

上海华谊（集团）公司

2016 年年度报告



重要提示

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

(本页无正文，为《上海华谊（集团）公司 2016 年年度报告》盖章页)

发行人：上海华谊（集团）公司



日期：2017 年 4 月 29 日

目录

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

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	上海华谊（集团）公司

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

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

办公地址及邮政编码：上海市常德路 809 号华谊集团大厦
200040

公司网址：<http://www.shhuayi.com>

- 6、债务融资工具相关业务联系人：刘新艳

联系地址：上海市常德路 809 号华谊集团大厦

电话：021-23530000

传真：021-64451914

电子信箱：liuxinyan@shhuayi.com

二、募集资金使用情况

1、上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期短期融资券

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

(2) 已使用资金的用途：20 亿元用于偿还金融机构借款，与募集说明书披露的用途一致，没有发生变更事宜。

2、上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据

(1) 募集总金额 5 亿元，已使用金额 5 亿元，未使用金额 0 元。

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

3、上海华谊（集团）公司 2015 年度第一期中期票据

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

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

第二章 财务报告

本章需按照协会《关于执行国家关于会计师事务所从事证券期货业务政策过渡期安排的公告》有关要求，并参照《非金融企业债务融资工具注册文件表格体系》中C表（财务报告信息披露表）填报。

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2016年12月31日止）

目 录

页 次

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	
	合并及公司利润表	
	合并及公司现金流量表	
	合并及公司所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-139

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA22782 号

上海华谊（集团）公司：

我们审计了后附的上海华谊（集团）公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王士玮

王士玮



中国注册会计师：徐立群

徐立群



中国·上海

二〇一七年四月二十日

[企业分户录入封面]
(出资监管单位填报)

2016年度上海市国有企业财务决算报表

企业名称: 上海华谊(集团)公司 (公章)

单位负责人: 刘训峰 (签章)

主管财务(会计)工作负责人
(总会计师): 黄岱列 (签章)

会计(财务)机构负责人: **** (签章)

填表人: 朱娟

通讯地址: 常德路809号

邮政编码: 200040

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

编制日期: 2017年 月 日

报表审计机构: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告签字人: 王士玮、徐立群

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

合并资产负债表

编制单位：上海峰训(集团)有限公司		2018年12月31日		金额单位：元	
行次	期末余额	年初余额	行次	期末余额	年初余额
流动资产：			流动资产：		
1			73		
2	10,779,993,654.95	10,345,344,888.65	74	7,064,126,312.84	8,772,660,373.03
3			75		
4			76	237,826,946.79	155,968,937.92
5	19,165,192.95	23,462,702.98	77		
6			78		
7	3,195,419,014.09	3,876,217,229.72	79		
8	3,364,477,005.08	3,579,896,081.41	80	2,009,483,260.29	1,304,192,767.04
9	1,029,928,810.92	1,512,202,637.84	81	4,692,410,829.37	4,623,697,407.78
10			82	2,589,787,965.85	1,824,782,964.37
11			83		
12			84		
13	13,181,579.30	3,329,204.91	85	426,230,250.38	239,496,804.96
14	382,641.77	75,686,286.08	86	95,227,148.19	58,414,730.19
15	1,073,110,078.82	642,389,605.80	87	765,457.23	688,665.25
16			88		
17	7,123,080,591.03	7,687,690,701.67	89	796,083,447.72	474,145,980.35
18	1,917,613,069.57	1,720,082,393.72	90	763,157,440.96	469,005,670.79
19	2,564,619,652.78	3,105,796,365.63	91	29,301,966.76	24,811,606.63
20			92	20,849,654.78	22,849,812.94
21	30,000,000.00		93	3,769,268,938.52	3,384,562,592.24
22	1,173,390,637.57	498,263,219.81	94		
23	27,762,297,166.08	28,444,882,558.87	95		
24			96		
25	115,938,000.00	45,388,500.00	97		
26	3,606,345,190.59	1,858,396,205.02	98		
27			99	1,340,635,070.36	1,831,372,824.36
28			100	2,019,628,287.87	4,000,434,231.87
29	5,748,030,674.79	4,454,807,605.64	101	24,993,853,931.73	23,658,806,603.69
30	483,878,411.63	495,276,260.00	102		
31	40,986,218,573.35	39,428,142,984.78	103	1,655,824,466.34	2,145,189,737.48
32	21,595,727,442.88	20,967,873,951.98	104	4,826,460,723.07	4,077,134,322.88
33	19,390,491,130.47	18,460,269,022.80	105	311,171,778.93	2,100,028,524.63
34	1,626,071,726.09	1,269,391,234.59	106	592,283,653.30	642,966,735.30
35	17,784,419,404.38	17,190,277,788.21	107	150,841,780.44	238,121,702.93
36	2,833,899,929.86	2,748,996,331.35	108	39,958,143.36	37,719,121.90
37	300,974.91	40,265,258.49	109	643,344,726.66	637,685,010.87
38	1,823,460.13	1,877,946.26	110	98,275,674.79	172,442,367.55
39			111	9,714,926.16	9,714,926.16
40			112		
41	4,047,340,578.99	4,264,803,026.86	113	8,324,975,858.05	10,960,622,449.70
42	17,783,325.61	62,119,744.46	114	33,320,829,789.73	34,619,429,033.39
43	162,357,198.43	162,357,198.43	115		
44	148,868,458.74	80,789,280.32	116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
45	27,411,034.24	38,780,141.14	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
46	1,741,791,402.80	1,190,686,229.09	118		
47			119		
48	35,719,768,243.22	32,634,801,524.87	120		
49			121		
50			122		
51			123		
52			124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
53			125		
54			126		
55			127		
56			128	7,479,809,224.38	8,970,938,989.76
57			129		
58			130	104,979,751.68	261,293,121.19
59			131	-37,764,192.51	-13,719,624.74
60			132	11,100,407.30	16,719,039.43
61			133	313,515,301.00	202,079,423.08
62			134	156,737,650.50	101,039,711.54
63			135	156,737,650.50	101,039,711.54
64			136		
65			137		
66			138		
67			139		
68			140	2,951,184,319.50	2,840,478,308.60
69			141	14,336,882,416.52	15,767,803,294.74
70			142	15,824,353,205.00	16,062,451,735.61
71			143	30,161,235,621.52	26,460,255,039.35
72	63,482,065,411.30	61,079,684,083.74	144	63,482,065,411.30	61,079,684,083.74

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△科目为金融类企业专用，带#为补缴税金企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：



资产负债表

金额单位：元

编制单位：上海华谊（集团）公司		2016年12月31日		金额单位：元			
项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	2	1,435,990,192.46	1,096,157,325.47	短期借款	74	4,300,000,000.00	3,200,000,000.00
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
应收票据	7			衍生金融负债	79		
应收账款	8	841,712.50	573,590.75	应付票据	80		
预付款项	9	33,896,298.83	48,801,498.43	应付账款	81	20,338,449.66	7,188,242.09
△应收保费	10			预收款项	82	74,473,199.00	100,424.00
△应收分保账款	11			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保准备金	12			△应付手续费及佣金	84		
应收利息	13			应付职工薪酬	85	67,583.28	187,095.82
应收股利	14	200,382,641.77	200,382,641.77	其中：应付工资	86		
其他应收款	15	4,097,563,525.40	5,808,632,835.40	应付福利费	87		
△买入返售金融资产	16			其中：职工奖励及福利基金	88		
存货	17	370,555.44	199,059.03	应交税费	89	180,008,799.78	3,529,599.37
其中：原材料	18	370,555.44	199,059.03	其中：应交税金	90	149,272,143.16	3,467,036.59
库存商品(产成品)	19			应付利息	91	23,351,217.07	15,135,285.13
划分为持有待售的资产	20			应付股利	92		
一年内到期的非流动资产	21			其他应付款	93	2,164,832,555.80	1,751,467,271.87
其他流动资产	22	1,367,284,733.18	136,763,695.43	△应付手续费及佣金	94		
流动资产合计	23	7,138,115,659.58	7,291,510,646.28	△保险合同准备金	95		
非流动资产：				△代理买卖证券款	96		
△发放贷款及垫款	24			△代理承销证券款	97		
可供出售金融资产	25			划分为持有待售的负债	98		
持有至到期投资	26	2,361,894,783.50	882,863,579.22	一年内到期的非流动负债	99	810,702,925.87	821,631,369.85
长期应收款	28			其他流动负债	100	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00
长期股权投资	29	12,706,727,394.79	18,610,928,932.57	流动负债合计	101	9,844,672,730.44	9,499,232,288.33
投资性房地产	30	121,602,403.85	128,013,937.43	非流动负债：	102		
固定资产原价	31	932,693,938.01	872,303,797.27	长期借款	103	15,000,000.00	15,000,000.00
减：累计折旧	32	197,892,820.47	117,281,348.01	应付债券	104	2,807,934,246.58	2,812,687,044.44
固定资产净值	33	734,801,117.54	755,022,449.26	长期应付款	105	96,168,100.63	1,989,704,641.17
减：固定资产减值准备	34	2,630,032.89	2,630,032.89	长期应付职工薪酬	106	5,615,842.00	5,615,842.00
固定资产净额	35	732,171,084.65	752,392,416.37	专项应付款	107		
在建工程	36	149,016,665.95	135,299,396.55	预计负债	108		
工程物资	37			递延收益	109	5,000,000.00	5,000,000.00
固定资产清理	38			递延所得税负债	110	-5,215,433.93	
生产性生物资产	39			其他非流动负债	111		
油气资产	40			其中：专项储备基金	112		
无形资产	41	789,213,702.85	878,214,441.30	非流动负债合计	113	2,024,502,759.28	4,828,007,327.61
开发支出	42			负债合计	114	12,189,175,489.70	14,327,239,795.94
商誉	43			所有者权益（或股东权益）：	115		
长期待摊费用	44			实收资本（或股本）	116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
递延所得税资产	45			国有资本	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
其他非流动资产	46	148,195,329.80	148,195,329.80	其中：国有法人资本	118		
其中：专项储备物资	47			集体资本	119		
非流动资产合计	48	17,008,861,365.79	18,336,908,033.24	民营资本	120		
	49			其中：个人资本	121		
	50			外商资本	122		
	51			减：已归还投资	123		
	52			实收资本（或股本）净额	124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	53			其他权益工具	125		
	54			其中：优先股	126		
	55			永续债	127		
	56			资本公积	128	6,235,483,751.60	7,274,286,801.05
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130	73,028,974.25	85,713,291.06
	59			其中：外币报表折算差额	131		
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133	513,577,096.98	202,079,423.08
	62			其中：法定公积金	134	256,788,948.48	101,039,711.54
	63			任意公积金	135	256,788,948.48	101,039,711.54
	64			储备基金	136		
	65			企业发展基金	137		
	66			利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	1,877,417,304.18	462,802,955.71
	69			归属于母公司所有者权益合计	141	11,975,801,539.87	11,801,178,883.98
	70			少数股东权益	142		
	71			所有者权益（或股东权益）合计	143	11,975,801,539.87	11,501,178,883.98
资产总计	72	24,144,977,025.37	25,828,418,679.52	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	24,144,977,025.37	25,828,418,679.52

注：表中“*”科目为合并会计报表专用，加“*”科目为金融类企业专用，带“*”为外商投资企业专用。

单位负责人：

刘峰
印

主管会计工作负责人（总会计师）：

黄列
印

会计（财务）机构负责人：

填制人：

朱娟

合并利润表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	61,163,920,657.72	61,449,450,678.47	债务重组损失	38	2,878,113.90	
其中：营业收入	2	61,063,323,953.27	61,393,173,453.40	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	524,681,754.36	396,008,633.12
△利息收入	3	100,586,917.66	56,266,851.07	减：所得税费用	40	397,621,447.81	302,752,004.21
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	127,060,306.55	93,256,628.91
△手续费及佣金收入	5	9,786.79	10,374.00	归属于母公司所有者的净利润	42	253,540,562.68	210,389,196.24
二、营业总成本	6	63,087,783,671.63	63,749,658,554.52	*少数股东损益	43	-126,480,256.13	-117,132,567.33
其中：营业成本	7	56,286,838,475.83	57,387,249,995.97	六、其他综合收益的税后净额	44	-147,689,032.10	-52,140,817.23
△利息支出	8	4,764,034.50	5,974,589.68	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	-2,830,000.00	-39,710,000.00
△手续费及佣金支出	9	2,232,903.31	338,370.75	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	-2,830,000.00	-39,710,000.00
△退保金	10			2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47		
△赔付支出净额	11			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	-144,859,032.10	-12,430,817.23
△提取保险合同准备金净额	12			其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	49	4,171,976.54	78,953,646.30
△保单红利支出	13			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-124,880,630.56	-75,927,586.05
△分保费用	14			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
税金及附加	15	400,268,518.34	238,161,278.16	4.现金流量套期损益的有效部分	52		
销售费用	16	1,411,183,757.44	1,417,719,158.51	5.外币财务报表折算差额	53	-24,150,378.08	-15,456,877.48
管理费用	17	3,602,555,049.16	3,286,832,034.08	七、综合收益总额	54	-20,628,725.55	41,115,811.68
其中：研究与开发费	18	466,864,024.84	669,614,966.58	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	97,227,193.15	154,530,691.52
财务费用	19	590,141,082.91	991,943,992.72	*归属于少数股东的综合收益总额	56	-117,855,918.70	-113,414,879.84
其中：利息支出	20	749,750,631.58	1,045,005,059.26	八、每股收益：	57		
利息收入	21	123,098,902.78	116,089,704.42	基本每股收益	58		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-70,809,252.87	10,119,713.91	稀释每股收益	59		
资产减值损失	23	789,999,850.14	421,439,134.65	补充资料一：（由新划入市国资监管的金融企业填报）	60		
其他	24			营业收入	61		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	-4,297,550.43	8,797,043.56	加：△利息收入	62		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	883,056,678.63	1,233,414,709.45	△已赚保费	63		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	269,185,243.94	478,913,619.16	△手续费及佣金净收入	64		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	2,237,342.00	1,884,191.89	减：△利息支出	65		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-1,042,866,543.71	-1,056,111,931.15	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66		
加：营业外收入	30	1,971,950,868.86	1,532,154,766.66	△投资收益（损失以“-”号填列）	67		
其中：非流动资产处置利得	31	1,457,250,459.76	814,215,219.26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68		
非货币性资产交换利得	32			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	69		
政府补助	33	458,608,748.81	554,395,229.09	△其它业务收入	70		
债务重组利得	34			补充资料二：	71		
减：营业外支出	35	404,402,570.79	80,034,202.39	☆和主业相关的投资收益	72		
其中：非流动资产处置损失	36	213,634,472.62	50,513,097.57	☆和主业相关的营业外收入	73		
非货币性资产交换损失	37			☆主业利润	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△箱体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：



利润表

金额单位：元

编制单位：上海环道（集团）有限公司		2016年度		金额单位：元			
项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	41,393,991.71	45,173,880.95	债务重组损失	38		
其中：营业收入	2	41,393,991.71	45,173,880.95	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	1,673,800,634.86	12,135,416.19
△利息收入	3			减：所得税费用	40	116,312,265.31	
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	1,557,488,369.35	12,135,416.19
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的净利润	42	1,557,488,369.35	12,135,416.19
二、营业总成本	6	632,179,007.19	646,008,349.00	*少数股东损益	43		
其中：营业成本	7	12,830,305.99	10,563,837.17	六、其他综合收益的税后净额	44	-12,686,316.81	-84,862,847.89
△利息支出	8			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
△手续费及佣金支出	9			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
△退保金	10			2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47		
△赔付支出净额	11			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	-12,686,316.81	-84,862,847.89
△提取保险合同准备金净额	12			其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	49	2,959,984.98	78,415,838.16
△保单红利支出	13			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-15,646,301.79	-163,278,686.05
△分保费用	14			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
税金及附加	15	21,847,900.40	2,069,511.66	4.现金流量套期损益的有效部分	52		
销售费用	16			5.外币财务报表折算差额	53		
管理费用	17	355,437,095.79	290,645,969.96	七、综合收益总额	54	1,544,802,052.54	-72,727,431.70
其中：研究与开发费	18	54,364,095.86	73,937,625.45	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	1,544,802,052.54	-72,727,431.70
财务费用	19	231,182,462.87	328,168,958.33	*归属于少数股东的综合收益总额	56		
其中：利息支出	20	225,840,680.09	309,564,148.03	八、每股收益：	57		
利息收入	21	9,830,160.07	4,100,938.63	基本每股收益	58		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			稀释每股收益	59		
资产减值损失	23	10,881,242.14	14,580,071.88	补充资料一：（由新划入市国资监管的金融企业填报）	60		
其他	24			营业收入	61		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			加：△利息收入	62		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	1,594,664,823.42	467,638,488.25	△已赚保费	63		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	303,679,794.21	105,587,205.46	△手续费及佣金净收入	64		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			减：△利息支出	65		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	1,003,879,807.94	-133,195,979.80	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66		
加：营业外收入	30	677,150,222.91	151,397,725.78	△投资收益（损失以“-”号填列）	67		
其中：非流动资产处置利得	31	551,334,476.41		其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68		
非货币性资产交换利得	32			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	69		
政府补助	33	125,424,000.00	151,100,000.00	△其它业务收入	70		
债务重组利得	34			补充资料二：	71		
减：营业外支出	35	7,229,396.19	6,066,329.79	☆和主业相关的投资收益	72		
其中：非流动资产处置损失	36	320,809.92		☆和主业相关的营业外收入	73		
非货币性资产交换损失	37			☆主业利润	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

