

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度合并财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-101

审计报告

众会字(2019)第 2841 号

上海海欣集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海海欣集团股份有限公司（以下简称海欣集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了海欣集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海欣集团，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表列示的应收账款及应收票据账面价值为人民币 182,965,758.10 元，其中：应收账款 178,253,679.51 元，应收票据 4,712,078.59 元。占期末总资产 4,509,445,358.47 元的 4.06%。对于此类资产需期末进行减值测试，判断其是否存在明显减值迹象。应收账款的减值评估需要公司管理层作出重大判断。公司应收账款账面价值较

高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们拟考虑将其列为关键审计事项。详见本报告附注 3.10 及 5.3。

2、审计应对

我们的审计程序主要包括：（1）进行积极式函证，分析回函结果，对可能的回函差异分析原因，关注上期末回函客户款项和本期新增客户，替代检查期后回款情况，测试应收账款存在和完整性；（2）了解公司的坏账计提政策，并评估管理层坏账计提政策的合理性。分析应收账款账龄，结合公司对客户的信用政策，评价客户账款回收风险，对于新增客户检查公司对客户的信用评估体系和信用政策风险，测试应收账款的计价分摊；（3）分析本期收入和应收账款发生额，分析客户应收款周转率和周转天数，与同期进行比较，分析异常及原因，测试应收账款存在、完整性和计价分摊。

（二）以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表列示的投资性房地产账面价值为人民币 718,539,459.29 元，投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。海欣集团管理层每年聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。评估采用收益法并参考公开市场价格。对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及很多估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等。估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。详见本报告附注 3.14 及 5.11。

2、审计应对

我们的审计程序主要包括：（1）对投资性房地产进行实地检查；（2）取得第三方评估机构出具的投资性房地产的评估报告，复核期末公允价值确认的合理性；（3）获取资产产权权属证明文件、执行中的租赁合同等文件，结合投资性房地产出租收益复核期末价值的计价准确性；（4）复核财务报表中与投资性房地产公允价值评估有关的列报和披露。

四、其他信息

海欣集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海欣集团 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海欣集团管理层（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，管理层负责评估海欣集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海欣集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海欣集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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) 就海欣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。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

周会敏
中国注册会计师
项目合伙人

中国注册会计师

王小红
中国注册会计师

中国，上海

2019年4月12日


 上海海欣集团股份有限公司
 2018年12月31日合并资产负债表
 (金额单位为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	5.1	335,455,903.83	499,314,247.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.2	121,471,821.01	12,063,899.26
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.3	182,965,758.10	167,501,167.49
其中：应收票据	5.3.2	4,712,078.59	2,986,828.59
应收账款	5.3.3	178,253,679.51	164,514,338.90
预付款项	5.4	24,613,093.10	16,174,686.97
其他应收款	5.5	65,407,278.55	36,467,293.40
其中：应收利息		-	-
应收股利	5.5.2	29,249,160.00	-
存货	5.6	145,082,917.59	125,181,133.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.7	17,313,880.22	7,481,440.05
流动资产合计		892,310,652.40	864,183,868.17
非流动资产			
可供出售金融资产	5.8	1,427,512,036.53	2,020,025,886.14
持有至到期投资		-	-
长期应收款	5.9	-	20,000,000.00
长期股权投资	5.10	912,098,214.90	899,913,169.91
投资性房地产	5.11	718,539,459.29	543,116,777.29
固定资产	5.12	221,045,533.21	307,893,203.14
在建工程	5.13	240,967,784.51	146,437,546.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.14	19,608,401.00	20,580,239.20
开发支出	5.15	64,166,527.27	56,308,634.60
商誉		-	-
长期待摊费用	5.16	3,903,974.46	2,761,931.60
递延所得税资产	5.17	9,292,774.90	10,918,561.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,617,134,706.07	4,027,955,949.98
资产总计		4,509,445,358.47	4,892,139,818.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨爱民

杨爱民

杨爱民





上海海欣集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

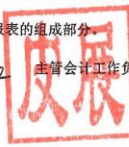
负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.18	90,000,000.00	67,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.19	97,891,334.77	81,348,397.41
预收款项	5.20	32,755,596.99	22,942,204.31
应付职工薪酬	5.21	25,597,947.38	53,380,443.36
应交税费	5.22	41,913,297.85	26,243,667.97
其他应付款	5.23	125,237,003.10	101,891,925.65
其中：应付利息	5.23.2	200,403.08	171,565.19
应付股利	5.23.3	1,046,668.73	1,046,668.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.24	29,735,882.00	19,700,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		443,131,062.09	372,506,638.70
非流动负债			
长期借款	5.25	40,564,118.00	32,283,722.66
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	5.26	19,989,437.83	20,589,437.83
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.27	1,100,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		379,411,469.98	515,822,213.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		441,065,025.81	569,695,374.19
负债合计		884,196,087.90	942,202,012.89
所有者权益			
股本	5.28	1,207,056,692.00	1,207,056,692.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.29	425,717,561.14	434,300,720.03
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.30	904,527,010.40	1,355,989,647.17
专项储备		-	-
盈余公积	5.31	484,147,132.21	474,504,278.09
未分配利润	5.32	399,235,999.72	309,840,198.97
归属于公司所有者权益合计		3,420,684,395.47	3,781,691,536.26
少数股东权益		204,564,875.10	168,246,269.00
所有者权益合计		3,625,249,270.57	3,949,937,805.26
负债及所有者权益总计		4,509,445,358.47	4,892,139,818.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：皮展

主管会计工作负责人：皮展

会计机构负责人：蒋晓斐



皮展

蒋晓斐



上海海欣集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		79,956,773.12	303,346,402.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		98,500,000.00	50,642.21
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	14.1	46,965,866.15	68,030,046.67
其中：应收票据	14.1.2	2,800,000.00	1,969,130.39
应收账款	14.1.3	44,165,866.15	66,060,916.28
预付款项		-	-
其他应收款	14.2	662,626,022.54	694,295,600.17
其中：应收利息		-	-
应收股利	14.2.2	54,483,343.67	25,234,183.67
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		897,011.68	1,102,033.75
流动资产合计		888,945,673.49	1,066,824,725.37
非流动资产			
可供出售金融资产		1,370,794,176.00	1,961,278,976.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		171,840,452.32	171,840,452.32
长期股权投资	14.3	1,956,246,355.24	1,804,043,125.85
投资性房地产		80,993,604.91	79,248,118.09
固定资产		29,881,778.51	31,299,230.39
在建工程		-	131,277.48
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		815,271.51	803,819.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,487,921.65	1,926,777.62
递延所得税资产		4,161,319.32	3,807,667.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,617,220,879.46	4,054,379,445.22
资产总计		4,506,166,552.95	5,121,204,170.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张展

主管会计工作负责人：

杨爱民

会计机构负责人：

蔡文

杨爱民

上海海欣集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,005,233.65	112,179.48
预收款项		1,005,882.08	1,791,345.26
应付职工薪酬		3,908,466.27	13,657,217.57
应交税费		40,061.10	481,788.06
其他应付款		42,188,521.48	30,834,640.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		48,148,164.58	46,877,170.43
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		250,438,093.22	418,824,894.57
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		250,438,093.22	418,824,894.57
负债合计		298,586,257.80	465,702,065.00
所有者权益			
股本		1,207,056,692.00	1,207,056,692.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		436,645,726.84	436,645,726.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		726,435,065.70	1,234,573,716.54
专项储备		-	-
盈余公积		484,147,132.21	474,504,278.09
未分配利润		1,353,295,678.40	1,302,721,692.12
所有者权益合计		4,207,580,295.15	4,655,502,105.59
负债及所有者权益总计		4,506,166,552.95	5,121,204,170.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

杨爱民

主管会计工作负责人：

杨爱民

会计机构负责人：

陈晓斐

上海海欣集团股份有限公司

2018年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5.33	1,098,675,770.39	1,000,436,800.19
减：营业成本	5.33	653,963,880.80	694,421,441.01
税金及附加	5.34	17,883,555.96	15,656,417.70
销售费用	5.35	194,025,034.23	153,016,061.40
管理费用	5.36	180,149,976.76	177,279,549.58
研发费用	5.37	15,800,788.64	13,318,894.97
财务费用	5.38	-2,093,862.69	3,885,262.96
其中：利息费用		5,556,358.96	6,158,406.23
利息收入		4,647,692.88	6,964,390.84
资产减值损失	5.39	12,381,816.56	17,170,198.33
加：其他收益	5.40	674,826.68	1,168,916.15
投资收益	5.41	137,521,205.29	167,335,925.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,095,628.33	124,212,857.25
公允价值变动收益	5.42	18,378,739.50	27,830,303.13
资产处置收益	5.43	-604,348.52	877,027.93
二、营业利润		182,535,003.08	122,901,147.15
加：营业外收入	5.44	977,867.55	1,140,252.61
减：营业外支出	5.45	3,462,746.27	7,345,452.25
三、利润总额		180,050,124.36	116,695,947.51
减：所得税费用	5.46	24,036,879.89	28,836,306.30
四、净利润		156,013,244.47	87,859,641.21
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		156,013,244.47	87,859,641.21
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		20,762,888.84	-17,439,371.14
2.归属于公司所有者的净利润		135,250,355.63	105,299,012.35
五、其他综合收益的税后净额	5.47	-430,771,594.70	-441,917,950.03
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-451,462,636.77	-441,917,950.03
(一) 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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-451,462,636.77	-441,917,950.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,525,050.84	651,202.30
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-506,613,600.00	-439,561,800.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		2,670,918.51	-3,007,352.33
6.其他		54,005,095.56	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		20,691,042.07	-
六、综合收益总额		-274,758,350.23	-354,058,308.82
归属于公司所有者的综合收益总额		-316,212,281.14	-336,618,937.68
归属于少数股东的综合收益总额		41,453,930.91	-17,439,371.14
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益		0.1120	0.0872
(二) 稀释每股收益		0.1120	0.0872

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

杨展

主管会计工作负责人：

杨爱民

会计机构负责人：

蔡晓斐

上海海欣集团股份有限公司

2018年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14.4	16,215,980.58	7,952,040.77
减：营业成本	14.4	2,899,100.29	1,876,598.05
税金及附加		957,413.23	932,870.30
销售费用		-	-
管理费用		55,840,597.76	47,020,971.54
研发费用		-	-
财务费用		-14,192,401.35	-18,111,761.08
其中：利息费用		55,076.67	-
利息收入		15,054,796.14	18,155,319.90
资产减值损失		9,550,366.52	-646,777.66
加：其他收益		175,000.00	170,000.00
投资收益	14.5	135,025,391.32	164,375,218.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,097,395.73	122,633,363.73
公允价值变动收益		220,152.14	1,425,293.99
资产处置收益		68,952.85	75,463.57
二、营业利润		96,650,400.44	142,926,115.40
加：营业外收入		8,888.00	-
减：营业外支出		100,000.00	801,971.03
三、利润总额		96,559,288.44	142,124,144.37
减：所得税费用		130,747.28	12,660,701.28
四、净利润		96,428,541.16	129,463,443.09
(一) 持续经营净利润		96,428,541.16	129,463,443.09
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-508,138,650.84	-438,910,597.70
(一) 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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-508,138,650.84	-438,910,597.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,525,050.84	651,202.30
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-506,613,600.00	-439,561,800.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-411,710,109.68	-309,447,154.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

