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。

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

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	上海华谊（集团）公司

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 31000000050369 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

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

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

(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需承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

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	

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	上海申光化工有限公司	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三路北经三路东	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码集镇	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

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
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
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
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

1.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

1.控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

工程将持有的工业用水中心 100%股权以及环保科技公司 60%股权协议转让给本公司，原四级子公司成为二级子公

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。

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。

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。

（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	
截止日期	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
江苏苏恒钢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	437,394,630.99	15.02	430,740,655.13

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

(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

(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

	減值准备 期末余额
末余额	
45,699.14	11,312,862.65
91,106.95	
46,045.42	
59,981.50	
52,110.32	
52,701.71	
4,627.42	
9,888.24	2,049,888.24
4,050.52	
2,870.08	
1,318.25	
3,745.60	220,000.00
0,000.00	880,000.00
1,982.14	

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	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	145,988,913.26	624,016,136.44			360,289,512.79			-270,000,000.00			714,305,649.23	
内蒙古霍煤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	
上海金峰油化工业有限公司	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			24,127,353.73						442,794,546.75	
上海国际油漆有限公司	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	7,052,437.47			185,802.71			-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			70,261.83			-108,000.00			20,662,930.68	
上海润虹实业有限公司	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	
上海让邦农化有限公司	23,202,693.40	78,541,519.29			17,991,429.22						96,532,948.51	
上海大伟力轻业有限公司	834,575.00	936,064.71			0.00						936,064.71	936,064.71
上海天原资源贸易有限公司	4,000,000.00	3,434,732.75			-1,174,279.05						2,260,453.70	
上海阿科玛双氧水有限公司	142,431,698.00	161,118,228.72			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	

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		
上海轨道二氧化碳有限公司	16,301,244.23	15,179,321.29			-686,128.23			-			14,493,193.06	
上海氯化化工发展商社	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	300,000.00	838,988.09			-140,464.42			-			698,523.67	
依多科中国有限公司	90,226,528.88	111,543,810.19			34,037,352.36		-16,020,210.47	-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			103,090,933.17			-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			177,764,056.65	-7,987,820.13	-6,369,227.55	-23,338,600.00			2,061,510,191.14	
上海市化工装备研究所	554,153.80	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			725,770.24			-300,000.00			31,753,553.16	
上海华谊集团建设有限公司	280,364,211.53	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		4,553,575.26						80,489,662.32	
上海华谊江文化发展有限公司	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		-7,336,504.93						85,647,952.65	
普瑞克斯（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	154,000,000.00		154,000,000.00		1,735.67						154,001,735.67	
国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	532,389.21				356,061,185.56	
上海海马电子布有限责任公司（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	
	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	上海化学工业区发展有限公司	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	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

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

(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	29,762,821.75	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

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		26,500.00		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		205,575.94	
石灰仓（动力）改造安装		213,307.29	29,626.00		183,681.29	
特许加盟费	233,985.34		92,475.82		141,509.52	
停车场院墙门禄改造		140,660.99			140,660.99	
修修费	215,956.78		101,165.49		114,791.29	
平衡桶（铜箱）改造安装		112,315.95	15,600.00		96,715.95	
图档管理软件费		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	
多级泵配电柜软启动改造	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		天坛助剂退出合并范围
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

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

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				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关键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
氯化氢催化氧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氯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
二氯乙烷氧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漪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
雀山路动迁补偿	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
盘盈利得	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
鸿江区 2017 年财政兑现资金	21,718,429.75		与收益相关
鸿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 年度政府护持款	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
雏水英才奖		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
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		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

