

上海华谊（集团）公司

2017 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。

(本页无正文，为《上海华谊（集团）公司 2017 年年度报告》盖章页)

发行人：上海华谊（集团）公司



日期：2018 年 4 月 28 日

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

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。

第二章 财务报告

立信
(东)
1028

上海华谊（集团）公司
审计报告及财务报表
2017 年度

上海（华谊）集团公司

审计报告及财务报表

（2017年1月1日至2017年12月31日止）

目录	页次
一、 审计报告	1-4
二、 财务报表	
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-150



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA22587 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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、 其他信息

上海华谊（集团）公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海华谊（集团）公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

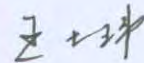
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



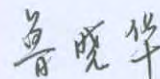
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：王士玮



中国注册会计师：鲁晓华



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

[企业分户录入封面]
(出资监管单位填报)

2017年度上海市国有企业财务决算报表



企业名称: 上海华道(集团)公司 (公章)

单位负责人: 刘训峰 (签章)

主管财务(会计)工作负责人
(总会计师): 黄偕列 (签章)

会计(财务)机构负责人: ***** (签章)

填表人: 朱娟

通讯地址: 常德路809号

邮政编码: 200040

电话号码: 021 (长途区号) 23530427 (电话号码) (分机号)

编制日期: 2018年 月 日

报表审计机构: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告签字人: 王士玮、鲁晓华

组织机构代码 (各级质量技术监督部门核发)	本企业代码 132262168 上一级企业代码 集团型企业(公司)总部代码 132262168
隶属关系 (国家标准:行政隶属关系代码—部门标识码)	310000 - 447
所在地区 (国家标准:国家代码—行政区划代码)	156 - 310106
所属行业码 (国家标准:国民经济行业分类与代码—执行会计准则情况代码)	7211 - 00
四个领域标识 1.是 2.否 1.战略性新兴产业 I 2.先进制造业 1 3.现代服务业 1 4.基础设施及民生保障 1	
高新技术企业代码	00
经营规模 1.大型 2.中型 3.小型 4.微型	1
经济类型 10.国有及国有控股 (11.国有独资 12.国有控股 13.国有实际控制) 20.厂办大集体 (21.中央企业厂办大集体 22.中央下放企业厂办大集体 23.地方企业厂办大集体) 30.其他城镇集体 11	
组织形式 10.公司制企业 (11.国有独资公司 12.其他有限责任公司 13.上市股份有限公司 股票代码 14.非上市股份有限公司 15.法人独资公司) 20.非公司制企业 (21.非公司制独资企业 22.其他非公司制企业) 30.企业化管理事业单位 40.其他 (41.事业单位 42.基建项目 43.其他) 11	
工资管理标识码 10.整体执行工效挂钩 20.部分执行工效挂钩 30.不执行工效挂钩 (31.工资总额预算管理 32.其他) 31	
社会保险标识码 0.未参加 1.参加 1.基本养老保险 1 2.失业保险 1 3.基本医疗保险 1 4.工伤保险 5.生育保险 1 6.补充养老保险 1 7.补充医疗保险 1 8.其他保险 0	
审计意见类型 1.标准无保留意见 2.非标准无保留意见 3.保留意见 4.否定意见 5.无法表示意见 1	
审计方式 0.未经审计 1.社会中介机构审计 2.企业内部审计机构审计 1	
设立年份	1996
上年组织机构代码	1322621689
上报因素 0.连续上报 1.新投资设立 2.竣工移交 3.新设合并 4.分立 5.上年应报未报 6.划转 7.收购 9.其他 0	
报表类型码 0.单户表 1.集团差额表 2.金融子企业表 3.境外子企业表 9.集团合并表 9	
汇总点标识码—企业级次	306 - 1
备用码	310101



合并资产负债表

		2023年12月31日		合并资产负债表	
		单位：元		金额单位：元	
项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次
流动资产：	1			流动资产：	1
货币资金	2	12,338,263,595.36	10,779,993,654.95	短期借款	73
应收票据	3			△向中央银行借款	74
应收账款	4			△向中央银行转贴现	75
△公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	20,440,047.91	15,165,102.05	△吸收存款及同业存放	76
应收款项融资	6			△拆入资金	77
预付款项	7	2,704,050,351.66	3,185,419,014.09	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78
应收股利	8	2,501,463,771.58	3,364,477,095.08	衍生金融负债	79
△应收利息	9	1,076,255,946.07	1,029,928,810.92	应付票据	80
△应收分保账款	10			应付账款	81
△应收分保准备金	11			预收款项	82
应收利息	12			△卖出回购金融资产款	83
应收股利	13	23,023,955.33	13,181,379.30	△应付手续费及佣金	84
其他应收款	14	892,641.77	382,641.77	应付职工薪酬	85
△应收利息	15	936,290,443.73	1,073,116,078.82	其中：应付工资	86
△应收股利	16	400,050,000.00		应付福利费	87
存货	17	5,899,765,563.92	7,123,080,591.03	其中：职工奖励及福利基金	88
其中：原材料	18	1,726,253,386.24	1,917,015,069.57	应交税费	89
库存商品(产成品)	19	3,832,568,086.31	2,564,619,652.78	其中：应交税金	90
划分为持有待售的资产	20	6,806,624,951.66		应付利息	91
一年内到期的非流动资产	21	30,000,000.00	30,000,000.00	应付股利	92
其他流动资产	22	710,958,233.37	1,173,680,637.57	其他应付款	93
流动资产合计	23	33,441,803,502.26	27,762,297,166.08	△应付账款	94
非流动资产：	24			△保赔合同准备金	95
△发放贷款及垫款	25	82,756,700.00	115,538,000.00	△代理买卖证券款	96
可供出售金融资产	26	4,091,210,181.89	3,606,545,190.69	△代理承销证券款	97
持有至到期投资	27			划分为持有待售的负债	98
长期应收款	28			一年内到期的非流动负债	99
长期股权投资	29	5,313,210,797.35	4,748,030,674.79	其他流动负债	100
投资性房地产	30	766,411,062.62	485,678,411.65	流动负债合计	101
固定资产原价	31	37,439,963,502.65	40,388,218,673.33	非流动负债：	102
减：累计折旧	32	19,878,398,708.75	21,595,727,442.88	长期借款	103
固定资产净值	33	17,561,564,793.80	18,792,491,230.47	应付债券	104
减：固定资产减值准备	34	1,316,096,553.47	1,626,071,726.09	长期应付款	105
固定资产净额	35	16,245,468,240.33	17,166,419,504.38	长期应付职工薪酬	106
在建工程	36	4,702,122,751.39	2,853,899,929.86	专项应付款	107
工程物资	37	1,994,022.45	300,974.91	预计负债	108
固定资产清理	38	326,003.69	1,823,460.13	递延收益	109
生产性生物资产	39			递延所得税负债	110
油气资产	40			其他非流动负债	111
无形资产	41	3,871,003,035.58	4,047,340,578.99	其中：特准储备基金	112
开发支出	42	17,783,525.61	17,783,525.61	非流动负债合计	113
商誉	43	128,065,581.26	162,557,198.43	负债合计	114
长期待摊费用	44	203,071,904.13	148,868,458.74	所有者权益(或股东权益)：	115
递延所得税资产	45	8,507,178.27	27,411,034.34	实收资本(或股本)	116
其他非流动资产	46	369,809,518.34	1,741,791,402.80	国有资本	117
其中：特准储备物资	47			其中：国有法人资本	118
非流动资产合计	48	35,742,960,102.69	35,719,768,248.22	集体资本	119
	49			民营资本	120
	50			其中：个人资本	121
	51			外币资本	122
	52			减：已归还投资	123
	53			实收资本(或股本)净额	124
	54			其他权益工具	125
	55			其中：优先股	126
	56			永续债	127
	57			资本公积	128
	58			减：库存股	129
	59			其他综合收益	130
	60			其中：外币报表折算差额	131
	61			专项储备	132
	62			盈余公积	133
	63			其中：法定公积金	134
	64			任意公积金	135
	65			储备基金	136
	66			企业发展基金	137
	67			利润分配	138
	68			△一般风险准备	139
	69			未分配利润	140
	70			归属于母公司所有者权益合计	141
	71			少数股东权益	142
资产总计	72	69,184,863,604.95	63,482,065,414.30	所有者权益(或股东权益)合计	143
				负债和所有者权益(或股东权益)总计	144

注：表中带*科目为合并资产负债表专用，如△带科目为金融类企业专用，带*为外商投资企业专用。

单位负责人：

刘峰
印训

主管会计工作负责人(总会计师)：

黄列
印训

会计(财务)机构负责人：

出纳：

朱娟



资产负债表

2017年12月31日				2016年12月31日			
项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动资产：	73		
货币资金	2	3,229,854,599.90	1,435,990,192.46	短期借款	74	10,163,000,000.00	4,309,000,000.00
应收票据	3			△向中央银行借款	75		
应收账款	4			△吸收存款及同业存放	76		
△公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
应收票据	7			衍生金融负债	79		
应收账款	8	3,852,777.00	647,712.50	应付票据	80		
预付款项	9	12,936,516.02	33,896,298.83	应付账款	81	6,661,185.32	20,336,449.66
△应收利息	10			预收款项	82	134,336,684.00	74,473,199.00
△应收股利	11			△卖出回购金融资产款	83		
应收利息	12			△应付手续费及佣金	84		
应收股利	13			应付职工薪酬	85	44,495.82	67,583.26
其他应收款	14	200,382,841.77	200,382,841.77	其中：应付工资	86		
△买入返售金融资产	15	5,549,569,418.63	4,097,563,325.40	应付福利费	87		
存货	16			*其中：职工奖励及福利基金	88		
其中：原材料	17	184,175.74	370,555.44	应交税费	89	5,378,249.76	150,908,799.76
库存商品(产成品)	18	184,175.74	370,555.44	其中：应交税金	90	5,378,249.76	149,272,143.18
划分为持有待售的资产	19			应付利息	91	14,613,451.07	23,351,217.07
一年内到期的非流动资产	20	690,771,234.61		应付股利	92		
其他流动资产	21			其他应付款	93	2,086,861,488.52	2,164,832,555.80
流动资产合计	22	30,923,587.19	1,367,264,733.18	△应付分保账款	94		
非流动资产：	23			△保险合同准备金	95		
△发放贷款及垫款	24			△代理买卖证券款	96		
可供出售金融资产	25			△代理承销证券款	97		
持有至到期投资	26	2,505,001,554.14	2,361,894,783.50	划分为持有待售的负债	98		
长期应收款	27			一年内到期的非流动负债	99		
长期股权投资	28			其他流动负债	100		
投资性房地产	29	14,593,106,451.34	12,706,727,394.79	流动负债合计	101	13,010,895,554.48	9,544,672,730.44
固定资产原价	30	113,969,339.27	121,602,403.65	非流动负债：	102		
减：累计折旧	31	1,002,459,517.38	932,693,939.01	长期借款	103	768,000,000.00	15,000,000.00
固定资产净值	32	280,540,681.92	197,852,820.47	应付债券	104	2,507,934,246.53	2,507,934,246.56
减：固定资产减值准备	33	721,918,835.46	734,841,118.54	长期应付款	105	96,168,100.63	96,168,100.63
固定资产净额	34	2,630,032.89	2,630,032.89	长期应付职工薪酬	106	5,615,842.00	5,615,842.00
在建工程	35	719,298,802.57	732,211,085.65	专项应付款	107		
工程物资	36	13,355,960.80	149,016,665.55	预计负债	108		
固定资产清理	37			递延收益	109	8,000,000.00	5,000,000.00
生产性生物资产	38			递延所得税负债	110	-12,958,388.27	-5,215,433.93
油气资产	39			其他非流动负债	111		
无形资产	40			其中：特准储备基金	112		
开发支出	41	872,833,216.45	789,213,702.85	非流动负债合计	113	3,369,759,800.89	2,624,502,755.26
商誉	42			负债合计	114	16,380,655,355.37	12,169,175,485.70
长期待摊费用	43			所有者权益(或股东权益)：	115		
递延所得税资产	44			实收资本(或股本)	116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
其他非流动资产	45			其中：国有资本	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
其中：特准储备物资	46	148,195,329.80	148,195,329.80	集体资本	118		
非流动资产合计	47	18,965,750,684.17	17,008,861,355.79	民营资本	119		
	48			其中：个人资本	120		
	49			外商资本	121		
	50			*减：已归还投资	122		
	51			实收资本(或股本)净额	123		
	52			其他权益工具	124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	53			其中：优先股	125		
	54			永续债	126		
	55			资本公积	127		
	56			减：库存股	128	6,108,460,521.44	6,235,483,751.80
	57			其他综合收益	129		
	58			其中：外币报表折算差额	130	45,547,624.85	73,028,974.25
	59			专项储备	131		
	60			盈余公积	132		
	61			其中：法定公积金	133	615,966,395.48	515,577,066.96
	62			任意公积金	134	307,983,197.74	256,788,548.48
	63			*储备基金	135	307,983,197.74	256,788,548.48
	64			*企业发展基金	136		
	65			*利润归还投资	137		
	66			△一般风险准备	138		
	67			未分配利润	139		
	68			归属于母公司所有者权益合计	140	2,057,301,105.21	-1,677,417,304.18
	69			*少数股东权益	141	12,303,570,259.66	11,975,801,539.67
	70			所有者权益(或股东权益)合计	142	12,303,570,259.66	11,975,801,539.67
	71			负债和所有者权益(或股东权益)总计	143	28,684,225,615.03	24,144,977,025.37
资产总计	72	28,684,225,615.03	24,144,977,025.37		144	28,684,225,615.03	24,144,977,025.37

注：表中带*科目为金融企业特有，带△科目为其他企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

刘峰
印训

主管会计工作负责人(总会计师)：

黄列
印训

会计(财务)部门负责人：

记账人：

朱娟



合并利润表

编制单位：上海峰训(集团)公司

2017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	62,865,124,115.08	61,163,920,657.72	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41	2,205,267,115.95	524,681,754.36
其中：营业收入	2	62,699,634,885.31	61,063,323,953.27	减：所得税费用	42	572,610,963.52	397,621,447.81
△利息收入	3	165,489,229.77	100,586,917.66	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43	1,632,656,152.43	127,060,306.55
△手续费及佣金收入	4			归属于母公司所有者的净利润	44	762,210,951.09	253,540,562.68
二、营业总成本	5		9,786.79	*少数股东损益	45	870,445,201.34	-126,480,256.13
其中：营业成本	6	62,638,957,616.62	63,087,783,671.63	持续经营损益	46	1,633,561,326.52	127,060,306.55
△利息支出	7	56,509,007,535.36	56,286,638,475.83	终止经营损益	47	-905,174.09	
△手续费及佣金支出	8	9,760,720.60	4,764,034.50	六、其他综合收益的税后净额	48	-49,057,690.96	-147,689,032.10
△退保金	9	540,826.18	2,232,903.31	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49	10,207,339.91	-156,313,369.53
△赔付支出净额	10			(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	50	-23,486,617.87	23,991,746.10
△提取保险合同准备金净额	11			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51	-23,486,617.87	23,991,746.10
△保单红利支出	12			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	52		
△分保费用	13			(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	53	33,693,957.78	-180,305,115.63
税金及附加	14			其中：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	54	-4,617,624.05	4,444,757.39
销售费用	15	521,809,836.66	400,268,518.34	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55	-40,167,824.20	-160,705,305.21
管理费用	16	1,498,748,911.75	1,411,183,757.44	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
其中：研究与开发费	17	2,711,025,643.33	3,602,555,049.16	4.现金流量套期损益的有效部分	57		
党建工作经历费	18	589,141,212.20	466,864,024.84	5.外币财务报表折算差额	58	78,479,406.03	-24,044,567.81
财务费用	19	332,808.07	305,413.76	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59	-59,265,030.87	8,624,337.43
其中：利息支出	20	852,942,396.00	590,141,082.91	七、综合收益总额	60	1,583,598,461.47	-20,628,725.55
利息收入	21	776,670,730.13	749,750,631.58	归属于母公司所有者的综合收益总额	61	772,418,291.00	97,227,193.15
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	90,023,865.77	123,098,802.78	*归属于少数股东的综合收益总额	62	811,180,170.47	-117,855,918.70
资产减值损失	23	151,791,818.38	-70,809,252.87	八、每股收益：	63		
其他	24	535,121,746.74	789,999,850.14	基本每股收益	64		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25			稀释每股收益	65		
投资收益(损失以“-”号填列)	26	1,274,895.36	-4,297,550.43	补充资料一：(由新划入市国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	66		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	1,148,017,713.44	883,056,678.63	营业收入	67		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	520,980,694.72	269,185,243.94	加：△利息收入	68		
其他收益	29	-2,058,062.53	2,237,342.00	△已赚保费	69		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	30	205,818,137.19		△手续费及佣金净收入	70		
加：营业外收入	31	1,579,219,181.92	-1,042,866,543.71	减：△利息支出	71		
其中：非流动资产处置利得	32	802,802,046.01	1,971,950,868.86	加：△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	72		
非货币性资产交换利得	33	628,286,834.67	1,457,250,459.76	△投资收益(损失以“-”号填列)	73		
政府补助	34			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	74		
债务重组利得	35	30,550,680.63	468,608,748.81	△汇兑收益(损失以“-”号填列)	75		
减：营业外支出	36			△其它业务收入	76		
其中：非流动资产处置损失	37	176,754,111.98	404,402,570.79	补充资料二：	77		
非货币性资产交换损失	38	55,021,124.87	213,634,472.62	☆和主业相关的投资收益	78		
债务重组损失	39			☆和主业相关的营业外收入	79		
其他	40		2,878,113.90	☆主业利润	80		

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。

单位负责人：

峰刘
印训

主管会计工作负责人(总会计师)：

列黄
印培

会计(财务)机构负责人：

填表人：

朱娟



利润表

编制单位：上海华道（集团）公司

企财02表

2017年度

金额单位：元

Table with 3 main columns: Item (项目), Amount (金额), and Row Number (行次). It details financial data for 2017, including revenue, costs, and profit.

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。

单位负责人：

刘峰印

主管会计工作负责人（总会计师）：

黄列印

会计（财务）机构负责人：

填表人：

朱娟



合并现金流量表

编制单位：上海生(集团)公司

2017年度

金财03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、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	952,438,297.54	1,494,930,720.83
销售商品、提供劳务收到的现金	2	72,405,769,054.67	73,451,484,985.75	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	5,904,316.92	12,000,267.65
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-4,988,315.24	81,773,591.04	收到其他与投资活动有关的现金	32	166,898,280.39	1,717,193,790.71
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	1,816,448,059.45	3,886,213,447.78
△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	4,707,819,800.37	2,137,569,082.14
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,291,864,016.86	119,991,424.09
△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	662,620,581.08	1,502,345,796.50
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	167,348,864.40	99,870,777.68	投资活动现金流出小计	39	6,662,304,398.31	3,759,906,302.73
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-4,845,856,338.86	126,307,145.05
△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	261,922,080.09	221,745,963.41	吸收投资收到的现金	42	210,860,000.00	409,980,960.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	4,043,650,163.12	3,713,829,526.71	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	10,260,000.00	109,980,960.00
经营活动现金流入小计	15	76,873,701,847.04	77,568,704,844.59	取得借款所收到的现金	44	17,402,870,180.45	15,748,420,576.83
购买商品、接受劳务支付的现金	16	65,010,885,655.77	63,838,247,839.07	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	-32,860,000.00	70,950,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金	46	206,531,537.47	105,930,399.44
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	130,861,512.30	222,149,439.70	筹资活动现金流入小计	47	17,820,261,717.92	16,264,331,936.27
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	12,970,200,949.96	19,056,222,409.16
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	4,789,791.51	2,808,453.80	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	701,375,127.41	738,581,233.55
△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	124,885,612.74	116,736,655.28
支付给职工以及为职工支付的现金	22	3,154,114,077.07	3,747,634,719.64	支付其他与筹资活动有关的现金	51	100,767,017.61	14,276,606.95
支付的各项税费	23	2,157,623,550.26	1,729,477,795.16	筹资活动现金流出小计	52	13,772,343,094.98	19,809,080,249.66
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,667,920,996.03	4,855,939,442.20	筹资活动产生的现金流量净额	53	4,047,918,622.94	-3,544,748,313.39
经营活动现金流出小计	25	74,093,335,582.94	74,467,207,689.57	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-151,250,322.32	155,120,175.86
经营活动产生的现金流量净额	26	2,780,366,264.10	3,101,497,155.02	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,831,178,225.86	-161,823,837.46
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	10,088,939,210.30	10,250,763,047.76
收回投资收到的现金	28	189,545,180.11	298,150,435.22	六、期末现金及现金等价物余额	57	11,920,117,436.16	10,088,939,210.30
取得投资收益收到的现金	29	501,661,984.49	363,938,233.37		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

峰刘
印训

主管会计工作负责人(总会计师)：

列黄
印岱

会计(财务)机构负责人：

填表人：米娟

现金流量表

企财03表

编制单位：上海华通(集团)公司

2017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	505,642,362.02	1,016,692,250.00
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		1,672,543,417.17
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	789,406,059.54	2,877,570,361.92
△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	70,650,660.57	24,894,833.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	2,790,360,200.00	187,971,838.34
△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		1,129,443,417.17
△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	2,861,010,860.57	1,342,310,088.51
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-2,071,604,801.03	1,535,260,273.41
△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	200,600,000.00	300,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,738,535,596.00	3,459,621,096.59	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	5,738,535,596.00	3,459,621,096.59	取得借款所收到的现金	44	16,666,000,000.00	12,598,500,000.00
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	16,866,600,000.00	12,898,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	12,353,000,000.00	13,620,564,600.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	277,959,423.25	264,452,693.52
△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	35,875,374.53	93,466,779.59	支付其他与筹资活动有关的现金	51	18,417,612.30	23,950,595.56
支付的各项税费	23	149,173,090.86	20,318,714.58	筹资活动现金流出小计	52	12,649,377,035.55	13,908,967,889.08
支付其他与经营活动有关的现金	24	5,905,241,311.03	3,530,795,544.08	筹资活动产生的现金流量净额	53	4,217,222,964.45	-1,010,467,889.08
经营活动现金流出小计	25	6,090,289,776.42	3,644,581,038.25	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	-351,754,180.42	-184,959,941.66	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,793,863,983.00	339,832,442.67
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	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
收回投资收到的现金	28	14,586,423.60		六、期末现金及现金等价物余额	57	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
取得投资收益收到的现金	29	269,177,273.92	188,334,694.75		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

峰刘
印训

主管会计工作负责人（总会计师）：

列黄
印岱

会计（财务）机构负责人：

填表人：

朱娟



合并所有者权益变动表

编制单位：峰训(集团)有限公司

2017年度

金额单位：元

行次	项目	本年金额										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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	一、上年年末余额	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
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	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
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			223,125,502.42		10,207,339.91	-728,490.24	82,450,625.98		650,072,815.15		14,336,882,416.52	15,824,353,205.00	30,161,235,621.52
7	(一)综合收益总额					10,207,339.91				650,072,815.15		665,127,793.22	293,192,658.52	1,258,329,451.74
8	(二)所有者投入和减少资本			223,125,502.42						762,210,951.09		773,418,291.00	811,180,170.47	1,583,598,461.47
9	1.所有者投入的普通股											223,125,502.42	-393,568,079.61	-170,442,577.19
10	2.其他权益工具持有者投入资本												-238,536,293.28	-238,536,293.28
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他			223,125,502.42										
13	(三)专项储备提取和使用										223,125,502.42	-155,031,780.33	68,093,716.09	
14	1.提取专项储备						-728,490.24			472,230.53			-256,259.71	
15	2.使用专项储备						8,715,049.26				8,715,049.26	6,153,946.96	14,868,996.22	
16	(四)利润分配						-9,443,539.50				-9,443,539.50	-3,681,716.43	-15,125,255.93	
17	1.提取盈余公积							82,450,625.98			-112,138,135.94	-29,687,509.06	-124,891,662.87	-154,579,172.83
18	其中：法定公积金							82,450,625.98			-82,450,625.98			
19	任意公积金							41,225,312.99			-41,225,312.99			
20	#储备基金							41,225,312.99			-41,225,312.99			
21	#企业发展基金													
22	#利润归还投资													
23	2.提取一般风险准备													
24	3.对所有者(或股东)的分配													
25	4.其他									-29,673,393.00		-29,673,393.00	-124,885,612.74	-154,559,005.74
26	(五)所有者权益内部结转									-14,116.96		-14,116.96	-6,050.13	-20,167.09
27	1.资本公积转增资本(或股本)													
28	2.盈余公积转增资本(或股本)													
29	3.盈余公积弥补亏损													
30	4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
31	5.其他													
32	四、本年年末余额	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		15,392,010,209.74	16,117,545,863.52	31,419,556,073.26

单位负责人：

峰刘
EP训

主管会计工作负责人(总会计师)：

列黄
EP

会计(财务)机构负责人：

填表人：

朱娟

编制单位：峰刘(集团)公司

合并所有者权益变动表(续)

金额单位：元

项目	行次	2017年度											上年金额		
		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			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68		8,970,938,989.76		261,293,121.19	16,719,039.43	202,079,423.08		21		23	24	10,692,451,735.01	26,460,255,030.35
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68		8,970,938,989.76		261,293,121.19	16,719,039.43	202,079,423.08		21		23	24	10,692,451,735.01	26,460,255,030.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-1,491,130,765.38		-156,313,369.53	-5,618,632.13	111,435,877.92					15,767,803,294.74	5,131,901,469.39	3,709,980,591.17
(一)综合收益总额	7					-156,313,369.53		111,435,877.92					110,706,010.90	5,131,901,469.39	3,709,980,591.17
(二)所有者投入和减少资本	8			-1,491,130,765.38									253,540,562.68	-117,855,918.70	-20,628,725.55
1.所有者投入的普通股	9														
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			-1,491,130,765.38											
(三)专项储备提取和使用	13						-5,474,615.24						-1,496,605,380.02	5,386,400,762.01	3,869,855,381.42
1.提取专项储备	14						-144,016.89							186,106,607.01	186,106,607.01
2.使用专项储备	15						10,227,615.98								
(四)利润分配	16						-10,371,632.87								
1.提取盈余公积	17							111,435,877.92					-142,834,551.78		
其中：法定公积金	18							111,435,877.92					-111,435,877.92		
任意公积金	19														
2.储备基金	20														
3.企业发展基金	21														
4.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														
4.其他	25												-31,376,347.00	-116,736,655.28	-148,113,002.28
(五)所有者权益内部结转	26												22,326.86	243,796.85	221,469.99
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30														
5.其他	31														
四、本年年末余额	32	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	30,161,235,621.52

单位负责人：

峰刘印训

主要会计工作负责人(总会计师)：

列黄印

会计(财务)机构负责人：

填表人：

朱娟



所有者权益变动表

编制单位：峰训(集团)公司

2017年度

金额单位：元

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
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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													
二、本年年初余额	5	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-127,023,230.16		-27,481,149.40		102,389,298.52		379,883,801.03		327,768,719.99		327,768,719.99
(一)综合收益总额	7					-27,481,149.40				511,946,492.55		484,465,343.15		484,465,343.15
(二)所有者投入和减少资本	8			-127,023,230.16								-127,023,230.16		-127,023,230.16
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													
(三)专项储备提取和使用	13			-327,623,230.16								-327,623,230.16		-327,623,230.16
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							102,389,298.52		-132,062,691.52		-29,673,393.00		-29,673,393.00
其中：法定公积金	18							102,389,298.52		-102,389,298.52				
任意公积金	19							51,194,649.26		-51,194,649.26				
#储备基金	20							51,194,649.26		-51,194,649.26				
#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													
4.其他	25									-29,673,393.00		-29,673,393.00		-29,673,393.00
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	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

注：加△留体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

峰刘
印训

主管会计工作负责人(总会计师)：

列黄
印岱

会计(财务)机构负责人：

填表人：

朱娟



所有者权益变动表(续)

编制单位:上海华谊(集团)公司

金额单位:元

项 目	行次	2017年度											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		
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
加:会计政策变更	2			7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-1,038,803,049.45		-12,686,316.81		311,497,673.88		1,214,614,348.47		474,622,656.09		474,622,656.09
(一)综合收益总额	7					-12,686,316.81		311,497,673.88		1,214,614,348.47		474,622,656.09		474,622,656.09
(二)所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9			-1,038,803,049.45						1,557,488,369.35		1,544,802,052.54		1,544,802,052.54
2.其他权益工具持有者投入资本	10			300,000,000.00								-1,038,803,049.45		-1,038,803,049.45
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											300,000,000.00		300,000,000.00
4.其他	12													
(三)专项储备提取和使用	13			-1,338,803,049.45										
1.提取专项储备	14											-1,338,803,049.45		-1,338,803,049.45
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							311,497,673.88		-342,874,020.88		-31,376,347.00		-31,376,347.00
其中:法定公积金	18							311,497,673.88		-311,497,673.88				
任意公积金	19									-155,748,836.94				
#储备基金	20							155,748,836.94		-155,748,836.94				
#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													
4.其他	25											-31,376,347.00		-31,376,347.00
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	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