杨爱民

会计机构负责人：

蔡晓斐

上海海欣集团股份有限公司

2018年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,248,001,160.23	1,226,466,252.73
收到的税费返还		19,028,906.50	11,320,180.69
收到其他与经营活动有关的现金	5.48.1	64,090,163.92	14,908,036.63
经营活动现金流入小计		1,331,120,230.65	1,252,694,470.05
购买商品、接受劳务支付的现金		703,331,740.57	787,463,865.44
支付给职工以及为职工支付的现金		223,792,874.55	182,313,852.40
支付的各项税费		71,759,339.47	58,957,006.16
支付其他与经营活动有关的现金	5.48.2	276,732,344.73	210,646,764.49
经营活动现金流出小计		1,275,616,299.32	1,239,381,488.49
经营活动产生的现金流量净额		55,503,931.33	13,312,981.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		172,170,344.56	205,327,985.76
取得投资收益所收到的现金		90,646,498.37	120,103,402.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,403,612.30	1,949,688.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.48.3	4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		268,220,455.23	327,381,076.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,158,220.09	85,534,082.84
投资支付的现金		376,433,667.63	216,396,060.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,624,928.01	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.48.4	5,087,262.46	3,300,000.00
投资活动现金流出小计		492,304,078.19	305,230,143.65
投资活动产生的现金流量净额		-224,083,622.96	22,150,933.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		128,016,277.34	145,383,722.66
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.48.5	2,700,000.00	23,759,010.00
筹资活动现金流入小计		130,716,277.34	169,142,732.66
偿还债务支付的现金		86,700,000.00	161,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,221,925.42	39,664,512.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,631,155.67	6,197,327.10
支付其他与筹资活动有关的现金	5.48.6	-	14,802,916.00
筹资活动现金流出小计		129,921,925.42	216,367,428.37
筹资活动产生的现金流量净额		794,351.92	-47,224,695.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		3,546,995.94	-4,777,725.33
五、现金及现金等价物净增加额			
		-164,238,343.77	-16,538,506.34
加：期初现金及现金等价物余额		498,984,247.60	515,522,753.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		334,745,903.83	498,984,247.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

冯展

主管会计工作负责人：

杨爱民

会计机构负责人：

蔡晓斐

上海海欣集团股份有限公司

2018年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

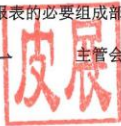
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,708,064.44	16,706,417.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.51.1	5,547,514.71	6,385,772.05
经营活动现金流入小计		44,255,579.15	23,092,189.53
购买商品、接受劳务支付的现金		918,188.02	1,475,377.19
支付给职工以及为职工支付的现金		49,148,937.59	37,134,554.98
支付的各项税费		1,580,091.93	914,996.46
支付其他与经营活动有关的现金	5.51.2	21,689,052.73	3,906,673.56
经营活动现金流出小计		73,336,270.27	43,431,602.19
经营活动产生的现金流量净额		-29,080,691.12	-20,339,412.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		120,025,307.53	167,827,985.76
取得投资收益所收到的现金		90,212,498.48	118,283,457.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,825.99	189,254.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.51.3	-	-
投资活动现金流入小计		210,400,632.00	286,300,697.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,867,176.50	4,135,009.32
投资支付的现金		305,000,000.00	166,896,060.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		121,016,417.00	42,223,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.51.4	-	-
投资活动现金流出小计		428,883,593.50	213,254,070.13
投资活动产生的现金流量净额		-218,482,961.50	73,046,627.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.51.5	80,990,800.60	48,460,000.00
筹资活动现金流入小计		80,990,800.60	48,460,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,211,700.76	27,762,303.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.51.6	20,605,076.67	39,305,000.00
筹资活动现金流出小计		56,816,777.43	67,067,303.92
筹资活动产生的现金流量净额		24,174,023.17	-18,607,303.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		303,346,402.57	269,246,491.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		79,956,773.12	303,346,402.57

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨爱民

蔡晓斐

上海海欣集团股份有限公司

2018年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益				本期			所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	1,207,056,692.00	434,300,720.03	-	1,355,989,647.17	-	474,504,278.09	309,840,198.97	3,949,937,605.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,207,056,692.00	434,300,720.03	-	1,355,989,647.17	-	474,504,278.09	309,840,198.97	3,949,937,605.26
三、本期增减变动额	-	-8,583,158.89	-	-451,462,636.77	-	9,642,854.12	89,395,800.26	36,318,206.10
(一)综合收益总额	-	-	-	-451,462,636.77	-	9,642,854.12	135,250,255.63	41,453,950.91
(二)所有者投入和减少资本	-	-8,583,158.89	-	-	-	-	-	-3,504,232.81
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-8,583,158.89	-	-	-	-	-	-3,504,232.81
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-8,583,158.89	-	-	-	9,642,854.12	-45,854,554.88	-3,504,232.81
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	9,642,854.12	-9,642,854.12	-1,631,092.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-36,211,700.76	-1,631,092.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,207,056,692.00	425,717,561.14	-	904,527,010.40	-	484,147,132.21	399,235,998.73	3,625,246,270.57

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

皮展

杨爱民

杨爱民

蔡晓雯

蔡晓雯

上海海欣集团股份有限公司

2018年度合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	水债债								
一、上期期末余额	1,207,056,692.00	-	-	-	-	435,329,474.75	-	1,797,907,597.20	-	461,557,933.78	245,249,834.85	191,901,862.31	4,339,002,914.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	1,207,056,692.00	-	-	-	-	435,329,474.75	-	1,797,907,597.20	-	461,557,933.78	245,249,834.85	191,901,862.31	4,339,002,914.89
三、本期增减变动额						-1,028,754.72	-	-441,917,950.03	-	12,945,344.31	64,590,364.12	-23,655,113.31	-389,865,109.63
(一)综合收益总额						-1,028,754.72	-	-441,917,950.03	-	12,945,344.31	105,299,012.35	-17,439,371.14	-354,058,308.82
1.所有者投入的普通股						-1,000,000.00	-		-				-1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							-		-				
3.股份支付计入所有者权益的金额							-		-				
4.其他						-1,000,000.00	-		-				
(二)利润分配							-		-				
1.提取盈余公积							-		-	12,945,344.31	-46,703,648.23	-6,197,327.10	-1,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							-		-	12,945,344.31	-27,782,303.92	-6,197,327.10	-33,959,631.02
3.其他							-		-				
(三)所有者权益内部结转							-		-				
1.资本公积转增资本(或股本)							-		-				
2.盈余公积转增资本(或股本)							-		-				
3.盈余公积弥补亏损							-		-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-		-				
(四)专项储备							-		-				
1.本期提取							-		-				
2.本期使用							-		-				
(六)其他							-		-				
四、本期期末余额	1,207,056,692.00	-	-	-	-	434,300,720.03	-	1,355,989,647.17	-	474,504,278.09	309,840,198.97	168,246,202.00	3,949,937,805.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：李展

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：蒋晓雯



李展

杨爱民

蒋晓雯

上海海欣集团股份有限公司
2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上期期末余额					436,645,726.84		1,234,573,716.54		474,504,278.09	1,302,721,692.12	4,655,502,105.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额					436,645,726.84		1,234,573,716.54		474,504,278.09	1,302,721,692.12	4,655,502,105.59
三、本期增减变动额											
(一)综合收益总额							-508,135,650.84		9,642,854.12	-50,573,986.28	-447,921,810.44
(二)所有者投入和减少资本							-508,135,650.84			96,428,341.16	-411,710,109.68
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									9,642,854.12	-43,834,534.88	-36,211,700.76
2.对所有者(或股东)的分配									9,642,854.12	-9,642,854.12	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额					436,645,726.84		726,435,065.70		484,147,132.21	1,353,295,678.40	4,207,580,295.15

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

李展



主管会计工作负责人：

杨爱民



会计机构负责人：

蒋屹斐



上海海欣集团股份有限公司
2018年度公司所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	上期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	1,207,056,692.00	-	-	-	1,673,484,314.24	461,557,933.78	1,213,966,897.26	4,992,711,564.12	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	1,207,056,692.00	-	-	-	1,673,484,314.24	461,557,933.78	1,213,966,897.26	4,992,711,564.12	
三、本期增减变动额					438,910,397.70	12,946,344.31	88,754,794.86	-337,209,458.53	
(一)综合收益总额					438,910,397.70		129,463,443.09	-309,447,154.61	
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	1,207,056,692.00	-	-	-	1,234,573,716.54	474,504,278.09	1,302,721,692.12	4,655,502,105.59	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：李展

主管会计工作负责人：杨爱民

会计机构负责人：蒋屹斐



李展

杨爱民

蒋屹斐

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海海欣集团股份有限公司(以下简称“本公司”)为在中国境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年经批准由中外合资经营企业改制成为股份有限公司。本公司现注册资本为人民币 120,705.67 万元，法定代表人：皮展，注册地址为上海市松江区洞泾镇长兴路 688 号。本公司经营范围为研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学原料药、生物制品、保健品，中药原料药(涉及国家禁止类药品除外)和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允许类项目），销售自产产品并提供技术咨询，从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营）等。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围变化情况见 6。合并范围内母公司上海海欣集团股份有限公司，子公司范围详见 7.1.1 子公司情况。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 决策者和代理人(续)

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理(续)

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元或以上且具备独特信用风险特征的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项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，计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	一般应收款项
（2）不计提坏账准备的应收款项	无风险的押金、保证金、备用金和待转出款项

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）	-	-
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	可确定款项的可收回金额
坏账准备的计提方法	个别认定

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货(续)

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 持有待售资产

3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 持有待售资产(续)

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量(续)

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.2 权益法后续计量（续）

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对所有投资性房地产进行后续计量。本公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，能够从活跃的房地产市场上取得同类或类似房地产的市场价格，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。发生转换时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。转换日的公允价值小于账面价值的，按其差额，借记“公允价值变动损益”科目；转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“其他综合收益”科目。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	10%	3%至 4.5%
机器设备	年限平均法	10-15 年	10%	6%至 9%
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18%
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.16 在建工程

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

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

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

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的高誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬（续）

3.21.2.2 设定受益计划（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 股份支付及权益工具

3.23.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.23.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.24 收入确认

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

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

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
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；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>	<p>1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 182,965,758.10 元，上期余额 167,501,167.49 元；</p> <p>2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 97,891,334.77 元，上期余额 81,348,397.41 元；</p> <p>3、“固定资产清理并入固定资产”，本期余额 221,045,533.21 元，上期余额 307,893,203.14 元；</p> <p>4、“工程物资并入在建工程”，本期余额 240,967,784.51 元，上期余额 146,437,546.37 元；</p> <p>5、“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 65,407,278.55 元，上期余额 36,467,293.40 元；</p> <p>6、“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 125,237,003.10 元，上期余额 101,891,925.65 元；</p> <p>7、调减“管理费用”，本期 15,800,788.64 元，上期 13,318,894.97 元；</p> <p>8、单列“研发费用”，本期 15,800,788.64 元，上期 13,318,894.97 元。</p>

