

上海华谊集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海华谊集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-171

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12270 号

上海华谊集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华谊股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华谊股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收款项坏账准备</p> <p>关于应收款项坏账准备会计政策请参阅附注三、(十二); 关于应收款项账面余额及坏账准备请参阅附注五、(三)和附注五、(五)。</p> <p>华谊集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收款项年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 且应收款项坏账准备对于财务报表具有重要性, 因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收款项坏账准备执行的审计程序主要有:</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 了解、评估并测试管理层对应收款项日常管理、账龄分析以及可收回性评估相关的内部控制; ② 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等; ③ 复核管理层对应收款项可收回性进行评估的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; ④ 对于单项金额重大的应收款项, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据; ⑤ 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 获取公司账龄表, 复核账龄划分是否正确, 并重新计算坏账准备计提金额; ⑥ 实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行核对; ⑦ 结合期后回款情况检查, 评价管理层对坏账准备计提的合理性。
<p>(二) 商誉减值</p> <p>关于商誉减值的会计政策请参阅附注三、(二十一); 关于商誉减值的分析请参阅附注五、(十七)。</p> <p>华谊集团在每年年度终了对商誉进行减值测试, 商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。因商誉减值评估涉及运用大量判断和估计, 特别是确定收入增长率、永续增长率, 以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响, 我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对华谊集团商誉减值执行的审计程序主要有:</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 测试并评价管理层对商誉减值测试的内部控制制度设计和运行的有效性; ② 评价管理层委聘的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性; ③ 分析管理层和外部评估师对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法, 检查相关的假设和方法的合理性; ④ 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异, 确认是否存在商誉减值情况。

四、 其他信息

华谊股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华谊股份 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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华谊股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华谊股份的财务报告过程。

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，就可能导致对华谊股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华谊股份不能持续经营。

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

（6）就华谊股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十九日



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

鲁晓华



中国注册会计师：

徐立群



中国·上海

二〇一九年四月十九日

上海华谊集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	13,283,040,340.15	11,012,669,483.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	318,220,847.00	322,415,397.05
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	4,250,227,782.83	3,677,403,801.82
预付款项	(四)	742,023,981.44	721,604,102.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	228,635,373.16	200,139,038.22
买入返售金融资产	(六)		400,000,000.00
存货	(七)	4,143,959,382.65	3,909,719,760.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)		30,000,000.00
其他流动资产	(九)	325,552,458.30	495,097,916.98
流动资产合计		23,291,660,165.53	20,769,049,501.29
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(十)	1,823,715,438.46	494,325,000.00
可供出售金融资产	(十一)	1,932,029,432.26	1,283,892,892.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	2,921,624,958.48	2,573,783,680.80
投资性房地产	(十三)	102,344,005.21	96,507,153.25
固定资产	(十四)	12,912,961,703.13	12,015,638,203.13
在建工程	(十五)	671,153,662.14	1,923,433,726.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	1,766,864,602.90	1,835,164,986.85
开发支出			
商誉	(十七)	128,065,581.26	128,065,581.26
长期待摊费用	(十八)	221,977,174.06	162,304,841.53
递延所得税资产			
其他非流动资产	(二十)	304,525,686.57	100,538,598.54
非流动资产合计		22,785,262,244.47	20,613,654,664.93
资产总计		46,076,922,410.00	41,382,704,166.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	4,625,363,548.54	3,197,675,392.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	（二十二）	8,223,962,639.44	6,427,648,847.38
拆入资金			
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	（二十三）	3,880,855,910.88	3,960,670,889.27
预收款项	（二十四）	563,594,086.41	630,272,742.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	132,725,874.92	113,640,475.96
应交税费	（二十六）	627,180,706.50	473,457,463.32
其他应付款	（二十七）	1,934,407,255.27	2,072,744,891.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	2,537,811,228.96	554,718,378.17
其他流动负债			
流动负债合计		22,525,901,250.92	17,430,829,079.52
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	2,165,183,655.87	1,656,587,740.72
应付债券	（三十）		2,190,074,191.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	140,594,632.39	151,314,186.62
长期应付职工薪酬	（三十二）	436,890,000.00	387,225,690.50
预计负债	（三十三）	13,936,400.00	13,278,400.00
递延收益	（三十四）	513,420,837.50	510,728,801.62
递延所得税负债	（十九）	43,860,898.07	61,212,866.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,313,886,423.83	4,970,421,877.64
负债合计		25,839,787,674.75	22,401,250,957.16
所有者权益：			
股本	（三十五）	2,117,430,913.00	2,117,430,913.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	9,011,441,489.83	9,069,703,897.55
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	-47,143,474.03	43,731,121.36
专项储备	（三十八）	17,005,957.93	16,561,813.00
盈余公积	（三十九）	265,949,218.66	240,574,359.00
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	6,701,012,288.87	5,131,031,564.22
归属于母公司所有者权益合计		18,065,696,394.26	16,619,033,668.13
少数股东权益		2,171,438,340.99	2,362,419,540.93
所有者权益合计		20,237,134,735.25	18,981,453,209.06
负债和所有者权益总计		46,076,922,410.00	41,382,704,166.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,210,589,866.89	1,252,806,526.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	408,006,888.25	607,652,609.83
预付款项		2,397,511.16	55,952,938.62
其他应收款	(二)	1,198,091,199.64	1,450,174,229.99
存货		1,748,274.42	6,680,404.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			313,899,450.29
流动资产合计		3,820,833,740.36	3,687,166,159.74
非流动资产:			
可供出售金融资产		142,649,324.00	186,617,904.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	15,291,160,496.73	14,801,922,186.08
投资性房地产		34,101,029.12	35,936,495.28
固定资产		77,064,968.13	82,011,560.52
在建工程		3,540,806.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,908,520.29	22,535,971.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,570,425,144.33	15,129,024,118.02
资产总计		19,391,258,884.69	18,816,190,277.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,198,209,250.00	840,000,000.00
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		220,074,396.15	929,035,864.31
预收款项		8,167,855.34	11,950,928.51
应付职工薪酬			335,604.00
应交税费		11,565,106.39	1,559,119.97
其他应付款		964,399,736.75	494,402,616.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,200,000.00	400,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,431,616,344.63	2,677,284,133.49
非流动负债：			
长期借款		299,200,000.00	343,000,000.00
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		20,669,665.18	31,661,810.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		319,869,665.18	374,661,810.23
负债合计		3,751,486,009.81	3,051,945,943.72
所有者权益：			
股本		2,117,430,913.00	2,117,430,913.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,082,973,536.63	12,216,474,065.91
减：库存股			
其他综合收益		50,824,754.27	83,801,189.42
专项储备			
盈余公积		265,949,218.66	240,574,359.00
未分配利润		1,122,594,452.32	1,105,963,806.71
所有者权益合计		15,639,772,874.88	15,764,244,334.04
负债和所有者权益总计		19,391,258,884.69	18,816,190,277.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		44,517,737,165.18	43,747,088,525.97
其中: 营业收入	(四十一)	44,239,691,127.53	43,561,817,764.11
利息收入	(四十二)	278,046,037.65	185,270,761.86
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,026,216,174.66	44,151,987,622.56
其中: 营业成本	(四十一)	39,429,942,717.52	40,476,669,930.38
利息支出	(四十二)	125,447,798.94	63,183,877.24
手续费及佣金支出	(四十三)	555,973.51	540,826.18
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	230,566,376.70	214,936,125.56
销售费用	(四十五)	976,159,424.38	1,107,023,280.17
管理费用	(四十六)	1,255,852,306.84	1,137,225,676.40
研发费用	(四十七)	320,580,218.45	324,270,649.39
财务费用	(四十八)	235,287,844.92	423,070,790.68
其中: 利息费用		390,925,600.81	353,654,369.01
利息收入		46,590,585.34	43,178,632.86
资产减值损失	(四十九)	451,823,513.40	405,066,466.56
加: 其他收益	(五十)	332,531,448.09	169,762,884.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	372,324,711.57	697,235,900.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		327,091,432.66	262,725,141.04
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-4,194,550.05	-14,004,823.45
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	37,913,340.65	277,333,514.04
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		1,397,787.78	-2,058,062.53
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,231,493,728.56	723,370,316.31
加: 营业外收入	(五十四)	111,647,248.54	27,716,584.31
减: 营业外支出	(五十五)	7,159,055.16	9,091,011.30
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,335,981,921.94	741,995,889.32
减: 所得税费用	(五十六)	610,147,808.02	371,500,000.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,725,834,113.92	370,495,888.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,725,834,113.92	370,495,888.81
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,807,098,675.61	567,836,048.05
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-81,264,561.69	-197,340,159.24
六、其他综合收益的税后净额		-98,048,208.66	18,006,457.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-90,874,595.39	-29,115,792.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-44,522,223.16	-47,578,764.75
1. 重新计量设定受益计划变动额		-44,522,223.16	-47,578,764.75
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		-46,352,372.23	18,462,972.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,612,972.68	-1,193,034.88
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-28,711,947.02	-29,782,166.45
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		-20,253,397.89	49,438,173.78
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,173,613.27	47,122,250.06
七、综合收益总额		1,627,785,905.26	388,502,346.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,716,224,080.22	538,720,255.75
归属于少数股东的综合收益总额		-88,438,174.96	-150,217,909.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.85	0.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.85	0.27

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -153,658,049.75 元, 上期被合并方实现的净利润为: -93,783,251.64 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司
利润表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,301,403,431.46	1,888,594,150.58
减：营业成本	(四)	1,233,607,987.54	1,835,327,061.81
税金及附加		6,648,559.72	5,052,587.09
销售费用		45,482,606.19	51,495,878.81
管理费用		127,831,678.09	105,868,121.29
研发费用			
财务费用		-31,751,763.77	113,906,045.47
其中：利息费用		79,903,360.24	68,192,154.47
利息收入		27,774,003.39	21,460,506.30
资产减值损失		36,677,657.41	18,130,982.50
加：其他收益		234,232.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	371,128,926.41	395,403,794.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,111,539.93	88,294.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-139,227.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,269,865.19	154,078,041.40
加：营业外收入		124,419.58	857,589.83
减：营业外支出		645,688.20	303,697.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,748,596.57	154,631,934.23
减：所得税费用			69,803,441.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,748,596.57	84,828,492.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,748,596.57	84,828,492.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-32,976,435.15	-18,790,560.83
（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		-32,976,435.15	-18,790,560.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-32,976,435.15	-18,790,560.83
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		220,772,161.42	66,037,931.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		50,072,423,436.32	50,428,173,959.96
客户存款和同业存放款项净增加额		1,842,313,792.06	3,025,460,014.23
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		276,454,347.57	189,715,502.02
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		207,978,635.25	164,696,728.54
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	1,662,605,781.56	1,439,460,155.45
经营活动现金流入小计		54,061,775,992.76	55,247,506,360.20
购买商品、接受劳务支付的现金		43,468,778,134.05	46,151,908,285.10
客户贷款及垫款净增加额		1,361,566,314.15	140,500,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		409,010,591.16	130,861,512.30
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		69,844,313.73	47,241,267.74
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,972,994,955.20	1,899,300,403.32
支付的各项税费		1,586,177,222.50	1,153,778,352.48
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	2,239,972,741.43	2,096,914,658.06
经营活动现金流出小计		51,108,344,272.22	51,620,504,479.00
经营活动产生的现金流量净额		2,953,431,720.54	3,627,001,881.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		689,311,883.79	159,057,835.92
取得投资收益收到的现金		313,175,070.06	248,005,445.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,480,244.32	372,091,462.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			510,597,976.45
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	55,484,150.20	22,706,125.00
投资活动现金流入小计		1,126,451,348.37	1,312,458,844.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,648,317,690.52	1,866,103,964.50
投资支付的现金		1,674,234,457.58	1,093,561,689.02
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	50,748,000.00	26,557,560.76
投资活动现金流出小计		3,373,300,148.10	2,986,223,214.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,246,848,799.73	-1,673,764,369.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		93,315,600.00	10,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		93,315,600.00	10,260,000.00
取得借款收到的现金		5,830,025,119.72	6,376,458,389.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)		19,429,360.00
筹资活动现金流入小计		5,923,340,719.72	6,406,147,749.36
偿还债务支付的现金		4,684,549,856.66	5,475,574,822.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,652,764.49	520,654,688.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		106,334,104.58	43,657,499.88
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	298,575,774.40	265,168,969.10
筹资活动现金流出小计		5,902,778,395.55	6,261,398,479.42
筹资活动产生的现金流量净额		20,562,324.17	144,749,269.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,281,199.50	-102,718,769.15
五、现金及现金等价物净增加额		776,426,444.48	1,995,268,012.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,660,692,271.87	8,665,424,259.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,437,118,716.35	10,660,692,271.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,776,953,509.71	2,058,059,772.56
收到的税费返还		87,536,051.35	57,255,965.73
收到其他与经营活动有关的现金		713,411,616.59	2,045,671,623.72
经营活动现金流入小计		2,577,901,177.65	4,160,987,362.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,388,111,590.86	1,325,296,810.64
支付给职工以及为职工支付的现金		97,728,094.69	85,053,346.18
支付的各项税费		25,969,090.69	157,847,231.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,050,635,562.64	1,538,853,715.81
经营活动现金流出小计		2,562,444,338.88	3,107,051,103.78
经营活动产生的现金流量净额		15,456,838.77	1,053,936,258.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			40,927,835.92
取得投资收益收到的现金		365,017,386.48	263,763,864.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,467,937.69	1,432,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			179,973,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,485,324.17	486,097,420.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,085,085.01	
投资支付的现金		616,627,300.00	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		620,712,385.01	240,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-253,227,060.84	246,097,420.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,300,000,000.00	4,155,722,865.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,000,000.00	4,155,722,865.12
偿还债务支付的现金		2,214,600,000.00	4,331,390,865.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,156,355.18	199,291,206.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,507,756,355.18	4,530,682,071.99
筹资活动产生的现金流量净额		792,243,644.82	-374,959,206.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,149,917.80	-32,158,730.55
五、现金及现金等价物净增加额		614,623,340.55	892,915,741.55
加: 期初现金及现金等价物余额		1,252,806,526.34	359,890,784.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,867,429,866.89	1,252,806,526.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,117,430,913.00				9,042,308,721.10		37,693,069.90	16,561,813.00	240,574,359.00		5,180,826,551.52	2,763,263,047.33	19,398,658,474.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					27,395,176.45		6,038,051.46				-49,794,987.30	-400,843,506.40	-417,205,265.79
其他													
二、本年初余额	2,117,430,913.00				9,069,703,897.55		43,731,121.36	16,561,813.00	240,574,359.00		5,131,031,564.22	2,362,419,540.93	18,981,453,209.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-58,262,407.72		-90,874,595.39	444,144.93	25,374,859.66		1,569,980,724.65	-190,981,199.94	1,255,681,526.19
（一）综合收益总额							-90,874,595.39				1,807,098,675.61	-88,438,174.96	1,627,785,905.26
（二）所有者投入和减少资本					-58,262,407.72							6,047,097.48	-52,215,310.24
1. 所有者投入的普通股												93,315,600.00	93,315,600.00
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					-58,262,407.72							-87,268,502.52	-145,530,910.24
（三）利润分配									25,374,859.66		-237,117,950.96	-108,885,729.58	-320,628,820.88
1. 提取盈余公积									25,374,859.66		-25,374,859.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-211,743,091.30	-108,885,729.58	-320,628,820.88
4. 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								444,144.93				295,607.12	739,752.05
1. 本期提取								22,710,531.89				4,828,420.45	27,538,952.34
2. 本期使用								-22,266,386.96				-4,532,813.33	-26,799,200.29
（六）其他													
四、本期期末余额	2,117,430,913.00				9,011,441,489.83		-47,143,474.03	17,005,957.93	265,949,218.66		6,701,012,288.87	2,171,438,340.99	20,237,134,735.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,117,430,913.00				9,050,119,077.04		117,219,468.06	18,176,050.16	232,091,509.74		4,695,874,648.66	3,061,759,578.80	19,292,671,245.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					91,454,260.66		-44,372,554.40				2,849,571.55	-116,760,165.29	-66,828,887.48
其他													
二、本年初余额	2,117,430,913.00				9,141,573,337.70		72,846,913.66	18,176,050.16	232,091,509.74		4,698,724,220.21	2,944,999,413.51	19,225,842,357.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-71,869,440.15		-29,115,792.30	-1,614,237.16	8,482,849.26		432,307,344.01	-582,579,872.58	-244,389,148.92
（一）综合收益总额							-29,115,792.30				567,836,048.05	-150,217,909.18	388,502,346.57
（二）所有者投入和减少资本					-71,869,440.15							-389,268,719.29	-461,138,159.44
1. 所有者投入的普通股												10,260,000.00	10,260,000.00
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					-71,869,440.15							-399,528,719.29	-471,398,159.44
（三）利润分配									8,482,849.26		-135,528,704.04	-43,651,874.88	-170,697,729.66
1. 提取盈余公积									8,482,849.26		-8,482,849.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-127,045,854.78	-43,651,874.88	-170,697,729.66
4. 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								-1,614,237.16				558,630.77	-1,055,606.39
1. 本期提取								16,846,176.22				4,792,588.99	21,638,765.21
2. 本期使用								-18,460,413.38				-4,233,958.22	-22,694,371.60
（六）其他													
四、本期期末余额	2,117,430,913.00				9,069,703,897.55		43,731,121.36	16,561,813.00	240,574,359.00		5,131,031,564.22	2,362,419,540.93	18,981,453,209.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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							
一、上年年末余额	2,117,430,913.00				12,216,474,065.91		83,801,189.42		240,574,359.00	1,105,963,806.71	15,764,244,334.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,117,430,913.00				12,216,474,065.91		83,801,189.42		240,574,359.00	1,105,963,806.71	15,764,244,334.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-133,500,529.28		-32,976,435.15		25,374,859.66	16,630,645.61	-124,471,459.16
(一) 综合收益总额							-32,976,435.15			253,748,596.57	220,772,161.42
(二) 所有者投入和减少资本					-133,500,529.28						-133,500,529.28
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					-133,500,529.28						-133,500,529.28
(三) 利润分配									25,374,859.66	-237,117,950.96	-211,743,091.30
1. 提取盈余公积									25,374,859.66	-25,374,859.66	
2. 对所有者(或股东)的分配										-211,743,091.30	-211,743,091.30
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	2,117,430,913.00				12,082,973,536.63		50,824,754.27		265,949,218.66	1,122,594,452.32	15,639,772,874.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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							
一、上年年末余额	2,117,430,913.00				12,159,031,995.40		102,591,750.25		232,091,509.74	1,156,664,018.20	15,767,810,186.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,117,430,913.00				12,159,031,995.40		102,591,750.25		232,091,509.74	1,156,664,018.20	15,767,810,186.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					57,442,070.51		-18,790,560.83		8,482,849.26	-50,700,211.49	-3,565,852.55
（一）综合收益总额							-18,790,560.83			84,828,492.55	66,037,931.72
（二）所有者投入和减少资本					57,442,070.51						57,442,070.51
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					57,442,070.51						57,442,070.51
（三）利润分配									8,482,849.26	-135,528,704.04	-127,045,854.78
1. 提取盈余公积									8,482,849.26	-8,482,849.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-127,045,854.78	-127,045,854.78
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	2,117,430,913.00				12,216,474,065.91		83,801,189.42		240,574,359.00	1,105,963,806.71	15,764,244,334.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华谊集团股份有限公司【原名上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司、双钱集团股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”】前身系上海轮胎橡胶(集团)公司。

一九九二年五月经批准改制为中外合资股份有限公司, 一九九二年十二月在上海证券交易所上市。

根据 2006 年 4 月 10 日公司股权分置改革 A 股市场相关股东会决议, 非流通股股东以股权分置改革方案实施 A 股股权登记日 2006 年 5 月 18 日为基数, 向 A 股流通股股东每 10 股送 7 股, 共计支付 16,016,000 股, 作为非流通股获得流通权的对价, 非流通股股东由此获得所持非流通股股份的流通权。对价股份上市日为 2006 年 5 月 22 日。经股权分置改革方案实施后, 自 2011 年 1 月 5 日起, 公司的股本 889,467,722 股为无限售条件股份。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会核发的证监许可[2015]1721 号批复核准, 公司于 2015 年 8 月向上海华谊(集团)公司发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 940,784,985 股购买上海华谊(集团)公司持有的上海华谊能源化工有限公司等 7 家公司的股权, 增加注册资本 940,784,985.00 元, 并于 2015 年 11 月向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 287,178,206 股, 增加注册资本 287,178,206.00 元。变更后的注册资本为人民币 2,117,430,913.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数 2,117,430,913 股, 注册资本为 2,117,430,913.00 元。经营范围为: 化工产品(危险化学品按许可证许可的范围经营)、塑料、涂料、颜料、染料等相关产品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)及相关配套业务; 研发、生产轮胎、力车胎, 胶鞋及其他橡胶制品和前述产品的配件、橡胶原辅材料、橡胶机械、模具、轮胎橡胶制品钢丝; 销售自产产品。【不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的母公司为上海华谊(集团)公司, 本公司的实际控制人为上海华谊(集团)公司。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

1	双钱轮胎集团有限公司
2	双钱集团上海轮胎研究所有限公司
3	双钱集团（江苏）轮胎有限公司
4	双钱集团上海供销有限公司
5	双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司
6	双钱集团上海东海轮胎有限公司
7	上海橡胶机械一厂有限公司
8	上海轮胎橡胶集团金桥轮胎厂
9	上海回力宾馆有限公司
10	中国北美轮胎联合销售公司
11	上海双钱轮胎销售有限公司
12	双钱集团（重庆）轮胎有限公司
13	华泰橡胶有限公司
14	双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司
15	新疆昆仑工程轮胎有限责任公司
16	上海双钱企业管理有限公司
17	双钱轮胎集团上海进出口有限公司
18	上海制皂（集团）有限公司
19	上海白象天鹅电池有限公司
20	上海制皂厂
21	上海油墨厂
22	上海牡丹油墨有限公司
23	MoltechHoldingsCorporation
24	上海制皂有限公司
25	Moltechpowersystemsinc.
26	安徽华谊日新科技有限公司
27	上海华谊能源化工有限公司
28	吴江淀山湖红顶度假村有限公司
29	安徽华谊化工有限公司
30	上海华谊新能源化工销售有限公司
31	昆山宝盐气体有限公司

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

32	上海华谊精细化工有限公司
33	上海华元实业有限公司
34	上海华谊精细化工销售有限公司
35	上海新光化工有限公司
36	上海市涂料研究所有限公司
37	上海一品颜料有限公司
38	上海试四赫维化工有限公司
39	上海化学试剂研究所有限公司
40	上海华谊集团华原化工有限公司
41	上海试四化学品有限公司
42	宜兴华谊着色科技有限公司
43	天同精细化工（南通）有限公司
44	上海华谊涂料有限公司
45	上海华谊集团投资有限公司
46	上海华谊工程服务有限公司
47	上海华谊树脂有限公司
48	上海华谊集团国际贸易有限公司
49	上海回力鞋业有限公司
50	上海市合成树脂研究所有限公司
51	上海橡胶制品研究所有限公司
52	上海化工工程监理有限公司
53	上海市塑料研究所有限公司
54	上海化学工业检验检测有限公司
55	上海华谊检验检测技术有限公司
56	上海天原（集团）有限公司
57	上海树脂厂有限公司
58	上海天原集团胜德塑料有限公司
59	上海化工供销有限公司
60	上海焦化焦联货运代理有限公司
61	苏州天原物流有限公司
62	烟台天原胜德材料科技有限公司
63	上海华谊集团贸易有限公司
64	浙江天原医用材料有限公司

65	福建华谊胜德材料科技有限公司
66	浙江华谊胜德材料科技有限公司
67	上海华谊信息技术有限公司
68	上海华谊信息科技发展有限公司
69	上海华谊新材料有限公司
70	浙江华宇吸水材料有限公司
71	上海华谊新材料化工销售有限公司
72	上海华谊集团财务有限责任公司
73	华谊集团（香港）有限公司
74	HUAYI FINANCE I LTD.
75	华谊集团（泰国）有限公司
76	华谊轮胎加拿大有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础

对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十五) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）贷款和应收款项

①除上海华谊集团财务有限责任公司外的公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

②上海华谊集团财务有限责任公司的贷款和应收款项，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。但不包括：准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产，并将其归类为持有作交易用途的金融资产；于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或可供出售的非衍生金融资产；或因债务人信用恶化以外的原因，使本公司可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。

贷款及应收款项主要包括存放中央银行款项、存放同业及其他金融机构款项、拆出资金、买入返售金融资产、发放贷款和垫款以及应收款项类投资。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。

本公司收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

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

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 发放贷款及垫款损失准备

根据资产质量五级分类结果，按以下比例计提贷款损失准备：

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

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

(十二) 应收款项坏账准备

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：应收款项余额在 1,000 万元以上的（含 1,000 万元）。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
其他组合	合并报表范围内的往来款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：期末对于单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：同“十二、2”

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品、开发成本、开发产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，

以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-10	9.70-1.80
专用设备	年限平均法	10-20	3-10	9.70-4.50
通用设备	年限平均法	5-15	3-10	19.40-6.00
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
其他设备	年限平均法	5	3-10	19.40-18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五）收入

主要收入类型的确认一般原则

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入的一般原则：

按完工百分比法确认提供劳务的收入的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。并按照提供劳务交易的完工进度确认收入和费用。

提供劳务收入的一般原则：

- （1） 收入的金额能够可靠的计量
- （2） 相关的经济利益很可能流入企业
- （3） 交易的完工进度能够可靠地确定
- （4） 交易中已发生和将的成本能够可靠地计量

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认一般原则：

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 利息收入、手续费及佣金收入的确认一般原则：

收入在相关的经济利益很可能流入本公司且金额能够可靠计量，予以确认。

具体原则：

1、 销售商品收入的确认具体原则：

(1) 内销收入确认标准及收入确认时间：

① 以先款后货方式进行产品销售的，按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格并取得凭据后作为收入确认的条件。

② 以赊销方式进行产品销售的，按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

(2) 外销收入确认标准及收入确认时间：货物装船并且收到运输公司开具的提单后，确认销售收入。

2、 提供劳务收入的确认具体原则：

公司根据已完工作量的测量确认提供劳务交易的完工进度。财务人员根据客户提供的工作量确认单，确认相关工作量已经得到客户认可，根据合同或协议的价款确定提供劳务收入总额，按照提供劳务收入总额乘以完工进完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

3、 利息收入的确认具体原则：

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短时间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

4、 手续费及佣金收入的确认具体原则：

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认，主要包括佣金、业务手续费费以及其他管理咨询费。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十九) 受托业务

本公司通常作为代理人、受托人在受托业务中为个人、证券投资基金、社会保障基金、保险公司、合格境外投资者、年金计划和其他客户持有和管理资产的服务。这些代理活动所涉及的资产不属于本公司，因此不包括在本公司资产负债表中。

本公司也经营委托贷款业务。委托贷款业务指由委托人提供资金，本公司根据委托人确定的借款人、用途、金额、币种、期限、利率等代为发放、协助监督使用并收回的贷款。其风险由委托人承担，本公司只收取相关手续费。委托贷款不纳入本公司资产负债表。