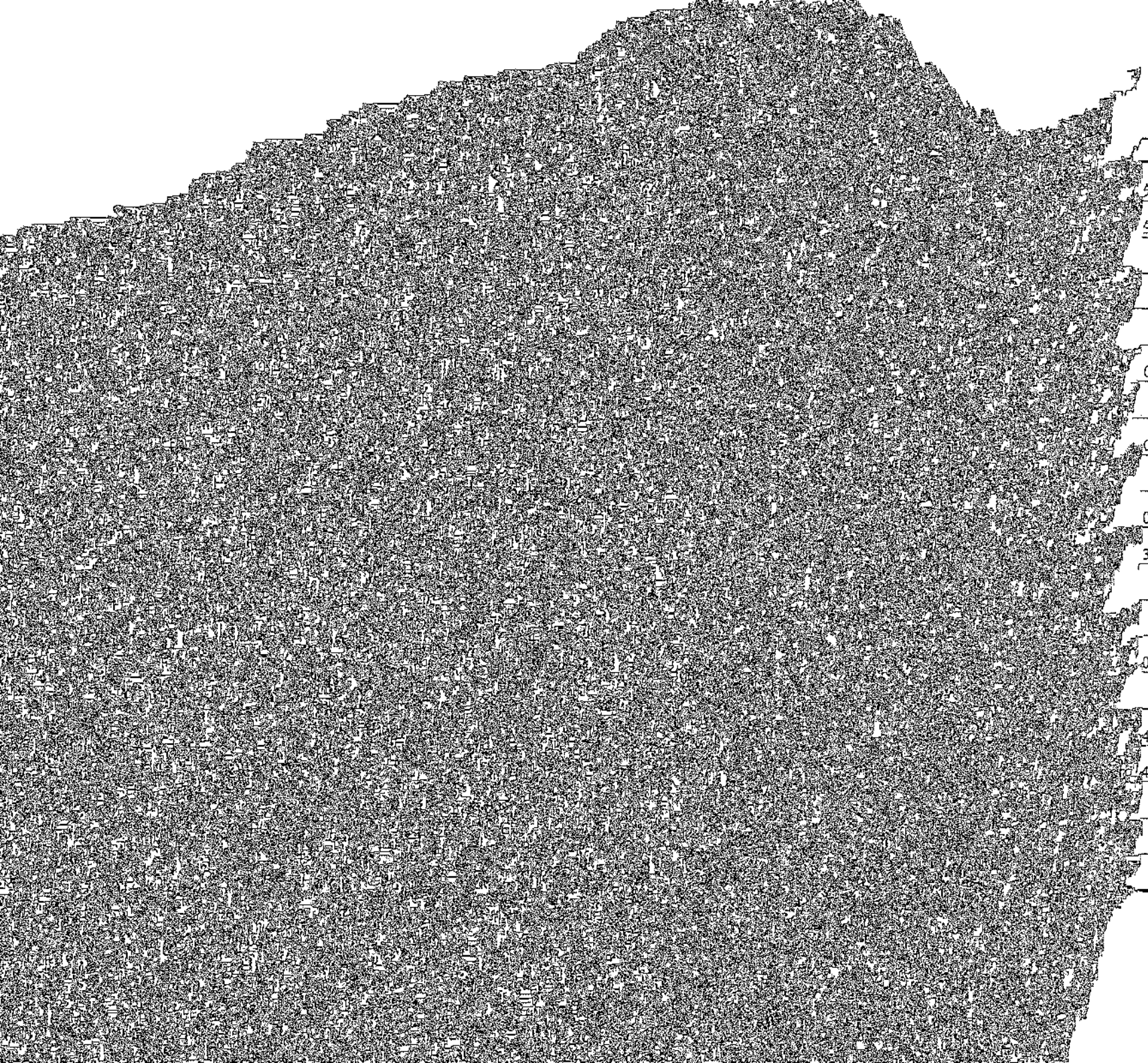
项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,110,200,667.73	574,230,738.74
递延所得税调整	4,034,418.56	-1,619,775.22
合　计	1,114,235,086.29	572,610,963.52

损益情况

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
-35,842,801.98		-35,842,801.98	-23,486,617.87		-23,486,617.87
-35,842,801.98		-35,842,801.98	-23,486,617.87		-23,486,617.87
-328,306,585.57	-68,472,821.23	-259,833,764.34	22,588,035.42	-11,105,922.36	33,693,957.78
-7,144,030.00		-7,144,030.00	-4,617,624.05		-4,617,624.05
-7,144,030.00		-7,144,030.00	-4,617,624.05		-4,617,624.05
-273,891,284.91	-68,472,821.23	-205,418,463.68	-44,423,689.45	-11,105,922.36	-33,317,767.09
			6,850,057.11		6,850,057.11
-273,891,284.91	-68,472,821.23	-205,418,463.68	-51,273,746.56	-11,105,922.36	-40,167,824.20