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
ECOPEL (HX) COMPANY LIMITED	16.50%
江西赣南海欣药业股份有限公司	15%
上海普生药房有限公司	20%

本公司下属孙公司 ECOPEL (HX) COMPANY LIMITED 为注册地香港的纳税主体，本年度适用香港税务局 16.5% 的利得税率。

本公司下属子公司江西赣南海欣药业股份有限公司符合国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。该子公司本年度已经主管税务机关审核确认，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），上海普生药房有限公司符合小型微利企业条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,171,330.77	776,989.92
银行存款	228,426,221.38	316,978,599.04
其他货币资金	105,858,351.68	181,558,658.64
合计	335,455,903.83	499,314,247.60
其中：存放在境外的款项 总额	74,261,675.92	72,912,960.42

资金受限情况详见 5.50。

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	121,471,821.01	12,063,899.26
其中：债务工具投资	98,500,000.00	-
权益工具投资	12,933,667.63	50,642.21
衍生金融资产	-	-
其他	10,038,153.38	12,013,257.05
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	121,471,821.01	12,063,899.26

5.3 应收票据及应收账款

5.3.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,712,078.59	2,986,828.59
应收账款	178,253,679.51	164,514,338.90
合计	182,965,758.10	167,501,167.49

5.3.2 应收票据

5.3.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,712,078.59	2,986,828.59
商业承兑汇票	-	-
合计	4,712,078.59	2,986,828.59

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收票据及应收账款（续）

5.3.3 应收账款

5.3.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,661,213.75	2.28	5,661,213.75	100.00	-	5,661,213.75	2.36	5,661,213.75	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	235,197,057.64	94.94	56,943,378.13	24.21	178,253,679.51	220,683,797.69	92.08	56,169,458.79	25.45	164,514,338.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,882,507.08	2.78	6,882,507.08	100.00	-	13,319,433.14	5.56	13,319,433.14	100.00	-
合计	247,740,778.47	100.00	69,487,098.96	28.05	178,253,679.51	239,664,444.58	100.00	75,150,105.68	31.36	164,514,338.90

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海岷琪针织品有限公司	5,661,213.75	5,661,213.75	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,572,235.67	-	-
1 至 2 年	27,835,052.39	2,783,505.24	10%
2 至 3 年	10,899,852.43	3,269,955.74	30%
3 年以上	50,889,917.15	50,889,917.15	100%
合计	235,197,057.64	56,943,378.13	

5.3.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,940,056.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 264,388.43 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.3 应收票据及应收账款（续）

5.3.3 应收账款（续）

5.3.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,338,674.99

5.3.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京弘丽商贸有限公司	11,980,584.13	1 年以内 6,863,096.25 元，1-2 年 5,117,487.88 元	4.84	511,748.79
杜蒙(上海)贸易有限公司	11,057,821.13	1 年以内 463,342.10 元，1-2 年 3,672,263.54 元，2-3 年 5,260,747.72 元，3 年以上 1,661,467.77 元	4.46	3,606,918.44
PRESCILLA INTERNATIONAL	8,582,697.43	1 年以内 3,995,940.30 元，1-2 年 603,384.68 元，2-3 年 242,231.98 元，3 年以上 3,741,140.48 元	3.47	3,874,148.54
复旦大学附属中山医院	6,737,970.36	1 年以内	2.72	-
国药控股股份有限公司	4,366,201.22	1 年以内	1.76	-
合计	42,725,274.27		17.25	7,992,815.77

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	23,032,554.35	93.58	14,385,756.77	88.94
1 至 2 年	395,135.96	1.60	892,425.74	5.52
2 至 3 年	320,127.54	1.30	222,954.77	1.38
3 年以上	865,275.25	3.52	673,549.69	4.16
合计	24,613,093.10	100.00	16,174,686.97	100.00

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项（续）

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例（%）
合肥全新医疗设备有限公司	供应商	2,951,644.80	1 年以内	11.99
MEN-CHUEN FIBRE INDUSTRY CO.,LTD	供应商	2,192,658.57	1 年以内	8.91
上海黎之蔻实业有限公司	供应商	2,014,984.70	1 年以内	8.19
苏州优富纺织品有限公司	供应商	1,411,386.33	1 年以内	5.73
悦康药业集团有限公司	供应商	910,014.00	1 年以内	3.70
合计		9,480,688.40		38.52

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	29,249,160.00	-
其他应收款	36,158,118.55	36,467,293.40
合计	65,407,278.55	36,467,293.40

5.5.2 应收股利

5.5.2.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
长信基金管理有限责任公司	29,249,160.00	-
合计	29,249,160.00	-

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.3 其他应收款

5.5.3.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面 价值
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,610,969.20	94.26	10,452,850.65	22.43	36,158,118.55	46,415,271.24	92.59	9,947,977.84	21.43	36,467,293.40
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	25,668,512.37	51.91	10,452,850.65	40.72	15,215,661.72	25,772,210.24	51.41	9,947,977.84	38.60	15,824,232.40
组合 2：不计提坏账准备的其他应收款	20,942,456.83	42.35	-	-	20,942,456.83	20,643,061.00	41.18	-	-	20,643,061.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,837,176.55	5.74	2,837,176.55	100.00	-	3,713,299.10	7.41	3,713,299.10	100.00	-
合计	49,448,145.75	100.00	13,290,027.20	26.88	36,158,118.55	50,128,570.34	100.00	13,661,276.94	27.25	36,467,293.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,255,920.71	-	-
1 至 2 年	2,125,269.17	212,526.93	10%
2 至 3 年	67,141.10	20,142.33	30%
3 年以上	10,220,181.39	10,220,181.39	100%
合计	25,668,512.37	10,452,850.65	

5.5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,026,634.25 元。

5.5.3.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	<u>10,397,883.99</u>

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.3 其他应收款 (续)

5.5.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	10,017,946.37	4,134,783.86
备用金	2,442,682.68	2,715,084.53
往来款	27,042,501.07	35,871,116.83
暂借款	2,410,729.07	2,410,729.07
暂支款	5,036,626.91	4,465,225.06
其他	2,497,659.65	531,630.99
合计	49,448,145.75	50,128,570.34

5.5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
句容祺宝儿服饰有限公司	往来款	6,500,000.00	3 年以上	13.15	6,500,000.00
上海松江经济技术开发建设集团有限公司	往来款	6,120,000.00	1-2 年	12.38	-
上海申达 (集团) 有限公司	往来款	5,100,000.00	1-2 年	10.31	-
上海徐汇商业建设发展有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	10.11	-
中国信达资产管理股份有限公司	往来款	3,060,000.00	1-2 年	6.19	-
合计		25,780,000.00		52.14	6,500,000.00

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	66,325,041.31	7,981,335.88	58,343,705.43	73,675,757.71	20,857,020.18	52,818,737.53
在产品	19,009,920.15	935,600.18	18,074,319.97	6,290,547.93	804,669.18	5,485,878.75
库存商品	72,223,874.83	10,401,499.21	61,822,375.62	97,382,898.12	38,175,457.40	59,207,440.72
周转材料	3,406,232.27	-	3,406,232.27	5,293,625.49	-	5,293,625.49
委托加工物资	3,436,284.30	-	3,436,284.30	2,375,450.91	-	2,375,450.91
合计	164,401,352.86	19,318,435.27	145,082,917.59	185,018,280.16	59,837,146.76	125,181,133.40

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,857,020.18	1,829,594.71	-	14,705,279.01	-	7,981,335.88
在产品	804,669.18	130,931.00	-	-	-	935,600.18
库存商品	38,175,457.40	2,047,905.63	-	29,821,863.82	-	10,401,499.21
合计	59,837,146.76	4,008,431.34	-	44,527,142.83	-	19,318,435.27

5.7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税款	6,420,756.45	5,356,776.28
预交所得税	956,111.69	1,800,739.96
出口退税	437,012.08	297,946.12
理财产品	9,500,000.00	-
待摊费用	-	25,977.69
合计	17,313,880.22	7,481,440.05

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	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	1,440,749,191.76	13,237,155.23	1,427,512,036.53	2,026,644,463.75	6,618,577.61	2,020,025,886.14
按公允价值计量的	1,278,951,000.00	-	1,278,951,000.00	1,954,435,800.00	-	1,954,435,800.00
按成本计量的	161,798,191.76	13,237,155.23	148,561,036.53	72,208,663.75	6,618,577.61	65,590,086.14
其他	-	-	-	-	-	-
合计	1,440,749,191.76	13,237,155.23	1,427,512,036.53	2,026,644,463.75	6,618,577.61	2,020,025,886.14

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 可供出售金融资产(续)

5.8.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	352,336,760.28	-	-	352,336,760.28
公允价值	926,614,239.72	-	-	926,614,239.72
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	926,614,239.72	-	-	926,614,239.72
已计提减值金额	-	-	-	-

5.8.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现 金分红		
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加			本期 减少	期末
上海市松江九峰实验学校	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-	-	8.21	-	
上海信谊万象药业股份有 限公司	3,678,176.00	-	-	3,678,176.00	-	-	-	3.12	312,424.70	
浙江常山海蕴服装有限公 司	665,000.00	-	-	665,000.00	-	-	-	14.21	-	
海宁顺龙染整有限公司	15,198,332.52	-	-	15,198,332.52	-	-	-	46.00	680,000.00	
上海海强投资发展有限公 司	22,450,000.00	-	-	22,450,000.00	-	-	-	32.69	-	
江苏海欣申采纺织股份有 限公司	13,237,155.23	-	-	13,237,155.23	6,618,577.61	6,618,577.62	-	13,237,155.23	8.65	-
上海茸汇置业有限公司	6,480,000.00	4,589,528.01	-	11,069,528.01	-	-	-	9.00	-	
安吉同光投资管理合伙企 业(有限合伙)	-	85,000,000.00	-	85,000,000.00	-	-	-	94.44	-	
上海海桥置业有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-	-	100.00	-	
合计	72,208,663.75	89,589,528.01	-	161,798,191.76	6,618,577.61	6,618,577.62	-	13,237,155.23	/	992,424.70

5.9 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代理权保证金	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
1.合营企业											
上海金欣联合发展有限公司	536,807,498.58	-	-	25,445,386.49	-	-	-14,575,000.00	-	-	547,677,885.07	-
上海力敦行房地产经纪有限公司	7,002,879.86	-	-	1,869,826.14	-	-	-1,412,212.50	-	-	7,460,493.50	-
上海鑫敦实业有限公司	3,237,624.31	-	-	1,180,742.23	-	-	-900,000.00	-	-	3,518,366.54	-
小计	547,048,002.75	-	-	28,495,954.86	-	-	-16,887,212.50	-	-	558,656,745.11	-
2.联营企业											
江苏苏中药业集团股份有限公司	89,489,028.48	-	-	18,176,317.31	-	-	-5,000,000.00	-	-	102,665,345.79	-
长信基金管理有限责任公司	257,306,750.72	-	-	48,425,123.56	-1,525,050.84	-	-58,498,320.00	-	-	245,708,503.44	-
上海金硕置业有限公司	6,069,387.96	-	-	-1,767.40	-	-	-1,000,000.00	-	-	5,067,620.56	-
上海德药信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	352,865,167.16	-	-	66,599,673.47	-1,525,050.84	-	-64,498,320.00	-	-	353,441,469.79	-
合计	899,913,169.91	-	-	95,095,628.33	-1,525,050.84	-	-81,385,532.50	-	-	912,098,214.90	-