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,250,227,782.83 元，上期金额 3,677,403,801.82 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,880,855,910.88 元，上期金额 3,960,670,889.27 元； 调增“其他应收款”本期金额 39,177,672.53 元，上期金额 22,818,260.87 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		调增“其他应付款”本期金额 159,068,317.92 元，上期金额 310,141,604.55 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 466,857.94 元，上期金额 1,286,707.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 92,791,018.66 元，上期金额 102,850,754.37 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	调减“管理费用”本期金额 320,580,218.45 元，上期金额 324,270,649.39 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

2、 重要会计估计变更

报告期间未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、16%、17%
消费税	按应税销售收入计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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(%)
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	15
华泰橡胶有限公司	20
中国北美轮胎联合销售公司	美国联邦税率、美国加州税率
华谊集团(泰国)有限公司	20
华谊轮胎加拿大有限责任公司	26.5

纳税主体名称	所得税税率 (%)
华谊集团 (香港) 有限公司	16.5
上海试四赫维化工有限公司	15
上海试四化学品有限公司	15
上海涂料研究所有限公司	15
上海化学试剂研究所有限公司	15
上海市塑料研究所有限公司	15
上海市合成树脂研究所有限公司	15
上海树脂厂有限公司	15
上海天原集团胜德塑料有限公司	15

(二) 税收优惠

- 1、 双钱集团 (江苏) 轮胎有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得编号为 GR201632003747《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2016—2018 年，2018 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 2、 上海试四赫维化工有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得编号为 GR2017310000592 《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 3、 上海试四化学品有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731001305 《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 4、 上海涂料研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731001209 《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 5、 上海化学试剂研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得编号为 GR201731001380《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

- 6、上海市塑料研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR201731001157 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 7、上海市合成树脂研究所有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得证书编号为 GR201731002372 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 8、上海树脂厂有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000252 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2016-2018 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。
- 9、上海天原集团胜德塑料有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得证书编号为 GR201731000153 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年即 2017—2019 年，2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	117,351.46	272,477.00
银行存款	2,227,207,629.79	2,290,104,302.17
其他货币资金	926,938,504.45	242,651,232.41
现金及存放中央银行款项	922,816,995.26	513,806,404.10
其中：存放中央银行法定准备金	922,816,995.26	513,806,404.10
小计	922,816,995.26	513,806,404.10
存放同业款项	9,205,959,859.19	7,965,835,067.94
其中：活期存款	7,296,218,759.19	3,020,989,747.94
定期存款	1,909,741,100.00	4,944,845,320.00
小计	9,205,959,859.19	7,965,835,067.94
合计	13,283,040,340.15	11,012,669,483.62
其中：存放在境外的款项总额	817,029,589.61	901,415,101.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金（注 1）	151,385,856.96	107,039,588.80
信用证保证金（注 2）	48,423,720.39	62,113,669.29
信用证质押金		13,068,400.00
履约保证金	1,559,246.41	233,221.17
保函保证金	3,810,728.63	687,115.80
建房专户款		232,280.13
其他保证金	71,925,544.26	54,796,532.46
用于担保的定期存款或通知存款（注 3）	302,839,531.89	
借款质押保证金（注 4）	343,160,000.00	
存放中央银行法定准备金（注 5）	922,816,995.26	513,806,404.10
合计	1,845,921,623.80	751,977,211.75

注 1：

（1）公司下属双钱轮胎集团有限公司质押票据向交通银行借款，票据到期转为保证金。截止 2018 年 12 月 31 日，借款保证金金额为人民币 7,000,000.00 元。

（2）公司下属双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司与中信银行芜湖名郡支行签署开立银行承兑汇票协议书，保证金比例为 30%，截至 2018 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金的金额为人民币 20,416,545.23 元。

（3）公司下属双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司与中信银行芜湖名郡支行签署开立银行承兑汇票协议书，保证金比例为 100%，截至 2018 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金的金额为人民币 15,865,066.75 元。

（4）公司下属双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司与中国农业银行乌鲁木齐东山支行签署开立银行承兑汇票协议书，保证金比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金的金额为人民币 32,650,000.00 元。

（5）公司下属新疆昆仑工程轮胎有限责任公司与中国银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部签署开立银行承兑汇票协议书，保证金比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金的金额为人民币 25,600,000.00 元。

（6）公司下属安徽日新科技有限公司与安徽含山农村商业银行股份有限公司签署开立银行承兑汇票协议书，保证金比例为 50%，截止 2018 年 12 月 31 日银行承兑汇票保证金金额为人民币 11,265,000.00 元。

(7) 公司下属上海华谊新材料股份有限公司与交通银行签署开立银行承兑汇票协议书, 保证金比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 银行承兑汇票保证金的金额为人民币 35,350,938.56 元。

注 2:

(1) 公司下属上海制皂有限公司与中国银行上海分行营业部签署开立信用证保证金协议, 保证金比例为 100%。截止 2018 年 12 月 31 日, 信用证保证金的金额为人民币 23,000,000.00 元。

(2) 公司下属上海华谊新材料化工销售有限公司于工商银行外滩支行开立信用证。截至 2018 年 12 月 31 日, 信用证保证金为人民币 11,086,617.00 元。

(3) 公司下属上海华谊新材料化工销售有限公司于中国银行浦东分行开立信用证。截至 2018 年 12 月 31 日, 信用证保证金为人民币 10,900,000.00 元。

注 3: 截至 2018 年 12 月 31 日公司下属上海华谊集团投资有限公司以人民币 300,000,000.00 元银行定期存单质押, 取得中国民生银行股份有限公司上海分行开立的人民币 300,000,000.00 元银行承兑汇票。

注 4: 公司与北京银行股份有限公司上海分行签订质押合同, 为下属公司双钱轮胎集团有限公司 3 亿元的借款以及利息、罚息、违约金、损害赔偿金以及实现债权和担保权益的费用等其他款项提供担保, 质押物为 5000 万元美元存单, 履约期为 2018 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 该美元存单的金额为人民币 343,160,000.00 元。

注 5: 公司下属上海华谊集团财务有限责任公司按规定向中国人民银行缴存人民币、美金存款准备金, 此存款不能用于日常业务。2018 年 12 月 31 日的人民币存款准备金缴存比率为 7%、美金存款准备金缴存比率为 5%。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 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	年初余额
交易性金融资产	318,220,847.00	322,415,397.05
其中: 债务工具投资	318,220,847.00	322,415,397.05

注: 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司子公司华谊集团(香港)有限公司投资了两项在香港上市的债券。两项债券的本金金额均为 25,000,000.00 美元, 利息按固定年利率 4.25% 和 4.45% 计算, 分别于每半年及一年支付。此债券属于 5 年期的永续债券, 在 5 年内不可回购, 直至 2021 年 7 月 21 日和 2021 年 9 月 30 日为止。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,282,836,105.27	1,963,674,464.85
应收账款	1,967,391,677.56	1,713,729,336.97
合计	4,250,227,782.83	3,677,403,801.82

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,282,836,105.27	1,871,989,550.99
商业承兑汇票		91,684,913.86
合计	2,282,836,105.27	1,963,674,464.85

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	167,757,250.27

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票（已背书未到期）	3,515,768,667.62	
银行承兑汇票（已贴现未到期）	703,493,907.37	
合计	4,219,262,574.99	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,637,729.72	2.31	58,637,729.72	100.00		54,970,242.18	2.40	54,970,242.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,462,784,767.55	96.82	495,393,089.99	20.12	1,967,391,677.56	2,212,075,692.29	96.54	498,346,355.32	22.53	1,713,729,336.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,267,827.07	0.88	22,267,827.07	100.00		24,422,333.71	1.07	24,422,333.71	100.00	
合计	2,543,690,324.34	100.01	576,298,646.78		1,967,391,677.56	2,291,468,268.18	100.01	577,738,931.21		1,713,729,336.97

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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
江苏苏恒钢业贸易发展有限公司	21,310,347.02	21,310,347.02	100.00	预计无法收回
新疆东瀚科技发展有限公司	20,370,000.78	20,370,000.78	100.00	预计无法收回
新疆永济商贸有限公司	16,957,381.92	16,957,381.92	100.00	预计无法收回
合计	58,637,729.72	58,637,729.72		

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	2,003,557,093.58	100,169,646.66	5.00
1 至 2 年	64,622,932.02	19,386,879.61	30.00
2 至 3 年	37,536,356.53	18,768,178.30	50.00
3 年以上	357,068,385.42	357,068,385.42	100.00
合计	2,462,784,767.55	495,393,089.99	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-806,737.65 元；本期坏账转回金额 244,713.43 元。

（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	388,833.35

（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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
吉林省双钱轮胎配套有限公司	297,028,762.28	11.68	14,851,438.11
上海杜邦农化有限公司	149,977,747.92	5.90	7,498,887.40
中盐昆山有限公司	124,370,139.73	4.89	7,228,230.49

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
新疆浦盟科技发展有限公司	118,738,178.73	4.67	111,219,048.66
Southern Tire Mart	76,246,754.72	3.00	3,812,337.74
合计	766,361,583.38	30.14	144,609,942.40

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	720,151,714.67	97.05	698,508,518.63	96.80
1 至 2 年	15,703,130.46	2.12	14,672,836.08	2.03
2 至 3 年	2,888,309.00	0.39	3,311,406.90	0.46
3 年以上	3,280,827.31	0.44	5,111,341.04	0.71
合计	742,023,981.44	100.00	721,604,102.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
神华销售集团华东能源有限公司	171,423,154.23	23.10
国网上海市电力公司	67,809,672.97	9.14
上海瑞禾贸易有限公司	62,356,514.49	8.40
山东翔龙煤化有限公司	53,321,000.00	7.19
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	27,201,292.51	3.67
合计	382,111,634.20	51.50

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	39,177,672.53	22,818,260.87
其他应收款	189,457,700.63	177,320,777.35
合计	228,635,373.16	200,139,038.22

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	14,763,825.82	
应收贷款利息	2,089,620.16	712,604.88
应收同业利息	17,194,702.24	16,735,240.00
应收买入返售利息		448,212.61
债券投资	5,129,524.31	4,922,203.38
合计	39,177,672.53	22,818,260.87

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	121,336,357.72	26.24	96,230,237.72	79.31	25,106,120.00	122,036,357.72	30.13	94,930,237.72	77.79	27,106,120.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	335,051,766.83	72.44	171,057,496.20	51.05	163,994,270.63	279,544,136.34	69.02	130,091,351.32	46.54	149,452,785.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,105,717.67	1.32	5,748,407.67	94.15	357,310.00	3,433,223.65	0.85	2,671,351.32	77.81	761,872.33
合计	462,493,842.22	100.00	273,036,141.59		189,457,700.63	405,013,717.71	100.00	227,692,940.36		177,320,777.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海进通贸易有限公司	25,300,000.00	25,300,000.00	100.00	预计无法收回
上海钱力实业（集团）有限公司	19,650,000.00	19,650,000.00	100.00	预计无法收回
苏州兰多国际贸易有限公司	25,106,120.00			
上海优实实业有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
上海天原资源贸易有限公司	22,280,237.72	22,280,237.72	100.00	预计无法收回
德联金属资源集团有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	121,336,357.72	96,230,237.72		

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	125,652,556.46	6,282,627.81	5.00
1 至 2 年	61,612,069.74	18,483,620.91	30.00
2 至 3 年	2,991,786.32	1,495,893.17	50.00
3 年以上	144,795,354.31	144,795,354.31	100.00
合计	335,051,766.83	171,057,496.20	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,343,201.23 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(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	年初账面余额
收储土地款	104,926,045.00	151,990,845.00
往来款	275,228,024.03	185,291,730.51
押金及保证金	44,064,064.86	45,000,701.97
备用金	2,406,868.91	3,003,284.87
其他	35,868,839.42	19,727,155.36
合计	462,493,842.22	405,013,717.71

(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
杨浦区土地发展中心	收储土地款	37,707,520.00	3 年以上	8.15	37,707,520.00
海关保证金	保证金	35,000,000.00	1-2 年, 3 年以上	7.57	17,500,000.00
闸北区土地发展中心	收储土地款	25,737,800.00	3 年以上	5.57	25,737,800.00
上海进通贸易有限公司	往来款	25,300,000.00	3 年以上	5.47	25,300,000.00
苏州兰多国际贸易有限公司	往来款	25,106,120.00	2-3 年	5.43	
合计		148,851,440.00		32.19	106,245,320.00

(六) 买入返售金融资产

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

按交易方类别分析

类别	期末余额	年初余额
银行同业		
其他金融机构		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

按担保物类别分析

类别	期末余额	年初余额
债券		400,000,000.00
票据		
合计		400,000,000.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,691,104,475.84	27,692,865.40	1,663,411,610.44	1,474,269,216.94	10,228,790.41	1,464,040,426.53
在途物资	1,070,820.43		1,070,820.43	88,826,153.53		88,826,153.53
周转材料	17,282,243.62	793,788.30	16,488,455.32	16,337,857.36		16,337,857.36
委托加工物资	4,546,847.65		4,546,847.65	999,702.58		999,702.58
在产品	175,466,305.35	4,181,856.45	171,284,448.90	203,252,788.63	14,945,837.29	188,306,951.34
库存商品	2,443,325,141.32	199,440,990.60	2,243,884,150.72	2,186,765,228.28	66,913,120.18	2,119,852,108.10
发出商品	43,273,049.19		43,273,049.19	31,356,561.51		31,356,561.51
合计	4,376,068,883.40	232,109,500.75	4,143,959,382.65	4,001,807,508.83	92,087,747.88	3,909,719,760.95

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	10,228,790.41	22,612,161.67	5,148,086.68	27,692,865.40
周转材料		793,788.30		793,788.30
在产品	14,945,837.29	3,021,081.90	13,785,062.74	4,181,856.45
库存商品	66,913,120.18	165,877,938.29	33,350,067.87	199,440,990.60
合计	92,087,747.88	192,304,970.16	52,283,217.29	232,109,500.75

(八) 一年内到期的非流动资产

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

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税可抵扣进项税	260,310,596.99	455,888,254.37
其他预缴税金	14,175,564.69	17,680,644.81
委托贷款	50,748,000.00	20,748,000.00
其他	318,296.62	781,017.80
合计	325,552,458.30	495,097,916.98

(十) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款构成

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
企业贷款和垫款	1,870,477,372.78	100.00	507,000,000.00	100.00
— 贷款	1,761,000,000.00	94.15	507,000,000.00	100.00
— 贴现	109,477,372.78	5.85		
— 其他				
贷款和垫款总额	1,870,477,372.78	100.00	507,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	46,761,934.32		12,675,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	46,761,934.32		12,675,000.00	
贷款和垫款账面价值	1,823,715,438.46		494,325,000.00	

2、 贷款和垫款按行业分布情况

行业	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
制造业	1,824,477,372.78	97.54	507,000,000.00	100.00
建筑业				
商业贸易业				
金融业	46,000,000.00	2.46		
贷款和垫款合计	1,870,477,372.78	100.00	507,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	46,761,934.32		12,675,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	46,761,934.32		12,675,000.00	
贷款和垫款账面价值	1,823,715,438.46		494,325,000.00	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

行业	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	1,870,477,372.78	100.00	507,000,000.00	100.00
贷款和垫款合计	1,870,477,372.78	100.00	507,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	46,761,934.32		12,675,000.00	

行业	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：单项计提数				
组合计提数	46,761,934.32		12,675,000.00	
贷款和垫款账面价值	1,823,715,438.46		494,325,000.00	

4、 贷款和垫款按担保方式分类

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
信用贷款	1,350,000,000.00	72.18	340,000,000.00	67.07
保证贷款			60,000,000.00	11.83
附担保物贷款	411,000,000.00	21.97	107,000,000.00	21.10
其中：抵押贷款	111,000,000.00		107,000,000.00	
质押贷款	300,000,000.00			
票据贴现	109,477,372.78	5.85		
其他				
贷款和垫款总额	1,870,477,372.78	100.00	507,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	46,761,934.32		12,675,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	46,761,934.32		12,675,000.00	
贷款和垫款账面价值	1,823,715,438.46		494,325,000.00	

5、 截至 2018 年 12 月 31 日止无逾期贷款和垫款。

6、 贷款损失准备

(1) 准备构成

准备性质	期末余额	年初余额
一般准备	46,761,934.32	12,675,000.00

(2) 准备变动

项 目	期末余额		年初余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		12,675,000.00		9,162,500.00
本期计提		34,086,934.32		3,512,500.00
本年增加				
本期核销				
本期转回				
折算差异				
年末余额		46,761,934.32		12,675,000.00

7、 根据中国银行业监督管理委员会文件《贷款风险分类指引》（银监发[2007]54 号）五级分类标准，对贷款五级分类和计提的贷款损失准备的情况为：

五级分类	期末余额				年初余额			
	贷款及垫款金额	占总额 比例（%）	贷款损失准备 比例（%）	贷款损失准备金额	贷款及垫款金额	占总额 比例（%）	贷款损失准备 比例（%）	贷款损失准备 金额
正常	1,870,477,372.78	100	2.5	46,761,934.32	507,000,000.00	100	2.5	12,675,000.00
关注								
次级								
可疑								
损失								
小计	1,870,477,372.78	100	2.5	46,761,934.32	507,000,000.00	100	2.5	12,675,000.00

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,934,792,697.12	2,763,264.86	1,932,029,432.26	1,286,716,957.69	2,824,064.86	1,283,892,892.83
其中：按公允价值计量	1,210,751,122.04		1,210,751,122.04	694,740,406.95		694,740,406.95
按成本计量	724,041,575.08	2,763,264.86	721,278,310.22	591,976,550.74	2,824,064.86	589,152,485.88
合计	1,934,792,697.12	2,763,264.86	1,932,029,432.26	1,286,716,957.69	2,824,064.86	1,283,892,892.83

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
权益工具的成本/债务的摊余成本	1,028,732,538.57
公允价值	1,210,751,122.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	182,018,583.47
已计提减值金额	

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(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00					0.26	
上海上国投资产管理有限公司	466,666.00			466,666.00					0.53	493,287.53
上海宝鼎投资股份有限公司	1,025,000.00			1,025,000.00					<5	485,024.00
海南回力工贸公司	460,707.19			460,707.19	460,707.19			460,707.19	100.00	
厦门回力工贸公司	2,246,557.67			2,246,557.67	2,246,557.67			2,246,557.67	100.00	
上海彩生色料化学有限公司	950,000.00			950,000.00					19.00	
卡博特高性能材料(天津)有限公司	12,674,035.42			12,674,035.42					10.00	7,841,343.00
上海焦化三十七加油站有限公司		911,824.34		911,824.34					50.00	150,000.00
上海华凌涂料有限公司	600,000.00			600,000.00					<5	202,454.00
上海申博化工有限公司	150,000.00			150,000.00					14.85	64,500.06
天津津泰橡胶有限公司	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00	<5	
塑料行业住宅服务部	50,000.00		50,000.00		50,000.00		50,000.00			
上海寰球石油化工工程有限公司	4,030,000.00			4,030,000.00					8.01	516,152.35
上海风华塑料制品有限公司	467,476.35			467,476.35					3.46	112,129.76
上海华明高技术(集团)有限公司	4,420,000.00			4,420,000.00					8.46	
上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	290,000,000.00			290,000,000.00					9.77	9,371,074.68
海通并购资本管理(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	3,906,035.71

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海亚商华谊投资中心（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					23.08	
株洲三特环保节能有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00					4.62	
上海华璨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	125,000,000.00	56,250,000.00		181,250,000.00					15.06	
上海环球分子筛有限公司	45,028,708.11			45,028,708.11					12.00	
上海华铎股权投资基金合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00		80,000,000.00					18.35	
上海三爱富实业发展有限公司	46,800.00		46,800.00		46,800.00		46,800.00		1.00	
上海龙天化学品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					12.98	
上海天原（集团）高分子材料有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00					8.59	
上海新天地置业发展有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					20.00	
上海氯碱机械有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00							
天津农药法人股	54,600.00			54,600.00					<5	
天津华联法人股	36,000.00			36,000.00		36,000.00		36,000.00	<5	
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	690,000.00
合计	591,976,550.74	137,161,824.34	5,096,800.00	724,041,575.08	2,824,064.86	36,000.00	96,800.00	2,763,264.86		23,832,001.09

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	2,824,064.86
本期计提	36,000.00
本期减少	96,800.00
期末已计提减值余额	2,763,264.86

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
上海特洛伊化学品有限公司	1,948,823.01			342,283.94					2,291,106.95		
上海华林工业气体有限公司	290,470,204.14			104,046,566.76			87,970,725.48		306,546,045.42		
上海焦化三十七加油站有限公司	911,824.34							-911,824.34			
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	19,748,657.09			298,351.73	2,612,972.68				22,659,981.50		
小计	313,079,508.58			104,687,202.43	2,612,972.68		87,970,725.48	-911,824.34	331,497,133.87		
2. 联营企业											
上海华谊集团融资租赁有限公司	490,180,268.81			12,477,727.36					502,657,996.17		
华谊天原化工物流有限公司	166,908,504.23			4,463,147.38			1,406,784.83		169,964,866.78		
上海天原资源贸易有限公司	3,434,732.75			-1,174,279.05					2,260,453.70		

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	47,417,663.71			6,165,291.51					53,582,955.22		
巴斯夫上海涂料有限公司	418,667,193.02			24,127,353.73					442,794,546.75		
上海国际油漆有限公司	30,145,621.48			5,669,343.19					35,814,964.67		
上海润虹实业有限公司	9,716,236.70			169,181.85					9,885,418.55		
上海腾仓化成涂料有限公司	20,700,668.85			70,261.83			108,000.00		20,662,930.68		
腾仓化成涂料(天津)有限公司	7,052,437.47			185,802.71			900,000.00		6,338,240.18		
藤仓化成(佛山)涂料有限公司	9,172,689.28			905,806.26			1,200,000.00		8,878,495.54		
上海阿科玛双氧水有限公司	161,118,228.72			36,040,309.00			13,846,100.26		183,312,437.46		
卡博特化工(天津)有限公司	274,386,808.05			57,049,227.02			64,703,312.05		266,732,723.02		
上海卡博特化工有限公司	199,531,279.16			39,859,379.81			58,952,118.28		180,438,540.69		
上海林德二氧化碳有限公司	15,179,321.29			-686,128.23					14,493,193.06		
上海焦化化工发展商社	16,952,690.49			1,482,873.26			3,120,000.00		15,315,563.75		
林德二氧化碳(芜湖)有限公司(注1)											
上海泾星化工有限公司	27,404,811.48			801,445.55					28,206,257.03		
上海申星化工有限公司	61,291,281.72			10,391,144.74					71,682,426.46		
上海杜邦农化有限公司	78,541,519.29			17,991,429.22					96,532,948.51		
上海亚商华谊股权投资管理有限公司	838,988.09			-140,464.42					698,523.67		
上海幸谊汇文化发展有限公司		29,000,000.00		-929,754.93					28,070,245.07		

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
华东理工大学华昌聚合物有限公司		92,984,457.58		-7,336,504.93				85,647,952.65		
普莱克斯（广西）气体有限公司		24,000,000.00						24,000,000.00		
上海大伟力鞋业有限公司（注 2）	936,064.71							936,064.71		936,064.71
浙江华泓新材料有限公司		154,000,000.00		1,735.67				154,001,735.67		
依多科中国有限公司	221,013,068.30			14,037,352.33			48,728,720.00	186,321,700.63		
上海金峰油化工业有限公司	1,050,159.33			782,549.37				1,832,708.70		
上海神马帘子布有限责任公司（注 1）										
小计	2,261,640,236.93	299,984,457.58		222,404,230.23			192,965,035.42	2,591,063,889.32		936,064.71
合计	2,574,719,745.51	299,984,457.58		327,091,432.66	2,612,972.68		280,935,760.90	2,922,561,023.19		936,064.71

注 1：已超额亏损

注 2：歇业

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	156,129,098.92	3,391,626.00	159,520,724.92
(2) 本期增加金额	12,064,409.80	6,128,500.00	18,192,909.80
—固定资产转入	12,064,409.80		12,064,409.80
—无形资产转入		6,128,500.00	6,128,500.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	168,193,508.72	9,520,126.00	177,713,634.72
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	60,877,587.25	2,135,984.42	63,013,571.67
(2) 本期增加金额	11,838,801.99	517,255.85	12,356,057.84
—计提或摊销	5,428,801.94	149,545.85	5,578,347.79
—固定资产转入	6,410,000.05		6,410,000.05
—无形资产转入		367,710.00	367,710.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	72,716,389.24	2,653,240.27	75,369,629.51
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	95,477,119.48	6,866,885.73	102,344,005.21
(2) 年初账面价值	95,251,511.67	1,255,641.58	96,507,153.25

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,912,961,703.13	12,015,638,203.13
固定资产清理		
合计	12,912,961,703.13	12,015,638,203.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	7,413,219,491.55	14,872,569,774.62	136,424,180.97	637,071,839.12	781,774,536.94	23,841,059,823.20
(2) 本期增加金额	616,596,535.32	554,286,937.12	1,810,066.78	1,254,564,614.88	35,271,532.53	2,462,529,686.63
—购置	147,674,891.95	114,925,762.76	1,510,672.40	82,673,784.15	19,820,341.21	366,605,452.47
—在建工程转入	468,921,643.37	439,361,174.36	299,394.38	1,171,890,830.73	15,451,191.32	2,095,924,234.16
(3) 本期减少金额	47,869,034.20	30,343,453.98	26,732,222.41	13,220,396.57	34,422,042.72	152,587,149.88
—处置或报废	35,804,624.40	30,343,453.98	26,732,222.41	13,220,396.57	34,422,042.72	140,522,740.08
—转入投资性房地产	12,064,409.80					12,064,409.80
(4) 期末余额	7,981,946,992.67	15,396,513,257.76	111,502,025.34	1,878,416,057.43	782,624,026.75	26,151,002,359.95
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	2,529,594,269.74	7,899,368,643.06	121,367,560.27	399,164,253.17	614,484,311.11	11,563,979,037.35
(2) 本期增加金额	264,898,651.06	964,740,925.52	1,910,942.88	149,857,395.65	40,744,007.22	1,422,151,922.33
—计提	264,898,651.06	964,740,925.52	1,910,942.88	149,857,395.65	40,744,007.22	1,422,151,922.33
(3) 本期减少金额	19,947,158.47	32,293,948.63	25,032,021.44	4,077,345.98	25,864,574.10	107,215,048.62
—处置或报废	13,537,158.42	32,293,948.63	25,032,021.44	4,077,345.98	25,864,574.10	100,805,048.57
—转入投资性房地产	6,410,000.05					6,410,000.05
(4) 期末余额	2,774,545,762.33	8,831,815,619.95	98,246,481.71	544,944,302.84	629,363,744.23	12,878,915,911.06
3. 减值准备						
(1) 年初余额	12,254,342.04	248,275,056.73	458,455.11	320,997.16	133,731.68	261,442,582.72

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	19,459,592.81	73,017,956.75	279,991.60	5,487,146.45	172,574.89	98,417,262.50
—计提	19,459,592.81	73,017,956.75	279,991.60	5,487,146.45	172,574.89	98,417,262.50
(3) 本期减少金额		735,099.46				735,099.46
—处置或报废		735,099.46				735,099.46
(4) 期末余额	31,713,934.85	320,557,914.02	738,446.71	5,808,143.61	306,306.57	359,124,745.76
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,175,687,295.49	6,244,139,723.79	12,517,096.92	1,327,663,610.98	152,953,975.95	12,912,961,703.13
(2) 年初账面价值	4,871,370,879.77	6,724,926,074.83	14,598,165.59	237,586,588.79	167,156,494.15	12,015,638,203.13

