制丙烯催化剂研究		2,454,066.53			2,454,066.53		
“新能源磷酸锰铁锂正极材料 工艺和应用技术优化及二代 技术开发 描述”		2,342,369.50			2,342,369.50		
丙酸甲酯与甲醛制 MMA		2,197,025.78			2,197,025.78		
PVDF 压电材料或 PBS 农用 膜母料		1,885,311.44			1,885,311.44		
醋酸与甲醛缩合制丙烯酸		1,823,990.18			1,823,990.18		
醋酸加氢制乙醇工业催化剂 开发示范应用		1,639,355.62			1,639,355.62		
以 2,6-二氯吡啶为原料制备 2,3-二氯吡啶工艺研究		1,537,265.60			1,537,265.60		
16QB1401400 混合丁烯氢甲 酰化连续反应模试研究		1,457,211.47			1,457,211.47		
新能源三元 NCM622 以及高 镍产品开发		1,436,041.97			1,436,041.97		
以吡啶为原料制备 2,6-二氯 吡啶工艺研究		1,414,455.78			1,414,455.78		
连续流微反应技术在聚酰亚 胺合成中的应用研究		1,294,996.27			1,294,996.27		
种子乳液法生产 PVC 糊树脂 装置工艺技术标定		1,258,979.45			1,258,979.45		

项 目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	计入当期损益	其 他	
FEC 的合成		1,206,109.52			1,206,109.52		
餐厨废弃油脂加氢制车用生 物柴油催化剂制备研究		1,186,185.61			1,186,185.61		
25 万吨/年丁辛醇（多元醇） 工艺包开发		1,094,565.94			1,094,565.94		
双氟磺酰亚胺锂 LiFSI		1,001,532.57			1,001,532.57		
PVDF 生产装置技术提升与 优化		946,192.96			946,192.96		
VDF 生产装置技术提升和优 化		659,496.89			659,496.89		
顺酐加氢制丁二酸酐催化劑 生产和 PBS 聚合关键装备技 术		629,544.70			629,544.70		
上海煤基多联产工程技术研 究中心		485,642.29			485,642.29		
CO ₂ 加氢合成甲醇及甲醇制 芳催化剂与反应器关键技术 研究		434,668.38			434,668.38		
乙烯羧化酯化合成丙酸甲酯		432,502.41			432,502.41		
铁黄装置技术提升与优化		401,798.16			401,798.16		
液相法氧化铁红技术提升与 优化		381,598.05			381,598.05		
5000 吨/年糠醛连续加氢制 2-MeF		340,538.46			340,538.46		
锂电池电解液氟代碳酸乙烯 酯开发		268,513.84			268,513.84		
环氧乙烷羧化制 3-羟基丙醛 的技术服务		142,616.34			142,616.34		
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯		122,115.02			122,115.02		

项 目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	计入当期损益	其 他	
的研究							
氢燃料电池三氟苯乙烯基质 子交换膜的制备与开发		119,945.45			119,945.45		
氧化铁技术改进		81,345.53			81,345.53		
（甲基）丙烯酸特种酯产品 开发		79,541.62			79,541.62		
17QB1401800 聚乙醇酸 PGA 原料——乙醇酸（甲酯）的 低成本制备新技术		79,136.82			79,136.82		
甲基硅油工艺改进		71,076.29			71,076.29		
乙烯利系列产品的开发		10,408.00			10,408.00		
三爱富物资采购		5,384.62			5,384.62		
乙炔、F152a 和 F142b 生产装 置技术提升和优化		5,052.00			5,052.00		
陶氏正级技术许可			11,918,890.17				11,918,890.17
合 计		73,423,959.79	11,918,890.17		73,423,959.79		11,918,890.17

(十五) 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不以抵销后的净额列示。

1、 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税负债	-76,217,944.47	-304,871,777.91	-12,958,388.27	-51,833,553.08
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-76,217,944.47	-304,871,777.91	-12,958,388.27	-51,833,553.08

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	707,952,271.36	836,541,556.03

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		120,456,617.52
合 计	707,952,271.36	956,998,173.55

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年		120,456,617.52	
2023 年			
合 计		120,456,617.52	

(十六) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
股权分置流通权	91,610,282.75	148,195,329.80
其他	47,500,000.00	
合 计	139,110,282.75	148,195,329.80

(十七) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	6,750,000,000.00	9,203,000,000.00
委托借款	160,000,000.00	960,000,000.00
合 计	6,910,000,000.00	10,163,000,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	19,413,047.11	6,661,185.32
合 计	19,413,047.11	6,661,185.32

1、 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,660,224.67	6,280,214.54

账龄	年末余额	年初余额
1-2年(含2年)	2,652,942.00	29,118.20
2-3年(含3年)	313.86	20,444.50
3年以上	99,566.58	331,408.08
合计	19,413,047.11	6,661,185.32

(十九) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	210,734,600.00	61,240,424.00
1年以上	134,336,684.00	73,096,260.00
合计	345,071,284.00	134,336,684.00

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	36,354.82	39,909,426.81	39,909,426.81	36,354.82
二、离职后福利-设定提存计划	8,141.00	5,855,452.50	5,855,452.50	8,141.00
三、辞退福利		229,810.00	229,810.00	
合计	44,495.82	45,994,689.31	45,994,689.31	44,495.82