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氯乙烯放大工艺研究	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



失的金额	计入当期损益或冲减相
生额	关成本费用损失的项目
	其他收益
	其他收益
	其他收益
0,000.00	其他收益
	其他收益
0,307.85	其他收益
	其他收益
0,000.00	其他收益
3,578.60	其他收益
	其他收益
	其他收益
0,000.00	其他收益
	其他收益
4,112.00	其他收益
4,000.00	其他收益
	其他收益
	其他收益
	营业外收入

（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				

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	宣告发放现金股利或利润	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	

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	
上海华谊丙烯酸有限公司	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	
上海有机氟材料研究所	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	683,305,517.21	560,923,517.21	122,380,000.00								683,305,517.21	
上海谊城置业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00								
上海碧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	
上海银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	

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		
25,647,108.35	25,647,108.35									25,647,108.35	
95,026,561.79	95,026,561.79									95,026,561.79	
510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	
2,200,000,000.00	1,350,000,000.00	850,000,000.00								2,200,000,000.00	
459,507,317.17	309,507,317.17	150,000,000.00								459,507,317.17	
490,118.13	490,118.13									490,118.13	
11,615,297.75	11,615,297.75									11,615,297.75	
58,363,067.54	58,363,067.54									58,363,067.54	
142,741,491.12	142,741,491.12									142,741,491.12	
200,000,000.00		200,000,000.00								200,000,000.00	
		1.00	1.00								
10,000,000.00		10,000,000.00								10,000,000.00	
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	
387,260,000.00	544,181,853.85			103,090,933.17			-3,400,000.00			643,872,787.02	

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“一”号填列）	-8,288,122.38	-308,421,518.32
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	481,397,948.48	233,438,860.92
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,232,180,633.68	-548,695,233.90
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-7,674.41	186,379.70
经营性应收项目的减少（增加以“一”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“一”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