刘峰印

主管会计工作负责人（总会计师）：

黄岱列印

会计（财务）机构负责人：

填表人：

朱娟

合并现金流量表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2016年度

企财03表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,494,930,720.83	1,020,623,722.27
销售商品、提供劳务收到的现金	2	73,451,484,985.75	71,383,654,455.17	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	12,000,267.65	5,721,147.53
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	81,773,591.04	-27,224,216.47	收到其他与投资活动有关的现金	32	1,717,193,790.71	113,513,380.60
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	投资活动现金流入小计	33	3,886,213,447.78	2,283,197,956.25
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,137,569,082.14	1,927,887,735.96
△收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	投资支付的现金	35	119,991,424.09	1,570,616,890.06
△收到再保险业务现金净额	7	—	—	△质押贷款净增加额	36	—	—
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	—	170,888,549.30
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	38	1,502,345,796.50	358,499,091.16
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	99,870,777.68	52,399,687.97	投资活动现金流出小计	39	3,759,906,302.73	4,027,892,266.48
△拆入资金净增加额	11	—	—	投资活动产生的现金流量净额	40	126,307,145.05	-1,744,694,310.23
△回购业务资金净增加额	12	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	221,745,963.41	252,053,808.52	吸收投资收到的现金	42	409,980,960.00	4,726,572,219.22
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,713,829,526.71	3,822,245,049.07	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	109,980,960.00	4,726,572,219.22
经营活动现金流入小计	15	77,568,704,844.59	75,483,128,784.26	取得借款所收到的现金	44	15,748,420,576.83	22,553,236,292.98
购买商品、接受劳务支付的现金	16	63,838,247,839.07	61,926,781,789.76	△发行债券收到的现金	45	—	221,081,779.38
△客户贷款及垫款净增加额	17	70,950,000.00	-86,050,034.44	收到其他与筹资活动有关的现金	46	105,930,399.44	47,639,121.90
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	222,149,439.70	-226,210,545.03	筹资活动现金流入小计	47	16,264,331,936.27	27,548,529,413.48
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	—	—	偿还债务所支付的现金	48	19,056,222,409.16	23,961,144,031.21
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	2,808,453.80	6,850,586.51	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	738,581,233.55	1,320,949,042.16
△支付保单红利的现金	21	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	116,736,655.28	107,380,463.30
支付给职工以及为职工支付的现金	22	3,747,634,719.64	3,592,141,375.65	支付其他与筹资活动有关的现金	51	14,276,606.95	286,770,272.74
支付的各项税费	23	1,729,477,795.16	1,501,673,531.49	筹资活动现金流出小计	52	19,809,080,249.66	25,568,863,346.11
支付其他与经营活动有关的现金	24	4,855,939,442.20	5,311,647,851.52	筹资活动产生的现金流量净额	53	-3,544,748,313.39	1,979,666,067.37
经营活动现金流出小计	25	74,467,207,689.57	72,026,834,555.46	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	155,120,175.86	42,394,528.83
经营活动产生的现金流量净额	26	3,101,497,155.02	3,456,294,228.80	五、现金及现金等价物净增加额	55	-161,823,837.46	3,733,660,514.77
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	10,250,763,047.76	6,517,102,532.99
收回投资收到的现金	28	298,150,435.22	816,410,724.25	六、期末现金及现金等价物余额	57	10,088,939,210.30	10,250,763,047.76
取得投资收益收到的现金	29	363,938,233.37	326,928,981.60		58	—	—

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：



朱娟

现金流量表

编制单位：上海华谊(集团)公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,016,692,250.00	176,299,487.50
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	1,672,543,417.17	
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,877,570,361.92	916,908,456.07
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	24,894,833.00	437,319,039.24
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	187,971,838.34	1,772,394,321.50
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		24,493,260.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	1,129,443,417.17	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	1,342,310,088.51	2,234,206,620.74
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	1,535,260,273.41	-1,317,298,164.67
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	300,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,459,621,096.59	8,035,739,208.59	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	3,459,621,096.59	8,035,739,208.59	取得借款所收到的现金	44	12,598,500,000.00	21,605,383,003.43
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	12,898,500,000.00	21,605,383,003.43
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	13,620,564,600.00	20,829,673,924.65
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	264,452,693.52	477,296,065.56
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	93,466,779.59	122,289,724.38	支付其他与筹资活动有关的现金	51	23,950,595.56	193,128,784.17
支付的各项税费	23	20,318,714.58	11,705,554.48	筹资活动现金流出小计	52	13,908,967,889.08	21,500,098,774.38
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,530,795,544.08	6,095,115,557.98	筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,010,467,889.08	105,284,229.05
经营活动现金流出小计	25	3,644,581,038.25	6,229,110,836.84	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-184,959,941.66	1,805,628,371.75	五、现金及现金等价物净增加额	55	339,832,442.67	594,614,436.13
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,096,018,366.31	501,403,930.18
收回投资收到的现金	28		363,644,604.97	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
取得投资收益收到的现金	29	188,334,694.75	376,964,363.60	58			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

刘峰
印

主管会计工作负责人(总会计师)：

黄列
印

会计(财务)机构负责人：

填表人：

朱娟

合并所有者权益变动表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68		8,970,938,989.76		261,293,121.19	16,719,039.43	202,079,423.08		2,840,478,308.60		15,767,803,294.74	10,692,451,735.61	26,460,255,030.35
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68		8,970,938,989.76		261,293,121.19	16,719,039.43	202,079,423.08		2,840,478,308.60		15,767,803,294.74	10,692,451,735.61	26,460,255,030.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-1,491,130,765.38		-156,313,369.53	-5,618,632.13	111,435,877.92		110,706,010.90		-1,430,920,878.22	5,131,901,469.39	3,700,980,591.17
（一）综合收益总额	7					-156,313,369.53				253,340,562.68		97,227,193.15	-117,855,918.70	-20,628,725.55
（二）所有者投入和减少资本	8			-1,491,130,765.38			-5,474,615.24					-1,496,605,380.62	3,366,460,762.04	3,869,855,381.42
1.所有者投入的普通股	9												186,106,607.01	186,106,607.01
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-1,491,130,765.38			-5,474,615.24					-1,496,605,380.62	3,180,354,155.03	3,683,748,774.41
（三）专项储备提取和使用	13						-144,016.89					-144,016.89	-210,515.32	-354,532.41
1.提取专项储备	14						-144,016.89					-144,016.89	-210,515.32	-354,532.41
2.使用专项储备	15						10,227,615.98					10,227,615.98	6,050,367.54	16,277,983.52
（四）利润分配	16						-10,371,632.87					-10,371,632.87	-6,260,883.06	-16,632,515.93
1.提取盈余公积	17							111,435,877.92				-31,398,673.86	-116,492,858.43	-147,891,532.29
其中：法定公积金	18							111,435,877.92				-111,435,877.92		
任意公积金	19							55,717,938.96				-55,717,938.96		
=储备基金	20							55,717,938.96				-55,717,938.96		
=企业发展基金	21													
=利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24											-31,376,347.00	-116,736,653.28	-148,113,002.28
4.其他	25											-22,326.86	243,796.85	221,469.99
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,476,294,412.68		7,479,808,224.38		104,979,751.66	11,100,407.30	313,515,301.00		2,951,184,319.50		14,336,882,416.52	15,824,353,205.00	30,161,235,621.52

编制人：

峰刘
印训

主管会计工作负责人（总会计师）：

列黄
印密

会计（财务）机构负责人：

填表人：

朱娟

合并所有者权益变动表

编制单位：上海华信（集团）有限公司

2019年度

金额单位：元

	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68		8,847,195,354.47		317,151,625.91	12,514,117.94	199,652,335.50		2,717,822,651.15		15,570,830,497.65	6,238,070,511.11	21,808,701,008.76
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,476,294,412.68		8,847,195,354.47		317,151,625.91	12,514,117.94	199,652,335.50		2,717,822,651.15		15,570,830,497.65	6,238,070,511.11	21,808,701,008.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			123,743,635.29		-55,858,504.72	4,204,921.49	2,427,087.58		122,655,657.45		197,172,797.09	4,454,381,224.50	4,651,554,021.59
(一)综合收益总额	7					-55,858,504.72				210,389,196.24		154,530,691.52	-113,414,879.84	41,115,811.68
(二)所有者投入和减少资本	8			123,743,635.29								123,743,635.29	4,676,991,874.76	4,800,735,510.05
1.所有者投入的普通股	9												1,604,877,138.47	1,604,877,138.47
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			123,743,635.29								123,743,635.29	3,072,114,736.29	3,195,858,371.58
(三)专项储备提取和使用	13						4,204,921.49			-4,204,921.49		-4,204,921.49	1,210,242.85	3,415,164.34
1.提取专项储备	14						24,916,326.22			-24,916,326.22		24,916,326.22	7,181,015.91	32,097,342.13
2.使用专项储备	15						-20,711,404.73					-20,711,404.73	-5,970,773.06	-26,682,177.79
(四)利润分配	16							2,427,087.58		-87,733,538.79		-85,306,451.21	-110,406,013.27	-195,712,464.48
1.提取盈余公积	17							2,427,087.58		-2,427,087.58				
其中：法定公积金	18							1,213,543.79		-1,213,543.79				
任意公积金	19							1,213,543.79		-1,213,543.79				
=储备基金	20													
=企业发展基金	21													
=利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24									-85,260,159.00		-85,260,159.00	-107,380,463.30	-192,640,622.30
4.其他	25									-46,292.21		-46,292.21	-3,025,549.97	-3,071,842.18
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,476,294,412.68		8,970,938,989.76		261,293,121.19	16,719,039.43	202,079,423.08		2,840,478,308.60		15,767,803,294.74	10,692,451,735.61	26,460,255,030.35

单位负责人：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计(财务)机构负责人：

填表人：

刘峰
印

黄岱
印

朱娟



所有者权益变动表

会计报表
金额单位：元

编制单位：上海华道(集团)有限公司

2018年度

本年年末

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	3,476,294,412.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			1,038,803,049.45		-12,686,316.81		311,497,673.88		1,214,614,348.47		474,622,656.09		474,622,656.09
(一)综合收益总额	7					-12,686,316.81				1,557,488,369.35		-1,038,803,049.45		-1,038,803,049.45
(二)所有者投入和减少资本	8			-1,038,803,049.45								300,000,000.00		300,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9			300,000,000.00										300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-1,338,803,049.45								-1,338,803,049.45		-1,338,803,049.45
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							311,497,673.88		-342,874,020.88		-31,376,347.00		-31,376,347.00
其中：法定公积金	18							155,748,836.94		-155,748,836.94				
任意公积金	19							155,748,836.94						
=储备基金	20													
=企业发展基金	21													
=利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24											-31,376,347.00		-31,376,347.00
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,476,294,412.68		6,235,483,751.80		73,028,974.25		513,577,096.96		1,677,417,304.18		11,975,801,539.07		11,975,801,539.07

单位负责人：

主管会计工作负责人(兼会计机构负责人)：

会计(财务)机构负责人：

填表人：



所有者权益变动表

会计期间: 2018年度
金额单位: 元

编制单位: 上海华谊(集团)公司

2018年度 上年金额

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68	15	6,826,859,588.03	17	170,578,138.95	19	199,652,339.84	21	538,354,781.76	23	11,211,739,261.26	25	11,211,739,261.26
加:会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
三、本年年初余额	5	3,476,294,412.68		6,826,859,588.03		170,578,138.95		199,652,339.84		538,354,781.76		11,211,739,261.26		11,211,739,261.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			447,427,213.02		-84,862,847.89		2,427,083.24		-75,561,826.08		-72,727,431.70		-72,727,431.70
(一)综合收益总额	7					-84,862,847.89				12,135,410.19		12,135,410.19		12,135,410.19
(二)所有者投入和减少资本	8			447,427,213.02								447,427,213.02		447,427,213.02
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			447,427,213.02										
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16							2,427,083.24		-87,687,242.24		-85,260,159.00		-85,260,159.00
1.提取盈余公积	17							2,427,083.24		-2,427,083.24				
其中:法定公积金	18							1,213,541.62		-1,213,541.62				
任意公积金	19							1,213,541.62		-1,213,541.62				
2.储备基金	20													
3.企业发展基金	21													
4.利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24											-85,260,159.00		-85,260,159.00
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,476,294,412.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58

编制人:

主管会计工作负责人(总会计师):

会计(财务)机构负责人:

填表人:

刘峰
印

黄列
印

朱娟
印

上海华谊（集团）公司 2016 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

（三） 母公司以及集团总部的名称

最终母公司（集团总部）为上海华谊（集团）公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：自一九九七年一月二十三日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

3、购买日或出售日的确定方法

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

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合营安排

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。

(六) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

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

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易当期期初的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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。

（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条件和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（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） 发放贷款及垫款损失准备

根据资产质量五级分类结果，按以下比例计提贷款损失准备：

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

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

(十一) 应收款项

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

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

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

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

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

本公司单项金额重大的应收款项标准：应收款项余额前五名的为单项金额重大者。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

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

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

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

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

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

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

（十二） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

(1) 原材料取得时按实际成本计价；原材料发出时按期末加权平均法计价。

(2) 产成品发出时按期末加权平均法计价。

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

(4) 存货盘存制度为永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-50	0-10
机器设备	4-20	0-10
运输工具	4-12	0-10
电子设备	4-12	0-10
通用设备	4-20	0-10
其他设备	5-18	3-10

开发用固定资产，不预计残值，一次性提取折旧。

3、 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

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

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

- 1、 长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。
- 2、 长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：
 - (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
 - (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“八、(三十一)应付职工薪酬”和“八、(四十一)长期应付职工薪酬”。

(二十二) 应付债券

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

(二十三) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“八、(四十三)预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

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

2、 提供劳务收入

(1) 提供劳务收入确认的条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；交易完工进度能够可靠确定且交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入和费用的确认一般采用完工百分比法，即按提供劳务交易的完工进度确认。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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3) 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：

A 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。

B 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

(1) 让渡资产使用权收入确认的条件：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入包括使用费收入、出租物业收入等。

(2) 使用费收入是指企业转让无形资产(如商标权、专利权、专营权)等资产的使用权而形成的收入。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入是指企业在约定的期间内，将资产使用权让于承租人而取得的收入。确认的条件为具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租资产能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

(二十八) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十九) 安全生产费用及维简费

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

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

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：

- ①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- ②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

2、当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	根据财政部通知重分类	税金及附加	不适用
2	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	根据财政部通知重分类	税金及附加、管理费用	128,327,864.10

(二) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期无重大会计差错变更事项。

(四) 其他事项调整

本报告期无其他事项调整。

(五) 同一控制下企业合并的调整

本报告期无同一控制下企业合并的调整。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	3%、4%减半、6%、13%、17%
消费税	产品材料销售收入	3%
营业税	应税收入	3%、5%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%

税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	应税收入	超额累进税率
房产税	应税收入或计税基础	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	15
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	15
上海牡丹油墨有限公司	15
上海制皂有限公司	15
上海华谊精细化工有限公司	15
上海试四赫维化工有限公司	15
上海试四化学品有限公司	15
上海涂料研究所有限公司	15
上海化学试剂研究所有限公司	15
上海一品颜料有限公司	15
上海市塑料研究所有限公司	15
上海市合成树脂研究所有限公司	15
上海树脂厂有限公司	15
上海天原集团胜德塑料有限公司	15
上海华谊工程有限公司	15
上海三爱思试剂有限公司	15
上海美优制药有限公司	15
上海华谊丙烯酸有限公司	15
上海三爱富新材料股份有限公司	15
常熟三爱富氟化工有限责任公司	15
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	15
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	15
上海天坛助剂有限公司	15
华泰橡胶有限公司	20
中国北美轮胎联合销售公司	美国联邦税率、美国加州税率

（二） 税收优惠

- 1、本公司二级子公司丙烯酸公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001823 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 2、本公司二级子公司三爱思公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001470 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 3、本公司二级子公司资产管理公司下属上海天坛助剂有限公司 2015 年 8 月 19 日获得编号为 GF201531000461 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2015-2017 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 4、本公司二级子公司三爱富公司及下属子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司、常熟三爱富氟化工有限责任公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15% 征收；子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司享受西部地区企业所得税优惠政策按 15% 征收；
- 5、本公司二级子公司华谊股份下属双钱集团（江苏）轮胎有限公司 2016 年 11 月 30 日获得编号为 GR201632003747 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2016-2018 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 6、本公司二级子公司华谊股份下属双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司 2015 年 10 月 26 日获得编号为 GF201565000031 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2015-2017 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 7、本公司二级子公司华谊股份下属上海牡丹油墨有限公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001806 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 8、本公司二级子公司华谊股份下属上海制皂有限公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001423 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

9、本公司二级子公司华谊股份下属上海华谊精细化工有限公司 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GR201431000016 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

10、本公司二级子公司华谊股份下属上海试四赫维化工有限公司 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GR201431001243 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

11、本公司二级子公司华谊股份下属上海试四化学品有限公司 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GF201431000001 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

12、本公司二级子公司华谊股份下属上海涂料研究所 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GR201431000330 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

13、本公司二级子公司华谊股份下属上海化学试剂研究所有限公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001539 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

14、本公司二级子公司华谊股份下属上海一品颜料有限公司 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GR201431000562 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