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、期初余额	543,116,777.29
二、本期变动	175,422,682.00
加：外购	-
存货\固定资产\在建工程转入	155,314,900.00
企业合并增加	-
减：处置	-
其他转出	-
公允价值变动	20,107,782.00
三、期末余额	718,539,459.29

5.11.2 本报告期末无用于抵押的投资性房地产。

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,798,903.06	303,646,572.99
固定资产清理	4,246,630.15	4,246,630.15
合计	221,045,533.21	307,893,203.14

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产(续)

5.12.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	439,346,360.00	323,613,705.50	20,019,023.06	44,812,087.62	827,791,176.18
2.本期增加金额	663,923.30	7,626,021.78	1,970,432.56	3,026,471.14	13,286,848.78
(1) 购置	663,923.30	7,783,003.26	1,970,432.56	2,442,139.24	12,859,498.36
(2) 在建工程转入	-	427,350.42	-	-	427,350.42
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 重分类	-	-584,331.90	-	584,331.90	-
3.本期减少金额	124,443,911.69	66,470,244.02	1,563,669.25	3,702,111.58	196,179,936.54
(1) 处置或报废	2,338,680.87	47,698,586.03	1,563,669.25	3,526,132.94	55,127,069.09
(2) 转入投资性房地产	122,105,230.82	-	-	-	122,105,230.82
(3) 转入在建工程	-	18,771,657.99	-	175,978.64	18,947,636.63
(4) 重分类	-	-	-	-	-
4.期末余额	315,566,371.61	264,769,483.26	20,425,786.37	44,136,447.18	644,898,088.42
二、累计折旧					
1.期初余额	221,529,949.83	244,832,963.46	12,936,223.40	35,564,767.13	514,863,903.82
2.本期增加金额	17,217,715.81	5,082,568.63	1,876,266.86	2,645,985.43	26,822,536.73
(1) 计提	17,194,652.11	5,469,725.70	1,876,266.86	2,281,892.06	26,822,536.73
(2) 重分类	23,063.70	-387,157.07	-	364,093.37	-
3.本期减少金额	68,274,257.33	43,667,361.73	1,228,405.68	3,058,828.67	116,228,853.41
(1) 处置或报废	68,274,257.33	43,667,361.73	1,228,405.68	3,058,828.67	116,228,853.41
(2) 重分类	-	-	-	-	-
4.期末余额	170,473,408.31	206,248,170.36	13,584,084.58	35,151,923.89	425,457,587.14
三、减值准备					
1.期初余额	-	9,280,699.37	-	-	9,280,699.37
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,639,101.15	-	-	6,639,101.15
(1) 处置或报废	-	6,639,101.15	-	-	6,639,101.15
4.期末余额	-	2,641,598.22	-	-	2,641,598.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,092,963.30	55,879,714.68	6,841,701.79	8,984,523.29	216,798,903.06
2.期初账面价值	217,816,410.17	69,500,042.67	7,082,799.66	9,247,320.49	303,646,572.99

5.12.3 固定资产的抵押情况详见本报告附注 5.50 及 11.1.1。

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产(续)

5.12.4 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
构筑物	4,246,630.15	4,246,630.15
合 计	4,246,630.15	4,246,630.15

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	240,967,784.51	146,437,546.37
工程物资	-	-
合 计	240,967,784.51	146,437,546.37

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣南新厂区工程	192,435,215.04	-	192,435,215.04	134,067,421.64	-	134,067,421.64
冻干粉针生产线工程	11,482,920.98	-	11,482,920.98	313,667.75	-	313,667.75
洞泾智能产业园	34,388,231.66	-	34,388,231.66	11,106,403.31	-	11,106,403.31
室内装修工程	-	-	-	231,077.48	-	231,077.48
待安装设备	174,182.44	-	174,182.44	718,976.19	-	718,976.19
固体车间 GMP 改造	2,487,234.39	-	2,487,234.39	-	-	-
合计	240,967,784.51	-	240,967,784.51	146,437,546.37	-	146,437,546.37

5.13.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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
赣南新厂区工程	-	134,067,421.64	58,367,793.40	-	-	192,435,215.04	-	-	6,093,286.87	2,860,302.95	4.9875	自筹及借款
冻干粉针生产线工程	-	313,667.75	11,169,253.23	-	-	11,482,920.98	-	-	-	-	-	自筹
洞泾智能产业园	-	11,106,403.31	23,281,828.35	-	-	34,388,231.66	-	-	-	-	-	自筹
室内装修工程	-	231,077.48	-	-	231,077.48	-	-	-	-	-	-	自筹
待安装设备	-	718,976.19	-	427,350.42	117,443.33	174,182.44	-	-	-	-	-	自筹
固体车间 GMP 改造	-	-	2,487,234.39	-	-	2,487,234.39	-	-	-	-	-	-
合计	-	146,437,546.37	95,306,109.37	427,350.42	348,520.81	240,967,784.51	-	-	6,093,286.87	2,860,302.95	-	-

上海海欣集团股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,029,078.56	45,911,934.97	2,526,660.00	83,467,673.53
2.本期增加金额	-	201,366.30	-	201,366.30
(1)购置	-	201,366.30	-	201,366.30
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	5,580,006.38	-	-	5,580,006.38
(1)处置	5,580,006.38	-	-	5,580,006.38
(2)重分类	-	-	-	-
4.期末余额	29,449,072.18	46,113,301.27	2,526,660.00	78,089,033.45
二、累计摊销				
1.期初余额	16,707,474.29	37,651,265.34	2,511,779.70	56,870,519.33
2.本期增加金额	722,020.20	449,264.30	1,920.00	1,173,204.50
(1)计提	722,020.20	449,264.30	1,920.00	1,173,204.50
3.本期减少金额	5,580,006.38	-	-	5,580,006.38
(1)处置	5,580,006.38	-	-	5,580,006.38
(2)重分类	-	-	-	-
4.期末余额	11,849,488.11	38,100,529.64	2,513,699.70	52,463,717.45
三、减值准备				
1.期初余额	-	6,016,915.00	-	6,016,915.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	6,016,915.00	-	6,016,915.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,599,584.07	1,995,856.63	12,960.30	19,608,401.00
2.期初账面价值	18,321,604.27	2,243,754.63	14,880.30	20,580,239.20

5.14.2 无形资产的抵押情况详见本报告附注 5.50 及 11.1.1。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
硫酸羟氯喹	-	3,439,523.40	-	-	-	3,439,523.40
抗原致敏的人树突状细胞(APDC)	56,308,634.60	4,418,369.27	-	-	-	60,727,003.87
合计	56,308,634.60	7,857,892.67	-	-	-	64,166,527.27

5.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,761,931.60	2,610,297.09	1,468,254.23	-	3,903,974.46

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,483,706.43	8,755,319.65	43,736,239.08	10,795,577.48
应付职工薪酬	1,037,555.00	162,455.25	792,094.98	122,984.25
交易性金融资产	1,500,000.00	375,000.00	-	-
合计	38,021,261.43	9,292,774.90	44,528,334.06	10,918,561.73

5.17.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	926,614,239.73	231,653,559.93	1,602,099,039.73	400,524,759.93
交易性金融资产公允价值变动	-	-	25,334.68	6,333.67
投资性房地产公允价值变动	590,941,278.20	147,728,985.81	461,398,726.58	115,251,891.68
固定资产折旧	115,696.96	28,924.24	237,748.00	39,228.42
合计	1,517,671,214.89	379,411,469.98	2,063,760,848.99	515,822,213.70

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

5.17.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,682,174.20	127,427,695.46
可抵扣亏损	406,729,996.03	406,091,214.53
合计	417,412,170.23	533,518,909.99

5.17.4 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	期初余额	备注
2018	-	60,918,357.04	
2019	50,463,623.78	50,463,623.78	
2020	71,493,215.37	71,493,215.37	
2021	91,201,275.13	91,201,275.13	
2022	132,014,743.21	132,014,743.21	
2023	61,557,138.54	-	
合计	406,729,996.03	406,091,214.53	

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	90,000,000.00	67,000,000.00

5.18.2 期末抵押借款抵押物情况详见本报告附注 11.1.1。

5.18.3 期末保证借款，人民币 10,000,000.00 元借款由本公司为下属子公司江西赣南海欣药业股份有限公司提供连带责任担保。

5.19 应付票据及应付账款

5.19.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	97,891,334.77	81,348,397.41
合计	97,891,334.77	81,348,397.41

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付票据及应付账款（续）

5.19.2 应付账款情况

5.19.2.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,004,881.37	15,748,167.96
1 年以上	38,886,453.40	65,600,229.45
合计	97,891,334.77	81,348,397.41

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

本期报告中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.20 预收账款

5.20.1 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,715,230.42	19,021,972.00
1 年以上	5,040,366.57	3,920,232.31
合计	32,755,596.99	22,942,204.31

本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

本期报告中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,798,269.59	184,933,407.22	195,348,561.13	25,383,115.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	16,070,465.48	16,047,120.38	23,345.10
三、辞退福利	17,582,173.77	1,208,864.00	18,599,551.17	191,486.60
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	53,380,443.36	202,212,736.70	229,995,232.68	25,597,947.38

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	25,103,853.43	161,142,052.59	164,581,481.22	21,664,424.80
2.职工福利费	-	7,292,673.46	7,156,673.46	136,000.00
3.社会保险费	8,091.48	7,325,326.36	7,329,121.24	4,296.60
其中：1.医疗保险费	8,091.48	6,325,980.74	6,329,775.62	4,296.60
2.工伤保险费	-	413,851.14	413,851.14	-
3.生育保险费	-	585,494.48	585,494.48	-
4.住房公积金	-	6,293,208.86	6,264,255.42	28,953.44
5.工会经费和职工教育经费	1,335,565.40	2,880,145.95	2,664,653.04	1,551,058.31
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	9,350,759.28	-	7,352,376.75	1,998,382.53
合计	35,798,269.59	184,933,407.22	195,348,561.13	25,383,115.68

5.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	15,571,371.89	15,549,928.22	21,443.67
2.失业保险费	-	499,093.59	497,192.16	1,901.43
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	16,070,465.48	16,047,120.38	23,345.10

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,451,606.46	5,966,295.70
城建税	652,109.88	291,826.25
教育费附加	534,884.79	323,424.71
企业所得税	12,004,390.67	3,245,329.67
房产税	1,668,300.93	1,915,047.04
土地使用税	1,156,254.01	1,178,653.50
土地增值税	13,088,750.18	13,088,750.18
个人所得税	287,070.37	187,112.22
其他	69,930.56	47,228.70
合计	41,913,297.85	26,243,667.97

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	200,403.08	171,565.19
应付股利	1,046,668.73	1,046,668.73
其他应付款	123,989,931.29	100,673,691.73
合计	125,237,003.10	101,891,925.65

5.23.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	133,127.91	97,031.85
短期借款应付利息	67,275.17	74,533.34
合计	200,403.08	171,565.19

5.23.3 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,046,668.73	1,046,668.73
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-
合计	1,046,668.73	1,046,668.73