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海一品颜料有限公司房屋及建筑物	9,419,033.60	尚未办理
宜兴华谊着色科技有限公司房屋及建筑物	133,690,164.23	尚未办理
上海华谊集团华原化工有限公司房屋及建筑物	22,385,647.68	尚未办理
上海试四赫维化工有限公司房屋及建筑物	8,224,508.79	尚未办理
房屋建筑物（上海市杨浦区昆明路 1100 号）	1,460,163.29	房屋权利人为上海华谊（集团）公司
能化房屋建筑物	7,496,105.88	手续不全
重庆轮胎厂房	4,111,178.21	正在办理中
双钱本部厂房	324,692.09	不颁发产证
新昆公司厂房	158,709,845.69	正在办理中
新昆公司房屋	239,565.69	不颁发产证
新疆工程房屋	53,849,896.74	手续不全
载重厂房	436,054.16	不颁发产证
东海轮胎厂房及办公室	1,794,495.78	土地、房屋权属分离
大正仓库及厂房	45,350,067.14	地块规划停办

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	670,686,804.20	1,922,147,019.74
工程物资	466,857.94	1,286,707.00
合计	671,153,662.14	1,923,433,726.74

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备流水线	796,559,273.52	125,872,469.32	670,686,804.20	1,965,332,892.79	43,185,873.05	1,922,147,019.74
合计	796,559,273.52	125,872,469.32	670,686,804.20	1,965,332,892.79	43,185,873.05	1,922,147,019.74

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	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(万元)	其中:本期利息资本化金额(万元)	本期利息资本化率(%)	资金来源
安徽年产 1500 万条高性能半钢子午胎项目	298,500.00	105,352,619.03		105,352,619.03				100.00				自筹
新疆轮胎-120 万条项目	105,149.00	89,297,252.57	101,494,467.03	81,309,321.81		109,482,397.79	26.00	45.54	351.16	186.99	0.61	增资、自筹、借款
1200 吨/年催化剂项目 (11131A1402)	22,831.77	98,882,908.54	33,325,425.19	132,208,333.73				100.00				自筹
载重厂设备更新改造		328,019,882.51				328,019,882.51						自筹
上海化工区 32 万吨/年丙烯酸及脂项目(二期)	139,807.48	1,404,049.65	144,978,261.84			146,382,311.49	10.47	10.47				自筹
安徽华谊日新科技有限公司示范基地项目	29,000.00	156,795,677.62	86,542,902.31	243,338,579.93				100.00				自筹
聚酰亚胺零件生产期数改造项目	2,184.00	16,437,660.42	631,495.68	15,630,378.89	1,438,777.21			100.00				自筹+项目补助
130t/h 锅炉烟气脱硫除尘改造	2,980.00	23,816,187.45	1,584,124.76			25,400,312.21	85.00	95.00				自筹
年产(120+3)万条全钢子午线轮胎项目	221,262.87	873,937,417.01	630,418,323.24	1,504,355,740.25			68.00	100.00	1,359.60	531.84	3.00	借款
合计		1,693,943,654.80	998,975,000.05	2,082,194,973.64	1,438,777.21	609,284,904.00			1,710.76	718.83		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

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

5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	218,325.96		218,325.96	1,130,779.24		1,130,779.24
专用设备	248,290.60		248,290.60	142,272.24		142,272.24
工器具	241.38		241.38	13,655.52		13,655.52
合计	466,857.94		466,857.94	1,286,707.00		1,286,707.00

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	2,159,709,300.31	48,542,466.19	36,271,976.25	108,724,991.49	44,393,756.79	2,397,642,491.03
(2) 本期增加金额	20,400,000.00	6,931,984.60				27,331,984.60
—购置	20,400,000.00	6,931,984.60				27,331,984.60
(3) 本期减少金额	6,128,500.00					6,128,500.00
—转入投资性房地产	6,128,500.00					6,128,500.00
(4) 期末余额	2,173,980,800.31	55,474,450.79	36,271,976.25	108,724,991.49	44,393,756.79	2,418,845,975.63
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	436,246,987.26	33,245,239.29	18,841,257.71	33,967,939.40	38,837,751.45	561,139,175.11
(2) 本期增加金额	66,114,294.09	7,908,410.08	6,249,107.86	6,382,470.14	3,217,296.38	89,871,578.55
—计提	66,114,294.09	7,908,410.08	6,249,107.86	6,382,470.14	3,217,296.38	89,871,578.55
(3) 本期减少金额	367,710.00					367,710.00
—转入投资性房地产	367,710.00					367,710.00
(4) 期末余额	501,993,571.35	41,153,649.37	25,090,365.57	40,350,409.54	42,055,047.83	650,643,043.66
3. 减值准备						
(1) 年初余额			1,338,329.07			1,338,329.07
(2) 本期增加金额						
—计提						

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额			1,338,329.07			1,338,329.07
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,671,987,228.96	14,320,801.42	9,843,281.61	68,374,581.95	2,338,708.96	1,766,864,602.90
(2) 年初账面价值	1,723,462,313.05	15,297,226.90	16,092,389.47	74,757,052.09	5,556,005.34	1,835,164,986.85

2、 本期未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 21,908,520.29 元，详见附注十三。

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	128,065,581.26			128,065,581.26

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司				

注：2014年3月，本公司以572,000,000.00元的对价增资认购双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司（以下简称“新昆轮胎”）51%的股权，购买日取得新昆轮胎可辨认净资产的公允价值443,934,418.74元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额128,065,581.26元，确认为商誉。购买日新昆轮胎的全钢子午线轮胎、斜交胎生产线为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致。本年末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致。本公司按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为10.89%。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。预测永续增长率为2%。计算现值的折现率为13.99%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。经测试，截止2018年12月31日，本公司未发现商誉减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
模具	29,762,821.75	105,776,959.96	26,110,432.95	109,429,348.76
绿化工程	547,121.88		312,641.07	234,480.81
整修费	215,956.78		101,165.49	114,791.29
土地租赁费	6,438,558.54		2,910,000.00	3,528,558.54
装修费	11,849,864.73	6,985,014.28	2,783,017.32	16,051,861.69
使用权房装修费	54,436,594.48		7,776,656.35	46,659,938.13
催化剂	58,978,428.63	13,395,533.77	28,003,007.49	44,370,954.91
其他	75,494.74	4,918,794.51	3,407,049.32	1,587,239.93
合计	162,304,841.53	131,076,302.52	71,403,969.99	221,977,174.06

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	40,877,100.63	6,630,173.11	44,441,949.86	7,210,899.70
可供出售金融资产公允价值变动	152,585,359.11	37,230,724.96	216,007,868.35	54,001,967.10
合计	193,462,459.74	43,860,898.07	260,449,818.21	61,212,866.80

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	304,525,686.57	82,783,398.54
预付土地款		17,755,200.00
合计	304,525,686.57	100,538,598.54

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	427,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	600,554,298.54	463,022,827.52
保证借款	250,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	3,324,209,250.00	2,211,052,564.48
信用证借款	23,600,000.00	
委托借款		23,600,000.00
合计	4,625,363,548.54	3,197,675,392.00

(二十二) 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	4,283,530,301.49	4,902,046,629.04
定期存款	3,940,432,337.95	1,525,602,218.34
合计	8,223,962,639.44	6,427,648,847.38

(二十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,124,555,245.74	999,025,916.87
应付账款	2,756,300,665.14	2,961,644,972.40
合计	3,880,855,910.88	3,960,670,889.27

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,146,061.41	512,706,093.12
商业承兑汇票	24,409,184.33	486,319,823.75
合计	1,124,555,245.74	999,025,916.87

2、 应付账款

账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美丽食品公司	43,608,316.67	历年往来
联合利华	24,045,987.52	历年往来
上海吴泾化工有限公司	33,149,141.53	工程尾款未结清
软控股份有限公司	29,832,913.13	工程尾款未结清
安徽省安迈达进出口有限公司	10,937,374.33	工程尾款未结清
青岛软控机电工程有限公司	10,898,300.00	工程尾款未结清
合计	152,472,033.18	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

期末余额	年初余额
563,594,086.41	630,272,742.37

2、 本年无账龄超过一年的重要预收款项

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,180,426.31	1,645,421,411.70	1,638,293,321.32	77,308,516.69
离职后福利-设定提存计划	7,555,875.00	231,337,226.90	232,047,097.43	6,846,004.47
辞退福利	35,904,174.65	108,122,752.44	95,455,573.33	48,571,353.76
合计	113,640,475.96	1,984,881,391.04	1,965,795,992.08	132,725,874.92

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,758,442.72	1,234,589,790.46	1,225,312,217.64	61,036,015.54
(2) 职工福利费	318,174.00	70,312,732.54	70,561,911.10	68,995.44
(3) 社会保险费	4,012,222.23	107,561,291.08	107,448,340.86	4,125,172.45
其中：医疗保险费	3,175,711.89	89,692,422.09	90,430,450.78	2,437,683.20
工伤保险费	592,027.09	9,089,537.17	8,276,689.49	1,404,874.77
生育保险费	244,483.25	8,779,331.82	8,741,200.59	282,614.48
(4) 住房公积金	393,201.00	97,578,870.83	97,904,762.83	67,309.00
(5) 工会经费和职工教育经费	12,068,730.11	30,594,243.06	30,814,909.91	11,848,063.26
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,629,656.25	104,784,483.73	106,251,178.98	162,961.00
合计	70,180,426.31	1,645,421,411.70	1,638,293,321.32	77,308,516.69

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,552,275.58	199,016,181.29	200,046,431.21	5,522,025.66
失业保险费	1,003,599.42	4,982,584.93	5,387,732.14	598,452.21
企业年金缴费		27,338,460.68	26,612,934.08	725,526.60
合计	7,555,875.00	231,337,226.90	232,047,097.43	6,846,004.47

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	178,467,463.61	192,266,759.97
消费税	337,371.47	311,148.87
城建税	6,780,247.91	9,537,890.66
企业所得税	387,907,850.07	212,138,492.76
个人所得税	7,667,097.23	9,962,389.55
房产税	9,589,358.89	10,481,948.18
土地使用税	7,358,411.54	8,510,050.17
印花税	11,485,002.33	11,957,461.99
教育费附加	5,016,824.00	7,403,826.96
河道管理费		43,425.52
环境保护税	123,982.63	
土地增值税	32,866.59	
其他	12,414,230.23	10,844,068.69
合计	627,180,706.50	473,457,463.32

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	154,189,148.93	107,814,060.56
应付股利	4,879,168.99	202,327,543.99
其他应付款	1,775,338,937.35	1,762,603,286.50
合计	1,934,407,255.27	2,072,744,891.05

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,720,880.23	1,404,366.77
企业债券利息	96,084,800.00	91,478,800.00
短期借款应付利息	6,868,418.87	5,901,194.57
定期存款利息	37,939,177.63	7,562,221.28
活期存款利息	1,575,872.20	1,467,477.94
合计	154,189,148.93	107,814,060.56

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
上海华谊（集团）公司		200,000,000.00
上海赫腾高科技有限公司	4,346,000.00	1,794,375.00
上海试四试华投资管理中心（有限合伙）	32,754.32	32,754.32
法人股股利	500,414.67	500,414.67
合计	4,879,168.99	202,327,543.99

3、 其他应付款

期末余额	年初余额
1,775,338,937.35	1,762,603,286.50

账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长城资产管理公司	15,897,703.99	历年往来款

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	230,698,911.49	554,718,378.17
一年内到期的应付债券	2,307,112,317.47	
合计	2,537,811,228.96	554,718,378.17

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	61,492,858.18	
信用借款	160,379,859.72	511,171,698.02
抵押借款	8,826,193.59	43,546,680.15
合计	230,698,911.49	554,718,378.17

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
EAST WEST Bank	2012-1-16	2018-1-16	USD	5.2400			USD2,435,302.00	15,912,750.33
进出口银行	2016-12-20	2018-6-20	RMB	2.6500				200,000,000.00
进出口银行	2016-12-20	2018-6-20	RMB	2.6500				200,000,000.00
交通银行上海宝山支行	2014-11-28	2018-11-27	RMB	4.7500				82,400,000.00
交通银行乌鲁木齐人民路支行	2013-4-7	2018-4-7	RMB	4.7500				10,000,000.00
Bangkok Bank Public Company Limited	2017/7/27	2019/12/27	USD	4.4093	USD 5,250,000.00	36,031,800.00		
交通银行上海宝山支行	2014-9-12	2019-9-11	RMB	4.7500		30,171,700.05		
交通银行上海宝山支行	2014-11-27	2019-11-26	RMB	4.7500		28,832,414.72		
交通银行上海宝山支行	2014/12/22	2019/12/20	RMB	4.75		27,560,000.00		
Bangkok Bank Public Company Limited	2017/8/25	2019/12/27	THB	3.2653	THB 120,000,000.00	25,320,000.00		
合 计						147,915,914.77	2,435,302.00	508,312,750.33

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款:

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
中国建设银行上海市支行	9,382,867.31	1999-12	停息	流动资金	未办理展期手续	无
中国建设银行上海市四支行	1,788,830.71	2005-12	停息	流动资金	未办理展期手续	无
合计	11,171,698.02					

3、 一年内到期的应付债券

(1) 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
华谊集团(香港)有限公司债券	2,307,112,317.47	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	汇兑差额	期末余额
华谊集团(香港)有限公司债券	2,141,650,000.00	2014.12.02	2014.12.2—2019.12.2	2,034,275,899.06	2,190,074,191.38		96,084,800.00	6,766,872.38	96,084,800.00	110,271,253.71	2,307,112,317.47

注：公司子公司华谊集团(香港)有限公司于2014年12月2日发行五年期美金债券，票面金额3.5亿美元，利息按固定年利率4.00%计算，每半年支付。该五年期美金债券将于2019年12月2日到期偿还，除非债券在此日前已被回购、取消或赎回。应付债券的实际年利率厘定为4.35%。

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	70,455,089.36	129,956,213.10
保证借款	1,130,576,818.74	582,671,618.15
信用借款	964,151,747.77	738,959,909.47
委托借款		205,000,000.00
合计	2,165,183,655.87	1,656,587,740.72

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2016-7-28	2031-7-27	RMB	1.200		182,200,000.00		205,000,000.00
交通银行上海宝山支行	2014-11-28	2019-11-26	RMB	4.750				28,832,414.72
交通银行上海宝山支行	2015-1-4	2020-12-21	RMB	4.750		69,025,269.86		69,025,269.86
交通银行上海宝山支行	2016/1/19	2021/12/29	RMB	4.750		65,531,983.10		65,531,983.10
国家开发银行	2015/12/30	2031/12/30	RMB	1.200		83,200,000.00		94,000,000.00
Bank of China (Thai) Public Company Limited	2017/7/25	2022/6/30	USD	4.3690	USD 28,286,426.26	194,135,400.71		
Bank of China (Thai) Public Company Limited	2017/7/24	2022/6/30	THB	3.0056	THB 665,969,217.51	140,519,504.89		
Bangkok Bank Public Company Limited	2017/7/27	2022/6/27	USD	4.4093	USD 65,329,947.18	448,372,493.49		
Bangkok Bank Public Company Limited	2017/8/25	2022/6/27	THB	3.2653	THB 1,480,000,000.00	312,280,000.00		
交通银行上海宝山支行	2016/10/19	2023/11/26	RMB	4.7500				55,000,000.00
合计						1,495,264,652.05		517,389,667.68

(三十) 应付债券

应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
华谊集团（香港）有限公司债券		2,190,074,191.38

注：见附注五，（二十八），3

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	47,803,613.73	48,463,432.25
专项应付款	92,791,018.66	102,850,754.37
合计	140,594,632.39	151,314,186.62

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
安徽巢湖政府拨入项目款	26,392,740.92	27,052,559.44
土地收储款	9,256,084.19	9,256,084.19
上海华谊（集团）公司	10,266,457.06	10,266,457.06
上海爱建信托投资有限公司（市经新产品开发流动资金借款）	1,599,684.88	1,599,684.88
土地置换资金	288,646.68	288,646.68
合计	47,803,613.73	48,463,432.25

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
军工项目研发专项款	83,319,022.87	8,364,200.00	15,074,861.71	76,608,361.16	军工项目
危化专项（注1）	18,531,731.50		3,349,074.00	15,182,657.50	财政拨款
上海市新型涂料及颜料检测专业技术服务平台	1,000,000.00			1,000,000.00	财政拨款
合计	102,850,754.37	8,364,200.00	18,423,935.71	92,791,018.66	

注 1: 危化专项中, 主要系根据《上海市危险化学品企业调整专项补助办法》并经上海市产业结构调整协调推进联席会议办公室发文“沪产调办【2012】32 号”同意, 公司下属分厂上海振华造漆厂、子公司上海市涂料研究所有限公司及子公司上海试四赫维化工有限公司符合补助条件, 收到专项补助款分别为 20,020,000.00 元、840,000.00 元和 5,887,000.00 元, 在支付相应支出后 2018 年尚余 14,342,657.50 元和 840,000.00 元用于未结事宜支出。

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	386,150,000.00	335,685,690.50
二、离岗后福利-设定受益计划净负债	50,740,000.00	51,540,000.00
合计	436,890,000.00	387,225,690.50

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	387,225,690.50	371,820,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	37,510,000.00	-1,720,000.00
(1) 当期服务成本	-230,000.00	-190,000.00
(2) 过去服务成本	20,680,000.00	1,350,000.00
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)	2,130,000.00	-13,540,000.00
(4) 利息净额	14,930,000.00	10,660,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	45,080,000.00	49,770,000.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	45,080,000.00	49,770,000.00
4. 其他变动	-32,925,690.50	-32,644,309.50
(1) 已支付的福利	-32,925,690.50	-31,884,309.50
(2) 其他 (注)		-760,000.00
5. 期末余额	436,890,000.00	387,225,690.50

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	387,225,690.50	371,820,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	37,510,000.00	-1,720,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	45,080,000.00	49,770,000.00
4. 其他变动	-32,925,690.50	-32,644,309.50
5. 期末余额	436,890,000.00	387,225,690.50

(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本年度公司聘请了韬睿惠悦咨询公司出具了正式的精算评估报告。此次评估采用以下精算假设。

精算假设	2018-12-31
年折现率--离职后福利	3.25%
年折现率--离岗后福利	3.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）
补充医疗福利的年增长率	8.00%
离休人员按月支付的补充养老福利的年增长率	8.00%
征地养老人员按月支付的补充养老福利的年增长率	10.00%
非在岗人员生活费、各项社保缴费及住房公积金缴费的年增长率	8.00%

主要精算假设敏感性分析结果说明

精算假设	对计划福利义务现值的影响（单位：人民币元）
各类人员离职后福利	
折现率+1%	-36,990,000.00
折现率-1%	45,000,000.00
各类人员离岗后福利	
折现率+1%	-4,610,000.00
折现率-1%	5,090,000.00

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
反倾销税	13,726,400.00	13,068,400.00	反倾销调查
产品质量保证	210,000.00	210,000.00	
合计	13,936,400.00	13,278,400.00	

注：详见附注十一、（二）或有事项

(三十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	510,728,801.62	43,333,407.79	40,641,371.91	513,420,837.50	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科委拨款		240,000.00			240,000.00	与收益相关
化工企业远程监控智能化服务平台	440,000.00				440,000.00	与收益相关
军工项目资产采购	3,829,145.36		1,428,294.27		2,400,851.09	与资产相关
标准化修订专项资金	1,089,647.50	420,000.00	509,647.50	-580,000.00	420,000.00	与收益相关
聚酰亚胺模塑零件生产线技术改造		6,579,153.16	54,826.28		6,524,326.88	与资产相关
衬垫项目		4,002,746.37	33,356.22		3,969,390.15	与资产相关
上海市长宁区财政局零余额专户	1,145,000.00	950,000.00	1,145,000.00		950,000.00	与收益相关
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00		520,000.00			与收益相关
财政拨款长宁财政局	836,000.00		836,000.00			与收益相关
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	410,000.00	650,000.00	410,000.00		650,000.00	与收益相关
军用标准经费	110,000.00		110,000.00			与收益相关
质量技术监督局技术费	175,600.00			-175,600.00		与收益相关
VOC 项目	2,227,417.73	1,281,508.26	2,078,451.20		1,430,474.79	与资产相关
锅炉清洁能源替代专项资金	1,633,177.38		150,754.84		1,482,422.54	与资产相关

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿款	25,433,577.00		562,068.00		24,871,509.00	与资产相关
研发人员专项扶持	70,000.00		70,000.00			与收益相关
普陀区标准化推进专项资金	280,000.00				280,000.00	与收益相关
科技平台标准化	700,000.00	300,000.00	1,000,000.00			与收益相关
科技创新专项	6,000.00		6,000.00			与收益相关
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	133,034.17	4,000,000.00	3,733,034.17		400,000.00	与收益相关
高浓度盐酸生物降解工业废水处理的关键技术应用及示范工程		4,200,000.00	1,157,576.07		3,042,423.93	与收益相关
专利资助	230,000.00			-64,891.02	165,108.98	与收益相关
Qcc64 生产装置技术改造项目	2,537,142.86		422,857.14		2,114,285.72	与资产相关
金山区财政局技改项目	18,664,875.00		1,897,374.81		16,767,500.19	与资产相关
石墨烯项目科委补贴款	3,600,000.00		1,346,797.66		2,253,202.34	与资产相关
霍山路动迁补偿	54,902,957.02		2,387,085.12		52,515,871.90	与资产相关
安徽土地返还款	38,130,741.66		907,874.76		37,222,866.90	与资产相关
巨胎专项补助	40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	2,600,000.01		433,333.32		2,166,666.69	与资产相关
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	779,999.90		130,000.08		649,999.82	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,600,000.03		433,333.32		2,166,666.71	与资产相关
江苏省自主创新专项资金拨款	788,888.91		133,333.32		655,555.59	与资产相关

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
如皋市发改委能源优化项目专项资金	2,849,999.98		300,000.00		2,549,999.98	与资产相关
2015 年重大科技成果专项资金	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
2016 年重大科技成果专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
轿车和轻型载重汽车轮胎力与力矩特性试验机研制项目补助（简称：六分力试验机项目）	491,048.60		81,841.43		409,207.17	与资产相关
载重汽车轮胎滚动阻力试验机项目补助（简称：滚动阻力试验机项目）	106,393.85		26,598.47		79,795.38	与资产相关
双工位轿车与轻卡轮胎带外倾角、侧偏角的高速耐久性试验机项目补助（简称高速耐久机项目）	143,222.51		28,644.50		114,578.01	与资产相关
MDSC 热流型差示扫描量热仪项目补助	30,690.53		7,672.64		23,017.89	与资产相关
高低温万能材料试验机项目补助（简称高低温拉力机项目）	23,324.82		5,831.19		17,493.63	与资产相关
橡胶毛细管流变仪项目补助（简称流变仪项目）	33,248.09		6,649.61		26,598.48	与资产相关
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪项目补助（简称激光全息检测机项目）	178,414.33		22,301.78		156,112.55	与资产相关
与同济大学合作轮胎噪声与振动的研究平台项目补助	15,345.26		3,069.06		12,276.20	与资产相关
与华南理工大学合作粉末填充橡胶的研究与开发利用项目补助	85,933.49		14,322.26		71,611.23	与资产相关

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
与哈尔滨工业大学复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术平台项目的补助	15,345.26		3,069.06		12,276.20	与资产相关
收上海市信息化发展专项资金	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
上海市科学技术委员会拨款	2,400,000.00	600,000.00	3,000,000.00			与资产相关
缠绕机试制项目补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00				600,000.00	与资产相关
启明星计划—子午线轮胎研究开发补助	70,000.00				70,000.00	与资产相关
上海市财政高性能轮胎开发项目拨款	700,000.00				700,000.00	与资产相关
重庆市双桥镇政府土地返还款	83,328,798.35		2,059,380.96		81,269,417.39	与资产相关
重庆轮胎用于购置双模定型硫化机设备的财政专项资金	800,000.28		99,999.96		700,000.32	与资产相关
2016 年重庆市工业振兴专项资金	340,177.76		22,933.32		317,244.44	与资产相关
全钢丝子午线载重轮胎绿色设计平台建设项目奖励资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	29,166,666.66		1,400,000.04		27,766,666.62	与资产相关
固定资产贷款财政贴息	30,284,668.85		1,415,335.92		28,869,332.93	与资产相关
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万套大农机大工程轮胎技改项目财政补贴	933,333.29		66,666.72		866,666.57	与资产相关

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
昆阳路动迁补偿款	62,696,254.15		2,576,815.20		60,119,438.95	与资产相关
基于大数据挖掘和云计算的智慧生产云平台建设	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
面向化工的智能管理平台	1,260,000.00		1,260,000.00			与收益相关
张江云服务平台		2,460,000.00			2,460,000.00	与收益相关
泰国全钢丝子午线轮胎智能工厂专项资金		350,000.00			350,000.00	与收益相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	16,527,777.76		1,458,333.36		15,069,444.40	与资产相关
普联开关站项目工程	18,363,022.24		1,426,254.94	-2,198,800.00	14,737,967.30	与资产相关
智能工厂集成与应用项目	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
2017 绿色制造系统集成	7,900,000.00				7,900,000.00	与资产相关
16 万吨丙烯酸绿色新工艺项目补贴		25,000,000.00	25,000,000.00			与收益相关
丙烯酸及酯绿色化生产技术改造项目		12,300,000.00			12,300,000.00	与资产相关
基础设施建设补贴	20,400,000.00		416,326.53		19,983,673.47	与资产相关
挡土墙补贴	1,011,931.03		23,035.86		988,895.17	与资产相关
军工项目专项拨款	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
合计	510,728,801.62	43,333,407.79	37,622,080.89	-3,019,291.02	513,420,837.50	

(三十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,117,430,913.00						2,117,430,913.00

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,787,055,351.28	6,712,217.72	64,974,625.44	7,728,792,943.56
其他资本公积	1,282,648,546.27			1,282,648,546.27
合计	9,069,703,897.55	6,712,217.72	64,974,625.44	9,011,441,489.83