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		31,443,737.40	31,443,737.40	
二、职工福利费		2,748,794.71	2,748,794.71	
三、社会保险费	15,129.14	2,157,683.90	2,157,683.90	15,129.14
其中：医疗保险费	13,372.55	1,909,880.10	1,909,880.10	13,372.55
工伤保险费	425.86	45,186.40	45,186.40	425.86
生育保险费	1,330.73	202,617.40	202,617.40	1,330.73
四、住房公积金	21,225.68	2,359,213.00	2,359,213.00	21,225.68
五、工会经费和职工教育经费		976,147.20	976,147.20	
六、其他短期薪酬		223,850.60	223,850.60	
合计	36,354.82	39,909,426.81	39,909,426.81	36,354.82

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	6,793.74	3,992,435.10	3,992,435.10	6,793.74
二、失业保险费	1,347.26	100,441.40	100,441.40	1,347.26
三、企业年金缴费		1,762,576.00	1,762,576.00	
合 计	8,141.00	5,855,452.50	5,855,452.50	8,141.00

(二十一) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税		49,591,871.56	49,558,088.70	33,782.86
企业所得税		140,593,530.48	140,593,530.48	
城市维护建设税		3,471,340.23	3,468,975.43	2,364.80
房产税	3,661,685.89	10,013,026.16	8,721,383.48	4,953,328.57
印花税	1,494,311.30	1,326,133.10	1,494,311.30	1,326,133.10
土地使用税		9,261,933.02	9,261,933.02	
个人所得税	222,252.56	8,060,237.04	7,889,315.26	393,174.34
教育费附加		2,479,190.91	2,477,839.59	1,351.32
其他税费		13,245.00	13,245.00	
合 计	5,378,249.75	224,810,507.50	223,478,622.26	6,710,134.99

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	13,392,423.70	14,613,451.07
应付股利		
其他应付款	2,140,017,967.84	2,686,861,488.52
合 计	2,153,410,391.54	2,701,474,939.59

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,091,669.09	
短期借款应付利息	11,300,754.61	14,613,451.07
合 计	13,392,423.70	14,613,451.07

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来款	737,876,850.00	697,876,850.00
第三方往来款	1,195,025,424.89	1,190,710,664.21
押金及保证金		550,464,810.47
其他	207,115,692.95	247,809,163.84
合 计	2,140,017,967.84	2,686,861,488.52

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
兖州煤业内蒙古昊盛股权转让款及利息	1,190,710,664.21	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得，尚未结算
上海华谊集团融资租赁有限公司	400,000,000.00	关联方借款
市拨款	42,957,554.85	指定用途款项
本公司纪委	30,918,250.15	案款未结
收化机二厂人员安置费	16,800,000.00	用于破产企业人员安置后续费用
合 计	1,681,386,469.21	

(二十四) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	1,532,000,000.00	765,000,000.00	

长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	贷款利率	年末余额	年初余额
建行上海市分行	1997-12-11	2000-12-12	免息	15,000,000.00	15,000,000.00
招商银行上海分行外滩支行	2017-12-28	2022-12-27	4.5125%	750,000,000.00	750,000,000.00
招商银行上海分行外滩支行	2018-1-3	2022-12-27	4.5125%	767,000,000.00	
合计				1,532,000,000.00	765,000,000.00

已到期未偿还的长期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款类别	贷款资金用途	逾期时间	未按期偿还原因
建行上海市分行	15,000,000.00	免息	信用借款	三废治理	2000.12.12	三废治理专项拨改贷

(二十五) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据	2,001,972,602.69	2,001,972,602.71
上海华谊(集团)公司 2016 年度第一期中期票据	505,961,643.81	505,961,643.82
上海华谊(集团)公司 2018 年面对合格投资者公开发行公司债券	1,033,813,698.63	

上海华谊(集团)公司
2018年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
(第一期)		
合计	3,541,747,945.13	2,507,934,246.53

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
上海华谊(集团)公司 2015年度第一期中期票据(注1)	2,000,000,000.00	2015.12.22	2015.12.23---2020.12.23	2,000,000,000.00	2,001,972,602.71		71,999,999.98		72,000,000.00	2,001,972,602.69
上海华谊(集团)公司 2016年度第一期中期票据(注2)	500,000,000.00	2016.8.16	2016/8.18---2021.8.18	500,000,000.00	505,961,643.82		15,999,999.99		16,000,000.00	505,961,643.81
上海华谊(集团)公司2018年面对合格投资者公开发行公司债券(第一期)(注3)	1,000,000,000.00	2018.5.4	2018-5-4发行结束,本期债券期限为7年,债券存续期内第5个计息年度末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	33,813,698.63			1,033,813,698.63
合计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	2,507,934,246.53	1,000,000,000.00	121,813,698.60		88,000,000.00	3,541,747,945.13

注1:公司于2015年12月22日发行上海华谊(集团)公司2015年度第一期中期票据20亿元,发行期限:5年期。起息日2015年12月23日,票面利率3.60%,存续期内每年的12月23日兑付利息(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第1个工作日)。

注2:公司于2016年8月16日发行上海华谊(集团)公司2016年度第一期中期票据5亿元,发行期限:5年期。起息日2016年8月18日,票面利率3.20%,存续期内每年的8月18日兑付利息。

注3:公司于2018年5月4日发行上海华谊(集团)公司2018年面对合格投资者公开发行公司债券(第一期)10亿元,债券期限为7年,债券存续期内第5个计息年度末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。票面利率5.1%,2019年至2025年每年的5月4日为上一个计息年度的付息日。若投资者在本期债券存续期的第5个计息年度末行使回售选择权,则其回售部分债券的付息日为2019年至2023年的5月4日。

(二十六) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	96,168,100.63			96,168,100.63
专项应付款				
合计	96,168,100.63			96,168,100.63