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

上海华谊（集团）公司

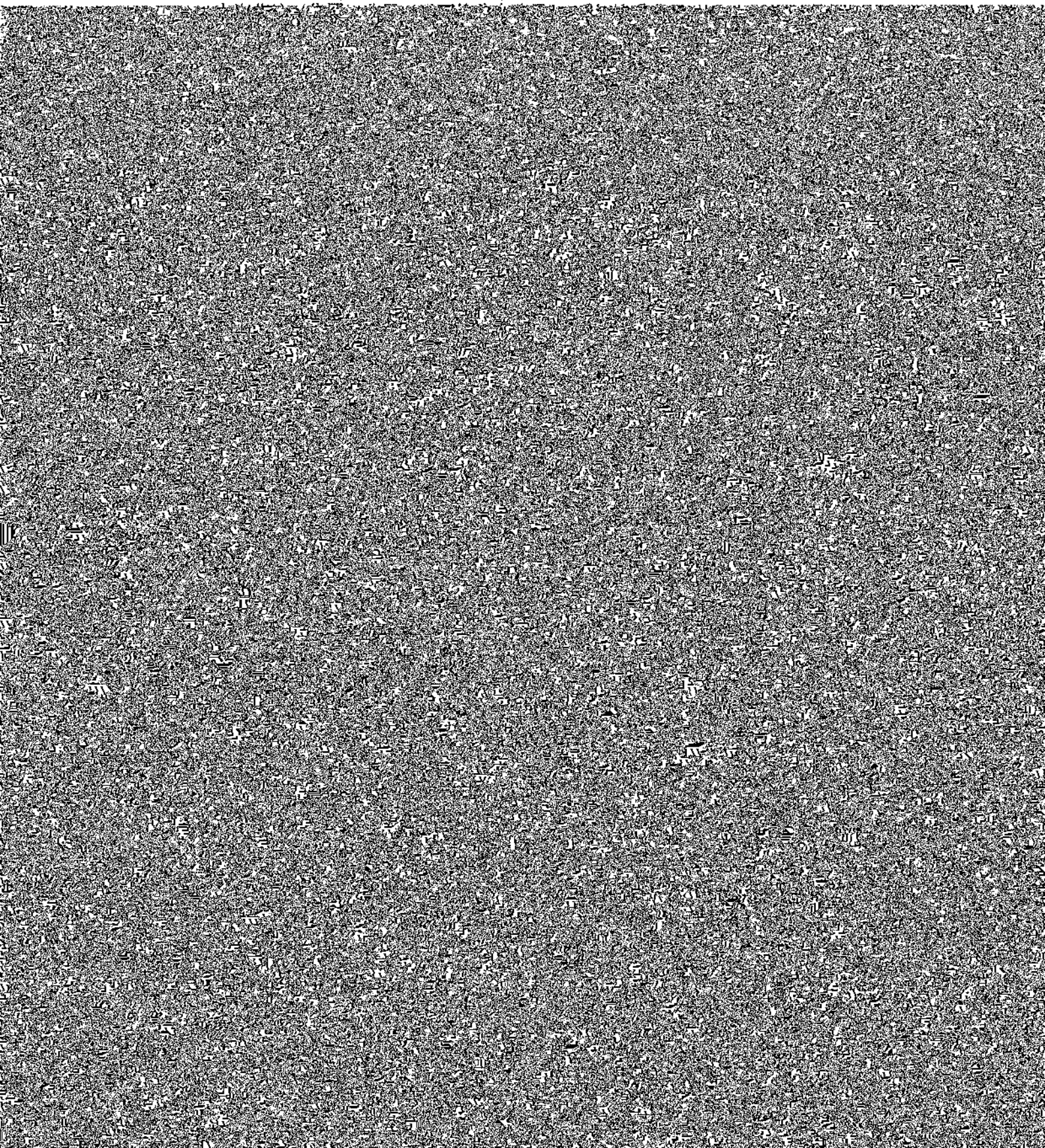
审计报告及财务报表

2018 年度

上海华谊（集团）公司
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