注：

- 1、根据 2015 年上海华谊（集团）公司核心资产上市时出具的《交易对方关于标的公司物业承诺函》，本期上海华谊（集团）公司按照评估价值回购公司子公司上海华谊能源化工有限公司及其子公司吴江淀山湖红顶度假村有限公司、安徽华谊化工有限公司尚未办出房屋所有权的房产，评估价值较账面价值的差额 6,712,217.72 元计入资本公积-资本溢价。
- 2、本期公司购买上海华谊（集团）公司持有的华谊集团（香港）有限公司 51% 股权，构成同一控制下企业合并，减少资本公积-股本溢价 53,302,899.99 元。
- 3、本期公司子上海华谊信息技术有限公司的股东上海宝信软件股份有限公司单方减资，减资前公司持股比例计算享有上海华谊信息技术有限公司净资产的份额，与减资后公司持股比例计算享有上海华谊信息技术有限公司净资产的份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 405,405.65 元。
- 4、本期公司子公司华谊集团（香港）有限公司购买双钱集团（江苏）轮胎有限公司 5% 少数股权，取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有双钱集团（江苏）轮胎有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 6,573,258.21 元。
- 5、本期公司子公司上海华谊精细化工有限公司购买上海一品颜料有限公司 9.3% 少数股权，取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有上海一品颜料有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 4,693,061.59 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-132,428,190.71	-45,050,000.00			-44,522,223.16	-527,776.84	-176,950,413.87
其中：重新计量设定受益计划变动额	-132,428,190.71	-45,050,000.00			-44,522,223.16	-527,776.84	-176,950,413.87
2. 将重分类进损益的其他综合收益	176,159,312.07	-69,342,514.35		-16,344,305.69	-46,352,372.23	-6,645,836.43	129,806,939.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,163,940.38	2,612,972.68			2,612,972.68		8,776,913.06
可供出售金融资产公允价值变动损益	167,524,943.51	-33,562,348.46		-16,344,305.69	-28,711,947.02	11,493,904.25	138,812,996.49
外币财务报表折算差额	2,470,428.18	-38,393,138.57			-20,253,397.89	-18,139,740.68	-17,782,969.71
其他综合收益合计	43,731,121.36	-114,392,514.35		-16,344,305.69	-90,874,595.39	-7,173,613.27	-47,143,474.03

(三十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,561,813.00	22,710,531.89	22,266,386.96	17,005,957.93

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	240,574,359.00	25,374,859.66		265,949,218.66

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,180,826,551.52	4,695,874,648.66
加：会计政策变更		
同一控制下企业合并	-49,794,987.30	2,849,571.55
调整后年初未分配利润	5,131,031,564.22	4,698,724,220.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,807,098,675.61	567,836,048.05
减：提取法定盈余公积	25,374,859.66	8,482,849.26
应付普通股股利	211,743,091.30	127,045,854.78
期末未分配利润	6,701,012,288.87	5,131,031,564.22

(四十一) 营业收入和营业成本

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	44,011,437,819.75	39,317,878,026.58	43,404,143,277.62	40,375,762,412.88
其他业务	228,253,307.78	112,064,690.94	157,674,486.49	100,907,517.50
合计	44,239,691,127.53	39,429,942,717.52	43,561,817,764.11	40,476,669,930.38

2、营业收入分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务收入与成本	44,011,437,819.75	39,317,878,026.58	43,404,143,277.62	40,375,762,412.88
(1) 轮胎制造	7,759,035,615.66	6,862,137,191.64	8,048,966,714.60	7,182,197,636.67
①全钢丝载重子午线轮胎	7,168,710,920.72	6,341,634,659.39	7,504,922,634.34	6,643,277,844.83

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
②半钢丝子午线轮胎	590,324,694.94	520,502,532.25	544,044,080.26	538,919,791.84
(2) 能源化工	9,673,164,620.09	6,876,972,604.19	7,862,039,982.83	6,825,114,684.02
①甲醇	2,229,818,950.13	1,870,581,564.03	2,280,575,358.81	2,050,067,084.75
②醋酸及酯	4,907,699,492.41	2,840,461,213.32	3,123,000,225.51	2,503,697,783.87
③工业气体	1,101,052,388.27	1,021,657,272.72	1,416,052,368.13	1,202,761,841.41
④其他能源化工	1,434,593,789.28	1,144,272,554.12	1,042,412,030.38	1,068,587,973.99
(3) 精细化工	4,792,061,023.50	4,266,980,616.10	4,046,816,528.64	3,457,070,760.21
①涂料及树脂	1,026,949,057.70	865,407,917.79	941,657,768.05	764,765,947.93
②丙烯酸及酯	1,792,721,116.79	1,740,776,521.23	1,129,451,742.85	1,064,977,884.42
③试剂及中间体	1,177,423,861.33	984,189,658.13	1,152,881,093.83	920,603,973.80
④颜料	453,191,191.34	426,964,620.65	499,927,535.18	460,516,358.74
⑤其他精细化工	341,775,796.34	249,641,898.30	322,898,388.73	246,206,595.32
(4) 日化产品	724,819,053.77	569,566,876.23	774,612,900.76	645,711,301.15
(5) 化工服务	20,557,771,123.98	20,349,898,782.70	22,093,199,447.18	21,788,718,872.29
①化工贸易	20,364,070,261.04	20,166,553,799.79	21,975,303,675.55	21,704,619,192.11
②其他化工服务业务	193,700,862.94	183,344,982.91	117,895,771.63	84,099,680.18
(6) 其他	504,586,382.75	392,321,955.72	578,507,703.61	476,949,158.54
2、其他业务收入与成本	228,253,307.78	112,064,690.94	157,674,486.49	100,907,517.50
合计	44,239,691,127.53	39,429,942,717.52	43,565,957,764.11	40,480,809,930.38

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	2,077,404,371.45	4.70
第二名	1,007,172,470.57	2.28
第三名	1,004,955,460.21	2.27
第四名	977,716,833.77	2.21
第五名	711,745,157.15	1.61
合计	5,778,994,293.15	13.07

(四十二) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	278,046,037.65	185,270,761.86
—存放同业	214,983,725.33	150,311,903.92
—存放中央银行	11,593,185.26	7,144,878.40
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	51,083,033.74	27,813,979.54
其中：公司贷款和垫款	50,350,350.58	27,365,715.86
票据贴现	732,683.16	
—买入返售金融资产	386,093.32	448,263.68
—债券投资		
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	125,447,798.94	63,183,877.24
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	618,499.02	562,666.67
—吸收存款	115,181,028.55	61,749,114.58
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—转贴现	9,648,271.37	872,095.99
利息净收入	152,598,238.71	122,086,884.62

(四十三) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费		
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费		
—托管及其他受托业务佣金		
—其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	555,973.51	540,826.18
—手续费支出	555,973.51	540,826.18
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	-555,973.51	-540,826.18

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,349,416.35	4,171,246.12
城市维护建设税	56,964,042.10	39,580,385.99
教育费附加	41,216,021.48	31,824,691.36
房产税	50,566,836.04	49,945,019.43
土地使用税	46,781,825.88	55,403,725.67
土地增值税		3,439,617.58
车船使用税	162,051.38	402,470.61
印花税	23,085,913.16	27,301,301.33
环境保护税	3,330,282.82	
其他	4,109,987.49	2,867,667.47
合计	230,566,376.70	214,936,125.56

(四十五) 销售费用

本期发生额	上期发生额
976,159,424.38	1,107,023,280.17

(四十六) 管理费用

本期发生额	上期发生额
1,255,852,306.84	1,137,225,676.40

(四十七) 研发费用

本期发生额	上期发生额
320,580,218.45	324,270,649.39

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	390,925,600.81	353,654,369.01
减：利息收入	46,590,585.34	43,178,632.86
汇兑损益	-116,369,653.68	105,740,462.88
其他	7,322,483.13	6,854,591.65
合计	235,287,844.92	423,070,790.68

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,291,750.15	236,707,961.50
存货跌价损失	192,304,970.16	74,517,744.27
可供出售金融资产减值损失	36,000.00	
固定资产减值损失	98,417,262.50	66,315,532.09
在建工程减值损失	82,686,596.27	24,012,728.70
贷款损失准备	34,086,934.32	3,512,500.00
合计	451,823,513.40	405,066,466.56

(五十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 促进外贸转型和创款		1,725,783.00	与收益相关
2017 现代服务业费（上海市徐汇财政局）		300,000.00	与收益相关
B4 单位空装综计部	1,300,000.00		与收益相关
标准化修订专项资金	509,647.50		与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展	690,729.00		与收益相关
奉贤区科学技术委员会（本部）区级资金创新项目		30,000.00	与收益相关
工业互联网项目	1,950,000.00		与收益相关
杭州湾经济园区补贴	1,223,268.17	1,763,500.00	与收益相关
教育附加培训款	153,980.00	44,236.00	与收益相关
聚酰亚胺零件（衬套）生产线技术改造拨款	54,826.28		与资产相关
军工项目资产采购摊销	1,428,294.27	1,428,294.27	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科委拨款	320,000.00		与收益相关
科研项目补助		2,040,000.00	与收益相关
品牌经济项目	500,000.00		与收益相关
军用标准经费	110,000.00		与收益相关
青浦区徐泾镇迳庵村村民居委会税补助	48,724.04	562,353.00	与收益相关
上海市版权协会补贴	1,470.00		与收益相关
上海市纺织科学研究院项目拨款	424,000.00		与收益相关
上海市高新技术成果转化	1,408,000.00	1,613,000.00	与收益相关
上海市长宁区财政局拨款	1,145,000.00	2,350,000.00	与收益相关
上海市知识产权局专利补贴	3,275.00		与收益相关
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	410,000.00		与收益相关
收到上海市商务委员会中小企业资金	30,000.00	30,000.00	与收益相关
税金返还	36,055,964.56	1,389,834.63	与收益相关
条件建设衬垫项目拨款	33,356.22		与资产相关
稳岗补贴	1,218,832.74	984,883.75	与收益相关
知识产权补助	5,481.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	2,800,000.00		与收益相关
残疾人就业单位奖励	49,972.70	9,129.50	与收益相关
专利奖励	9,956.00	13,808.00	与收益相关
VOC 项目	2,078,451.20	3,317,942.27	与资产相关
技师资助费		150,000.00	与收益相关
科学技术委员会补贴	6,500.00		与收益相关
清洁能源锅炉补贴	150,754.84	150,754.84	与资产相关
优质食品级氧化铁颜料补贴		80,000.00	与收益相关
清洁生产资助		200,000.00	与收益相关
土地补偿款	562,068.00	562,068.00	与资产相关
张江补贴		600,000.00	与收益相关
大型仪器共享奖励		148,500.00	与收益相关
上海市普陀区科学技术委员会科技企业发展基金	165,000.00	170,000.00	与收益相关
科技型中小企业奖励		388,883.55	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技平台标准化	1,000,000.00		与收益相关
残保金	2,014.70		与收益相关
研发人员专项扶持	70,000.00		与收益相关
科技创新专项	6,000.00		与收益相关
标准化推进专项资金	50,000.00		与收益相关
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	3,733,034.17	3,866,965.83	与收益相关
危化品搬迁补助	3,349,074.00		与收益相关
高浓度盐酸生物降解工业废水处理的关键技术应用及示范工程	1,157,576.07		与收益相关
科技创新专项资金拨款	30,000.00		与收益相关
专利资助费	99,425.00	64,112.00	与收益相关
市知识产权局专利管理处资助		50,000.00	与收益相关
市科委项目拨款		6,400.00	与收益相关
Qcc64 生产装置技术改造项目	422,857.14	422,857.14	与资产相关
高纯度低残留水性涂料固化剂的推广及产业化项目	578,000.00	1,156,000.00	与收益相关
马来酰亚胺类化合物的绿色合成工艺拓展应用及产业化项目		1,600,000.00	与收益相关
微通道项目拨款		120,000.00	与收益相关
政府抚恤金补贴	144,920.00		与收益相关
普陀区财政 中小企业发展专项	50,000.00		与收益相关
华东理工大学 纳米项目尾款	40,000.00		与收益相关
金山区财政局技改项目	1,897,374.81	1,676,750.00	与资产相关
水性涂料科委项目	1,346,797.66	1,166,178.35	与资产相关
宝山杨行镇产业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
创新基金		45,000.00	与收益相关
防洪安保基金返还		2,336.70	与收益相关
国药集团项目费子课题		152,800.00	与收益相关
科委小巨人		280,000.00	与收益相关
启东发改委奖励款		40,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海华谊聚合物有限公司 项目收款		400,000.00	与收益相关
岗位补贴	52,011.90		与收益相关
安全补贴	100,000.00		与收益相关
闵行区国库中心职工培训补贴	511,904.03	1,493,791.33	与收益相关
安徽土地补偿款	659,818.52	659,818.52	与收益相关
吴泾镇鼓励企业带动就业补贴		60,000.00	与收益相关
上海市人力资源和社会保障局资助费	103,306.67	100,000.00	与收益相关
鸠江区财政局专项资金补助		650,000.00	与收益相关
港务费		173,884.50	与收益相关
二级标准化补助	50,000.00		与收益相关
碳排放收入	495,820.11		与收益相关
残保金超比例奖励	11,917.00		与收益相关
技改补贴	2,607,600.00	1,667,400.00	与收益相关
2017 年度企业研究开发费用财政奖	564,000.00		与收益相关
2017 年能源计量示范单位奖励	50,000.00		与收益相关
能源管理体系认证奖励补贴	50,000.00		与收益相关
质量信用 AAA 专项奖励	50,000.00		与收益相关
开发区管委会创新驱动奖	5,300.00		与收益相关
2018 年双创人才资助	350,000.00		与收益相关
科技进步奖励		5,000.00	与收益相关
销售奖励		341,500.00	与收益相关
大气污染防治专项资金补助		780,000.00	与收益相关
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	433,333.32	433,333.31	与资产相关
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	130,000.08	130,000.08	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	433,333.32	433,333.32	与资产相关
如皋市发改委能源优化项目专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
江苏省自主创新专项资金拨款	133,333.32	133,333.32	与资产相关
出口创汇奖励	19,800.00		与收益相关
新员工技能培训补贴（鸠江区财政）	29,800.00		与收益相关
知识产权局奖励	13,462.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
橡胶配合剂沉淀水合二氧化硅粒度分布的测定激光衍射法	300,000.00		与收益相关
轿车和轻型载重汽车轮胎力与力矩特性试验机研制（简称：六分力试验机）	81,841.43	81,841.43	与资产相关
载重汽车轮胎滚动阻力试验机（简称：滚动阻力试验机）	26,598.47	26,598.47	与资产相关
双工位轿车与轻卡轮胎带外倾角、侧偏角的高速耐久性试验机（简称高速耐久机）	28,644.50	28,644.50	与资产相关
MDSC 热流型差示扫描量热仪	7,672.63	7,672.63	与资产相关
高低温万能材料试验机(简称高低温拉力机)	5,831.20	5,831.20	与资产相关
橡胶毛细管流变仪（简称流变仪）	6,649.62	6,649.62	与资产相关
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪（简称激光全息检测仪）	22,301.80	22,301.80	与资产相关
与同济大学合作轮胎噪声与振动的研究平台 2007 与 2008 年度	3,069.05	3,069.05	与资产相关
与华南理工大学合作粉末填充橡胶的研究与开发利用	14,322.25	14,322.25	与资产相关
与哈尔滨工业大学复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术平台 2007 与 2008 年度	3,069.05	3,069.05	与资产相关
上海市科学技术委员会拨款	3,000,000.00		与收益相关
马桥 2017 年财政补贴		3,380,000.00	与收益相关
马桥镇大招商企业奖励		5,000.00	与收益相关
闵行区财政局马桥镇企业扶持资金	20,000.00		与收益相关
闵行财政局重点项目扶持资金	1,060,000.00		与收益相关
2017 年度安全生产先进企业奖励	20,000.00		与收益相关
2017 年度标准化企业补贴工作经费（安监局）	20,000.00		与收益相关
渝 C59223 黄标车淘汰补助	4,950.00		与收益相关
经信委 2017 工业强区奖励(大足工业 20 强)	20,000.00		与收益相关
2017 工业 10 强奖励和技改类	1,100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
重庆市双桥镇政府土地返还款	2,059,380.96	2,059,380.96	与资产相关
重庆轮胎用于购置双模定型硫化机设备的财政专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
2016 年重庆市工业振兴专项资金	22,933.32	3,822.24	与资产相关
2018 年第二批重庆工业和信息化专项资金	480,000.00		与收益相关
大足经济和信息化委员会经信委支工业 20 强奖励		20,000.00	与收益相关
2017 炼胶废气深度治理专项资金		270,000.00	与收益相关
节能改造奖励资金		1,200,000.00	与收益相关
重庆大足区科技型企业创新激励资金		10,000.00	与收益相关
收到出口补贴	2,700,000.00		与收益相关
收到社保新疆籍员工养老补贴	24,775.74		与收益相关
收到财政局补贴（吸收新疆籍员工）	39,168.00		与收益相关
收到 2016 年节能减排奖励（发改委）	5,000.00		与收益相关
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万套大农机大工程轮胎技改项目财政补贴	66,666.72	66,666.72	与资产相关
外贸补贴	4,880,000.00		与收益相关
科技局研究试验发展投入后补助项目费	50,000.00	280,000.00	与收益相关
社保补贴	2,356,017.00	2,507,035.30	与收益相关
财政国库中心外贸拨款		186,600.00	与收益相关
米东商务局补贴		50,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		205,400.00	与收益相关
昆阳路动迁补偿款	2,576,815.20	2,576,815.20	与资产相关
霍山路动迁补偿	2,387,085.12	2,387,085.12	与资产相关
安徽土地返还款	907,874.76	907,874.76	与资产相关
“三个一批”职工安置分流费用资助	76,256,753.02	103,202,890.21	与收益相关
售后房补贴		58,718.67	与收益相关
庙行镇奖励补贴		30,000.00	与收益相关
沪东达标补贴		3,008.33	与收益相关
惠民路 714 弄物业补贴		3,008.33	与收益相关
固定资产贷款新疆财政贴息	1,415,335.92	1,415,335.92	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目 技术改造资金	1,400,000.04	1,400,000.04	与资产相关
科委创新资金		24,000.00	与收益相关
信息化建设应用-2017 年第一批信息化专项		480,000.00	与收益相关
宝山区科学技术委员会 补贴收入		40,000.00	与收益相关
面向化工的智能管理平台专项	1,260,000.00		与收益相关
16 万吨丙烯酸绿色新工艺项目补贴	25,000,000.00		与收益相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项 目	1,458,333.36	972,222.24	与资产相关
普联开关站项目工程	1,426,254.94	1,080,177.76	与资产相关
催化剂技术开发及示范		1,360,000.00	与收益相关
优秀企业奖		10,000.00	与收益相关
防伪税控技术维护费		330.00	与收益相关
普陀区级财政拨款内部户	1,280,000.00		与收益相关
上海外贸发展专项基金	45,236.00		与收益相关
基础设施建设补贴	416,326.53		与资产相关
含山经济开发区招商奖	20,000.00		与收益相关
含山经济开发区管委会扶持资金	700,000.00		与收益相关
宝山航运专项资金		690,000.00	与收益相关
2016 促进贸易转型资金		168,915.00	与收益相关
品牌战略项目 2 个		40,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金		584,961.00	与收益相关
2017 年闵行区区级重大项目		480,000.00	与收益相关
上海市闵行区经济委员会先进制造业补贴		455,000.00	与收益相关
上海市专利工作试点项目		195,241.94	与收益相关
高新技术收入		120,000.00	与收益相关
上海市长宁区鼓励企业自主创新的若干政策		100,000.00	与收益相关
残疾人补贴	102,182.10	53,578.60	与收益相关
高新技术成果政府补助	98,000.00	84,000.00	与收益相关
产业技术创新补贴	400,000.00		与收益相关
第二批国内知识产权资助	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
挡土墙补贴	23,035.86	23,035.86	与收益相关
上海市残疾人劳动服务中心补贴		6,235.95	与资产相关
防损防灾服务费		2,779.30	与收益相关
高新技术补贴	5,700,000.00	1,650,000.00	与收益相关
企业职工职业培训补贴	566.71		与收益相关
古浪路搬迁安置补偿	115,107,171.49		与收益相关
旧材料回购补偿	37,220.00		与收益相关
合计	332,531,448.09	169,762,884.62	

(五十一) 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	327,091,432.66	262,725,141.04
处置长期股权投资产生的投资收益		385,106,437.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,530,130.07	14,627,244.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	32,239,309.16	23,342,422.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,688,116.21	9,100,505.69
其他	2,151,955.89	2,334,149.27
合计	372,324,711.57	697,235,900.22

(五十二) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,194,550.05	-14,004,823.45

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	37,913,340.65	264,339,235.97	37,913,340.65
无形资产处置收益		12,994,278.07	
合计	37,913,340.65	277,333,514.04	37,913,340.65

(五十四) 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	99,359,921.81	14,850,565.96	99,359,921.81
违约金、罚款收入	1,663,826.71	1,808,063.36	1,663,826.71
其他	10,623,500.02	11,057,954.99	10,623,500.02
合计	111,647,248.54	27,716,584.31	111,647,248.54

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	2,453,000.00	2,906,000.00	与收益相关
财政拨款长宁财政局	836,000.00		与收益相关
商务委员会补贴款	56,000.00		与收益相关
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00		与收益相关
财政补贴		998,387.00	与收益相关
财政拨款	53,629.00		与收益相关
普陀区财政	4,528.00		与收益相关
违章拆迁补偿		3,775,707.96	与收益相关
雉水英才奖		45,000.00	与收益相关
闵行江川路街道产业调整奖励金	60,000,000.00		与收益相关
知识产权（财政局）		600,000.00	与收益相关
奉贤柘林镇财政所减量化款		10,500.00	与收益相关
财政奖励	200,000.00		与收益相关
投资先进企业	22,000.00		与收益相关
镇级财政扶持款	250,100.00		与收益相关
上海知识产权局	1,566.00	120,000.00	与收益相关
普陀财政补贴	560,000.00		与收益相关
虹江区 2017 年财政兑现资金	21,718,429.75		与收益相关
虹江区财政局专项资金补助	12,684,669.06		与收益相关
曹杨路房屋拆迁补偿		6,394,971.00	与收益相关
合计	99,359,921.81	14,850,565.96	

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,423,000.00	635,480.00	1,423,000.00
罚款滞纳金支出	2,478,060.69	2,395,880.60	2,478,060.69
其他	3,257,994.47	6,059,650.70	3,257,994.47
合计	7,159,055.16	9,091,011.30	7,159,055.16

(五十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	610,728,534.61	372,163,958.30
递延所得税费用	-580,726.59	-663,957.79
合计	610,147,808.02	371,500,000.51

(五十七) 委托业务

项目	本期发生额	上期发生额
委托存款	79,348,000.00	937,948,000.00
减：委托贷款	79,348,000.00	937,948,000.00
委托存款净额		

委托贷款为本公司与委托存款方签订委托协议，由本公司代委托方发放贷款与委托方指定的借款人。本公司不承担任何风险。

来自于委托贷款业务的收入包括在财务报表的“手续费及佣金收入”中，委托贷款及委托存款本金并未包括在财务报表内。

(五十八) 现金流量表项目

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
租金收入	32,702,299.98	19,436,524.67
利息收入	43,590,436.49	41,230,607.55
与收益相关的政府补助	474,588,772.33	249,615,424.89
企业往来	1,076,578,066.95	1,078,974,238.33
收回保证金	6,352,531.22	1,516,719.54
其他	28,793,674.59	48,686,640.47
合计	1,662,605,781.56	1,439,460,155.45

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
费用	748,265,969.35	713,734,066.91
退回保证金	32,523,639.68	1,351,838.86
企业往来	1,439,558,312.78	1,369,140,732.69
其他	19,624,819.62	12,688,019.60
合计	2,239,972,741.43	2,096,914,658.06

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
委托贷款	50,748,000.00	20,371,975.73
委托贷款利息收入	4,736,150.20	2,334,149.27
合计	55,484,150.20	22,706,125.00

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
委托贷款	50,748,000.00	24,465,405.95
处置子公司支付的现金净额		2,092,154.81
合计	50,748,000.00	26,557,560.76

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
与资产相关的政府补助		19,429,360.00

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
收购少数股东股权支付的现金	148,148,474.40	216,547,557.09
同一控制下企业合并支付的现金	150,427,300.00	48,621,412.01
合计	298,575,774.40	265,168,969.10

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,807,098,675.61	567,836,048.05
加：少数股东损益	-81,264,561.69	-197,340,159.24
加：资产减值准备	451,823,513.40	405,066,466.56
固定资产折旧	1,427,730,270.12	1,421,041,108.21
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	89,871,578.55	91,966,402.97
长期待摊费用摊销	71,403,969.99	52,049,127.17
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)	-37,913,340.65	-277,333,514.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	315,886.62	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,194,550.05	14,004,823.45
财务费用(收益以“-”号填列)	341,644,401.31	409,388,968.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-372,324,711.57	-697,235,900.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-580,726.59	-663,957.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-374,261,374.57	-401,100,907.62
贷款的减少(增加以“-”号填列)	-1,363,477,372.78	-140,500,000.00
存款的增加(减少以“-”号填列)	1,796,313,792.06	3,025,460,014.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,929,579,245.88	-3,733,400,539.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,736,722,075.20	3,087,763,900.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,953,431,720.54	3,627,001,881.20
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	9,527,377,616.35	5,315,846,951.87

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	5,315,846,951.87	6,015,424,259.51
加：现金等价物的期末余额	1,909,741,100.00	5,344,845,320.00
减：现金等价物的期初余额	5,344,845,320.00	2,650,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	776,426,444.48	1,995,268,012.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,527,377,616.35	5,315,846,951.87
其中：库存现金	117,351.46	272,477.00
可随时用于支付的银行存款	2,227,207,629.79	2,290,104,302.17
可随时用于支付的其他货币资金	3,833,875.91	4,480,424.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	7,296,218,759.19	3,020,989,747.94
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,909,741,100.00	5,344,845,320.00
其中：定期存放同业款项	1,909,741,100.00	4,944,845,320.00
买入返售金融资产		400,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	11,437,118,716.35	10,660,692,271.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,502,761,623.80	保证金、存放中央银行法定准备金
货币资金	343,160,000.00	借款抵押
应收票据	167,757,250.27	借款质押
应收账款	2,000,000.00	借款质押
固定资产	479,274,773.63	借款抵押
合计	2,494,953,647.70	

(六十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,674,965,096.16
其中：美元	223,651,291.17	6.8632	1,534,963,544.01
欧元	940,135.23	7.8473	7,377,523.19
港币	5,020,299.29	0.8762	4,398,786.24
英镑	1,572,509.11	8.6762	13,643,403.54
加拿大元	645,063.33	5.0381	3,249,893.55
泰铢	527,639,552.77	0.2110	111,331,945.63
应收账款			437,319,194.82
其中：美元	60,027,181.42	6.8632	411,978,551.56
泰铢	70,635,651.65	0.2110	14,904,122.49
加拿大元	2,020,577.59	5.0381	10,179,871.94
英镑	94.39	8.6762	818.95
港币	291,976.58	0.8762	255,829.88
预付账款			9,068,466.36
其中：美元	1,164,064.95	6.8632	7,989,210.59
加拿大元	58,799.66	5.0381	296,238.57
泰铢	3,710,982.01	0.2110	783,017.20
应付账款			43,789,872.13
其中：美元	2,913,734.01	6.8632	19,997,539.26
泰铢	112,759,871.42	0.2110	23,792,332.87
预收账款			44,468,576.81
其中：美元	2,239,612.23	6.8632	15,370,906.64
港币	19,857.60	0.8762	17,399.23
欧元	44,084.41	7.8473	345,943.59
英镑	83,698.98	8.6762	726,189.09
泰铢	132,739,991.85	0.2110	28,008,138.26
其他应付款			333,356,214.80
其中：美元	264,086.97	6.8632	1,812,481.69
泰铢	194,346.60	5.0381	979,137.60
加拿大元	1,566,656,850.77	0.2110	330,564,595.51