1、长期应付款

年末余额最大的前 5 项

项目	年末余额	年初余额
合计	96,168,100.63	96,168,100.63
其中：1、安全专项改造	119,765,271.88	119,765,271.88
2、三废专项改造	11,336,401.59	11,336,401.59
3、保卫项目	200,000.00	200,000.00
4、保证金	160,000.00	160,000.00

说明：安全、三废、保卫三项：系原化工局下拨给化工企业用于专项改造用途的款项，分为安全专项改造、三废专项改造、安全保卫项目等。

(二十七) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,615,842.00			5,615,842.00

依据上海市民政局、上海市人事局、上海市财政局、上海市劳动和社会保障局关于调整本市机关工作人员和离退休人员死亡后一次性抚恤金标准的通知沪民优发（2006）20 号，改制企业计提一次性抚恤金。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
集团管控一体化补贴	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本期计入营业 外收入/其他 收益金额	本年返还 金额	其他变动	年末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关

集团管控一体化补贴	8,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
-----------	--------------	--------------	--	--------------	-------

(二十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,476,294,412.68	100.00			3,476,294,412.68	100.00
国资委	3,476,294,412.68	100.00			3,476,294,412.68	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积（注）	6,108,462,627.75	321,272,495.68	423,988,185.04	6,005,746,938.39
合计	6,108,462,627.75	321,272,495.68	423,988,185.04	6,005,746,938.39

注：（1）根据上海市国有资产监督管理委员会文件沪国资委评价【2018】442 号，本公司收到上海市国资委拨付的国有资本金 40,000,000.00 元，用于支持注资科研院所；收到项目支持资金 277,220,000.00 元，用于粉煤气化炉示范应用及煤制乙二醇产业化开发，合计 317,220,000.00 元，增加资本公积。（2）本公司收购原子公司上海三爱富新材料股份有限公司（以下简称“三爱富股份”）持有的上海华谊集团财务有限责任公司 6.00% 股权，根据净资产应享有的份额调整长期股权投资账面价值，并增加资本公积 4,052,495.68 元。（3）本公司将持有的上海染料有限公司 100% 股权、上海谊城置业有限公司 100% 股权、上海森林湾物业管理有限公司 100% 股权、上海中远化工有限公司 100%、上海华谊集团化工实业有限公司 100% 股权无偿划拨给集团内全资子公司上海华谊集团资产管理有限公司，减少资本公积 411,497,853.60 元。（4）本公司回购上海华谊能源化工有限公司、安徽华谊化工有限公司、吴江淀山湖红顶度假村有限公司房屋，减少资本公积 6,712,217.72 元。（5）因被投资单位其他权益变动减少资本公积 5,778,113.72 元。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	308,356,730.59	142,402,705.61		450,759,436.20
任意盈余公积金	308,356,730.59	142,402,705.61		450,759,436.20
合计	616,713,461.18	284,805,411.22		901,518,872.40

本公司本年净利润 1,424,027,056.08 元，按净利润的 10% 比例提取法定盈余公积金

142,402,705.61元,按净利润的10%比例提取任意盈余公积金142,402,705.61元。

(三十二) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,060,289,368.04	1,712,732,096.38
本年增加额	1,424,027,056.08	471,538,330.84
其中:本年净利润转入	1,424,027,056.08	471,538,330.84
其他调整因素		
本年减少额	429,002,539.22	123,981,059.18
其中:本年提取盈余公积数	284,805,411.22	94,307,666.18
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	144,197,128.00	29,673,393.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,055,313,884.90	2,060,289,368.04

(三十三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	59,320,638.64	7,272,739.18	55,593,206.33	7,299,361.78
(1) 租赁收入	50,617,216.82	7,272,739.18	33,456,386.45	7,299,361.78
(2) 其他	8,703,421.82		22,136,819.88	

(三十四) 管理费用、研发费用、财务费用

1、管理费用

项 目	本年发生金额	上年发生金额
燃料及物料消耗	1,913,408.19	1,888,828.27
员工薪酬	19,005,656.94	10,600,909.93
折旧折耗摊销	124,009,134.63	105,041,321.63
维护及修理费	2,962,537.41	873,336.01
差旅费	2,953,617.65	2,770,105.48
办公费	10,743,872.54	9,062,065.34
会议费	599,947.90	279,644.38

项 目	本年发生金额	上年发生金额
宣传费	3,842,746.47	1,283,819.41
租赁费	2,087,231.34	2,209,682.94
信息系统维护费	13,478,744.65	54,696,129.29
业务招待费	803,314.46	1,252,268.59
财产保险费	414,422.03	438,296.05
咨询审计费	20,937,145.08	18,550,041.75
诉讼费	1,587,224.14	813,112.46
其他费用	19,601,051.28	62,099,542.83
合 计	224,940,054.71	271,859,104.36

2、研发费用

项 目	本年发生金额	上年发生金额
燃料及物料消耗	4,205,062.94	2,027,900.00
员工薪酬	32,257,805.82	26,840,500.00
折旧折耗摊销	11,851,929.64	10,981,095.76
维护及修理费	844,514.11	1,040,702.21
差旅费	462,926.77	200,064.48
办公费	181,549.04	176,991.15
宣传费	95,257.00	42,421.89
租赁费	3,054,516.75	3,434,487.44
技术服务费	1,698,113.21	5,128,205.13
信息系统维护费	1,615,214.94	
业务招待费	81,207.96	81,091.66
安全生产费用	546,952.50	254,290.82
咨询审计费	10,043,938.01	132,901.88
其他费用	6,484,971.10	26,234,445.79
合 计	73,423,959.79	76,575,098.21

3、财务费用

类 别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	476,404,437.72	229,042,667.50
减：利息收入	48,642,209.67	21,796,258.55