15、本公司二级子公司华谊股份下属上海市塑料研究所有限公司于 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001450 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

16、本公司二级子公司华谊股份下属上海市合成树脂研究所有限公司于 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001612 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

17、本公司二级子公司华谊股份下属上海树脂厂有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得编号为 GR201631000252 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2016-2018 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

18、本公司二级子公司华谊股份下属上海天原集团胜德塑料有限公司于 2014 年 9 月 4 日获得编号为 GR201431000738 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2016-2018 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%；

19、本公司二级子公司华太投资公司下属上海美优制药有限公司于 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001712 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2014-2016 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%。

20、本公司二级子公司华谊工程公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001664 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，即 2015-2017 年，2016 年实际执行的企业所得税税率为 15%。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收资本	持股 比例（%）	享有表决权 （%）	投资额	取得 方式	简称
1	上海华谊工程有限公司	二级	1	上海市徐汇区田东路 88 号	上海	工程设计	162,000.00	100.00	100.00	18,937.24	1	华谊工程公司
2	上海申井化工有限公司	二级	1	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	上海	化工生产与经营	美元 590.00	100.00	100.00	3,174.42	1	申井化工
3	上海华谊集团化工实业有限公司	二级	1	上海浦东新区杨新路 61 号 2006-2008 室	上海	实业投资	10,121.46	100.00	100.00	18,779.02	1	实业公司
4	上海华谊集团股份有限公司	二级	1	上海市黄浦区四川中路 63 号	上海	化工生产与经营	211,743.09	42.17	42.17	465,011.59	1	华谊股份
5	上海三爱富新材料股份有限公司	二级	1	上海市龙吴路 4411 号	上海	化工生产与经营	44,694.19	31.60	31.60	69,077.12	1	三爱富公司
6	上海吴泾化工有限公司	二级	1	上海市龙吴路 4600 号	上海	化工生产与经营	122,510.21	94.86	94.86	91,865.51	1	吴泾公司
7	上海染料有限公司	二级	1	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-12	上海	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00	18,956.02	1	染料公司
8	上海中远化工有限公司	二级	1	上海市宝山区长江西路 1001 号	上海	化工生产与经营	43,278.48	100.00	100.00	16,190.58	1	中远公司
9	上海华向橡胶制品有限公司	二级	1	上海市青浦区诸陆西路 2883 号	上海	化工生产与经营	1,350.00	100.00	100.00	3,978.62	1	华向公司
10	上海华谊集团资产管理有限公司	二级	1	上海市长宁区长宁路 405 弄 3 号	上海	化工生产与经营	5,964.00	100.00	100.00	7,069.20	1	资产管理公司
11	上海华谊丙烯酸有限公司	二级	1	上海市浦东新区浦东北路 2031 号	上海	化工生产与经营	1,000.00	90.00	90.00	56,576.64	1	丙烯酸公司
12	上海华谊聚合物有限公司	二级	1	上海市闵行区双柏路 485 号	上海	化工生产与经营	16,422.00	100.00	100.00	15,801.44	1	聚合物
13	上海氯碱化工股份有限公司	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4747 号、4800 号	上海	化工生产与经营	115,640.00	47.29	47.29	54,516.08	1	氯碱公司
14	上海市有机氟材料研究所	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4411 号	上海	化工咨询	2,344.87	100.00	100.00	1,443.89	1	有机氟

上海华谊（集团）公司
2016年度
合并财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	简称
15	华谊集团（香港）有限公司	二级	3	香港干诺道中 111 号永安中心二十五楼	香港	实业投资，化工生产与经营	美元 1485.00	100.00	100.00	9,898.15	1	华谊香港公司
16	上海华谊集团房地产有限公司	二级	1	上海浦东新区杨新路 61 号 2209-2211 室	上海	房地产	46,680.00	100.00	100.00	56,092.35	1	房产公司
17	上海森凌置业发展有限公司	二级	1	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号（单）1413 室	上海	房地产开发	500.00	100.00	100.00	500.00	4(注 1)	森凌置业公司
18	上海森林湾物业管理有限公司	二级	1	上海市海宁路 269 号 401-3 室	上海	物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	4(注 1)	森林湾物业
19	上海天原（集团）高分子材料有限公司（注 8）	二级	1	上海市虹梅南路 4628 号	上海	其他化学基础原料制造	3,200.00	98.59	98.59	9,941.60	1	天原高分子
20	上海华太投资发展有限公司	二级	1	上海市黄浦区宁波路 1 号 20 楼	上海	实业投资	12,000.00	60.00	60.00	14,856.47	4(注 2)	华太投资公司
21	上海华谊贸易有限公司	二级	1	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号	上海	国内国际贸易	5,000.00	100.00	100.00	5,781.85	4(注 3)	华谊贸易
22	上海闵行华谊小额贷款股份有限公司（注 9）	二级	2	上海市闵行区剑川路 951 号 4 幢 406 室-408 室	上海	非银行金融类业务	10,000.00	64.00	64.00	2,000.00	1	闵行小贷公司
23	东明华谊玉皇新材料有限公司	二级	1	山东省菏泽市东明县化工园区纬五路北经三路东	山东	化工生产与经营	24,013.00	51.00	51.00	12,246.63	1	东明玉皇
24	上海华谊集团装备工程有限公司	二级	1	上海市奉贤区苍工路 1188 号	上海	工程设计	9,000.00	100.00	100.00	7,959.87	4(注 4)	装备工程
25	上海三爱思试剂有限公司	二级	1	上海市杨浦区军工路 2588 号	上海	化工生产与经营	650.00	100.00	100.00	2,564.71	4(注 5)	三爱思公司
26	上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	二级	1	江苏省淮安市淮阴区赵集镇	江苏	化工生产与经营	8,329.00	51.00	51.00	9,502.66	4(注 6)	元明粉公司
27	上海华谊天原化工物流有限公司	二级	1	上海市金山区漕泾镇合展路 155 号	上海	仓储服务	26,382.44	50.00	50.00	22,635.90	4(注 7)	天原化工物流

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

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

注 1：该两家子公司为根据沪国资委监察【2011】489 号文件入账的子公司。

注 2：公司下属三级子公司投资公司将持有的华太投资 60%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 3：公司下属三级子公司天原集团将持有的华谊贸易 100%股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 4：公司下属三级子公司投资公司将持有的装备工程 100% 股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 5：公司下属三级子公司华谊精化将持有的三爱思 100% 股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 6：公司下属三级子公司能化公司将持有的元明粉 51% 股权无偿划转本公司，原四级子公司成为二级子公司。

注 7：公司下属三级子公司天原集团、二级子公司氯碱化工分别持有该公司 33.36% 及 16.64% 的股权，在本公司层面合并报表。

注 8：公司下属三级子公司天原集团持有天原高分子 8.59% 股权，连同本公司合计持有 98.59% 股权。

注 9：公司下属三级子公司投资公司、天原集团各持有闵行小贷公司 10% 股权和 34% 股权，连同本公司合计持有 64% 股权。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	上海华谊集团股份有限公司	42.17	42.17	211,743.09	465,011.59	二级	1、 本公司系第一大股东 2、 董事长由本公司委派 3、 总理由本公司提名，董事会任命
2	上海三爱富新材料股份有限公司	31.60	31.60	44,694.19	69,077.12	二级	1、 本公司系第一大股东 2、 董事长由本公司委派 3、 总理由本公司提名，董事会任命
3	上海氯碱化工股份有限公司	47.29	47.29	115,640.00	54,516.08	二级	1、 本公司系第一大股东 2、 董事长由本公司委派 3、 总理由本公司提名，董事会任命

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

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海华谊集团股份有限公司	57.83	5,059,687,950.31	61,912,551.12	9,386,008,468.28
2	上海三爱富新材料股份有限公司	68.40	-210,291,468.33		1,695,929,719.54
3	上海氯碱化工股份有限公司	52.71	-162,959,222.28		1,023,481,027.12

2. 主要财务信息

项 目	本期数			上年数		
	上海华谊集团股份有 限公司	上海三爱富新材料股 份有限公司	上海氯碱化工股份有 限公司	上海华谊集团股份有限 公司	上海三爱富新材料股 份有限公司	上海氯碱化工股份有 限公司
流动资产	16,762,443,992.48	1,640,949,957.14	1,295,379,529.26	14,383,990,230.10	2,363,091,891.78	1,360,585,659.96
非流动资产	19,013,418,973.61	2,517,962,514.78	3,194,236,516.80	18,403,214,079.73	2,206,880,872.21	3,487,268,743.83
资产合计	35,775,862,966.09	4,158,912,471.92	4,489,616,046.06	32,787,204,309.83	4,569,972,763.99	4,847,854,403.79
流动负债	13,785,997,098.58	993,520,550.58	2,163,479,242.63	10,838,180,973.52	1,176,548,579.65	1,712,644,784.93
非流动负债	2,697,194,622.05	100,740,792.79	384,854,650.07	3,159,380,348.37	72,916,682.67	865,233,577.05
负债合计	16,483,191,720.63	1,094,261,343.37	2,548,333,892.70	13,997,561,321.89	1,249,465,262.32	2,577,878,361.98
营业收入	41,028,799,667.54	4,737,092,180.51	6,754,397,061.69	40,702,569,878.14	3,571,190,564.37	6,170,874,223.67
净利润	493,595,602.31	-230,267,675.21	-336,516,992.27	528,992,841.41	-307,512,033.34	104,889,456.71
综合收益总额	373,191,790.48	-229,797,675.21	-328,249,488.45	573,364,219.42	-310,522,033.34	115,286,992.78
经营活动现金流量	3,181,028,746.48	204,388,542.39	488,856,761.24	6,295,037,597.11	-74,342,170.44	305,852,432.45

(五) 本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(六) 本期未发生同一控制下企业合并情况

(七) 本期未发生非同一控制下企业合并情况

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期无吸收合并

(十) 本期子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务未发生重大限制

(十一) 本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体

(十二) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额（%）	年末持有份额（%）	持有份额变化（%，若下降为-）	持有份额变化的原因
上海华谊集团股份有限公司	72.15	42.17	-29.98	换购 ETF 基金、无偿划拨
上海氯碱化工股份有限公司	50.29	47.29	-3.00	换购 ETF 基金

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	544,934.33	671,416.41
银行存款	4,712,566,720.85	10,187,291,717.19
其他货币资金	6,066,881,999.77	357,581,755.05
合计	10,779,993,654.95	10,545,544,888.65

其中，货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项情况如下（按对应项目填列）：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结		56,694.84
银行承兑汇票保证金	266,284,671.59	113,264,568.68
信用证保证金	10,038,255.53	14,383,796.45
履约保证金	4,439,449.62	3,812,564.73
存放中央银行法定准备金	382,944,891.80	160,795,452.10
用于担保的定期存款或通知存款	155,596.91	
其他	31,120,180.82	32,675,965.36
合计	694,983,046.27	324,989,042.16

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1.交易性金融资产	19,165,152.55	23,462,702.98
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资	19,165,152.55	23,462,702.98
(3) 其他		
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他		
合计	19,165,152.55	23,462,702.98

(三) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,939,844,118.69	3,729,062,098.20
商业承兑汇票	215,574,895.40	147,155,131.52
合计	3,155,419,014.09	3,876,217,229.72

- 注：(1) 本公司期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票情况。
- (2) 本公司期末无已质押的应收票据。
- (3) 本公司期末已背书或贴现且尚未到期的应收票据金额为 2,139,882,681.33 元。
- (4) 本公司期末因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据金额为 8,408,395.31 元。

(四) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	115,055,382.27	2.85	102,119,338.84	88.76	371,009,264.73	8.96	98,924,708.83	26.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,830,943,315.71	94.77	532,237,444.08	13.89	3,622,512,151.82	87.44	413,648,031.38	11.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	96,265,602.23	2.38	43,430,512.21	45.12	149,483,587.72	3.60	50,536,182.65	33.81
合计	4,042,264,300.21	100.00	677,787,295.13	—	4,143,005,004.27	100.00	563,108,922.86	—

注：账面余额中的比例分别按期末与年初该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例分别按该类应收账款期末与年初已计提坏账准备除以同期该类应收账款金额计算。

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
海南发展银行	37,730,019.06	37,730,019.06	3 年以上	100%	预计无法收回
上海中燃石油化工有限公司	34,193,199.65	34,193,199.65	2-3 年	100%	预计无法收回
江苏苏恒钢业贸易发展有限公司	21,310,347.02	19,179,312.32	2-3 年	90%	预计无法全额收回
上海进通贸易有限公司	11,016,807.81	11,016,807.81	3 年以上	100%	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	10,805,008.73		1 年以内		预计可以全额收回
合 计	115,055,382.27	102,119,338.84	—	—	—

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,155,281,784.08	82.36	157,764,089.20	3,164,269,677.13	87.35	158,213,448.39
1 至 2 年	174,522,409.40	4.56	42,668,057.56	251,315,144.74	6.94	68,867,892.59
2 至 3 年	244,577,845.39	6.38	115,375,961.60	32,908,257.47	0.91	14,579,111.84
3 年以上	256,561,276.84	6.70	216,429,335.72	174,019,072.48	4.80	171,987,578.56
合 计	3,830,943,315.71	100	532,237,444.08	3,622,512,151.82	100.00	413,648,031.38

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
海口氯碱致冷剂有限公司	6,923,466.76	6,923,466.76	3 年以上	100%	预计无法收回
上海九洲医院	6,670,627.90	6,670,627.90	2-3 年	100%	预计无法收回
西安陕鼓工程技术有限公司	6,654,000.00	332,700.00	2-3 年	5%	预计无法全额收回
广州裕典化工有限公司	4,685,794.70	4,685,794.70	3 年以上	100%	预计无法收回
上海凯密特尔化学品有限公司	4,056,000.00	-	1 年以内		预计可以全额收回
阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,390,000.00	169,500.00	1-2 年	5%	预计无法全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山东华鲁恒升化工股份有限公司	2,811,180.00	140,559.00	1 年以内	5%	预计无法全额收回
宁夏日盛高新产业股份有限公司	2,720,000.00	-	1 年以内		预计可以全额收回
华陆工程科技有限责任公司	2,627,000.00	131,350.00	2-3 年	5%	预计无法全额收回
上海艾郎风电科技发展有限公司	2,301,600.00	115,080.00	1-2 年	5%	预计无法全额收回
洛阳双瑞风电叶片有限公司	1,950,400.00	97,520.00	1-2 年	5%	预计无法全额收回
浙江弗莱制冷剂有限公司	1,943,884.28	1,943,884.28	3 年以上	100%	预计无法收回
上海文杰护理院	1,941,512.19	1,941,512.19	1-2 年	100%	预计无法收回
中国机械工业第一建设有限公司	1,807,387.37	90,369.37	1-2 年	5%	预计无法全额收回
呼伦贝尔金新化工有限公司	1,798,585.00	89,929.25	1-2 年	5%	预计无法全额收回
吴川南轮贸易有限公司	1,546,977.30	1,546,977.30	2-3 年	100%	预计无法收回
平湖石化有限责任公司	1,513,868.85	75,693.44	2-3 年	5%	预计无法全额收回
其他	40,923,317.88	18,475,548.02	2-3 年	45.15%	预计无法全额收回
合 计	96,265,602.23	43,430,512.21	—	—	—

4、 本期无收回或转回的坏账准备情况

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交易产生
常熟市金城化工有限公司	货款	50,000.00	无法收回	经审批核销	否
安徽金宇医药包装制品有限公司	货款	64,506.64	无法收回	经审批核销	否
安徽皖鸿塑胶有限公司	货款	25,433.72	无法收回	经审批核销	否
哈尔滨雪佳集团有限公司	货款	301.72	无法收回	经审批核销	否
上海天原集装罐管理有限公司	货款	2,090.00	无法收回	经审批核销	否
上海天鹏物资公司	货款	4,598.10	无法收回	经审批核销	否
上海油墨工商联销	货款	1,798,583.80	无法收回	经审批核销	否
青岛海长风化工有限公司	货款	459,386.50	无法收回	经审批核销	否
江苏东龙生化药业有限公司	货款	4,140.00	无法收回	经审批核销	否
宜兴市隆泰商贸有限公司	货款	20,000.00	无法收回	经审批核销	否
郑连平	货款	4,660.00	无法收回	经审批核销	否
安徽安之邦化工科技有限公司	货款	48,768.25	无法收回	经审批核销	否
合 计	—	2,482,468.73	—	—	—

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
吉林省双钱轮胎配套有限公司	384,425,061.45
科慕化学（上海）有限公司	232,655,409.61
新疆浦墨科技发展有限公司	125,070,336.53
ChemoursInternationalOperationsSarl	116,699,236.39
介休市义安实业有限公司	70,489,259.31
合计	929,339,303.29

7、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

8、应收账款本期无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	928,437,190.14	90.11		1,322,865,026.02	87.46	
1 至 2 年	60,701,341.09	5.89	86.00	148,861,779.79	9.84	
2 至 3 年	30,911,264.61	3.00		22,662,918.25	1.50	3,000.00
3 年以上	10,272,104.46	1.00	395,003.38	18,205,849.16	1.20	389,935.38
合计	1,030,321,900.30	100.00	395,089.38	1,512,595,573.22	100.00	392,935.38

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海华谊工程有限公司	江苏久吾高科技股份有限公司	9,646,800.00	2-3 年	尚未结算
上海医药工业有限公司	日本协和发酵工业株式会社	7,577,239.24	1 至 2 年	尚未结算
上海医药工业有限公司	DSMVitaminsTrading(shanghai) Co,Ltd	7,104,372.38	6,410,009.70 元账龄 1 至 2 年, 694,362.68 元账龄 3 年以上	尚未结算