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 其他应付款（续）

5.23.4 其他应付款

5.23.4.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	30,950,656.68	32,381,148.08
押金保证金	10,952,884.97	12,150,664.16
往来款	36,135,100.89	14,854,772.33
暂借款	38,816,728.89	33,501,241.77
暂收款	3,047,923.59	3,620,320.45
其他	4,086,636.27	4,165,544.94
合计	123,989,931.29	100,673,691.73

5.23.4.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青峰医药集团有限公司	5,253,598.95	子公司向少数股东资金拆借展期
陕西医药控股集团有限责任公司	17,265,857.82	子公司向少数股东资金拆借展期
香港环泰贸易有限公司	6,232,430.83	子公司向少数股东资金拆借展期
上海添蕴实业有限公司	3,112,000.00	子公司向少数股东资金拆借展期
洞泾镇政府	8,000,000.00	
合计	39,863,887.60	

5.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,735,882.00	19,700,000.00

期末一年内到期的长期借款 29,735,882.00 元系中国工商银行赣州分行借予本公司下属子公司江西赣南海欣药业股份有限公司，其中 14,938,075.32 元将于 2019 年 6 月 20 日到期，14,797,806.68 元将于 2019 年 12 月 20 日到期。借款条件详见本报告附注 5.25。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 长期借款

5.25.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,564,118.00	32,283,722.66

期末保证借款人民币 40,564,118.00 元系中国工商银行赣州分行借予本公司下属子公司江西赣南海欣药业股份有限公司，本公司为江西赣南海欣药业股份有限公司提供担保保证，江西赣南海欣药业股份有限公司对其提供连带责任反担保。

5.26 长期应付款

5.26.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,000,000.00	12,000,000.00
专项应付款	7,989,437.83	8,589,437.83
合计	19,989,437.83	20,589,437.83

5.26.2 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权质押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

期末质押借款 1,200.00 万元系江西国资创业投资管理有限公司借予本公司下属子公司江西赣南海欣药业股份有限公司，本公司以持有的江西赣南海欣药业股份有限公司 1,770.00 万股股权作为质押物。借款期限 2016 年 3 月至 2021 年 3 月，为无息借款。

5.26.3 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项基金款	600,000.00	-	600,000.00	-	科研基金拨款
新区基建工程补助	7,989,437.83	-	-	7,989,437.83	新建厂房补助
合计	8,589,437.83	-	600,000.00	7,989,437.83	

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00	100,000.00	-	1,100,000.00	专项补贴
合计	1,000,000.00	100,000.00	-	1,100,000.00	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
设备补助	1,000,000.00	100,000.00	-	-	1,100,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00	100,000.00	-	-	1,100,000.00	

5.28 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	1,207,056,692.00	-	-	-	-	-	1,207,056,692.00

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	410,491,388.21	-	8,583,158.89	401,908,229.32
其他资本公积	23,809,331.82	-	-	23,809,331.82
合计	434,300,720.03	-	8,583,158.89	425,717,561.14

本期减少系收购少数股东股权所致。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,355,989,647.17	-575,252,432.44	-	-144,480,837.74	-451,462,636.77	20,691,042.07	904,527,010.40
其中：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	102,900,865.69	-2,033,401.12	-	-508,350.28	-1,525,050.84	-	101,375,814.85
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,201,574,279.79	-675,484,800.00	-	-168,871,200.00	-506,613,600.00	-	694,960,679.79
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
公允价值计价投资性房地产转换日公允价值变动损益	68,252,221.16	99,594,850.17	-	24,898,712.54	54,005,095.56	20,691,042.07	122,257,316.72
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-17,322,687.20	2,670,918.51	-	-	2,670,918.51	-	-14,651,768.69
其他	584,967.73	-	-	-	-	-	584,967.73
三、其他综合收益合计	1,355,989,647.17	-575,252,432.44	-	-144,480,837.74	-451,462,636.77	20,691,042.07	904,527,010.40

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	403,023,390.39	9,642,854.12	-	412,666,244.51
任意盈余公积	71,480,887.70	-	-	71,480,887.70
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	474,504,278.09	9,642,854.12	-	484,147,132.21

5.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	309,840,198.97	245,249,834.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	309,840,198.97	245,249,834.85
加: 本期归属于公司所有者的净利润	135,250,355.63	105,299,012.35
减: 提取法定盈余公积	9,642,854.12	12,946,344.31
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	36,211,700.76	27,762,303.92
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	399,235,999.72	309,840,198.97

5.33 营业收入及营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,005,786,056.69	616,127,466.92	908,803,909.07	645,264,537.65
其他业务	92,889,713.70	37,836,413.88	91,632,891.12	49,156,903.36
合计	1,098,675,770.39	653,963,880.80	1,000,436,800.19	694,421,441.01

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,880,672.84	2,825,435.84
教育费附加	2,928,020.02	2,193,725.19
房产税	5,686,737.60	5,661,505.61
土地使用税	4,368,428.64	4,247,474.53
车船使用税	115,030.04	42,484.70
印花税	432,527.16	387,242.77
资源税	325,823.80	134,400.00
其他	146,315.86	164,149.06
合计	17,883,555.96	15,656,417.70

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,333,795.81	31,432,166.11
广告及宣传费	38,388,752.75	48,702,653.50
差旅费	8,967,272.47	11,679,679.80
运输快递费	9,141,105.78	10,648,237.25
销售佣金	9,613,021.24	7,650,973.76
会务费	25,030,467.62	10,913,678.25
推广及服务费	62,618,613.10	20,958,292.08
办公费	2,172,345.88	2,744,763.41
租赁及物业费	1,964,163.28	2,055,161.27
打样费	937,458.37	1,554,050.73
交际应酬费	386,863.69	340,331.65
展览费	1,490,787.17	1,235,461.38
修理加工费	367,394.52	1,095,268.28
折旧费	269,361.40	290,537.01
其他	1,343,631.15	1,714,806.92
合计	194,025,034.23	153,016,061.40

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	99,506,847.97	89,776,940.14
辞退福利	1,208,864.00	19,613,919.51
折旧费	10,745,971.07	11,034,093.94
服务管理费	12,633,876.35	10,115,704.98
交际应酬费	5,909,379.70	5,532,403.02
中介机构费	2,472,373.77	4,950,623.10
差旅费	4,154,787.64	4,900,182.61
办公费	4,142,591.55	4,126,052.61
租赁费	6,071,923.65	3,013,093.48
水电费	3,101,995.38	2,064,431.60
运输费	1,215,414.62	1,991,765.15
董事会费	1,551,664.46	1,980,888.79
物业费	2,445,297.63	1,897,110.93
存货报损	481,658.33	1,688,238.34
修理费	4,946,211.35	1,616,615.88
车辆费	1,352,229.86	1,247,154.67
无形资产摊销	1,054,840.82	1,091,243.05
工会经费	1,144,898.30	1,054,416.70
信息披露费	471,888.65	919,995.47
劳动保护费	1,496,013.13	845,882.75
会务费	4,191,989.93	833,143.84
保险费	787,822.00	699,037.29
展览会费	535,474.82	442,513.16
税金	329,626.54	426,880.31
低值易耗品摊销	2,386,958.31	292,209.85
坏账损失	190,091.06	154,611.38
其他资产摊销	187,462.82	145,952.12
职工教育经费	508,274.39	155,086.94
其他	4,923,548.66	4,669,357.97
合计	180,149,976.76	177,279,549.58

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,511,916.38	8,788,339.45
设计试验费	3,320,064.34	1,594,412.12
物料消耗费用	2,504,493.48	1,519,470.94
注册审批费	1,065,580.00	-
折旧费	794,379.44	705,312.78
修理费	148,638.43	90,189.94
检验费	130,736.00	169,226.04
差旅费	103,749.03	119,402.26
办公费	32,703.12	89,638.00
其他费用	188,528.42	242,903.44
合计	15,800,788.64	13,318,894.97

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,556,358.96	6,158,406.23
减:利息收入	4,647,692.88	6,964,390.84
利息净支出	908,666.08	-805,984.61
汇兑损失	967,956.55	4,528,536.46
减:汇兑收益	-5,014,076.32	-789,363.08
汇兑净损失	-4,046,119.77	3,739,173.38
银行手续费	993,591.00	952,074.19
其他	50,000.00	-
合计	-2,093,862.69	3,885,262.96

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,066,541.49	4,052,182.98
二、存货跌价损失	3,696,697.45	6,329,339.72
三、可供出售金融资产减值损失	6,618,577.62	6,618,577.61
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	158,218.02
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	11,880.00
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	12,381,816.56	17,170,198.33

5.40 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	670,659.91	1,168,916.15
其他	4,166.77	-
合计	674,826.68	1,168,916.15

5.41 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,095,628.33	124,212,857.25
处置长期股权投资产生的投资收益	1,988,723.56	-
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	-	-
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	410,279.65	957,232.48
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	40,026,573.75	42,165,835.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	137,521,205.29	167,335,925.70

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 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	-1,729,042.50	38,591.73
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	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	20,107,782.00	27,791,711.40
合 计	18,378,739.50	27,830,303.13

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-604,348.52	877,027.93

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	100,000.00	-
无法支付的应付款项	594,433.73	500,304.55	594,433.73
罚款收入	5,050.00	11,254.00	5,050.00
其他	378,383.82	528,694.06	378,383.82
合 计	977,867.55	1,140,252.61	977,867.55

5.44.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
名牌战略专项资金	-	100,000.00	与收益相关
合计	-	100,000.00	

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 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
非流动资产毁损损失	2,662,924.48	7,028,953.20	2,662,924.48
罚款支出	476,200.00	297,350.00	476,200.00
捐赠支出	130,000.00	5,000.00	130,000.00
滞纳金	46,148.83	14,149.05	46,148.83
其他	147,472.96	-	147,472.96
合 计	<u>3,462,746.27</u>	<u>7,345,452.25</u>	<u>3,462,746.27</u>

5.46 所得税费用

5.46.1 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	14,839,045.14	5,556,337.82
递延所得税费用	9,197,834.75	23,279,968.48
合 计	<u>24,036,879.89</u>	<u>28,836,306.30</u>

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	180,050,124.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,522,357.38
子公司适用不同税率的影响	-5,823,632.91
调整以前期间所得税的影响	696,614.44
非应税收入的影响	-33,444,151.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,992,107.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,482,019.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,575,604.34
所得税费用	<u>24,036,879.89</u>

5.47 其他综合收益

详见附注 5.30。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 现金流量表项目

5.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	770,659.91	1,269,276.74
利息收入	5,512,465.73	6,964,390.84
其他业务收入	6,878,860.67	3,381,303.50
收到项目合作款	30,000,000.00	-
代理权保证金	20,000,000.00	-
其他	928,177.61	3,293,065.55
合计	64,090,163.92	14,908,036.63