单位负责人:

峰刘
印训

主管会计工作负责人(总会计师):

列黄
印岱

会计(财务)机构负责人:

填表人:

朱娟

上海华谊（集团）公司

2017 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：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批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2018 年 4 月 26 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

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：；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：；投资成本的计算方法为：；持续下跌期间的确定依据为：。

(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消

当依法有权抵消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消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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品、自制半成品及在产品等。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。

(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。

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。

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。

详见本附注“八、(三十二)应付职工薪酬”和“八、(四十三)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、(四十五)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。

(二十八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(二十九) 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。

(三十) 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。

(三十一) 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、 会计政策变更的性质、内容和原因。

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
1	在利润表中分别列示“持续经营损益”和“终止经营损益”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 1,633,561,326.52 元；列示终止经营净利润本年金额-905,174.09 元。列示持续经营净利润上年金额 127,060,306.55 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
2	部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	本期无影响
3	部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	本期无影响
4	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本期其他收益增加 205,818,137.19 元。 本期营业外收入减少 205,818,137.19 元。

(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

本报告期未发生重要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	4%减半、5%、6%、11%、13%、17%
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	5%、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%、1.2%

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
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	15
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

纳税主体名称	所得税税率（%）
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
上海华谊工程有限公司	15、25
上海三爱思试剂有限公司	15
上海美优制药有限公司	15
上海华谊丙烯酸有限公司	15、25
上海三爱富新材料股份有限公司	15、25
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
上海天坛助剂有限公司	15
华泰橡胶有限公司	20
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、25
华谊集团（加拿大）有限公司	5.5、14、15

（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，2017 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双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司于 2015 年 10 月 26 日获得编号为 GF201565000031 《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2015—2017 年，2017 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，2017 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，2017 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，2017 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，2017 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塑料研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR201731001157 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2017 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，2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 9、本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海树脂厂有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000252 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2016—2018 年，2017 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，2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 11、本公司二级子公司资产管理公司下属子公司上海天坛助剂有限公司 2015 年 8 月 19 日获得编号为 GF201531000461 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2015—2017 年，2017 年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新材料股份公司 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GR201431000761 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年。2017 年 1-8 月享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收；2017 年 9 月高新技术企业证书到期，企业所得税改按 25%征收；

13、本公司二级子公司三爱富公司下属子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司于 2017 年 11 月 17 日获得证书编号为 GF201732000539 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

14、本公司二级子公司三爱富公司下属子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司于 2015 年 8 月 24 日获得证书编号为 GF201532000753 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2015—2017 年，2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

15、本公司二级子公司华谊工程公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001664 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2017 年 1-9 月享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收；2017 年 10 月高新技术企业证书到期，企业所得税改按 25%征收；

16、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，2017 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

17、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，2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

18、本公司二级子公司丙烯酸公司于 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001823 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年。2017 年 1-9 月享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收；2017 年 10 月高新技术企业证书到期，企业所得税改按 25%征收；

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	100.00	100.00	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	美元 590.00	100.00	100.00	3,174.42	1	申井化工公司
3	上海华谊集团化工实业有限公司	二级	1	上海浦东新区杨新路 61 号 2006-2008 室	上海	实业投资	10,121.46	100.00	100.00	18,779.02	1	实业公司
4	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	42.17	42.17	465,011.59	1	华谊股份
5	上海三爱富新材料股份有限公司	二级	1	上海市龙吴路 4411 号	上海	化工生产与经营	44,694.19	31.60	31.60	69,077.12	1	三爱富公司
6	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	94.86	94.86	91,865.51	1	吴泾公司
7	上海染料有限公司	二级	1	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-12	上海	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00	18,956.02	1	染料公司
8	上海中远化工有限公司	二级	1	上海市宝山区长江西路 1001 号	上海	化工生产与经营	43,278.48	100.00	100.00	16,190.58	1	中远公司
9	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	100.00	100.00	3,978.62	1	华向公司
10	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	100.00	100.00	7,069.20	1	资产管理公司
11	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	90.00	90.00	56,576.64	1	丙烯酸公司
12	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	100.00	100.00	15,801.44	1	聚合物
13	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
14	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	100.00	100.00	1,443.89	1	有机氟
15	华谊集团（香港）有限公司	二级	3	香港干诺道中 111 号永安中心二十五楼	香港	实业投资，化工 生产与经营	美元 1485.00	100.00	100.00	9,898.15	1	华谊香港公司

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

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
16	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	46,680.00	100.00	100.00	56,092.35	1	房产公司
17	上海森凌置业发展有限公司	二级	1	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号(单) 1413 室	上海	房地产开发	500.00	100.00	100.00	500.00	4(注 1)	森凌置业公司
18	上海森林湾物业管理有限公司	二级	1	上海市海宁路 269 号 401-3 室	上海	物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	4(注 1)	森林湾物业
19	上海天原（集团）高分子材料有限公司（注 11）	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
20	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	60.00	60.00	14,856.47	4(注 2)	华太投资公司
21	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	100.00	100.00	5,781.85	4(注 3)	华谊贸易公司
22	上海闵行华谊小额贷款股份有限公司（注 12）	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	64.00	64.00	2,000.00	1	闵行小贷公司
23	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	51.00	51.00	12,246.63	1	东明玉皇公司
24	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	100.00	100.00	7,959.87	4(注 4)	装备工程公司
25	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	100.00	100.00	2,564.71	4(注 5)	三爱思公司
26	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	51.00	51.00	9,502.66	4(注 6)	元明粉公司
27	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	50.00	50.00	22,635.90	4(注 7)	天原化工物流
28	上海华谊集团融资租赁有限公司	二级	1	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	100.00	100.00	100,000.00	1	融资租赁公司

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

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
29	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	135,000.00	100.00	100.00	135,000.00	1	三爱富科技公司
30	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	31,000.00	100.00	100.00	31,000.00	4(注 8)	广西能化公司
31	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	100.00	100.00	409.90	4(注 9)	工业用水中心
32	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	60.00	60.00	1,200.00	4(注 9)	环保科技有限公司
33	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	100.00	100.00	2,000.00	4(注 10)	欣正房产公司
34	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	13,102.20	100.00	100.00	13,102.20	4(注 10)	上轮集团

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：森凌置业公司以及森林湾物业为根据沪国资委监察【2011】489 号文件入账的子公司。

注 2：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 3：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 4：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 5：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 6：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 7：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 8：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 9：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 10：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 11：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 12：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	42.17	42.17	211,743.09	465,011.59	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	上海三爱富新材料股份有限公司	31.60	31.60	44,694.19	69,077.12	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
3	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	57.83	233,852,746.04	73,468,052.40	9,619,861,214.33
2	上海三爱富新材料股份有限公司	68.40	28,983,336.71		1,724,913,056.25
3	上海氯碱化工股份有限公司	53.41	521,629,289.38		1,558,637,120.19

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	上海三爱富新 材料股份有限 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	上海三爱富新 材料股份有限 公司	上海氯碱化工 股份有限公司
流动资产	19,596,416,886.46	5,408,025,911.31	1,331,410,261.88	16,762,443,992.48	1,640,949,957.14	1,295,379,529.26
非流动资产	19,192,962,368.47	1,930,206,644.26	3,217,977,954.34	19,013,418,973.61	2,517,962,514.78	3,194,236,516.80
资产合计	38,789,379,254.93	7,338,232,555.57	4,549,388,216.22	35,775,862,966.09	4,158,912,471.92	4,489,616,046.06
流动负债	17,154,333,514.93	4,056,168,847.57	1,425,405,551.43	13,785,997,098.58	993,520,550.58	2,163,479,242.63
非流动负债	2,236,387,265.15	67,438,778.60	208,498,568.79	2,697,194,622.05	100,740,792.79	384,854,650.07
负债合计	19,390,720,780.08	4,123,607,626.17	1,633,904,120.22	16,483,191,720.63	1,094,261,343.37	2,548,333,892.70
营业收入	43,738,563,624.89	5,243,370,096.09	7,226,746,075.03	41,028,799,667.54	4,737,092,180.51	6,754,397,061.69
净利润	450,594,978.39	155,495,877.28	990,092,786.46	493,595,602.31	-230,267,675.21	-336,516,992.27
综合收益 总额	367,276,493.76	150,225,877.28	974,201,942.64	373,191,790.48	-229,797,675.21	-328,249,488.45
经营活动 现金流量	3,599,656,496.98	68,852,790.52	1,003,805,721.01	3,181,028,746.48	204,388,542.39	488,856,761.24

(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	上海华谊集团融资租赁有限公司	投资新设	1,000,367,895.53	367,895.53
2	上海三爱富新材料科技有限公司	投资新设	1,303,712,733.38	-9,505,556.46

2、 本期无不再纳入合并范围的原子公司

(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
上海氯碱化工股份有限公司	47.29	46.59	-0.7	股份减持

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	495,588.57	544,934.33
银行存款	3,534,327,829.59	4,712,566,720.85
其他货币资金	8,803,440,177.20	6,066,881,999.77
合计	12,338,263,595.36	10,779,993,654.95

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项情况如下：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结		
银行承兑汇票保证金	173,068,728.33	266,284,671.59
信用证保证金	62,113,669.29	10,038,255.53
履约保证金	375,581.56	4,439,449.62
存放中央银行法定准备金	513,806,404.10	382,944,891.80
用于担保的定期存款或通知存款		155,596.91
其他	68,924,136.31	31,120,180.82
合计	818,288,519.59	694,983,046.27

(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
1.交易性金融资产	20,440,047.91	19,165,152.55
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资	20,440,047.91	19,165,152.55
(3) 其他		
2.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		
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他		
合计	20,440,047.91	19,165,152.55

(三) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,609,451,427.75	2,939,844,118.69
商业承兑汇票	94,598,923.91	215,574,895.40
合计	2,704,050,351.66	3,155,419,014.09

注：

- (1) 本公司期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票情况。
- (2) 本公司期末已质押的应收票据金额为 244,983,612.87 元。
- (3) 本公司期末已背书或贴现且尚未到期的应收票据金额为 5,332,669,095.45 元。
- (4) 本公司期末因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据金额 42,630,659.78 元。

(四) 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	148,935,987.71	4.50	129,435,987.71	86.91	115,055,382.27	2.85	102,119,338.84	88.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,912,381,781.13	87.91	592,760,744.48	20.35	3,830,943,315.71	94.77	532,237,444.08	13.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	251,466,600.94	7.59	89,123,866.01	35.44	96,265,602.23	2.38	43,430,512.21	45.12
合计	3,312,784,369.78	100.00	811,320,598.20	—	4,042,264,300.21	100.00	677,787,295.13	—

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
上海中燃石油化工有限公司	34,193,199.65	34,193,199.65	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
江苏苏恒钢业贸易发展有限公司	17,642,768.22	17,642,768.22	3 年以上	100%	预计无法收回
合 计	148,935,987.71	129,435,987.71	—	—	—

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中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)	2,348,308,638.03	80.63	117,412,513.76	3,155,281,784.08	82.36	157,764,089.20
1 至 2 年	81,399,940.08	2.79	22,736,801.67	174,522,409.40	4.56	42,668,057.56
2 至 3 年	45,374,572.12	1.56	21,870,870.94	244,577,845.39	6.38	115,375,961.60
3 年以上	437,298,630.90	15.02	430,740,558.11	256,561,276.84	6.70	216,429,335.72
合 计	2,912,381,781.13	100.00	592,760,744.48	3,830,943,315.71	100.00	532,237,444.08

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
新疆永济商贸有限公司	16,957,473.18	16,957,473.18	3 年以上	100%	预计无法收回
海口氯碱制冷剂有限公司	6,923,466.76	6,923,466.76	5 年以上	100%	预计无法收回
上海进通贸易有限公司	6,236,807.81	6,236,807.81	3 年以上	100%	预计无法收回
西安陕鼓工程技术有限公司	4,974,000.00	248,700.00	3 年以上	5%	预计无法全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海进通贸易有限公司	4,780,000.00	4,780,000.00	3 年以上	100%	预计无法收回
广州裕典化工有限公司	4,685,794.70	4,685,794.70	5 年以上	100%	预计无法收回
平湖石化有限责任公司	4,650,000.00	232,500.00	3 年以上	5%	预计无法全额收回
万华化学（宁波）有限公司	4,145,773.00	153,588.65	1 年内	4%	预计无法全额收回
江苏苏恒钢业贸易发展有限公司	3,667,578.80	3,667,578.80	3 年以上	100%	预计无法收回
麦王环境技术股份有限公司	3,562,476.50		1-2 年		预计可以全额收回
阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,390,000.00	169,500.00	2-3 年	5%	预计无法全额收回
江苏常盛管业有限公司	2,653,480.00	2,653,480.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海九洲医院	2,170,590.50	2,170,590.50	2-3 年	100%	预计无法收回
上海文杰护理院	1,941,512.19	1,941,512.19	1-2 年	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	2-3 年	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
洛阳双瑞风电叶片有限公司	1,450,400.00	72,520.00	2-3 年	5%	预计无法全额收回
西安力邦制药有限公司宝鸡厂	1,380,000.00	1,380,000.00	2-3 年	100%	预计无法收回
泰兴市裕廊化工有限公司	1,362,896.30	68,144.82	3-4 年	5%	预计无法全额收回
张永良	1,324,397.72	1,324,397.72	3 年以上	100%	预计无法收回
其他	172,048,902.36	32,296,759.76	2-3 年	19%	预计无法全额收回
合计	251,466,600.94	89,123,866.01	—	—	—

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
广州市新海化工有限公司	应收款	1,039,960.00	无法收回	经审批核销	否
上海外贸集团金属贸易有限公司	应收款	577,382.00	无法收回	经审批核销	否
青岛海长风化工有限公司	应收款	459,386.50	无法收回	经审批核销	否
上海电光器件有限公司	应收款	219,548.86	无法收回	经审批核销	否
上海华原精细化工有限公司	应收款	188,098.43	无法收回	经审批核销	否
慈溪天龙塑料有限公司	应收款	134,541.22	无法收回	经审批核销	否
江苏琼花高科技股份有限公司	应收款	94,120.87	无法收回	经审批核销	否

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
淮安市鸿翔置业有限公司	应收款	85,600.00	无法收回	经审批核销	否
上海瑞宝造粒机有限公司	应收款	77,240.75	无法收回	经审批核销	否
厦门海林生物饲料有限公司	应收款	59,080.00	无法收回	经审批核销	否
沈阳航天新光安全系统有限公司	应收款	58,564.70	无法收回	经审批核销	否
北京中科聚元材料公司	应收款	52,000.00	无法收回	经审批核销	否
乐山抚天高新合金材料公司	应收款	51,600.00	无法收回	经审批核销	否
安徽安之邦化工科技有限公司	应收款	48,768.25	无法收回	经审批核销	否
宜春市鑫达化工有限公司	应收款	45,000.00	无法收回	经审批核销	否
青岛福客来鞋业有限公司	应收款	44,476.50	无法收回	经审批核销	否
上海天伟生物制药公司	应收款	41,400.00	无法收回	经审批核销	否
上海化工机械厂有限公司	应收款	31,116.05	无法收回	经审批核销	否
松江工业搪瓷厂	应收款	30,390.00	无法收回	经审批核销	否
湖南大方农化有限公司	应收款	30,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海新益电力线路器材有限公司	应收款	30,000.00	无法收回	经审批核销	否
江西晶安高科技股有公	应收款	29,000.00	无法收回	经审批核销	否
宁波安良总公司	应收款	28,740.00	无法收回	经审批核销	否
宁波拓普减震系统有限公司	应收款	28,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海永利带业股份有限公司	应收款	27,107.33	无法收回	经审批核销	否
宣城安安橡塑制品厂	应收款	25,798.30	无法收回	经审批核销	否
上海盛龙化工有限公司	应收款	25,659.50	无法收回	经审批核销	否
丰镇市云峰化工有限责任公司	应收款	25,000.00	无法收回	经审批核销	否
抚天集团桐梓腾星化工材料有限公司	应收款	22,000.00	无法收回	经审批核销	否
广西贺州永科超细粉厂	应收款	20,000.00	无法收回	经审批核销	否
宜兴市隆泰商贸有限公司	应收款	20,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海轻工机械供销有限责任公司	应收款	19,557.19	无法收回	经审批核销	否
河南豫源化电有限公司	应收款	18,000.00	无法收回	经审批核销	否
韩城黑猫炭黑有限责任公司	应收款	17,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海龙帮化工有限公司	应收款	16,233.75	无法收回	经审批核销	否
河南佰利联股份公司	应收款	15,500.00	无法收回	经审批核销	否
淄博市博山弹簧厂	应收款	15,000.00	无法收回	经审批核销	否

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
山东枣庄金城淀粉公司	应收款	14,425.00	无法收回	经审批核销	否
瑞金医院	应收款	12,922.00	无法收回	经审批核销	否
保定里奇天鹅化工公司	应收款	11,400.00	无法收回	经审批核销	否
中国中福实业有限公司	应收款	10,000.00	无法收回	经审批核销	否
武汉科诺生物农业有限公司	应收款	10,000.00	无法收回	经审批核销	否
卓资县盛华化工有限责任公司	应收款	10,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海誉顺智能系统工程有限公司	应收款	10,000.00	无法收回	经审批核销	否
温州金源化工有限公司	应收款	9,880.00	无法收回	经审批核销	否
常熟市阻燃化工厂	应收款	9,400.00	无法收回	经审批核销	否
杭州富春江化工有限公司	应收款	9,375.00	无法收回	经审批核销	否
迪斯美油脂工程无锡有限公司	应收款	9,051.80	无法收回	经审批核销	否
复旦绿色环保科技公司	应收款	8,000.00	无法收回	经审批核销	否
重型机器厂	应收款	8,000.00	无法收回	经审批核销	否
贵州红星发展都匀缘友有限责任公司	应收款	7,809.00	无法收回	经审批核销	否
江苏海洋化工研究中心	应收款	7,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海申有不锈厨具有限公司	应收款	6,987.70	无法收回	经审批核销	否
平顶山神马工程塑料有限责任公司	应收款	6,938.52	无法收回	经审批核销	否
甘肃亚盛实业集团有限公司富力科技分公司	应收款	6,500.00	无法收回	经审批核销	否
四平市帝达变性淀粉有限公司	应收款	6,000.00	无法收回	经审批核销	否
淮阳县三元化工有限公司	应收款	6,000.00	无法收回	经审批核销	否
重庆江南化工厂	应收款	5,500.00	无法收回	经审批核销	否
上海市金山区中心医院	应收款	5,094.25	无法收回	经审批核销	否
郑连平	应收款	4,660.00	无法收回	经审批核销	否
丰喜肥业集团稷山分公司	应收款	4,185.00	无法收回	经审批核销	否
吉林市中机机械有限公司	应收款	4,150.00	无法收回	经审批核销	否
江苏东龙生化药业有限公司	应收款	4,140.00	无法收回	经审批核销	否
北京清华捷源科技开发有限公司	应收款	3,125.00	无法收回	经审批核销	否
天津市东大化工有限公司	应收款	2,875.00	无法收回	经审批核销	否
上海亚联瑞兴气体技术有限公司	应收款	2,433.50	无法收回	经审批核销	否

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
河南神马尼龙化工有限责任公司	应收款	2,337.35	无法收回	经审批核销	否
重庆南净机电设备公司	应收款	1,980.00	无法收回	经审批核销	否
南京沃顿电声科技有限公司	应收款	1,504.05	无法收回	经审批核销	否
神马集团尼龙 66 盐有限公司	应收款	1,399.90	无法收回	经审批核销	否
建筑防水公司浦东材料厂	应收款	999.18	无法收回	经审批核销	否
巴斯夫染料化工限公司	应收款	700.00	无法收回	经审批核销	否
重庆东林化工有限公司	应收款	650.00	无法收回	经审批核销	否
宁波香王集团有限公司	应收款	310.00	无法收回	经审批核销	否
上海化工机械一厂槽车容器厂	应收款	240.60	无法收回	经审批核销	否
合计	—	3,976,843.05		—	—

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	223,390,043.07	6.74	11,169,502.15
中盐昆山有限公司	130,936,652.75	3.95	6,886,488.89
上海杜邦农化有限公司	129,320,546.37	3.90	6,466,027.32
新疆浦墨科技发展有限公司	123,597,595.70	3.73	114,547,477.55
科思创聚合物（中国）有限公司	70,730,250.10	2.14	3,536,512.51
合计	677,975,087.99	20.47	142,606,008.42

7、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

8、应收账款本期无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 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）	977,050,639.28	91.26		928,437,190.14	90.11	
1 至 2 年	57,655,365.16	5.39	2,653.29	60,701,341.09	5.89	86.00
2 至 3 年	7,154,924.14	0.67	135.00	30,911,264.61	3.00	
3 年以上	28,770,233.49	2.69	368,427.71	10,272,104.46	1.00	395,003.38
合计	1,070,631,162.07	—	371,216.00	1,030,321,900.30	—	395,089.38

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
东明华谊玉皇新材料有限公司	南京宝色股份有限公司	10,462,000.00	1-2 年	尚未结算
上海华谊工程有限公司	江苏久吾高科技股份有限公司	9,646,800.00	1-2 年	工程未验收
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
东明华谊玉皇新材料有限公司	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	6,940,000.00	1-2 年	尚未结算
上海华谊丙烯酸有限公司	海关关税	4,097,767.08	3 年以上	尚未结算
上海华谊工程有限公司	西安蓝晓科技新材料股份有限公司	3,051,900.00	1-2 年	工程未验收
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	2-3 年	尚未结算
上海华谊集团装备工程有限公司	上海开石重型机械有限公司	1,444,539.47	1-2 年	尚未结算
东明华谊玉皇新材料有限公司	上海嘉兀机电设备有限公司	876,000.00	1-2 年	尚未结算
东明华谊玉皇新材料有限公司	青岛纽司莱泵业有限公司	782,000.00	1-2 年	尚未结算
上海中远化工有限公司	翔山实业有限公司	753,705.26	3 年以上	尚未结算
合计		47,617,052.94	—	—

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	96,352,220.00	9.00	
国网上海市电力公司	61,332,280.88	5.73	
中国石化化工销售有限公司华东分公司	60,062,501.65	5.61	
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	43,107,046.46	4.03	
国网上海市电力公司	10,462,000.00	0.98	
合计	271,316,048.99	25.35	

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,181,752.22	1,327,949.91
债券投资	4,922,203.38	5,248,998.98
应收同业利息	15,553,487.78	5,330,325.08
应收贷款利息	918,299.34	1,254,305.33
应收买入返售利息	448,212.61	
合计	23,023,955.33	13,161,579.30

(七) 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	480,000.00			
其中：(1) 上海新上化高分子材料有限公司	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	862,641.77	382,641.77		

(八) 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	492,497,916.58	29.65	60,646,471.29	12.31	497,602,887.19	28.56	24,185,880.00	4.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	661,024,045.64	39.80	459,829,927.98	69.56	868,230,375.79	49.83	418,373,897.54	48.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	507,336,856.38	30.55	204,091,975.60	40.23	376,718,386.95	21.61	226,881,793.57	60.23
合计	1,660,858,818.60	—	724,568,374.87	—	1,742,551,649.93	—	669,441,571.11	—

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
上海万科投资管理有限公司	203,336,445.29		1-2 年		单独测试未发生减值
上海万职投资管理有限公司	128,515,000.00		1-2 年		单独测试未发生减值
绿地地产集团有限公司	100,000,000.00		1-2 年		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	3 年以上	100%	预计无法收回
上海进通贸易有限公司	25,300,000.00	25,300,000.00	3 年以上	100%	预计无法收回
合 计	492,497,916.58	60,646,471.29			

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中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)	125,367,545.43	18.97	6,271,527.29	385,751,557.62	44.43	19,287,577.88
1 至 2 年	81,173,380.58	12.28	20,070,872.06	54,226,653.85	6.25	10,518,019.20
2 至 3 年	31,621,129.37	4.78	18,078,266.82	56,187,930.66	6.47	23,872,816.35
3 年以上	422,861,990.26	63.97	415,409,261.81	372,064,233.66	42.85	364,695,484.11
合 计	661,024,045.64	100.00	459,829,927.98	868,230,375.79	100.00	418,373,897.54

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
上海橡胶制品有限公司	25,192,948.18	25,192,948.18	3 年以上	100%	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%	预计无法收回
上海钱力实业（集团）有限公司	20,350,000.00	18,350,000.00	1-2 年	90%	预计无法全额收回
钦州市国土资源交易中心	20,100,000.00		1 年以内		预计可以全额收回
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%	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
上海中燃石油化工有限公司	15,877,059.49	15,877,059.49	3 年以上	100%	预计无法收回
上海市普陀区土地发展中心	14,912,000.00		2-3 年		预计可以全额收回
闽发证券有限责任公司	14,885,649.48	14,885,649.48	3 年以上	100%	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%	预计无法收回
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%	预计无法收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		2-3 年		预计可以全额收回
上海尚翔汽车胶管有限公司	12,747,434.44	12,747,434.44	3 年以上	100%	预计无法收回
上海市松江区住房保障和房屋管理局保修金专户	10,988,535.22		1 年以内		预计可以全额收回
北翟路清理费用（孔骏）	7,340,400.00		2-3 年		预计可以全额收回
上海世界橡胶有限公司（本部）	6,189,749.84	6,189,749.84	3 年以上	100%	预计无法收回
浦东新区物业管理中心	5,880,011.31		3 年以上		预计可以全额收回
上海大孚橡胶有限公司	4,800,227.14		3 年以上		预计可以全额收回
住宅物业保修金	4,626,631.11		1-2 年		预计可以全额收回
海南臣邦药业有限公司	4,416,229.73	4,416,229.73	3 年以上	100%	预计无法收回
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	3 年以上	100%	预计无法收回
溧阳市宏瑞精密铸造有限公司	4,221,398.39	4,221,398.39	3 年以上	100%	预计无法收回
上海世界橡胶有限公司	2,144,418.59	2,144,418.59	3 年以上	100%	预计无法收回
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%	预计无法收回
其他	218,160,281.12	25,549,325.12	2-3 年	12%	预计无法全额收回
合 计	507,336,856.38	204,091,975.60			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海尚翔汽车胶管有限公司	2,525,380.00	1,930,285.80	银行存款收回
上海中远化工有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00	收到货币资金
上海华向橡胶制品有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	收到货币资金

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
苏州兰多国际贸易有限公司	往来款	24,095,880.00	无法收回	经审批核销	否
上海工联塑料公司	往来款	11,438,721.56	无法收回	经审批核销	否
新精华	往来款	8,235,872.90	无法收回	经审批核销	否
上海力达化工起重安装工程公司	往来款	709,743.56	无法收回	经审批核销	否
上海贵友聚合物添加剂有限公司	往来款	432,959.78	无法收回	经审批核销	否
宝山教育局	往来款	170,000.00	无法收回	经审批核销	否
浙江防爆电机厂	往来款	128,086.90	无法收回	经审批核销	否
纺大智能系统公司	往来款	125,000.00	无法收回	经审批核销	否
化机四厂（新闸路）装修费	往来款	100,000.00	无法收回	经审批核销	否
四川乐山湾有限公司	往来款	85,000.00	无法收回	经审批核销	否
扬州市金属丝网厂	往来款	31,194.19	无法收回	经审批核销	否
江东机械厂	往来款	18,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海机电修总厂技术服务部	往来款	13,000.00	无法收回	经审批核销	否
交通大学	往来款	12,000.00	无法收回	经审批核销	否
徐汇区规划局保证金	往来款	10,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海有机化学研究所万凯化学公司	往来款	10,000.00	无法收回	经审批核销	否
上海隆章织机制造厂	往来款	3,403.76	无法收回	经审批核销	否
长征金属丝网厂	往来款	3,292.90	无法收回	经审批核销	否
上海贸新印刷厂	往来款	2,359.80	无法收回	经审批核销	否
解放金属丝网厂	往来款	2,064.69	无法收回	经审批核销	否
合 计	—	45,626,580.04	—		—

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
上海万科投资管理有限公司	往来款	203,336,445.29
上海万职投资管理有限公司	往来款	128,515,000.00
绿地地产集团有限公司	往来款	100,000,000.00
上海市普陀区土地发展中心	土地收储款	64,820,000.00
杨浦区土地发展中心	土地收储款	37,707,520.00
合计		534,378,965.29