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。

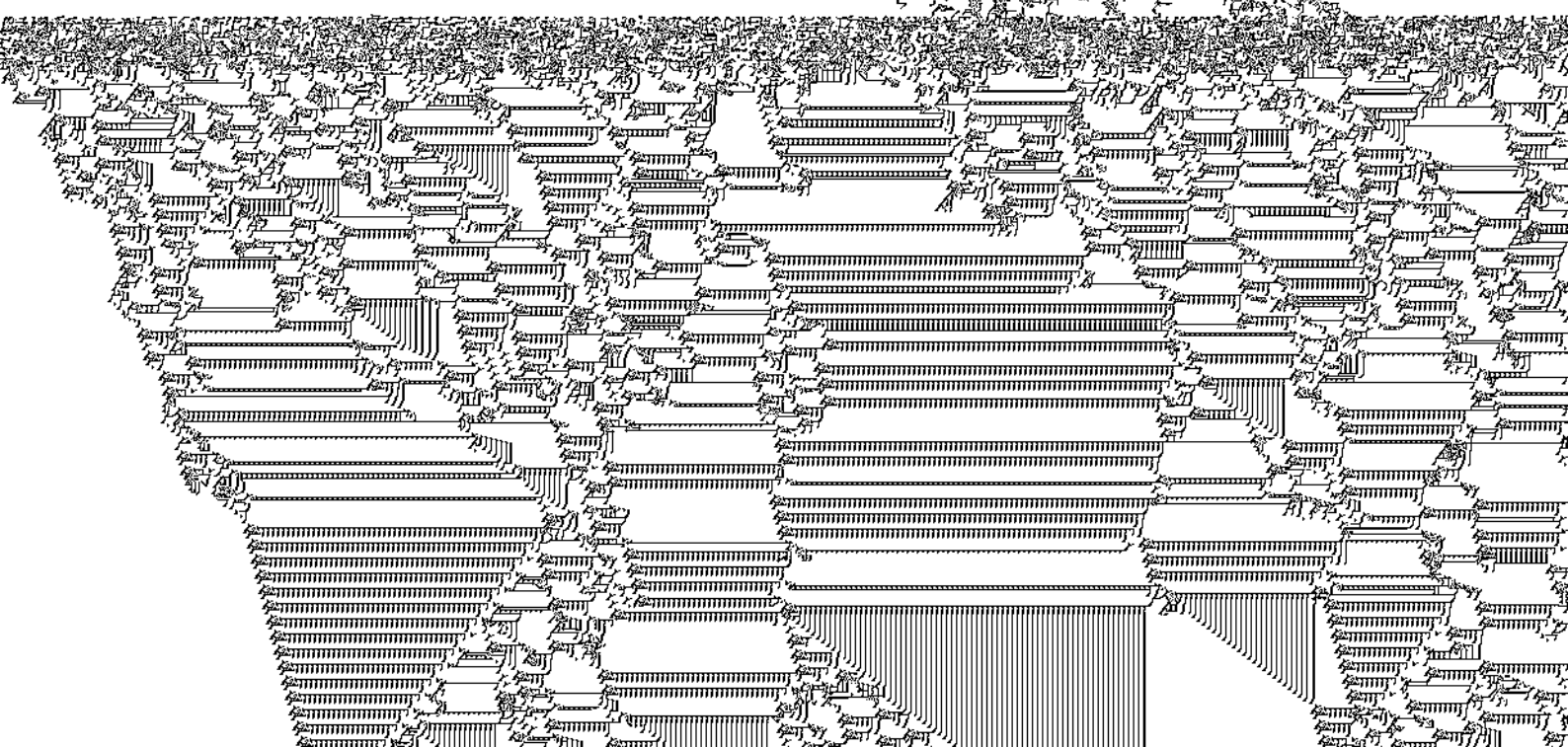
（3）长期股权投资的处置

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