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海氯碱化工股份有限公司	上海漕泾热电有限责任公司	6,990,580.45	2-3 年、3 年以上	尚未结算
上海华谊工程有限公司	欧萨斯能源环境设备（南京）有限公司	6,920,000.00	1-2 年	尚未结算
上海华谊丙烯酸有限公司	海关关税	4,097,767.08	2-3 年	关税
上海医药工业有限公司	BASF Aktiengesellschaft	3,897,687.81	3,182,773.49 元账龄 1 至 2 年， 714,914.32 元账龄 3 年以上	尚未结算
上海华谊工程有限公司	中国化学工程第六建设有限公司	3,894,981.84	1-2 年	尚未结算
上海华谊工程有限公司	西安蓝晓科技新材料股份有限公司	3,051,900.00	2-3 年	尚未结算
上海华谊（集团）公司	迈瑞尔实验设备（上海）有限公司	2,160,000.00	1—3 年	尚未结算
上海华谊（集团）公司	上海成永实验室设备发展有限公司	2,140,978.00	1—2 年	尚未结算
上海华谊（集团）公司	波露明(北京)科技有限公司	1,985,000.00	1—2 年	尚未结算
上海氯碱化工股份有限公司	中国石化上海石油化工股份有限公司	1,607,383.83	3 年以上	尚未结算
上海华谊（集团）公司	上海焦化建筑工程合作公司	1,496,000.00	1—2 年	尚未结算
上海医药工业有限公司	日本味之素株式会社	1,078,300.34	1 至 3 年	尚未结算
合 计		63,648,990.97	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中盐昆山有限公司	153,179,593.14	14.87	
山东岱庄翔龙煤炭洗选有限公司	96,352,220.00	9.35	
国网上海市电力公司	61,332,280.88	5.95	
神华销售集团华东能源有限公司	60,062,501.65	5.83	
中国石化化工销售有限公司华东分公司	43,107,046.46	4.18	
合 计	414,033,642.13	40.18	

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,327,949.91	177,686.32
债券投资	5,248,998.98	
应收同业利息	5,330,325.08	2,254,023.03
应收贷款利息	1,254,305.33	1,097,495.56
合计	13,161,579.30	3,529,204.91

(七) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		75,303,644.31		
其中：(1) 上海国际油漆有限公司		13,260,000.00		
(2) 上海三爱富戈尔氟材料有限公司		767,676.00		
(3) 上海卡博特化工有限公司		30,451,162.50		
(4) 卡博特化工（天津）有限公司		30,000,000.00		
(5) 上海北洋储运有限公司		824,805.81		
账龄一年以上的应收股利	382,641.77	382,641.77		
其中：(1) 上海市化工装备研究所有限公司	382,641.77	382,641.77	尚未支付	否
合计	382,641.77	75,686,286.08		

(八) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	497,602,887.19	28.56	24,185,880.00	4.86	203,243,536.38	15.58	74,557,351.29	36.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	868,230,375.79	49.83	418,373,897.54	48.19	763,395,715.96	58.52	395,664,933.82	51.83

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	376,718,386.95	21.61	226,881,793.57	60.23	337,920,847.35	25.90	191,948,208.78	56.79
合计	1,742,551,649.93	100.00	669,441,571.11	—	1,304,560,099.69	100.00	662,170,493.89	—

注：账面余额中的比例分别按期末与年初该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例分别按该类其他应收款期末与年初已计提坏账准备除以同期该类其他应收款金额计算。

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海万科投资管理 有限公司	194,728,887.19		1 年以内		单独测试未发生 减值
绿地地产集团有限 公司	100,000,000.00		1 年以内		单独测试未发生 减值
上海万职投资管理 有限公司	94,040,000.00		1 年以内		单独测试未发生 减值
上海市普陀区土地 发展中心	59,632,000.00		1-2 年		大可土地收储补 偿收入
苏州兰多国际贸易 有限公司	49,202,000.00	24,185,880.00	1-2 年	49.16%	涉及诉讼
合 计	497,602,887.19	24,185,880.00	—	—	—

2、 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	385,751,557.62	44.43	19,287,577.88	320,183,426.36	41.94	16,009,170.39

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	54,226,653.85	6.25	10,518,019.20	64,259,306.66	8.42	14,725,058.08
2 至 3 年	56,187,930.66	6.47	23,872,816.35	17,984,295.28	2.36	6,089,052.24
3 年以上	372,064,233.66	42.85	364,695,484.11	360,968,687.66	47.28	358,841,653.11
合 计	868,230,375.79	100.00	418,373,897.54	763,395,715.96	100.00	395,664,933.82

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海橡胶制品有限公司	25,333,638.05	25,333,638.05	3 年以上	100.00%	已破产，预计无法收回
上海进通贸易有限公司	25,300,000.00	25,300,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
代垫人员费	25,100,278.01		1 年以上		预计可全额收回
上海钱力实业（集团）有限公司	23,950,000.00	11,975,000.00	1-2 年	50.00%	预计无法全额收回
上海新亚医用橡胶厂有限公司	16,987,524.62	16,987,524.62	3 年以上	100.00%	歇业工商注销，预计无法收回
上海中燃石油化工有限公司	15,877,059.49	15,877,059.49	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海尚翔汽车胶管有限公司	15,272,814.44	14,660,120.24	3 年以上	95.99%	停止生产，预计无法收回
闽发证券有限责任公司 （委托资产管理）	14,885,649.48	14,885,649.48	3 年以上	100.00%	已破产终结，预计无法收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		1-2 年		预计可全额收回
工联塑料公司	11,438,721.56	11,438,721.56	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海世界橡胶有限公司	8,350,868.43	8,350,868.43	3 年以上	100.00%	破产立案，预计无法收回
上海大孚橡胶有限公司	6,600,227.14	4,300,000.00	3 年以上	65.15%	预计无法全额收回
浦东新区物业管理中心	5,880,011.31		2-3 年		预计可全额收回
北翟路清理费用（孔骏）	5,853,500.00		1 年以内		预计可全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
押金保证金	4,800,671.40	21,767.80	1 年以上	0.45%	押金可收回
住宅物业保修金	4,626,631.11		1 年以内		预计可全额收回
申华磁带合作公司	4,219,157.14	4,219,157.14	3 年以上	100.00%	预计无法收回
个人备用金	4,008,882.27	1,473,061.20	1 年以内	36.74%	预计无法全额收回
闸北区住房保障和房屋管理局	3,772,797.69		1 年以内		预计可全额收回
上海远东国际（集团）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
溧阳市宏瑞精密铸造有限公司	2,715,648.79	2,715,648.79	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海江湾化工机械厂	2,654,183.61	2,160,209.18	3 年以上	81.39%	预计无法全额收回
福克国际游艇俱乐部	2,130,000.00	2,130,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
青岛软控机电工程有限公司	2,010,000.00	1,507,500.00	2-3 年、3 年以上	75.00%	预计无法全额收回
上海市住宅建设发展中心	2,000,000.00		3 年以上		预计可全额收回
上海张庙实业有限公司	1,890,000.00		2-3 年		预计可全额收回
上海化工机械一厂	1,665,169.06	869,914.00	3 年以上	52.24%	预计无法全额收回
天津赛象科技股份有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
浙江新世纪再生资源开发有限公司	1,505,749.60	1,505,749.60	3 年以上	100.00%	预计无法收回
化工工程总公司	1,500,000.00	1,500,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	83,602,732.46	19,763,732.70		23.64%	预计无法全额收回
合计	376,718,386.95	226,881,793.57			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
闽发证券有限责任公司(委托资产管理)	5,122,248.49	5,122,248.49	闽发证券破产债权分配货币资金

5、 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海化工机械一厂	往来款	21,440,181.77	破产,无力偿还	经审批核销	否
上海凌旭油脂储炼有限公司	往来款	6,333,283.31	无法收回	经审批核销	否
合 计		27,773,465.08			

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
上海万科投资管理有限公司	往来款	194,728,887.19
绿地地产集团有限公司	往来款	100,000,000.00
上海万职投资管理有限公司	往来款	94,040,000.00
上海市普陀区土地发展中心	土地收储款	69,690,000.00
上海市宝山区住房保障和房屋管理局	土地收储款	69,009,664.00
合 计		527,468,551.19

7、 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

9、 本期无涉及政府补助的应收款项

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,089,316,840.20	171,701,170.63	1,917,615,669.57	1,794,840,018.38	74,757,624.66	1,720,082,393.72
自制半成品及在产品	416,552,160.23	13,967,769.21	402,584,391.02	381,138,676.49	6,306,564.86	374,832,111.63
库存商品（产成品）	2,706,988,685.62	142,369,032.84	2,564,619,652.78	3,323,121,922.28	217,335,556.65	3,105,786,365.63

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料(包装材料、低值易耗品等)	30,459,434.97	207,874.75	30,251,560.22	30,115,950.75	2,338,559.75	27,777,391.00
消耗性生物资产						
工程施工(已完工未结算款)						
其他	2,208,532,817.44	523,500.00	2,208,009,317.44	2,469,735,939.69	10,523,500.00	2,459,212,439.69
合计	7,451,849,938.46	328,769,347.43	7,123,080,591.03	7,998,952,507.59	311,261,805.92	7,687,690,701.67

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 57,524,564.02 元。

(十) 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	

(十一) 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	500,980,712.61	397,829,025.84
预缴企业所得税	16,077,033.04	20,519,456.27
预缴土地增值税	39,619,122.70	
委托贷款	25,748,000.00	25,748,000.00
信托理财	212,135,567.29	53,848,654.00
结构性存款	150,000,000.00	
已承兑信用证	185,451,860.00	
其他	43,568,341.93	318,083.70
合计	1,173,580,637.57	498,263,219.81

(十二) 发放贷款及垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	73,500,000.00	18,950,000.00
—住房抵押	8,500,000.00	13,950,000.00
—其他	65,000,000.00	5,000,000.00
企业贷款和垫款	50,000,000.00	33,600,000.00
—贷款	50,000,000.00	33,600,000.00
贷款和垫款总额	123,500,000.00	52,550,000.00
减：贷款损失准备	7,962,000.00	7,161,500.00
组合计提数	7,962,000.00	7,161,500.00
贷款和垫款账面价值	115,538,000.00	45,388,500.00

2、 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
其他行业	123,500,000.00	100.00	52,550,000.00	100.00
贷款和垫款总额	123,500,000.00	100.00	52,550,000.00	100.00
减：贷款损失准备	7,962,000.00		7,161,500.00	
其中：组合计提数	7,962,000.00		7,161,500.00	
贷款和垫款账面价值	115,538,000.00		45,388,500.00	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华东地区	123,500,000.00	100.00	52,550,000.00	100.00
贷款和垫款总额	123,500,000.00	100.00	52,550,000.00	100.00
减：贷款损失准备	7,962,000.00		7,161,500.00	
其中：组合计提数	7,962,000.00		7,161,500.00	
贷款和垫款账面价值	115,538,000.00		45,388,500.00	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款		15,500,000.00
保证贷款	123,500,000.00	37,050,000.00
贷款和垫款总额	123,500,000.00	52,550,000.00
减：贷款损失准备	7,962,000.00	7,161,500.00
其中：组合计提数	7,962,000.00	7,161,500.00
贷款和垫款账面价值	115,538,000.00	45,388,500.00

5、 本期无逾期贷款

6、 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		7,161,500.00		1,386,000.00
本期计提		800,500.00		5,775,500.00
本期转出				
本期核销				
本期转回				
期末余额		7,962,000.00		7,161,500.00

(十三) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	336,420,220.50		336,420,220.50			
可供出售权益工具	3,292,532,746.24	22,407,776.15	3,270,124,970.09	1,880,603,981.77	22,207,776.15	1,858,396,205.62
其中：按公允价值计量	1,925,112,477.11		1,925,112,477.11	524,322,739.79		524,322,739.79
按成本计量	1,367,420,269.13	22,407,776.15	1,345,012,492.98	1,356,281,241.98	22,207,776.15	1,334,073,465.83
合计	3,628,952,966.74	22,407,776.15	3,606,545,190.59	1,880,603,981.77	22,207,776.15	1,858,396,205.62

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,618,536,186.53	346,850,000.00	1,965,386,186.53
公允价值	1,925,112,477.11	336,420,220.50	2,261,532,697.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	306,576,290.58	-10,429,779.50	296,146,511.08
已计提减值金额			

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	320,754,230.23	90,806,832.80	97,814,181.80	313,746,881.23
对联营企业投资	4,138,139,328.36	508,472,828.76	208,242,410.61	4,438,369,746.51
对其他企业的投资	24,704,113.84			24,704,113.84
小计	4,483,597,672.43	599,279,661.56	306,056,592.41	4,776,820,741.58
减：长期股权投资减值准备	28,790,066.79			28,790,066.79
合计	4,454,807,605.64	599,279,661.56	306,056,592.41	4,748,030,674.79

说明：将处于清理阶段、不具有控制权的子公司归于对其他企业投资。

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计	3,187,551,356.11	4,483,597,672.43	40,000,000.00	-69,340,169.78	565,497,085.26	2,004,094.11	-8,221,517.81	-236,716,422.63	-	-	4,776,820,741.58	28,790,066.79
一、合营企业												
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	3,802,100.00	17,749,635.60			1,165,077.51	1,211,991.56					20,126,704.67	
上海特洛伊化学品有限公司	2,197,300.00	1,774,378.29			232,465.65						2,006,843.94	
上海华林工业气体有限公司	203,257,480.97	299,291,138.60			87,909,688.98			-97,814,181.80			289,386,645.78	
上海焦化三十七加油站有限公司	500,000.00	1,939,077.74			287,609.10						2,226,686.84	
二、联营企业												
上海金峰油化工业有限公司	1,562,827.80	1,087,930.10			437,038.63						1,524,968.73	
上海申星化工有限公司	24,756,777.50	39,591,004.60			9,324,000.00			-8,271,153.40			40,643,851.20	
上海京帝化工有限公司	11,439,566.69	13,497,189.96			-256,328.39			-247,876.39			12,992,985.18	
上海泾星化工有限公司	20,364,308.00	21,793,033.74			1,007,607.65			-768,620.88			22,032,020.51	
上海中油昊化加油有限公司	770,000.00	358,769.57			900,000.00						1,258,769.57	220,000.00
上海中油昊泾石油化工有限公司	3,080,000.00	880,000.00									880,000.00	880,000.00
上海液中油气有限公司	560,000.00	4,954,114.00			1,423,107.94			-1,200,600.00			5,176,621.94	
上海尔华杰机电装备制造有限公司	47,260,837.27	40,657,169.78		-40,657,169.78							-	
上海新上化高分子材料有限公司	18,412,400.62	19,595,506.79			830,071.99			-640,000.00			19,785,578.78	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
上海旭东海普药业有限公司	26,999,995.00	140,615,941.36			21,727,647.22						162,343,588.58	
依多科中国有限公司	182,937,034.00	85,245,324.37			4,981,204.51						90,226,528.88	
上海天原资源贸易有限公司	4,000,000.00	4,010,878.54			-515,073.86						3,495,804.68	
常熟欣福化工有限公司	15,475,300.00	24,664,664.10			4,971,444.08			-3,450,000.00			26,186,108.18	
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	12,450,000.00	24,272,712.30			1,014,245.46						25,286,957.76	
上海亨斯迈聚氨脂有限公司	145,988,913.26	288,855,432.45			97,360,187.93			-21,000,000.00			365,215,620.38	
上海环球分子筛有限公司	31,038,114.70	105,896,278.80			3,546,191.61						109,442,470.41	
上海杜邦农化有限公司	23,202,693.40	84,174,540.84			15,688,385.88			-3,990,000.00			95,872,926.72	
上海大伟力鞋业有限公司	834,573.00	936,064.71									936,064.71	936,064.71
巴斯夫上海涂料有限公司	102,111,961.00	316,162,535.48	40,000,000.00		58,703,412.59			-44,444,444.44			370,421,503.63	
上海国际油漆有限公司	28,804,775.07	79,471,160.97			12,333,452.70			-18,768,000.00			73,036,613.67	
藤仓化成涂料（天津）有限公司	2,580,000.00	6,517,836.68			235,250.77						6,753,087.45	
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	4,200,000.00	10,882,647.29			1,110,343.36			-2,400,000.00			9,592,990.65	
上海藤仓化成涂料有限公司	20,700,000.00	20,852,231.04			966,567.08			-378,000.00			21,440,798.12	
上海润虹染料进出口有限公司 (润虹实业)	4,800,000.00	10,309,580.97			-323,159.61						9,986,421.36	
河南博海化工有限公司	28,683,000.00	27,805,967.83		-28,683,000.00	886,273.72			-9,241.55			-0.00	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
上海阿科玛双氧水有限公司	142,421,698.00	157,310,294.48			13,361,570.50				-12,316,545.72		158,355,319.26	
卡博特化工（天津）有限公司	106,617,770.14	227,917,594.00			31,203,718.78						259,121,312.78	
上海卡博特化工有限公司	94,061,927.40	172,216,292.26			16,226,196.63						188,442,488.89	
上海林德二氧化碳有限公司	16,501,244.23	21,916,704.38			-2,851,144.95						19,065,559.43	
上海焦化化工发展商社	3,900,000.00	18,246,701.54			3,040,920.69				-3,510,000.00		17,777,622.23	
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	13,965,000.00	9,919,710.85			-258,412.14						9,661,298.71	
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	371,482,493.95			65,938,295.89						437,420,789.84	-
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,713,597,665.92			110,073,652.97	792,102.55	-8,212,276.26		-17,217,000.00		1,799,034,145.18	-
上海市化工装备研究所	534,153.80	648,633.38			15,061.12						663,694.50	-
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,352,697.32			231,757.13				-300,000.00		31,284,454.45	-
上海华谊集团建设有限公司	280,164,211.53	37,919,921.54			2,407,466.38						40,327,387.92	-
上海新友水性聚氨酯有限公司	2,049,888.24	2,049,888.24									2,049,888.24	2,049,888.24
上海亚商华谊股权投资管理有限公司	300,000.00	472,214.23			161,289.76						633,503.99	
三、其他企业												
上海化工机械一厂	12,477,204.14	12,477,204.14									12,477,204.14	12,477,204.14
上海申兴制药厂	7,226,909.70	7,226,909.70									7,226,909.70	7,226,909.70
上海尚翔汽车胶管有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	上海亨斯迈聚氨脂有限公司	上海化学工业区发展有限公司	上海亨斯迈聚氨脂有限公司	上海化学工业区发展有限公司
流动资产	1,079,418,913.15	4,246,292,856.47	944,253,950.29	3,814,159,880.80
非流动资产	1,224,526,465.11	5,250,447,896.22	958,109,892.46	5,133,739,659.49
资产合计	2,303,945,378.26	9,496,740,752.69	1,902,363,842.75	8,947,899,540.29
流动负债	974,435,739.44	1,284,838,296.92	937,802,631.92	1,288,709,601.93
非流动负债	112,124,237.55	1,648,447,698.85	1,694,548.33	1,437,815,606.54
负债合计	1,086,559,976.99	2,933,285,995.77	939,497,180.25	2,726,525,208.47
净资产	1,217,385,401.27	6,563,454,756.92	962,866,662.50	6,221,374,331.82
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产				
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产				
按持股比例计算的净资产份额	365,215,620.38	1,799,034,145.18	288,859,998.75	1,713,597,665.92
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	365,215,620.38	1,799,034,145.18	288,855,432.45	1,713,597,665.92
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	3,073,422,464.40	2,471,027,466.97	2,960,150,880.93	2,014,893,443.92
净利润	324,518,738.77	287,699,040.69	148,658,832.79	248,947,507.36
其他综合收益		2,070,315.07		22,109,989.23
综合收益总额	324,518,738.77	289,769,355.76	148,658,832.79	271,057,496.59
企业本期收到的来自联营企业的股利	21,000,000.00	17,217,000.00	26,478,612.01	84,650,250.00