其他	7,675,393.13	4,470,171.52
合 计	435,437,621.18	211,716,580.47

(三十五) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,169,116.07	-146,287,928.02

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
黄浦区财政局资金管理所：产业扶持资金	11,300,000.00	1,200,000.00	与收益相关
集团管控一体化补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
社保稳定岗位补贴	11,200.00		与收益相关
个税手续费返还	1,747,541.19		与收益相关
合 计	15,058,741.19	3,200,000.00	

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,732,403.45	109,605,527.07
权益法核算的长期股权投资收益	315,286,459.98	209,659,942.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,262,617,409.18	98,835,817.22
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	545,544,361.07	130,593,946.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	2,232,180,633.68	548,695,233.90

2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	618,625.00		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置收益	6,859,110.45	308,421,518.32	
其他	810,386.93		
合计	8,288,122.38	308,421,518.32	

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,590,000.00	
违约金、罚款收入	14,678.00		14,678.00
其他	15,200.00	27,200.00	15,200.00
合计	29,878.00	2,617,200.00	29,878.00

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
餐厨废弃油脂制生物柴油生产工艺及标准研究		30,000.00	与收益相关
草酸二甲酯催化加氢制乙醇酸甲酯的技术开发		300,000.00	与收益相关
聚对苯二甲酸丙二醇酯聚合关键技术开发		400,000.00	与收益相关
醋酸甲（乙）酯加氢制乙醇的研究		400,000.00	与收益相关
氧化羰化加氢工业催化剂技术开发及示范应用		340,000.00	与收益相关
聚乙醇酸 PGA 原料-乙醇酸（甲酯）的低成本制备新技术		400,000.00	与收益相关
甲基丙烯醛选择加氢制甲基烯丙醇催化剂的开发		400,000.00	与收益相关
微通道反应器技术在经典有机单元反应中的应用研究		320,000.00	与收益相关
合计		2,590,000.00	

(四十) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00	6,100,000.00	
滞纳金	892.44	255,161.65	
合 计	2,000,892.44	6,355,161.65	

(四十一) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,318,085.34	1,866,654.97

(四十二) 其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,097,000.00		1,097,000.00	-611,320.00		-611,320.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,097,000.00		1,097,000.00	-611,320.00		-611,320.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-269,394,705.91	-63,259,556.21	-206,135,149.70	13,209,615.62	-7,742,954.34	20,952,569.96
1. 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	-16,356,481.07		-16,356,481.07	44,181,432.98		44,181,432.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-16,356,481.07		-16,356,481.07	44,181,432.98		44,181,432.98
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-253,038,224.84	-63,259,556.21	-189,778,668.63	-30,971,817.36	-7,742,954.34	-23,228,863.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-253,038,224.84	-63,259,556.21	-189,778,668.63	-30,971,817.36	-7,742,954.34	-23,228,863.02
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.现金流量套期损益的有效部分						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5.外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-268,297,705.91	-63,259,556.21	-205,038,149.70	12,598,295.62	-7,742,954.34	20,341,249.96

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	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	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额		-461,680.00	46,445,946.88	-15,646,301.79					30,337,965.09
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-611,320.00	44,181,432.98	-23,228,863.02					20,341,249.96
三、本年年年初余额		-1,073,000.00	90,627,379.86	-38,875,164.81					50,679,215.05
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,097,000.00	-16,356,481.07	-189,778,668.63					-205,038,149.70
五、本年年末余额		24,000.00	74,270,898.79	-228,653,833.44					-154,358,934.65

(四十三) 租赁

各类经营租赁租出资产情况

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	106,705,410.20	113,969,339.27

(四十四) 现金流量表

1、 净利润调节为经营活动的现金流量:

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,424,027,056.08	471,538,330.84
加: 资产减值准备	5,169,116.07	-146,287,928.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,806,720.32	90,101,749.44
无形资产摊销	32,150,905.93	33,209,136.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-8,288,122.38	-308,421,518.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	481,397,948.48	233,438,860.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,232,180,633.68	-548,695,233.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,674.41	186,379.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,364,472,906.07	-60,617,595.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,589,823.30	-116,206,362.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,119,958,399.18	-351,754,180.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,343,609.08	1,793,863,983.00

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
其中： 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,094,330,478.35	3,229,714,791.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,040,704.55	
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	3,095,371,182.90	3,229,714,791.98
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	140,233.66	在北京银行上海分行开立的本公司与兖州煤业股份有限公司双签共管账户资金
其他	22,350,000.00	可供出售金融资产中对内蒙古昊盛煤业有限公司 2.47%（注）股权质押给兖州煤业股份有限公司 22,350,000.00 元
合 计	22,490,233.66	

注：股权质押发生当时占比 14.90%，账面价值 22,350,000.00 元，现对方实收资本已变化，此金额占比下降为 2.47%。此项投资原在长期股权投资核算，因在对方持股比例减少无重大影响，已改为在可供出售金融资产核算。

八、或有事项的说明

(一) 按华谊集团内、集团外分项列示担保项目

对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：除特别注明外，为人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						108,869.59	39,335.00	
	一、对集团内								
	上海华谊（集团）公司	上海华谊能源化工有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,274.68	
	上海华谊（集团）公司	东明华谊玉皇新材料有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,125.00	4,335.00
	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	国有独资	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	国有独资	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	769.91	
	上海华谊（集团）公司	上海三爱富新材料科技有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
	二、对集团外								
	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,200.00	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,550.00	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,000.00	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,200.00	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,950.00	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,800.00	