5.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	37,693,734.01	49,145,166.66
推广及服务费	88,946,441.21	13,653,839.70
服务管理费	12,633,876.35	10,115,704.98
销售佣金	9,613,021.24	7,650,973.76
支付保证金	5,785,029.54	20,330,000.00
差旅费	13,122,060.11	16,579,862.41
研发费	5,576,261.56	13,435,276.82
运输仓储费	10,356,520.40	12,640,002.40
会务费	29,222,457.55	11,746,822.09
办公费	5,971,666.60	6,870,816.02
租赁及物业费	10,481,384.56	6,965,365.68
交际应酬费	6,296,243.39	5,872,734.67
中介机构服务费	2,937,811.85	4,963,090.26
装修及修理费	5,313,605.87	2,711,884.16
水电费	3,193,331.17	2,187,078.42
劳防及财产保险	2,432,879.00	1,702,022.43
董事会费	1,551,664.46	1,980,888.79
打样费	937,458.37	1,554,050.73
车辆及交通费	1,352,229.86	1,271,622.67
信息披露费	471,888.65	1,014,352.77
银行费用	1,040,653.60	936,680.05
报关费	4,023.66	719,217.75
通讯费	343,270.83	558,896.73
排污费	98,530.06	402,381.38
营业外支出	552,148.83	316,499.05
其他	20,804,152.00	15,321,534.11

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	276,732,344.73	210,646,764.49
----	----------------	----------------

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 现金流量表项目（续）

5.48.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回开发项目费用	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

5.48.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购定金	5,000,000.00	-
新区工程履约保证金	-	3,300,000.00
支付处置子公司	87,262.46	-
合计	5,087,262.46	3,300,000.00

5.48.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向少数股东借款	2,700,000.00	23,759,010.00
合计	2,700,000.00	23,759,010.00

5.48.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	-	-
暂借款	-	13,752,916.00
收购少数股东股权	-	1,000,000.00
其他	-	50,000.00
合计	-	14,802,916.00

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 现金流量表补充资料

项目	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	156,013,244.47	87,859,641.21
加：资产减值准备	12,381,816.56	17,170,198.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,269,605.12	28,525,678.04
无形资产摊销	1,173,204.51	1,209,606.74
长期待摊费用摊销	1,416,054.23	1,202,621.14
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）	270,431.71	-877,027.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,996,841.29	7,028,953.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,378,739.50	-27,830,303.13
财务费用（收益以“-”号填列）	9,209,976.07	6,158,406.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,521,205.29	-167,335,925.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,625,786.83	13,881,075.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,572,047.92	9,426,929.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,258,530.93	23,844,796.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,795,747.36	111,679,957.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,529,145.70	-98,631,625.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	55,503,931.33	13,312,981.56
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	334,745,903.83	498,984,247.60
减：现金的期初余额	498,984,247.60	515,522,753.94
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-164,238,343.77	-16,538,506.34

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 现金流量表补充资料（续）

5.49.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	334,745,903.83	498,984,247.60
其中：库存现金	1,171,330.77	776,989.92
可随时用于支付的银行存款	228,426,221.38	316,978,599.04
可随时用于支付的其他货币资金	105,148,351.68	181,228,658.64
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	334,745,903.83	498,984,247.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

5.50 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	710,000.00	汇票保证金
固定资产	61,221,063.62	抵押
无形资产	7,674,910.87	抵押
合计	69,605,974.49	

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.51 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	13,176,286.63	6.8632	90,431,490.39
日元	21,405.00	0.0619	1,324.69
港币	1,156,371.36	0.8762	1,013,212.59
英镑	1,649.10	8.6762	14,307.92
欧元	465,321.77	7.8473	3,651,519.53
韩元	27,450.00	0.0061	167.69
应收账款			
其中：美元	10,479,667.20	6.8632	71,924,051.93
港币	16,461,448.22	0.8762	14,423,520.93
其他应收款			
其中：美元	8,220.00	6.8632	56,415.50
应付账款			
其中：美元	332,619.47	6.8632	2,282,833.95
日元	743,490.00	0.0619	46,022.03
港币	5,701,813.25	0.8762	4,995,928.77
其他应付款			
其中：美元	2,617.34	6.8632	17,963.33
港币	46,500.00	0.8762	40,743.30
欧元	47,568.00	7.8473	373,280.37

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 处置子公司

6.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益 的金额
上海海欣立肯诺纺织 科技发展有限公司	435 万元	65	股权转让	2018 年 6 月	股权转让交割	646,009.71	-	-	-	-	-	-

其他说明：本公司下属子公司上海海欣长毛绒有限公司本年处置持股 65% 的被投资单位上海海欣立肯诺纺织科技发展有限公司。

6.2 其他原因的合并范围变动

本公司下属子公司上海海欣建设发展有限公司持股 60% 的被投资单位上海海欣禹嘉贸易有限公司因长期无经营，工商营业执照已吊销，故本年资产清理后不再纳入合并范围。

本公司下属子公司南京海欣丽宁长毛绒有限公司本年投资新设全资子公司南京海欣丽宁毛绒服饰有限公司。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海海欣长毛绒有限公司	中国上海	中国上海	制造业	75%	25%	设立或投资
上海海欣化纤有限公司	中国上海	中国上海	制造业	33%	25%	设立或投资
上海海天毛纺有限公司	中国上海	中国上海	制造业	95%	-	设立或投资
上海海欣物流有限公司	中国上海	中国上海	制造业	70%	30%	设立或投资
上海海欣进出口有限公司	中国上海	中国上海	贸易	70%	30%	设立或投资
上海海欣建设发展有限公司	中国上海	中国上海	房地产	100%	-	设立或投资
西安海欣制药有限公司	中国西安	中国西安	制造业	30%	25%	设立或投资
(孙)陕西海欣庆华医药化工有限公司	中国西安	中国西安	制造业	70.59%	29.41%	设立或投资
上海海欣资产管理有限公司	中国上海	中国上海	投资	90%	10%	设立或投资
(孙)上海海欣医药股份有限公司	中国上海	中国上海	医药销售	51.32%	-	非同一控制下企业合并
(孙)上海海欣生物技术有限公司	中国上海	中国上海	生物技术	51%	-	设立或投资
南海海欣长毛绒有限公司	中国佛山	中国佛山	制造业	65.64%	34.36%	设立或投资
上海海欣（香港）国际投资有限公司	中国香港	中国香港	投资	100%	-	设立或投资
(孙)ECOPEL(HX)COMPANYLIMITED	中国香港	中国香港	贸易	50%	-	设立或投资
HGRESOURCESINC	美国	美国	贸易	100%	-	设立或投资
上海东华海欣纺织科技有限公司	中国上海	中国上海	制造业	50%	-	设立或投资
上海欣金贸易有限公司	中国上海	中国上海	贸易	100%	-	设立或投资
江西赣南海欣药业股份有限公司	中国赣州	中国赣州	制造业	60.96%	-	设立或投资
(孙)赣州海欣医药有限责任公司	中国赣州	中国赣州	贸易	100%	-	设立或投资
上海海昊服装有限公司	中国上海	中国上海	制造业	60%	25%	设立或投资
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	中国上海	中国上海	制造业	75%	25%	设立或投资
苏州海欣玩具有限公司	中国苏州	中国苏州	制造业	75%	25%	设立或投资
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	中国南京	中国南京	制造业	53%	-	非同一控制下企业合并
(孙)南京海欣丽宁毛绒服饰有限公司	中国南京	中国南京	制造业	-	100%	设立或投资
南京海欣丽宁服饰有限公司	中国南京	中国南京	制造业	53%	-	设立或投资
上海海欣物业管理有限公司	中国上海	中国上海	房地产	100%	-	设立或投资
上海海欣玩具有限公司	中国上海	中国上海	制造业	75%	25%	设立或投资
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	中国上海	中国上海	制造业	42%	23%	设立或投资
上海海欣（香港）国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%	-	设立或投资
上海海欣天津毛织有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100%	-	设立或投资
保定海欣长毛绒有限公司	中国保定	中国保定	制造业	60%	-	设立或投资
(孙)保定海欣纤维科技有限公司	中国保定	中国保定	制造业	-	100%	设立或投资
上海海黄时装有限公司	中国上海	中国上海	制造业	-	41%	设立或投资

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:间接持股比例为本公司下属子公司交叉持股所占股权份额。

本公司拥有上海东华海欣纺织科技有限公司半数表决权，拥有上海海黄时装有限公司半数以下表决权但因本公司为其第一大股东，并拥有实际控制权，故也纳入合并报表范围内。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣南海欣药业股份有限公司	39.04%	18,866,257.50	-	70,012,738.70
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	47.00%	2,184,652.67	-	58,662,584.27
南京海欣丽宁服饰有限公司	47.00%	-116,770.96	-	1,639,068.51
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	35.00%	426,484.40	-	8,661,991.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：无

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西赣南海欣药业股份有限公司	117,073,203.29	245,790,304.07	362,863,507.36	121,874,042.98	61,653,555.83	183,527,598.81	57,681,349.73	210,280,565.47	267,961,915.20	83,678,300.82	53,273,160.49	136,951,461.31
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	170,528,292.85	38,550,228.32	209,078,521.17	84,264,512.07	-	84,264,512.07	151,852,556.27	41,186,817.45	193,039,373.72	72,873,561.80	-	72,873,561.80
南京海欣丽宁服饰有限公司	5,692,438.38	106,850,057.52	112,542,495.90	94,380,618.19	14,674,497.92	109,055,116.11	8,744,016.54	50,659,302.57	59,403,319.11	99,691,022.09	-	99,691,022.09
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	46,867,782.71	12,586,048.32	59,453,831.03	30,580,526.25	-	30,580,526.25	42,381,291.12	14,366,676.48	56,747,967.60	29,296,277.48	-	29,296,277.48

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西赣南海欣药业股份有限公司	270,624,016.12	48,325,454.66	48,325,454.66	70,497,538.99	150,396,944.26	16,655,619.53	16,655,619.53	5,421,612.83
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	235,493,364.21	4,648,197.18	4,648,197.18	-4,718,605.46	204,761,330.81	1,619,330.42	1,619,330.42	7,840,380.89
南京海欣丽宁服饰有限公司	10,171,918.96	-248,410.99	-248,448.85	512,585.17	24,170,842.05	-30,684,829.90	-30,684,829.90	362,916.50
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	69,835,627.34	1,421,614.66	1,421,614.66	14,257,484.52	51,102,223.19	-2,744,180.32	-2,744,180.32	7,509,089.94