4、 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	313,746,881.23	320,754,230.23
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	89,594,841.24	70,129,209.59

项目	本期数	上年数
其他综合收益	1,211,991.56	972,975.96
综合收益总额	90,806,832.80	71,102,185.55
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,274,119,980.95	2,135,686,229.99
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	268,468,403.12	222,636,960.22
其他综合收益		
综合收益总额	268,468,403.12	222,636,960.22

5、 本期无在合营企业和联营企业中权益的相关风险

6、 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

(十五) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 账面原值合计	729,086,384.98	50,472,632.58	60,244,251.30	719,314,766.26
其中： 1.房屋、建筑物	725,054,364.72	50,472,632.58	60,244,251.30	715,282,746.00
2.土地使用权	4,032,020.26			4,032,020.26
二、 累计折旧和累计摊销合计	220,173,515.78	35,751,940.46	33,925,701.83	221,999,754.41
其中： 1.房屋、建筑物	218,679,562.31	34,537,347.77	33,925,701.83	219,291,208.25
2.土地使用权	1,493,953.47	1,214,592.69		2,708,546.16
三、 投资性房地产账面净值合计	508,912,869.20	—	—	497,315,011.85
其中： 1.房屋、建筑物	506,374,802.41	—	—	495,991,537.75
2.土地使用权	2,538,066.79	—	—	1,323,474.10
四、 投资性房地产减值准备累计金额合计	13,636,600.20			13,636,600.20
其中： 1.房屋、建筑物	13,636,600.20			13,636,600.20
2.土地使用权				
五、 投资性房地产账面价值合计	495,276,269.00	—	—	483,678,411.65
其中： 1.房屋、建筑物	492,738,202.21	—	—	482,354,937.55
2.土地使用权	2,538,066.79	—	—	1,323,474.10

(十六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	39,428,142,984.78	4,386,660,126.85	2,828,584,538.28	40,986,218,573.35
其中：土地资产	14,251,636.11	2,495,880.00	13,821,945.14	2,925,570.97
房屋及建筑物	12,368,143,740.38	406,802,781.00	117,560,933.47	12,657,385,587.91
机器设备	23,472,734,979.66	3,471,336,557.56	1,869,806,392.71	25,074,265,144.51
运输工具	295,577,532.79	11,078,772.36	31,856,277.60	274,800,027.55
电子设备	486,241,810.18	2,786,049.92	461,978,267.19	27,049,592.91
通用设备	1,804,483,323.16	231,120,763.82	100,165,817.56	1,935,438,269.42
其他	986,709,962.50	261,039,322.19	233,394,904.61	1,014,354,380.08
二、累计折旧合计：	20,967,873,961.98	2,352,895,332.29	1,725,041,851.39	21,595,727,442.88
其中：土地资产			-	
房屋及建筑物	4,355,837,548.38	405,295,909.11	70,128,243.07	4,691,005,214.42
机器设备	14,054,361,877.06	1,671,196,346.95	1,134,255,633.62	14,591,302,590.39
运输工具	212,811,384.30	19,404,205.27	25,891,706.02	206,323,883.55
电子设备	310,404,866.03	2,579,135.37	292,646,810.02	20,337,191.38
通用设备	1,284,057,628.51	97,793,164.86	86,932,177.42	1,294,918,615.95
其他	750,400,657.70	156,626,570.73	115,187,281.24	791,839,947.19
三、固定资产账面净值合计	18,460,269,022.80	—	—	19,390,491,130.47
其中：土地资产	14,251,636.11	—	—	2,925,570.97
房屋及建筑物	8,012,306,192.00	—	—	7,966,380,373.49
机器设备	9,418,373,102.60	—	—	10,482,962,554.12
运输工具	82,766,148.49	—	—	68,476,144.00
电子设备	175,836,944.15	—	—	6,712,401.53
通用设备	520,425,694.65	—	—	640,519,653.47
其他	236,309,304.80	—	—	222,514,432.89
四、减值准备合计	1,269,991,234.59	460,010,077.19	103,929,585.69	1,626,071,726.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	225,543,770.82	46,066,692.33	10,129,408.09	261,481,055.06
机器设备	823,980,524.08	355,523,218.64	74,653,963.99	1,104,849,778.73
运输工具	1,025,010.97	7,241,512.08	265,962.09	8,000,560.96
电子设备	466,770.30	105,657.58	466,770.30	105,657.58

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	207,429,650.03	31,931,245.16	7,431,015.34	231,929,879.85
其他	11,545,508.39	19,141,751.40	10,982,465.88	19,704,793.91
五、固定资产账面价值合计	17,190,277,788.21	—	—	17,764,419,404.38
其中：土地资产	14,251,636.11	—	—	2,925,570.97
房屋及建筑物	7,786,762,421.18	—	—	7,704,899,318.43
机器设备	8,594,392,578.52	—	—	9,378,112,775.39
运输工具	81,741,137.52	—	—	60,475,583.04
电子设备	175,370,173.85	—	—	6,606,743.95
通用设备	312,996,044.62	—	—	408,589,773.62
其他	224,763,796.41	—	—	202,809,638.98

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	818,137,196.18	477,596,997.29	157,839,405.85	182,700,793.04
机器设备	5,190,169,348.63	3,919,674,795.89	613,334,646.70	657,159,906.04
运输工具	15,405,954.79	10,618,265.10		4,787,689.69
通用设备	831,909,601.87	704,615,621.73	106,766,465.40	20,527,514.74
其他设备	2,081,225.14	1,499,835.48	477,328.40	104,061.26
合计	6,857,703,326.61	5,114,005,515.49	878,417,846.35	865,279,964.77

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
大正仓库及厂房	54,168,266.66	地块规划停办
房屋建筑物	50,429,028.47	建厂以来的遗留问题
常熟三爱富氟化工有限责任公司房屋建筑物	33,803,133.53	历史原因
一品颜料房屋建筑物	29,561,243.97	尚未办理
能化公司房屋建筑物	26,721,835.60	尚在办理过程中
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司房屋建筑物	26,264,983.48	历史及规划原因
华原化工房屋建筑物	23,945,954.04	尚未办理
上海三爱富新材料股份有限公司房屋建筑物	22,242,722.18	相关土地使用权系属国有划拨性质

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆工程房屋	21,905,954.21	不颁发产证
三爱富股份四氟分厂房屋建筑物	20,410,798.13	规划及额度原因
常熟三爱富振氟新材料有限公司房屋建筑物	17,868,615.51	划及额度原因
不可办理权证产证（房屋）	5,160,802.85	吴泾区域临时用地上房屋建筑物
重庆轮胎厂房	4,410,221.09	正在办理中
试四赫维房屋建筑物	3,364,480.20	尚未办理
投资公司房屋建筑物	2,121,369.28	房地分离
东海轮胎厂房及办公室	1,794,495.78	土地、房屋权属分离
联星公司厂区全部房屋建筑物	1,180,727.59	因为所使用的土地是租赁来的，无法办理产权证
振华造漆厂房屋建筑物	983,296.13	房地分离
房屋建筑物	701,779.64	房屋建筑物中济南办的房屋所有权人为上海三爱富新材料股份有限公司。
载重厂房	538,338.47	不颁发产证
双钱本部厂房	324,692.09	不颁发产证
制皂有限杨浦体育房屋	300,000.00	正在办理中
五四农场五四二村 29、30 两幢楼 (27 套房产)	32,639.19	未及时办理产权变更手续

(十七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	2,902,901,537.71	49,001,607.85	2,853,899,929.86	2,783,623,863.48	34,627,532.13	2,748,996,331.35

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
上海化工区 32 万吨/年丙烯酸及酯项目 (一期)	170,967.91	196,419,407.08	551,475,482.36			747,894,889.44	86.00%	90.00%	12,508,790.01			募集资金
载重设备更新改造			508,225,462.20	143,723,719.11		364,501,743.09						自筹
HFO-1336 项目	43,000.00	1,648,225.23	239,242,519.63			240,890,744.86	56.02%	56.02%	38,197.92	38,197.92	4.7500%	自筹
安徽年产 1500 万条高性能半钢子午胎项目	298,500.00	98,270,221.96	29,578,115.75	26,811,900.40		101,036,437.31	58.55%	67.95%				自筹
沈阳路 91 号（职业病防治中心）	13,598.00	57,496,803.00	42,689,934.90			100,186,737.90	73.68%	73.68%				自筹
过硫酸盐项目	8,000.00	47,016,377.35	29,935,932.94		360,000.00	76,592,310.29	95.74%	95.74%	4,338,067.97	1,931,666.68	4.8290%	自筹
集团管控一体化项目	5,800.00	55,866,516.00	3,433,963.22			59,300,479.22	102.24%	102.24%				自筹
F141b 二氯一氟乙烷项目	5,764.00	57,636,533.64				57,636,533.64	99.99%	99.99%				自筹
HFP 设备装置	18,000.00	90,681.59	56,021,009.43			56,111,691.02	31.17%	31.17%				自筹
1200 吨/年催化剂项目	22,831.77	4,042,154.60	50,045,564.98			54,087,719.58	82.00%	90.00%				募集资金
合计		518,486,920.45	1,510,647,985.41	170,535,619.51	360,000.00	1,858,239,286.35						

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
载重设备更新改造	21,849,550.26	固定资产转入

(十八) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	37,478.63	1,849,118.45
专用设备	142,913.26	38,159,951.91
工器具	120,583.02	256,188.13
合计	300,974.91	40,265,258.49

(十九) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	1,818,462.32	1,872,948.45	清理尚未完成
运输工具	205.04	205.04	清理尚未完成
办公设备	4,792.77	4,792.77	清理尚未完成
合计	1,823,460.13	1,877,946.26	—

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,124,691,653.03	96,694,056.33	158,095,981.95	5,063,289,727.41
其中：软件	80,501,731.38	10,277,899.83		90,779,631.21
土地使用权	4,785,679,124.62	6,299,922.72	152,404,581.95	4,639,574,465.39
专利权	33,222,682.76		5,597,400.00	27,625,282.76
非专利技术	147,771,018.81	5,157,870.63		152,928,889.44
商标权	46,404,756.79			46,404,756.79
其他	31,112,338.67	74,958,363.15	94,000.00	105,976,701.82
二、累计摊销合计	793,364,403.21	155,923,206.12	5,902,419.89	943,385,189.44
其中：软件	46,477,886.46	13,240,870.52		59,718,756.98
土地使用权	642,236,889.50	122,695,741.67	305,019.89	764,627,611.28
专利权	27,546,006.80	2,168,340.22	5,597,400.00	24,116,947.02

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	39,843,330.85	10,605,998.09		50,449,328.94
商标权	33,528,254.12	3,255,015.42		36,783,269.54
其他	3,732,035.48	3,957,240.20		7,689,275.68
三、无形资产减值准备金额合计	66,524,222.96	68,447,495.77	62,407,759.75	72,563,958.98
其中：软件		77,480.67		77,480.67
土地使用权	65,185,893.89		62,407,759.75	2,778,134.14
专利权	1,338,329.07			1,338,329.07
非专利技术		5,962,255.35		5,962,255.35
商标权				
其他		62,407,759.75		62,407,759.75
四、账面价值合计	4,264,803,026.86	—	—	4,047,340,578.99
其中：软件	34,023,844.92	—	—	30,983,393.56
土地使用权	4,078,256,341.23	—	—	3,872,168,719.97
专利权	4,338,346.89	—	—	2,170,006.67
非专利技术	107,927,687.96	—	—	96,517,305.15
商标权	12,876,502.67	—	—	9,621,487.25
其他	27,380,303.19	—	—	35,879,666.39

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙吴路 4520 号	12,000,000.00	正在办理中
胶带公司、吴淞总厂地块	61,146,200.00	正在办理中
闵行区沪闵路 687 号	23,163,423.60	正在办理中

(二十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			确认为 无形资产	计入当 期损益	确认为 固定资产	
25M3 釜氯化及滤酸工艺优化 研究	5,802,734.10	201,939.69				6,004,673.79
B 套电解槽膜极距改造开发 及应用		4,086,837.61				4,086,837.61

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	计入当 期损益	确认为 固定资产	
A 套电解槽节能技术开发及应用		3,790,769.24				3,790,769.24
负载型铜基催化剂制备技术放大	3,266,869.62	214,896.72				3,481,766.34
30012Q1303（5 万吨 C4 路线 甲基丙烯酸甲酯试验装置研 究项目）	148,794.87	250,683.76				399,478.63
氯化氢催化氧化制氯气千吨 级中试放大研究	11,473,440.71		5,157,870.63	6,315,570.08		
草酸二甲酯(DMO)加氢及水 解制乙醇酸		9,274,372.83		9,274,372.83		
研究阶段支出		9,231,441.60			9,231,441.60	
醋酸(酯)加氢制乙醇醋酸加氢 制乙醇小试催化剂研究		7,278,923.43		7,278,923.43		
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯 (PX)		4,971,663.59		4,971,663.59		
甲醛和异丁醛合成加氢制新 戊二醇		4,244,585.47		4,244,585.47		
顺酐选择加氢制丁二酸酐催 化剂及工艺的研究		3,381,410.30		3,381,410.30		
羰基合成醋酸技术研究		2,852,253.47		2,852,253.47		
氟材料加工		2,667,929.44		2,667,929.44		
叶菌唑戊酮中试开发		2,372,234.78		2,372,234.78		
蒽烯与白乙酯合成催化剂 研究		2,200,826.84		2,200,826.84		
自清洁涂料助剂的开发		1,971,844.18		1,971,844.18		
CO2 加氢制甲醇工艺研究与 优化及 MTA(高研院合作 DMM)		1,966,480.50		1,966,480.50		
30012O1507（SAP 工业试验）	63,862.39	1,868,710.25			1,932,572.64	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	计入当 期损益	确认为 固定资产	
丁烯氢甲酰化的研究		1,837,506.85		1,837,506.85		
注塑级 PAI 小试研究		1,718,565.73		1,718,565.73		
微通道技术的应用		1,651,619.08		1,651,619.08		
30012O1502(生物质甘油合成 丙烯酸高效催化剂研发)	155,025.64	1,411,709.45			1,566,735.09	
ABS 合金开发		1,167,742.14		1,167,742.14		
溶液法 SMI 工艺开发		1,050,505.34		1,050,505.34		
分子筛合成研究		993,238.62		993,238.62		
乙烯利系列粉剂的开发		638,683.25		638,683.25		
CO3 加氢合成甲醇及甲醇制 芳催化剂与反应器关键技术 研究自筹		414,849.31		414,849.31		
醋酸加氢制乙醇工业催化剂 开发示范应用专项		390,511.57		390,511.57		
30012O1501（高性能丙烯氧 化制丙烯酸催化剂的产业化 和工业推广）	72,136.75	380,341.90			452,478.65	
丙烯酸酯橡胶的研究		206,451.71		206,451.71		
上海煤基多联产工程技术研 究中心自筹		199,135.22		199,135.22		
上海化工产业技术创新自筹		152,388.63		152,388.63		
上海煤基多联产工程技术研 究中心专项		144,225.93		144,225.93		
加氢工业催化剂技术开发及 示范反应		105,862.92		105,862.92		
相转移催化剂的合成及其 应用		92,918.87		92,918.87		
CO2 加氢合成甲醇及甲醇制 芳催化剂与反应器关键技术 研究专项		70,520.29		70,520.29		