7、 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 其他应收款本期无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

9、 本期无涉及政府补助的应收款项

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
债券	400,000,000.00	
票据		
贷款		
减：坏账准备		
买入返售金融资产账面价值	400,000,000.00	

(十) 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	1,781,256,374.73	55,002,988.49	1,726,253,386.24	2,089,316,840.20	171,701,170.63	1,917,615,669.57
自制半成品及 在产品	262,893,034.16	15,564,224.32	247,328,809.84	416,552,160.23	13,967,769.21	402,584,391.02
库存商品（产 成品）	2,986,162,718.49	153,594,652.18	2,832,568,066.31	2,706,988,685.62	142,369,032.84	2,564,619,652.78
周转材料（包 装物、低值易 耗品等）	25,068,111.83	199,746.21	24,868,365.62	30,459,434.97	207,874.75	30,251,560.22
消耗性生物资 产						
工程施工（已 完工未结算 款）						
其他	1,070,496,156.81	1,749,220.90	1,068,746,935.91	2,208,532,817.44	523,500.00	2,208,009,317.44
合计	6,125,876,396.02	226,110,832.10	5,899,765,563.92	7,451,849,938.46	328,769,347.43	7,123,080,591.03

2、 存货期末余额中借款费用资本化金额 25,892,049.63 元。

(十一) 划分为持有待售资产

1、 划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			期末公允 价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产 减值准备	账面价值						
上海三爱富新材料 股份有限公司									
持有待售资产	7,338,232,555.57		7,338,232,555.57			2018 年 1 月	现金	重大资产重组	
减：持有待售负债	4,123,607,626.17		4,123,607,626.17			2018 年 1 月	现金	重大资产重组	
持有待售净资产	3,214,624,929.40		3,214,624,929.40			2018 年 1 月	现金	重大资产重组	
合并调整（注）									
持有待售资产	531,707,604.01		531,707,604.01						
减：持有待售负债	1,455,522,660.31		1,455,522,660.31						
持有待售净资产	-923,815,056.30		-923,815,056.30						
合并调整后									
持有待售资产	6,806,524,951.56		6,806,524,951.56						
减：持有待售负债	2,668,084,965.86		2,668,084,965.86						
持有待售净资产	4,138,439,985.70		4,138,439,985.70						

注：持有待售资产合计抵消 531,707,604.01 元，其中：1、合并范围内关联方往来抵消 471,707,604.01 元；2、合并范围内可供出售金融资产抵消 60,000,000.00 元；

持有待售负债调整内容为合并范围内关联方往来抵消。重大资产重组事项详细说明，见附注十二（一）。

2、与划分为持有待售的资产有关的其他综合收益

项目	期末余额	年初余额
其他综合收益	-9,250,000.00	

(十二) 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	30,000,000.00

(十二) 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	582,049,094.24	500,980,712.61
预缴企业所得税	34,564,559.13	16,077,033.04
预缴土地增值税	18,826,485.60	39,619,122.70
委托贷款	50,820,344.12	25,748,000.00
信托理财	23,503,795.21	212,135,567.29
结构性存款		150,000,000.00
已承兑信用证		185,451,860.00
其他	1,193,955.07	43,568,341.93
合计	710,958,233.37	1,173,580,637.57

(十三) 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	43,700,000.00	73,500,000.00
—住房抵押	9,800,000.00	8,500,000.00
—其他	33,900,000.00	65,000,000.00
企业贷款和垫款	46,940,000.00	50,000,000.00
—贷款	46,940,000.00	50,000,000.00
贷款和垫款总额	90,640,000.00	123,500,000.00
减：贷款损失准备	7,883,300.00	7,962,000.00
组合计提数	7,883,300.00	7,962,000.00
贷款和垫款账面价值	82,756,700.00	115,538,000.00

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（%）
其他行业	90,640,000.00	100.00	123,500,000.00	100.00
贷款和垫款总额	90,640,000.00	100.00	123,500,000.00	100.00
减：贷款损失准备	7,883,300.00		7,962,000.00	
其中：组合计提数	7,883,300.00		7,962,000.00	
贷款和垫款账面价值	82,756,700.00		115,538,000.00	

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	90,640,000.00	100.00	123,500,000.00	100.00
贷款和垫款总额	90,640,000.00	100.00	123,500,000.00	100.00
减：贷款损失准备	7,883,300.00		7,962,000.00	
其中：组合计提数	7,883,300.00		7,962,000.00	
贷款和垫款账面价值	82,756,700.00		115,538,000.00	

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	90,640,000.00	123,500,000.00
贷款和垫款总额	90,640,000.00	123,500,000.00
减：贷款损失准备	7,883,300.00	7,962,000.00
其中：组合计提数	7,883,300.00	7,962,000.00
贷款和垫款账面价值	82,756,700.00	115,538,000.00

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		7,962,000.00		7,161,500.00
本期计提		-78,700.00		800,500.00
本期转出				
本期核销				

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
本期转回				
期末余额		7,883,300.00		7,962,000.00

(十四) 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	322,415,397.05		322,415,397.05	336,420,220.50		336,420,220.50
可供出售权益工具	3,791,202,560.79	22,407,776.15	3,768,794,784.64	3,292,532,746.24	22,407,776.15	3,270,124,970.09
其中：按公允价值计 量	2,304,422,170.24		2,304,422,170.24	1,925,112,477.11		1,925,112,477.11
按成本计量	1,486,780,390.55	22,407,776.15	1,464,372,614.40	1,367,420,269.13	22,407,776.15	1,345,012,492.98
合 计	4,113,617,957.84	22,407,776.15	4,091,210,181.69	3,628,952,966.74	22,407,776.15	3,606,545,190.59

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	2,080,560,888.23	326,710,000.00	2,407,270,888.23
公允价值	2,304,422,170.24	322,415,397.05	2,626,837,567.29
累计计入其他综合收益的公允价值变 动金额	223,861,282.01	-4,294,602.95	219,566,679.06
已计提减值金额			

(十五) 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	313,746,881.23	89,524,755.98	90,192,128.63	313,079,508.58
对联营企业投资	4,438,369,746.51	828,790,021.67	262,942,526.46	5,004,217,241.72
对其他企业的投资	24,704,113.84			24,704,113.84
小计	4,776,820,741.58	918,314,777.65	353,134,655.09	5,342,000,864.14
减：长期股权投资减 值准备	28,790,066.79			28,790,066.79
合计	4,748,030,674.79	918,314,777.65	353,134,655.09	5,313,210,797.35

说明：将处于清理阶段、不具有控制权的子公司归于对其他企业投资。

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	3,331,779,734.51	4,776,820,741.58	74,454,815.25		901,289,615.79	-5,503,007.62	1,561,808.59	-353,134,655.09		-53,488,454.36		
一、合营企业												
上海特洛伊化学品有限公司	2,197,300.00	2,006,843.94			331,468.42			-389,489.35			1,948,823.01	
上海华林工业气体有限公司	203,257,480.97	289,386,645.78			89,483,527.96			-88,399,969.60			290,470,204.14	
上海焦化三十七加加油站有限公司	500,000.00	2,226,686.84			87,807.18			-1,402,669.68			911,824.34	
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	3,802,100.00	20,126,704.67			814,987.30	-1,193,034.88					19,748,657.09	
二、联营企业												
上海液中油气有限公司	560,000.00	5,176,621.94			837,463.10			-1,423,100.00			4,590,985.04	
上海新上化高分子材料有限公司	19,785,578.78	19,785,578.78			846,905.24			-480,000.00			20,152,484.02	
上海建工谊建材料工程有限公司	39,200,000.00		39,200,000.00								39,200,000.00	
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	40,643,851.20			9,713,033.18			-8,523,978.60			41,832,905.78	
上海京帝化工有限公司	11,439,566.69	12,992,985.18			22,198.46						13,015,183.64	
上海泾星化工有限公司	20,364,308.00	22,032,020.51			512,784.57			-701,932.38			21,842,872.70	
上海中油吴化加油站有限公司	770,000.00	1,258,769.57			863,525.57			-398,000.00			1,724,295.14	220,000.00
上海中油吴泾石油化工有限公司	3,080,000.00	880,000.00									880,000.00	880,000.00

上海华谊（集团）公司
2017 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			
上海旭东海普药业有限公司	26,999,995.00	162,343,588.58			57,672,000.00						220,015,588.58	
常熟欣福化工有限公司	15,475,300.00	26,186,108.18			11,183,082.61			-4,935,000.00		-32,434,190.79		
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	12,450,000.00	25,286,957.76			-4,232,694.19					-21,054,263.57		
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	145,988,913.26	365,215,620.38	31,254,815.25		318,445,700.81			-90,900,000.00			624,016,136.44	
内蒙古君正天原化工有限责任公 司	4,000,000.0		4,000,000.00		-371,332.94						3,628,667.06	
上海金峰油化工业有限公司	1,562,827.80	1,524,968.73			-243,273.78			-231,535.62			1,050,159.33	
巴斯夫上海涂料涂料有限公司	370,421,503.63	370,421,503.63			53,578,110.45			-5,332,421.06			418,667,193.02	
上海国际油漆有限公司	28,804,775.07	73,036,613.67			-12,290,992.19			-30,600,000.00			30,145,621.48	
藤仓化成涂料（天津）有限公司	2,580,000.00	6,753,087.45			299,350.02						7,052,437.47	
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	4,200,000.00	9,592,990.65			1,079,698.63			-1,500,000.00			9,172,689.28	
上海藤仓化成涂料有限公司	20,700,000.00	21,440,798.12			140,220.73			-880,350.00			20,700,668.85	
上海润虹染料进出口有限公司	4,800,000.00	9,986,421.36			-270,184.66						9,716,236.70	
上海环球分子筛有限公司	31,038,114.70	109,442,470.41			2,066,663.07						111,509,133.48	
上海杜邦农化有限公司	23,202,693.40	95,872,926.72			16,668,592.57			-34,000,000.00			78,541,519.29	
上海大伟力鞋业有限公司	834,573.00	936,064.71									936,064.71	936,064.71
上海天原资源贸易有限公司	4,000,000.00	3,495,804.68			-61,071.93						3,434,732.75	
上海阿科玛双氧水有限公司	142,421,698.00	158,355,319.26			14,855,502.08			-12,092,592.62			161,118,228.72	

上海华谊（集团）公司
2017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
卡博特化工（天津）有限公司	106,617,770.14	259,121,312.78			45,265,495.27				-30,000,000.00		274,386,808.05	
上海卡博特化工有限公司	94,061,927.40	188,442,488.89			28,724,606.45				-17,635,816.18		199,531,279.16	
上海林德二氧化碳有限公司	16,501,244.23	19,065,559.43			-3,886,238.14						15,179,321.29	
上海焦化化工发展商社	3,900,000.00	17,777,622.23			1,905,068.26				-2,730,000.00		16,952,690.49	
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	13,965,000.00	9,661,298.71			-9,661,298.71							
上海亚商华谊股权投资管理有限 公司	300,000.00	633,503.99			205,484.10						838,988.09	
依多科中国有限公司	90,226,528.88	90,226,528.88			21,317,281.31						111,543,810.19	
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	437,420,789.84			106,761,064.01						544,181,853.85	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,799,034,145.18			145,433,561.10	-4,309,972.74	1,561,808.59		-20,277,800.00		1,921,441,742.13	
上海市化工装备研究所	534,153.80	663,694.50			27,170.16						690,864.66	
上海静安华谊小额贷款股份有限 公司	30,000,000.00	31,284,454.45			343,328.47				-300,000.00		31,327,782.92	
上海华谊集团建设有限公司	280,164,211.53	40,327,387.92			2,821,021.25						43,148,409.17	
三、其他企业												
上海化工机械一厂	12,477,204.14	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	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00

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	2,190,770,154.57	3,605,060,740.63	1,079,418,913.15	4,246,292,856.47
非流动资产	1,344,916,660.00	5,419,855,794.16	1,224,526,465.11	5,250,447,896.22
资产合计	3,535,686,814.57	9,024,916,534.79	2,303,945,378.26	9,496,740,752.69
流动负债	1,178,244,375.48	1,433,557,788.41	974,435,739.44	1,284,838,296.92
非流动负债	277,388,650.96	605,976,236.28	112,124,237.55	1,648,447,698.85
负债合计	1,455,633,026.44	2,039,534,024.69	1,086,559,976.99	2,933,285,995.77
净资产	2,080,053,788.13	6,985,382,510.10	1,217,385,401.27	6,563,454,756.92
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	2,080,053,788.13	5,022,064,145.65	1,217,385,401.27	4,702,127,927.78
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		1,963,318,364.45		1,861,326,829.14
按持股比例计算的净资产份额	624,016,136.44	1,921,441,742.13	365,215,620.38	1,799,034,145.18
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	624,016,136.44	1,921,441,742.13	365,215,620.38	1,799,034,145.18
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	4,736,591,321.01	2,661,956,337.10	3,073,422,464.40	2,471,027,466.97
财务费用	10,055,485.00	37,548,216.98	5,701,859.97	40,293,764.63
所得税费用	341,838,037.61	198,260,414.48	82,449,500.35	173,405,067.42
净利润	1,061,485,669.36	733,510,618.17	324,518,738.77	554,155,088.75
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	1,061,485,669.36	380,119,082.87	324,518,738.77	246,400,477.12
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		353,391,535.30		307,754,611.63
其他综合收益		-11,264,957.51		2,070,315.07
综合收益总额	1,061,485,669.36	722,245,660.66	324,518,738.77	556,225,403.82
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	1,061,485,669.36	368,854,125.36	324,518,738.77	248,470,792.19
联营企业合并财务报表中归属于少数		353,391,535.30		307,754,611.63

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
数股东的综合收益总额				
企业本期收到的来自合营企业的股利	90,900,000.00	20,277,800.00	21,000,000.00	17,217,000.00

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	313,079,508.58	313,746,881.23
下列各项按持股比例计算的合计数	——	——
净利润	90,717,790.86	89,594,841.24
其他综合收益	-1,193,034.88	1,211,991.56
综合收益总额	89,524,755.98	90,806,832.80
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	2,458,759,363.15	2,274,119,980.95
下列各项按持股比例计算的合计数	——	——
净利润	346,692,563.02	268,468,403.12
其他综合收益		
综合收益总额	346,692,563.02	268,468,403.12

6、 本期无在合营企业和联营企业中权益的相关风险。

7、 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。

(十六) 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	719,314,766.26	394,609,160.66	146,822,526.91	967,101,400.01
其中： 房屋、建筑物	715,282,746.00	394,609,160.66	146,822,526.91	963,069,379.75
土地使用权	4,032,020.26			4,032,020.26
二、 累计折旧和累计摊销合计	221,999,754.41	76,027,431.90	50,973,449.12	247,053,737.19

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	219,291,208.25	75,959,599.38	50,973,449.12	244,277,358.51
土地使用权	2,708,546.16	67,832.52		2,776,378.68
三、投资性房地产账面净值合计	497,315,011.85	—	—	720,047,662.82
其中：房屋、建筑物	495,991,537.75	—	—	718,792,021.24
土地使用权	1,323,474.10	—	—	1,255,641.58
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	13,636,600.20	13,636,600.20
其中：房屋、建筑物	13,636,600.20	13,636,600.20	13,636,600.20	13,636,600.20
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	483,678,411.65	—	—	706,411,062.62
其中：房屋、建筑物	482,354,937.55	—	—	705,155,421.04
土地使用权	1,323,474.10	—	—	1,255,641.58

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	16,062,930.32	转让未及时过户
注塑车间厂房	7,138,011.69	手续不全无法办理产证
挤出车间厂房	4,808,330.57	手续不全无法办理产证
四川北路 807 号房屋	3,237,437.44	转让未及时过户
幼托室	1,765,808.96	手续不全无法办理产证
成品仓库厂房	1,485,409.02	手续不全无法办理产证
职工集体宿舍	2,816,416.18	手续不全无法办理产证
德胜招待所	1,300,000.00	正在办理中
食堂	987,238.81	手续不全无法办理产证
综合楼厂房	796,729.77	手续不全无法办理产证
托儿所	746,135.36	手续不全无法办理产证
食堂, 浴室	555,072.80	手续不全无法办理产证
中漕路 94 号	541,546.61	正在办理中
浴室 627 平方米	288,665.51	手续不全无法办理产证
保全房屋三层	114,321.94	手续不全无法办理产证
污水泵房	100,043.19	手续不全无法办理产证
环卫房屋三层	96,168.72	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
配电间 100 平	93,585.62	手续不全无法办理产证
给水泵房	84,812.87	手续不全无法办理产证
锅炉房	74,785.71	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
上海化工招待所	37,298.06	正在办理中
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
深井泵房	16,480.40	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
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

(十七) 固定资产

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：	40,986,218,573.35	2,442,932,809.13	5,989,187,879.93	37,439,963,502.55
其中：土地资产	2,925,570.97			2,925,570.97
房屋及建筑物	12,657,385,587.91	778,025,735.51	1,184,702,714.02	12,250,708,609.40
机器设备	25,074,265,144.51	1,436,396,512.40	4,056,747,566.37	22,453,914,090.54
运输工具	274,800,027.55	18,232,359.30	70,242,366.11	222,790,020.74
电子设备	27,049,592.91	821,445.60	228,696.34	27,642,342.17
通用设备	1,935,438,269.42	137,338,792.56	511,607,062.76	1,561,169,999.22
其他	1,014,354,380.08	72,117,963.76	165,659,474.33	920,812,869.51
二、累计折旧合计：	21,595,727,442.88	2,057,848,603.62	3,775,267,337.75	19,878,308,708.75
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	4,691,005,214.42	454,423,565.23	397,648,416.87	4,747,780,362.78
机器设备	14,591,302,590.39	1,346,965,257.45	2,774,355,603.99	13,163,912,243.85
运输工具	206,323,883.55	21,989,668.29	41,417,369.76	186,896,182.08
电子设备	20,337,191.38	1,804,798.45	212,976.61	21,929,013.22

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	1,294,918,615.95	177,304,205.80	459,411,076.21	1,012,811,745.54
其他	791,839,947.19	55,361,108.40	102,221,894.31	744,979,161.28
三、固定资产账面净值合计	19,390,491,130.47	—	—	17,561,654,793.80
其中：土地资产	2,925,570.97	—	—	2,925,570.97
房屋及建筑物	7,966,380,373.49	—	—	7,502,928,246.62
机器设备	10,482,962,554.12	—	—	9,290,001,846.69
运输工具	68,476,144.00	—	—	35,893,838.66
电子设备	6,712,401.53	—	—	5,713,328.95
通用设备	640,519,653.47	—	—	548,358,253.68
其他	222,514,432.89	—	—	175,833,708.23
四、减值准备合计	1,626,071,726.09	80,216,074.37	391,281,246.99	1,315,006,553.47
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	261,481,055.06	1,322,613.62	18,371,228.76	244,432,439.92
机器设备	1,104,849,778.73	78,505,524.30	301,323,259.19	882,032,043.84
运输工具	8,000,560.96	—	7,427,049.72	573,511.24
电子设备	105,657.58	—	5,939.10	99,718.48
通用设备	231,929,879.85	—	44,923,111.65	187,006,768.20
其他	19,704,793.91	387,936.45	19,230,658.57	862,071.79
五、固定资产账面价值合计	17,764,419,404.38	—	—	16,246,648,240.33
其中：土地资产	2,925,570.97	—	—	2,925,570.97
房屋及建筑物	7,704,899,318.43	—	—	7,258,495,806.70
机器设备	9,378,112,775.39	—	—	8,407,969,802.85
运输工具	60,475,583.04	—	—	35,320,327.42
电子设备	6,606,743.95	—	—	5,613,610.47
通用设备	408,589,773.62	—	—	361,351,485.48
其他	202,809,638.98	—	—	174,971,636.44

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
房屋及建筑物	864,009,455.95	506,688,543.15	175,383,022.87	181,937,889.93
机器设备	3,824,347,001.39	2,717,848,717.77	601,134,938.53	505,363,345.09
运输工具	10,788,514.59	6,433,905.90	115,056.13	4,239,552.56

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	18,170.94	18,170.94		
通用设备	334,949,106.35	258,464,610.26	74,723,225.01	1,761,271.08
其他设备	2,114,910.37	1,528,541.66	477,328.40	109,040.31
合计	5,036,227,159.59	3,490,982,489.68	851,833,570.94	693,411,098.97

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	352,834,892.87	手续不全，无法办理产证
华谊大厦	211,529,197.70	正在办理中
宜兴华谊着色科技有限公司房屋及建筑物	140,755,732.55	正在办理中
华谊汽车广场	103,482,965.89	正在办理中
新疆工程房屋	57,653,862.25	手续不全，无法办理产证
大正仓库及厂房	48,402,361.95	地块规划停办
能化房屋建筑物	26,721,835.60	正在办理中
上海华谊集团华原化工有限公司房屋及建筑物	23,165,800.86	正在办理中
新昆公司房屋	16,284,864.68	不颁发产证
上海一品颜料有限公司房屋及建筑物	10,226,077.42	正在办理中
石龙路房屋 112 号	7,223,623.35	无法取得产证
天原集团抵债房屋	5,310,991.77	手续不全，无法办理产证
吴泾区域临时用地上房屋建筑物	4,871,199.00	无法取得产证
重庆轮胎厂房	4,260,699.65	正在办理中
上海试四赫维化工有限公司房屋及建筑物	3,081,416.92	正在办理中
天原 3# 厂房	3,015,379.07	正在办理中
房屋建筑物（上海市杨浦区昆明路 1100 号）	1,790,766.29	正在办理中
联星公司厂区全部房屋建筑物	1,180,727.59	无法取得产证
济南办房屋建筑物	701,779.64	正在办理中
载重厂房	484,504.62	不颁发产证
双钱本部厂房	324,692.09	不颁发产证
厦门办事处	168,410.00	无法取得产证
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

(十八) 在建工程

1、 在建工程情况

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
工程项目	4,746,177,642.26	44,054,890.87	4,702,122,751.39	2,902,901,537.71	49,001,607.85	2,853,899,929.86

2、 重要的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			2,054,109,688.65		5%	61,711,642.38	39,470,048.78	4.28%	募集资金
5 万吨年甲基丙烯酸甲酯 (MMA) 项目	74,261.00	92,027,332.65	409,672,882.05			501,700,214.70	68%	68%	9,589,232.93	9,589,232.93	100%	募集资金
载重厂设备更新改造		364,501,743.09		36,481,860.58		328,019,882.51						自筹
安徽华谊日新科技有限公司 示范基地项目	29,000.00	31,743,028.40	125,052,649.22			156,795,677.62	54%	92%				自筹
沈阳路 91 号职业病防治	13,598.00	100,186,737.90	38,112,499.16			138,299,237.06	102%	95%				自筹
安徽年产 1500 万条高性能 半钢子午胎项目	298,500.00	101,036,437.31	11,604,968.34	7,288,786.62		105,352,619.03	60%	68%				自筹
1200 吨/年催化剂项目	22,831.77	54,087,719.58	44,795,188.96			98,882,908.54	99%	95%				自筹

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

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
新疆轮胎-120 万条项目	105,149.00	57,950,832.76	50,914,036.42	19,567,616.61		89,297,252.57	8%	8%	1,641,651.66	1,396,234.66	85%	增资、自筹、借款
过硫酸盐项目	10,000.00	76,592,310.29	8,714,260.17			85,306,570.46	85%	80%	5,829,040.20	1,490,972.23	26%	专项资金 315 万元， 其他自筹
工业气体岛项目	1,230,000.00	5,029,657.42	31,818,367.95			36,848,025.37	0.03%	0.03%				自筹
合计		883,155,799.40	2,774,794,540.92	63,338,263.81		3,594,612,076.51			78,771,567.17	51,946,488.60		

3、 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
载重设备更新改造	24,012,728.70	预计的可收回金额低于账面价值

(十九) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	1,838,094.69	37,478.63
专用设备	142,272.24	142,913.26
工器具	13,655.52	120,583.02
合计	1,994,022.45	300,974.91

(二十) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	314,492.56	1,818,462.32	清理尚未完成
运输工具		205.04	
办公设备	7,045.87	4,792.77	清理尚未完成
计算机及电子设备	4,465.25		清理尚未完成
合计	326,003.68	1,823,460.13	—

(二十一) 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	5,063,289,727.41	272,727,205.50	364,720,487.04	4,971,296,445.87
其中：软件	90,779,631.21	149,939,783.66	5,307,391.23	235,412,023.64
土地使用权	4,639,574,465.39	28,036,661.84	224,924,657.07	4,442,686,470.16
专利权	27,625,282.76	4,770,000.00	421,910.00	31,973,372.76
非专利技术	152,928,889.44		2,050,060.00	150,878,829.44
商标权	46,404,756.79	84,681,000.00	84,681,000.00	46,404,756.79
其他	105,976,701.82	5,299,760.00	47,335,468.74	63,940,993.08
二、累计摊销合计	943,385,189.44	186,497,009.84	102,152,747.97	1,027,729,451.31
其中：软件	59,718,756.98	41,629,139.35	3,181,834.53	98,166,061.80
土地使用权	764,627,611.28	109,448,464.56	68,277,413.58	805,798,662.26

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	24,116,947.02	904,347.71	187,939.99	24,833,354.74
非专利技术	50,449,328.94	9,941,246.61	1,666,726.69	58,723,848.86
商标权	36,783,269.54	20,178,320.76	16,936,200.00	40,025,390.30
其他	7,689,275.68	4,395,490.85	11,902,633.18	182,133.35
三、无形资产减值准备金额合计	72,563,958.98			72,563,958.98
其中：软件	77,480.67			77,480.67
土地使用权	2,778,134.14			2,778,134.14
专利权	1,338,329.07			1,338,329.07
非专利技术	5,962,255.35			5,962,255.35
商标权				
其他	62,407,759.75			62,407,759.75
四、账面价值合计	4,047,340,578.99	—	—	3,871,003,035.58
其中：软件	30,983,393.56	—	—	137,168,481.17
土地使用权	3,872,168,719.97	—	—	3,634,109,673.76
专利权	2,170,006.67	—	—	5,801,688.95
非专利技术	96,517,305.15	—	—	86,192,725.23
商标权	9,621,487.25	—	—	6,379,366.49
其他	35,879,666.39	—	—	1,351,099.98

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
闵行区沪闵路 687 号	22,535,971.94	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 月取得沪房地闵字(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搁置，已于 2009 年结转至“无形资产-土地使用权”。截止 2017 年 12 月 31 日该土地成本原值为 3,137.26 万元，账面价值为 22,535,971.94 元，尚未办妥权证。
龙吴路 4520 号	12,000,000.00	正在办理中
胶带公司、吴淞总厂地块	60,472,700.00	正在办理中
合计	95,008,671.94	

(二十二) 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	
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
A 套电解槽节能技术开发及应用	3,790,769.24					3,790,769.24
负载型铜基催化剂制备技术放大	3,481,766.34					3,481,766.34
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
CO2 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键技术研究		7,958,796.68		7,958,796.68		

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	
专项						
顺酐加氢制丁二酸酐催化剂生产和 PBS 聚合关键装备技术		7,580,138.60		7,580,138.60		
混合丁烯氢甲酰化连续反应模式研究		6,973,699.94		6,973,699.94		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇		6,070,213.48		6,070,213.48		
上海煤基多联产工程技术研究中心		5,244,629.99		5,244,629.99		
PVDF 压电材料或 PBS 农用膜母料		5,206,047.55		5,206,047.55		
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯的研究		4,204,512.74		4,204,512.74		
锂电池电解液氟代碳酸乙烯酯开发		3,438,471.85		3,438,471.85		
SPA 聚合工艺优化		3,312,401.68		3,312,401.68		
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用		3,298,201.84		3,298,201.84		
新业务调研		2,888,589.78		2,888,589.78		
甲基硅油工艺改进		2,836,335.94		2,836,335.94		
餐厨废弃油脂加氢制车用生物柴油催化剂制备研究		2,753,108.26		2,753,108.26		
乙烯利系列粉剂的开发		2,124,620.58		2,124,620.58		
5000 吨/年糠醛连续加氢制 2-MeF		1,843,913.09		1,843,913.09		
PAI 的合成项目		1,720,911.19		1,720,911.19		
聚合反应釜冷模实验装置研究		876,124.20		876,124.20		
草酸二甲酯(DMO)加氢及水解制乙醇酸		710,575.68		710,575.68		
丙酸甲酯与甲醛制 MMA 催化剂及反应工艺预研		709,384.27		709,384.27		