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金欣联合发展有限公司	中国上海	中国上海	房地产	50.00%	-	权益法
上海力敦行房地产经纪有限公司	中国上海	中国上海	房地产	50.00%	-	权益法
长信基金管理有限责任公司	中国上海	中国上海	金融业	31.21%	-	权益法
江苏苏中药业集团股份有限公司	中国江苏	中国江苏	制造业	25.00%	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	金欣联合	力敦行	长信基金	苏中药业	金欣联合	力敦行	长信基金	苏中药业
流动资产	34,764,209.97	25,895,080.98	1,070,980,029.45	1,301,940,725.81	14,924,556.57	20,369,257.32	1,281,305,612.70	1,241,033,624.33
其中：现金和现金等价物	3,277,111.79	7,412,064.10	334,038,552.68	130,971,383.41	14,670,393.55	1,790,875.21	333,844,636.50	142,863,584.29
非流动资产	1,416,919,079.39	-	201,229,657.09	320,768,764.77	1,410,698,211.88	-	105,417,219.29	314,616,905.21
资产合计	1,451,683,289.36	25,895,080.98	1,272,209,686.54	1,622,709,490.58	1,425,622,768.45	20,369,257.32	1,386,722,831.99	1,555,650,529.54
流动负债	55,858,183.76	11,149,669.01	396,055,493.12	1,189,138,275.72	54,549,789.10	6,363,497.63	466,464,992.36	1,167,532,659.03
非流动负债	300,672,233.07	-	568,863.84	12,160,920.36	297,457,982.18	-	1,950,100.58	22,294,769.31
负债合计	356,530,416.83	11,149,669.01	396,624,356.96	1,201,299,196.08	352,007,771.28	6,363,497.63	468,415,092.94	1,189,827,428.34
少数股东权益	-	-	88,315,866.47	9,342,126.43	-	-	93,870,857.53	7,866,987.24
归属于母公司所有者权益	1,095,152,872.53	14,745,411.97	787,269,463.11	412,068,168.07	1,073,614,997.17	14,005,759.69	824,436,881.52	357,956,113.96
按持股比例计算的净资产份额	547,576,436.27	7,372,705.99	245,706,799.44	103,017,042.02	536,807,498.58	7,002,879.86	257,306,750.72	89,489,028.48
调整事项								
--商誉	-	-	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	547,576,436.26	7,372,705.99	245,706,799.44	103,017,042.02	536,807,498.58	7,002,879.86	257,306,750.72	89,489,028.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	85,320,820.32	16,514,640.31	557,265,418.37	2,771,327,251.66	84,781,673.42	16,095,720.56	889,168,196.26	2,478,204,670.89
财务费用	-79,010.33	-88,946.43	-	15,577,445.30	-93,560.13	-15,240.75	-	11,246,098.44
所得税费用	17,095,433.73	1,295,886.08	51,267,149.19	11,485,115.90	16,297,838.34	406,321.33	85,408,995.21	10,663,430.21
净利润	50,890,772.98	3,739,652.28	160,499,145.86	74,180,408.43	48,983,454.40	4,191,008.96	265,025,737.62	53,786,759.72
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-5,381,555.33	-	-	-	2,086,518.09	-
综合收益总额	50,890,772.98	3,739,652.28	155,117,590.53	74,180,408.43	48,983,454.40	4,191,008.96	267,112,255.71	53,786,759.72
本年度收到的来自合营企业的股利	13,952,830.00	1,412,212.50	29,249,160.00	3,030,869.61	22,154,000.00	1,150,000.00	48,044,835.00	5,000,000.00

其他说明：根据本公司会计政策，对金欣联合持有的投资性房地产按公允价值计量，调整了金欣联合原财务报表。

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	3,518,366.54	3,237,624.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,180,742.23	1,316,273.12
其他综合收益		-
综合收益总额	1,180,742.23	1,316,273.12
联营企业:		
投资账面价值合计	5,067,620.56	6,069,387.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,767.40	1,579,493.52
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,767.40	1,579,493.52

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等，本公司的金融负债主要包括应付票据及应付账款和其他应付款等。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备，对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。因上海海欣物流有限公司业务关停，本公司对上海海欣物流有限公司业务相关的应收款项充分考虑了信用风险因素，对具备独特信用风险特征的应收款项单独计提了坏账准备，详见附注 5.3。

8.2 流动性风险

流动风险，是指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。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

8.3 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司报告期末持有长江证券股票 2.48 亿股，以公允价值计入可供出售金融资产计量，股票价格波动不影响税前利润，对其他综合收益影响较大。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,471,821.01			121,471,821.01
1. 交易性金融资产	121,471,821.01			121,471,821.01
(1) 债务工具投资	98,500,000.00	-	-	98,500,000.00
(2) 权益工具投资	12,933,667.63	-	-	12,933,667.63
(3) 其他	10,038,153.38	-	-	10,038,153.38
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	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	1,278,951,000.00			1,278,951,000.00
1. 债务工具投资	-	-	-	-
2. 权益工具投资	1,278,951,000.00	-	-	1,278,951,000.00
3. 其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产		718,539,459.29		718,539,459.29
1. 出租的土地使用权	-	718,539,459.29	-	718,539,459.29
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	1,400,422,821.01	718,539,459.29	-	2,118,962,280.30
(五) 交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券	-	-	-	-
2. 衍生金融负债	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-
(六) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的股票、基金等金融资产，根据报告期末证券活跃交易市场市价确定。

9.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的出租的投资性房地产，聘请第三方专业评估机构对投资性房地产报告期末公允价值进行评估，采用的估值技术主要为市场比较法和收益法。对于市场交易频率高、交易价格易获取的，主要采用市场比较法，将委估对象与近期已经发生了交易的可比实例进行比较，对已知价格作适当修正，以此估算出委估对象的合理价格，案例选取原则上不少于三个，该方法存在的风险或缺陷主要来自于交易案例的可比性和交易价格的真实性；对于主要以出租方式经营的物业，可以采用收益法，该方法存在的风险或缺陷主要来自于出租案例的可比性和租金价格的真实性。

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的第一大股东情况

公司名称	注册地	业务性质	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
深圳凝瑞投资管理企业(有限合伙)	中国广东	投资	7.774%	7.774%
深圳市惠和投资基金管理有限公司—深圳市惠和基金惠和 2 号证券投资基金	中国广东	投资	3.256%	3.256%

截至 2018 年 12 月 31 日，深圳凝瑞投资管理企业(有限合伙)及其一致行动人深圳市惠和投资基金管理有限公司—深圳市惠和基金惠和 2 号证券投资基金共持有本公司 11.03% 股份，为本公司第一大股东。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海金欣联合发展有限公司	合营企业
上海力敦行房地产经纪有限公司	合营企业
上海鑫敦实业有限公司	合营企业
长信基金管理有限责任公司	联营企业
江苏苏中药业集团股份有限公司	联营企业
上海金硕置业有限公司	联营企业

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁顺龙染整有限公司	下属子公司占股 46% 的被投资单位
上海海强投资发展有限公司	下属子公司占股 32.69% 的被投资单位

上海海欣集团股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏苏中药业集团股份有限公司	采购商品	5,758,744.40	10,280,586.71
上海力敦行房地产经纪有限公司	物业服务	115,122.30	57,796.20

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海金欣联合发展有限公司	房屋租赁	622,170.00	323,476.20

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海海强投资发展有限公司	2,864,650.00	-	2,864,650.00	-
其他应收款	上海金欣联合发展有限公司	230,046.00	-	230,046.00	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏苏中药业集团股份有限公司	1,013,192.00	1,202,828.00

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

11.1.1 抵押
资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司及下属子公司的抵押借款中，借款人民币 8,000.00 万元的抵押物为评估价值 22,649.47 万元的房屋及建筑物和土地使用权。

其中：

子公司西安海欣制药有限公司短期借款人民币 3,000.00 万元，以其评估后价值为人民币 7,890.47 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

子公司南京海欣丽宁长毛绒有限公司短期借款人民币 3,500.00 万元，以其评估后价值为人民币 9,559.00 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

子公司上海海欣集团依可贝尔服装有限公司短期借款人民币 1,500.00 万元，以其评估后价值为人民币 5,200.00 万元的房屋及建筑物和土地使用权抵押。

11.1.2 质押资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司将其持有江西赣南海欣制药股份有限公司 1,770.00 万股股权质押，质押方为江西国资创业投资有限公司，为江西赣南海欣制药股份有限公司取得长期应付款 1,200.00 万元。

11.1.3 其他重要承诺事项情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司为其纳入合并报表范围的子公司提供借款连带责任担保，金额合计为人民币 11,030.00 万元。

除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 资产负债表日后事项

本年度利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日的总股本 1,207,056,692 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.35 元人民币(含税)，共计派发现金 42,246,984.22 元人民币。本分配预案尚待股东大会批准。

13 其他重要事项

13.1 分部信息

13.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的业务模式和实际经营情况，现分为五类，分部 1 为投资分部，包括上海海欣集团股份有限公司（不含子公司）、上海海欣（香港）国际投资有限公司（不含子公司）和上海海欣资产管理有限公司（不含子公司），该业务分部主要业务及资产为对外投资；分部 2 为纺织分部，包括南海海欣长毛绒有限公司、ECOPEL (HX) COMPANY LIMITED、HG RESOURCES INC、南京海欣丽宁长毛绒有限公司（含子公司）、南京海欣丽宁服饰有限公司、上海海欣集团依可贝尔服装有限公司和保定海欣长毛绒有限公司（含子公司），该业务分部主营纺织面料和服装；分部 3 为医药分部，包括西安海欣制药有限公司（含子公司）、上海海欣医药股份有限公司（含子公司）、上海海欣生物技术有限公司和江西赣南海欣药业股份有限公司（含子公司），该业务分部主营医药生产和销售；分部 4 为房产贸易分部，包括上海海欣物流有限公司、上海海欣进出口有限公司、上海海欣建设发展有限公司、上海东华海欣纺织科技有限公司和上海海欣（香港）国际贸易有限公司，该业务分部主营物业出租或者货物贸易；分部 5 为转型分部，包括上海海欣长毛绒有限公司、上海海欣化纤有限公司、上海海天毛纺有限公司、上海欣金贸易有限公司、上海海昊服装有限公司、上海海欣长毛绒服装面料有限公司、苏州海欣玩具有限公司、上海海欣物业管理有限公司、上海海欣玩具有限公司、上海海欣天津毛织有限公司和上海海黄时装有限公司，该业务分部主营业务处于转型或者调整期。

13.1.2 报告分部的财务信息

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	分部间抵消	合计
资产总额	4,794,469,058.93	544,993,385.54	608,045,975.51	266,289,909.56	641,252,142.25	-2,345,605,113.32	4,509,445,358.47
负债总额	608,514,599.20	393,066,573.19	378,431,687.29	47,054,211.21	606,355,234.08	-1,149,226,217.07	884,196,087.90
营业收入	112,777,150.00	357,459,858.81	604,485,683.03	52,170,487.33	32,412,413.93	-60,629,822.71	1,098,675,770.39
营业成本	63,159,184.82	299,393,165.73	301,345,354.34	41,244,406.04	5,900,061.39	-57,078,291.52	653,963,880.80
净利润	87,144,014.52	-425,352.68	50,510,460.39	9,652,967.21	12,966,750.54	-3,835,595.51	156,013,244.47

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收票据及应收账款

14.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,800,000.00	1,969,130.39
应收账款	44,165,866.15	66,060,916.28
合计	46,965,866.15	68,030,046.67

14.1.2 应收票据

14.1.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,800,000.00	1,969,130.39
商业承兑汇票	-	-
合计	2,800,000.00	1,969,130.39

14.1.3 应收账款情况

14.1.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,928,431.17	90.17	7,762,565.02	14.95	44,165,866.15	73,947,669.66	92.89	7,886,753.38	10.67	66,060,916.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,664,082.70	9.83	5,664,082.70	100.00	-	5,664,082.70	7.11	5,664,082.70	100.00	-
合计	57,592,513.87	100.00	13,426,647.72	23.31	44,165,866.15	79,611,752.36	100	13,550,836.08	17.02	66,060,916.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	13,426,647.72	13,426,647.72	100%
合计	13,426,647.72	13,426,647.72	