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的长期借款			820,534,469.59
其中：美元	176,867.00	6.8632	1,213,873.59
泰铢	3,883,036,000.00	0.2110	819,320,596.00
长期借款			435,415,146.64
其中：美元	36,815,902.26	6.8632	252,674,900.39
泰铢	710,869,217.51	0.2110	149,993,404.89
欧元	4,173,007.45	7.8473	32,746,841.36

本公司境外主要经营地包括有中国香港、泰国、美国、加拿大等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
华谊集团（香港）有限公司	51%	本公司及被合并方同受上海华谊（集团）公司控制	2018/11/14	支付全部股权转让款，且办理了产权交接手续	219,911,121.20	-153,658,049.75	29,874,409.36	-106,764,734.21

注：华谊集团（香港）有限公司的子公司 HUAYI FINANCE I LTD.、华谊集团（泰国）有限公司和华谊轮胎加拿大有限责任公司一并纳入合并范围。

2、 合并成本

	华谊集团（香港）有限公司
合并成本	150,427,300.00
—现金	150,427,300.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	华谊集团（香港）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	4,130,478,941.13	3,181,537,999.30
货币资金	786,349,007.32	831,169,823.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,095,806.90	322,415,397.05
应收款项	186,510,349.65	51,171,931.27
存货	188,522,126.01	23,259,151.39
其他流动资产	58,746,016.12	
长期股权投资	1,043,874,746.01	1,003,934,442.31
固定资产	1,540,380,889.12	121,550,802.35
在建工程		828,036,451.93
负债：	4,037,399,689.38	3,066,934,989.42
应付款项	456,636,712.27	331,654,657.84
应交税费		1,245,719.09
借款	1,258,055,256.50	543,960,421.11
应付债券	2,322,707,720.61	2,190,074,191.38
净资产	93,079,251.75	114,603,009.88
减：少数股东权益	76,152,481.025	95,789,350.57
取得的净资产	16,926,770.72	18,813,659.31

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、 本期新设双钱轮胎集团上海进出口有限公司、福建华谊胜德材料科技有限公司、浙江华谊胜德材料科技有限公司纳入合并范围。
- 2、 公司下属上海可迈颜料有限公司完成工商注销，本期不再纳入合并范围。

3、 公司下属上海太平洋化工集团口岸船务有限公司完成工商注销，本期不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
双钱轮胎集团有限公司	上海	上海	制造业	100		设立
双钱集团上海轮胎研究所有限公司(注1)	上海	上海	研究、开发		100	设立
双钱集团(江苏)轮胎有限公司(注1)	如皋	如皋	制造业		66.12	设立
双钱集团上海供销有限公司(注1)	上海	上海	批发		100	设立
双钱集团上海东海轮胎有限公司(注1)	上海	上海	制造业		65	设立
上海橡胶机械一厂有限公司(注1)	上海	上海	制造业		100	设立
双钱集团(安徽)回力轮胎有限公司(注1)	安徽	安徽	制造业		66.1	设立
上海轮胎橡胶集团金桥轮胎厂(注1)	上海	上海	制造业		77	设立
上海回力宾馆有限公司(注1)	上海	上海	服务业		100	设立
中国北美轮胎联合销售公司(注1)	美国	美国	批发		52.4	设立
上海双钱轮胎销售有限公司(注1)	上海	上海	批发		35.06	设立
双钱集团(重庆)轮胎有限公司(注1)	重庆	重庆	制造业		65.36	设立
华泰橡胶有限公司(注1)	泰国	泰国	制造业		83	非同一控制下 企业合并
双钱集团(新疆)昆仑轮胎有限公司(注1)	新疆	新疆	制造业		51	非同一控制下 企业合并
新疆昆仑工程轮胎有限责任公司(注1)	新疆	新疆	制造业		51	非同一控制下 企业合并
上海双钱企业管理有限公司(注1)	上海	上海	服务业		100	设立
双钱轮胎集团上海进出口有限公司(注1)	上海	上海	批发		100	设立
上海制皂(集团)有限公司	上海	上海	贸易	60		非同一控制下 企业合并
上海白象天鹅电池有限公司(注2)	上海	上海	制造业		60	非同一控制下 企业合并
上海制皂厂(注2)	上海	上海	制造业		60	非同一控制下 企业合并

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
上海油墨厂（注 2）	上海	上海	制造业		60	非同一控制下 企业合并
上海牡丹油墨有限公司（注 2）	上海	上海	制造业		60	非同一控制下 企业合并
上海制皂有限公司（注 2）	上海	上海	制造业		60	非同一控制下 企业合并
MoltechHoldingsCorporation（注 2）	维尔京 群岛	维尔京 群岛	制造业		42	设立
MoltechPower SystemInc.（注 2）	美国	美国	投资		42	设立
安徽华谊日新科技有限公司（注 2）	安徽	安徽	制造业		60	设立
上海华谊能源化工有限公司	上海	上海	制造业	100		同一控制下企 业合并
吴江淀山湖红顶度假村有限公司（注 3）	江苏	江苏	服务业		100	同一控制下企 业合并
安徽华谊化工有限公司（注 3）	安徽	安徽	制造业		94	同一控制下企 业合并
上海华谊新能源化工销售有限公司（注 3）	上海	上海	贸易		100	同一控制下企 业合并
昆山宝盐气体有限公司（注 3）	江苏	江苏	制造业		40	非同一控制下 企业合并
上海华谊精细化工有限公司	上海	上海	制造业	100		同一控制下企 业合并
上海一品颜料有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		97.3	同一控制下企 业合并
上海华谊精细化工销售有限公司（注 4）	上海	上海	批发		100	同一控制下企 业合并
宜兴华谊着色科技有限公司（注 4）	宜兴	宜兴	制造业		58.33	同一控制下企 业合并
上海试四化学品有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		78.82	同一控制下企 业合并
上海华元实业有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
上海华谊集团华原化工有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		88.52	同一控制下企 业合并
上海市涂料研究所有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海试四赫维化工有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		78.82	同一控制下企 业合并
上海新光化工有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海化学试剂研究所有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		78.82	同一控制下企 业合并
天同精细化工（南通）有限公司（注 4）	江苏	江苏	制造业		75	同一控制下企 业合并
上海华谊涂料有限公司（注 4）	上海	上海	制造业		53.73	同一控制下企 业合并
上海华谊集团投资有限公司	上海	上海	投资	100		同一控制下企 业合并
上海华谊集团国际贸易有限公司（注 5）	上海	上海	贸易		68	同一控制下企 业合并
上海化学工业检验检测有限公司（注 5）	上海	上海	服务业		51	同一控制下企 业合并
上海化工工程监理有限公司（注 5）	上海	上海	服务业		100	同一控制下企 业合并
上海市塑料研究所有限公司（注 5）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海回力鞋业有限公司（注 5）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海橡胶制品研究所有限公司（注 5）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海市合成树脂研究所有限公司（注 5）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海华谊树脂有限公司（注 5）	上海	上海	制造业		51	同一控制下企 业合并

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
上海华谊工程服务有限公司（注 5）	上海	上海	服务业		51	同一控制下企 业合并
上海华谊检验检测技术有限公司（注 5）	上海	上海	服务业		100	同一控制下企 业合并
上海天原（集团）有限公司	上海	上海	实业投资国 内贸易	100		同一控制下企 业合并
烟台天原胜德材料科技有限公司（注 6）	山东	山东	生产销售塑 料制品		100	同一控制下企 业合并
上海华谊集团贸易有限公司（注 6）	上海	上海	国内国际贸 易		100	同一控制下企 业合并
上海天原集团胜德塑料有限公司（注 6）	上海	上海	塑料制品产 销		100	同一控制下企 业合并
上海化工供销有限公司（注 6）	上海	上海	贸易		100	同一控制下企 业合并
上海焦化焦联货运代理有限公司（注 6）	上海	上海	货运代理		96.43	同一控制下企 业合并
上海树脂厂有限公司（注 6）	上海	上海	树脂生产和 销售		100	同一控制下企 业合并
苏州天原物流有限公司（注 6）	江苏	江苏	仓储服务		74.25	同一控制下企 业合并
浙江天原医用材料有限公司（注 6）	浙江	浙江	制造业		100	设立
福建华谊胜德材料科技有限公司（注 6）	福建	福建	批发		100	设立
浙江华谊胜德材料科技有限公司（注 6）	浙江	浙江	批发		100	设立
上海华谊新材料有限公司	上海	上海	制造业	100		同一控制下企 业合并
浙江华宇吸水材料有限公司（注 7）	浙江	浙江	制造业		51	设立
上海华谊新材料化工销售有限公司（注 7）	上海	上海	制造业		100	同一控制下企 业合并
上海华谊信息技术有限公司	上海	上海	技术开发	64.71		同一控制下企 业合并
上海华谊信息科技发展有限公司（注 8）	上海	上海	技术开发		55	同一控制下企 业合并

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	
上海华谊集团财务有限责任公司	上海	上海	金融业	64		同一控制下企 业合并
华谊集团（香港）有限公司	香港	香港	投资控股	51		同一控制下企 业合并
HUAYI FINANCE I LTD.（注 9）	维尔京 群岛	维尔京 群岛	发债		51	同一控制下企 业合并
华谊集团（泰国）有限公司（注 9）	泰国	泰国	制造业		43.35	同一控制下企 业合并
华谊轮胎加拿大有限责任公司（注 9）	加拿大	加拿大	批发		51	同一控制下企 业合并

注 1：双钱轮胎集团有限公司的子公司。

注 2：上海制皂（集团）有限公司的子公司。

注 3：上海华谊能源化工有限公司的子公司。

注 4：上海华谊精细化工有限公司的子公司。

注 5：上海华谊集团投资有限公司的子公司。

注 6：上海天原（集团）有限公司的子公司。

注 7：上海华谊新材料有限公司的子公司。

注 8：上海华谊信息技术有限公司的子公司。

注 9：华谊集团（香港）有限公司的子公司。

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
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	33.88%	-20,365,012.36		173,374,410.03
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	33.90%	-20,262,676.68		310,469,303.40
上海双钱轮胎销售有限公司	64.94%	-82,093,420.35		-333,391,086.50
中国北美轮胎联合销售公司	47.60%	-387,421.73	7,107,537.06	6,486,972.16
华泰橡胶有限公司	17.00%	388,368.05		8,449,329.39
双钱集团（重庆）轮胎有限公司	34.64%	-5,332,069.38		108,959,202.13
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	49.00%	22,259,468.96		433,209,627.97
上海制皂（集团）有限公司	40.00%	61,395,416.99	60,000,000.00	351,945,670.23

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
安徽华谊化工有限公司	6.00%	45,359,404.96		172,468,969.83
昆山宝盐气体有限公司	60.00%	50,764,444.10		359,223,488.88
上海试四赫维化工有限公司	21.18%	16,256,382.11	21,177,600.00	81,977,191.44
上海华谊集团国际贸易有限公司	32.00%	3,056,939.10	359,385.66	34,008,539.09
上海华谊树脂有限公司	49.00%	3,221,080.63	4,508,000.00	19,210,294.12
上海华谊信息技术有限公司	35.29%	3,810,095.90		16,413,311.72
上海华谊集团财务有限责任公司	36.00%	37,722,713.99	7,200,000.00	508,130,390.13
华谊集团（香港）有限公司	49.00%	-124,541,168.02		-36,980,569.64

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						年初余额					
	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
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	685,355,337.24	1,099,105,390.38	1,784,460,727.62	1,254,566,670.48	18,188,888.78	1,272,755,559.26	762,137,322.46	1,206,198,037.00	1,968,335,359.46	1,194,169,231.91	202,354,729.69	1,396,523,961.60
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	354,057,868.89	1,032,547,445.57	1,386,605,314.46	470,766,661.35	-	470,766,661.35	362,572,248.56	1,093,087,124.98	1,455,659,373.54	480,048,812.81		480,048,812.81
上海双钱轮胎销售有限公司	533,299,712.42	47,581,074.63	580,880,787.05	1,094,264,043.13	-	1,094,264,043.13	478,361,048.16	50,032,683.63	528,393,731.79	915,362,728.01		915,362,728.01
中国北美轮胎联合销售公司	552,739,954.25	92,887,392.97	645,627,347.22	559,733,354.76	72,265,899.68	631,999,254.44	497,651,394.69	87,299,630.24	584,951,024.93	502,924,723.80	55,184,220.18	558,108,943.98
华泰橡胶有限公司	367,091,720.24	72,192,659.76	439,284,380.00	381,880,942.40	7,701,500.00	389,582,442.40	350,148,658.52	74,854,203.24	425,002,861.76	365,465,242.71	16,003,980.00	381,469,222.71
双钱集团（重庆）轮胎有限公司	516,131,357.28	957,596,385.83	1,473,727,743.11	1,071,902,810.90	87,286,662.15	1,159,189,473.05	492,552,575.37	1,047,732,503.66	1,540,285,079.03	1,125,885,466.94	84,468,976.39	1,210,354,443.33
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	788,258,627.13	1,133,151,625.86	1,921,410,252.99	973,176,132.19	64,132,839.23	1,037,308,971.42	584,824,924.32	1,011,688,368.61	1,596,513,292.93	690,243,930.53	67,595,568.50	757,839,499.03
上海制皂（集团）有限公司	955,177,432.87	272,854,852.14	1,228,032,285.01	324,309,941.60	23,858,167.84	348,168,109.44	1,040,737,864.94	198,120,509.05	1,238,858,373.99	337,964,332.66	24,270,472.84	362,234,805.50
安徽华谊化工有限公司	1,913,303,280.09	2,316,188,525.80	4,229,491,805.89	1,355,008,975.44	-	1,355,008,975.44	1,061,974,524.15	2,650,374,490.57	3,712,349,014.72	1,596,115,254.46		1,596,115,254.46
昆山宝盐气体有限公司	383,270,135.58	862,416,511.18	1,245,686,646.76	177,149,258.72	469,831,573.24	646,980,831.96	332,264,078.88	948,317,911.48	1,280,581,990.36	176,643,847.46	589,839,734.94	766,483,582.40
上海试四赫维化工有限公司	535,872,306.63	260,616,222.05	796,488,528.68	329,748,024.23	26,049,173.16	355,797,197.39	618,776,356.80	261,786,179.71	880,562,536.51	348,134,111.19	24,936,605.56	373,070,716.75

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
上海华谊集团国际贸易有限公司	720,304,018.99	6,764,158.41	727,068,177.40	620,791,492.73	-	620,791,492.73	392,982,221.58	6,800,172.79	399,782,394.37	301,935,564.19		301,935,564.19
上海华谊树脂有限公司	58,804,952.14	3,131,339.05	61,936,291.19	22,491,609.32	240,000.00	22,731,609.32	46,101,085.73	2,926,388.86	49,027,474.59	7,196,426.66		7,196,426.66
上海华谊信息技术有限公司	146,435,803.98	21,714,916.76	168,150,720.74	116,220,911.38	5,420,000.00	121,640,911.38	98,275,851.87	18,261,457.80	116,537,309.67	70,911,342.40	3,870,000.00	74,781,342.40
上海华谊集团财务有限责任公司	10,152,706,353.79	7,003,636,700.70	17,156,343,054.49	15,736,595,827.66		15,736,595,827.66	8,893,620,178.39	4,522,918,404.66	13,416,538,583.05	12,113,141,365.04	382,747.86	12,113,524,112.90
华谊集团（香港）有限公司	1,432,385,283.27	2,518,651,380.01	3,951,036,663.28	3,637,614,973.56	335,437,746.98	3,973,052,720.54	1,228,016,302.71	1,953,521,696.59	3,181,537,999.30	332,900,376.93	2,734,034,612.49	3,066,934,989.42

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	2,258,588,315.67	-60,106,229.50	-60,106,229.50	-6,975,090.80	2,244,031,620.01	-56,316,483.72	-56,316,483.72	-19,157,083.86
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	592,538,352.35	-59,771,907.62	-59,771,907.62	-14,972,517.58	545,273,028.49	-138,835,765.96	-138,835,765.96	3,965,085.18
上海双钱轮胎销售有限公司	2,902,880,348.18	-126,414,259.86	-126,414,259.86	1,381,051.83	2,972,848,901.33	-175,843,231.89	-175,843,231.89	735,582.31
中国北美轮胎联合销售公司	985,275,275.09	-813,911.19	1,717,812.38	-71,062,820.17	960,038,444.90	13,574,818.84	9,372,865.25	6,285,396.13
华泰橡胶有限公司	791,684,441.73	2,284,517.94	6,168,298.55	61,838,575.63	944,409,908.60	-17,541,229.88	-16,060,035.18	-63,064,413.67
双钱集团（重庆）轮胎有限公司	1,665,648,600.36	-15,392,365.64	-15,392,365.64	152,501,733.84	1,828,963,872.59	-87,786,034.15	-87,786,034.15	-533,629,540.38
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	1,785,413,836.87	45,427,487.67	45,427,487.67	207,278,720.29	1,558,878,693.90	18,172,454.00	18,172,454.00	-16,355,222.52
上海制皂（集团）有限公司	996,366,508.63	153,488,542.47	153,240,607.08	1,214,820,430.67	887,457,859.84	-30,963,892.54	-31,508,622.76	21,446,910.21
安徽华谊化工有限公司	3,490,597,028.92	755,990,082.62	755,990,082.62	301,440,403.47	2,967,457,185.54	279,246,708.91	279,246,708.91	14,296,933.81
昆山宝盐气体有限公司	821,415,502.94	84,607,406.84	84,607,406.84	197,817,949.35	736,231,538.08	48,101,571.10	48,101,571.10	121,603,782.45
上海试四赫维化工有限公司	1,392,799,416.86	76,762,154.87	75,092,254.87	122,436,075.37	1,370,335,890.95	78,266,955.57	72,034,455.57	77,333,902.73
上海华谊集团国际贸易有限公司	11,953,651,460.35	9,552,934.68	9,552,934.68	18,355,245.19	10,442,834,809.10	2,495,733.76	2,495,733.76	8,258,375.62
上海华谊树脂有限公司	57,789,253.28	6,573,633.94	6,573,633.94	-1,785,024.11	130,235,721.22	8,435,001.97	8,435,001.97	10,331,766.11
上海华谊信息技术有限公司	162,629,255.20	11,344,302.09	11,344,302.09	17,848,531.82	157,919,270.13	9,332,162.21	9,332,162.21	30,339,102.89
上海华谊集团财务有限责任公司	405,893,026.96	104,785,316.64	136,732,756.68	1,404,711,521.20	298,455,409.66	101,393,351.02	102,541,594.58	3,515,147,880.76
华谊集团（香港）有限公司	248,872,292.87	-254,165,649.03	-302,800,078.34	-131,654,678.71	33,291,322.68	-93,783,251.64	5,061,073.58	27,194,304.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 本期公司子公司华谊集团（香港）有限公司受让马来西亚高丽制钢(马联)有限公司持有的双钱集团（江苏）轮胎有限公司 5% 股权，交易完成后公司对双钱集团（江苏）轮胎有限公司的间接持股比例由 63.57% 上升至 66.12%。

(2) 本期公司子上海华谊信息技术有限公司的股东上海宝信软件股份有限公司单方减资，公司对上海华谊信息技术有限公司的持股比例由 55% 上升至 64.71%。

(3) 本期公司子上海华谊精细化工有限公司的子公司上海试四赫维化工有限公司的股东上海试四试华投资管理中心（合伙企业）单方减资，公司对上海试四赫维化工有限公司的间接持股比例由 69.06% 上升至 78.82%。

(4) 本期公司子公司上海华谊精细化工有限公司 36 名自然人持有的上海一品颜料有限公司 9.3% 股权，交易完成后公司对上海一品颜料有限公司的间接持股比例由 88% 上升至 97.3%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	上海华谊信息技术有限公司	上海试四赫维化工有限公司	上海一品颜料有限公司
购买成本				
—现金	38,474,000.00			9,855,768.00
购买成本合计	38,474,000.00			9,855,768.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	25,585,258.42	-405,405.65		5,162,706.41
差额	12,888,741.58	405,405.65		4,693,061.59
对归属于母公司所有者权益的影响	-6,573,258.21	-405,405.65		-4,693,061.59
其中：调整资本公积	-6,573,258.21	-405,405.65		-4,693,061.59

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

(1) 上海华谊集团股份有限公司

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	
联营企业						
上海华谊集团融资租赁有限公司	上海	上海	金融业	24.00		权益法

(2) 上海华谊能源化工有限公司

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	
合营企业						
上海华林工业气体有限公司	上海	上海	制造业	50.00		权益法
联营企业						
上海阿科玛双氧水有限公司	上海	上海	制造业	33.33		权益法
卡博特化工(天津)有限公司	天津	天津	制造业	30.00		权益法
上海卡博特化工有限公司	上海	上海	制造业	30.00		权益法
上海申星化工有限公司	上海	上海	制造业	37.00		权益法

(3) 上海华谊精细化工有限公司

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	
联营企业						
巴斯夫上海涂料有限公司	上海	上海	制造业	40		权益法
上海国际油漆有限公司	上海	上海	制造业	34		权益法

(4) 上海华谊集团投资有限公司

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	
联营企业						
上海杜邦农化有限公司	上海	上海	制造业	20		权益法
华东理工大学华昌聚合物有限公司	上海	上海	制造业	30		权益法

(5) 上海天原(集团)有限公司

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	
联营企业						
上海华谊天原化工物流有限公司	上海	上海	物流	33.36		权益法

(6) 华谊集团(香港)有限公司

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	
联营企业						
上海华谊集团融资租赁有限公司	上海	上海	金融业	25.00		权益法
依多科中国有限公司	香港	香港	制造业	25.00		权益法

(7) 上海华谊新材料有限公司

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	
联营企业						
浙江华泓新材料有限公司	嘉兴	嘉兴	技术研发	35.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

(1) 上海华谊能源化工有限公司

	上海华林工业气体有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	213,323,770.18	194,717,572.90
非流动资产	649,201,059.21	749,252,984.18
资产合计	862,524,829.39	943,970,557.08
流动负债	249,432,738.55	317,600,148.79
非流动负债		45,430,000.00
负债合计	249,432,738.55	363,030,148.79
净资产	613,092,090.84	580,940,408.29
按持股比例计算的净资产份额	306,546,045.42	290,470,204.14
对合营企业权益投资的账面价值	306,546,045.42	290,470,204.14
营业收入	1,201,331,537.64	1,076,454,920.28

	上海华林工业气体有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
净利润	208,093,133.51	178,967,055.92
其他综合收益		
综合收益总额	208,093,133.51	178,967,055.92
企业本期收到的来自合营企业的股利	87,970,725.48	88,399,969.60

3、重要联营企业的主要财务信息

(1) 上海华谊集团股份有限公司

项目	上海华谊集团融资租赁有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	580,333,654.18	1,001,063,627.38
非流动资产	500,200,602.20	
资产合计	1,080,534,256.38	1,001,063,627.38
流动负债	54,701,611.13	695,731.85
非流动负债		
负债合计	54,701,611.13	695,731.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,025,832,645.25	1,000,367,895.53
按持股比例计算的净资产份额	246,199,834.86	240,088,294.93
对联营企业权益投资的账面价值	246,199,834.86	240,088,294.93
营业收入	27,198,781.45	8,156,250.00
净利润	25,464,749.72	367,895.53
其他综合收益		
综合收益总额	25,464,749.72	367,895.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

(2) 上海华谊能源化工有限公司

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	上海阿科玛双氧水有限公司	卡博特化工(天津)有限公司	上海卡博特化工有限公司	上海申星化工有限公司	上海阿科玛双氧水有限公司	卡博特化工(天津)有限公司	上海卡博特化工有限公司	上海申星化工有限公司
流动资产	333,323,657.61	782,156,422.10	652,876,692.18	173,587,108.04	262,141,847.84	898,824,698.37	701,626,249.52	150,190,680.37
非流动资产	261,325,677.00	435,489,194.33	151,679,271.61	149,406,358.94	276,664,518.99	431,360,622.64	172,260,434.31	154,650,948.66
资产合计	594,649,334.61	1,217,645,616.43	804,555,963.79	322,993,466.98	538,806,366.83	1,330,185,321.01	873,886,683.83	304,841,629.03
流动负债	44,657,023.00	328,536,539.68	203,094,161.49	129,257,179.25	55,003,340.37	415,562,627.52	208,702,419.96	139,189,516.27
非流动负债					400,000.00		80,000.00	
负债合计	44,657,023.00	328,536,539.68	203,094,161.49	129,257,179.25	55,403,340.37	415,562,627.52	208,782,419.96	139,189,516.27
少数股东权益								
归属于母公司所有者权益合计	549,992,311.61	889,109,076.75	601,461,802.30	193,736,287.73	483,403,026.46	914,622,693.49	665,104,263.87	165,652,112.76
按持股比例计算的净资产份额	183,312,437.46	266,732,723.02	180,438,540.69	71,682,426.46	161,118,228.72	274,386,808.05	199,531,279.16	61,291,281.72
对联营企业权益投资的账面价值	183,312,437.46	266,732,723.02	180,438,540.69	71,682,426.46	161,118,228.72	274,386,808.05	199,531,279.16	61,291,281.72
营业收入	400,034,496.00	1,596,234,091.59	1,211,785,493.48	606,163,741.95	297,150,861.33	1,211,100,139.27	913,824,963.18	518,211,999.28
净利润	108,131,740.16	190,164,090.07	132,864,599.35	28,084,174.96	44,570,963.34	150,884,984.23	95,748,688.17	25,853,907.72
其他综合收益								
综合收益总额	108,131,740.16	190,164,090.07	132,864,599.35	28,084,174.96	44,570,963.34	150,884,984.23	95,748,688.17	25,853,907.72
企业本期收到的来自联营企业的股利	13,846,100.26	64,703,312.05	58,952,118.28		12,092,592.62	30,000,000.00	17,635,816.18	

(3) 上海华谊精细化工有限公司

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	巴斯夫上海涂料有限公司	上海国际油漆有限公司	巴斯夫上海涂料有限公司	上海国际油漆有限公司
流动资产	2,256,109,461.36	382,470,349.82	2,131,393,540.54	396,828,542.08
非流动资产	1,093,710,663.70	131,784,197.69	1,173,604,871.09	141,044,047.51
资产合计	3,349,820,125.06	514,254,547.51	3,304,998,411.63	537,872,589.59
流动负债	1,787,973,758.19	408,750,681.14	1,831,950,431.07	448,837,522.01
非流动负债	454,860,000.00	165,735.00	426,380,000.00	371,475.00
负债合计	2,242,833,758.19	408,916,416.14	2,258,330,431.07	449,208,997.01
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益合计	1,106,986,366.87	105,338,131.37	1,046,667,980.56	88,663,592.58
按持股比例计算的净资产份额	442,794,546.75	35,814,964.67	418,667,192.22	30,145,621.48
对联营企业权益投资的账面价值	442,794,546.75	35,814,964.67	418,667,192.22	30,145,621.48
营业收入	3,993,122,968.72	693,083,034.27	3,723,130,049.97	850,438,945.86
净利润	60,318,387.31	16,674,538.79	133,945,276.13	-36,149,977.03
其他综合收益				
综合收益总额	60,318,387.31	16,674,538.79	133,945,276.13	-36,149,977.03
本年度收到的来自联营企业的股利			5,332,421.06	30,600,000.00