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	计入当 期损益	确认为 固定资产	
醋酸加氢制乙醇工业催化剂 开发示范应用自筹		62,479.30		62,479.30		
甲基丙烯醛加氢制甲基烯 丙醇		52,838.32		52,838.32		
海洋防污剂的开发		51,962.21		51,962.21		
微通道反应器技术在经典有 机单元反应中的应用研究		46,817.50		46,817.50		
羰基合成醋酸产能提升的关 键技术研究专项		21,714.87		21,714.87		
丙烯酸特种酯的开发		15,799.99		15,799.99		
混合丁烯氢甲酰化（专项）		14,211.15		14,211.15		
混合丁烯氢甲酰化（自筹）		14,051.00		14,051.00		
餐厨废弃油脂加氢制车用生 物柴油		13,644.50		13,644.50		
草酸二甲酯加氢水解制乙醇 酸工艺工程开发自筹		10,706.00		10,706.00		
草酸二甲酯加氢水解制乙醇 酸工艺工程开发专项		10,550.00		10,550.00		
氧化铁颜料工艺优化研究		10,468.00		10,468.00		
上海化工产业技术创新专项		10,300.00		10,300.00		
5000 吨/年糠醛连续加氢制 2-MeF		6,644.60		6,644.60		
羰基合成醋酸产能提升的关 键技术研究自筹		4,658.13		4,658.13		
一期 B 套电解槽膜极距改造 开发	4,994,769.22			4,994,769.22		
一期#A 套电解槽节能技术开 发与应用	4,709,463.50			4,709,463.50		
12-15(SAP 工业化试验装置各 系统改进和优化项 目)30012Q1207	6,961,958.49			2,597,354.31	4,364,604.18	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	计入当 期损益	确认为 固定资产	
30012T1301 (MMA 反应系统 工业试验)	3,591.46			3,591.46		
30012Q1301[丙一精丙烯酸收 率提升]	9,518,672.86				9,518,672.86	
11-07-1 (丙烯氧化新工艺改 造) 30012Q1109	4,736,677.90				4,736,677.90	
12-02 (MAA 工业试验装置技 术改造) 30012Q1206	2,422,127.61				2,422,127.61	
11-07-2(丙烯氧化新工艺降耗 改造) 30012Q1110	2,337,586.94				2,337,586.94	
30012P1401(2 万吨/年 SAP 装 置工艺放大实验项目)	1,994,905.98				1,994,905.98	
13012E1501(污水处理装置废 气处理项目)	1,138,578.95				1,138,578.95	
30012P1303(高吸水性树脂工 业放大技术优化及高端产品 配方开发)	1,001,752.62				1,001,752.62	
30012O1303(丁烯氧化脱氢制 丁二烯催化剂研究)	608,155.55				608,155.55	
30012P1304(2 万吨 SAP 装置 5 月停车技改项目)	353,596.56				353,596.56	
30012P1302(SAP 工业放大试 验)	350,000.00				350,000.00	
30012O1504 (新型丁二烯催 化剂研究)	5,042.74				5,042.74	
合计	62,119,744.46	75,801,426.08	5,157,870.63	72,984,844.43	42,014,929.87	17,763,525.61

(二十二) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港德港化工科技开发有限公司	32,331.11			32,331.11
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45			1,510,241.45
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30,977,793.69			30,977,793.69
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	12,374,023.14			12,374,023.14
常熟三爱富振氟新材料有限公司	34,291,617.17			34,291,617.17
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	128,065,581.26			128,065,581.26
合计	207,251,587.82			207,251,587.82

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港德港化工科技开发有限公司	32,331.11			32,331.11
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45			1,510,241.45
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	30,977,793.69			30,977,793.69
内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司	12,374,023.14			12,374,023.14
合计	44,894,389.39			44,894,389.39

(二十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
离子膜	20,634,750.80	18,490,447.39	24,341,570.59		14,783,627.60	
装修费	12,285,774.57	79,613,189.21	6,047,914.76		85,851,049.02	
催化剂	11,539,979.50	13,249,040.25	8,488,434.61		16,300,585.14	
模具	11,534,286.04	28,035,349.28	23,112,874.08		16,456,761.24	
万航渡路 540 号	5,606,038.82		5,606,038.82			
信息化建设	3,657,801.66		577,671.12		3,080,130.54	
质监所	3,451,000.00		246,500.00		3,204,500.00	
杨树浦路 622 号	2,967,358.32		211,954.17		2,755,404.15	
瑞金二路 42 号	2,770,749.91		2,770,749.91			

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
化工装备大楼	1,689,315.66		120,665.40		1,568,650.26	
绿化工程	1,172,404.03		312,641.07		859,762.96	
冷却塔技改项目	566,157.01		268,598.40		297,558.61	
租赁水域费	564,878.96		15,267.00		549,611.96	
茅台路	371,000.00		26,500.00		344,500.00	
安环部软件开发费	363,038.50		52,487.52		310,550.98	
办公楼绿化	357,666.86		264,400.04		93,266.82	
离心机技改项目	318,698.33		159,349.08		159,349.25	
绿化费用	315,350.00	1,428,000.00			1,743,350.00	
整修费	227,813.40	138,099.61	25,939.49		339,973.52	
湿式除尘器技改项目	163,601.75		81,800.88		81,800.87	
图档管理团软件费	103,559.82		15,534.00		88,025.82	
加仑 PC 桶模具	35,298.41		35,298.41		0.00	
租入资产改良支出	740.38		740.38		0.00	
其他	92,017.59		92,017.59		0.00	
合计	80,789,280.32	140,954,125.74	72,874,947.32		148,868,458.74	

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	27,411,034.34	172,943,665.28	38,760,141.14	226,628,213.41
资产减值准备	19,319,643.45	119,347,206.14	26,862,177.68	155,568,914.70
开办费				
可抵扣亏损	487,500.00	3,250,000.00	2,569,818.90	10,279,275.60
折旧或摊销差	7,603,890.89	50,346,459.14	9,328,144.56	60,780,023.11
其他				
二、递延所得税负债	96,275,674.79	97,981,379.36	172,442,367.55	714,091,920.14

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值				
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	77,023,831.67	53,071,961.14	120,814,628.83	483,489,491.33
其他	19,251,843.12	44,909,418.22	51,627,738.72	230,602,428.81

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,523,988,892.54	2,723,581,349.29
可抵扣亏损	2,124,902,773.36	3,914,656,937.16
合计	5,648,891,665.90	6,638,238,286.45

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2016 年		764,881,394.08
2017 年	478,528,522.31	716,825,381.82
2018 年	385,792,544.92	834,541,885.13
2019 年	376,592,910.80	820,857,953.85
2020 年	615,807,623.67	777,550,322.28
2021 年	268,181,171.66	
合计	2,124,902,773.36	3,914,656,937.16

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		30,000,000.00
预付土地款	17,755,200.00	17,755,200.00
股权分置流通权	148,195,329.80	148,195,329.80
项目前期开发	1,326,841,360.05	985,793,426.22
固定资产改良支出		680,273.07
振氟公司待置换土地使用权	248,999,512.95	8,262,000.00
合计	1,741,791,402.80	1,190,686,229.09

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	63,560,836.61	274,846,148.96
抵押借款	432,819,151.31	362,259,785.89
保证借款	391,000,000.00	372,603,779.28
信用借款	6,176,746,524.92	4,762,980,858.90
合计	7,064,126,512.84	5,772,690,573.03

(二十七) 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	45,344,541.33	54,298,337.92
定期存款	192,482,405.46	101,670,600.00
合计	237,826,946.79	155,968,937.92

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	42,014,350.00	30,556,339.21
银行承兑汇票	1,967,469,110.29	1,273,636,427.83
合计	2,009,483,460.29	1,304,192,767.04

(二十九) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,100,899,066.73	3,939,911,041.74
1—2 年（含 2 年）	200,170,366.61	389,394,915.31
2—3 年（含 3 年）	125,500,959.78	89,668,598.50
3 年以上	265,840,436.25	204,722,852.23
合计	4,692,410,829.37	4,623,697,407.78

账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
美丽食品公司	43,608,316.67	历年往来
软控股份有限公司	33,859,513.13	工程尾款未结清

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
联合利华公司	24,045,987.52	历年往来
上海协安建筑安装工程有限公司	21,524,306.61	尚未结算
青岛软控机电工程有限公司	16,870,994.84	工程尾款未结清
上海裕鼎机电设备安装工程有限公司	12,376,128.00	尚未结算
益阳益神橡胶机械有限公司	11,530,086.90	尚未结算
天津赛象科技股份有限公司	7,440,915.53	尚未结算
上海华谊建设有限公司	6,112,322.00	尚未结算
上海中实进出口贸易有限公司	4,678,244.36	尚未结算
上海石化金艺工业建设有限公司	4,506,061.00	尚未结算
上海巨浪环保有限公司	4,495,143.43	尚未结算
上海沪轮轮胎橡胶有限公司	4,466,632.84	尚未结算
巴斯夫（中国）有限公司	3,901,414.23	尚未结算
杭州华纳塔器分离工程有限公司	2,849,417.79	尚未结算
上海骐珑工业设备有限公司	2,609,619.00	尚未结算
上海化坚隔热防腐工程有限公司	2,582,345.00	尚未结算
上海中亚橡胶机械有限公司	2,520,847.60	尚未结算
上海建工二建集团有限公司	2,467,808.00	尚未结算
华谊精化开林-零星供应商	2,301,253.98	尚未结算
上海氯德新材料科技有限公司	2,171,419.96	尚未结算
江苏中圣高科技产业有限公司	2,128,800.00	尚未结算
澳大利亚 SICPA	1,814,221.00	尚未结算
佑利控股集团有限公司	1,721,948.72	尚未结算
青岛科捷自动化设备有限公司	1,712,000.00	尚未结算
新疆九洲建设集团有限公司第八分公司	1,667,610.80	尚未结算
昊华工程有限公司	1,650,000.00	尚未结算
正华工贸公司工商注销转入	1,610,307.74	尚未结算
四川空分设备（集团）有限公司	1,571,365.00	尚未结算
太和县新特药药械经销	1,525,000.00	尚未结算
合计	232,320,031.65	—

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,253,111,183.84	1,399,049,162.42
1 年以上	336,656,782.01	425,733,801.95
合计	2,589,767,965.85	1,824,782,964.37

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
科思创聚合物（中国）有限公司	167,083,330.50	按合同约定未到交货期
土地置换资金-杨树浦路 1578 号（上化厂）	73,078,800.00	置换尚未完成
上海鹏翔实业有限公司	20,309,000.00	尚未结算
宜兴丹森科技有限公司	11,340,000.00	尚未结算
上海复旦复华药业有限公司	10,815,669.69	尚未结算
上海立科药物化学有限公司	5,121,824.12	尚未结算
上海诺斯化工有限公司	4,797,120.00	尚未结算
青海盐湖镁业有限公司	3,683,820.00	工程尚未结束
日出实业集团有限公司	3,560,982.23	尚未结算
上海对外经济贸易实业	1,134,295.60	尚未结算
合计	300,924,842.14	—

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,453,260.60	2,817,322,016.18	2,784,260,877.55	202,514,399.23
二、离职后福利-设定提存计划	10,348,067.47	367,432,918.52	366,949,215.95	10,831,770.04
三、辞退福利	59,695,476.89	833,917,346.41	680,728,741.99	212,884,081.31
四、一年内到期的其他福利				
合计	239,496,804.96	4,018,672,281.11	3,831,938,835.49	426,230,250.58

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,414,730.19	2,166,834,797.15	2,130,022,379.15	95,227,148.19
二、职工福利费	688,665.25	110,306,624.41	110,229,832.43	765,457.23

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	5,170,379.92	190,976,614.82	189,738,343.70	6,408,651.04
其中：医疗保险费	4,397,433.14	159,510,139.88	158,986,224.13	4,921,348.89
工伤保险费	428,200.68	17,810,094.12	17,245,093.65	993,201.15
生育保险费	344,746.10	13,656,380.82	13,507,025.92	494,101.00
四、住房公积金	1,068,601.28	190,342,042.22	190,677,440.10	733,203.40
五、工会经费和职工教育经费	20,284,076.98	49,823,292.27	48,975,565.86	21,131,803.39
六、短期带薪缺勤		4,769,177.42	4,769,177.42	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	83,826,806.98	104,269,467.89	109,848,138.89	78,248,135.98
合计	169,453,260.60	2,817,322,016.18	2,784,260,877.55	202,514,399.23

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	9,615,372.49	334,735,967.87	335,212,943.27	9,138,397.09
二、失业保险费	714,653.84	18,695,297.23	18,414,927.12	995,023.95
三、企业年金缴费	18,041.14	14,001,653.42	13,321,345.56	698,349.00
合计	10,348,067.47	367,432,918.52	366,949,215.95	10,831,770.04

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	58,062,252.89	897,011,001.07	731,991,339.18	223,081,914.78
消费税	392,750.90	5,505,684.89	5,561,897.60	336,538.19
营业税	26,552,189.27	94,645,590.85	121,179,894.41	17,885.71
资源税	135,403.50	1,096,581.51	1,126,995.67	104,989.34
企业所得税	173,650,532.36	529,141,105.04	346,202,672.08	356,588,965.32
城市维护建设税	5,146,702.11	65,343,257.30	56,184,138.98	14,305,820.43
房产税	16,698,273.24	93,699,201.85	91,262,660.08	19,134,815.01
土地使用税	6,061,794.92	81,233,780.61	77,425,640.04	9,869,935.49
个人所得税	26,421,247.75	119,262,990.61	131,756,482.58	13,927,755.78
教育费附加	4,404,947.06	54,522,653.82	47,170,804.30	11,756,796.58
其他税费	156,619,886.55	134,326,083.02	143,987,938.48	146,958,031.09
合计	474,145,980.55	2,075,787,930.57	1,753,850,463.40	796,083,447.72

(三十三) 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	11,856,974.74	6,213,364.71
短期借款应付利息	10,057,020.91	9,916,307.09
其他利息	7,587,971.11	8,681,934.83
合计	29,501,966.76	24,811,606.63

(三十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利	4,363,310.32	4,363,310.32
上海试四试华投资管理中心（有限合伙）	32,754.32	32,754.32
上海赫腾高科技有限公司	1,800,000.00	1,500,000.00
上海染料化工厂	2,135,701.20	2,135,701.20
上海海博投资有限公司		1,402,179.64
上海微丸医药开发有限公司		657,978.52
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东	12,557,888.94	12,557,888.94
合计	20,889,654.78	22,649,812.94

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况：

债权单位	应付金额	未支付原因
普通股股利	4,363,310.32	未办理领取手续
上海染料化工厂	2,135,701.20	资金紧张
上海赫腾高科技有限公司	1,800,000.00	未办理领取手续
上海试四试华投资管理中心（有限合伙）	32,754.32	未办理领取手续
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东	12,557,888.94	根据约定尚无需支付
合计	20,889,654.78	—

(三十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
第三方往来款	1,266,084,807.08	1,466,783,026.63
企业借款	579,430,825.94	840,566,837.60

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	719,578,041.93	146,226,501.92
代垫款	231,251,253.02	39,537,349.16
暂收款	343,966,243.45	269,365,469.63
维修基金		333,219.21
风险金	10,608,936.58	3,744,670.77
预提费用	35,701,149.70	37,776,835.04
其他	582,647,680.82	580,228,682.28
合计	3,769,268,938.52	3,384,562,592.24

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
兖州煤业股份有限公司	1,182,126,235.60	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得，尚未结算
上药集团	129,905,422.31	上药集团分流款
市拨款	38,598,699.85	指定用途款项
本公司纪委	25,800,977.50	案款未结
港口维护专项基金	20,754,957.93	此金额从上海港码头管理中心返回后尚未发生港口码头的修理费
上海东风农药厂	18,920,000.00	待清偿债务
收化机二厂人员安置费	16,800,000.00	用于破产企业人员安置后续费用
长城资产管理公司	15,897,703.99	历年往来款
中西集团	10,700,000.00	待清偿债务
江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	10,000,000.00	振氟公司土地尚未完成置换，仍占用对方款项
鄂尔多斯市华谊资源有限公司	6,811,090.26	房款
上海申兴制药厂	6,310,000.00	待清偿债务
江苏中凯化工装备有限公司	4,047,540.00	质量保证金
上海中西实业投资有限公司	4,000,000.00	待清偿债务
合计	1,490,672,627.44	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	432,814,744.49	1,218,831,054.51
1 年内到期的应付债券(注)	907,820,925.87	612,541,769.85
合计	1,340,635,670.36	1,831,372,824.36

注：详见附注八、（三十九）应付债券。

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00
预提职工安置费	19,193,956.00	
其他	434,331.87	434,331.87
合计	2,019,628,287.87	4,000,434,331.87