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

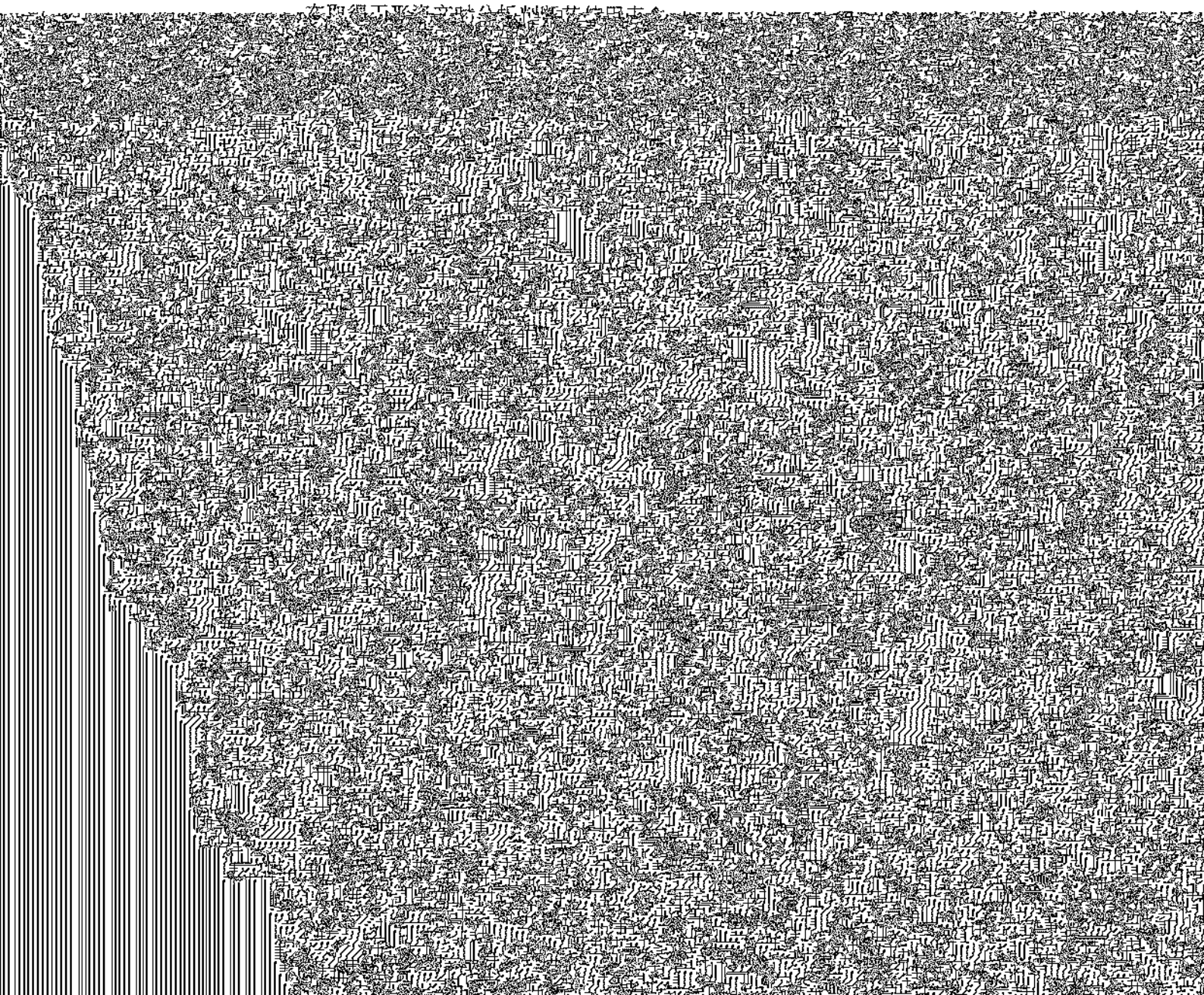
本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额