(4) 上海华谊集团投资有限公司

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海杜邦农化有限公司	华东理工大学华昌聚合物有限公司	上海杜邦农化有限公司	华东理工大学华昌聚合物有限公司
流动资产	500,396,303.06	279,771,875.25	391,389,336.22	
非流动资产	331,335,800.53	264,642,807.76	343,661,287.51	
资产合计	831,732,103.59	544,414,683.01	735,050,623.73	
流动负债	349,067,361.06	243,125,533.95	342,343,027.30	
非流动负债				
负债合计	349,067,361.06	243,125,533.95	342,343,027.30	
少数股东权益		15,795,973.55		
归属于母公司股东权益	482,664,742.53	285,493,175.51	392,707,596.43	
按持股比例计算的净资产份额	96,532,948.51	85,647,952.65	78,541,519.29	

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海杜邦农化有 限公司	华东理工大学华 昌聚合物有限公司	上海杜邦农化有 限公司	华东理工大学华 昌聚合物有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	96,532,948.51	85,647,952.65	78,541,519.29	
营业收入	1,435,390,273.44	529,393,215.40	1,292,096,102.50	
净利润	89,957,146.10	-24,455,016.33	83,342,962.81	
其他综合收益				
综合收益总额	89,957,146.10	-24,455,016.33	83,342,962.81	
本年度收到的来自联营企业的股利			34,000,000.00	

(5) 上海天原(集团)有限公司

项目	上海华谊天原化工物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	107,116,684.37	156,411,039.97
非流动资产	434,498,934.25	364,911,321.78
资产合计	541,615,618.62	521,322,361.75
流动负债	52,841,956.51	42,630,589.60
非流动负债	1,049,060.39	1,049,060.39
负债合计	53,891,016.90	43,679,649.99
少数股东权益	975,742.60	982,988.18
归属于母公司股东权益	486,748,859.12	476,659,723.58
按持股比例计算的净资产份额	162,379,419.40	159,013,683.79
对联营企业权益投资的账面价值	169,964,866.77	166,908,504.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	169,964,866.77	166,908,504.23
营业收入	229,245,498.11	211,820,700.79
净利润	14,465,830.11	9,383,870.70
其他综合收益		
综合收益总额	14,465,830.11	9,383,870.70
本年度收到的来自联营企业的股利		2,153,553.75

(6) 华谊集团（香港）有限公司

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海华谊集团融资租赁有限公司	依多科中国有限公司	上海华谊集团融资租赁有限公司	依多科中国有限公司
流动资产	580,333,654.18	642,904,659.63	1,001,063,627.38	710,550,941.32
非流动资产	500,200,602.20	547,599,594.64		558,413,986.57
资产合计	1,080,534,256.38	1,190,504,254.27	1,001,063,627.38	1,268,964,927.89
流动负债	54,701,611.13	439,542,813.87	695,731.85	378,368,542.29
非流动负债		5,674,644.75		6,544,112.38
负债合计	54,701,611.13	445,217,458.62	695,731.85	384,912,654.67
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益合计	1,025,832,645.25	745,286,795.65	1,000,367,895.53	884,052,273.22
按持股比例计算的净资产份额	256,458,161.31	186,321,700.63	250,091,973.88	221,013,068.30
对联营企业权益投资的账面价值	256,458,161.31	186,321,700.63	250,091,973.88	221,013,068.30
营业收入	27,198,781.45	890,859,536.91	8,156,250.00	951,495,851.81
净利润	25,464,749.72	56,149,409.32	367,895.53	117,962,657.57
其他综合收益				
综合收益总额	25,464,749.72	56,149,409.32	367,895.53	117,962,657.57
本年度收到的来自联营企业的股利		48,728,720.00		

(7) 上海华谊新材料有限公司

项目	浙江华泓新材料有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	357,483,853.56	
非流动资产	117,310,828.30	
资产合计	474,794,681.86	
流动负债	34,789,722.79	
非流动负债		
负债合计	34,789,722.79	

项目	浙江华泓新材料有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	440,004,959.07	
按持股比例计算的净资产份额	154,001,735.67	
对联营企业权益投资的账面价值	154,001,735.67	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,132.10	
净利润	4,959.07	
其他综合收益		
综合收益总额	4,959.07	
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	24,951,088.45	22,609,304.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	640,635.66	1,234,262.90
—其他综合收益	2,612,972.69	-1,193,034.88
—综合收益总额	3,253,608.35	41,228.02
联营企业:		
投资账面价值合计	215,161,049.86	159,856,464.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,632,585.71	-8,444,254.59
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,632,585.71	-8,444,254.59

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
上海神马帘子布有限责任公司	-11,790,535.13	-5,688,993.56	-17,479,528.69
林德二氧化碳(芜湖)有限公司	-2,454,180.82	1,358,769.91	-1,095,410.91

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	318,220,847.00			318,220,847.00
(1) 债务工具投资	318,220,847.00			318,220,847.00
2.可供出售金融资产	1,210,751,122.04			1,210,751,122.04
(1) 权益工具投资	1,210,751,122.04			1,210,751,122.04
持续以公允价值计量的资产总额	1,528,971,969.04			1,528,971,969.04

(二) 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

以证券交易所在最接近资产负债表日的交易日的收盘价作为确定公允价值的依据。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海华谊(集团)公司	上海	国有资产经营和管理、实业投资	328,108.00	42.84	42.84

本公司最终控制方是上海华谊(集团)公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	子公司的合营企业
上海特洛伊化学品有限公司	子公司的合营企业
上海华林工业气体有限公司	子公司的合营企业
上海华谊集团融资租赁有限公司	联营企业
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业
上海华谊天原化工物流有限公司	子公司的联营企业
上海天原资源贸易有限公司	子公司的联营企业
巴斯夫上海涂料有限公司	子公司的联营企业
上海国际油漆有限公司	子公司的联营企业
上海润虹实业有限公司	子公司的联营企业
上海藤仓化成涂料有限公司	子公司的联营企业
藤仓化成涂料（天津）有限公司	子公司的联营企业
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	子公司的联营企业
上海阿科玛双氧水有限公司	子公司的联营企业
上海卡博特化工有限公司	子公司的联营企业
卡博特化工（天津）有限公司	子公司的联营企业
上海林德二氧化碳有限公司	子公司的联营企业
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	子公司的联营企业
上海泾星化工有限公司	子公司的联营企业
上海申星化工有限公司	子公司的联营企业
上海焦化化工发展商社	子公司的联营企业
上海杜邦农化有限公司	子公司的联营企业
上海神马帘子布有限责任公司	子公司的联营企业
上海寰球石油化工工程有限公司	子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华谊集团股权投资基金管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱化工股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海太平洋化工设备工程有限公司	最终受同一控制方控制
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	最终受同一控制方控制
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	最终受同一控制方控制
上海达凯塑胶有限公司	最终受同一控制方控制
上海大可染料有限公司	最终受同一控制方控制
上海涤纶厂有限公司	最终受同一控制方控制
上海华漪房地产开发经营有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊房产租赁管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊工程技术有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊工程有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团房地产有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团化工实业有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团上硫化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团置业有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊聚合物有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊企发经贸有限公司	最终受同一控制方控制
上海汇丰树脂有限公司	最终受同一控制方控制
上海焦化储运港区有限公司	最终受同一控制方控制
上海京藤化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱创业有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱机械有限公司	最终受同一控制方控制
上海美优制药有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料化工厂有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料化工销售有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料研究所有限公司	最终受同一控制方控制
上海三爱思试剂有限公司	最终受同一控制方控制
上海天坛助剂有限公司	最终受同一控制方控制
上海吴泾化工实业有限公司	最终受同一控制方控制
上海吴泾化工运输有限公司	最终受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海新天原化工运输有限公司	最终受同一控制方控制
上海医药工业有限公司	最终受同一控制方控制
上海中远化工有限公司	最终受同一控制方控制
中安华谊新材料有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料有限公司	最终受同一控制方控制
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊企发资产管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海吴泾化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊丙烯酸有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱化工股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊贸易有限公司	最终受同一控制方控制
上海京华化工厂有限公司	最终受同一控制方控制
内蒙古三爱富氟化工有限公司	最终受同一控制方控制
常熟三爱富氟化工有限责任公司	最终受同一控制方控制
上海市染料研究所桃浦实验工厂	最终受同一控制方控制
上海华谊集团装备工程有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊劳务服务有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊企发劳动服务有限公司	最终受同一控制方控制
上海华惠房地产开发经营有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊景润置业有限公司	最终受同一控制方控制
上海金源自来水有限公司	最终受同一控制方控制
上海瑞胜企业有限公司	最终受同一控制方控制
上海谊城置业有限公司	最终受同一控制方控制
上海森林湾物业管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊(集团)公司技术中心	最终受同一控制方控制
上海氯威塑料有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料有限公司浦东分公司	最终受同一控制方控制
上海华谊环保科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海华陆房地产开发经营有限公司	最终受同一控制方控制
三爱富(常熟)新材料有限公司	最终受同一控制方控制
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱新材料贸易有限公司	最终受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常熟三爱富氟源新材料有限公司	最终受同一控制方控制
东明华谊玉皇新材料有限公司	最终受同一控制方控制
广西华谊能源化工有限公司	最终受同一控制方控制
三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司	最终受同一控制方控制
上海三爱富新材料科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	最终受同一控制方控制
上海尚翔汽车胶管有限公司	最终受同一控制方控制
上海泾新工贸有限公司	最终受同一控制方控制
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	控股股东的联营企业
国新文化控股股份有限公司	控股股东的联营企业
上海华谊集团资产管理有限公司	最终受同一控制方控制
淮安氯碱房地产有限公司	最终受同一控制方控制
上海新上化高分子材料有限公司	控股股东的联营企业
上海焦化三十七加油站有限公司	子公司的参股企业
卡博特高性能材料（天津）有限公司	子公司的参股企业
上海新天地置业发展有限责任公司	子公司的参股企业
上海申博化工有限公司	子公司的参股企业
上海环球分子筛有限公司	子公司的参股企业
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	控股股东的联营企业
上海龙天化学品有限公司	控股股东的联营企业
上海京帝化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海宝钢气体有限公司	子公司的投资方
中盐昆山有限公司	子公司的投资方
华东理工大学华昌聚合物有限公司	子公司的联营企业
上海宝信软件股份有限公司	子公司的投资方
石化盈科信息技术有限责任公司	子公司的投资方
江苏宇星工贸有限公司	子公司的投资方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
华东理工大学华昌聚合物有限公司	采购商品	1,541,571.07	2,515,109.85
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	采购商品	124,849.14	
上海阿科玛双氧水有限公司	采购商品	119,598.15	
上海宝信软件股份有限公司	采购商品		197,256.86
上海涤纶厂有限公司	采购商品	220,197.73	256,388.88
上海华谊（集团）公司	接受劳务	27,184,640.86	3,775,311.31
上海华谊丙烯酸有限公司	采购商品	26,495,386.32	71,978,076.99
上海华谊工程有限公司	接受劳务	336,146,799.17	385,327,225.72
上海华谊环保科技有限公司	接受劳务		4,580,255.46
上海华谊环保科技有限公司	采购商品	114,983,229.31	
上海华谊集团化工实业有限公司	采购商品	237,403.77	
上海华谊集团装备工程有限公司	采购商品	83,018.87	23,109,743.52
上海华谊集团装备工程有限公司	接受劳务	430,769.23	
上海华谊企发经贸有限公司	采购商品	14,555,416.79	293,841.03
上海华谊企发劳动服务有限公司	接受劳务	3,952,635.20	
上海华谊企发资产管理有限公司	接受劳务	368,542.22	5,029.56
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	采购商品		19,166.66
上海华谊天原化工物流有限公司	接受劳务	7,572,189.13	32,875,036.22
上海环球分子筛有限公司	采购商品	153,663.80	
上海汇丰树脂有限公司	采购商品		1,750,256.04
上海汇丰树脂有限公司	接受劳务	3,045,264.56	1,447,302.94
上海焦化化工发展商社	采购商品	291,931.92	243,589.74
上海焦化三十七加油站有限公司	采购商品	101,918.48	
上海京华化工厂有限公司	采购商品	11,738,516.57	9,011,881.62
上海京华化工厂有限公司	接受劳务	862,892.63	
上海京藤化工有限公司	采购商品	17,722,175.33	382,191.88
上海泾星化工有限公司	采购商品	2,870,887.47	
上海卡博特化工有限公司	采购商品	65,541,114.16	
上海氯碱创业有限公司	采购商品		243,457.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海氯碱创业有限公司	接受劳务	210,626.56	
上海氯碱化工股份有限公司	采购商品	17,345,310.48	33,426,511.76
上海氯碱化工股份有限公司	接受劳务	1,288,422.75	
上海氯碱机械有限公司	采购商品		695,009.25
上海氯碱新材料贸易有限公司	采购商品	5,300,862.06	330,497.95
上海染料化工厂有限公司	采购商品	422,067.72	
上海染料化工销售有限公司	采购商品	38,219,604.43	27,034,294.68
上海染料研究所有限公司	采购商品	24,278,714.48	
上海瑞胜企业有限公司	接受劳务	11,018,659.87	
上海三爱思试剂有限公司	采购商品	6,838,852.68	7,044,348.70
上海太平洋化工设备工程有限公司	接受劳务	42,445,740.38	38,909,791.61
上海特洛伊化学品有限公司	采购商品	586,896.54	
上海藤仓化成涂料有限公司	采购商品	27,620.68	
上海天坛助剂有限公司	采购商品	55,896.23	42,735.03
上海吴泾化工有限公司	采购商品	391,492.77	474,263.30
上海吴泾化工有限公司	接受劳务	9,413,828.20	
上海新天原化工运输有限公司	接受劳务	7,109,766.91	8,292,579.03
上海医药工业有限公司	接受劳务	47,169.81	
石化盈科信息技术有限责任公司	采购商品		1,539,525.64
上海申博化工有限公司	采购商品	117,531,043.41	86,430,162.61

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴斯夫上海涂料有限公司	销售商品	6,947,037.20	6,425,224.73
巴斯夫上海涂料有限公司	提供劳务	1,802,135.30	
常熟三爱富氟源新材料有限公司	提供劳务	86,037.74	413,773.58
常熟三爱富氟源新材料有限公司	销售商品	223,899.88	
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	销售商品		660,000.00
东明华谊玉皇新材料有限公司	提供劳务	56,801,448.94	833,435.00
东明华谊玉皇新材料有限公司	销售商品	62,118,853.70	6,158,457.94
广西华谊能源化工有限公司	提供劳务	12,419,133.52	159,957.26
广西华谊能源化工有限公司	销售商品	1,474,237.61	

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华东理工大学华昌聚合物有限公司	销售商品	30,315,085.13	88,697,328.54
华东理工大学华昌聚合物有限公司	提供劳务	892,666.04	
淮安氯碱房地产有限公司	销售商品	170,537.93	
卡博特化工(天津)有限公司	提供劳务	1,384,009.00	1,362,214.00
林德二氧化碳(芜湖)有限公司	提供劳务		191,479.73
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	销售商品	587,646.55	31,350.43
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	提供劳务	3,866,194.25	1,034,643.32
三爱富(常熟)新材料有限公司	销售商品		387,830.19
三爱富索尔维(常熟)高性能聚合物有限公司	销售商品		134,716.98
上海阿科玛双氧水有限公司	提供劳务	1,476,836.28	118,244.43
上海阿科玛双氧水有限公司	销售商品	69,255,137.53	56,557,543.97
上海宝钢气体有限公司	销售商品	109,570,033.57	98,482,605.98
上海达凯塑胶有限公司	提供劳务	1,200.00	3,207.55
上海涤纶厂有限公司	提供劳务	1,028.30	1,028.30
上海涤纶厂有限公司	销售商品		1,282.05
上海杜邦农化有限公司	销售商品		40,000.00
上海杜邦农化有限公司	提供劳务	26,698.11	
上海国际油漆有限公司	销售商品	33,305,399.11	32,547.17
上海国际油漆有限公司	提供劳务	21,981.13	
上海华林工业气体有限公司	销售商品	469,790,555.42	388,281,471.16
上海华林工业气体有限公司	提供劳务	1,195,803.68	
上海华陆房地产开发经营有限公司	销售商品		377,358.49
上海华漪房地产开发经营有限公司	销售商品		723,836.80
上海华漪房地产开发经营有限公司	提供劳务	476,603.77	
上海华谊(集团)公司	销售商品	438,370.22	1,732,706.12
上海华谊(集团)公司	提供劳务	24,946,535.19	57,523,591.57
上海华谊(集团)公司技术中心	提供劳务	1,105,061.20	
上海华谊丙烯酸有限公司	销售商品		3,277,779.42
上海华谊丙烯酸有限公司	提供劳务	196,450.23	
上海华谊房产租赁管理有限公司	销售商品		726,415.09
上海华谊工程技术有限公司	销售商品	337,620.69	

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊工程有限公司	销售商品	555,706.34	1,272,637.09
上海华谊工程有限公司	提供劳务	8,377,309.65	8,454,166.89
上海华谊环保科技有限公司	销售商品	78,203,311.66	5,920.51
上海华谊环保科技有限公司	提供劳务	221,624.52	47,743.40
上海华谊集团房地产有限公司	提供劳务	201,859.88	1,792.45
上海华谊集团房地产有限公司	销售商品		569,103.56
上海华谊集团化工实业有限公司	销售商品		99,067.40
上海华谊集团融资租赁有限公司	提供劳务	1,100,292.00	
上海华谊集团融资租赁有限公司	销售商品	1,035.18	
上海华谊集团上硫化工有限公司	销售商品		2,330.19
上海华谊集团置业有限公司	提供劳务	523,743.45	185,300.02
上海华谊集团置业有限公司	销售商品	4,603.45	
上海华谊集团装备工程有限公司	销售商品	31,949.29	77,409.13
上海华谊集团装备工程有限公司	提供劳务	273,749.91	
上海华谊集团资产管理有限公司	销售商品		49,350.43
上海华谊集团资产管理有限公司	提供劳务	4,059,325.73	743,205.12
上海华谊企发经贸有限公司	提供劳务	12,610.00	
上海华谊企发经贸有限公司	销售商品	71,667,771.97	40,372,927.96
上海华谊企发劳动服务有限公司	销售商品	67,870.45	17,510.24
上海华谊企发劳动服务有限公司	提供劳务	393,076.84	23,780.38
上海华谊企发资产管理有限公司	提供劳务	1,829,316.22	165,626.88
上海华谊企发资产管理有限公司	销售商品	65,809.51	
上海华谊天原化工物流有限公司	销售商品	8,824,126.18	37,358.99
上海华谊天原化工物流有限公司	提供劳务	1,742,298.30	769,493.21
上海环球分子筛有限公司	销售商品		5,008.49
上海焦化储运港区有限公司	销售商品	4,396.55	107,814.56
上海焦化储运港区有限公司	提供劳务	3,962.26	
上海焦化化工发展商社	销售商品	1,682,530.81	770.00
上海焦化化工发展商社	提供劳务	1,628,312.48	
上海焦化三十七加油站有限公司	提供劳务	148,690.66	115,745.84
上海京帝化工有限公司	销售商品	38,388.16	773.58
上海京帝化工有限公司	提供劳务	1,433,934.16	

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海京华化工厂有限公司	提供劳务	59,816.32	56,580.76
上海京华化工厂有限公司	销售商品	2,714,462.23	3,398,619.55
上海京藤化工有限公司	提供劳务	565,051.61	535,930.75
上海京藤化工有限公司	销售商品	10,443,414.76	10,472,138.08
上海泾星化工有限公司	提供劳务	62,924.07	12,370.47
上海泾星化工有限公司	销售商品	110,964,271.00	75,317,276.94
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	提供劳务	1,134,661.68	566,037.74
上海卡博特化工有限公司	销售商品	12,766,618.15	4,546.21
上海卡博特化工有限公司	提供劳务	1,884,342.23	118,758.49
上海林德二氧化碳有限公司	提供劳务	180,031.59	202,221.60
上海林德二氧化碳有限公司	销售商品	17,177,646.97	5,292,822.50
上海龙天化学品有限公司	提供劳务	15,869.83	
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	销售商品	12,369,760.29	
上海氯碱创业有限公司	销售商品	3,186.22	
上海氯碱化工股份有限公司	销售商品	82,205.57	155,147.45
上海氯碱化工股份有限公司	提供劳务	16,090,158.54	14,714,297.35
上海氯碱机械有限公司	销售商品		39,769.37
上海氯碱新材料贸易有限公司	销售商品		5,151.28
上海氯碱新材料贸易有限公司	提供劳务	249,992.84	
上海美优制药有限公司	销售商品	17,791.72	
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	提供劳务	41,320.75	
上海染料化工厂有限公司	提供劳务		33,446.85
上海染料化工销售有限公司	销售商品	475,322.09	5,739,533.98
上海染料化工销售有限公司	提供劳务	50,566.04	
上海染料研究所有限公司	提供劳务	710,746.17	13,161.67
上海染料研究所有限公司	销售商品	9,800.00	17,664.95
上海染料有限公司	销售商品	1,727,308.43	15,283.01
上海染料有限公司	提供劳务	4,056.60	
上海瑞胜企业有限公司	提供劳务	10,849.06	9,432.48
上海润虹实业有限公司	销售商品	8,249,067.37	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	提供劳务		4,887.74
国新文化控股股份有限公司	销售商品		379,495.58

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国新文化控股股份有限公司	提供劳务		1,757,218.36
上海三爱富新材料科技有限公司	提供劳务	2,638,450.30	583,381.71
上海三爱富新材料科技有限公司	销售商品	11,896.55	
上海三爱思试剂有限公司	提供劳务	316,173.48	24,659.06
上海三爱思试剂有限公司	销售商品	34,482.76	3,417,462.95
上海申星化工有限公司	提供劳务	789,694.23	351,850.19
上海申星化工有限公司	销售商品	362,245,453.49	355,186,014.67
上海市染料研究所桃浦实验工厂	销售商品		4,673.50
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	销售商品	USD 1,630,299.35	USD 1,577,396.63
上海太平洋化工设备工程有限公司	销售商品	97,175.79	3,634,294.96
上海太平洋化工设备工程有限公司	提供劳务	1,413,183.67	
上海特洛伊化学品有限公司	销售商品	8,744,969.22	
上海藤仓化成涂料有限公司	提供劳务		21,250.00
上海藤仓化成涂料有限公司	销售商品	9,083,496.46	
上海天坛助剂有限公司	销售商品	167,527.64	51,664.95
上海吴泾化工有限公司	销售商品	34,225.08	507,108.98
上海吴泾化工有限公司	提供劳务	550,670.12	
上海新上化高分子材料有限公司	提供劳务	3,613.21	4,906.42
上海新天原化工运输有限公司	提供劳务	37,122.64	
上海医药工业有限公司	销售商品	5,034,768.01	1,238,939.66
上海医药工业有限公司	提供劳务	1,702,170.70	3,508,863.88
上海谊城置业有限公司	提供劳务	178,171.76	
上海中远化工有限公司	销售商品		6,940.38
上海中远化工有限公司	提供劳务	6,698.11	
石化盈科信息技术有限责任公司	销售商品	1,878,790.76	
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	销售商品	33,962.26	33,962.26
藤仓化成涂料（天津）有限公司	销售商品	33,962.26	33,962.26
中盐昆山有限公司	销售商品	711,745,157.15	637,154,309.36
上海申博化工有限公司	销售商品	95,058,150.60	53,574,462.14
上海申博化工有限公司	提供劳务	48,909.10	

2、 贷款利息收入

关联方	本期发生额	上期发生额
上海华谊集团化工实业有限公司		760,888.37
上海华谊（集团）公司	23,775,212.26	4,953,972.88
国新文化控股股份有限公司	1,755,674.13	10,343,162.39
上海氯碱化工股份有限公司	8,197,447.85	5,295,862.86
上海谊城置业有限公司	2,181,536.94	2,937,269.40
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	190,264.99	1,017,849.87
上海华谊工程有限公司		147,051.89
上海天坛助剂有限公司	1,587,852.59	1,594,294.60
上海三爱富新材料科技有限公司	13,326,662.74	
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司		315,363.60

3、 存款利息支出

关联方	本期发生额	上期发生额
上海华谊集团化工实业有限公司	282,030.78	159,432.23
上海华谊（集团）公司	46,750,852.41	24,762,368.67
国新文化控股股份有限公司	524,862.94	1,531,752.94
上海氯碱化工股份有限公司	3,929,287.03	2,804,994.89
上海华谊丙烯酸有限公司	13,048,787.36	229,589.47
上海吴泾化工有限公司	683,738.29	658,305.14
上海华谊聚合物有限公司	6,727.92	7,927.47
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	78.06	
上海京华化工厂有限公司	249,383.31	121,238.38
上海太平洋化工设备工程有限公司	40.64	18.73
上海焦化储运港区有限公司	79,085.25	69,903.16
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	135,705.11	123,460.59
上海氯碱机械有限公司	25,669.33	13,025.97
上海达凯塑胶有限公司	24,890.67	4,912.94
上海吴泾化工运输有限公司	27,483.55	26,255.63
上海吴泾化工实业有限公司	238,662.19	225,031.51
上海京藤化工有限公司	282,645.66	355,308.57
内蒙古三爱富氟化工有限公司	361.64	360.10

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	本期发生额	上期发生额
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	129,454.05	10,316.11
常熟三爱富氟化工有限责任公司	386.57	385.02
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	1,524.58	1,518.13
上海染料研究所有限公司	906,287.79	936,449.69
上海市染料研究所桃浦实验工厂	1,171,971.75	173,161.81
上海染料化工厂有限公司	2,638.55	18,149.35
上海涤纶厂有限公司	41,258.26	17,023.14
上海华谊集团上硫化工有限公司	4,627.23	11,164.14
上海三爱思试剂有限公司	390,533.12	321,271.19
上海华谊集团资产管理有限公司	3,256,973.67	3,097,739.90
上海华谊工程有限公司	777,192.88	225,651.26
上海华谊集团房地产有限公司	21,963,908.47	1,423,158.18
上海华谊集团装备工程有限公司	29,325.69	7,661.52
上海华谊天原化工物流有限公司	1,156,090.24	1,143,532.86
上海华谊贸易有限公司	1,047.51	2,694.00
上海中远化工有限公司	308,803.59	326,928.02
上海华谊劳务服务有限公司	38,647.37	23,000.68
上海华谊企发劳动服务有限公司	162,193.86	46,984.33
上海华谊企发资产管理有限公司	891,199.77	230,665.81
上海华谊企发经贸有限公司	18,163.00	17,257.73
上海染料有限公司	188,404.91	108,446.35
上海染料化工销售有限公司	138,250.27	133,830.58
上海大可染料有限公司	50,813.30	33,758.46
上海华惠房地产开发经营有限公司	14,327.80	481.04
上海华谊景润置业有限公司	5,976.06	32,014.71
上海华漪房地产开发经营有限公司	385,125.91	5,661.25
上海华谊集团置业有限公司	509,872.45	432,832.54
上海华谊房产租赁管理有限公司	87,898.05	19,989.13
上海华谊三爱富新材料销售有限公司		129,601.90
上海金源自来水有限公司	17,470.15	9,733.47
上海瑞胜企业有限公司	302,736.36	326,120.52
上海谊城置业有限公司	367,801.91	186,942.99