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率期间
质押借款		176,000,000.00	
抵押借款	107,489,124.03	244,666,754.87	3.40%—6.15%
保证借款	75,921,159.59	1,296,140,534.83	免息—5.86%
信用借款	1,267,414,182.72	428,382,447.78	免息—6.65%
委托借款	205,000,000.00		
合计	1,655,824,466.34	2,145,189,737.48	

(三十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
07 华谊债		810,911,701.97
上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据	505,961,643.83	
华谊集团（香港）有限公司债券	2,318,526,476.51	2,164,447,278.44
上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据	2,001,972,602.73	2,001,775,342.47
合计	4,826,460,723.07	4,977,134,322.88

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
07 华谊债（注 1）	800,000,000.00	2007.9.21	2007.9.21—2017.9.21	800,000,000.00	810,911,701.97		37,827,945.21		848,739,647.18 (注 2)	
上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据（注 3）	2,000,000,000.00	2015.12.22	2015.12.23---2020.12.23	2,000,000,000.00	2,001,775,342.47		72,197,260.26		72,000,000.00	2,001,972,602.73
上海华谊(集团)公司 2016 年度第一期中期票据（注 4）	500,000,000.00	2016.8.16	2016/8.18---2021.8.18	500,000,000.00		500,000,000.00	5,961,643.83			505,961,643.83
华谊集团(香港)有限公司债券（注 5）	2,141,650,000.00	2014.12.02	2014.12.2--2019.12.2	2,034,275,899.06	2,164,447,278.44		251,197,198.07		97,118,000.00	2,318,526,476.51
合计	5,441,650,000.00	—	—	5,334,275,899.06	4,977,134,322.88	500,000,000.00	367,184,047.37		1,017,857,647.18	4,826,460,723.07

注 1：本公司 2007 年发行企业债 8 亿元，发行期限：10 年。起息日：2007 年 9 月 21 日，该期债券采用浮动利率方式，票面年利率为基准利率加上基本利差 2.35%。每个计息期所采用的基准利率为在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的 1 周 Shibor（1W）在当期起息日前 120 个工作日的算术平均值；基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入。该期债券基本利差在债券存续期内固定不变。该期债券每半年付息一次，不计复利，逾期不另计利息。

注 2：其中：本年支付利息 38,036,721.31 元；因 07 华谊债将于 2017 年 9 月 21 日到期，故将年末余额 810,702,925.87 元在报表中重分类为一年内到期的非流动负债，其中：本金 800,000,000.00 元，利息 10,702,925.87 元。

注 3：公司于 2015 年 12 月 22 日发行上海华谊（集团）公司 2015 年度第一期中期票据 20 亿元，发行期限：5 年期。起息日 2015 年 12 月 23 日，票面利率 3.60%，存续期内每年的 12 月 23 日兑付利息（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

注 4：公司于 2016 年 8 月 16 日发行上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期中期票据 5 亿元，发行期限：5 年期。起息日 2016 年 8 月 18 日，票面利率 3.20%，存续期内每年的 8 月 18 日兑付利息。

注 5：本公司子公司华谊香港公司于 2014 年 12 月 2 日发行五年期美金债券，利息按固定年利率 4.00% 计算，每半年支付。该五年期美金债券将于 2019 年 12 月 2 日到期偿还，除非债券在此日前已被回购、取消或赎回。应付债券的实际年利率厘定为 4.35%。

(四十) 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
合计	311,171,778.93	2,100,028,524.63
其中：1、安全专项改造	119,765,271.88	119,765,271.88
2、安徽巢湖政府拨入项目款	27,712,377.96	28,372,196.48
3、三废专项改造	11,336,401.59	11,336,401.59
4、土地收储款	9,256,084.19	24,678,084.19
5、人员安置费	7,914,906.53	1,900,986,390.99

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职、离岗后福利-设定受益计划净负债	633,294,666.00		48,078,824.00	585,215,842.00
二、辞退福利	8,681,424.00		2,224,276.00	6,457,148.00
三、其他长期福利	610,645.30			610,645.30
合计	642,586,735.30		50,303,100.00	592,283,635.30

(四十二) 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	238,121,702.93	9,337,008.28	96,616,930.77	150,841,780.44
其中：产品结构调整多联产项目	80,000,000.00		80,000,000.00	
军工专项款	70,337,686.62	8,237,192.00	2,166,176.77	76,408,701.85
中期大厦维修基金	22,428,081.31			22,428,081.31
危化专项	21,332,485.50		2,800,754.00	18,531,731.50
低温乙烯储运装置项目	11,050,000.00			11,050,000.00
科研经费	7,406,440.06			7,406,440.06

(四十三) 预计负债

项目（注）	期末余额	年初余额
未决诉讼	6,078,062.86	5,354,200.00
产品质量保证	210,000.00	210,000.00
职工抚恤金	8,912,015.50	9,183,656.90
反倾销税	13,874,000.00	12,987,200.00
辞退福利	9,688,431.00	9,688,431.00
其他	295,634.00	295,634.00
合计	39,058,143.36	37,719,121.90

注：详见附注九、（一）、1、（1）、（2）、（3）、（4）、（5）

(四十四)递延收益

递延收益的情况说明：

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
重庆市双桥镇政府土地返还款	87,447,560.27		2,059,380.96			85,388,179.31		与资产相关
政府返还土地出让金奖励	76,246,797.86					76,246,797.86		与资产相关
昆阳路动迁补偿款	67,849,884.55		2,576,815.20			65,273,069.35		与资产相关
霍山路动迁补偿	59,677,127.26		2,387,085.12			57,290,042.14		与资产相关
载重巨胎专项补助	40,000,000.00					40,000,000.00		与资产相关
安徽土地返还款	39,946,491.20		907,874.78			39,038,616.42		与资产相关
固定资产贷款新疆财政贴息	33,115,340.73		1,415,335.96			31,700,004.77		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	31,966,666.70		1,400,000.00			30,566,666.70		与资产相关
精化土地补偿款	26,557,713.00		562,068.00			25,995,645.00		与资产相关
5 万吨 C4 路线丙烯酸甲酯试验装置研究项目	24,388,663.70		1,836,669.11			22,551,994.59		与收益相关
金山区财政局技改项目	14,830,000.00	6,350,000.00	838,375.00			20,341,625.00		与资产相关
普联开关站项目工程补助	12,152,000.00	7,291,200.00				19,443,200.00		与资产相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	17,500,000.00					17,500,000.00		与资产相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目-含氟新材料新工艺技术产业化项目	14,125,000.00					14,125,000.00		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
牡丹油墨动迁补偿款		41,830,000.00			-29,600,095.48	12,229,904.52		与收益相关
2015 年重大科技成果专项资金		8,000,000.00				8,000,000.00		与资产相关
军工项目资产采购	6,685,733.90		1,428,294.27			5,257,439.63		与资产相关
集团管控一体化补贴	5,000,000.00					5,000,000.00		与资产相关
VOC 项目		4,560,000.00				4,560,000.00		与资产相关
军工项目专项拨款	3,200,000.00					3,200,000.00		与资产相关
如皋市发改委能源优化项目专项资金	3,449,999.98		300,000.00			3,149,999.98		与资产相关
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	3,466,666.66		433,333.34			3,033,333.32		与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	3,466,666.68		434,398.03			3,032,268.65		与资产相关
Qcc64 生产装置技术改造项目设备补偿款	2,960,000.00					2,960,000.00		与资产相关
国家科技部 863 计划专项款	2,523,140.00	356,932.00				2,880,072.00		与收益相关
PVDF 二期改造补贴	3,333,333.33		500,000.00			2,833,333.33		与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目财政专 项拨款	2,728,000.00					2,728,000.00		与资产相关
锅炉补贴	2,683,006.00		111,792.00			2,571,214.00		与资产有关
基于大数据挖掘和云计算的智慧生产云平台建设 补助	2,400,000.00					2,400,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会拨款		2,400,000.00				2,400,000.00		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
上海市长宁区财政局零余额专户		2,350,000.00				2,350,000.00		与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	2,595,833.33		350,000.00			2,245,833.33		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
一期#A 套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	1,496,000.00	340,000.00				1,836,000.00		与资产相关
锅炉清洁能源替代专项资金		1,920,000.00	25,125.81		-110,941.97	1,783,932.22		与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项拨款	1,728,000.00					1,728,000.00		与资产相关
上海市信息化发展专项资金		1,400,000.00				1,400,000.00		与资产相关
面向化工的智能管理平台		1,260,000.00				1,260,000.00		与收益相关
水性涂料科目项目		4,000,000.00	2,833,821.65			1,166,178.35		与资产相关
上海科委-大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	3,300,000.00		2,200,000.00			1,100,000.00		与收益相关
挡土墙补贴	907,457.30	150,000.00	22,490.41			1,034,966.89		与资产相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-特种含氟材料的工程化聚合技术开发及加工应用	1,500,000.00		500,000.00			1,000,000.00		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	1,000,000.00					1,000,000.00		与资产相关
江苏省自主创新专项资金拨款	1,055,555.56		132,268.63			923,286.93		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	1,039,999.98		130,000.00			909,999.98		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	1,000,000.20		99,999.96			900,000.24		与资产相关
标准化修订专项资金		899,647.50				899,647.50		与收益相关
上海市长宁财政局财政拨款		829,000.00				829,000.00		与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	588,999.97	231,000.00				819,999.97		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
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00					600,000.00		与资产相关
CPVC 科研项目经费	698,100.00		116,350.00			581,750.00		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）	654,731.46		81,841.43			572,890.03		与资产相关
上海市财政局财政性资金专户		520,000.00				520,000.00		与收益相关
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	564,380.65		63,892.15			500,488.50		与资产相关
塑料公司吸并-新产品试制下拨资金	400,000.00					400,000.00		与资产相关
四氟乙烷催化合成三氟乙烯技术研究	1,200,000.00		800,000.00			400,000.00		与收益相关
科技型中小企业服务奖励	1,055,555.55		666,672.00			388,883.55		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
军工项目-上海经信委-薄膜用乙烯-四氟乙烯共聚物(ETFE)树脂的研制		500,000.00	250,000.00			250,000.00		与收益相关
863 项目-上海市科委匹配		369,600.00			-121,100.00	248,500.00		与收益相关
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪项目补助 (简称激光全息检测机项目)	223,017.89		22,301.78			200,716.11		与资产相关
科研计划项目 863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	322,222.22		133,333.33			188,888.89		与收益相关
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)	200,511.51		28,644.50			171,867.01		与资产相关
闵行区科委-大数据和四氟乙烷项目匹配扶持金		660,000.00	495,000.00			165,000.00		与收益相关
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)	159,590.79		26,598.47			132,992.32		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	114,578.01		14,322.26			100,255.75		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
启明星计划—子午线轮胎研究开发补助	70,000.00					70,000.00		与资产相关
橡胶毛细管流变仪项目补助(简称流变仪项目)	46,547.31		6,649.61			39,897.70		与资产相关
MDSC 热流型差示扫描量热仪项目补助	46,035.81		7,672.64			38,363.17		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
高低温万能材料试验机项目补助（简称高低温拉力机项目）	34,987.20		5,831.19			29,156.01		与资产相关
闵行区科委-军工项目和六氟丁二烯(HFBD)的研发项目匹配		90,000.00	65,000.00			25,000.00		与收益相关
与同济大学合作轮胎噪声与振动的研究平台项目补助	21,483.38		3,069.06			18,414.32		与资产相关
与哈尔滨工业大学复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术平台项目的补助	21,483.38		3,069.06			18,414.32		与资产相关
550 万科研高刚性项目	2,229,800.00		2,229,800.00					资产、收益
科委多元本体 ABS 高亢项目	2,164,200.00		2,164,200.00					资产、收益
集团加计扣除项目	100,000.00				-100,000.00			与收益相关
包装容器品质提升产业化项目	4,785,000.00		4,785,000.00					与收益相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发合作项目	4,709,718.69		4,709,718.69					与收益相关
国家科技部 863 项目-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	1,309,028.86	2,190,000.00	2,178,028.86		-1,321,000.00			与收益相关
上海科委-高性能含氟电子信息材料六氟丁二烯(HFBD)的研发		400,000.00	338,366.00		-61,634.00			与收益相关
上海商务委员会-高耐折聚全氟乙丙烯线缆料的研发		708,912.00	708,912.00					与收益相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	本期返还 金额	其他 变动	期末 余额	返还 原因	与资产相关/收 益相关
四氟丙烯研发项目的资助款	250,000.00				-250,000.00			与收益相关
催化剂技术开发及示范项目	5,440,000.00		5,440,000.00					与资产相关
上海市塑料研究所有限公司杨树浦路 1578 号地块 土地收储补偿	5,552,400.00		5,552,400.00					与收益相关
合计	637,685,010.87	91,606,291.50	54,381,801.26	0.00	-31,564,771.45	643,344,729.66		

(四十五) 其他非流动负债

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

(四十六) 实收资本

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

(四十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,239,022,139.13			1,239,022,139.13
二、其他资本公积	108,172,851.42	3,068,336,205.40	4,559,466,970.78	-1,382,957,913.96
1.被投资单位其他权益变动	266,997,083.57	33,759,682.65	8,189,865.06	292,566,901.16
2.未行权的股份支付				
3.可供出售金融资产公允价值变动				
4.投资性房地产转换公允价值变动差额				
5.现金流量套期利得或损失				
6.境外经营净投资套期利得或损失				
7.与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
8.其他	-158,824,232.15	3,034,576,522.75	4,551,277,105.72	-1,675,524,815.12
三、原制度资本公积转入	7,623,743,999.21			7,623,743,999.21
合计	8,970,938,989.76	3,068,336,205.40	4,559,466,970.78	7,479,808,224.38

资本公积被投资单位其他权益变动说明：

（1）2009 年 9 月经上海市发展和改革委员会沪发改投（2009）228 号文批准，子公司华谊股份下属上海华谊能源化工有限公司的产品结构调整多联产项目取得国家拨款专项建设基金 40,000,000.00 元，2009 年 11 月经上海市经济和信息化委员会和上海市财政局沪经信投（2009）652 号文批准，能化公司的产品结构调整多联产项目取得国家拨款 40,000,000.00 元，共计 80,000,000.00 元。本期该项目竣工验收，从专项应付款转入资本公积。本公司按持股比例(42.17%)应享有的份额 33,736,000.00 元。

（2）子公司丙烯酸本期处置下属子公司上海铭安化学品运输有限公司，增加资本公积 26,314.05。本公司按持股比例(90.00%)应享有的份额 23,682.65 元。

（3）母公司权益法单位资本公积变动 8,189,865.06 元。

资本公积其他权益变动说明：

（1）根据华谊集团 2016 年第五届董事会第十三次会议决议（沪华谊董决字（2016）第 19 号），公司以持有的 5000 万股华谊集团股份以及 3469.20 万股氯碱化工股份认购上海国资 ETF 基金 1,490,123,980 股，面值 1 元。增值部分增加资本公积 1,000,308,953.39 元，因换股事项稀释本公司对华谊股份以及氯碱化工的持股比例，相应调减股权投资差额 402,738,699.17 元。

（2）本公司收到上海市国有资产监督管理委员会国有资本金，用于加快煤化工基地迁建，增加资本公积 300,000,000.00 元。

（3）本公司长期应付款-土地置换资金结转，增加资本公积 1,734,267,542.95 元。

（4）根据国务院国有资产监督管理委员会《关于上海华谊集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》国资产权[2016]1100 号、上海市国有资产监督管理委员会《关于无偿划入上海华谊集团股份有限公司部分国有股有关问题的批复》沪国资委产权[2016]328 号以及华谊股份关于股权划转的董事会决议：沪华谊董决字（2015）第 37 号、沪华谊董决字（2016）第 16 号，公司将持有的华谊股份 584,824,196 股 A 股（其中无限售条件流通股份 292,412,098 股，有限售条件股份 292,412,098 股）无偿划转给上海国盛（集团）有限公司，减少资本公积 4,148,538,406.55 元。

（四十八）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	16,719,039.43	4,753,000.74	10,371,632.87	11,100,407.30

(四十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	101,039,711.54	55,717,938.96		156,757,650.50
任意盈余公积金	101,039,711.54	55,717,938.96		156,757,650.50
合计	202,079,423.08	111,435,877.92		313,515,301.00

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,840,478,308.60	2,717,822,651.15
本期增加额	253,540,562.68	210,389,196.24
其中：本期净利润转入	253,540,562.68	210,389,196.24
其他调整因素		
本期减少额	142,834,551.78	87,733,538.79
其中：本期提取盈余公积数	111,435,877.92	2,427,087.58
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	31,376,347.00	85,260,159.00
转增资本		
其他减少	22,326.86	46,292.21
本期期末余额	2,951,184,319.50	2,840,478,308.60