名称	担保对象		是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
	经营现状	资产负债率（%）							
合计									
一、对集团内									
上海华谊能源化工有限公司	正常经营	30.79	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
东明华谊玉皇新材料有限公司	正常经营	60.67	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海华谊工程有限公司	正常经营	90.58	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海华谊工程有限公司	正常经营	90.58	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海三爱富新材料科技有限公司	正常经营	44.03	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
二、对集团外									
上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	67.39	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保
上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	67.39	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
名称	经营现状	资产负债率 (%)							
上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	67.39	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 40%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力; 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	64.48	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保

(二) 公司无需要披露的未决诉讼形成的或有负债。

九、 承诺事项

重大承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
本公司无此事项。

2、 其他重大财务承诺事项

质押资产的情况

本公司质押资产的情况详见附注七、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司未发生重大资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的投资方为上海国有资产监督管理委员会，最终控制方为上海国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况（注：除注明美元外均为人民币）

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海华谊工程有限公司	上海市徐汇区田东路 88 号	工程设计	162,000.00	100.00	100.00
上海申井化工有限公司	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	化工生产与经营	美元 590.00	100.00	100.00
上海华谊集团股份有限公司	上海市黄浦区四川中路 63 号	化工生产与经营	211,743.09	42.84	42.84
上海昊泾化工有限公司	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	100.00	100.00
上海华向橡胶制品有限公司	上海市青浦区诸陆西路 2883 号	化工生产与经营	1,350.00	100.00	100.00
上海华谊集团资产管理有限公司	上海市长宁区长宁区 405 弄 3 号	化工生产与经营	5,964.00	100.00	100.00
上海华谊丙烯酸有限公司	上海市浦东新区浦东北路 2031 号	化工生产与经营	1,000.00	90.00	90.00
上海华谊聚合物有限公司	上海市闵行区双柏路 485 号	化工生产与经营	16,422.00	100.00	100.00
上海氯碱化工股份有限公司	上海市闵行区龙吴路 4747 号、4800 号	化工生产与经营	115,640.00	46.59	46.59
上海市有机氟材料研究所	上海市闵行区龙吴路 4411 号	化工咨询	2,344.87	100.00	100.00
上海华谊集团房地产有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2209-2211 室	房地产开发	58,918.00	100.00	100.00
上海天原（集团）高分子材料有限公司	上海市虹梅南路 4628 号	其他化学基础原料制造	3,200.00	90.00	90.00
上海华太投资发展有限公司	上海市黄浦区宁波路 1 号 20 楼	实业投资	12,000.00	60.00	60.00
上海华谊贸易有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号	国内国际贸易	5,000.00	100.00	100.00
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	上海市闵行区剑川路 951 号 4 幢 406 室-408 室	非银行金融类业务	10,000.00	20.00	20.00
东明华谊玉皇新材料有限公司	山东省菏泽市东明县化工园区纬五路北经三路东	化工生产与经营	24,013.00	51.00	51.00
上海华谊集团装备工程有限公司	上海市奉贤区苍工路 1188 号	工程设计	9,000.00	100.00	100.00
上海三爱思试剂有限公司	上海市杨浦区军工路 2588 号	化工生产与经营	650.00	100.00	100.00

上海华谊（集团）公司
2018年度
财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	江苏省淮安市淮阴区赵集镇	化工生产与经营	8,329.00	51.00	51.00
上海华谊集团融资租赁有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦东南路1271-1289号（单）15楼1501-1507室	租赁	100,000.00	51.00	51.00
上海三爱富新材料科技有限公司	上海市黄浦区徐家汇路560号1301室	化工生产与经营	220,000.00	100.00	100.00
广西华谊能源化工有限公司	钦州市钦州港招商大厦四楼	化工生产与经营	46,000.00	100.00	100.00
上海市工业用水技术中心	上海市徐汇区田东路88号8幢500室	水处理	409.90	100.00	100.00
上海华谊环保科技有限公司	上海市徐汇区华泾路1305弄10号C区1楼105室	环保专业领域内技术开发	2,000.00	60.00	60.00
上海欣正房地产开发经营有限公司	中国（上海）自由贸易试验区民生路206号	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	上海市奉贤区科工路789号	化工生产与经营	13,102.20	100.00	100.00
常熟三爱富氟源新材料有限公司	常熟市海虞镇昌虞路3号	科学研究和技术服务	20,000.00	100.00	100.00
上海华谊集团股权投资基金管理有限公司	上海市静安区胶州路556号二层A区	非银行金融类业务	1,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的联营企业有关信息详见本附注七、（九）长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、 关联租赁情况

公司出租情况：

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的 租赁收入
上海华谊集团投资有限公司	房地产	按约定价	17,512,370.00
上海华谊精细化工有限公司	房地产	按约定价	8,095,013.65
上海市塑料研究所有限公司	房地产	按约定价	2,543,818.18
上海天原集团胜德塑料有限公司	房地产	按约定价	2,603,272.72
上海试四赫维化工有限公司	房地产	按约定价	3,396,063.19
上海华谊集团资产管理有限公司	房地产	按约定价	1,818,181.82
上海华谊精细化工销售有限公司	房地产	按约定价	1,014,922.73
上海华谊集团房地产有限公司	房地产	按约定价	909,090.90
上海氯碱化工股份有限公司	房地产	按约定价	1,850,543.63
上海氯碱新材料贸易有限公司	房地产	按约定价	1,107,188.18
上海华谊集团股份有限公司	房地产	按约定价	7,529,533.64
上海华谊信息技术有限公司	房地产	按约定价	2,214,376.36

2、 为关联方提供担保情况，详见附注八。

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海华谊信息技术有限公司	2,435,814.00			
	上海试四赫维化工有限公司	1,984,300.00			
	上海大可染料有限公司	549,388.25		549,388.25	
	上海华谊新材料有限公司	335,190.38		1,669,655.00	
	上海华谊能源化工有限公司	300,000.00		400,000.00	
	上海三爱富新材料科技有限公司	91,537.63			
	上海天原集团胜德塑料有限公司	2,513.80			