关联方	本期发生额	上期发生额
上海森林湾物业管理有限公司	136,826.04	105,377.51
上海华谊（集团）公司技术中心	669,059.83	187,915.95
上海天坛助剂有限公司	38,162.09	30,959.73
上海氯威塑料有限公司	330.88	453.82
上海华谊工程技术有限公司	230,339.80	213,026.54
上海染料有限公司浦东分公司	39,765.45	4,803.46
上海华谊环保科技有限公司	130,344.89	121,167.65
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	522,518.09	50.70
上海氯碱创业有限公司	1,145,914.27	421,207.06
上海氯碱新材料贸易有限公司	1,203,147.96	427,047.90
上海华谊集团融资租赁有限公司	2,873,529.75	7,621,318.08
上海三爱富新材料科技有限公司	263,538.24	34,460.00
上海华谊集团股权投资基金管理有限公司	1,098.50	
上海华陆房地产开发经营有限公司		480,651.96
常熟三爱富氟源新材料有限公司	0.87	
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司		11.36
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司		427.15

4、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海华谊工程有限公司	房屋	4,320,388.35	4,338,738.74
上海华谊（集团）公司	车辆	168,000.00	536,474.36
上海焦化化工发展商社	房屋	290,398.04	278,918.88
上海焦化三十七加油站有限公司	房屋	108,599.51	108,108.10
上海特洛伊化学品有限公司	房屋	74,545.45	80,952.38
巴斯夫上海涂料有限公司	房屋	7,604,207.95	1,939,969.05

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
上海吴泾化工有限公司	设备	18,099,302.21	17,990,270.26
上海京华化工厂有限公司	房产	905,454.55	2,122,947.30
上海氯碱化工股份有限公司	固定资产		1,081,081.08
上海华谊工程有限公司	房屋租赁	4,417,583.76	437,210.83
上海华谊（集团）公司	房屋租赁	44,909,370.47	13,855,945.92
上海华谊集团化工实业有限公司	房屋租赁	50,000.00	237,403.77
上海华谊企发资产管理有限公司	房屋租赁	180,068.58	87,367.92
华东理工大学华昌聚合物有限公司	房屋租赁		170,940.18
上海吴泾化工有限公司	房屋租赁		111,798.20
上海华谊（集团）公司	土地	2,658,985.92	1,945,606.35
上海染料化工厂有限公司	厂区	422,067.72	217,038.23
上海染料研究所有限公司	办公室	98,874.29	126,190.48

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海国际油漆有限公司	37,400,000.00	2017/12/1	2018/11/30	是
上海国际油漆有限公司	40,800,000.00	2017/6/1	2018/5/31	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华谊（集团）公司	46,392,092.98	1993-5	2027-12	否

6、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海华谊（集团）公司	197,901,525.37	2017/7/27	2018/7/26	集团内借款
上海华谊（集团）公司	200,000,000.00	2017/10/26	2018/7/26	集团内借款
拆出				
卡博特高性能材料（天津）有限公司	30,000,000.00	2018/6/27	2019/6/21	委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
司				
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	7,980,000.00	2018/5/16	2019/5/15	委托贷款
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	12,768,000.00	2018/6/13	2019/6/12	委托贷款

7、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊（集团）公司	本公司将持有的上海欣正房地产开发经营有限公司 100%股权转让给上海华谊（集团）公司		179,973,200.00
上海华谊（集团）公司	本公司将持有的上海轮胎橡胶（集团）有限公司 100%股权转让给上海华谊（集团）公司		350,340,600.00
上海华谊（集团）公司	本公司将持有的广西华谊能源化工有限公司 100%股权转让给上海华谊（集团）公司		4,888,300.00
上海华谊（集团）公司	本公司将持有的上海环球分子筛有限公司 18%股权转让给上海华谊（集团）公司		78,480,000.00
上海华谊（集团）公司	受让固定资产	29,548,943.40	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海华谊企发资产管理有限公司	500.00	25.00	1,499.00	74.95
	巴斯夫上海涂料有限公司	13,575.42	678.77	273,180.00	13,659.00
	东明华谊玉皇新材料有限公司	1,574,343.58	78,717.18	741,703.35	37,085.17
	海南回力工贸公司	2,434,929.66	2,434,929.66	2,434,929.66	2,434,929.66
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	200,000.00	10,000.00	611,694.00	30,584.70
	江苏宇星工贸有限公司			13,162,548.12	658,127.41
	林德二氧化碳（芜湖）有限公司	577,961.05	28,898.05	508,734.97	25,436.75
	常熟三爱富氟源新材料有限公司	22,630.00	1,131.50		

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	920,123.12	46,343.66	31,236.30	1,561.82
	厦门回力工贸公司	319,105.60	319,105.60	319,105.60	319,105.60
	上海阿科玛双氧水有限公司	6,500,217.77	325,010.89	6,120,210.33	306,010.52
	上海宝钢气体有限公司	5,782,258.49	289,112.92	13,052,718.14	652,635.91
	上海杜邦农化有限公司	149,977,747.92	7,498,887.40	129,320,546.37	6,466,027.32
	上海国际油漆有限公司	3,825,970.14	191,298.51	6,102,592.83	305,129.64
	上海华林工业气体有限公司	41,339,969.57	2,066,998.48	41,854,171.20	2,092,708.56
	上海华瀚房地产开发经营有限公司			134,173.40	6,708.67
	上海华谊(集团)公司	7,900,016.00	794,000.80	2,412,692.00	309,634.60
	上海华谊丙烯酸有限公司	580,180.00	151,509.00	1,885,980.00	136,906.50
	上海华谊工程有限公司	6,655,376.25	5,494,735.95	9,889,902.61	7,890,169.03
	上海华谊集团房地产有限公司			399,166.09	19,958.30
	广西华谊能源化工有限公司	22,055.70	1,102.79		
	上海华谊集团置业有限公司			825.00	41.25
	上海华谊集团装备工程有限公司	41,818.00	2,090.90	114,180.00	5,709.00
	上海华谊集团资产管理有限公司	240,553.30	12,027.67	190,000.00	9,500.00
	上海华谊企发经贸有限公司	1,930,845.11	96,542.26	1,583,605.49	79,180.27
	上海华谊天原化工物流有限公司	482,815.00	24,140.75	544.00	27.20
	淮安氯碱房地产有限公司	197,824.00	9,891.20		
	上海汇丰树脂有限公司	7,753,952.34	2,051,118.17	8,538,978.76	2,284,089.38
	上海焦化化工发展商社			81,996.24	4,099.81
	上海京华化工厂有限公司	316,134.78	15,806.74		
	上海卡博特化工有限公司	852,683.76	42,634.19	1,501,169.42	75,058.47
	上海林德二氧化碳有限公司	1,706,220.51	85,311.03	566,032.24	28,301.61
	上海轮胎橡胶(集团)有限公司	6,662,756.18	333,137.81	635,345.48	31,767.27
	上海氯碱化工股份有限公司	4,847,119.00	242,355.95	786,799.06	40,925.17
	国新文化控股股份有限公司			1,834,007.50	91,700.38
	上海申星化工有限公司			10,040,541.40	502,027.07
	上海双钱轮胎销售(约旦)有限公司	38,043.47	1,902.17	3,776,723.23	188,836.16
	上海太平洋化工设备工程有限公司			2,130,285.43	106,514.27
	上海特洛伊化学品有限公司	282,400.00	14,120.00	685,000.00	34,250.00

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海藤仓化成涂料有限公司	744,813.44	37,240.67	808,633.45	40,431.67
	上海吴泾化工有限公司	3,420.00	171.00	3,631.95	181.60
	上海医药工业有限公司	7,594.03	379.70	2,770,191.33	138,509.57
	石化盈科信息技术有限责任公司	1,669,563.31	101,646.24	2,131,122.44	642,151.73
	中安华谊新材料有限公司	171,100.00	171,100.00	171,100.00	171,100.00
	中盐昆山有限公司	124,370,139.73	7,228,230.49	130,936,652.75	7,158,213.89
	上海华谊环保科技有限公司	73,500.00	3,675.00		
	上海华谊聚合物有限公司	124,338.00	6,216.90		
	上海京藤化工有限公司	2,000.00	100.00		
	上海氯碱新材料贸易有限公司	228,700.00	11,435.00		
	上海三爱富新材料科技有限公司	5,989.79	299.49		
	上海新天原化工运输有限公司	39,350.00	1,967.50		
预付账款					
	上海氯碱化工股份有限公司	15,625.40			
	上海华谊(集团)公司	830.00		135,830.00	
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	31,000.00			
	上海氯碱新材料贸易有限公司			757.70	
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	7,192,000.00		2,344,050.00	
	上海华谊环保科技有限公司			672,000.00	
	上海焦化化工发展商社			18,500.00	
	上海焦化三十七加油站有限公司	9,600.00		11,040.00	
其他应收款					
	东明华谊玉皇新材料有限公司	28,100.00	8,105.00	24,000.00	1,200.00
	海南回力工贸公司	100,946.83	100,946.83	100,946.83	100,946.83
	林德二氧化碳(芜湖)有限公司	3,087,056.35	154,352.82	2,171,983.10	422,826.62
	厦门回力工贸公司	3,688.30	3,688.30	3,688.30	3,688.30
	上海华谊工程有限公司	2,699,729.86	2,604,986.49	2,747,911.43	2,618,394.24
	上海华谊集团房地产有限公司	278,709.81	278,709.81	333,621.81	300,455.41
	上海华谊集团化工实业有限公司			8,000.00	4,000.00
	上海华谊集团置业有限公司	2,000.00	2,000.00	14,000.00	1,600.00
	上海华谊企发劳动服务有限公司	60,252.00	30,126.00		

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海华谊企发资产管理有限公司	31,426.50	31,426.50	102,678.50	50,052.10
	上海华谊天原化工物流有限公司	226,455.30	11,322.77	7,525.10	376.26
	上海汇丰树脂有限公司	1,319,411.61	1,319,411.61	1,319,411.61	1,319,411.61
	上海轮胎橡胶(集团)有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	15,000.00
	上海氯碱化工股份有限公司	11,456.00	572.80	16,608.00	830.40
	上海染料化工厂有限公司	163,336.00	8,166.80	161,162.00	8,058.10
	上海三爱富新材料科技有限公司	13,410.00	670.50	4,080.00	204.00
	上海尚翔汽车胶管有限公司			36,419.90	36,419.90
	上海神马帘子布有限责任公司	128,599.50	128,599.50	128,599.50	128,599.50
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司			349,091.00	17,454.55
	上海天原资源贸易有限公司	22,280,237.72	6,684,071.32	22,280,237.72	22,280,237.72
	上海吴泾化工有限公司	70,000.00	21,000.00	70,000.00	3,500.00
	上海阿科玛双氧水有限公司	200,000.00	10,000.00		
贷款					
	上海华谊(集团)公司	1,000,000,000.00	25,000,000.00		
	国新文化控股股份有限公司			400,000,000.00	10,000,000.00
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司			10,000,000.00	250,000.00
	上海谊城置业有限公司	46,000,000.00	1,150,000.00	62,000,000.00	1,550,000.00
	上海天坛助剂有限公司	35,000,000.00	875,000.00	35,000,000.00	875,000.00
	上海氯碱化工股份有限公司	389,477,372.78	9,736,934.32		
	上海三爱富新材料科技有限公司	400,000,000.00	10,000,000.00		
应收利息					
	上海华谊(集团)公司	1,196,250.00			
	国新文化控股股份有限公司			517,710.42	
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司			19,635.42	
	上海谊城置业有限公司	92,063.89		124,086.11	
	上海天坛助剂有限公司	51,172.93		51,172.93	
	上海氯碱化工股份有限公司	300,150.00			
	上海三爱富新材料科技有限公司	449,983.34			

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	上海申博化工有限公司	2,085,000.00			
其他流动资产					
	林德二氧化碳(芜湖)有限公司	20,748,000.00		20,748,000.00	
	卡博特高性能材料(天津)有限公司	30,000,000.00			
其他非流动资产					
	卡博特高性能材料(天津)有限公司			30,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	612,500.00	3,273,153.61
	江苏宇星工贸有限公司	10,647,574.07	8,446,079.25
	上海阿科玛双氧水有限公司	17,350.40	14,000.00
	上海华谊(集团)公司	2,385,971.00	6,421,655.00
	上海华谊工程有限公司	5,124,567.87	5,666,643.95
	上海华谊环保科技有限公司	6,344,026.88	889,140.25
	上海华谊集团房地产有限公司	200,000.00	200,000.00
	上海华谊集团装备工程有限公司	420,936.56	2,530,902.96
	上海华谊企发劳动服务有限公司	4,146.60	0.20
	上海华谊三爱富新材料销售有限公司		68,400.00
	上海华谊天原化工物流有限公司	928,505.77	242,500.00
	上海寰球石油化工工程有限公司		210,000.00
	上海焦化化工发展商社	80,000.00	95,000.00
	上海京华化工厂有限公司	3,364,093.29	6,354.40
	上海京藤化工有限公司	1,944,845.00	1,853,428.00
	上海泾星化工有限公司	269,962.00	346,075.80
	上海卡博特化工有限公司	5,813,827.58	6,725,274.15
	上海氯碱创业有限公司		5,540.84
	上海氯碱化工股份有限公司	16,594,672.71	11,781,228.13
	上海氯碱机械有限公司		247,332.97

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海染料化工销售有限公司	4,970,014.55	1,957,206.89
	上海染料研究所有限公司		228,502.00
	国新文化控股股份有限公司	23,100.00	23,100.00
	上海瑞胜企业有限公司	758,382.79	
	上海太平洋化工设备工程有限公司	3,383,306.58	15,649,949.67
	上海吴泾化工有限公司	33,761,780.22	33,197,310.59
	上海新天原化工运输有限公司	272,771.63	728,402.85
	上海中远化工有限公司		22,499.10
	石化盈科信息技术有限责任公司	1,060,500.00	1,191,700.00
	上海申博化工有限公司	6,996,209.42	
其他应付款			
	江苏宇星工贸有限公司	28,581.00	28,581.00
	上海华谊（集团）公司	63,815,298.44	420,682,063.19
	上海华谊工程有限公司	7,993,724.00	11,536,074.00
	上海华谊环保科技有限公司	40,000.00	90,000.00
	藤仓化成（佛山）涂料有限公司	90,000.00	
	上海华谊天原化工物流有限公司	600.00	800.00
	上海焦化化工发展商社	21,685.55	21,685.55
	藤仓化成涂料（天津）有限公司	90,000.00	
	上海泾新工贸有限公司		50.00
	上海卡博特化工有限公司	60.00	60.00
	上海林德二氧化碳有限公司	10,000.00	10,000.00
	上海轮胎橡胶（集团）有限公司	132,297,602.28	129,418,794.42
	上海氯碱化工股份有限公司	67,723.23	804,346.55
	上海染料化工销售有限公司		20,000.00
	上海染料研究所有限公司		1,052,481.15
	上海太平洋化工设备工程有限公司	5,260.00	1,157,260.00
	上海新天地置业发展有限责任公司	9,037,594.50	9,037,594.50
	上海宝信软件股份有限公司	3,200,000.00	
	上海华谊集团融资租赁有限公司	300,000,000.00	
	上海华谊集团资产管理有限公司	46,212,130.00	
	上海京帝化工有限公司	5,310.00	

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	上海藤仓化成涂料有限公司	90,000.00	
	东明华谊玉皇新材料有限公司	1,800.00	58,800,000.00
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	35,367.48	20,715.84
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司		163.00
	上海华谊（集团）公司	238,998.62	72,600.12
	上海华谊丙烯酸有限公司		
	上海焦化化工发展商社	110,000.00	
	上海华谊集团置业有限公司		1,961.08
	上海太平洋化工设备工程有限公司	18,925.86	
	上海华谊聚合物有限公司	124,338.00	124,338.00
	上海华谊贸易有限公司		738.00
	上海焦化三十七加油站有限公司	7,268.96	4,810.40
	上海京帝化工有限公司	78,343.45	97,246.95
	上海京华化工厂有限公司		80,791.41
上海京藤化工有限公司	320,976.48	339,475.29	
上海泾星化工有限公司	180,872.80	100,308.35	
上海氯碱化工股份有限公司		1,700.00	
上海华谊企发经贸有限公司		447,000.00	
上海氯威塑料有限公司		170.00	
国新文化控股股份有限公司			301,200.00
上海吴泾化工有限公司	28.00		
上海申星化工有限公司	189,953.19	107,167.14	
上海天坛助剂有限公司	6,280.00	4,926.00	
上海医药工业有限公司	277,337.40	3,940.60	
应付股利			
	上海华谊（集团）公司		200,000,000.00
长期应付款			
	上海华谊（集团）公司	10,266,457.06	10,266,457.06
吸收存款			
	上海华谊集团化工实业有限公司	40,477,499.41	13,365,006.30
	上海华谊（集团）公司	2,833,751,273.83	3,047,267,009.53

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海氯碱化工股份有限公司	372,467,105.58	280,173,976.43
	上海吴泾化工有限公司	37,179,116.75	43,741,222.74
	上海华谊丙烯酸有限公司	1,337,484,776.72	50,014,272.08
	国新文化控股股份有限公司	602,267.42	430,819,350.77
	上海华谊聚合物有限公司	6,590.37	152,503.73
	上海轮胎橡胶(集团)有限公司	18,359.69	18,441.62
	上海京华化工厂有限公司	46,165,534.30	26,693,510.46
	上海太平洋化工设备工程有限公司	9,161.21	10,204.44
	上海焦化储运港区有限公司	6,417,258.12	5,438,585.54
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	15,008,148.67	12,168,799.98
	上海氯碱机械有限公司		413,368.75
	上海达凯塑胶有限公司	4,839,382.80	2,107,828.81
	上海吴泾化工运输有限公司	1,943,830.53	1,880,940.05
	上海吴泾化工实业有限公司	14,868,086.59	14,358,246.07
	上海京藤化工有限公司	16,355,157.78	20,467,554.37
	内蒙古三爱富氟化工有限公司	85,139.47	84,777.88
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	5,794,531.63	21,016,187.63
	常熟三爱富氟化工有限责任公司	90,991.93	90,645.41
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	358,933.92	357,409.53
	上海染料研究所有限公司	40,232,100.73	69,438,836.87
	上海市染料研究所桃浦实验工厂	79,211,700.01	15,400,671.91
	上海染料化工厂有限公司	164,101.05	344,599.45
	上海涤纶厂有限公司	2,143,104.50	1,763,966.68
	上海华谊集团上硫化工有限公司	0.99	1,016,927.55
	上海三爱思试剂有限公司	23,968,326.19	21,512,902.18
	上海华谊集团资产管理有限公司	274,008,726.54	211,262,775.96
	上海华谊工程有限公司	139,698,044.67	46,636,709.24
	上海华谊集团房地产有限公司	1,635,122,251.60	406,536,843.74
	上海华谊集团装备工程有限公司	5,729,941.99	1,326,792.13
	上海氯碱创业有限公司	30,466,069.97	23,499,785.59
	上海华谊天原化工物流有限公司	58,953,919.88	103,884,247.25

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海华谊贸易有限公司	6.24	225,309.13
	上海中远化工有限公司	18,107,231.77	15,287,405.89
	上海华谊劳务服务有限公司	9,010,511.58	12,999,907.41
	上海华谊企发劳动服务有限公司	24,072,750.10	41,061,996.00
	上海华谊企发资产管理有限公司	51,954,266.43	47,680,058.11
	上海华谊企发经贸有限公司	13,311,363.34	10,622,354.87
	上海染料有限公司	15,758,768.37	10,127,099.49
	上海染料化工销售有限公司	17,488,243.09	12,349,097.63
	上海大可染料有限公司	4,798,956.84	3,498,768.46
	上海华惠房地产开发经营有限公司	6,124,869.50	113,113.17
	上海华谊景润置业有限公司	978,920.41	430,169.36
	上海华漪房地产开发经营有限公司	3,449,888.50	22,062,935.84
	上海华谊集团置业有限公司	28,400,325.16	24,453,529.53
	上海华谊房产租赁管理有限公司	8,940,695.68	1,017,699.78
	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	23,555,288.50	18,690,298.36
	上海金源自来水有限公司	1,885,312.52	2,288,409.77
	上海瑞胜企业有限公司	12,090,463.71	44,672,851.24
	上海谊城置业有限公司	31,421,788.01	27,467,630.83
	上海森林湾物业管理有限公司	9,007,710.72	9,151,755.01
	上海华谊（集团）公司技术中心	36,087,942.58	30,545,418.59
	上海天坛助剂有限公司	3,334,432.73	2,590,327.21
	上海氯威塑料有限公司	181,940.75	98,801.23
	上海华谊工程技术有限公司	14,828,980.79	16,788,493.23
	上海染料有限公司浦东分公司	6,974,588.20	1,596,659.57
	上海华谊环保科技有限公司	13,591,291.39	12,505,043.43
	上海氯碱新材料贸易有限公司	213,007,518.83	25,458,697.83
	林德二氧化碳（芜湖）有限公司		10,888.99
	上海三爱富新材料科技有限公司	161,669,544.15	300,000,010.00
	上海华谊集团融资租赁有限公司	120,339,355.14	500,847,122.23
	上海华陆房地产开发经营有限公司		6,593,615.80
	上海闵行华谊小额贷款股份有限公司		6,756.23
	常熟三爱富氟源新材料有限公司	290.83	

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海华谊集团股权投资基金管理有限 公司	9,900,000.00	
	广西华谊能源化工有限公司	166,799,881.43	
应付利息			
	上海华谊集团化工实业有限公司	14,351.69	4,840.57
	上海氯碱创业有限公司	118,180.64	
	上海华谊(集团)公司	1,113,529.85	981,506.17
	上海氯碱化工股份有限公司	773,499.36	54,105.68
	上海吴泾化工有限公司	47,845.58	605,531.39
	上海华谊丙烯酸有限公司	12,694,530.09	9,505.89
	国新文化控股股份有限公司	107.29	77,611.77
	上海华谊聚合物有限公司	0.85	19.57
	上海轮胎橡胶(集团)有限公司	2.36	
	上海京华化工厂有限公司	65,901.01	5,196.70
	上海太平洋化工设备工程有限公司	1.18	
	上海焦化储运港区有限公司	2,559.28	2,146.61
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限 公司	3,498.60	
	上海氯碱机械有限公司		53.05
	上海达凯塑胶有限公司	529.54	80.04
	上海吴泾化工运输有限公司	2,306.96	37,713.89
	上海吴泾化工实业有限公司	21,934.40	302,167.73
	上海京藤化工有限公司	34,246.74	35,836.04
	内蒙古三爱富氟化工有限公司	10.93	10.88
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2,296.70	4,728.50
	常熟三爱富氟化工有限责任公司	11.68	11.63
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	46.06	45.87
	常熟三爱富氟源新材料有限公司	0.04	
	上海染料研究所有限公司	5,164.35	15,878.54
	上海市染料研究所桃浦实验工厂	230,062.60	6,398.14
	上海染料化工厂有限公司	237.65	34.17
	上海涤纶厂有限公司	757.01	407.81

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海华谊集团上硫化工有限公司		243.81
	上海三爱思试剂有限公司	376,447.63	247,776.62
	上海华谊集团资产管理有限公司	375,066.86	205,549.59
	上海华谊工程有限公司	50,756.63	16,332.20
	上海华谊集团房地产有限公司	15,752,043.87	508,728.74
	上海华谊集团装备工程有限公司	1,613.64	303.61
	上海华谊天原化工物流有限公司	14,858.26	518,047.26
	上海华谊贸易有限公司		534.58
	上海中远化工有限公司	78,712.72	89,885.01
	上海华谊劳务服务有限公司	1,329.14	1,825.94
	上海华谊企发劳动服务有限公司	3,180.68	4,687.92
	上海华谊企发资产管理有限公司	32,095.99	25,939.54
	上海华谊企发经贸有限公司	1,491.87	1,183.64
	上海染料有限公司	3,872.11	2,835.60
	上海染料化工销售有限公司	4,571.05	3,703.54
	上海大可染料有限公司	1,876.90	1,251.98
	上海华惠房地产开发经营有限公司	2,435.99	14.52
	上海华谊景润置业有限公司	120.65	45.64
	上海华漪房地产开发经营有限公司	1,308.04	3,334.79
	上海华谊集团置业有限公司	140,637.60	254,734.74
	上海华谊房产租赁管理有限公司	2,887.33	255.72
	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	9,763.72	2,252.69
	上海金源自来水有限公司	648.31	330.71
	上海瑞胜企业有限公司	231,443.48	656,469.59
	上海谊城置业有限公司	200,534.58	32,374.42
	上海森林湾物业管理有限公司	198,404.59	67,118.99
	上海华谊（集团）公司技术中心	410,377.40	12,903.55
	上海天坛助剂有限公司	1,041.08	1,343.72
	上海氯威塑料有限公司	12.85	6.81
	上海华谊工程技术有限公司	6,106.22	6,253.98
	上海染料有限公司浦东分公司	2,180.95	344.13
	上海华谊环保科技有限公司	6,225.52	4,595.76

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海氯碱新材料贸易有限公司	595,909.25	4,643.23
	广西华谊能源化工有限公司	24,953.95	
	林德二氧化碳（芜湖）有限公司		1.40
	上海华谊集团融资租赁有限公司	191,655.60	591,984.50
	上海三爱富新材料科技有限公司	41,320.31	34,460.00
	上海华陆房地产开发经营有限公司		965.33
	上海闵行华谊小额贷款股份有限公司		0.87
	上海华谊集团股权投资基金管理有限 公司	1,098.50	