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	
醋酸（酯）加氢制乙醇小试催化剂配方及反应工艺的研究		694,114.79		694,114.79		
乙炔、F152a 和 F142b 生产装置技术提升和优化		623,348.37		623,348.37		
甲醇氧化制甲缩醛的研究（DMM）		616,754.66		616,754.66		
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯(PX)		475,294.49		475,294.49		
甲醛和异丙醛缩合加氢制新戊二醇		453,901.09		453,901.09		
顺酐选择加氢制丁二酸酐催化剂及工艺研究		391,262.89		391,262.89		
羰基合成醋酸产能提升的关键技术研究		360,623.29		360,623.29		
叶菌唑戊酮中试开发		276,270.05		276,270.05		
蒎烯异构化及蒎烯酯化制白己脂		263,096.60		263,096.60		
自清洁涂料助剂的开发		261,062.85		261,062.85		
氟材料加工		245,081.55		245,081.55		
注塑级 PAI 小试及 20L 工艺研究		217,173.90		217,173.90		
乙烯利系列产品的开发		216,871.11		216,871.11		
CO2 加氢制甲醇工艺研究与优化及 MAT(高研院合作)		193,957.43		193,957.43		
微通道技术的应用		187,280.08		187,280.08		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇（万吨级）技术开发		183,839.11		183,839.11		
乙烯羰化酯化合成丙酸甲酯		171,930.59		171,930.59		
分子筛合成研究		169,868.31		169,868.31		
丁烯氢甲酰化的研究		143,225.43		143,225.43		

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	
溶液法 SMI 工艺开发		134,745.54		134,745.54		
大口径聚矾管成型工艺研究		113,572.37		113,572.37		
ABS 合金开发		106,382.51		106,382.51		
环氧乙烷羰化制 3-羟基丙醛		75,301.61		75,301.61		
高纯乙烯利及粉剂的开发		60,700.46		60,700.46		
15XD521701 羰基合成醋酸产能提升的关键技术研究		51,883.74		51,883.74		
上海煤基多联产工程技术研究中心专项		50,676.55		50,676.55		
聚乙醇酸 PGA 原料—乙醇酸（甲酯）的低成本制备新技术		30,390.03		30,390.03		
VDF 生产装置技术提升和优化		18,910.10		18,910.10		
CO2 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键技术研究 自筹		13,444.14		13,444.14		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇催化剂及反应工艺研究		13,307.49		13,307.49		
海洋防污剂的开发		2,748.34		2,748.34		
二甲基硅油聚合工艺优化		2,503.56		2,503.56		
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用专项		2,279.58		2,279.58		
相转移催化剂的合成及其应用		1,750.32		1,750.32		
丙烯氢甲酰化催化剂体系及模试工艺研究		622.00		622.00		
混合丁烯氢甲酰化连续反应模式研究（专项）		226.15		226.15		
SPA 工艺优化		19.79		19.79		
合计	17,763,525.61	76,575,098.21		76,575,098.21		17,763,525.61

(二十三) 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	划分为持有待 售资产	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	30,977,793.69		22,134,138.35	8,843,655.34
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	12,374,023.14		12,374,023.14	
常熟三爱富振氟新材料有限公司	34,291,617.17		34,291,617.17	
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	128,065,581.26			128,065,581.26
合计	207,251,587.82		68,799,778.66	138,451,809.16

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	划分为持有 待售资产	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	30,977,793.69		22,134,138.35	8,843,655.34
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	12,374,023.14		12,374,023.14	
合计	44,894,389.39		34,508,161.49	10,386,227.90

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	85,851,049.02	6,475,048.12	16,676,247.98		75,649,849.16	
催化剂	16,300,585.14	77,344,289.76	25,793,597.74		67,851,277.16	
模具	16,456,761.24	41,027,465.10	11,131,049.04	16,590,355.55	29,762,821.75	模具出售
离子膜	14,783,627.60	8,984,318.41	8,129,534.91		15,638,411.10	
土地租赁费		3,558,558.54			3,558,558.54	
质监所	3,204,500.00		246,500.00		2,958,000.00	
杨树浦路 622 号	2,755,404.15		211,954.17		2,543,449.98	
化工装备大楼	1,568,650.26		120,665.40		1,447,984.86	
绿化费用	1,836,616.82		431,000.04		1,405,616.78	
道路维修		779,747.78	95,234.00		684,513.78	

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
绿化工程	859,762.96		312,641.08		547,121.88	
茅台路	344,500.00		26,500.00		318,000.00	
特许加盟费		285,448.87	51,463.53		233,985.34	
整修费	339,973.52		124,016.74		215,956.78	
甲醇罐租赁费		72,072.07			72,072.07	
四期锅炉脱硫系统改造		72,992.64	14,193.20		58,799.44	
多级泵配电柜软启动改造		60,682.90	11,799.20		48,883.70	
冷凝水回水系统改造		58,644.51	11,403.00		47,241.51	
冷却塔技改项目	297,558.61		268,598.32		28,960.29	
信息化建设	3,080,130.54		577,671.12	2,502,459.42		重分类至 持有待售资产
租赁水域费	549,611.96		15,267.00	534,344.96		重分类至 持有待售资产
安环部软件开发费	310,550.98		52,487.52	258,063.46		重分类至 持有待售资产
离心机技改项目	159,349.25		159,349.25			
湿式除尘器技改项目	81,800.87		81,800.87			
图档管理团软件费	88,025.82		15,534.00	72,491.82		重分类至 持有待售资产
合计	148,868,458.74	138,719,268.70	64,558,508.11	19,957,715.21	203,071,504.12	

(二十五) 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	8,507,178.27	38,262,940.29	27,411,034.34	172,943,665.28
资产减值准备	3,688,655.14	17,715,915.34	19,319,643.45	119,347,206.14
收入确认	4,341,173.46	17,364,693.84		
可抵扣亏损			487,500.00	3,250,000.00
折旧或摊销差	4,849.67	32,331.11	7,603,890.89	50,346,459.14

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
其他	472,500.00	3,150,000.00		
二、递延所得税负债	64,850,600.86	274,576,374.08	96,275,674.79	97,981,379.36
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资 产公允价值变动	55,921,784.51	223,861,281.98	77,023,831.67	53,071,961.14
其他	8,928,816.35	50,715,092.10	19,251,843.12	44,909,418.22

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	3,081,981,724.57	3,523,988,892.54
可抵扣亏损	1,914,758,593.62	2,124,902,773.36
合计	4,996,740,318.19	5,648,891,665.90

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
2017 年	—	478,528,522.31
2018 年	362,763,622.10	385,792,544.92
2019 年	258,043,663.98	376,592,910.80
2020 年	712,191,872.85	615,807,623.67
2021 年	221,448,669.33	268,181,171.66
2022 年	360,310,765.36	—
合计	1,914,758,593.62	2,124,902,773.36

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	17,755,200.00	17,755,200.00
股权分置流通权	148,195,329.80	148,195,329.80
项目前期开发		1,326,841,360.05
振氟公司待置换土地使用权		248,999,512.95

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	82,783,398.54	
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	118,080,000.00	
钦州巨龙房地产开发有限公司	3,055,590.00	
合计	369,869,518.34	1,741,791,402.80

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	200,000,000.00	63,560,836.61
抵押借款	518,022,827.52	432,819,151.31
保证借款	300,000,000.00	391,000,000.00
信用借款	11,841,173,721.44	6,176,746,524.92
委托借款	158,600,000.00	
合计	13,017,796,548.96	7,064,126,512.84

(二十八) 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	45,381,977.97	45,344,541.33
定期存款	187,456,653.57	192,482,405.46
合计	232,838,631.54	237,826,946.79

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	14,761,736.18	42,014,350.00
银行承兑汇票	652,096,491.17	1,967,469,110.29
合计	666,858,227.35	2,009,483,460.29

(三十) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,110,049,453.59	4,100,899,066.73
1—2 年（含 2 年）	290,298,454.13	200,170,366.61

账龄	期末余额	年初余额
2—3 年（含 3 年）	37,802,697.96	125,500,959.78
3 年以上	328,579,076.35	265,840,436.25
合计	4,766,729,682.03	4,692,410,829.37

账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	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	34,001,513.13	工程尾款未结清
联合利华公司	24,045,987.52	历年往来
青岛软控机电工程有限公司	17,088,790.57	工程尾款未结清
上海协安建筑安装工程有限公司	14,186,820.50	尚未结算
浙江宝业建设集团有限公司	8,450,646.75	尚未结算
上海裕鼎机电设备安装工程有限公司	8,205,470.00	尚未结算
上海佳贵金属材料有限公司	2,500,000.00	尚未结算
呼和浩特市（内蒙古）睿达鑫科技公司	2,395,000.00	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	1,796,693.72	尚未结算
四川空分设备（集团）有限公司	1,571,365.00	尚未结算
太和县新特药药械经销	1,525,000.00	尚未结算
DSMVitaminsTrading(shanghai)Co,Ltd	1,365,757.26	尚未结算
合计	162,912,781.08	—

(三十一) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	903,865,997.88	2,253,111,183.84
1 年以上	431,105,576.93	336,656,782.01
合计	1,334,971,574.81	2,589,767,965.85

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	167,083,330.50	按合同约定未到交货期
土地置换资金-杨树浦路 1578 号（上化工厂）	73,078,800.00	置换尚未完成

债权单位名称	期末余额	未结转原因
宜兴丹森科技有限公司	11,340,000.00	尚未结算
上海复旦复华药业有限公司	10,815,669.69	尚未结算
上海立科药物化学有限公司	5,121,824.12	尚未结算
上海诺斯化工有限公司	4,797,120.00	尚未结算
青海盐湖镁业有限公司	3,683,820.00	工程尚未结束
合计	275,920,564.31	—

(三十二) 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	202,514,399.23	2,688,754,310.04	2,728,401,178.07	162,867,531.20
二、离职后福利-设定提存计划	10,831,770.04	351,949,017.45	352,956,441.01	9,824,346.48
三、辞退福利	212,884,081.31	139,529,665.84	222,758,303.69	129,655,443.46
四、一年内到期的其他福利				
合计	426,230,250.58	3,180,232,993.33	3,304,115,922.77	302,347,321.14

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	95,227,148.19	2,073,478,695.65	2,102,816,955.58	65,888,888.26
二、职工福利费	765,457.23	112,116,535.61	112,531,634.58	350,358.26
三、社会保险费	6,408,651.04	171,893,350.48	173,746,014.82	4,555,986.70
其中：医疗保险费	4,921,348.89	142,713,620.95	143,977,304.00	3,657,665.84
工伤保险费	993,201.15	16,119,162.29	16,504,710.93	607,652.51
生育保险费	494,101.00	13,060,567.24	13,263,999.89	290,668.35
四、住房公积金	733,203.40	170,068,597.16	169,940,471.88	861,328.68
五、工会经费和职工教育经费	21,131,803.39	42,424,152.79	46,942,028.31	16,613,927.87
六、短期带薪缺勤		5,157,998.71	5,157,998.71	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	78,248,135.98	113,614,979.64	117,266,074.19	74,597,041.43
合计	202,514,399.23	2,688,754,310.04	2,728,401,178.07	162,867,531.20

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	9,138,397.09	316,081,057.04	317,148,034.71	8,071,419.42
二、失业保险费	995,023.95	10,827,518.66	10,781,347.15	1,041,195.46
三、企业年金缴费	698,349.00	25,040,441.75	25,027,059.15	711,731.60
合计	10,831,770.04	351,949,017.45	352,956,441.01	9,824,346.48

(三十三) 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	223,081,914.78	988,710,395.87	976,305,933.59	235,486,377.06
消费税	336,538.19	4,180,283.87	4,205,673.19	311,148.87
营业税	17,885.71	42,788.03	60,673.74	
资源税	104,989.34	982,116.72	1,003,563.60	83,542.46
企业所得税	356,588,965.32	565,753,784.36	649,493,539.75	272,849,209.93
城市维护建设税	14,305,820.43	66,805,594.45	70,235,079.59	10,876,335.29
房产税	19,134,815.01	70,764,873.93	76,084,376.73	13,815,312.21
土地使用税	9,869,935.49	91,187,077.54	91,893,785.86	9,163,227.17
个人所得税	13,927,755.78	118,401,878.71	118,032,164.90	14,297,469.59
教育费附加	11,756,796.58	55,549,936.37	57,699,238.26	9,607,494.69
其他税费	146,958,031.09	211,160,215.44	131,659,903.49	226,458,343.04
合计	796,083,447.72	2,173,538,945.29	2,176,673,932.70	792,948,460.31

(三十四) 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	17,969,036.32	11,856,974.74
企业债券利息	91,478,800.00	
短期借款应付利息	3,220,789.26	10,057,020.91
其他利息	3,438,538.75	7,587,971.11
合计	116,107,164.33	29,501,966.76

(三十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,724,553.75	4,363,310.32
法人股股利	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	1,794,375.00	1,800,000.00
上海染料化工厂	2,135,701.20	2,135,701.20
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东		12,557,888.94
合计	7,187,798.94	20,889,654.78

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
普通股股利	2,724,553.75	未办理领取手续
上海染料化工厂	2,135,701.20	未办理领取手续
上海赫腾高科技有限公司	1,794,375.00	未办理领取手续
法人股股利	500,414.67	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	未办理领取手续
合计	7,187,798.94	——

(三十六) 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	2,001,645,340.49	1,266,084,807.08
企业借款	563,200,969.15	579,430,825.94
押金及保证金	709,241,393.27	719,578,041.93
代垫款	237,175,770.96	231,251,253.02
暂收款	144,710,480.69	343,966,243.45
维修基金		
风险金	12,410,772.68	10,608,936.58
预提费用	25,606,125.99	35,701,149.70
其他	489,221,508.35	582,647,680.82
合计	4,183,212,361.58	3,769,268,938.52

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	1,186,410,952.33	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得，尚未结算
中国文化产业集团发展集团公司	543,300,000.00	申请受让上海三爱富新材料股份有限公司股份保证金
市拨款	35,882,977.55	指定用途款项
长宁区级财政直接支付内部户	28,000,000.00	土地收储补偿款
本公司纪委	25,818,310.86	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
长城资产管理公司	15,897,703.99	历年往来款
港口维护专项基金	15,471,046.80	尚未支付港口码头的修理或疏浚费
江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	10,000,000.00	振氟公司土地尚未完成置换，仍占用对方款项
浙江宝业建设集团有限公司	8,450,646.75	待结算
鄂尔多斯市华谊资源有限公司	6,811,090.26	房款
合计	1,892,842,728.54	

(三十七) 划分为持有待售的负债

划分为持有待售的处置组中的负债

类别	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
拟出售子公司账面负债总额	2,668,084,965.86			2018 年 1 月	现金	重大资产重组	

详见本附注八（十一）划分为持有待售的资产

(三十八) 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	554,718,378.17	432,814,744.49
1 年内到期的应付债券		907,820,925.87
合计	554,718,378.17	1,340,635,670.36

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		2,000,000,000.00
计提职工安置费	2,855,016.85	19,193,956.00
其他	434,331.87	434,331.87
合计	3,289,348.72	2,019,628,287.87

(四十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率期间
质押借款			
抵押借款	129,956,213.10	107,489,124.03	3.40%—6.15%
保证借款	876,840,009.38	75,921,159.59	免息—5.86%
信用借款	1,517,414,182.72	1,267,414,182.72	免息—7.56%
委托借款	205,000,000.00	205,000,000.00	
合计	2,729,210,405.20	1,655,824,466.34	

(四十一) 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	2,001,972,602.71	2,001,972,602.73
上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据	505,961,643.82	505,961,643.83
华谊集团（香港）有限公司债券	2,190,074,191.38	2,318,526,476.51
合计	4,698,008,437.91	4,826,460,723.07

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	本期支付利息	汇兑差额	期末余额
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	2,001,972,602.73		71,999,999.98		72,000,000.00		2,001,972,602.71
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	505,961,643.83		15,999,999.99		16,000,000.00		505,961,643.82
华谊集团(香港)有限公司债券（注 3）	2,141,650,000.00	2014.12.02	2014.12.2— 2019.12.2	2,034,275,899.06	2,318,526,476.51		91,478,800.00	6,173,992.49	91,478,800.00	-134,626,277.62	2,190,074,191.38
合计	4,641,650,000.00	—	—	4,534,275,899.06	4,826,460,723.07		179,478,799.97	6,173,992.49	179,478,800.00	-134,626,277.62	4,698,008,437.91

注 1：本公司于 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：本公司于 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：本公司子公司华谊香港公司于 2014 年 12 月 2 日发行五年期美金债券，利息按固定年利率 4.00% 计算，每半年支付。该五年期美金债券将于 2019 年 12 月 2 日到期偿还，除非债券在此日前已被回购、取消或赎回。应付债券的实际年利率厘定为 4.35%。

(四十二) 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	195,892,684.88	311,171,778.93
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	27,052,559.44	27,712,377.96
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	7,914,906.53

(四十三) 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、离岗后福利-设定受益计划净负债	585,215,842.00	59,140,000.00	74,824,309.50	569,531,532.50
二、辞退福利	6,457,148.00		1,405,498.00	5,051,650.00
三、其他长期福利	610,645.30			610,645.30
合计	592,283,635.30	59,140,000.00	76,229,807.50	575,193,827.80

(四十四) 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	150,841,780.44	20,409,000.00	25,250,370.98	146,000,409.46
其中：军工专项款	76,408,701.85	15,559,000.00	8,648,678.98	83,319,022.87
危化专项	18,531,731.50			18,531,731.50
科研经费	7,406,440.06			7,406,440.06
国家计委拨款	3,180,000.00			3,180,000.00
龙华商铺	2,598,942.12			2,598,942.12

(四十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼（注）	1,238,255.07	6,078,062.86
产品质量保证	210,000.00	210,000.00
职工抚恤金	8,691,488.50	8,912,015.50
反倾销税（注）	13,068,400.00	13,874,000.00
辞退福利	9,688,431.00	9,688,431.00
其他	295,634.00	295,634.00
合计	33,192,208.57	39,058,143.36

注：详见附注九、（一）、1、（1）、（2）、（4）、（5）

(四十六) 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	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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	85,388,179.31		2,059,380.96			83,328,798.35		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	65,273,069.35		2,576,815.20			62,696,254.15		与资产相关
霍山路动迁补偿	57,290,042.14		2,387,085.12			54,902,957.02		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	39,038,616.42		907,874.76			38,130,741.66		与资产相关
固定资产贷款新疆财政贴息	31,700,004.77		1,415,335.92			30,284,668.85		与资产相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造	30,566,666.70		1,400,000.04			29,166,666.66		与资产相关
土地补偿款	25,995,645.00		562,068.00			25,433,577.00		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				20,400,000.00		与资产相关
金山区财政局技改项目	20,341,625.00		1,676,750.00			18,664,875.00		与资产相关
普联开关站项目工程	19,443,200.00		1,080,177.76			18,363,022.24		与资产相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	17,500,000.00		972,222.24			16,527,777.76		与资产相关
拆迁补偿		14,767,339.00	752,325.35			14,015,013.65		与收益相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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
低温乙烯储运装置			1,973,750.00		15,790,000.00	13,816,250.00		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
科技产业化平台项目建设扶持资金		8,415,379.39				8,415,379.39		与收益相关
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
集团管控一体化补贴	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00			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
军工项目资产采购	5,257,439.63		1,428,294.27			3,829,145.36		与资产相关
石墨烯项目科委补贴款		3,600,000.00				3,600,000.00		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
过硫酸盐项目财政拨款		3,150,000.00				3,150,000.00		与收益相关
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目拨款	2,728,000.00	620,000.00	279,000.00			3,069,000.00		与资产相关
如皋市发改委能源优化项目专项资金	3,149,999.98		300,000.00			2,849,999.98		与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	3,033,333.35		433,333.32			2,600,000.03		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	3,033,333.32		433,333.31			2,600,000.01		与资产相关
Qcc64 生产装置技术改造项目	2,960,000.00		422,857.14			2,537,142.86		与资产相关
上海市科学技术委员会拨款	2,400,000.00					2,400,000.00		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
锅炉补贴	2,571,214.00		223,584.00			2,347,630.00		与收益相关

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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	4,560,000.00	985,360.00	3,317,942.27			2,227,417.73		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
锅炉清洁能源替代专项资金	1,783,932.22		150,754.84			1,633,177.38		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	1,836,000.00		229,500.00			1,606,500.00		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 拨款	1,728,000.00		187,200.00			1,540,800.00		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
面向化工的智能管理平台	1,260,000.00					1,260,000.00		与收益相关
上海市长宁区财政局零余额专户	2,350,000.00	1,145,000.00	2,350,000.00			1,145,000.00		与收益相关
标准化修订专项资金	899,647.50	190,000.00				1,089,647.50		与收益相关
挡土墙补贴	1,034,966.89		23,035.86			1,011,931.03		与资产相关
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	1,000,000.00		66,666.71			933,333.29		与资产相关
上海市长宁财政局财政拨款	829,000.00	7,000.00				836,000.00		与收益相关
重庆轮胎购置双模定型硫化机设备财政专项资金	900,000.24		99,999.96			800,000.28		与资产相关
江苏省自主创新专项资金拨款	922,222.23		133,333.32			788,888.91		与资产相关
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	909,999.98		130,000.08			779,999.90		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

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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
科技平台标准化		700,000.00				700,000.00		与收益相关
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00					600,000.00		与资产相关
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00					520,000.00		与收益相关
六分力试验机项目	572,890.03		81,841.43			491,048.60		与资产相关
CPVC 科研项目经费	581,750.00		116,350.00			465,400.00		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
市级国库收付中心财政直接支付清算账户		410,000.00				410,000.00		与收益相关
2016 年重庆市工业振兴专项资金		344,000.00	3,822.24			340,177.76		与资产相关
标准化		280,000.00				280,000.00		与收益相关
专利资助		280,000.00	50,000.00			230,000.00		与收益相关
二氯乙烷氯化制四氯乙烯放大工艺研究		200,000.00				200,000.00		与资产相关
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪项目补助	200,716.11		22,301.78			178,414.33		与资产相关
质量技术监督局技术费		175,600.00				175,600.00		与收益相关
高速耐久机项目补助	171,867.01		28,644.50			143,222.51		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		4,000,000.00	3,866,965.83			133,034.17		与收益相关
军用标准经费		110,000.00				110,000.00		与收益相关
滚动阻力试验机项目	132,992.32		26,598.47			106,393.85		与资产相关
缠绕机制项目补助	100,000.00					100,000.00		与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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
粉末填充橡胶的研究与开发利用项目补助	100,255.75		14,322.26			85,933.49		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
研发人员专项扶持		70,000.00				70,000.00		与收益相关
橡胶毛细管流变仪项目补助（简称流变仪项目）	39,897.70		6,649.61			33,248.09		与资产相关
MDSC 热流型差示扫描量热仪项目补助	38,363.17		7,672.64			30,690.53		与资产相关
高低温拉力机项目	29,156.01		5,831.19			23,324.82		与资产相关
轮胎噪声与振动的研究平台项目补助	18,414.32		3,069.06			15,345.26		与资产相关
复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术 平台项目补助	18,414.32		3,069.06			15,345.26		与资产相关
科技创新专项		6,000.00				6,000.00		与收益相关
水性涂料科目项目	1,166,178.35		1,166,178.35					与资产相关
牡丹油墨动迁补偿款	12,229,904.52		12,229,904.52					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	14,125,000.00				-14,125,000.00			与资产相关
常熟氟化学工业园基建补助	2,245,833.33		350,000.00		-1,895,833.33			与资产相关
大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程应用	1,100,000.00		366,666.67		-733,333.33			与收益相关

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	500,488.50		63,892.15		-436,596.35			与资产相关
上海科委-含氟溶剂回收技术研究		200,000.00	44,444.44		-155,555.56			与收益相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金	165,000.00		81,666.67		-83,333.33			与收益相关
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	188,888.89		133,333.33		-55,555.56			与收益相关
军工项目-上海经信委-船舶用全氟已酮灭火剂的工程化		500,000.00	444,444.44		-55,555.56			与收益相关
塑料公司吸并-新产品试制下拨资金	400,000.00		400,000.00					与收益相关
2016 促进外贸转型升级和创新发展		518,241.00	518,241.00					与收益相关
国内知识产权资助		35,000.00	35,000.00					与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	819,999.97		819,999.97					与收益相关
特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	1,000,000.00		1,000,000.00					与收益相关
863 项目-上海市科委匹配	248,500.00		248,500.00					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
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制	250,000.00		250,000.00					与收益相关

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益金额	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
军工项目和六氟丁二烯(HFBD)研发项目匹配	25,000.00		25,000.00					与收益相关
国家科技部 863 计划专项款	2,880,072.00		2,772,192.00			107,880.00		与收益相关
PVDF 二期改造补贴	2,833,333.33		500,000.00		-107,880.00	2,225,453.33		与资产相关
科技型中小企业服务奖励	388,883.55		388,883.55		-2,333,333.33	-2,333,333.33		与收益相关
合计	643,344,729.66	83,448,919.39	56,448,105.59		-4,191,976.35	666,153,567.11		

(四十七) 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

(四十八) 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 (%)
合计	3,476,294,412.68	100.00			3,476,294,412.68	100.00
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

(四十九) 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	1,239,022,139.13		67,973,519.60	1,171,048,619.53
二、其他资本公积	-1,382,957,913.96	301,833,040.84	10,734,018.82	-1,091,858,891.94
1.被投资单位其他权益变动	292,566,901.16	1,539,678.13		294,106,579.29
2.未行权的股份支付				
3.可供出售金融资产公允价值变动				
4.投资性房地产转换公允价值变动差额				
5.现金流量套期利得或损失				
6.境外经营净投资套期利得或损失				
7.与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
8.其他	-1,675,524,815.12	300,293,362.71	10,734,018.82	-1,385,965,471.23
三、原制度资本公积转入	7,623,743,999.21			7,623,743,999.21
合计	7,479,808,224.38	301,833,040.84	78,707,538.42	7,702,933,726.80

资本公积变动说明：

1、资本溢价变动说明

(1) 本期公司二级子公司华谊股份下属双钱轮胎集团有限公司购买双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司 10% 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被收购方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 9,188,943.93 元。本公司按持股比例（42.17%）应享有的份额 3,874,977.66 元。

(2) 本期公司二级子公司华谊香港公司购买双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司 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被收购方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 27,316,831.78 元。

(3) 本期公司二级子公司三爱富科技公司购买内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 30.10% 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被收购方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 36,781,710.16 元。

2、母公司权益法单位资本公积变动 1,539,678.13 元。

3、资本公积其他权益变动说明

(1) 根据华谊集团 2017 年第五届董事会第十八次会议决议（沪华谊董决字（2017）第 26 号），公司以持有的 8,094,800 股氯碱化工股份认购上海改革 ETF 基金 95,598,588 股，面值 1 元。增值部分增加资本公积 99,693,362.71 元，因换股事项稀释本公司对氯碱化工的持股比例，相应调减股权投资差额 10,734,018.82 元。

(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【2017】422 号，公司收到上海市国资委拨付的项目支持资金，其中：年产 60 万条全钢子午线轮胎智能制造项目 143,800,000.00 元，年产 24,000 吨高端医用材料产业化项目 56,800,000.00 元，合计 200,600,000.00 元，增加资本公积。

(五十) 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	11,100,407.30	8,715,049.26	9,443,539.50	10,371,917.06	

(五十一) 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	156,757,650.50	41,225,312.99		197,982,963.49
任意盈余公积金	156,757,650.50	41,225,312.99		197,982,963.49
合计	313,515,301.00	82,450,625.98		395,965,926.98

(五十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,951,184,319.50	2,840,478,308.60
本期增加额	762,210,951.09	253,540,562.68
其中：本期净利润转入	762,210,951.09	253,540,562.68
其他调整因素		
本期减少额	112,138,135.94	142,834,551.78
其中：本期提取盈余公积数	82,450,625.98	111,435,877.92
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	29,673,393.00	31,376,347.00
转增资本		
其他减少	14,116.96	22,326.86
本期期末余额	3,601,257,134.65	2,951,184,319.50

(五十三) 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	62,279,441,423.18	56,265,387,718.39	60,550,911,404.96	55,940,284,808.74
煤化工	8,082,715,894.86	6,992,905,422.85	5,860,828,111.93	5,351,081,933.43
轮胎	7,940,848,578.38	6,747,351,568.64	8,426,423,684.49	7,276,708,033.23
新材料	12,341,174,372.38	10,292,776,408.69	11,363,918,163.46	9,938,321,926.18
精细化工	5,108,786,754.03	4,558,152,017.31	6,746,942,468.03	5,598,007,585.26
现代服务业	26,922,577,617.36	26,055,533,701.59	26,359,604,293.03	26,101,701,183.96
其他	1,883,338,206.17	1,618,668,599.31	1,793,194,684.02	1,674,464,146.68
2. 其他业务小计	420,193,462.13	243,619,816.97	512,412,548.31	346,353,667.09
材料销售	53,159,006.77	67,439,771.86	178,755,258.13	180,231,600.00
租赁收入	191,080,784.12	78,972,753.86	160,479,578.39	79,594,507.33