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



（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、清偿负债同时进行时，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。

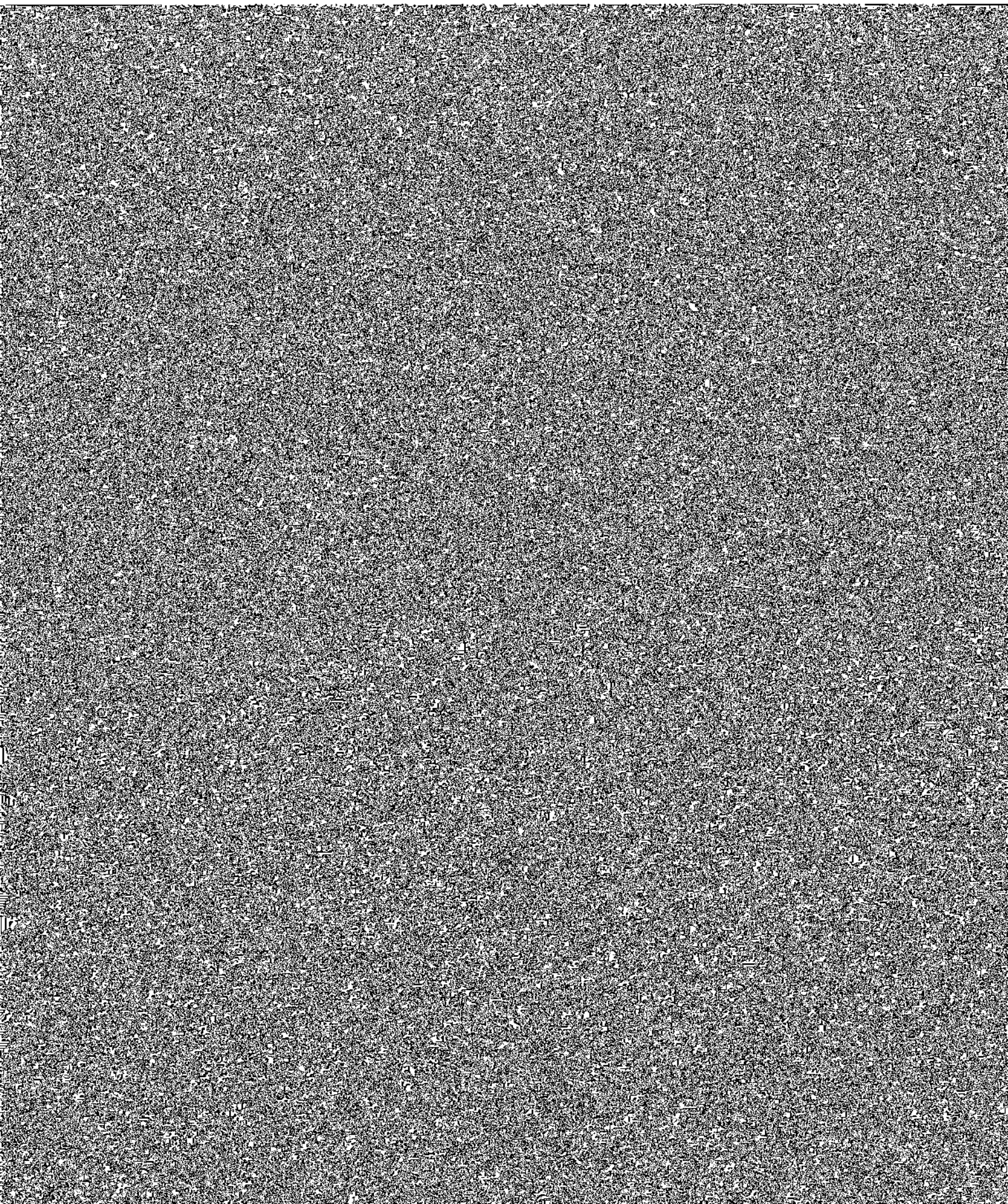
（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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