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
聚酰亚胺零件（衬套）生产线 技术改造拨款	6,579,153.16	递延收益	54,826.28		其他收益
军工项目资产采购摊销	15,034,676.53	递延收益	1,428,294.27	1,428,294.27	其他收益
条件建设衬垫项目拨款	4,002,746.37	递延收益	33,356.22		其他收益
VOC 项目	5,841,508.26	递延收益	2,078,451.20	3,317,942.27	其他收益
清洁能源锅炉补贴	1,809,058.03	递延收益	150,754.84	150,754.84	其他收益
土地补偿款	28,103,400.00	递延收益	562,068.00	562,068.00	其他收益
Qcc64 生产装置技术改造项目	2,960,000.00	递延收益	422,857.14	422,857.14	其他收益
金山区财政局技改项目	21,180,000.00	递延收益	1,897,374.81	1,676,750.00	其他收益
水性涂料科委项目	4,000,000.00	递延收益	1,346,797.66	1,166,178.35	其他收益
江苏省财政拨款 10 万套工程胎 项目政府扶持资金	6,500,000.00	递延收益	433,333.32	433,333.31	其他收益
如皋市 10 万套工程胎项目地方 配套资金	1,950,000.00	递延收益	130,000.08	130,000.08	其他收益
江苏省科技成果转化专项资金	6,500,000.00	递延收益	433,333.32	433,333.32	其他收益
如皋市发改委能源优化项目专 项资金	4,500,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
江苏省自主创新专项资金拨款	2,000,000.00	递延收益	133,333.32	133,333.32	其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			轿车和轻型载重汽车轮胎力与 力矩特性试验机研制（简称： 六分力试验机）	1,227,621.48	
载重汽车轮胎滚动阻力试验机 （简称：滚动阻力试验机）	398,976.98	递延收益	26,598.47	26,598.47	其他收益
双工位轿车与轻卡轮胎带外倾 角、侧偏角的高速耐久性试验 机（简称高速耐久机）	429,667.52	递延收益	28,644.50	28,644.50	其他收益
MDSC 热流型差示扫描量热 仪	115,089.51	递延收益	7,672.63	7,672.63	其他收益
高温低温万能材料试验机（简称 高温低温拉力机）	87,468.03	递延收益	5,831.20	5,831.20	其他收益
橡胶毛细管流变仪（简称流变 仪）	99,744.25	递延收益	6,649.62	6,649.62	其他收益
激光全息相位剪切干涉轮胎无 损检测仪（简称激光全息检测 机）	334,526.85	递延收益	22,301.80	22,301.80	其他收益
与同济大学合作轮胎噪声与振 动的研究平台 2007 与 2008 年 度	46,035.81	递延收益	3,069.05	3,069.05	其他收益
与华南理工大学合作粉末填充 橡胶的研究与开发利用	214,833.76	递延收益	14,322.25	14,322.25	其他收益
与哈尔滨工业大学复合材料与 结构研究所合作轮胎有限元分 析技术平台 2007 与 2008 年度	46,035.81	递延收益	3,069.05	3,069.05	其他收益
重庆市双桥镇政府土地返还款	102,969,049.50	递延收益	2,059,380.96	2,059,380.96	其他收益
重庆轮胎用于购置双模定型硫 化机设备的财政专项资金	1,500,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
2016 年重庆市工业振兴专项资 金	344,000.00	递延收益	22,933.32	3,822.24	其他收益
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万	1,000,000.00	递延收益	66,666.72	66,666.72	其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
套大农机大工程轮胎技改项目 财政补贴					
昆阳路动迁补偿款	77,304,463.20	递延收益	2,576,815.20	2,576,815.20	其他收益
霍山路动迁补偿	71,612,552.71	递延收益	2,387,085.12	2,387,085.12	其他收益
安徽土地返还款	40,854,366.00	递延收益	907,874.76	907,874.76	其他收益
固定资产贷款新疆财政贴息	41,575,700.00	递延收益	1,415,335.92	1,415,335.92	其他收益
新疆年产 60 万条全钢载重子午 线轮胎项目技术改造资金	42,000,000.00	递延收益	1,400,000.04	1,400,000.04	其他收益
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产 业化开发项目	17,500,000.00	递延收益	1,458,333.36	972,222.24	其他收益
普联开关站项目工程	19,443,200.00	递延收益	1,426,254.94	1,080,177.76	其他收益
基础设施建设补贴	20,400,000.00	递延收益	416,326.53		其他收益
挡土墙补贴	1,102,060.00	递延收益	23,035.86	23,035.86	其他收益
巨胎专项补助	40,000,000.00	递延收益			
2015 年重大科技成果专项资金	8,000,000.00	递延收益			
2016 年重大科技成果专项资金	2,000,000.00	递延收益			
收上海市信息化发展专项资金	1,400,000.00	递延收益			
缠绕机试制项目补助	100,000.00	递延收益			
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00	递延收益			
启明星计划—子午线轮胎研究 开发补助	70,000.00	递延收益			
上海市财政高性能轮胎开发项 目拨款	700,000.00	递延收益			
全钢子午线载重轮胎绿色设 计平台建设项目奖励资金	5,000,000.00	递延收益			
智能工厂集成与应用项目	9,000,000.00	递延收益			
2017 绿色制造系统集成	7,900,000.00	递延收益			
丙烯酸及酯绿色化生产技术改 造项目	12,300,000.00	递延收益			
军工项目专项拨款	3,200,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
2016 促进外贸转型和创款			1,725,783.00	其他收益
2017 现代服务业费（上海市徐汇财政局）			300,000.00	其他收益
B4 单位空装综计部	1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益
标准化修订专项资金	509,647.50	509,647.50		其他收益
促进外贸转型升级和创新发展	690,729.00	690,729.00		其他收益
奉贤区科学技术委员会（本部）区级资金创新项目			30,000.00	其他收益
工业互联网项目	1,950,000.00	1,950,000.00		其他收益
杭州湾经济园区补贴	1,223,268.17	1,223,268.17	1,763,500.00	其他收益
教育附加培训款	153,980.00	153,980.00	44,236.00	其他收益
科委拨款	320,000.00	320,000.00		其他收益
科研项目补助			2,040,000.00	其他收益
品牌经济项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
军用标准经费	110,000.00	110,000.00		其他收益
青浦区徐泾镇连庵村民居委会税补助	48,724.04	48,724.04	562,353.00	其他收益
上海市版权协会补贴	1,470.00	1,470.00		其他收益
上海市纺织科学研究院项目拨款	424,000.00	424,000.00		其他收益
上海市高新技术成果转化	1,408,000.00	1,408,000.00	1,613,000.00	其他收益
上海市长宁区财政局拨款	1,145,000.00	1,145,000.00	2,350,000.00	其他收益
上海市知识产权局专利补贴	3,275.00	3,275.00		其他收益
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	410,000.00	410,000.00		其他收益
收到上海市商务委员会中小企业资金	30,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
税金返还	36,055,964.56	36,055,964.56	1,389,834.63	其他收益
稳岗补贴	1,218,832.74	1,218,832.74	984,883.75	其他收益
知识产权补助	5,481.00	5,481.00		其他收益
中小企业发展专项资金	2,800,000.00	2,800,000.00		其他收益
残疾人就业单位奖励	49,972.70	49,972.70	9,129.50	其他收益
专利奖励	9,956.00	9,956.00	13,808.00	其他收益
技师资助费			150,000.00	其他收益
科学技术委员会补贴	6,500.00	6,500.00		其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
优质食品级氧化铁颜料补贴			80,000.00	其他收益
清洁生产资助			200,000.00	其他收益
张江补贴			600,000.00	其他收益
大型仪器共享奖励			148,500.00	其他收益
上海市普陀区科学技术委员会科技企业发展基金	165,000.00	165,000.00	170,000.00	其他收益
科技型中小企业奖励			388,883.55	其他收益
科技平台标准化	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
残保金	2,014.70	2,014.70		其他收益
研发人员专项扶持	70,000.00	70,000.00		其他收益
科技创新专项	6,000.00	6,000.00		其他收益
标准化推进专项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
高效环保杀菌剂的绿色合成工艺的研究及产业化	3,733,034.17	3,733,034.17	3,866,965.83	其他收益
危化品搬迁补助	3,349,074.00	3,349,074.00		其他收益
高浓度盐酸生物降解工业废水处理的关键技术应用 及示范工程	1,157,576.07	1,157,576.07		其他收益
科技创新专项资金拨款	30,000.00	30,000.00		其他收益
专利资助费	99,425.00	99,425.00	64,112.00	其他收益
市知识产权局专利管理处资助			50,000.00	其他收益
市科委项目拨款			6,400.00	其他收益
高纯度低残留水性涂料固化剂的推广及产业化项目	578,000.00	578,000.00	1,156,000.00	其他收益
马来酰亚胺类化合物的绿色合成工艺拓展应用及产 业化项目			1,600,000.00	其他收益
微通道项目拨款			120,000.00	其他收益
政府抚恤金补贴	144,920.00	144,920.00		其他收益
普陀区财政 中小企业发展专项	50,000.00	50,000.00		其他收益
华东理工大学 纳米项目尾款	40,000.00	40,000.00		其他收益
宝山杨行镇产业发展专项资金			150,000.00	其他收益
创新基金			45,000.00	其他收益
防洪安保基金返还			2,336.70	其他收益
国药集团项目费子课题			152,800.00	其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
科委小巨人			280,000.00	其他收益
启东发改委奖励款			40,000.00	其他收益
上海华谊聚合物有限公司 项目收款			400,000.00	其他收益
岗位补贴	52,011.90	52,011.90		其他收益
安全补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
闵行区国库中心职工培训补贴	511,904.03	511,904.03	1,493,791.33	其他收益
安徽土地补偿款	659,818.52	659,818.52	659,818.52	其他收益
吴泾镇鼓励企业带动就业补贴			60,000.00	其他收益
上海市人力资源和社会保障局资助费	103,306.67	103,306.67	100,000.00	其他收益
鸠江区 2017 年财政兑现资金	21,718,429.75	21,718,429.75		营业外收入
鸠江区财政局专项资金补助	12,684,669.06	12,684,669.06	650,000.00	营业外收入
港务费			173,884.50	其他收益
二级标准化补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
碳排放收入	495,820.11	495,820.11		其他收益
残保金超比例奖励	11,917.00	11,917.00		其他收益
技改补贴	2,607,600.00	2,607,600.00	1,667,400.00	其他收益
2017 年度企业研究开发费用财政奖	564,000.00	564,000.00		其他收益
2017 年能源计量示范单位奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
能源管理体系认证奖励补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
质量信用 AAA 专项奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
开发区管委会创新驱动奖	5,300.00	5,300.00		其他收益
2018 年双创人才资助	350,000.00	350,000.00		其他收益
科技进步奖励			5,000.00	其他收益
销售奖励			341,500.00	其他收益
大气污染防治专项资金补助			780,000.00	其他收益
出口创汇奖励	19,800.00	19,800.00		其他收益
新员工技能培训补贴（鸠江区财政）	29,800.00	29,800.00		其他收益
知识产权局奖励	13,462.00	13,462.00		其他收益
橡胶配合剂沉淀水合二氧化硅粒度分布的测定激光 衍射法	300,000.00	300,000.00		其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
马桥 2017 年财政补贴			3,380,000.00	其他收益
马桥镇大招商企业奖励			5,000.00	其他收益
闵行区财政局马桥镇企业扶持资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
闵行财政局重点项目扶持资金	1,060,000.00	1,060,000.00		其他收益
2017 年度安全生产先进企业奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 年度标准化企业补贴工作经费（安监局）	20,000.00	20,000.00		其他收益
渝 C59223 黄标车淘汰补助	4,950.00	4,950.00		其他收益
经信委 2017 工业强区奖励（大足工业 20 强）	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 工业 10 强奖励和技改类	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
2018 年第二批重庆工业和信息化专项资金	480,000.00	480,000.00		其他收益
大足经济和信息化委员会经信委支工业 20 强奖励			20,000.00	其他收益
2017 炼胶废气深度治理专项资金			270,000.00	其他收益
节能改造奖励资金			1,200,000.00	其他收益
重庆大足区科技型企业创新激励资金			10,000.00	其他收益
收到出口补贴	2,700,000.00	2,700,000.00		其他收益
收到社保新疆籍员工养老补贴	24,775.74	24,775.74		其他收益
收到财政局补贴（吸收新疆籍员工）	39,168.00	39,168.00		其他收益
收到 2016 年节能减排奖励（发改委）	5,000.00	5,000.00		其他收益
外贸补贴	4,880,000.00	4,880,000.00		其他收益
科技局研究试验发展投入后补助项目费	50,000.00	50,000.00	280,000.00	其他收益
社保补贴	2,356,017.00	2,356,017.00	2,507,035.30	其他收益
财政国库中心外贸拨款			186,600.00	其他收益
米东商务局补贴			50,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金			205,400.00	其他收益
闵行江川路街道产业调整奖励金	60,000,000.00	60,000,000.00		营业外收入
“三个一批”职工安置分流费用资助	86,256,753.02	86,256,753.02	186,000,000.00	其他收益、管理 费用
售后房补贴			58,718.67	其他收益
庙行镇奖励补贴			30,000.00	其他收益
沪东达标补贴			3,008.33	其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
惠民路 714 弄物业补贴			3,008.33	其他收益
上海市科学技术委员会拨款	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
科委创新资金			24,000.00	其他收益
信息化建设应用-2017 年第一批信息化专项			480,000.00	其他收益
宝山区科学技术委员会 补贴收入			40,000.00	其他收益
面向化工的智能管理平台专项	1,260,000.00	1,260,000.00		其他收益
16 万吨丙烯酸绿色新工艺项目补贴	25,000,000.00	25,000,000.00		其他收益
催化剂技术开发及示范			1,360,000.00	其他收益
优秀企业奖			10,000.00	其他收益
防伪税控技术维护费			330.00	其他收益
古浪路搬迁安置补偿	115,107,171.49	115,107,171.49		其他收益
普陀区级财政拨款内部户	1,280,000.00	1,280,000.00		其他收益
上海外经贸发展专项基金	45,236.00	45,236.00		其他收益
含山经济开发区招商奖	20,000.00	20,000.00		其他收益
含山经济开发区管委会扶持资金	700,000.00	700,000.00		其他收益
宝山航运专项资金			690,000.00	其他收益
2016 促进贸易转型资金			168,915.00	其他收益
品牌战略项目 2 个			40,000.00	其他收益
外贸发展专项资金			584,961.00	其他收益
2017 年闵行区区级重大项目			480,000.00	其他收益
上海市闵行区经济委员会先进制造业补贴			455,000.00	其他收益
上海市专利工作试点项目			195,241.94	其他收益
高新技术收入			120,000.00	其他收益
上海市长宁区鼓励企业自主创新的若干政策			100,000.00	其他收益
残疾人补贴	102,182.10	102,182.10	53,578.60	其他收益
高新技术成果政府补助	98,000.00	98,000.00	84,000.00	其他收益
产业技术创新补贴	400,000.00	400,000.00		其他收益
第二批国内知识产权资助	5,000.00	5,000.00		其他收益
上海市残疾人劳动服务中心补贴			6,235.95	其他收益
防损防灾服务费			2,779.30	其他收益

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
高新技术补贴	5,700,000.00	5,700,000.00	1,650,000.00	其他收益
企业职工职业培训补贴	566.71	566.71		其他收益
旧材料回购补偿	37,220.00	37,220.00		其他收益
财政扶持资金	2,453,000.00	2,453,000.00	2,906,000.00	营业外收入
财政拨款长宁财政局	836,000.00	836,000.00		营业外收入
商务委员会补贴款	56,000.00	56,000.00		营业外收入
上海市财政局财政性资金专户	520,000.00	520,000.00		营业外收入
财政补贴			998,387.00	营业外收入
财政拨款	53,629.00	53,629.00		营业外收入
普陀区财政	4,528.00	4,528.00		营业外收入
违章拆迁补偿			3,775,707.96	营业外收入
雉水英才奖			45,000.00	营业外收入
知识产权（财政局）			600,000.00	营业外收入
奉贤柘林镇财政所减量化款			10,500.00	营业外收入
财政奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
投资先进企业	22,000.00	22,000.00		营业外收入
镇级财政扶持款	250,100.00	250,100.00		营业外收入
上海知识产权局	1,566.00	1,566.00	120,000.00	营业外收入
普陀财政补贴	560,000.00	560,000.00		营业外收入
曹杨路房屋拆迁补偿			6,394,971.00	营业外收入

(三) 政府补助的退回

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

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

借款性质	金额(外币)	金额(本币)	借款日	还款日	备注
短期借款		150,000,000.00	2018/2/8	2019/2/7	票据质押
短期借款		275,000,000.00	2018/2/2	2019/2/1	定期存款质押
短期借款	THB1,266,721,499.73	267,278,236.44			抵押借款
短期借款	USD26,849,875.00	184,276,062.10			抵押借款
短期借款		59,000,000.00	2018/9/29	2019/9/28	房产抵押
短期借款		90,000,000.00	2018/12/13	2019/12/12	房产抵押
短期借款		2,000,000.00	2018/11/30	2019/6/7	应收账款抵押
一年内到期的长期借款		7,612,320.00	2014/9/30	2019/10/30	抵押借款
一年内到期的长期借款	USD176,867.00	1,213,873.59			抵押借款
长期借款		4,214,089.68	2014/9/30	2020/10/30	抵押借款
长期借款	THB36,500,000.00	7,701,500.00			抵押借款
长期借款	USD8,529,476.00	58,539,499.68			抵押借款
一年内到期的长期借款		1,788,830.71	1989.12	2005.12	逾期,未办理 展期手续
一年内到期的长期借款		9,382,867.31		1992.12	逾期,未办理 展期手续
长期借款		6,915,174.53			逾期,未办理 展期手续
合计		1,124,922,454.04			

(二) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
合并范围内:			
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2019/5/10	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2019/9/13	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2019/9/13	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2019/9/27	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	50,000,000.00	2019/6/17	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
宜兴华谊着色科技有限公司	4,440,266.26	2020/10/31	有到期还款能力,对公司无重大不利影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
宜兴华谊着色科技有限公司	2,458,078.51	2022/10/31	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
华谊集团（香港）有限公司	USD 336,156,941.00	2019/12/2	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
小计	2,601,685,568.51		
关联方：			
上海国际油漆有限公司	51,000,000.00	2019/5/31	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海国际油漆有限公司	40,800,000.00	2019/5/31	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
小计	91,800,000.00		
合计	2,693,485,568.51		

2、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

美国商务部于 2014 年对公司下属子公司中国北美轮胎联合销售公司进行反倾销调查，拟对其从中国进口的 OTR（非公路用轮胎）征收反倾销税，中国北美轮胎联合销售公司就其可能发生的损失合理确认了预计负债 2,000,000.00 美元。2017 年 2 月 6 日，国际贸易法庭对中国载重胎反倾销税的案件做胜诉的裁决，但是根据美国法律，美国商务部仍有权力提出上诉，因此该事项的影响仍未消除。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

根据 2019 年 4 月 19 日召开的公司九届二十二次董事会决议，拟按董事会对利润分配方案作出决议当日总股本 2,105,296,763 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.60 元现金红利（含税），合计分配 547,377,158.38 元，B 股股利折算成美元支付。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

- 1、 公司第九届董事会第二十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2015 年重大资产重组相关标的资产业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》，同意公司以 1 元的总价格回购上海华谊（集团）公司（以下简称“上海华谊”）持有的本公司股份 12,134,150 股，并予以注销。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2019 年 3 月 25 日出具体的《过户登记确认书》，上海华谊持有公司的 12,134,150 股已过户至公司回购专用证券账户。公司于 2019 年 3 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份，于 2019 年 4 月 2 日取得上海市市场监督管理局换发的营业执照，公司注册资本由 2,117,430,913 元变更为 2,105,296,763 元。

- 2、 2019 年 3 月 18 日召开的公司第九届董事会第二十一次会议表决通过了《关于与关联方共同增资华谊集团（香港）有限公司的议案》，公司与上海华谊按股权比例以现金出资方式对华谊集团（香港）有限公司（以下简称“华谊香港”）实施定向增资，新增注册资本 5,500 万美元，其中公司出资 2,805 万美元，上海华谊出资 2,695 万美元。本次增资完成后，华谊香港注册资本由 4,457.6 万美元变更为 9,957.6 万美元（具体金额以在香港公司注册处申报时汇率折算后的港币为准），公司持有华谊香港股权比例不变，华谊香港仍为公司控股子公司。
- 3、 2019 年 3 月 18 日召开的公司第九届董事会第二十一次会议表决通过了《关于普莱克斯（广西）气体有限公司投资建设广西华谊能源化工配套空分项目的议案》。普莱克斯（广西）气体有限公司是由公司子公司上海华谊集团投资有限公司和普莱克斯（中国）投资有限公司以 40:60 的股比在广西钦州市成立的合资公司（注册资本为 46,000 万元），现以其为主体投资建设广西华谊能源化工配套空分项目。
- 4、 公司和上海华谊于 2019 年 1 月共同出资设立广西华谊新材料有限公司（以下简称“广西新材料”），其中公司出资 1,200 万元，持有广西新材料 60% 股份，是广西新材料的控股股东。2019 年 3 月 18 日召开的公司第九届董事会第二十一次会议表决通过了《关于广西华谊新材料有限公司“75 万吨/年丙烯及下游深加工项目”及投资主体增资的议案》，公司以广西新材料”为主体投资建设“75 万吨/年丙烯及下游深加工项目”，并与上海华谊按股权比例以现金出资方式对广西新材料进行增资。本次项目总投资金额为 908,973 万元，对投资主体广西新材料增资金额为 270,692 万元（其中公司增资金额为 162,415.20 万元、上海华谊增资金额为 108,276.80 万元）。

十三、其他重要事项

（一）其他

其他需要披露的重要事项

根据 2003 年度第一次临时股东大会决议，公司将应收债权 15,229.78 万元与上海华谊（集团）公司名下的由双钱载重轮胎公司和大中华正泰轮胎公司实际使用的土地使用权（土地面积 268,600 平方米、土地面积 69,685 平方米，评估价格 15,109.43 万元），以 15,229.78 万元对价置换，按约定置换中所涉及的有关税费及土地出让金应由本公司承担，2007 年 10 月本公司补缴土地出让金 5,979.35 万元及相应的契税等，

并于 2008 年 1 月取得沪房地闵字（2008）第 000489 号房地产权证，实际土地面积为 248,829 平方米，使用期限从 2007 年 8 月 31 日至 2057 年 8 月 30 日止。本公司根据原置换协议中所记载的面积结转土地成本 12,092.52 万元。大中华正泰轮胎公司所占用的土地因列入上海市闵行区人民政府开发计划而暂缓搁置，已于 2009 年结转至“无形资产-土地使用权”。截止 2018 年 12 月 31 日该土地成本原值为 3,137.26 万元，账面价值为 21,908,520.29 元，尚未办妥权证。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,208,034.58	14,276,739.61
应收账款	404,798,853.67	593,375,870.22
合计	408,006,888.25	607,652,609.83

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,208,034.58	14,276,739.61
合计	3,208,034.58	14,276,739.61

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,300,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	456,057,449.45	100.00	51,258,595.78	11.24	404,798,853.67	628,357,835.57	100.00	34,981,965.35	5.57	593,375,870.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	456,057,449.45	100.00	51,258,595.78		404,798,853.67	628,357,835.57	100.00	34,981,965.35		593,375,870.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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	353,273,225.70	17,663,661.29	5.00
1 至 2 年	98,799,972.52	29,639,991.76	30.00
2 至 3 年	58,617.01	29,308.51	50.00
3 年以上	3,925,634.22	3,925,634.22	100.00
合计	456,057,449.45	51,258,595.78	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 16,276,630.43 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
CHINA MANUFACTURERS ALLIANCE,LLC	237,294,129.81	52.03	11,864,706.49
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	98,799,972.52	21.66	29,639,991.76
INDEPENDENT TYRE DISTRIBUTORS.	25,164,533.28	5.52	1,258,226.66
AMERICAN TRADING CORPORATION KING	18,531,956.02	4.06	926,597.80
MAGNA TYRES B.V.	15,791,801.94	3.46	789,590.10
合计	395,582,393.57	86.73	44,479,112.81

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,198,091,199.64	1,450,174,229.99

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,229,759,362.90	100.00	31,668,163.26	2.58	1,198,091,199.64	1,461,441,366.27	100.00	11,267,136.28	0.77	1,450,174,229.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,229,759,362.90	100.00	31,668,163.26		1,198,091,199.64	1,461,441,366.27	100.00	11,267,136.28		1,450,174,229.99

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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	19,728,614.16	986,430.71	5.00
1 至 2 年	25,000,000.00	7,500,000.00	30.00
3 年以上	23,181,732.55	23,181,732.55	100.00
合计	67,910,346.71	31,668,163.26	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内其他应收款	1,161,849,016.19		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,401,026.98 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(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	年初账面余额
往来款	1,175,230,748.74	1,426,147,423.88
备用金	516,705.70	292,699.44
押金	35,000,000.00	35,000,000.00
其他	19,011,908.46	1,242.95
合计	1,229,759,362.90	1,461,441,366.27

(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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海华谊新材料有限公司	往来款	939,618,900.00	3-4 年	76.41	
上海华谊集团投资有限公司	往来款	165,000,000.00	1 年以内、1-2 年	13.42	
上海天原 (集团) 有限公司	往来款	56,800,000.00	1 年以内	4.62	
海关保证金	保证金	35,000,000.00	1-2 年、3 年以上	2.85	17,500,000.00

上海华谊集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海彭浦实业公司	往来款	467,705.70	1 年以内	0.04	23,385.29
合计		1,196,886,605.70		97.34	17,523,385.29

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,044,960,661.87		15,044,960,661.87	14,561,833,891.15		14,561,833,891.15
对联营、合营企业投资	246,199,834.86		246,199,834.86	240,088,294.93		240,088,294.93
合计	15,291,160,496.73		15,291,160,496.73	14,801,922,186.08		14,801,922,186.08

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海华谊能源化工有限公司	5,673,433,343.54			5,673,433,343.54		
上海华谊精细化工有限公司	1,852,173,345.30			1,852,173,345.30		
上海天原（集团）有限公司	742,132,140.99			742,132,140.99		
上海华谊集团投资有限公司	994,738,576.32	176,000,000.00		1,170,738,576.32		
上海华谊信息技术有限公司	20,427,779.64			20,427,779.64		
上海华谊新材料有限公司	1,762,348,453.72	290,200,000.00		2,052,548,453.72		
上海华谊集团财务有限责任公司	746,629,799.83			746,629,799.83		
双钱轮胎有限公司	2,615,219,437.12			2,615,219,437.12		
上海制皂（集团）有限公司	154,731,014.69			154,731,014.69		
华谊集团（香港）有限公司		16,926,770.72		16,926,770.72		
合计	14,561,833,891.15	483,126,770.72		15,044,960,661.87		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
上海华谊集团融资租赁有限公司	240,088,294.93			6,111,539.93					246,199,834.86		

(四) 营业收入和营业成本

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	1,292,669,121.93	1,231,772,521.38	1,888,318,166.43	1,833,474,515.65
其他业务	8,734,309.53	1,835,466.16	275,984.15	1,852,546.16
合计	1,301,403,431.46	1,233,607,987.54	1,888,594,150.58	1,835,327,061.81

2、营业收入分行业

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务收入与成本	1,292,669,121.93	1,231,772,521.38	1,888,318,166.43	1,833,474,515.65
(1) 轮胎制造	1,292,669,121.93	1,231,772,521.38	1,888,318,166.43	1,833,474,515.65
① 全钢丝载重子午线轮胎	1,292,669,121.93	1,231,772,521.38	1,888,318,166.43	1,833,474,515.65
2、其他业务收入与成本	8,734,309.53	1,835,466.16	275,984.15	1,852,546.16
合计	1,301,403,431.46	1,233,607,987.54	1,888,594,150.58	1,835,327,061.81

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	425,819,640.64	32.72
第二名	106,055,490.91	8.15
第三名	61,673,812.99	4.74
第四名	56,697,650.30	4.36
第五名	55,873,003.29	4.29
合计	706,119,598.13	54.26

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	363,360,548.48	260,102,977.82
权益法核算的长期股权投资收益	6,111,539.93	88,294.93
处置长期股权投资产生的投资收益		122,531,129.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,656,838.00	3,580,887.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,100,505.69
合计	371,128,926.41	395,403,794.93

补充资料

(六) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,597,454.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	441,891,369.90	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-59,692,865.51	
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	-153,658,049.75	
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	-11,563,076.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	244,713.43	
对外委托贷款取得的损益	2,151,955.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,426,798.19	
所得税影响额	-77,436,182.26	
少数股东权益影响额	-53,905,428.14	
合计	131,056,689.67	

(七) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.41	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.79	0.79

上海华谊集团股份有限公司
二〇一九年四月十九日