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水电销售	47,626,288.68	34,708,558.14	23,392,056.69	17,444,331.35
加工收入	68,155.59	17,080.00	837,986.49	253,497.52
测试收入	24,936,849.36	1,536,081.35	5,944,122.29	2,243,911.02
商标使用费	326,894.95	919.80		
担保收入	280,660.36	12,341.16	1,138,516.99	550,522.19
其他	102,714,822.30	60,932,310.80	141,865,029.33	66,035,297.68
合计	62,699,634,885.31	56,509,007,535.36	61,063,323,953.27	56,286,638,475.83

(五十四) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	165,489,229.77	100,586,917.66
—存放同业	150,311,903.92	86,371,920.78
—存放中央银行	7,144,878.40	5,846,617.20
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	7,584,183.77	7,351,441.21
其中：个人贷款和垫款	3,221,342.06	4,869,199.83
公司贷款和垫款	4,362,841.71	2,482,241.38
票据贴现		
—买入返售金融资产	448,263.68	
—债券投资		
—其他		1,016,938.47
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	9,760,720.60	4,764,034.50
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	896,952.09	1,467,789.58
—吸收存款	7,991,672.52	3,296,244.92
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—转贴现	872,095.99	
利息净收入	155,728,509.17	95,822,883.16

(五十五) 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		9,786.79
—代理业务手续费		8,786.79
—信用承诺手续费及佣金		1,000.00
手续费及佣金支出	540,826.18	2,232,903.31
—手续费支出	540,826.18	201,409.03
—佣金支出		2,031,494.28
手续费及佣金净收入	-540,826.18	-2,223,116.52

(五十六) 销售费用、管理费用、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	1,498,748,911.75	1,411,183,757.44
其中：运输费	753,318,469.03	602,817,604.10
员工薪酬	221,778,061.75	223,044,688.32
宣传费	79,578,497.13	110,888,158.84
税费	31,582,321.74	18,535,444.28
租赁费	24,435,563.53	33,941,961.34
差旅费	23,882,071.71	25,960,531.57
包装费	17,359,514.09	18,421,057.04
会议费	12,275,156.49	12,738,857.36
业务招待费	11,772,090.82	6,477,273.18
咨询审计费	10,541,302.63	10,311,273.36

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
合计	2,711,025,643.33	3,602,555,049.16
其中：员工薪酬	1,072,391,301.34	1,642,136,053.04
研究与开发费	589,141,212.20	466,864,024.84
折旧折耗摊销	358,850,192.84	317,127,256.09

项目	本期发生金额	上期发生金额
停工损失	52,576,966.67	123,557,389.17
维护及修理费	39,294,046.00	48,624,788.00
办公费	35,110,097.41	61,502,982.20
咨询审计费	32,195,150.84	51,255,007.58
燃料及物料消耗	31,829,709.24	19,528,991.04
差旅费	25,757,515.13	25,002,239.23
租赁费	17,902,168.20	14,414,942.34

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	776,670,730.13	749,750,631.58
减：利息收入	90,023,865.77	123,098,802.78
汇兑损益	151,791,818.38	-70,809,252.87
其他	14,503,713.26	34,298,506.98
合计	852,942,396.00	590,141,082.91

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	280,030,886.34	140,742,442.47
二、存货跌价损失	161,811,670.57	191,426,998.27
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		200,000.00
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失	69,345,161.13	459,543,306.89
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失	24,012,728.70	-7,475,474.54
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		6,039,736.02

项目	本期发生额	上期发生额
十四、商誉减值损失		
十五、其他减值损失	-78,700.00	-477,158.97
合计	535,121,746.74	789,999,850.14

(五十八) 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	1,274,895.36	-4,297,550.43
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	1,274,895.36	-4,297,550.43

(五十九) 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	901,289,615.79	567,115,513.07
处置长期股权投资产生的投资收益	43,089,595.12	-4,346,341.17
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	2,145.40	-4,672,905.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,709,163.45
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	190,756,232.22	141,939,954.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,545,975.64	183,984,978.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,334,149.27	2,744,642.10
合计	1,148,017,713.44	883,056,678.63

本报告期本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六十) 其他收益

项目	本期发生额
上海市国资委下拨职工分流安置补贴	103,202,890.21
土地增值税免征	3,944,768.34
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	3,866,965.83
马桥 2017 年财政补贴	3,380,000.00
VOC 项目	3,317,942.27
集团管控一体化补贴	3,200,000.00
常熟市海虞镇财政所机器换人、节能改造奖励金	2,876,800.00
国家科技部 863 计划-新型耐高/低温氟橡胶材料规模化制备技术研发	2,772,192.00
昆阳路动迁补偿款	2,576,815.20
社保补贴	2,507,035.30
霍山路动迁补偿	2,387,085.12
上海市长宁区财政局拨款	2,350,000.00
节能补贴	2,100,000.00
重庆市双桥镇政府土地返还款	2,059,380.96
科研项目补助	2,040,000.00
低温乙烯储运装置	1,973,750.00
企业职工职业培训补贴	1,881,226.98
杭州湾经济园区补贴	1,763,500.00
2016 促进外贸转型和创款	1,725,783.00
金山区财政局技改项目	1,676,750.00
技改补贴	1,667,400.00
高新技术补贴	1,650,000.00
上海市高新技术成果转化	1,613,000.00
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	47,684,851.98
合计	205,818,137.19

(六十一) 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
非流动资产处置利得	628,286,834.67	1,457,250,459.76	628,286,834.67
其中：固定资产处置利得	306,871,038.28	326,584,962.27	306,871,038.28
无形资产处置利得	321,415,796.39	1,130,665,497.49	321,415,796.39
政府补助	30,550,680.63	468,608,748.81	30,550,680.63
其他	143,964,530.71	46,091,660.29	143,964,530.71
合计	802,802,046.01	1,971,950,868.86	802,802,046.01

1、 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	
曹杨路房屋拆迁补偿	6,394,971.00		与收益相关
科技发展规划奖励	4,084,620.61		与收益相关
违章拆迁补偿	3,775,707.96		与收益相关
财政扶持资金	5,542,473.00		与收益相关
27 万锦湖日丽科研项目子课题	1,880,000.00		与收益相关
教育经费返还	2,008,463.00		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
财政补贴	1,360,635.38		与收益相关
知识产权	720,000.00		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
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
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
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
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

项目	本期发生额	上期发生额	
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
锅炉补贴	223,584.00		与收益相关
货物港费	175,280.41		与收益相关
污染整治补贴	100,000.00		与收益相关
吴泾镇企业扶持资金	80,000.00		与收益相关
雉水英才奖	45,000.00		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
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
车辆提前报废补贴	28,000.00		与收益相关
经济工作会议获奖企业奖励费	20,000.00		与收益相关
科技产业化平台项目建设扶持资金	18,707.85		与资产相关
残疾人补贴	1,600.00		与收益相关
支持桃浦地区转型发展资金		120,000,000.00	与收益相关
税收返还		38,367,542.16	与收益相关
产业结构调整资金		36,995,040.00	与收益相关
土地收储补偿		5,552,400.00	与收益相关
5 万吨 C4 路线丙烯酸甲酯试验装置研究项目		6,546,387.80	与收益相关
财政补贴		25,906,205.81	与收益相关
扶持资金		29,691,125.91	与收益相关
专项资金		8,263,735.00	与收益相关
市科委项目拨款		19,500.00	与收益相关
财政直拨款		2,557,000.00	与收益相关
创新项目		508,000.00	与收益相关
昆阳路的房屋动迁补偿		2,576,815.20	与资产相关
霍山路动迁补偿		2,387,085.12	与资产相关
企业培训补贴		2,314,900.00	与收益相关
高新技术成果转化补贴		4,977,000.00	与收益相关
重庆市双桥镇政府土地返还款		2,059,380.96	与资产相关
职工职业培训补贴		2,814,872.81	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	
社保补贴		4,081,693.80	与收益相关
养老保险稳岗补贴		231,041.00	与收益相关
动迁补偿款		7,491,711.64	与收益相关
基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制		2,311,362.19	与收益相关
稳岗补贴		2,052,534.53	与收益相关
固定资产贷款新疆财政贴息		1,415,335.96	与资产相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金		1,400,000.00	与资产相关
危化品补贴收入		1,173,600.00	与收益相关
社保补助		44,236.10	与收益相关
财政局工业经济奖励		1,480,300.00	与收益相关
沥青基碳纤维原料特种反应器		1,607,100.00	与收益相关
超大型风电叶片制造关键工艺技术装备研制		1,600,000.00	与收益相关
上海市虹口区天宝路 535 弄 27 号房屋征收补偿款		7,496,618.60	与收益相关
新巷路补偿款		2,467,772.13	与收益相关
包装容器品质提升和产业化项目		4,785,000.00	与收益相关
征地补贴款		20,000,000.00	与收益相关
科技产业化平台项目建设扶持资金		12,500,000.00	与资产相关
大气污染防治专项基金		38,123,645.06	与收益相关
危险化学品企业补贴		8,640,000.00	与收益相关
军工项目资产采购		1,428,294.27	与资产相关
推进智能制造项目		5,287,300.00	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		2,200,000.00	与收益相关
催化剂技术开发及示范项目		5,440,000.00	与收益相关
外贸奖励		4,227,778.00	与收益相关
奉贤柘林镇财政所减量化款		2,509,760.00	与收益相关
水性涂料科目项目		2,833,821.65	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	
企业兼并重组奖励		1,951,700.00	与收益相关
其他		32,291,153.11	与收益相关
合计	30,550,680.63	468,608,748.81	

2、 其他明细说明：

项目	本期金额
搬迁安置费	89,527,637.11
土地收储补偿款	21,138,300.00
无需支付的款项	5,879,123.01
房屋补偿款	4,059,307.43
违约金、罚款收入	2,154,565.36
废品回收收入	38,175.19
盘盈利得	12,897.76
其他利得	21,154,524.85
合计	143,964,530.71

(六十二) 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
非流动资产处置损失合计	55,021,124.87	213,634,472.62	55,021,124.87
其中：固定资产处置损失	55,021,124.87	213,634,472.62	55,021,124.87
无形资产处置损失			
债务重组损失		2,878,113.90	
对外捐赠	7,232,480.00	6,457,000.00	7,232,480.00
其他	114,500,507.11	181,432,984.27	114,500,507.11
合计	176,754,111.98	404,402,570.79	176,754,111.98

其他明细说明：

项目	本期金额
基地停产搬迁损失	68,314,621.28
诉讼损失	17,660,515.21

项目	本期金额
职工安置补偿款	5,112,761.26
存货报废损失	4,264,727.08
罚款支出	4,052,530.96
滞纳金	1,692,164.82
租赁户补偿款	806,600.00
非常损失	497,948.49
盘亏损失	387,114.13
其他	11,711,523.88
合计	114,500,507.11

(六十三) 所得税费用

1、 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	574,230,738.74	388,627,782.55
递延所得税调整	-1,619,775.22	8,993,665.26
其他		
合计	572,610,963.52	397,621,447.81

(六十四) 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	-23,486,617.87		-23,486,617.87	23,991,746.10		23,991,746.10
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-23,486,617.87		-23,486,617.87	23,991,746.10		23,991,746.10
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	21,453,516.69	-12,240,441.09	33,693,957.78	-199,181,669.99	-18,876,554.36	-180,305,115.63
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	-4,617,624.05		-4,617,624.05	4,444,757.39		4,444,757.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-4,617,624.05		-4,617,624.05	4,444,757.39		4,444,757.39
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-49,505,187.19	-12,240,441.09	-37,264,746.10	-179,574,515.57	-18,876,554.36	-160,697,961.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,903,078.10		2,903,078.10	7,344.00		7,344.00
小计	-52,408,265.29	-12,240,441.09	-40,167,824.20	-179,581,859.57	-18,876,554.36	-160,705,305.21
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						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						

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
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	78,479,406.03		78,479,406.03	-24,044,567.81		-24,044,567.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	78,479,406.03		78,479,406.03	-24,044,567.81		-24,044,567.81
三、其他综合收益合计	-2,033,101.18	-12,240,441.09	10,207,339.91	-175,189,923.89	-18,876,554.36	-156,313,369.53

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	-71,482,205.77		90,303,267.54	256,191,684.12			-13,719,624.70		261,293,121.19
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,991,746.09		5,263,811.74	-161,524,359.55			-24,044,567.81		-156,313,369.53
三、本年年初余额	-47,490,459.68		95,567,079.28	94,667,324.57			-37,764,192.51		104,979,751.66
四、本年增减变动金额 (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
五、本年年末余额	-70,977,077.55		90,949,455.23	54,499,500.37			40,715,213.52		115,187,091.57

(六十五) 借款费用

1、 当期资本化的借款费用金额 77,568,914.51 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
普陀区桃浦镇 603 街坊 4 丘	4.28%	39,470,048.78
闸北区 285 街坊	4.75%	23,154,568.88
华漪嘉定二期	4.35%	13,231,250.00
过硫酸盐项目	4.40%	1,490,972.23
华谊星河	4.28%	222,074.62

(六十六) 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	20,962,263.62	
3. 房屋建筑	420,013,406.16	482,354,937.55
4. 办公及其他设备	626,778.34	
合计	441,602,448.12	482,354,937.55

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

(六十七) 分部信息

项目	能源化工		绿色轮胎		新材料		精细化工		化工服务		其他		抵销		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	12,551,671,349.23	10,706,928,576.13	8,273,466,252.24	8,089,523,166.09	12,470,591,087.33	11,491,750,888.63	7,522,599,884.67	7,221,921,593.10	22,066,717,127.02	24,276,286,664.07	584,529,677.95	694,816,375.89	769,940,493.13	1,417,903,310.64	62,699,634,885.31	61,063,323,953.27
其中：对外交易收入	12,548,877,752.39	10,677,446,249.08	8,178,013,017.10	8,082,959,489.01	12,433,281,860.50	11,434,675,672.06	7,442,938,696.98	7,082,449,743.92	21,664,053,268.92	23,483,801,138.15	432,470,289.42	301,991,661.05			62,699,634,885.31	61,063,323,953.27
分部间交易收入	2,793,596.84	29,482,327.05	95,453,235.14	6,563,677.08	37,309,226.83	57,075,216.57	79,661,187.69	139,471,849.18	402,663,858.10	792,485,525.92	152,059,388.53	392,824,714.84	769,940,493.13	1,417,903,310.64		
二、对联营和合营企业的投资收益	177,648,610.76	160,781,700.57	814,987.30	1,165,077.52	317,323,488.85	103,345,877.47	42,867,671.40	73,258,332.54	79,370,843.34	45,601,213.78	259,441,919.44	312,294,325.25	-23,822,094.70	129,331,014.06	901,289,615.79	567,115,513.07
三、资产减值损失	65,915,234.87	9,757,834.14	153,995,025.80	-28,619,155.73	94,317,340.44	457,174,485.98	61,150,300.51	23,259,068.01	130,059,304.91	136,705,139.72	-137,991,681.85	207,069,389.41	-167,676,222.06	15,346,911.39	535,121,746.74	789,999,850.14
四、折旧费和摊销费	877,468,232.23	845,516,428.05	486,797,953.98	391,216,559.24	456,433,890.92	549,383,566.06	160,650,603.35	124,788,510.80	109,455,017.28	104,163,465.31	169,807,933.24	211,476,088.60	19,786,491.22	867,422.49	2,240,827,139.78	2,214,920,880.04
五、利润总额	688,133,075.06	-23,508,911.56	-381,815,976.83	-424,893,156.70	1,240,362,583.48	-494,911,412.21	242,715,418.00	219,557,420.42	747,771,912.25	987,917,545.50	369,213,352.41	1,581,571,038.18	701,113,248.42	204,429,524.17	2,205,267,115.95	524,681,754.36
六、所得税费用	111,415,642.46	18,641,698.25	60,809,026.37	11,464,766.24	102,537,793.03	72,347,369.13	25,499,200.05	26,494,525.30	185,317,091.35	237,093,720.92	87,032,210.26	147,891,633.28			572,610,963.52	397,621,447.81
七、净利润	576,717,432.60	-42,150,609.81	-442,625,003.20	-436,357,922.94	1,137,824,790.45	-567,258,781.34	217,216,217.95	193,062,895.12	562,454,820.90	750,823,824.58	282,181,142.15	1,433,679,404.90	701,113,248.42	204,429,524.17	1,632,656,152.43	127,060,306.55
八、资产总额	11,829,327,838.21	11,543,697,756.16	10,894,951,802.10	10,869,236,966.73	13,237,446,607.15	8,670,529,682.49	10,880,491,576.58	10,389,303,687.14	25,908,750,962.63	23,637,258,567.06	27,818,367,134.74	21,864,160,891.85	31,384,472,316.46	23,301,528,948.00	69,184,863,604.95	63,482,065,411.30
九、负债总额	5,200,789,518.49	5,743,768,908.20	8,205,114,052.38	7,560,801,306.55	5,795,726,148.38	3,658,439,383.76	3,686,929,120.92	3,256,585,711.36	20,181,019,417.34	17,370,769,766.88	11,957,805,474.28	8,425,579,027.20	17,262,076,200.10	12,504,521,122.04	37,765,307,531.69	33,320,829,789.78
十、其他重要的非现金项目																
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用																
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法	41,021,367.79	9,161,080.83	-378,047.59	20,126,704.67	237,813,139.58	78,895,877.47	4,165,410.99	47,267,888.10	-67,648,280.82	40,410,613.78	1,035,433,772.19	426,362,804.65	685,227,239.58	329,001,900.35	565,180,122.56	293,223,069.15
核算增加额																

(六十八) 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	1,632,656,152.43	127,060,306.55
加：资产减值准备	535,121,746.74	789,999,850.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,074,741,358.40	2,058,997,673.92
无形资产摊销	166,085,781.38	155,923,206.12
长期待摊费用摊销	64,558,508.11	72,874,947.32
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）	-583,941,515.03	-1,243,961,756.34
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,675,805.23	345,769.20
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,274,895.36	4,297,550.43
财务费用（收益以“—”号填列）	935,050,151.02	756,918,695.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,148,017,713.44	-883,056,678.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-77,235,628.10	11,349,106.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,885,188.55	-76,166,692.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	649,122,171.77	547,102,569.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,366,298,790.79	-2,405,762,355.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,879,237,943.19	3,185,574,963.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,780,366,264.10	3,101,497,155.02
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	11,520,117,436.16	10,088,939,210.30
减：现金的年初余额	10,088,939,210.30	10,250,763,047.76
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		
现金及现金等价物净增加额	1,831,178,225.86	-161,823,837.46

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况：

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,224,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	319,683.08
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,904,316.92

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,520,117,436.16	10,088,939,210.30
其中：库存现金	495,588.57	544,934.33
可随时用于支付的银行存款	3,534,327,829.59	4,712,566,719.85
可随时用于支付的其他货币资金	19,458,950.06	468,674,883.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	7,965,835,067.94	4,907,152,672.42
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	11,920,117,436.16	10,088,939,210.30
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	3,928,601.62

(六十九) 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			
其中：美元	432,295,937.44	6.5342	2,824,708,114.42
欧元	305,485.57	7.8023	2,383,490.06
港币	10,826,540.10	0.8359	9,049,904.87

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	2,774,324.60	8.7792	24,356,350.53
泰铢	3,259,936.99	0.1998	651,335.41
日元	16,336.00	0.0579	945.85
应收账款			
其中：美元	69,049,908.39	6.5342	451,185,911.40
英镑	2,774,324.60	8.7792	24,356,350.53
预付账款			
其中：美元	15,291.96	6.5342	99,920.73
应付账款			
其中：美元	13,476,188.70	6.5342	88,056,112.20
预收账款			
其中：美元	3,656,224.68	6.5342	23,890,503.30
英镑	83,698.98	8.7792	734,810.09
欧元	61,178.41	7.8023	477,332.31
港币	19,857.60	0.8359	16,598.97
短期借款			
其中：美元	15,849,875.00	6.5342	103,566,253.23
泰铢	1,381,958,800.00	0.1998	276,115,368.24
一年内到期的长期借款			
其中：美元	2,435,302.00	6.5342	15,912,750.33
长期借款			
其中：美元	6,445,444.00	6.5342	42,115,820.18
欧元	4,961,510.97	7.8023	38,711,197.04
应收利息			
其中：美元	934,155.06	6.5342	6,103,955.99
其他应收款			
其中：美元	5,463,388.00	6.5342	35,698,869.87
持有待售资产			
其中：美元	87,581,781.24	6.5342	572,276,874.98
欧元	56,321.19	7.8023	439,434.82

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	34,500,000.00	0.0579	1,997,550.00
可供出售金融资产			
其中：美元	58,793,616.00	6.5342	384,169,245.67
长期股权投资			
其中：美元	146,874,086.00	6.5342	959,704,652.74
应付票据			
其中：美元	10,218,524.00	6.5342	66,769,879.52
其他应付款			
其中：美元	27,038,211.00	6.5342	176,673,078.32
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	14,000,000.00	6.5342	91,478,800.00
应付债券			
其中：美元	335,170,976.00	6.5342	2,190,074,191.38
持有待售负债			
其中：美元	16,604,878.92	6.5342	108,499,599.84

(七十)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	751,977,211.75	保证金、存放中央银行法定准备金
应收票据	92,248,606.41	质押借款
固定资产	712,438,461.53	抵押借款
无形资产	23,661,801.97	抵押借款
持有待售资产	200,954,287.80	质押、抵押借款
合计	1,781,280,369.46	——

九、或有事项

(一) 或有负债

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

- (1) 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”）与湖北鄂丰模具有限公司（以下简称“湖北鄂丰”）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】，判定氯威塑料需在十日内支付湖北鄂丰货款 1,004,229 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、划拨被执行人氯威塑料钱款人民币 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。截止 2017 年 12 月 31 日账面已预付货款 382,775.14 元，被查封的资产原值为 6,150,167.52 元，截止 2017 年 12 月 31 日氯威塑料尚有 780,203.79 元未支付。已确认预计负债 780,203.79 元。

- (2) 本公司二级子公司氯碱公司下属氯威塑料与佑利控股集团有限公司（以下简称“佑利集团”）的买卖合同纠纷，2015 年 7 月 3 日上海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】，判定氯威塑料与本判决生效之日起十日内支付原告佑利集团借款 1,350,000.00 元、货款 2,180,000.00 元及相关利息。截止目前，企业已将借款 1,350,000.00 元及部分货款 1,721,948.72 元计入负债。已确认预计负债 458,051.28 元。
- (3) 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】。徐国然于判决生效之日起十日内向原告佑利投资支付股权转让款 2,619,600.00 元及相关利息；氯威塑料对被告徐国然的第一、第二项付款义务承担连带保证责任；被告氯威塑料承担保证责任后，有权向徐国然追偿。
- (4) 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。
- (5) 本公司二级子公司染料公司由原事业单位改制为企业单位，改制时退休人员 8 人，根据《沪民优发（2006）第 20 号》文件精神，公司现有退休人员数和近 3 年工资额度，于 2009 年计提补偿金 295,634.00 元。已确认预计负债 295,634.00 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						129,974.66	78,539.59	
	一、对集团内						54,240.70	50,369.59	
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	3,871.11	
2	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	14,790.00	14,790.00
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	1,847.79	1,847.79
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	2,596.10	2,596.10
5	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	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
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	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	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	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	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	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
9	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
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	是	抵押	贷款担保	无反担保	1,135.70	1,135.70
	二、对集团外						75,733.96	28,170.00	
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
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

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					
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	10,400.00	
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	14,850.00	14,850.00
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	9,600.00	
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	7,150.00	
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	3,500.00	3,500.00
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	3,413.96	
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

3、重要承诺事项

截至 2017 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		59,000,000.00	2017/9/30	2018/9/26	房产抵押
短期借款		50,000,000.00	2017/1/13	2018/1/12	应收账款质押
短期借款		150,000,000.00	2017/2/17	2018/2/13	应收票据质押
短期借款	USD15,849,875.00	103,566,253.23			抵押借款
短期借款	THB 1,503,786,658.09	300,456,574.29			抵押借款
一年内到期的长期借款	USD2,435,302.00	15,912,750.33	2012/1/16	2018/1/16	抵押借款
一年内到期的长期借款		6,000,000.00	2013/4/7	2018/1/4	抵押借款
一年内到期的长期借款		4,000,000.00	2013/4/7	2018/4/6	抵押借款
一年内到期的长期借款		10,000,000.00	2013/4/7	2018/4/7	抵押借款
一年内到期的长期借款		7,633,929.82	2014/9/30	2018/10/30	抵押借款
长期借款	THB80,100,000.00	16,003,980.00			抵押借款
长期借款	USD6,445,444.00	42,115,820.18	2014/1/10	2024/2/1	抵押借款
长期借款		11,836,412.92	2014/9/30	2020/1/1	抵押借款
长期借款		1,000,000.00	2017/6/6	2022/4/25	房产抵押
长期借款		8,000,000.00	2017/6/7	2022/4/25	房产抵押
长期借款		11,000,000.00	2017/6/12	2022/10/25	房产抵押
长期借款		11,000,000.00	2017/6/12	2023/4/25	房产抵押
长期借款		4,500,000.00	2017/8/22	2021/10/25	房产抵押
长期借款		4,500,000.00	2017/8/22	2021/10/25	房产抵押
长期借款		3,000,000.00	2017/11/30	2020/10/25	房产抵押
长期借款		3,000,000.00	2017/11/30	2020/10/25	房产抵押
长期借款		3,000,000.00	2017/11/30	2021/4/25	房产抵押
长期借款		3,000,000.00	2017/11/30	2021/4/25	房产抵押
长期借款		4,000,000.00	2017/11/30	2019/10/25	房产抵押
长期借款		4,000,000.00	2017/11/30	2020/4/25	房产抵押
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		854,612,593.32			

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：

- 1、 2018 年 3 月 2 日，本公司二级子公司华谊股份下属上海华谊集团投资有限公司（以下简称“华谊投资”）与上海华麟、东方投资、电气投资在上海签署《上海华铎股权投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，华谊投资以自有资金出资 8000 万元的方式入伙华铎基金，成为华铎基金有限合伙人，占募集规模的 24.096%。
- 2、 本公司二级子公司氯碱公司根据公司 2018 年 1 月 22 日召开的第九届董事会第十四次会议决议，鉴于子公司上海氯碱新材料贸易有限公司（以下简称“氯碱贸易公司”）与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”）签订的《产品销售框架协议》，双方约定如下：就君正天原公司产品销售展开合作，由氯碱贸易公司销售君正天原公司生产的全部糊树脂产品，君正天原公司给与氯碱贸易公司 1,000 万元授信额度，该授信债务由公司承担连带保证责任。
- 3、 2018 年 1 月 22 日，本公司二级子公司氯碱公司召开的第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司于国外工业盐供应商签订的进口盐买卖协议的议案》，该合同涉及标的上限为 3 亿元人民币（折合），期限为 2 年。

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	16,200.00	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
上海华谊集团化工实业有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2006-2008 室	实业投资	10,121.46	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	42.17	42.17
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	44,694.19	31.60	31.60
上海吴泾化工有限公司	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	94.86	94.86
上海染料有限公司	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-12	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00
上海中远化工有限公司	上海市宝山区长江西路 1001 号	化工生产与经营	43,278.48	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	上海市长宁区长宁路 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	47.29	47.29
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
华谊集团（香港）有限公司	香港干诺道中 111 号永安中心二十五楼	实业投资，化工生产与经营	美元 1485.00	100.00	100.00

上海华谊（集团）公司
2017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	46,680.00	100.00	100.00
上海森凌置业发展有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号（单）1413 室	房地产开发	500.00	100.00	100.00
上海森林湾物业管理有限公司	上海市海宁路 269 号 401-3 室	物业管理	100.00	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	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	60.00	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	64.00	64.00
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	50.00	50.00
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	100.00	100.00
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	135,000.00	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	31,000.00	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

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

注：本公司属大型企业集团，故合并报表范围仅需披露到二级子企业。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八（十五）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) 本公司二级子公司三爱富公司于 2016 年至 2018 年之间，发生重大资产重组事项，具体情况如下：

1、 重大资产重组方案

(1) 重大资产购买

三爱富公司拟以支付现金方式向姚世娴、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥威亚”）100%股权。