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海氯碱化工股份有限公司			1,209,735.00	
	双钱集团上海轮胎研究所有限公司			1,450.00	
	合计	5,698,744.06		3,830,228.25	
预付账款					
	上海华谊工程有限公司			11,233,000.00	
	上海华谊能源化工有限公司	560,000.00		195,000.00	
	上海华谊三爱富新材料股份有限公司			7,500.00	
	上海华谊新能源化工销售有限公司	15,000.00			
	合计	575,000.00		11,437,500.00	
其他应收款					
	上海吴泾化工有限公司	873,913,547.60		872,101,987.60	
	上海华谊集团房地产有限公司	590,059,650.00	3,151,700.00	1,746,549,650.00	3,151,700.00
	上海华谊本体聚合物有限公司	549,094,733.18		546,574,733.18	
	上海华谊集团化工实业有限公司	497,037,187.44		497,037,187.44	
	上海中远化工有限公司	488,880,533.75	488,880,533.75	485,009,548.83	485,009,548.83
	上海华谊集团资产管理有限公司	407,841,567.65	869,914.00	417,841,567.65	869,914.00
	上海华谊房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		321,170,000.00	
	上海三爱富新材料科技有限公司	320,000,000.00			
	广西华谊能源化工有限公司	202,871,000.00			
	上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		110,933,000.00	
	上海染料化工厂有限公司	52,827,167.39		49,681,314.76	
	上海华谊集团上硫化工有限公司	49,251,070.16		63,453,145.35	
	上海华谊工程有限公司	46,066,000.00		111,066,000.00	
	上海染料有限公司	37,302,301.58	2,016,208.92	37,302,301.58	2,016,208.92
	上海华向橡胶制品有限公司	32,350,141.82	32,350,141.82	32,350,141.82	32,350,141.82
	上海钺球创业有限公司	28,000,000.00		28,000,000.00	
	上海华谊集团股份有限公司	25,531,313.78		460,000,000.00	
	上海华谊金发资产管理有限公司	11,844,670.00		11,844,670.00	
	华谊集团（泰国）有限公司	7,487,315.95		3,114,668.00	
	上海信息技术学校	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
	上海回力鞋业有限公司	4,250,000.00		14,250,000.00	

上海华谊（集团）公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海市有机氟材料研究所	3,000,000.00		3,000,000.00	
	上海华谊集团置业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
	上海橡胶制品研究所有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
	上海市塑料研究所	826,000.00	826,000.00	826,000.00	826,000.00
	上海氯碱化工股份有限公司			100,000,000.00	
	上海三爱富新材料股份有限公司			100,000,000.00	
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司			18,000,000.00	
	合计	4,671,537,200.30	534,094,498.49	6,041,105,916.21	530,223,513.57
其他流动 资产（委 托贷款）					
	上海华谊工程有限公司			25,000,000.00	
	合计			25,000,000.00	

2、 本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	上海华谊信息技术有限公司	6,331,200.00	66,900.00		
	上海吴泾化工有限公司	5,696,310.00	2,607,300.00		
	上海华谊工程有限公司	162,068.97			
	双钱轮胎集团有限公司		291,192.00		
	合 计	12,189,578.97	2,965,392.00		
其他应付款					
	上海华谊集团融资租赁有限公司	400,000,000.00	500,000,000.00		
	上海华谊丙烯酸有限公司	337,876,850.00	197,876,850.00		
	合 计	737,876,850.00	697,876,850.00		

十二、 其他重要事项说明

(一) 投资新设子公司事项

1、 新设常熟三爱富氟源新材料有限公司

根据上海华谊（集团）公司党政联席会议纪要[2016]21 号关于同意新设常熟三爱富氟源新材料有限公司的批复，本公司出资 5,000.00 万元新设氟源新材料公司，持股比例 100.00%。

2、 新设上海华谊集团股权投资基金管理有限公司

根据上海华谊（集团）公司党政联席会议纪要[2017]21 号关于同意新设上海华谊集团股权投资基金管理有限公司的批复，本公司出资 1,000.00 万元新设基金管理公司，持股比例 100.00%。

(二) 对集团内子公司增资事项

1、 对子公司常熟三爱富氟源新材料有限公司增资 15,000.00 万元

根据上海华谊（集团）公司沪华谊资字[2017]112 号关于同意常熟三爱富氟源新材料有限公司增资的批复，同意对三爱富科技增资 15,000.00 万元。增资后，氟源新材料公司实收资本 20,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

2、 对子公司上海三爱富新材料科技有限公司增资 85,000.00 万元

根据上海华谊（集团）公司沪华谊资字[2017]111 号关于同意上海三爱富新材料科技有限公司增资的批复，同意对三爱富新材料增资 85,000.00 万元。增资后，三爱富新材料实收资本 220,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

3、对子公司广西华谊能源化工有限公司增资 15,000.00 万元

根据上海华谊（集团）公司沪华谊董决字（2017）第 12 号关于同意收购广西华谊能源化工有限公司 100%股权并增资的决议，同意对广西能化增资 15,000.00 万元。增资后，广西能化实收资本 46,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

4、对子公司上海华谊集团房地产有限公司增资 12,238.00 万元

根据上海华谊（集团）公司沪华谊资字[2018]45 号关于同意上海华谊集团房地产有限公司增资的批复，同意对华谊房产增资 12,238.00 万元。增资后，华谊房产实收资本 58,918.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