准备的其他应收款

的其他应收款

年末数			年初数		
账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
额	比例（%）		金额	比例（%）	
			25,936,548.00	39.02	1,296,827.40
936,548.00	39.02	2,593,654.80			
540,572.94	60.98	40,540,572.94	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94
477,120.94	100.00	43,134,227.74	66,477,120.94	100.00	41,837,400.34

提坏账准备的其他应收款

账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
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
321,170,000.00		1-3 年		集团内部往来，预计可以收回
320,000,000.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
202,871,000.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
110,933,000.00		5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
52,827,167.39		1 年以内-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
49,251,070.16		1 年以内-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回

变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
	-3,400,000.00			643,872,787.02	
27.55	-23,338,600.00			2,061,510,191.14	
	-60,000,000.00			351,945,670.22	
				571,574.03	
	-300,000.00			31,753,553.16	
				32,056,160.06	
				9,423,963.39	
24.62				164,553,930.27	
	-6,000,000.00			425,924,168.05	
				24,324,287.87	
89.21				356,061,185.56	

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	

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

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

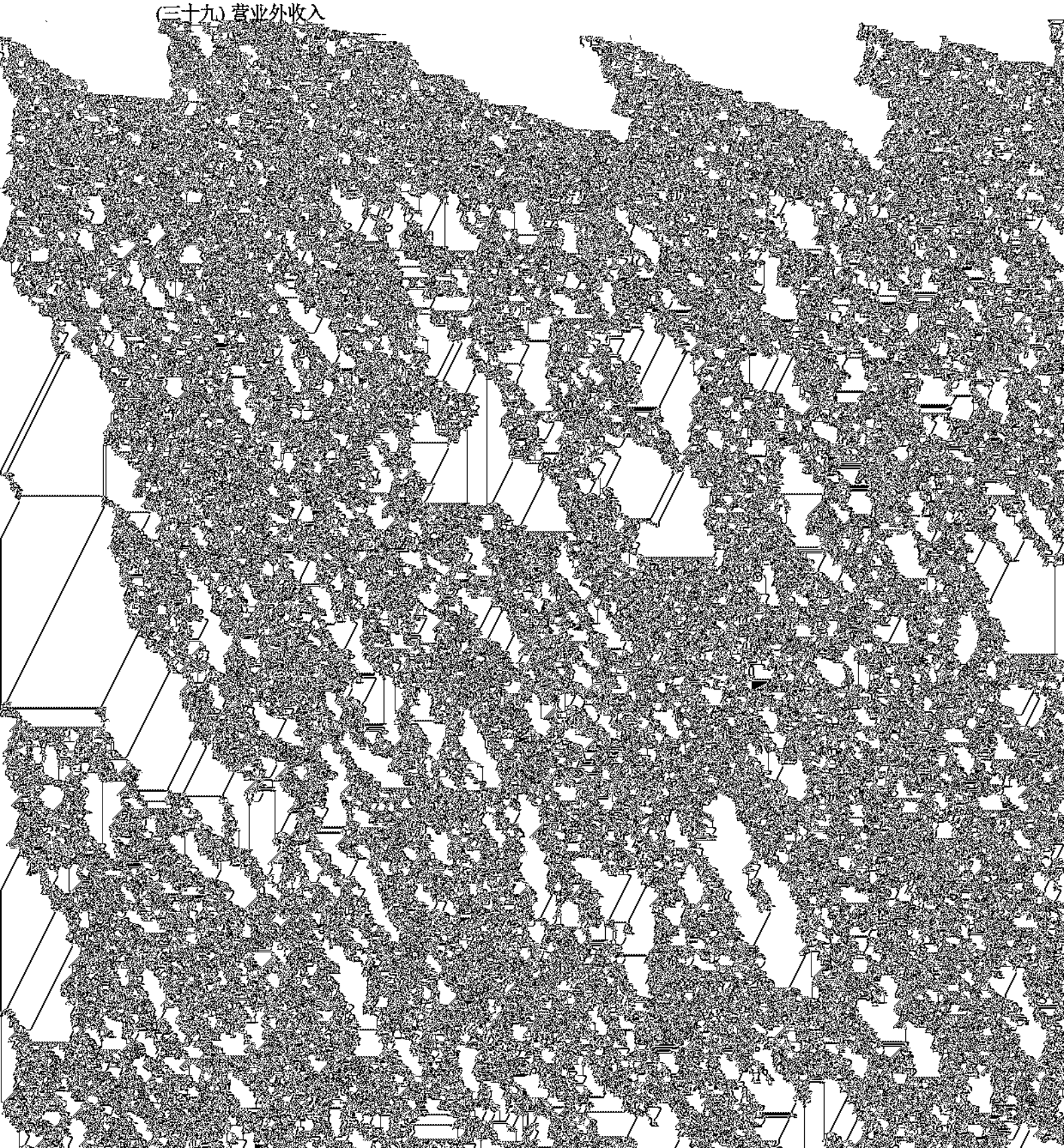
2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(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



(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						

	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
	-268,297,705.91	-63,259,556.21	-205,038,149.70	12,598,295.62	-7,742,954.34	20,341,249.96

在被投资重分类进他综合收有的份额	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
161,680.00	46,445,946.88	-15,646,301.79					30,337,965.09
511,320.00	44,181,432.98	-23,228,863.02					20,341,249.96
73,000.00	90,627,379.86	-38,875,164.81					50,679,215.05
97,000.00	-16,356,481.07	-189,778,668.63					-205,038,149.70
24,000.00	74,270,898.79	-228,653,833.44					-154,358,934.65

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
称	经营现状	资产负债率（%）							
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
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
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
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
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
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
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
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

注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
集镇	化工生产与经营	8,329.00	51.00	51.00
试验区浦东南路 1271-1289 号(单)	租赁	100,000.00	51.00	51.00
560 号 1301 室	化工生产与经营	220,000.00	100.00	100.00
四楼	化工生产与经营	46,000.00	100.00	100.00
8 号 8 幢 500 室	水处理	409.90	100.00	100.00
305 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
试验区民生路 206 号	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00
89 号	化工生产与经营	13,102.20	100.00	100.00
号	科学研究和技术服务	20,000.00	100.00	100.00
56 号二层 A 区	非银行金融类业务	1,000.00	100.00	100.00

长期股权投资。

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