(2) 重大资产出售

三爱富公司拟将其持有的三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司 90% 股权、常熟三爱富氟化工有限责任公司 75% 股权、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 74% 股权、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 69.9% 股权、上海三爱富戈尔氟材料有限公司 40% 股权、上海华谊集团财务有限责任公司 6% 股权及公司其他与氟化工类相关的部分资产出售给本公司及本公司下属二级子公司三爱富科技公司、氟源新材料公司。

本次重大资产重组之前，本公司通过公开征集受让方的方式将所持有的三爱富公司 20% 的股权（即 89,388,381 股）转让给中国文化产业发集团（以下简称“中国文发”），上述股份转让完成后，三爱富公司控股股东将由本公司变更为中国文发，公司实际控制人将由上海市国资委变更为国务院国资委。

本次重大资产重组与上述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。

2、 本次重组相关的审计、评估及备案情况

(1) 重大资产购买

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对奥威亚 2015 年、2016 年和 2017 年 1-5 月的财务报表进行审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具审计报告（广会专字[2017]G17009920028 号）。

上海东洲资产评估有限公司对奥威亚 100% 股权截止 2016 年 12 月 31 日的价值进行评估，并于 2017 年 8 月 8 日出具评估报告（东洲评报字[2017]第 0389 号），评估值为 200,000.00 万元。

（2）重大资产出售

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对三爱富公司拟出售资产 2015 年、2016 年、2017 年 1-5 月的模拟财务报表进行审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具审计报告（信会师报字[2017]第 ZA15623 号）。

上海东洲资产评估有限公司对三爱富公司拟出售资产截止 2016 年 12 月 31 日的价值进行评估，并于 2017 年 8 月 18 日出具评估报告（东洲评报字[2017]第 0421 号），拟出售资产评估值为 254,955.69 万元。

2017 年 8 月 25 日，本次重大资产重组的上述资产评估报告书已完成国有资产监督管理授权单位——上海华谊（集团）公司备案，并分别取得了《上海市接受非国有资产评估项目备案表》及《上海市国有资产评估项目备案表》。

3、 本次股权转让的批准与授权

2017 年 11 月 10 日本公司接到通知，上海市人民政府同意本公司向中国文发转让三爱富公司 89,388,381 股股份的方案。

2017 年 12 月 11 日，国务院国资委出具《关于上海华谊（集团）公司协议转让所持部分上海三爱富新材料股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2017]1262 号），同意将本公司所持三爱富公司 8,938.8381 万股股份协议转让给中国文发持有。

4、 购买重大资产的实施情况

- （1）2017 年 12 月 27 日，三爱富公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。
- （2）2017 年 12 月 27 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与姚世娴等 9 名股东关于奥威亚的产权交易行为合规。
- （3）2017 年 12 月 28 日，经广州开发区市场和质量监督管理局核准，奥威亚就本次出让股权涉及的过户及董事变更事宜完成了工商变更登记，并取得广州开发区市场和质量监督管理局换发的统一社会信用代码为 91440116769544031W 的《营业执照》，本次工商变更登记完成后，三爱富公司依法取得奥威亚 100% 股权。
- （4）2017 年 12 月 29 日，三爱富公司将人民币 65,994.60 万元，并已扣除本次交易预计所需缴纳的个人所得税人民币 29,005.40 万元，合计人民币 95,000 万元，占交易价格 190,000 万元的 50%，支付给奥威亚全体股东。2018 年 1 月 4 日，三爱富公司将剩余 95,000.00 万元支付至奥威亚全体股东各方指定银行共管账户。

综上，截止 2017 年 12 月 31 日，三爱富公司已经实际控制了奥威亚，因此将奥威亚纳入合并报表范围。根据获得控制权的时点，三爱富公司在编制 2017 年度财务报表时，仅合并奥威亚截止 2017 年 12 月 31 日的资产负债表。

5、 出售重大资产的实施情况

(1) 2017 年 12 月 27 日，三爱富公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。

(2) 2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与本公司的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》及《资产交易凭证（C2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与三爱富科技公司的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《资产交易凭证（C2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与氟源新材料公司的产权交易行为合规。

2018 年 1 月 4 日-12 日，出售重大资产涉及股权类资产转让的工商变更登记手续全部完成。出售重大资产涉及的非股权类相关资产于 2018 年 1 月根据协议约定完成交割，相关权利、义务和风险已全部移交至本公司、三爱富科技公司及氟源新材料公司。出售重大资产涉及的土地使用权、房屋所有权以及商标、专利、域名等知识产权的过户给本公司、三爱富科技公司及氟源新材料公司的变更登记手续正在办理过程中。

(3) 2017 年 12 月 29 日，三爱富公司收到三爱富科技公司支付的交易价款 95,000.00 万元，占交易价格 254,955.69 万元的 37.26%。

2018 年 1 月 3 日-25 日，三爱富公司收到本公司、三爱富科技公司和氟源新材料公司支付的剩余交易价款 159,955.69 万元。

(4) 2018 年 1 月 4 日-12 日，上述置出重大资产及股权类公司的管理人员和董事、监事、高级管理人员委派单位由三爱富公司变成了本公司及三爱富科技公司，但是该等人员仍然担任三爱富公司的董事、监事和高级管理人员。2018 年 2 月 28 日，三爱富公司召开董事会，上述人员不再担任三爱富公司的董事、监事和高级管理人员。

综上，截至 2017 年 12 月 31 日止，三爱富公司拟置出股权类公司的董事、监事和高级管理人员未发生变更，三爱富公司仍控制了上述拟置出股权类公司的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。拟出售氟化工相关的部分资产尚未办理正式的交接手续，款项收取 9.5 亿元，占交易价格 254,955.69 万元的 37.26%。因此，三爱富公司仍实际控制了拟置出资产，故在编制 2017 年度财务报表时，仍将拟置出资产纳入合并报表范围。

6、 控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记

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》，本公司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。

(二) 2017 年 11 月 29 日，本公司二级子公司氯碱公司与浦东发展银行股份有限公司签署了《票据池业务合作协议》（编号：MH98282017001）建立了单一式票据池，将氯碱公司拥有的 38,183,458.58 元应收银行承兑汇票做质押，开具银行承兑汇票。截止 2017 年 12 月 31 日氯碱公司共在浦发银行开具银行承兑汇票 30,000,000.00 元。

(三) 2017 年 11 月 24 日，本公司二级子公司氯碱公司和浙商银行股份有限公司签订了《票据池质押担保合同》（编号：（33100000）浙商票池质字（2017）第 18096 号），将氯碱公司拥有的 54,065,147.83 元应收银行承兑汇票做质押，开具银行承兑汇票，截止 2017 年 12 月 31 日公司共在浙商银行开具银行承兑汇票 46,424,235.00 元。

(四) 根据华谊集团 2017 年第五届董事会第十八次会议决议（沪华谊董决字（2017）第 26 号），公司以持有的 8,094,800 股氯碱化工股份换购上海改革 ETF 基金 95,598,588 股，面值 1 元。

2017 年 12 月末，换股事项完成后，本公司持有氯碱化工 46.59% 股权。

(五) 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，其中本公司转让内蒙古昊盛 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）。本公司已于 2010 年根据股权转让协议收到第一笔股权转让款 60,667.65 万元。2013 年 7 月，本公司与兖州煤业签订了关于推进石拉乌素井田开发建设合作协议，协议约定在目前没有取得探矿权证的情况下，兖州煤业提前支付本公司第二期股权款 60,890.20 万元（按总金额的 40% 并扣除 2 亿资源价款后的金额），2013 年 11 月本公司已收到此款项。截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司共收到股权转让款 121,557.85 万元。剩余股权转让款将于石拉乌素矿区范围划定后的一年内支付。另 2013 年 12 月，本公司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 1,850.00 万元，2014 年缴纳营业税金及附加 2,350.00 万元，均记入“其他应付款”。

根据股权转让协议的条款，截止 2017 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，没有确认该部分股权的投资收益，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

- (六) 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（2018）1—034—47 号）。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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应收账款	3,830,228.25	99.38			558,938.25	85.68		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,825.00	0.62	1,276.25	5.36	92,815.00	14.23	4,640.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					600.00	0.09		
合计	3,854,053.25	—	1,276.25	—	652,353.25	—	4,640.75	—

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
上海华谊新材料有限公司	1,669,655.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海氯碱化工股份有限公司	1,209,735.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海华谊能源化工有限公司	400,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
双钱集团上海轮胎研究所有限公司	1,450.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
合 计	3,830,228.25		—	—	—

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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)	22,125.00	92.86	1,106.25	92,815.00	100.00	4,640.75
1-2 年	1,700.00	7.14	170.00			
合 计	23,825.00	100.00	1,276.25	92,815.00	100.00	4,640.75

3、 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

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	4,144,121,407.05	67.14	485,009,548.83	11.70	3,459,755,725.01	71.09	540,844,336.62	15.63
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	1.08	41,837,400.34	62.94	175,472,635.44	3.60	47,287,176.07	26.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,962,063,817.55	31.78	96,245,977.74	4.91	1,231,712,655.38	25.31	181,245,977.74	14.71
合计	6,172,662,345.54	—	623,092,926.91	—	4,866,941,015.83	—	769,377,490.43	—

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
上海华谊集团房地产有限公司	1,743,397,950.00		1 年以内-3 年		集团内部往来，预计可以收回
上海吴泾化工有限公司	872,101,987.60		1 年以内-4 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊聚合物有限公司	546,574,733.18		1 年以内-2 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		3-5 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	485,009,548.83	485,009,548.83	1 年以内-5 年以上	100.00	集团内部往来，预计无法收回
合计	4,144,121,407.05	485,009,548.83			

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	134,932,062.50	76.90	6,746,603.13
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94	40,540,572.94	23.10	40,540,572.94
合计	66,477,120.94	100.00	41,837,400.34	175,472,635.44	100.00	47,287,176.07

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
上海华谊集团股份有限公司	460,000,000.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团资产管理有限公司	417,841,567.65	869,914.00	1 年以内-5 年以上	0.21	集团内部往来，预计无法全部收回
上海华漪房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊工程有限公司	111,066,000.00		1 年以内-2 年		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
上海氯碱化工股份有限公司	100,000,000.00		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
上海三爱富新材料股份有限公司	100,000,000.00		1 年以内		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	63,453,145.35		1 年以内-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	49,681,314.76		1 年以内-5 年以上		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, 预计无法全部收回
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	2-5 年以上	100.00	集团内部往来, 预计无法收回
上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		2—3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	18,000,000.00		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
上海回力鞋业有限公司	14,250,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		2-3 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 年以内		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
华谊集团(泰国)有限公司	3,114,668.00		1 年以内		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		3—4 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	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
职工往来	1,152,391.19		1 年以内		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
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
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	14,904.20		2-5 年以上		预计可以收回
合 计	1,962,063,817.55	96,245,977.74			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因
上海中远化工有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00	收到货币资金
上海华向橡胶制品有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	收到货币资金
合 计	149,500,000.00	149,500,000.00	

5、 本年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	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	9,728,216,506.95	2,382,717,291.71	699,271,962.29	11,411,661,836.37
对联营企业投资	3,189,328,207.82	247,355,496.22	44,421,769.09	3,392,261,934.95
小计	12,917,544,714.77	2,630,072,787.93	743,693,731.38	14,803,923,771.32
减：长期股权投资减值准备	210,817,319.98			210,817,319.98
合计	12,706,727,394.79	2,630,072,787.93	743,693,731.38	14,593,106,451.34

2、 长期股权投资明细

	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	14,448,898,968.03	12,917,544,714.77	2,382,717,291.71	714,715,931.38	250,068,104.47	-4,252,286.38	1,539,678.13	-28,977,800.00			14,803,923,771.32	210,817,319.98
一、子公司												
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									187,790,243.98	
上海华谊集团股份有限公司	4,650,115,879.37	4,650,115,879.37									4,650,115,879.37	
上海三爱富新材料股份有限公司 (注)	690,771,234.61	690,771,234.61		690,771,234.61								
上海吴泾化工有限公司	918,655,113.08	918,655,113.08									918,655,113.08	
上海染料有限公司	189,560,177.66	189,560,177.66									189,560,177.66	133,758,400.74
上海中远化工有限公司	161,905,832.70	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	545,160,761.94		8,500,727.68							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	5,528,565.53

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

	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
华谊集团（香港）有限公司	98,981,549.12	98,981,549.12									98,981,549.12	
上海华谊集团房地产有限公司	560,923,517.21	560,923,517.21									560,923,517.21	
上海森凌置业发展有限公司	5,000,000.00	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									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	1,350,000,000.00		1,350,000,000.00								1,350,000,000.00	
广西华谊能源化工有限公司	309,507,317.17		309,507,317.17								309,507,317.17	

上海华谊（集团）公司
2017年度
财务报表附注

	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	
二、联营企业												
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	437,420,789.84			106,761,064.01						544,181,853.85	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,799,034,145.18			145,433,561.10	-4,309,972.74	1,561,808.59	-20,277,800.00			1,921,441,742.13	
上海制皂（集团）有限公司	73,465,446.43	363,252,876.50			-12,385,557.02	-217,892.09					350,649,427.39	
上海市化工装备研究所有限公司	534,153.80	538,281.83			27,170.16						565,451.99	
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,284,454.45			343,328.47			-300,000.00			31,327,782.92	
上海华谊建设有限公司	280,164,211.53	27,563,109.76			2,821,021.25						30,384,131.01	
上海华谊新材料化工销售有限公司	15,000,000.00	15,443,969.09		15,443,969.09								
上海华谊工程技术有限公司	9,000,000.00	8,777,032.68			131,901.17						8,908,933.85	
上海华谊涂料有限公司	198,740,694.64	209,500,058.35			-17,398,788.91		-22,130.46				192,079,138.98	
上海华谊集团财务有限责任公司	240,000,000.00	296,513,490.14			24,334,404.24	275,578.45		-8,400,000.00			312,723,472.83	

注：本期子公司三爱富公司长期股权投资减少系因重大资产重组事项而转为“划分为持有待售资产”核算。重大资产重组事项详细说明，见附注十二（一）。

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			上期数		
	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	1,280,684,430.92	3,605,060,740.63	8,893,620,178.39	1,538,849,185.73	4,246,292,856.47	5,683,032,881.10
非流动资产	3,908,312,881.64	5,419,855,794.16	4,522,918,404.66	3,966,996,220.77	5,250,447,896.22	3,230,984,685.11
资产合计	5,188,997,312.56	9,024,916,534.79	13,416,538,583.05	5,505,845,406.50	9,496,740,752.69	8,914,017,566.21
流动负债	2,709,546,721.00	1,433,557,788.41	12,113,141,365.04	3,033,432,814.07	1,284,838,296.92	7,678,544,690.64
非流动负债	878,915,727.29	605,976,236.28		1,185,880,857.61	1,648,447,698.85	
负债合计	3,588,462,448.29	2,039,534,024.69	12,113,141,365.04	4,219,313,671.68	2,933,285,995.77	7,678,544,690.64
净资产	1,600,534,864.27	6,985,382,510.10	1,303,397,218.01	1,286,531,734.82	6,563,454,756.92	1,235,472,875.57
营业收入	3,823,655,820.28	2,661,956,337.10	298,455,409.66	3,307,263,920.45	2,471,027,466.97	204,593,996.33
净利润	314,354,240.26	733,510,618.17	101,393,351.02	193,936,164.38	554,155,088.75	68,863,813.33
其他综合收益		-11,264,957.51	1,148,243.56		2,070,315.07	
综合收益总额	314,354,240.26	722,245,660.66	102,541,594.58	193,936,164.38	556,225,403.82	68,863,813.33
企业本期收到的来自联营企业的股利		20,277,800.00	8,400,000.00		17,217,000.00	

4、 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	613,914,866.14	656,359,782.66
下列各项合计数	—	—
净利润	-59,867,505.13	279,427,825.65
其他综合收益	-544,730.22	5,419,706.10
综合收益总额	-60,412,235.35	284,847,531.75

(四) 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	55,593,206.33	7,299,361.78	41,393,991.71	12,830,305.99
(1) 租赁收入	33,456,386.45	7,299,361.78	28,182,324.52	7,422,412.03
(2) 担保收入				
(3) 其他	22,136,819.88		13,211,667.19	5,407,893.96

(五) 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	109,605,527.07	160,417,694.75
权益法核算的长期股权投资收益	250,068,104.47	303,679,794.21
处置长期股权投资产生的投资收益	98,835,817.22	1,120,167,334.46
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	130,593,946.85	10,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	589,103,395.61	1,594,664,823.42

2、 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	511,946,492.55	1,557,488,369.35
加：资产减值准备	-146,287,928.02	10,881,242.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,101,749.44	84,539,763.38
无形资产摊销	33,209,136.94	4,101,171.48
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）	-308,421,518.32	-551,013,566.49
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）	233,438,860.92	240,940,709.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-589,103,395.61	-1,594,664,823.42
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）		-5,215,433.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	186,379.70	-171,496.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,617,595.41	49,586,045.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-116,206,362.61	18,568,077.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-351,754,180.42	-184,959,941.66
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	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
减：现金的年初余额	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
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	1,793,863,983.00	339,832,442.67

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	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
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的红利情况

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	53,577,802.38	53,577,802.38
上海华谊丙烯酸有限公司	30,120,000.00	30,120,000.00
上海华谊集团房地产有限公司	16,402,415.53	16,402,415.53
上海华谊集团化工实业有限公司	3,700,001.41	3,700,001.41
上海森林湾物业管理有限公司	2,875,529.50	2,875,529.5
上海三爱思试剂有限公司	2,854,752.00	2,854,752.00
上海华谊集团装备工程有限公司	75,026.25	75,026.25
合计	109,605,527.07	109,605,527.07

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 2018 年 4 月 26 日经本公司董事会批准。

上海华谊（集团）公司
二〇一八年四月二十六日

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

2017 年度

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA22588 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 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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、其他信息

上海华谊(集团)公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括上海华谊(集团)公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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。

五、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。

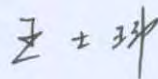
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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。

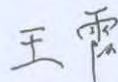
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：王士玮



中国注册会计师：王霞



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

[企业分户录入封面]
(出资监管单位填报)

2017年度上海市国有企业财务决算报表



企业名称: 上海华谊(集团)公司 (公章)

单位负责人: 刘训峰 (签章)

主管财务(会计)工作负责人
(总会计师): 黄岱列 (签章)

会计(财务)机构负责人: ***** (签章)

填表人: 朱娟

通讯地址: 常德路809号

邮政编码: 200040

电话号码: 021 23530427 (长途区号) (电话号码) (分机号)

编制日期: 2018年 月 日

报表审计机构: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告签字人: 王士玮、王霞

组织机构代码 (各级质量技术监督部门核发)	本企业代码 132262168 上一级企业代码 132262168 集团型企业(公司)总部代码 132262168
隶属关系 (国家标准:行政隶属关系代码-部门标识码)	310000 - 447
所在地区 (国家标准:国家代码-行政区划代码)	156 - 310106
所属行业码 (国家标准:国民经济行业分类与代码-执行会计准则情况代码)	7211 - 00
四个领域标识 1.是 2.否 1.战略性新兴产业 2.先进制造业 2 3.现代服务业 2 4.基础设施及民生保障 2	
高新技术企业代码	00
经营规模 1.大型 2.中型 3.小型 4.微型	2
经济类型 10.国有及国有控股(11.国有独资 12.国有控股 13.国有实际控制) 20.厂办大集体(21.中央企业厂办大集体 22.中央下放企业厂办大集体 23.地方企业厂办大集体) 30.其他城镇集体	11
组织形式 10.公司制企业(11.国有独资公司 12.其他有限责任公司) 13.上市股份有限公司 股票代码 14.非上市股份有限公司 15.法人独资公司 20.非公司制企业(21.非公司制独资企业 22.其他非公司制企业) 30.企业化管理事业单位 40.其他(41.事业单位 42.基建项目 43.其他)	11
工资管理标识码 10.整体执行工效挂钩 20.部分执行工效挂钩 30.不执行工效挂钩(31.工资总额预算管理 32.其他) 31	
社会保险标识码 0.未参加 1.参加 1.基本养老保险 1 2.失业保险 1 3.基本医疗保险 1 4.工伤保险 5.生育保险 1 6.补充养老保险 1 7.补充医疗保险 1 8.其他保险 0	
审计意见类型 1.标准无保留意见 2.非标准无保留意见 3.保留意见 4.否定意见 5.无法表示意见	1
审计方式 0.未经审计 1.社会中介机构审计 2.企业内部审计机构审计	1
设立年份	1996
上年组织机构代码	1322621680
上报因素 0.连续上报 1.新投资设立 2.竣工移交 3.新设合并 4.分立 5.上年应报未报 6.划转 7.收购 9.其他	0
报表类型码 0.单户表 1.集团差额表 2.金融子企业表 3.境外子企业表 9.集团合并表	0
汇总点标识码-企业级次	306 - 1
备用码	310101



资产负债表

2017年12月31日				2017年12月31日			
项 目		行次	期末余额	年初余额	项 目		行次
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1				短期借款	73	
结算备付金	2	3,229,854,399.90	1,435,990,192.46	△向中央银行借款	74	10,163,000,000.00	4,300,000,000.00
拆出资金	3			△存放中央银行款项	75		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			△买入返售金融资产	76		
应收票据	5			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	77		
应收账款	6			衍生金融资产	78		
应收款项融资	7			应付票据	79		
预付款项	8	3,852,777.00	647,712.50	应付账款	80		
应收保费	9	12,936,516.02	33,896,298.83	预收款项	81	6,661,185.32	20,336,449.66
应收手续费及佣金	10			△卖出回购金融资产款	82	134,336,684.00	74,473,193.00
应收股利	11			△应付手续费及佣金	83		
应收利息	12			应付职工薪酬	84		
其他应收款	13	200,382,641.77	200,382,641.77	其中：应付工资	85	44,495.82	67,583.26
△买入返售金融资产	14	5,549,569,418.63	4,097,563,525.40	应付福利费	86		
存货	15			其中：职工奖励及福利基金	87		
其中：原材料	16	184,175.74	370,555.44	应交税费	88		
库存商品(产成品)	17	184,175.74	370,555.44	其中：应交税金	89	5,378,249.75	150,008,799.78
划分为持有待售的资产	18			应付利息	90	5,378,249.75	149,272,143.16
一年内到期的非流动资产	19	690,771,234.61		应付股利	91	14,613,451.07	23,351,217.07
其他流动资产	20			其他应付款	92		
	21			△应付分保账款	93	2,686,861,488.52	2,164,832,555.80
	22	30,923,567.19	1,367,264,733.18	△保户储蓄资金	94		
	23	9,718,474,930.86	7,138,115,659.58	△代理买卖证券款	95		
	24			△代理承销证券款	96		
	25			划分为持有待售的负债	97		
	26	2,505,001,554.14	2,361,894,783.50	一年内到期的非流动负债	98		
	27			其他流动负债	99		810,702,925.67
	28				100		2,000,000,000.00
	29	14,593,106,451.34	12,706,727,394.79		101	13,010,895,554.48	9,544,672,730.44
	30	115,969,339.27	121,692,403.05		102		765,000,000.00
	31	1,002,459,517.38	932,693,939.01		103		15,000,000.00
	32	280,540,681.92	197,852,820.47		104	2,507,934,246.53	2,507,934,246.56
	33	721,916,835.46	734,841,118.54		105	96,168,100.63	96,168,100.63
	34	2,630,032.89	2,630,032.89		106	5,615,842.50	5,615,842.50
	35	719,288,802.57	732,211,085.65		107		
	36	13,355,990.60	149,016,665.55		108		
	37				109	8,000,000.00	5,000,000.00
	38				110	-12,958,388.27	-5,215,433.93
	39				111		
	40				112		
	41	672,833,216.45	789,213,702.85		113	3,369,759,800.89	2,624,502,755.26
	42				114	16,380,655,355.37	12,169,175,485.70
	43				115		
	44				116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	45				117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	46	148,195,329.80	148,195,329.80		118		
	47				119		
	48	18,965,750,684.17	17,008,861,365.79		120		
	49				121		
	50				122		
	51				123		
	52				124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	53				125		
	54				126		
	55				127		
	56				128	6,108,480,521.44	6,235,483,751.60
	57				129		
	58				130	45,547,824.85	73,028,974.25
	59				131		
	60				132		
	61				133	615,966,393.46	513,577,096.96
	62				134	307,983,197.74	256,788,548.48
	63				135	307,983,197.74	256,788,548.48
	64				136		
	65				137		
	66				138		
	67				139		
	68				140	2,057,301,105.21	1,677,417,304.18
	69				141	12,303,570,259.66	11,975,801,539.67
	70				142		
	71				143	12,303,570,259.66	11,975,801,539.67
	72	28,684,225,615.03	24,144,977,025.37		144	28,684,225,615.03	24,144,977,025.37

注：表中带*科目为合并财务报表项目，带#科目为金融类企业专用，带*为外商投资企业专用。

单位负责人：

峰刘
印训

主管会计工作负责人(总会计师)：

列黄
印岱

会计(财务)机构和负责人：

记账人：

朱娟



利润表

编制单位：上海华道(集团)公司

2017年度

企财02表

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	55,593,206.33	41,393,991.71	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41	513,813,147.52	1,673,800,634.66
其中：营业收入	2	55,593,206.33	41,393,991.71	减：所得税费用	42	1,866,654.97	116,312,265.31
△利息收入	3			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43	511,946,492.55	1,557,488,369.35
△已赚保费	4			归属于母公司所有者的净利润	44	511,946,492.55	1,557,488,369.35
△手续费及佣金收入	5			*少数股东损益	45		
二、营业总成本	6	438,767,011.09	632,179,007.19	持续经营损益	46	511,946,492.55	1,557,488,369.35
其中：营业成本	7	7,299,361.78	12,830,305.99	终止经营损益	47		
△利息支出	8			六、其他综合收益的税后净额	48	-27,481,149.40	-12,686,316.81
△手续费及佣金支出	9			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49	-27,481,149.40	-12,686,316.81
△退保金	10			(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	50		
△赔付支出净额	11			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51		
△提取保险合同准备金净额	12			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	52		
△保单红利支出	13			(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	53	-27,481,149.40	-12,686,316.81
△分保费用	14			其中：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	54	-4,252,286.38	2,959,984.98
税金及附加	15	17,604,794.29	21,847,900.40	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55	-23,228,863.02	-15,646,301.79
销售费用	16			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
管理费用	17	348,434,202.57	355,437,095.79	4.现金流量套期损益的有效部分	57		
其中：研究与开发费	18	76,575,098.21	54,364,095.86	5.外币财务报表折算差额	58		
党建工作经费	19	115,614.58	158,355.96	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59		
财务费用	20	211,716,580.47	231,182,462.87	七、综合收益总额	60	484,465,343.15	1,544,802,052.54
其中：利息支出	21	229,042,667.50	225,840,680.09	归属于母公司所有者的综合收益总额	61	484,465,343.15	1,544,802,052.54
利息收入	22	21,796,258.55	9,830,160.07	*归属于少数股东的综合收益总额	62		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	23			八、每股收益：	63		
资产减值损失	24	-146,287,928.02	10,881,242.14	基本每股收益	64		
其他	25			稀释每股收益	65		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	26			补充资料一：(由新划入市国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	66		
投资收益(损失以“-”号填列)	27	589,103,395.61	1,594,664,823.42	营业收入	67		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	250,068,104.47	303,679,794.21	加：△利息收入	68		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	29			△已赚保费	69		
其他收益	30	3,200,000.00		△手续费及佣金净收入	70		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	31	209,129,590.85	1,003,879,807.94	减：△利息支出	71		
加：营业外收入	32	311,038,718.32	677,150,222.91	加：△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	72		
其中：非流动资产处置利得	33	308,421,518.32	551,334,476.41	△投资收益(损失以“-”号填列)	73		
非货币性资产交换利得	34			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	74		
政府补助	35	2,590,000.00	125,424,000.00	△汇兑收益(损失以“-”号填列)	75		
债务重组利得	36			△其它业务收入	76		
减：营业外支出	37	6,355,161.65	7,229,396.19	补充资料二：	77		
其中：非流动资产处置损失	38		320,909.92	☆和主业相关的投资收益	78		
非货币性资产交换损失	39			☆和主业相关的营业外收入	79		
债务重组损失	40			☆主业利润	80		