5、对子公司华谊集团（香港）有限公司增资 19,044.00 万元

根据上海华谊（集团）公司沪华谊资字[2017]6 号关于同意对华谊集团（香港）有限公司增资的批复，同意对华谊香港增资 19,044.00 万元。增资后，华谊香港实收资本 28,812.27 万元，本公司持股比例 49.00%，合并持股比例 70.85%。

(三) 子公司股权转让事项

1、收购原子公司三爱富股份持有的上海华谊集团财务有限责任公司 6.00%股权

根据上海华谊集团财务有限责任公司第十七次股东会决议（关于同意上海华谊集团财务有限责任公司股权调整的决议）以及上海联合产权交易所 0002460 号产权交易凭证，以 2016 年 12 月 31 日为基准日，将三爱富股份持有的华谊财务 6.00%股权转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有华谊财务 30.00%股权。

2、收购原子公司三爱富股份持有的上海三爱富戈尔氟材料有限公司 40.00%股权

根据上海华谊（集团）公司第五届董事会第十七次会议决议（沪华谊董决字（2017）第 17 号）以及上海联合产权交易所 0002461 号产权交易凭证，以 2016 年 12 月 31 日为基准日，将三爱富股份持有的三爱富戈尔 40.00%股权转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有三爱富戈尔 40.00%股权。

3、收购外部单位中国东方资产管理股份有限公司持有的上海吴泾化工有限公司 5.142%

股权

根据国资委关于建议协议转让上海吴泾化工有限公司债转股股权的函（沪国资委函（2017）37 号）以及上海联合产权交易所 0002561 号产权交易凭证，以 2017 年 1 月 31 日为基准日，将东方资产管理持有的吴泾化工 5.142% 股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有吴泾化工 100% 股权。

4、将本公司持有的上海染料有限公司 100% 的股权无偿划转给全资子公司上海华谊集团资产管理有限公司

根据上海华谊（集团）公司沪上海华谊资字（2018）11 号关于同意上海染料有限公司 100% 的股权无偿划转给上海华谊集团资产管理有限公司的批复，将本公司持有的染料公司 100% 股权无偿划转给资产管理公司。

股权转让事项完成后，染料公司成为公司三级子公司。

5、将本公司持有的上海谊城置业有限公司 100% 的股权无偿划转给全资子公司上海华谊集团资产管理有限公司

根据上海华谊（集团）公司沪上海华谊资字（2018）33 号关于同意上海谊城置业有限公司 100% 的股权无偿划转给上海华谊集团资产管理有限公司的批复，将本公司持有的谊诚置业 100% 股权无偿划转给资产管理公司。

股权转让事项完成后，谊诚置业成为公司三级子公司。

6、将本公司持有的上海森林湾物业管理有限公司 100% 的股权无偿划转给全资子公司上海华谊集团资产管理有限公司

根据上海华谊（集团）公司沪上海华谊资字（2018）12 号关于同意上海森林湾物业管理有限公司 100% 的股权无偿划转给上海华谊集团资产管理有限公司的批复，将本公司持有的森林湾物业 100% 股权无偿划转给资产管理公司。

股权转让事项完成后，森林湾物业成为公司三级子公司。

7、将本公司持有的上海中远化工有限公司 100% 的股权无偿划转给全资子公司上海华谊集团资产管理有限公司

根据上海华谊（集团）公司沪上海华谊资字（2018）13 号关于同意上海中远化工有限公司 100% 的股权无偿划转给上海华谊集团资产管理有限公司的批复，将本公司持有的中远化工 100% 股权无偿划转给资产管理公司。

股权转让事项完成后，中远化工成为公司三级子公司。

8、将本公司持有的上海华谊集团化工实业有限公司 100%的股权无偿划转给全资子公司上海华谊集团资产管理有限公司

根据上海华谊（集团）公司沪上海华谊资字（2018）10 号关于同意上海华谊集团化工实业有限公司 100%的股权无偿划转给上海华谊集团资产管理有限公司的批复，将本公司持有的化工实业 100%股权无偿划转给资产管理公司。
股权转让事项完成后，化工实业成为公司三级子公司。

(四) 其他股权事项

1、转让公司持有的三爱富股份 20%股权

本公司、三爱富股份以及中国文化产业发展集团公司（以下简称“文发集团”）于 2016 年 8 月 5 日签署《重大资产重组框架协议》。拟向文发集团出售本公司所持有的三爱富 20%股份，共计 89,388,381 股，交易总价款为人民币 181,100.00 万元，每股价格约为 20.26 元。通过实施重大资产出售和资产注入，促进三爱富实现转型发展。

本次重大资产重组与股份转让的交割先后顺序为重大资产购买交割、重大资产出售交割、股份转让交割。若重大资产购买、重大资产出售中任一事项未获得所需的批准或未成功实施，则该股份转让将不再实施。

重大资产购买：三爱富以支付现金方式购买广州市奥威亚电子科技有限公司 100%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，重大资产购买事项已完成。

重大资产出售：本公司收购三爱富现有主要资产，包括股权以及与氟化工相关的资产。该事项于 2018 年 1 月末完成。

2018 年 1 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，华谊集团协议转让给中国文发的 89,388,381 股 A 股股份已于 2018 年 1 月 18 日完成了过户登记手续。

该事项完成后，本公司持股比例下降为 11.6%。

2、公开市场回购上海华谊集团股份有限公司股票 14,120,602 股

2015 年度，华谊股份进行重大资产重组，当年 5 月 27 日，华谊股份与华谊集团签署了《盈利预测补偿协议》。双方确认，四家参股合资公司 2015 年、2016 年、2017 年按收益法评估股权，华谊集团向华谊股份保证并承诺，参股合资公司当期期末累积实际净利润将不低于当期期末累积预测净利润数据。如果收益法评估股权在承诺年度实现的当期期末累积实际净利润未达到当期期末累积预测净利润，华谊集团应就利润差额对华谊股份进行补偿。对于补偿部分，华谊