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.1 应收票据及应收账款（续）

14.1.3 应收账款情况（续）

14.1.3.1 应收账款分类披露：（续）

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款	账面余额	坏账准备	不计提坏账理由
应收子公司款项	44,165,866.15	-	集团内部往来款

14.1.3.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南海海欣长毛绒有限公司	关联方	20,694,473.09	1 年以内	35.93	-
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	关联方	13,394,665.77	1 年以内	23.26	-
保定海欣长毛绒有限公司	关联方	8,883,988.82	1 年以内	15.43	-
上海杰蒂	客户	2,791,867.99	3 年以上	4.85	2,791,867.99
温州宝来宝纺织品有限公司	客户	2,672,214.71	3 年以上	4.64	2,672,214.71
合计		48,437,210.38		84.10	5,464,082.70

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	54,483,343.67	25,234,183.67
其他应收款	608,142,678.87	669,061,416.50
合计	662,626,022.54	694,295,600.17

14.2.2 应收股利

14.2.2.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海海欣长毛绒有限公司	25,234,183.67	25,234,183.67
长信基金管理有限责任公司	29,249,160.00	-
合计	54,483,343.67	25,234,183.67

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

14.2.3 其他应收款

14.2.3.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	609,818,729.71	100	1,676,050.84	0.27	608,142,678.87	670,698,673.49	100	1,637,256.99	0.24	669,061,416.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	609,818,729.71	100	1,676,050.84	0.27	608,142,678.87	670,698,673.49	100	1,637,256.99	0.24	669,061,416.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,743,265.81	-	-
1 至 2 年	296,465.56	29,646.56	10%
2 至 3 年	31,466.20	9,439.86	30%
3 年以上	1,636,964.42	1,636,964.42	100%
合计	4,708,161.99	1,676,050.84	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	不计提坏账理由
应收关联方款项	605,110,567.72	-	无坏账风险

14.2.3.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	1,791,421.03	231,046.00
备用金	100,161.39	333,162.49
往来款	1,611,192.01	1,611,192.01
暂支款	946,116.08	677,705.93
关联方往来款	605,110,567.72	667,845,567.06
其他	259,271.48	-
合计	609,818,729.71	670,698,673.49

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款(续)

14.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海海欣天津毛织有限公司	关联方	153,195,899.81	一年以内	24.80	-
上海海欣生物技术有限公司	关联方	71,154,422.09	一年以内	11.52	-
南海海欣长毛绒有限公司	关联方	64,004,661.07	一年以内	10.36	-
南京海欣丽宁服饰有限公司	关联方	52,496,168.54	一年以内	8.50	-
上海海欣资产管理有限公司	关联方	50,942,617.65	一年以内	8.25	-
合计		391,793,769.16		63.42	-

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,054,181,980.90	4,966,220.00	1,049,215,760.90	915,165,563.90	4,966,220.00	910,199,343.90
对联营、合营企业投资	907,030,594.34	-	907,030,594.34	893,843,781.95	-	893,843,781.95
合计	1,961,212,575.24	4,966,220.00	1,956,246,355.24	1,809,009,345.85	4,966,220.00	1,804,043,125.85

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海海欣长毛绒有限公司	93,127,529.14	-	-	93,127,529.14	-	-
上海海欣化纤有限公司	35,995,213.38	-	-	35,995,213.38	-	-
上海海天毛纺有限公司	31,555,896.72	10,000,000.00	-	41,555,896.72	-	-
上海海欣物流有限公司	28,974,250.56	-	-	28,974,250.56	-	-
上海海欣进出口有限公司	2,942,590.00	-	-	2,942,590.00	-	-
上海海欣建设发展有限公司	32,000,000.00	68,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
西安海欣制药有限公司	68,588,741.94	-	-	68,588,741.94	-	-
上海海欣资产管理有限公司	81,000,000.00	-	-	81,000,000.00	-	-
南海海欣长毛绒有限公司	65,195,155.50	35,400.00	-	65,230,555.50	-	-
上海海欣（香港）国际投资有限公司	110,724,569.36	-	-	110,724,569.36	-	-
HGRESOURCES.INC	827,770.00	-	-	827,770.00	-	-
上海东华海欣纺织科技发展有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海欣金贸易有限公司	7,960,844.75	37,617,015.00	-	45,577,859.75	-	-
江西赣南海欣药业股份有限公司	50,510,136.00	23,364,000.00	-	73,874,136.00	-	-
上海海昊服装有限公司	4,966,220.00	-	-	4,966,220.00	-	4,966,220.00
上海海欣长毛绒服装面料有限公司	62,077,792.50	-	-	62,077,792.50	-	-
苏州海欣玩具有限公司	8,870,755.04	-	-	8,870,755.04	-	-
南京海欣丽宁长毛绒有限公司	49,924,412.66	-	-	49,924,412.66	-	-
南京海欣丽宁服饰有限公司	35,094,480.00	-	-	35,094,480.00	-	-
上海海欣物业管理有限公司	1,000,000.00	2.00	-	1,000,002.00	-	-
上海海欣玩具有限公司	12,415,518.75	-	-	12,415,518.75	-	-
上海海欣集团依可贝尔服装有限公司	10,986,864.00	-	-	10,986,864.00	-	-
上海海欣（香港）国际贸易有限公司	12,127,435.00	-	-	12,127,435.00	-	-
上海海欣天津毛织有限公司	69,701,466.88	-	-	69,701,466.88	-	-
保定海欣长毛绒有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海海黄时装有限公司	3,597,921.72	-	-	3,597,921.72	-	-
合计	915,165,563.90	139,016,417.00	-	1,054,181,980.90	-	4,966,220.00

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资（续）

14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
1.合营企业											
上海金欣联合发展有 限公司	536,807,498.58	-	-	25,445,386.49	-	-	-14,575,000.00	-	-	547,677,885.07	-
上海力敦行房地产经 纪有限公司	7,002,879.86	-	-	1,869,826.14	-	-	-1,412,212.50	-	-	7,460,493.50	-
上海鑫敦实业有限公 司	3,237,624.31	-	-	1,180,742.23	-	-	-900,000.00	-	-	3,518,366.54	-
小计	547,048,002.75	-	-	28,495,954.86	-	-	-16,887,212.50	-	-	558,656,745.11	-
2.联营企业											
江苏苏中药业集团股 份有限公司	89,489,028.48	-	-	18,176,317.31	-	-	-5,000,000.00	-	-	102,665,345.79	-
长信基金管理有限责 任公司	257,306,750.72	-	-	48,425,123.56	-1,525,050.84	-	-58,498,320.00	-	-	245,708,503.44	-
小计	346,795,779.20	-	-	66,601,440.87	-1,525,050.84	-	-63,498,320.00	-	-	348,373,849.23	-
合计	893,843,781.95	-	-	95,097,395.73	-1,525,050.84	-	-80,385,532.50	-	-	907,030,594.34	-

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	180,006.76	250,476.80
其他业务	16,215,980.58	2,899,100.29	7,772,034.01	1,626,121.25
合计	16,215,980.58	2,899,100.29	7,952,040.77	1,876,598.05

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益	1,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	95,097,395.73	122,633,363.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
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	238,332.39	957,232.48
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	38,689,663.20	40,784,622.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	135,025,391.32	164,375,218.22

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-604,348.52	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	670,659.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-1,208,864.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,476,410.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	20,107,782.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,890,444.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-3,073,431.06	
少数股东权益影响额(税后)	-490,695.96	
合计	12,034,247.21	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.1120	0.1120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.1021	0.1021

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料(续)

15.3 会计政策变更相关补充资料

公司本期因财政部印发了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）文件，对财务报表格式进行了相应调整，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	525,522,753.94	499,314,247.60	335,455,903.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	12,063,899.26	121,471,821.01
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	212,271,317.43	167,501,167.49	182,965,758.10
其中：应收票据	4,515,545.09	2,986,828.59	4,712,078.59
应收账款	207,755,772.34	164,514,338.90	178,253,679.51
预付款项	16,499,408.77	16,174,686.97	24,613,093.10
其他应收款	23,672,208.90	36,467,293.40	65,407,278.55
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	29,249,160.00
存货	161,996,087.45	125,181,133.40	145,082,917.59
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,883,306.54	7,481,440.05	17,313,880.22
流动资产合计	943,845,083.03	864,183,868.17	892,310,652.40
非流动资产			
可供出售金融资产	2,612,726,863.75	2,020,025,886.14	1,427,512,036.53
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	20,000,000.00	-
长期股权投资	853,106,163.38	899,913,169.91	912,098,214.90
投资性房地产	515,325,065.89	543,116,777.29	718,539,459.29
固定资产	337,029,479.75	307,893,203.14	221,045,533.21
在建工程	68,610,778.08	146,437,546.37	240,967,784.51
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	20,854,290.66	20,580,239.20	19,608,401.00
开发支出	50,153,532.83	56,308,634.60	64,166,527.27
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,523,847.80	2,761,931.60	3,903,974.46
递延所得税资产	24,799,637.28	10,918,561.73	9,292,774.90
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,484,129,659.42	4,027,955,949.98	3,617,134,706.07
资产总计	5,427,974,742.45	4,892,139,818.15	4,509,445,358.47

上海海欣集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料（续）

15.3 会计政策变更相关补充资料（续）

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	128,900,000.00	67,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	122,485,678.18	81,348,397.41	97,891,334.77
预收款项	14,963,365.29	22,942,204.31	32,755,596.99
应付职工薪酬	29,129,927.19	53,380,443.36	25,597,947.38
应交税费	26,282,047.25	26,243,667.97	41,913,297.85
其他应付款	76,105,451.36	101,891,925.65	125,237,003.10
其中：应付利息	119,151.67	171,565.19	200,403.08
应付股利	1,046,668.73	1,046,668.73	1,046,668.73
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	19,700,000.00	29,735,882.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	397,866,469.27	372,506,638.70	443,131,062.09
非流动负债			
长期借款	16,600,000.00	32,283,722.66	40,564,118.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	20,589,473.83	20,589,437.83	19,989,437.83
预计负债	-	-	-
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债	652,915,884.46	515,822,213.70	379,411,469.98
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	691,105,358.29	569,695,374.19	441,065,025.81
负债合计	1,088,971,827.56	942,202,012.89	884,196,087.90
股东权益			
股本	1,207,056,692.00	1,207,056,692.00	1,207,056,692.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	435,329,474.75	434,300,720.03	425,717,561.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,797,907,597.20	1,355,989,647.17	904,527,010.40
盈余公积	461,557,933.78	474,504,278.09	484,147,132.21
未分配利润	245,249,834.85	309,840,198.97	399,235,999.72
归属于公司所有者权益合计	4,147,101,532.58	3,781,691,536.26	3,420,684,395.47
少数股东权益	191,901,382.31	168,246,269.00	204,564,875.10
所有者权益合计	4,339,002,914.89	3,949,937,805.26	3,625,249,270.57
负债和所有者权益总计	5,427,974,742.45	4,892,139,818.15	4,509,445,358.47

上海海欣集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海欣集团股份有限公司

法定代表人：

皮展

主管会计工作负责人：

杨爱民

杨爱民

会计机构负责人：

蔡晓雯

蔡晓雯

日期：2019 年 4 月 12 日