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。

单位负责人：



主管会计工作负责人(总会计师)：



会计(财务)机构负责人：

填表人：



现金流量表

编制单位：上海华道(集团)公司

2017年度

金财03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、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	505,642,362.02	1,016,692,250.00
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		1,672,543,417.17
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	789,406,059.54	2,877,570,361.92
△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	70,650,660.57	24,894,833.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	2,790,360,200.00	187,971,838.34
△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		1,129,443,417.17
△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	2,861,010,860.57	1,342,310,088.51
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-2,071,604,801.03	1,535,260,273.41
△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	200,600,000.00	300,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,738,535,596.00	3,459,621,096.59	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	5,738,535,596.00	3,459,621,096.59	取得借款所收到的现金	44	16,666,000,000.00	12,598,500,000.00
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	16,666,000,000.00	12,898,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	12,353,000,000.00	13,620,564,600.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	277,959,423.25	264,452,693.52
△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	35,875,374.53	93,466,779.59	支付其他与筹资活动有关的现金	51	18,417,612.30	23,950,595.56
支付的各项税费	23	149,173,090.86	20,318,714.58	筹资活动现金流出小计	52	12,649,377,035.55	13,908,967,889.08
支付其他与经营活动有关的现金	24	5,905,241,311.03	3,530,795,544.08	筹资活动产生的现金流量净额	53	4,217,222,964.45	-1,010,467,889.08
经营活动现金流出小计	25	6,090,289,776.42	3,644,581,038.25	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	-351,754,180.42	-184,959,941.66	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,793,863,983.00	339,832,442.67
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	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
收回投资收到的现金	28	14,586,423.60		六、期末现金及现金等价物余额	57	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
取得投资收益收到的现金	29	269,177,273.92	188,334,694.75		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计（财务）机构负责人：

填表人：





所有者权益变动表

2017年度

金额单位：元

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			
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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													
二、本年年初余额	5	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-127,023,230.16		-27,481,149.40		102,389,298.52		379,883,801.03		327,768,719.99		327,768,719.99
(一)综合收益总额	7					-27,481,149.40				379,883,801.03		327,768,719.99		327,768,719.99
(二)所有者投入和减少资本	8			-127,023,230.16						511,946,492.55		484,465,343.15		484,465,343.15
1.所有者投入的普通股	9			200,600,000.00								-127,023,230.16		-127,023,230.16
2.其他权益工具持有者投入资本	10											200,600,000.00		200,600,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三)专项储备提取和使用	13			-327,623,230.16								-327,623,230.16		-327,623,230.16
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							102,389,298.52		-132,062,691.52		-29,673,393.00		-29,673,393.00
其中：法定公积金	18							102,389,298.52		-102,389,298.52				
任意公积金	19							51,194,649.26		-51,194,649.26				
#储备基金	20							51,194,649.26		-51,194,649.26				
#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													
4.其他	25									-29,673,393.00		-29,673,393.00		-29,673,393.00
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	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

注：加△填列项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计(财务)机构负责人：

填表人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海华申（集团）公司

2017年度

金额单位：元

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			
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
加：会计政策变更	2			7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-1,038,803,049.45		-12,086,316.81		311,497,673.88		1,214,614,348.47		474,622,656.09		474,622,656.09
（一）综合收益总额	7													
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9			-1,038,803,049.45						1,544,802,052.54		1,544,802,052.54		1,544,802,052.54
2.其他权益工具持有者投入资本	10			300,000,000.00								-1,038,803,049.45		-1,038,803,049.45
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											300,000,000.00		300,000,000.00
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13			-1,338,803,049.45										
1.提取专项储备	14											-1,338,803,049.45		-1,338,803,049.45
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							311,497,673.88		-342,874,020.88		-31,376,347.00		-31,376,347.00
其中：法定公积金	18							311,497,673.88		-311,497,673.88				
任意公积金	19							155,748,836.94		-155,748,836.94				
#储备基金	20							155,748,836.94		-155,748,836.94				
#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													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26											-31,376,347.00		-31,376,347.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	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

单位负责人：

峰刘
EP训

主管会计工作负责人（总会计师）：

列黄
印岱

会计（财务）机构负责人：

填表人：

朱娟

上海华谊（集团）公司 2017 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 2018 年 4 月 26 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。

(十五) 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）无形资产的后继计量

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的说明

(一) 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因。

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》
财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 511,946,492.55 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。 列示持续经营净利润上年金额 1,557,488,369.35 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
2	部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	本期无影响
3	部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	本期无影响
4	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本期其他收益增加 3,200,000.00 元。 本期营业外收入减少 3,200,000.00 元。

(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。

六、 税项

主要税目	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	17, 13, 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	3,229,854,599.90	1,435,990,192.46
合 计	3,229,854,599.90	1,435,990,192.46

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）	139,807.92	139,383.48
合 计	139,807.92	139,383.48

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	3,830,228.25	99.38			558,938.25	85.68		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,825.00	0.62	1,276.25	5.36	92,815.00	14.23	4,640.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					600.00	0.09		
合 计	3,854,053.25	100.00	1,276.25		652,353.25	100.00	4,640.75	

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
上海华谊新材料有限公司	1,669,655.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
上海氯碱化工股份有限公司	1,209,735.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
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
上海华谊能源化工有限公司	400,000.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
双钱集团上海轮胎研究所有限公司	1,450.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
合 计	3,830,228.25				

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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)	22,125.00	92.86	1,106.25	92,815.00	100.00	4,640.75
1—2 年	1,700.00	7.14	170.00			
合 计	23,825.00	100.00	1,276.25	92,815.00	100.00	4,640.75

3、 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,121,690.80	93.70	14,963,094.75	44.14
1 至 2 年	256,602.50	1.98	15,601,584.08	46.03
2 至 3 年	476,252.72	3.68	3,141,650.00	9.27
3 年以上	81,970.00	0.64	189,970.00	0.56
合 计	12,936,516.02	100.00	33,896,298.83	100.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
迈瑞尔实验设备（上海）有限公司	555,000.00	1-3 年	未结算

(四) 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	200,382,641.77	200,382,641.77		
上海华谊能源化工有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	尚未支付	否
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

(五) 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	4,144,121,407.05	67.14	485,009,548.83	11.70	3,459,755,725.01	71.09	540,844,336.62	15.63
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	1.08	41,837,400.34	62.94	175,472,635.44	3.60	47,287,176.07	26.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	1,962,063,817.55	31.78	96,245,977.74	4.91	1,231,712,655.38	25.31	181,245,977.74	14.71
合 计	6,172,662,345.54	100.00	623,092,926.91		4,866,941,015.83	100.00	769,377,490.43	

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
上海华谊集团房地产有限公司	1,743,397,950.00		1 年以内-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海吴泾化工有限公司	872,101,987.60		1 年以内-4 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊聚合物有限公司	546,574,733.18		1 年以内-2 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		3-5 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	485,009,548.83	485,009,548.83	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	4,144,121,407.05	485,009,548.83			

2、按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	134,932,062.50	76.90	6,746,603.13
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	40,540,572.94	60.98	40,540,572.94	40,540,572.94	23.10	40,540,572.94
合 计	66,477,120.94	100.00	41,837,400.34	175,472,635.44	100.00	47,287,176.07

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
上海华谊集团股份有限公司	460,000,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团资产管理有限公司	417,841,567.65	869,914.00	1 年以内-5 年以上	0.21	集团内部往来, 预计部分无法收回
上海华漪房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊工程有限公司	111,066,000.00		1 年以内-2 年		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
上海氯碱化工股份有限公司	100,000,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海三爱富新材料股份有限公司	100,000,000.00		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
上海华谊集团上硫化工有限公司	63,453,145.35		1 年以内-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	49,681,314.76		1 年以内-5 年以上		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	2-5 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		2-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	18,000,000.00		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
上海回力鞋业有限公司	14,250,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		2-3 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 年以内		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
华谊集团(泰国)有限公司	3,114,668.00		1 年以内		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		3-4 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	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
职工往来	1,152,391.19		1 年以内		预计可以收回
上海气门嘴厂	913,000.00	913,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

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
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
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	14,904.20		2-5 年以上		预计可以收回
合 计	1,962,063,817.55	96,245,977.74			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
上海中远化工有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00	收到货币资金
上海华向橡胶制品有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	收到货币资金
合 计	149,500,000.00	149,500,000.00	

5、 本年无实际核销其他应收款情况。

(六) 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	184,175.74		184,175.74	370,555.44		370,555.44

(七) 划分为持有待售的资产

项目	期末余额			预计处置时 间	出售方式	出售原 因
	账面余额	持有待 售资产 减值准 备	账面价值			
三爱富 20% 股份， 共计 89,388,381 股	690,771,234.61		690,771,234.61	2018 年 1 月	现金	重大资 产重组

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	25,000,000.00	1,367,264,733.18
应交税费负数重分类	5,923,567.19	
合 计	30,923,567.19	1,367,264,733.18

(九) 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	2,505,001,554.14		2,505,001,554.14	2,361,894,783.50		2,361,894,783.50
其中：按公允价值计量	1,533,889,014.92		1,533,889,014.92	1,469,262,244.28		1,469,262,244.28
按成本计量	971,112,539.22		971,112,539.22	892,632,539.22		892,632,539.22
其他						
合 计	2,505,001,554.14		2,505,001,554.14	2,361,894,783.50		2,361,894,783.50

(十) 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	9,728,216,506.95	2,382,717,291.71	699,271,962.29	11,411,661,836.37
对联营企业投资	3,189,328,207.82	247,355,496.22	44,421,769.09	3,392,261,934.95
小 计	12,917,544,714.77	2,630,072,787.93	743,693,731.38	14,803,923,771.32
减：长期股权投资减值准备	210,817,319.98			210,817,319.98
合 计	12,706,727,394.79	2,630,072,787.93	743,693,731.38	14,593,106,451.34

上海华谊（集团）公司
2017 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
合 计	14,448,898,968.03	12,917,544,714.77	2,382,717,291.71	714,715,931.38	250,068,104.47	-4,252,286.38	1,539,678.13	-28,977,800.00			14,803,923,771.32	210,817,319.98
一、子公司												
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									187,790,243.98	
上海华谊集团股份有限公司	4,650,115,879.37	4,650,115,879.37									4,650,115,879.37	
上海三爱富新材料股份有限公 司	690,771,234.61	690,771,234.61		690,771,234.61 (注)								
上海吴泾化工有限公司	918,655,113.08	918,655,113.08									918,655,113.08	
上海染料有限公司	189,560,177.66	189,560,177.66									189,560,177.66	133,758,400.74
上海中远化工有限公司	161,905,832.70	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	

上海华谊（集团）公司
2017 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		
上海氯碱化工股份有限公司	536,660,034.26	545,160,761.94		8,500,727.68							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	5,528,565.53
华谊集团（香港）有限公司	98,981,549.12	98,981,549.12									98,981,549.12	
上海华谊集团房地产有限公司	560,923,517.21	560,923,517.21									560,923,517.21	
上海森凌置业发展有限公司	5,000,000.00	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									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）公司
2017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	1,350,000,000.00		1,350,000,000.00									1,350,000,000.00	
广西华谊能源化工有限公司	309,507,317.17		309,507,317.17									309,507,317.17	
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	
二、联营企业													
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	437,420,789.84			106,761,064.01							544,181,853.85	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,799,034,145.18			145,433,561.10	-4,309,972.74	1,561,808.59	-20,277,800.00				1,921,441,742.13	
上海制皂（集团）有限公司	73,465,446.43	363,252,876.50			-12,385,557.02	-217,892.09						350,649,427.39	
上海市化工装备研究所有限公司	534,153.80	538,281.83			27,170.16							565,451.99	
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,284,454.45			343,328.47			-300,000.00				31,327,782.92	

上海华谊（集团）公司
2017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			
上海华谊建设有限公司	280,164,211.53	27,563,109.76			2,821,021.25							30,384,131.01	
上海华谊新材料化工销售有限公司	15,000,000.00	15,443,969.09		15,443,969.09									
上海华谊工程技术有限公司	9,000,000.00	8,777,032.68			131,901.17							8,908,933.85	
上海华谊涂料有限公司	198,740,694.64	209,500,058.35			-17,398,788.91		-22,130.46					192,079,138.98	
上海华谊集团财务有限责任公 司	240,000,000.00	296,513,490.14			24,334,404.24	275,578.45			-8,400,000.00			312,723,472.83	

注：本期对子公司上海三爱富新材料股份有限公司长期股权投资减少 690,771,234.61 元，系因重大资产重组事项而转为“划分为持有待售资产”核算。重大资产重组事项详细说明，见附注十二（五）。

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	1,280,684,430.92	3,605,060,740.63	8,893,620,178.39	1,538,849,185.73	4,246,292,856.47	5,683,032,881.10
非流动资产	3,908,312,881.64	5,419,855,794.16	4,522,918,404.66	3,966,996,220.77	5,250,447,896.22	3,230,984,685.11
资产合计	5,188,997,312.56	9,024,916,534.79	13,416,538,583.05	5,505,845,406.50	9,496,740,752.69	8,914,017,566.21
流动负债	2,709,546,721.00	1,433,557,788.41	12,113,141,365.04	3,033,432,814.07	1,284,838,296.92	7,678,544,690.64

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

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
非流动负债	878,915,727.29	605,976,236.28		1,185,880,857.61	1,648,447,698.85	
负债合计	3,588,462,448.29	2,039,534,024.69	12,113,141,365.04	4,219,313,671.68	2,933,285,995.77	7,678,544,690.64
净资产	1,600,534,864.27	6,985,382,510.10	1,303,397,218.01	1,286,531,734.82	6,563,454,756.92	1,235,472,875.57
营业收入	3,823,655,820.28	2,661,956,337.10	298,455,409.66	3,307,263,920.45	2,471,027,466.97	204,593,996.33
净利润	314,354,240.26	733,510,618.17	101,393,351.02	193,936,164.38	554,155,088.75	68,863,813.33
其他综合收益		-11,264,957.51	1,148,243.56		2,070,315.07	
综合收益总额	314,354,240.26	722,245,660.66	102,541,594.58	193,936,164.38	556,225,403.82	68,863,813.33
企业本期收到的来自联营企业的股利		20,277,800.00	8,400,000.00		17,217,000.00	

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	613,914,866.14	656,359,782.66
下列各项合计数	——	——
净利润	-59,867,505.13	279,427,825.65
其他综合收益	-544,730.22	5,419,706.10
综合收益总额	-60,412,235.35	284,847,531.75

(十一) 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	163,844,578.52		777,672.00	163,066,906.52
其中：房屋、建筑物	163,844,578.52		777,672.00	163,066,906.52
二、累计折旧和累计摊销合计	42,242,174.87	7,288,468.99	433,076.61	49,097,567.25
其中：房屋、建筑物	42,242,174.87	7,288,468.99	433,076.61	49,097,567.25
三、投资性房地产账面净值合计	121,602,403.65			113,969,339.27
其中：房屋、建筑物	121,602,403.65			113,969,339.27
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	121,602,403.65			113,969,339.27
其中：房屋、建筑物	121,602,403.65			113,969,339.27

年末未办妥产权证书的投资性房地产原值 22,180,288.01 元。

(十二) 固定资产

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	932,693,939.01	70,497,928.18	732,349.81	1,002,459,517.38
其中：房屋、建筑物	830,932,987.40	48,048,500.89	732,349.81	878,249,138.48
运输工具	4,839,585.99			4,839,585.99
办公设备	96,921,365.62	22,449,427.29		119,370,792.91
二、累计折旧合计	197,852,820.47	82,813,280.45	125,419.00	280,540,681.92
其中：房屋、建筑物	131,309,990.98	63,539,698.44	125,419.00	194,724,270.42

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	3,911,714.06	188,581.78		4,100,295.84
办公设备	62,631,115.43	19,085,000.23		81,716,115.66
三、固定资产账面净值合计	734,841,118.54			721,918,835.46
其中：房屋、建筑物	699,622,996.42			683,524,868.06
运输工具	927,871.93			739,290.15
办公设备	34,290,250.19			37,654,677.25
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	732,211,085.65			719,288,802.57
其中：房屋、建筑物	696,993,503.53			680,895,375.17
运输工具	927,871.93			739,290.15
办公设备	34,289,710.19			37,654,137.25

年末未办妥产权证书的固定资产原值 675,070,679.81 元。

(十三) 在建工程

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
集团管控一体化项目				59,300,479.22		59,300,479.22
ERP 系统推广实施项目				39,637,723.21		39,637,723.21
ERP 全覆盖深化				14,760,126.02		14,760,126.02
三网融合				5,561,377.71		5,561,377.71
安全信息管理平台建设				5,521,000.00		5,521,000.00
门径管理系统				5,446,379.62		5,446,379.62
数据中心搬迁				4,436,381.24		4,436,381.24
信息安全改造				2,240,864.37		2,240,864.37
能源优化				1,971,698.11		1,971,698.11
ERP 监控体系与商务智能平台建设	4,992,452.85		4,992,452.85	1,664,150.95		1,664,150.95
集团管控一体化-ERP 全覆盖				1,616,037.74		1,616,037.74
华谊集团供应商管理与合同管理系统	4,557,641.51		4,557,641.51	1,392,452.83		1,392,452.83
SAP Elearning 解决方案				1,273,584.90		1,273,584.90
工程项目管理信息平台总体策划管控项目				1,234,245.28		1,234,245.28
MII 项目				905,660.37		905,660.37
移动应用解决方案	862,500.00		862,500.00	862,500.00		862,500.00
数据备份				801,855.43		801,855.43

上海华谊（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

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
信息安全测评项目				232,245.28		232,245.28
机房改造				157,903.27		157,903.27
BPC 升级改造及财务合并项目	2,943,396.24		2,943,396.24			
合 计	13,355,990.60		13,355,990.60	149,016,665.55		149,016,665.55

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
合 计		149,016,665.55	66,407,075.68	56,843,450.43	145,224,300.20	13,355,990.60						
其中：集团管控一体化项目	58,000,000.00	59,300,479.22	881,075.47		60,181,554.69							自筹
ERP 系统推广实施项目	38,000,000.00	39,637,723.21			39,637,723.21							自筹
ERP 全覆盖深化	43,000,000.00	16,376,163.76	3,644,556.61		20,020,720.37							自筹
三网融合	6,000,000.00	5,561,377.71		5,561,377.71								自筹
安全信息管理平台建设	7,000,000.00	5,521,000.00			5,521,000.00							自筹
门径管理系统	10,600,000.00	5,446,379.62	3,566,037.75		9,012,417.37							自筹
集团经济运行及应急中心指挥平台项目	4,900,000.00	4,436,381.24		2,019,000.00	2,417,381.24							自筹
信息安全改造	2,550,000.00	2,240,864.37		412,716.40	1,828,147.97							自筹
能源优化	2,000,000.00	1,971,698.11			1,971,698.11							自筹
ERP 监控体系与商务智能平台建设	5,880,000.00	1,664,150.95	3,328,301.90			4,992,452.85	84.91	80.00				自筹

上海华谊（集团）公司
2017 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
华谊集团供应商管理与合同管理系统	7,000,000.00	1,392,452.83	3,165,188.68			4,557,641.51	65.11	80.00				自筹
SAP Elearning 解决方案	1,600,000.00	1,273,584.90	141,509.43		1,415,094.33							自筹
工程项目管理信息平台总体策划管控项目	2,200,000.00	1,234,245.28			1,234,245.28							自筹
MI 项目	960,000.00	905,660.37			905,660.37							自筹
移动应用解决方案	1,500,000.00	862,500.00				862,500.00						自筹
数据备份	940,000.00	801,855.43		801,855.43								自筹
信息安全测评项目	650,000.00	232,245.28			232,245.28							自筹
机房改造	183,200.00	157,903.27			157,903.27							自筹
BPC 升级改造及财务合并项目	5,200,000.00		2,943,396.24			2,943,396.24	56.60	80.00				自筹
华仑大厦装修装饰项目	55,560,100.00		31,989,899.78	31,989,899.78								自筹
华谊大厦	212,000,000.00		16,058,601.11	16,058,601.11								自筹
华谊集团 PI 实时数据库系统扩容项目	850,000.00		688,508.71		688,508.71							自筹

(十四) 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	822,587,105.42	142,862,453.54	26,033,803.00	939,415,755.96
其中：软件	16,087,809.04	142,862,453.54		158,950,262.58
土地使用权	806,488,296.38		26,033,803.00	780,454,493.38
商标权	11,000.00			11,000.00
二、累计摊销额合计	33,373,402.57	33,209,136.94		66,582,539.51
其中：软件	11,577,029.89	30,717,829.34		42,294,859.23
土地使用权	21,796,372.68	2,491,307.60		24,287,680.28
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	789,213,702.85			872,833,216.45
其中：软件	4,510,779.15			116,655,403.35
土地使用权	784,691,923.70			756,166,813.10
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。

(十五) 开发支出

项 目	年初 余额	本年增加		本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益		
CO2 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键技术研究专项		7,958,796.68		7,958,796.68		
顺酐加氢制丁二酸酐催化剂生产和 PBS 聚合关键装备技术		7,580,138.60		7,580,138.60		
混合丁烯氢甲酰化连续反应模式研究		6,973,699.94		6,973,699.94		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇		6,070,213.48		6,070,213.48		
上海煤基多联产工程技术研究中心		5,244,629.99		5,244,629.99		
PVDF 压电材料或 PBS 农用膜母料		5,206,047.55		5,206,047.55		

项 目	年初 余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益	
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯的研究		4,204,512.74		4,204,512.74	
锂电池电解液氟代碳酸乙烯酯开发		3,438,471.85		3,438,471.85	
SPA 聚合工艺优化		3,312,401.68		3,312,401.68	
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用		3,298,201.84		3,298,201.84	
新业务调研		2,888,589.78		2,888,589.78	
甲基硅油工艺改进		2,836,335.94		2,836,335.94	
餐厨废弃油脂加氢制车用生物柴油催化剂制备研究		2,753,108.26		2,753,108.26	
乙烯利系列粉剂的开发		2,124,620.58		2,124,620.58	
5000 吨/年糠醛连续加氢制 2-MeF		1,843,913.09		1,843,913.09	
PAI 的合成项目		1,720,911.19		1,720,911.19	
聚合反应釜冷模实验装置研究		876,124.20		876,124.20	
草酸二甲酯(DMO)加氢及水解制乙醇酸		710,575.68		710,575.68	
丙酸甲酯与甲醛制 MMA 催化剂及反应工艺预研		709,384.27		709,384.27	
醋酸（酯）加氢制乙醇小试催化剂配方及反应工艺的研究		694,114.79		694,114.79	
乙炔、F152a 和 F142b 生产装置技术提升和优化		623,348.37		623,348.37	
甲醇氧化制甲缩醛的研究（DMM）		616,754.66		616,754.66	
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯(PX)		475,294.49		475,294.49	
甲醛和异丙醛缩合加氢制新戊二醇		453,901.09		453,901.09	
顺酐选择加氢制丁二酸酐催化剂及工艺研究		391,262.89		391,262.89	
羰基合成醋酸产能提升的关键技术研究		360,623.29		360,623.29	
叶菌唑戊酮中试开发		276,270.05		276,270.05	
萜烯异构化及萜烯酯化制白己脂		263,096.60		263,096.60	
自清洁涂料助剂的开发		261,062.85		261,062.85	
氟材料加工		245,081.55		245,081.55	
注塑级 PAI 小试及 20L 工艺研究		217,173.90		217,173.90	
乙烯利系列产品的开发		216,871.11		216,871.11	
CO2 加氢制甲醇工艺研究与优化及 MAT(高研院合作)		193,957.43		193,957.43	
微通道技术的应用		187,280.08		187,280.08	
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇（万吨级）技术开发		183,839.11		183,839.11	

项 目	年初 余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益	
乙烯羰化酯化合成丙酸甲酯		171,930.59		171,930.59	
分子筛合成研究		169,868.31		169,868.31	
丁烯氢甲酰化的研究		143,225.43		143,225.43	
溶液法 SMI 工艺开发		134,745.54		134,745.54	
大口径聚矾管成型工艺研究		113,572.37		113,572.37	
ABS 合金开发		106,382.51		106,382.51	
环氧乙烷羰化制 3-羟基丙醛		75,301.61		75,301.61	
高纯乙烯利及粉剂的开发		60,700.46		60,700.46	
15XD521701 羰基合成醋酸产能提升的关键技术研究		51,883.74		51,883.74	
上海煤基多联产工程技术研究中心专项		50,676.55		50,676.55	
17QB1401801 聚乙醇酸 PGA 原料——乙醇酸（甲酯） 的低成本制备新技术		30,390.03		30,390.03	
VDF 生产装置技术提升和优化		18,910.10		18,910.10	
CO ₂ 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键技术 研究自筹		13,444.14		13,444.14	
甲基丙烯醛加氢制甲基烯醇催化剂及反应工艺研究		13,307.49		13,307.49	
海洋防污剂的开发		2,748.34		2,748.34	
二甲基硅油聚合工艺优化		2,503.56		2,503.56	
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用专项		2,279.58		2,279.58	
相转移催化剂的合成及其应用		1,750.32		1,750.32	
丙烯氢甲酰化催化剂体系及模试工艺研究		622.00		622.00	
混合丁烯氢甲酰化连续反应模式研究（专项）		226.15		226.15	
SPA 工艺优化		19.79		19.79	
合 计		76,575,098.21		76,575,098.21	

(十六) 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	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税负债	-12,958,388.27	-51,833,553.08	-5,215,433.93	-20,861,735.72
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-12,958,388.27	-51,833,553.08	-5,215,433.93	-20,861,735.72

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	836,541,556.03	982,829,484.05
可抵扣亏损	121,248,926.37	
合 计	957,790,482.40	982,829,484.05

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
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	121,248,926.37		
合 计	121,248,926.37		

(十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
股权分置流通权	148,195,329.80	148,195,329.80

(十八) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	9,203,000,000.00	3,500,000,000.00
委托借款	960,000,000.00	800,000,000.00
合 计	10,163,000,000.00	4,300,000,000.00

(十九) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,280,214.54	18,030,952.60
1-2 年（含 2 年）	29,118.20	1,953,873.48
2-3 年（含 3 年）	20,444.50	42,762.58
3 年以上	331,408.08	308,861.00
合 计	6,661,185.32	20,336,449.66

(二十) 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	61,240,424.00	1,293,975.00
1 年以上	73,096,260.00	73,179,224.00
合 计	134,336,684.00	74,473,199.00

(二十一) 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	43,536.68	30,034,187.10	30,041,368.96	36,354.82
二、离职后福利-设定提存计划	24,046.58	4,426,155.71	4,442,061.29	8,141.00
三、辞退福利		50,600.00	50,600.00	
合 计	67,583.26	34,510,942.81	34,534,030.25	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		17,103,640.86	17,103,640.86	
二、职工福利费		4,261,231.04	4,261,231.04	
三、社会保险费	22,311.00	1,885,820.99	1,893,002.85	15,129.14
其中：医疗保险费	19,842.70	1,661,233.09	1,667,703.24	13,372.55
工伤保险费	598.40	54,446.50	54,619.04	425.86
生育保险费	1,869.90	170,141.40	170,680.57	1,330.73
四、住房公积金	21,225.68	1,996,431.00	1,996,431.00	21,225.68
五、工会经费和职工教育经费		1,586,349.53	1,586,349.53	
六、其他短期薪酬		3,200,713.68	3,200,713.68	
合 计	43,536.68	30,034,187.10	30,041,368.96	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	21,890.48	3,440,834.08	3,455,930.82	6,793.74
二、失业保险费	2,156.10	123,069.63	123,878.47	1,347.26
三、企业年金缴费		862,252.00	862,252.00	
合 计	24,046.58	4,426,155.71	4,442,061.29	8,141.00

(二十二) 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	27,276,236.37	-14,076,683.08	13,199,553.29	
营业税				
企业所得税	116,312,265.31	1,866,654.97	118,178,920.28	
城市维护建设税	1,909,432.73	-985,464.00	923,968.73	
房产税	3,643,314.42	7,405,085.81	7,386,714.34	3,661,685.89
印花税		1,494,311.30		1,494,311.30
土地使用税		8,691,961.02	8,691,961.02	
个人所得税	130,894.33	6,207,491.79	6,116,133.56	222,252.56
教育费附加	1,363,880.52	-703,902.85	659,977.67	
河道管理费	272,776.10	-140,780.57	131,995.53	
合 计	150,908,799.78	9,758,674.39	155,289,224.42	5,378,249.75

(二十三) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	14,613,451.07	17,312,860.90
其他利息（注）		6,038,356.17
合 计	14,613,451.07	23,351,217.07

注：其他为短期融资券应付利息。

(二十四) 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	697,876,850.00	197,876,850.00
第三方往来款	1,190,710,664.21	1,186,410,952.33

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	550,464,810.47	543,300,000.00
其他	247,809,163.84	237,244,753.47
合 计	2,686,861,488.52	2,164,832,555.80