股份有权以 1 元的总价格予以回购并注销。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）审计并出具的《关于上海华谊集团股份有限公司非公开发行股份购买资产暨关联交易事项标的资产 2017 年利润承诺实现情况专项审核报告》，四家参股合资公司利润实现数低于承诺数 6,745.78 万元，完成率为 81.14%。鉴于标的资产未达到业绩承诺，根据《盈利预测补偿协议》，计算华谊集团应当补偿的股份数量为 12,134,150 股。根据华谊集团应当补偿的股份数量计算应当退回的分红收益为 3,215,549.75 元。本期华谊集团通过二级市场回购华谊股份股数共计 14,120,602 股，退回分红收益 3,215,549.75 元，截止 2018 年 12 月 31 日，因补偿的股份尚未完成交割，期末合并持股比例为 42.8389%（包含公开市场回购部分，期初持股比例 42.1720%）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2019 年 3 月 25 日出具体的《过户登记确认书》，公司持有的 12,134,150 股已过户至华谊股份回购专用证券账户。华谊股份于 2019 年 3 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份，于 2019 年 4 月 2 日取得上海市市场监督管理局换发的营业执照，注册资本由 2,117,430,913 元变更为 2,105,296,763 元。

3、对其他投资企业上海联恒异氰酸酯有限公司追加出资 138.64 万元

根据上海联恒异氰酸酯有限公司（以下简称“联恒公司”）SLIC WR 2014 No.1 决议和章程第三修订案的规定，并经上海市商务委员会 2014 年 7 月 8 日沪商外资批 [2014] 2445 号文件批复同意，联恒公司为 HCL recycling 项目申请增加注册资本人民币 43,304.00 万元，并且在其变更营业执照签发前，各股东方分别按原有出资比例（其中本公司持有联恒公司 8% 股权）缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 25%；其余投资款在后 3 个月、5 个月、8 个月 20 个月及 24 个月的第十个营业日，分别缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 10%，10%，10%，20%，25%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对 HCL recycling 项目投资总计 2,514.66 万元，占应出资总额的 72.59%（其中 2014 年出资 1,212.51 万元、2015 年出资 692.87 万元、2016 年末新增出资、2017 年利润分配转出资 470.64 万元、2018 年出资 138.64 万元）。

根据联恒公司 SLIC WR 2014 No.2 决议和章程第四修订案的规定，并经上海市商务委员会 2014 年 10 月 15 日沪商外资批 [2014] 3851 号文件批复同意，联恒公司为 CMDI2 项目申请增加注册资本人民币 61,056.00 万元，并且在其变更营业执照签发前，各股东方分别按原有出资比例缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 25%；其余投资款在后 3 个月、5 个月、8 个月 20 个月及 24 个月的第十个营业日，分别缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 10%，10%，10%，

20%，25%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对 CMID 项目投资总计 4,156.16 万元，占应出资总额的 85.09%（其中 2014 年出资 1,221.12 万元、2015 年出资 1,465.34 万元、2016 年出资 976.90 万元、2017 年利润分配转出资 492.80 万元、2018 年未新增出资）

4、内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“内蒙古昊盛”）股权转让相关事项的进展

2010 年 9 月 6 日，内蒙古昊盛各股东与兖州煤业股份有限公司（简称“兖州煤业”）签订股权转让协议，转让内蒙古昊盛合计 51%的股权给兖州煤业，其中华谊本部转让内蒙古昊盛 15.51%的股权（其相对应的煤资源额度 2.55 亿吨由兖州煤业享有）。根据股权转让协议，股权转让价款包含转让股权比例所对应的已实际缴纳的注册资本金额及相应煤资源额度的补偿费用之和共计 202,225.50 万元（其中，煤资源额度的补偿费用按人民币 7.90 元/吨计算）。华谊本部截止 2017 年 12 月 31 日共收到股权转让款 121,557.85 万元（不包含利息金额）。另截止 2017 年 12 月，华谊本部向鄂尔多斯市达拉特旗地方税务局缴纳该股权转让款所涉及的营业税及附加 4,200.00 万元，记入“其他应付款”。（鄂尔多斯市地方税务局税务稽查局开出的责令限期改正通知书，华谊应缴纳的税费共计为 5,040.00 万元，2013 年缴纳税款 1,850.00 万元、2014 年缴纳税款 2,350.00 万元）根据股权转让协议的限制条款，截止 2018 年 12 月 31 日止内蒙古昊盛尚未取得石拉乌素井田的探矿权证，华谊本部 15.51%股权转让的收益尚未确认，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

（五）2012 年 3 月，本公司向市国资委上报华谊集团第三批企业破产名单（沪华谊资字【2012】13 号），经审核，本公司二级子公司华向公司已列入国资委第三批企业破产名单。目前，华向公司下属企业已基本完成清理工作，华向公司 2018 年编制破产预案，2019 年将正式提交法院进行破产立案，依法实施破产清算程序。华向公司本期财务报表以非持续经营假设为基础编制，上海财瑞会计师事务所对其出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（沪财瑞会审（2019）1-273 号）。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）本年无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

（二）本年无债转股情况。

(三) 本年无影响持续经营产生重大疑虑的事项。

十四、 会计报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 23 日经本公司董事会批准。

上海华谊（集团）公司

二〇一九年四月二十三日



仅供出报告使用,其他无效

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