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	1,186,410,952.33	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得，尚未结算
中国文化产业集团发展集团公司	543,300,000.00	申请受让上海三爱富新材料股份有限公司股份保证金
上海华谊丙烯酸有限公司	97,876,850.00	关联方借款
结算中心	58,485,154.74	内部结算中心存款
本公司纪委	25,818,310.86	案款未结
市拨款	35,882,977.55	指定用途款项
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	1,964,574,245.48	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券		810,702,925.87

(二十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券		2,000,000,000.00

短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期短期融资券	2,000,000,000.00	2016-11-22	365 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	

本公司于 2016 年 11 月 22 日发行上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期短期融资券，发行总额 20 亿元人民币，票面利率 2.9%，期限 365 天，兑付日 2017 年 11 月 24 日。2017 年 11 月 22 日已归还。

(二十七) 长期借款

项 目	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	765,000,000.00	15,000,000.00	

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	
合 计				765,000,000.00	15,000,000.00

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

(二十八) 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	2,001,972,602.71	2,001,972,602.73
上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据	505,961,643.82	505,961,643.83
合 计	2,507,934,246.53	2,507,934,246.56

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	2,001,972,602.73		71,999,999.98		72,000,000.00	2,001,972,602.71
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	505,961,643.83		15,999,999.99		16,000,000.00	505,961,643.82
合 计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	2,507,934,246.56		87,999,999.97		88,000,000.00	2,507,934,246.53

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。

(二十九) 长期应付款

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

(三十) 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。

(三十一) 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	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00

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 外收入金额	本年返还 金额	其他变动-计 入其他收益金 额	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	5,000,000.00	5,000,000.00			2,000,000.00	8,000,000.00		与资产相关

(三十二) 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

(三十三) 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		676,097.75	329,839,006.04	-329,162,908.29
1、同一控制下企业合并的影响		676,097.75	329,839,006.04	-329,162,908.29
二、其他资本公积	-1,029,667,978.96	202,139,678.13		-827,528,300.83
1、被投资单位其他权益变动	158,706,561.88	1,539,678.13		160,246,240.01
2、可供出售金融资产公允价值变动				
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
4、其他	-1,188,374,540.84	200,600,000.00 (注)		-987,774,540.84
三、原制度资本公积转入	7,265,151,730.56			7,265,151,730.56
合 计	6,235,483,751.60	202,815,775.88	329,839,006.04	6,108,460,521.44

注：根据上海市国有资产监督管理委员会文件沪国资委评价【2017】422 号，公司收到上海市国资委拨付的项目支持资金，其中：年产 60 万条全钢子午线轮胎智能制造项目 143,800,000.00 元，年产 24000 吨高端医用材料产业化项目 56,800,000.00 元，合计 200,600,000.00 元，增加资本公积。

(三十四) 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	256,788,548.48	51,194,649.26		307,983,197.74
任意盈余公积金	256,788,548.48	51,194,649.26		307,983,197.74
合 计	513,577,096.96	102,389,298.52		615,966,395.48

本公司本年净利润 511,946,492.55 元，按净利润的 10% 比例提取法定盈余公积金 51,194,649.26 元，按净利润的 10% 比例提取任意盈余公积金 51,194,649.26 元。

(三十五) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年初余额	1,677,417,304.18	462,802,955.71
本年增加额	511,946,492.55	1,557,488,369.35
其中：本年净利润转入	511,946,492.55	1,557,488,369.35
其他调整因素		
本年减少额	132,062,691.52	342,874,020.88
其中：本年提取盈余公积数	102,389,298.52	311,497,673.88
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	29,673,393.00	31,376,347.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,057,301,105.21	1,677,417,304.18

(三十六) 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	55,593,206.33	7,299,361.78	41,393,991.71	12,830,305.99
（1）租赁收入	33,456,386.45	7,299,361.78	28,182,324.52	7,422,412.03
（2）担保收入				
（3）其他	22,136,819.88		13,211,667.19	5,407,893.96

(三十七) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项 目	本年发生金额	上年发生金额
低值易耗品摊销		
燃料及物料消耗	1,888,828.27	2,330,601.13
员工薪酬	10,600,909.93	62,963,484.07
折旧折耗摊销	105,041,321.63	72,473,927.00
运输费		
维护及修理费	873,336.01	870,770.15
差旅费	2,770,105.48	1,253,076.19

项 目	本年发生金额	上年发生金额
办公费	9,062,065.34	12,798,651.63
会议费	279,644.38	768,678.50
图书资料费		
宣传费	1,283,819.41	352,181.58
租赁费	2,209,682.94	2,937,452.06
信息系统维护费	54,696,129.29	64,331,364.11
业务招待费	1,252,268.59	942,649.89
财产保险费	438,296.05	244,474.54
咨询审计费	18,550,041.75	27,873,809.14
诉讼费	813,112.46	1,530,636.73
税费		3,510,524.92
研究与开发费	76,575,098.21	54,364,095.86
其他费用	62,099,542.83	45,890,718.29
合 计	348,434,202.57	355,437,095.79

2、 财务费用

类 别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	229,042,667.50	225,840,680.09
减：利息收入	21,796,258.55	9,830,160.07
其他	4,470,171.52	15,171,942.85
合 计	211,716,580.47	231,182,462.87

(三十八) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-146,287,928.02	10,881,242.14
二、长期股权投资减值损失		
合 计	-146,287,928.02	10,881,242.14

(三十九) 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	109,605,527.07	160,417,694.75
权益法核算的长期股权投资收益	250,068,104.47	303,679,794.21
处置长期股权投资产生的投资收益	98,835,817.22	1,120,167,334.46
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	130,593,946.85	10,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	589,103,395.61	1,594,664,823.42

2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(四十) 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
非流动资产处置利得	308,421,518.32	551,334,476.41	
其中：固定资产处置利得			
处置无形资产利得	308,421,518.32	551,334,476.41	
政府补助	2,590,000.00	125,424,000.00	
违约金、罚款收入		25,390.50	
其他	27,200.00	366,356.00	
合 计	311,038,718.32	677,150,222.91	

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

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/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
扶持资金		1,400,000.00	与收益相关
支持桃浦地区转型发展资金		120,000,000.00	与收益相关
科委补贴收入（混合丁烯氢甲酰化）		400,000.00	与收益相关
同济大学转拨科委补贴收入（餐厨废弃油脂）		624,000.00	与收益相关
财政补贴（工业催化剂）		1,600,000.00	与收益相关
财政补贴（煤基多联产工程）		1,000,000.00	与收益相关
科委补贴收入（关键技术研究）		400,000.00	与收益相关
合 计	2,590,000.00	125,424,000.00	

(四十一) 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
非流动资产处置损失合计		320,909.92	
其中：固定资产处置损失		319,633.67	
对外捐赠	6,100,000.00	6,100,000.00	
滞纳金	255,161.65	808,486.27	
其他			
合 计	6,355,161.65	7,229,396.19	

(四十二) 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	1,866,654.97	116,312,265.31

(四十三) 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.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						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-35,224,103.74	-7,742,954.34	-27,481,149.40	-17,901,750.74	-5,215,433.93	-12,686,316.81
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	-4,252,286.38		-4,252,286.38	2,959,984.98		2,959,984.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-4,252,286.38		-4,252,286.38	2,959,984.98		2,959,984.98
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-30,971,817.36	-7,742,954.34	-23,228,863.02	-20,861,735.72	-5,215,433.93	-15,646,301.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-30,971,817.36	-7,742,954.34	-23,228,863.02	-20,861,735.72	-5,215,433.93	-15,646,301.79
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	-35,224,103.74	-7,742,954.34	-27,481,149.40	-17,901,750.74	-5,215,433.93	-12,686,316.81

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			85,715,291.06						85,715,291.06
二、上年增减变动金额（减 少以“—”号填列）			2,959,984.98	-15,646,301.79					-12,686,316.81
三、本年年初余额			88,675,276.04	-15,646,301.79					73,028,974.25
四、本年增减变动金额（减 少以“—”号填列）			-4,252,286.38	-23,228,863.02					-27,481,149.40
五、本年年末余额			84,422,989.66	-38,875,164.81					45,547,824.85

(四十四) 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	113,969,339.27	121,602,403.65

(四十五) 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	511,946,492.55	1,557,488,369.35
加：资产减值准备	-146,287,928.02	10,881,242.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,101,749.44	84,539,763.38
无形资产摊销	33,209,136.94	4,101,171.48
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）	-308,421,518.32	-551,013,566.49
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）	233,438,860.92	240,940,709.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-589,103,395.61	-1,594,664,823.42
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）		-5,215,433.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	186,379.70	-171,496.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,617,595.41	49,586,045.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-116,206,362.61	18,568,077.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-351,754,180.42	-184,959,941.66
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	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
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	1,793,863,983.00	339,832,442.67

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,229,714,791.98	1,435,850,808.98
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		

(四十六) 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	139,807.92	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	22,489,807.92	

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：本期新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市					
	合计						91,018.96	39,583.89	
	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	3,871.11	
	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	14,790.00	14,790.00
	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	1,847.79	1,847.79
	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	2,596.10	2,596.10
	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	10,400.00	
	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	14,850.00	14,850.00
	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	9,600.00	
	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	7,150.00	

上海华谊（集团）公司
2017 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：本期新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市					
	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	3,500.00	3,500.00
	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	3,413.96	

担保对象		资产负债率 (%)	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	是否按股比 担保	备注
名称	经营现状								
合 计									
一、对集团内									
上海华谊能源化工有限公司	正常经营	37.35	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	67.07	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	96.92	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	96.92	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	68.46	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	68.46	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	68.46	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	69.16	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

上海华谊（集团）公司
2017 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	是否按股比担保	备注
名称	经营现状	资产负债率 (%)							
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	69.16	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	69.16	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	69.16	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	69.16	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	69.16	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	69.16	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、（四十六）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
上海华谊集团化工实业有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2006-2008 室	实业投资	10,121.46	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	42.17	42.17
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	44,694.19	31.60	31.60
上海吴泾化工有限公司	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	94.86	94.86
上海染料有限公司	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-12	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00
上海中远化工有限公司	上海市宝山区长江西路 1001 号	化工生产与经营	43,278.48	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	上海市长宁区长宁路 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
华谊集团（香港）有限公司	香港干诺道中 111 号永安中心二十五楼	实业投资，化工生产与经营	美元 1485.00	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	46,680.00	100.00	100.00
上海森凌置业发展有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号（单）1413 室	房地产开发	500.00	100.00	100.00
上海森林湾物业管理有限公司	上海市海宁路 269 号 401-3 室	物业管理	100.00	100.00	100.00

上海华谊（集团）公司
2017 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	135,000.00	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	31,000.00	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

(三) 本公司的联营企业有关信息详见本附注七、（十）长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海华谊聚合物有限公司	委托开展《高性能差异化本体 ABS 新产品开发》项目的研究	按约定价			100,000.00	0.18

2、 关联租赁情况

公司出租情况:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
上海华谊集团投资有限公司	房地产	2015-1-1	2020-12-31	按约定价	4,885,045.04
上海华谊集团投资有限公司	房地产	2015-1-1	2027-12-31	按约定价	6,569,999.98
上海华谊精细化工有限公司	房地产	2015-1-1	2019-12-31	按约定价	8,337,927.92
上海市塑料研究所有限公司	房地产	2015-1-1	2024-12-31	按约定价	2,400,900.90
上海天原集团胜德塑料有限公司	房地产	2015-1-1	2019-12-31	按约定价	2,372,072.08
上海试四赫维化工有限公司	房地产	2015-1-1	2017-12-31	按约定价	1,787,657.66
上海华谊集团资产管理有限公司	房地产	2016-1-1	2018-12-31	按约定价	1,801,801.80
上海三爱富新材料股份有限公司	房地产	2017-1-1	2017-12-31	按约定价	2,761,621.62
上海华谊集团房地产有限公司	房地产	2016-4-1	2021-3-31	按约定价	900,900.90
上海氯碱化工股份有限公司	房地产	2017-7-1	2018-12-31	按约定价	1,089,851.35
上海氯碱化工股份有限公司	房地产	2017-10-1	2022-12-31	按约定价	274,303.60
上海氯碱新材料贸易有限公司	房地产	2017-10-1	2022-12-31	按约定价	274,303.60

3、 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					
	上海华谊新材料有限公司	1,669,655.00			
	上海氯碱化工股份有限公司	1,209,735.00		600.00	
	上海大可染料有限公司	549,388.25		549,388.25	
	上海华谊能源化工有限公司	400,000.00			
	双钱集团上海轮胎研究所有限公司	1,450.00			
	上海市塑料研究所有限公司			6,800.00	
	上海华谊精细化工有限公司上海长风化工厂			1,350.00	
	上海华谊精细化工有限公司			700.00	
	上海华谊检验检测技术有限公司			700.00	
	合 计	3,830,228.25		559,538.25	
预付账款					
	上海华谊工程有限公司	11,235,000.00		18,709,942.60	
	上海华谊能源化工有限公司	195,000.00		195,000.01	
	上海华谊三爱富新材料有限公司	7,500.00		7,500.00	
	上海华谊信息技术有限公司			1,586,010.00	
	合 计	11,437,500.00		20,498,452.61	
其他应收款					
	上海华谊集团房地产有限公司	1,746,549,650.00	3,151,700.00	858,194,850.00	3,151,700.00
	上海吴泾化工有限公司	872,101,987.60		944,859,397.30	
	上海华谊本体聚合物有限公司	546,574,733.18		36,200,000.00	
	上海华谊集团化工实业有限公司	497,037,187.44		697,037,187.44	
	上海中远化工有限公司	485,009,548.83	485,009,548.83	540,844,336.62	540,844,336.62
	上海华谊集团股份有限公司	460,000,000.00			
	上海华谊集团资产管理有限公司	417,841,567.65	869,914.00	421,971,653.65	
	上海华漪房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		321,170,000.00	
	上海华谊工程有限公司	111,066,000.00		24,450,000.00	
	上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		110,933,000.00	
	上海氯碱化工股份有限公司	100,000,000.00		170,000,000.00	

上海华谊（集团）公司
2017 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
	上海三爱富新材料股份有限公司	100,000,000.00			
	上海华谊集团上硫化工有限公司	63,453,145.35		61,380,461.27	
	上海染料化工厂有限公司	49,681,314.76		43,172,564.75	
	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	117,350,141.82	117,350,141.82
	上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		28,000,000.00	
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	18,000,000.00			
	上海回力鞋业有限公司	14,250,000.00		14,250,000.00	
	上海华谊企发资产管理有限公司	11,844,670.00			
	上海信息技术学校	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
	华谊集团（泰国）有限公司	3,114,668.00			
	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	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	
	双钱轮胎有限公司			170,000,000.00	
	上海染料化工八厂			11,844,670.00	
	上海三爱思试剂有限公司			1,760,000.00	
	合 计	6,041,105,916.21	530,223,513.57	4,625,546,564.43	663,362,387.36
其他流动 资产（委 托贷款）					
	上海氯碱化工股份有限公司			700,000,000.00	
	上海华谊本体聚合物有限公司			500,764,733.18	
	上海华谊工程有限公司	25,000,000.00		77,000,000.00	
	上海华谊集团华原化工有限公司			60,000,000.00	
	上海华谊集团房地产有限公司			20,000,000.00	
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司			9,500,000.00	
	合 计	25,000,000.00		1,367,264,733.18	

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					
	上海吴泾化工有限公司	2,607,300.00	1,337,961.51		
	双钱轮胎集团有限公司	291,192.00			
	上海华谊信息技术有限公司	66,900.00	2,250,000.00		
	上海氯碱机械有限公司		1,057,000.00		
	合 计	2,965,392.00	4,644,961.51		
其他应付款					
	上海华谊集团融资租赁有限公司	500,000,000.00			
	上海华谊丙烯酸有限公司	197,876,850.00	197,876,850.00		
	合 计	697,876,850.00	197,876,850.00		
预收账款					
	上海华谊工程有限公司		100,000.00		
	上海三爱富新材料股份有限公司		244,765.00		
	上海华谊精细化工有限公司技术中心		700.00		
	合 计		345,465.00		

十二、 其他重要事项说明

(一) 投资新设子公司事项

1、 新设上海华谊集团融资租赁有限公司

根据上海华谊（集团）公司党政联席会议纪要[2016]12 号关于同意新设上海华谊集团融资租赁有限公司的批复，本公司与子公司华谊集团（香港）有限公司、上海华谊集团股份有限公司共同出资新设上海华谊集团融资租赁有限公司。出资额分别为 51,000.00 万元、25,000.00 万元、24,000.00 万元，持股比例分别为 51.00%、25.00%、24.00%。

2、 新设上海三爱富新材料科技有限公司

根据上海华谊（集团）公司党政联席会议纪要[2016]21 号关于同意新设上海三爱富新材料科技有限公司的批复，本公司出资 5,000.00 万元新设上海三爱富新材料科技有限公司，持股比例 100.00%。

（二）对集团内子公司增资事项

1、对子公司上海三爱富新材料科技有限公司增资 130,000.00 万元

根据上海华谊（集团）公司党政班子联席会议纪要 [2016] 21 号关于同意对上海三爱富新材料科技有限公司（以下简称“三爱富科技”）增资的批复，同意对三爱富科技增资 130,000.00 万元。增资后，三爱富科技实收资本 135,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

2、对子公司广西华谊能源化工有限公司增资 30,000.00 万元

根据上海华谊（集团）公司党政班子联席会议纪要 [2017] 17 号关于同意对广西华谊能源化工有限公司（以下简称“广西能化”）增资的批复，同意对广西能化增资 30,000.00 万元。增资后，广西能化实收资本 31,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

（三）子公司股权转让事项

1、将持有的氯碱化工 8,094,800 股股票换购上证上海改革 ETF 基金

根据华谊集团 2017 年第五届董事会第十八次会议决议（沪华谊董决字（2017）第 26 号），公司以持有的 8,094,800 股氯碱化工股份换购上海改革 ETF 基金 95,598,588 股，面值 1 元。

2017 年 12 月末，换股事项完成后，本公司持有氯碱化工 46.59% 股权。

2、收购子公司上海华谊集团股份有限公司下属上海华谊能源化工有限公司持有的广西华谊能源化工有限公司 100% 股权

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2017] 29 号关于同意广西华谊能源化工有限公司（以下简称广西能化）100% 股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0001975 号产权交易凭证，以 2017 年 2 月 28 日为基准日，将上海华谊能源化工有限公司持有的广西能化 100% 股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有广西能化 100% 股权。

3、收购子公司上海华谊工程有限公司持有的上海市工业用水技术中心有限公司 100% 股权

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2017] 83 号关于同意上海市工业用水技术中心有限公司（以下简称“工业用水”）100% 股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0002344 号产权交易凭证，以 2017 年 11 月 30 日为基准日，将上海华谊工程有限公司持有的工业用水 100% 股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有工业用水 100%股权。

4、收购子公司上海华谊工程有限公司持有的上海华谊环保科技有限公司 60%股权

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2017] 84 号关于同意上海华谊环保科技有限公司（以下简称“环保科技”）60%股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0002345 号产权交易凭证，以 2017 年 11 月 30 日为基准日，将上海华谊工程有限公司持有的环保科技 60%股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有环保科技 60%股权。

5、收购子公司上海华谊集团股份有限公司持有的上海欣正房地产开发经营有限公司 100%股权

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2017] 32 号关于同意上海欣正房地产开发经营有限公司（以下简称“欣正房产”）100%股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0002395 号产权交易凭证，以 2017 年 12 月 31 日为基准日，将上海华谊集团股份有限公司持有的欣正房产 100%股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有欣正房产 100%股权。

6、收购子公司上海华谊集团股份有限公司持有的上海轮胎橡胶（集团）有限公司 100%股权

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2017] 31 号关于同意上海轮胎橡胶（集团）有限公司（以下简称“上轮集团”）100%股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0002390 号产权交易凭证，以 2017 年 12 月 31 日为基准日，将上海华谊集团股份有限公司持有的上轮集团 100%股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有上轮集团 100%股权。

7、将本公司持有的上海华谊新材料化工销售有限公司 30%的股权转让给子公司上海华谊集团股份有限公司下属上海华谊新材料有限公司

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2016] 88 号关于同意上海华谊新材料化工销售有限公司（以下简称“新材料销售公司”）30%股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0001703 号产权交易凭证，以 2017 年 2 月 28 日为基准日，将本公司持有的新材料销售公司 30%股权协议转让给上海华谊新材料有限公司。

股权转让事项完成后，本公司不再持有新材料销售公司股权。

(四) 其他股权事项

1、收购子公司上海华谊集团股份有限公司下属上海华谊集团投资有限公司持有的上海环球分子筛有限公司 18%股权

根据上海华谊（集团）公司沪华谊字 [2017] 29 号关于同意上海环球分子筛有限公司（以下简称“环球分子筛”）18%股权协议转让的批复以及上海联合产权交易所 0002164 号产权交易凭证，以 2016 年 12 月 31 日为基准日，将上海华谊集团投资有限公司持有的环球分子筛 18%股权协议转让给本公司。

股权转让事项完成后，本公司持有环球分子筛 18%股权。

2、对其他投资企业上海联恒异氰酸酯有限公司利润分配转出资 963.44 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 2017 年 12 月 31 日，本公司对 HCL recycling 项目投资总计 2,376.02 万元，占应出资总额的 68.59%（其中 2014 年出资 1,212.51 万元、2015 年出资 692.87 万元、2016 年未新增出资、2017 年利润分配转出资 470.64 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 2017 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）

3、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，其中本公司转让内蒙古昊盛 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）。本公司已于 2010 年根据股权转让协议收到第一笔股权转让款 60,667.65 万元。2013 年 7 月，本公司与兖州煤业签订了关于推进石拉乌素井田开发建设合作协议，协议约定在目前没有取得探矿权证的情况下，兖州煤业提前支付本公司第二期股权款 60,890.20 万元（按总金额的 40%并扣除 2 亿资源价款后的金额），2013 年 11 月本公司已收到此款项。截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司共收到股权转让款 121,557.85 万元。剩余股权转让款将于石拉乌素矿区范围划定后的一年内支付。另 2013 年 12 月，本公司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 1,850.00 万元，2014 年缴纳营业税金及附加 2,350.00 万元，均记入“其他应付款”。

根据股权转让协议的限制条款，截止 2017 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，没有确认该部分股权的投资收益，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

(五) 本公司二级子公司三爱富公司于 2016 年至 2018 年之间，发生重大资产重组事项，具体情况如下：

1、 重大资产重组方案

(1) 重大资产购买

三爱富公司拟以支付现金方式向姚世嫻、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥威亚”）100%股权。

(2) 重大资产出售

三爱富公司拟将其持有的三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司 90%股权、常熟三爱富氟化工有限责任公司 75%股权、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 74%股权、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 69.9%股权、上海三爱富戈尔氟材料有限公司 40%股权、上海华谊集团财务有限责任公司 6%股权及公司其他与氟化工类相关的部分资产出售给本公司及本公司下属二级子公司三爱富科技公司、氟源新材料公司。

本次重大资产重组之前，本公司通过公开征集受让方的方式将所持有的三爱富公司 20%的股权（即 89,388,381 股）转让给中国文化产业集团（以下简称“中国文发”），上述股份转让完成后，三爱富公司控股股东将由本公司变更为中国文发，公司实际控制人将由上海市国资委变更为国务院国资委。

本次重大资产重组与上述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。

2、 本次重组相关的审计、评估及备案情况

(1) 重大资产购买

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)对奥威亚 2015 年、2016 年和 2017 年 1-5 月的财务报表进行审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具审计报告（广会专字[2017]G17009920028 号）。

上海东洲资产评估有限公司对奥威亚 100%股权截止 2016 年 12 月 31 日的价值进行评估，并于 2017 年 8 月 8 日出具评估报告（东洲评报字[2017]第 0389 号），评估值为 200,000.00 万元。

(2) 重大资产出售

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对三爱富公司拟出售资产 2015 年、2016 年、2017 年 1-5 月的模拟财务报表进行审计，并于 2017 年 8 月 8 日出具审计报告（信会师报字[2017]第 ZA15623 号）。

上海东洲资产评估有限公司对三爱富公司拟出售资产截止 2016 年 12 月 31 日的价值进行评估，并于 2017 年 8 月 18 日出具评估报告（东洲评报字[2017]第 0421 号），拟出售资产评估值为 254,955.69 万元。

2017 年 8 月 25 日，本次重大资产重组的上述资产评估报告书已完成国有资产监督管理授权单位——上海华谊（集团）公司备案，并分别取得了《上海市接受非国有资产评估项目备案表》及《上海市国有资产评估项目备案表》。

3、 本次股权转让的批准与授权

2017 年 11 月 10 日本公司接到通知，上海市人民政府同意本公司向中国文发转让三爱富公司 89,388,381 股股份的方案。

2017 年 12 月 11 日，国务院国资委出具《关于上海华谊（集团）公司协议转让所持部分上海三爱富新材料股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2017]1262 号），同意将本公司所持三爱富公司 8,938.8381 万股股份协议转让给中国文发持有。

4、 购买重大资产的实施情况

- (1) 2017 年 12 月 27 日，三爱富公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。
- (2) 2017 年 12 月 27 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与姚世娴等 9 名股东关于奥威亚的产权交易行为合规。
- (3) 2017 年 12 月 28 日，经广州开发区市场和质量技术监督局核准，奥威亚就本次出让股权涉及的过户及董事变更事宜完成了工商变更登记，并取得广州开发区市场和质量技术监督局换发的统一社会信用代码为 91440116769544031W 的《营业执照》，本次工商变更登记完成后，三爱富公司依法取得奥威亚 100% 股权。
- (4) 2017 年 12 月 29 日，三爱富公司将人民币 65,994.60 万元，并已扣除本次交易预计所需缴纳的个人所得税人民币 29,005.40 万元，合计人民币 95,000 万元，占交易价格 190,000 万元的 50%，支付给奥威亚全体股东。2018 年 1 月 4 日，三爱富公司将剩余 95,000.00 万元支付至奥威亚全体股东各方指定银行共管账户。

综上，截止 2017 年 12 月 31 日，三爱富公司已经实际控制了奥威亚，因此将奥威亚纳入合并报表范围。根据获得控制权的时点，三爱富公司在编制 2017 年度财务报表时，仅合并奥威亚截止 2017 年 12 月 31 日的资产负债表。

5、 出售重大资产的实施情况

- (1) 2017 年 12 月 27 日，三爱富公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。
- (2) 2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与本公司的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类-非挂牌类）》及《资产交易凭证（C2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与三爱富科技公司的产权交易行为合规。

2017 年 12 月 28 日，上海联合产权交易所出具《资产交易凭证（C2 类-非挂牌类）》，确认三爱富公司与氟源新材料公司的产权交易行为合规。

2018 年 1 月 4 日-12 日，出售重大资产涉及股权类资产转让的工商变更登记手续全部完成。出售重大资产涉及的非股权类相关资产于 2018 年 1 月根据协议约定完成交割，相关权利、义务和风险已全部移交至本公司、三爱富科技公司及氟源新材料公司。出售重大资产涉及的土地使用权、房屋所有权以及商标、专利、域名等知识产权的过户给本公司、三爱富科技公司及氟源新材料公司的变更登记手续正在办理过程中。

(3) 2017 年 12 月 29 日，三爱富公司收到三爱富科技公司支付的交易价款 95,000.00 万元，占交易价格 254,955.69 万元的 37.26%。

2018 年 1 月 3 日-25 日，三爱富公司收到本公司、三爱富科技公司和氟源新材料公司支付的剩余交易价款 159,955.69 万元。

(4) 2018 年 1 月 4 日-12 日，上述置出重大资产及股权类公司的管理人员和董事、监事、高级管理人员委派单位由三爱富公司变成了本公司及三爱富科技公司，但是该等人员仍然担任三爱富公司的董事、监事和高级管理人员。2018 年 2 月 28 日，三爱富公司召开董事会，上述人员不再担任三爱富公司的董事、监事和高级管理人员。

综上，截至 2017 年 12 月 31 日止，三爱富公司拟置出股权类公司的董事、监事和高级管理人员未发生变更，三爱富公司仍控制了上述拟置出股权类公司的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。拟出售氟化工相关的部分资产尚未办理正式的交接手续，款项收取 9.5 亿元，占交易价格 254,955.69 万元的 37.26%。因此，三爱富公司仍实际控制了拟置出资产，故在编制 2017 年度财务报表时，仍将拟置出资产纳入合并报表范围。

6、 控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记

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》，本公司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。

(六) 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（2018）1—034—47 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 2018 年 4 月 26 日经本公司董事会批准。

上海华谊（集团）公司

二〇一八年四月二十六日