(五十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	60,550,911,404.96	55,940,284,808.74	60,892,872,913.85	56,995,670,495.64
煤化工	5,860,828,111.93	5,351,081,933.43	5,419,481,736.58	4,986,352,626.44
轮胎	8,426,423,684.49	7,276,708,033.23	6,997,231,740.95	5,574,285,906.28
新材料	11,363,918,163.46	9,938,321,926.18	9,628,970,549.45	8,537,881,189.70
精细化工	6,746,942,468.03	5,598,007,585.26	8,571,610,796.31	7,842,525,778.11
现代服务业	26,359,604,293.03	26,101,701,183.96	28,619,979,823.78	27,953,307,661.36
其他	1,793,194,684.02	1,674,464,146.68	1,655,598,266.78	2,101,317,333.75
2. 其他业务小计	512,412,548.31	346,353,667.09	500,300,539.55	391,579,500.33
材料销售	178,755,258.13	180,231,600.00	213,715,889.29	234,031,782.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	160,479,578.39	79,594,507.33	134,260,774.05	99,823,607.13
水电销售	23,392,056.69	17,444,331.35	26,848,255.52	20,869,422.45
加工收入	837,986.49	253,497.52	26,276.74	
测试收入	5,944,122.29	2,243,911.02	5,397,840.71	7,346,390.40
商标使用费			968,092.85	3,885.14
担保收入	1,138,516.99	550,522.19		
其他	141,865,029.33	66,035,297.68	119,083,410.39	29,504,412.57
合计	61,063,323,953.27	56,286,638,475.83	61,393,173,453.40	57,387,249,995.97

(五十二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	100,586,917.66	56,266,851.07
—存放同业	86,371,920.78	38,390,712.81
—存放中央银行	5,846,617.20	5,456,123.97
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	7,351,441.21	12,420,014.29
其中：个人贷款和垫款	4,869,199.83	3,144,754.22
公司贷款和垫款	2,482,241.38	9,275,260.07
票据贴现		
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他	1,016,938.47	
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	4,764,034.50	5,974,589.68
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	1,467,789.58	1,179,505.75
—吸收存款	3,296,244.92	4,222,078.37
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—转贴现		573,005.56
利息净收入	95,822,883.16	50,292,261.39

(五十三) 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	9,786.79	10,374.00
—代理业务手续费	8,786.79	10,374.00
—信用承诺手续费及佣金	1,000.00	
手续费及佣金支出	2,232,903.31	338,370.75
—手续费支出	201,409.03	338,370.75
—佣金支出	2,031,494.28	
手续费及佣金净收入	-2,223,116.52	-327,996.75

(五十四) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
合计	1,411,183,757.44	1,417,719,158.51
其中：运输费	602,817,604.10	794,453,377.12
员工薪酬	223,044,688.32	202,435,032.00
宣传费	110,888,158.84	78,167,958.03
折旧折耗摊销	38,814,351.99	48,047,186.93
租赁费	33,941,961.34	33,398,826.63
差旅费	25,960,531.57	37,390,090.74
税费	18,535,444.28	14,354,572.07
包装费	18,421,057.04	19,679,220.43
会议费	12,738,857.36	12,835,149.09
咨询审计费	10,311,273.36	336,588.48
办公费	6,684,861.47	15,486,585.25
业务招待费	6,477,273.18	12,294,108.21
仓储费	5,363,762.05	11,642,229.97
低值易耗品摊销	3,121,647.31	1,317,357.67

2、管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
合计	3,602,555,049.16	3,286,832,034.08
其中：员工薪酬	1,642,136,053.04	1,141,739,126.02
研究与开发费	466,864,024.84	569,614,966.58
折旧折耗摊销	317,127,256.09	312,916,624.16
停工损失	123,557,389.17	194,617,845.10
税费	80,483,551.14	238,857,969.60
办公费	61,502,982.20	38,201,296.10
咨询审计费	51,255,007.58	71,814,530.50
维护及修理费	48,624,788.00	65,282,240.92
差旅费	25,002,239.23	32,486,091.73
燃料及物料消耗	19,528,991.04	35,211,599.74
财产保险费	14,690,381.19	16,168,762.29
租赁费	14,414,942.34	38,915,660.65
业务招待费	11,258,062.14	20,170,395.63
排污费	10,609,958.01	1,693,454.68
诉讼费	9,556,389.12	1,660,585.23
技术转让费	6,575,264.69	1,415,157.88
运输费	4,044,681.89	4,918,952.06
信息系统维护费	3,513,574.64	42,103,843.92
低值易耗品摊销	2,026,094.76	1,634,350.37
宣传费	1,582,192.99	2,407,912.42
会议费	1,543,600.80	6,144,302.00

3、财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	749,750,631.58	1,045,005,059.26
减：利息收入	123,098,802.78	116,089,704.42
汇兑损益	-70,809,252.87	10,119,713.91
其他	34,298,506.98	52,908,923.97
合计	590,141,082.91	991,943,992.72

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	140,742,442.47	94,974,980.50
二、存货跌价损失	191,426,998.27	197,774,884.57
三、可供出售金融资产减值损失	200,000.00	
四、固定资产减值损失	459,543,306.89	67,370,356.31
五、在建工程减值损失	-7,475,474.54	17,657,395.80
六、无形资产减值损失	6,039,736.02	
七、商誉减值损失		34,508,161.49
八、其他减值损失	-477,158.97	9,153,355.98
合计	789,999,850.14	421,439,134.65

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,297,550.43	8,797,043.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		14,521.20
合计	-4,297,550.43	8,797,043.56

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,133,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	567,115,513.07	478,913,619.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,346,341.17	57,071,775.51
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	-4,672,905.43	3,169.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,709,163.45	5,047.82
可供出售金融资产等取得的投资收益	141,939,954.97	156,128,502.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	183,984,978.54	519,582,274.51
其他	2,744,642.10	1,577,119.86
合计	883,056,678.63	1,233,414,709.45

本报告期本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,457,250,459.76	814,215,219.26	1,457,250,459.76
其中：固定资产处置利得	326,584,962.27	148,384,553.76	326,584,962.27
无形资产处置利得	1,130,665,497.49	665,830,665.50	1,130,665,497.49
政府补助	468,608,748.81	554,395,229.09	468,608,748.81
其他	46,091,660.29	163,544,318.31	46,091,660.29
合计	1,971,950,868.86	1,532,154,766.66	1,971,950,868.86

1、政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
支持桃浦地区转型发展资金	120,000,000.00	150,000,000.00	与收益相关
税收返还	38,367,542.16	75,152,816.36	与收益相关
大气污染防治专项基金	38,123,645.06		与收益相关
产业结构调整资金	36,995,040.00	44,016,700.00	与收益相关
扶持资金	29,691,125.91	15,704,624.40	与收益相关
财政补贴	25,906,205.81	17,789,015.11	与收益相关
征地补贴款	20,000,000.00		与收益相关
科技产业化平台项目建设扶持资金	12,500,000.00		与资产相关
危险化学品企业补贴	8,640,000.00		与收益相关
专项资金	8,263,735.00	7,215,000.00	与收益相关
上海市虹口区天宝路535弄27号房屋征收补偿款	7,496,618.60		与收益相关
动迁补偿款	7,491,711.64	1,568,219.00	与收益相关
5万吨C4路线丙烯酸甲酯试验装置研究项目	6,546,387.80	18,901,617.61	与收益相关
土地收储补偿	5,552,400.00	29,810,300.00	与收益相关
催化剂技术开发及示范项目	5,440,000.00		与收益相关
推进智能制造项目	5,287,300.00		与收益相关
高新技术成果转化补贴	4,977,000.00	2,139,022.90	与收益相关
包装容器品质提升和产业化项目	4,785,000.00		与收益相关
外贸奖励	4,227,778.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
社保补贴	4,081,693.80	1,773,618.00	与收益相关
水性涂料科目项目	2,833,821.65		与资产相关
职工职业培训补贴	2,814,872.81	1,890,629.60	与收益相关
昆阳路的房屋进行了拆迁政府补偿金(动迁补偿)	2,576,815.20	2,576,815.20	与资产相关
财政直拨款	2,557,000.00	2,903,000.00	与收益相关
奉贤柘林镇财政所减量化款	2,509,760.00		与收益相关
新巷路补偿款	2,467,772.13		与收益相关
霍山路动迁补偿	2,387,085.12	2,387,085.09	与资产相关
企业培训补贴	2,314,900.00	2,332,400.00	与收益相关
基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制	2,311,362.19	1,561,698.18	与收益相关
大数据挖掘和云计算技术在氟化工生产过程中的应用	2,200,000.00		与收益相关
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
稳岗补贴	2,052,534.53	1,450,956.00	与收益相关
企业兼并重组奖励	1,951,700.00		与收益相关
沥青基碳纤维原料特种反应器	1,607,100.00		与收益相关
超大型风电叶片制造关键工艺技术装备研制	1,600,000.00		与收益相关
财政局工业经济奖励	1,480,300.00	1,224,100.00	与收益相关
军工项目资产采购	1,428,294.27		与资产相关
固定资产贷款新疆财政贴息	1,415,335.96	1,415,335.96	与资产相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	1,400,000.00	1,400,000.00	与资产相关
危化品补贴收入	1,173,600.00	1,364,326.00	与收益相关
创新项目	508,000.00	2,753,095.83	与收益相关
养老保险稳岗补贴	231,041.00	1,723,381.00	与收益相关
社保补助	44,236.10	1,280,986.00	与收益相关
市科委项目拨款	19,500.00	4,841,320.00	与收益相关
氢氟碳化物 HFC-23 销毁处置补贴资金		34,695,248.25	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
无为奖励款		30,790,000.00	与收益相关
真北路地块改造补偿款		10,050,000.00	与收益相关
多元本体聚合科研项目		7,500,000.00	与收益相关
无为县开发区管理委员会吹砂补偿款科目		5,685,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会科技专项补助		4,472,193.32	与收益相关
科委多元本体 ABS 高亢项目		4,395,800.00	与收益相关
财政局拨入企业自主创新专项资金		3,510,000.00	与收益相关
科委(煤化工综合节能研究与示范)		3,416,045.00	与收益相关
特种含氟材料的工程化和技术的开发		3,000,000.00	与收益相关
军工研发项目-可熔融加工氟树脂		2,664,761.90	与收益相关
550 万科研高刚性项目		2,170,200.00	与收益相关
科委拨入煤基多联产化工产品关键技术研究与开发		2,060,000.00	与收益相关
技术许可转让增值税免征		2,018,017.69	与收益相关
上海市企业技术中心补助		1,499,613.50	与收益相关
普陀区科委项目		1,205,306.20	与收益相关
土地整理复垦补偿款		1,200,378.00	与收益相关
ABS 耐日改性剂		1,200,000.00	与资产相关
其他	32,291,153.11	35,627,222.03	
合计	468,608,748.81	554,395,229.09	—

2、其他明细说明：

项目	本期金额
无需支付款项	14,617,806.96
违约金、罚款收入	1,863,667.51
法院判决追回款挂账	914,260.00
其他	28,695,925.82
合计	46,091,660.29

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	213,634,472.62	50,513,097.57	213,634,472.62
其中：固定资产处置损失	213,634,472.62	49,600,651.02	213,634,472.62
无形资产处置损失		912,446.55	
债务重组损失	2,878,113.90		2,878,113.90
对外捐赠	6,457,000.00	6,434,000.00	6,457,000.00
其他	181,432,984.27	23,087,104.82	181,432,984.27
合计	404,402,570.79	80,034,202.39	404,402,570.79

其他明细说明：

项目	本期金额
动迁人员安置费	93,336,875.38
罚款支出	25,065,364.64
赔偿支出	5,682,489.86
滞纳金	19,562,917.22
其他	37,785,337.17
合计	181,432,984.27

(六十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	388,627,782.55	315,582,925.86
递延所得税调整	8,993,665.26	-12,830,921.65
其他		
合计	397,621,447.81	302,752,004.21

(六十一) 其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,830,000.00		-2,830,000.00	-39,710,000.00		-39,710,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,830,000.00		-2,830,000.00	-39,710,000.00		-39,710,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-184,806,508.07	-39,947,475.97	-144,859,032.10	15,814,388.56	28,245,205.79	-12,430,817.23
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,171,976.54		4,171,976.54	78,953,646.30		78,953,646.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	4,171,976.54		4,171,976.54	78,953,646.30		78,953,646.30
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-164,820,762.53	-39,947,475.97	-124,873,286.56	-47,682,380.26	28,245,205.79	-75,927,586.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	7,344.00		7,344.00			
小计	-164,828,106.53	-39,947,475.97	-124,880,630.56	-47,682,380.26	28,245,205.79	-75,927,586.05
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.外币财务报表折算差额	-24,150,378.08		-24,150,378.08	-15,456,877.48		-15,456,877.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-24,150,378.08		-24,150,378.08	-15,456,877.48		-15,456,877.48
三、其他综合收益合计	-187,636,508.07	-39,947,475.97	-147,689,032.10	-23,895,611.44	28,245,205.79	-52,140,817.23

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	-57,849,629.25		12,399,134.85	359,427,464.29			3,174,656.02		317,151,625.91
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-13,632,576.52		77,904,132.69	-103,235,780.17			-16,894,280.72		-55,858,504.72
三、本年年初余额	-71,482,205.77		90,303,267.54	256,191,684.12			-13,719,624.70		261,293,121.19
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,991,746.09		5,263,811.74	-161,524,359.55			-24,044,567.81		-156,313,369.53
五、本年年末余额	-47,490,459.68		95,567,079.28	94,667,324.57			-37,764,192.51		104,979,751.66

(六十二) 借款费用

1、 当期资本化的借款费用金额 49,037,973.65 元；

2、 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	本期资本化率	本期资本化的借款费用金额
闸北区 285 街坊	4.75%	44,424,981.44
普陀区桃浦镇 603 街坊 4 丘	3.92%	2,028,520.68
华谊星河	3.92%	652,804.85
过硫酸盐项目	4.83%	1,931,666.68

(六十三) 租赁

1、 本期无融资租赁

2、 各类经营租赁租出资产情况：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 机器设备		
2. 运输工具		
3. 房屋建筑	482,354,937.55	492,738,202.21
4. 办公及其他设备		
合计	482,354,937.55	492,738,202.21

3、 无融资租赁承租人应当披露的信息

4、 本期无重大的经营租赁

5、 本期无售后租回交易

(六十四) 分部信息

项目	煤化工		轮胎		新材料		精细化工		现代服务业		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	10,706,928,576.13	9,327,062,699.86	8,202,973,965.87	12,908,750,934.24	11,491,750,888.63	9,742,224,683.04	7,221,921,593.10	8,574,958,071.73	24,284,698,439.98	21,914,039,572.84	694,816,375.89	2,006,756,795.92	1,439,169,181.88	-3,024,342,079.16	61,163,920,657.72	61,449,450,678.47
其中：对外交易收入	10,677,446,249.08	8,633,267,916.03	8,175,144,417.55	12,907,107,623.47	11,434,675,672.06	9,687,662,140.85	7,082,449,743.92	7,990,039,561.21	23,492,212,914.06	21,012,235,892.48	301,991,661.05	1,219,137,544.43			61,163,920,657.72	61,449,450,678.47
分部间交易收入	29,482,327.05		27,829,548.32		57,075,216.57		139,471,849.18		792,485,525.92		392,824,714.84	787,619,251.49	1,439,169,181.88	-3,024,342,079.16		
二、对联营和合营企业的投资收益	160,781,700.57	138,787,637.19	1,165,077.52	969,789.44	103,345,877.47	49,293,033.02	73,258,332.54	114,053,588.53	45,601,213.78	138,508,135.81	312,294,325.25	26,762,729.25	129,331,014.06	10,538,705.92	567,115,513.07	478,913,619.16
三、资产减值损失	9,757,834.14	18,210,655.07	-28,619,155.73	98,608,558.41	457,174,485.98	229,699,830.81	23,259,068.01	13,325,119.50	136,705,139.72	53,745,771.45	207,069,389.41	16,335,507.48	15,346,911.39	-8,486,308.07	789,999,850.14	421,439,134.65
四、折旧费和摊销费	845,516,428.05	974,044,551.33	391,216,559.24	499,497,328.43	549,383,566.06	572,067,882.54	124,788,510.80	153,852,428.10	104,163,465.31	204,437,339.63	211,476,088.60	216,291,806.58	11,623,738.02	-413,835,907.48	2,214,920,880.04	2,206,355,429.13
五、利润总额	-23,508,911.56	13,968,121.37	-424,893,156.70	155,567,190.14	-494,911,412.21	-175,540,664.63	219,557,420.42	233,690,018.84	987,917,545.50	351,433,490.01	1,581,571,038.18	18,880,712.10	1,321,050,769.27	-201,990,234.72	524,681,754.36	396,008,633.11
六、所得税费用	18,641,698.25	4,471,740.57	11,464,766.24	107,697,268.87	72,347,369.13	26,541,539.61	26,494,525.30	16,083,240.70	237,093,720.92	109,051,750.18	147,891,633.28	38,906,464.28	116,312,265.31		397,621,447.81	302,752,004.21
七、净利润	-42,150,609.81	9,496,380.80	-436,357,922.94	47,869,921.27	-567,258,781.34	-202,082,204.24	193,062,895.12	217,606,778.14	750,823,824.58	242,381,739.83	1,433,679,404.90	-20,025,752.18	1,204,738,503.96	-201,990,234.72	127,060,306.55	93,256,628.90
八、资产总额	11,543,697,756.16	10,919,749,507.58	10,869,236,966.73	25,073,240,994.99	8,670,529,682.49	9,440,300,219.95	10,389,303,687.14	9,371,104,013.87	23,637,258,567.06	45,303,404,376.01	21,864,160,891.85	4,457,626,033.00	23,492,122,140.13	-43,403,640,957.80	63,482,065,411.30	61,161,784,187.60
九、负债总额	5,743,768,908.20	5,420,750,413.43	7,560,801,306.55	7,378,097,811.09	3,658,439,383.76	3,843,185,545.79	3,256,585,711.36	2,968,634,290.34	17,370,769,766.88	28,907,212,682.13	8,425,579,027.20	4,196,308,690.01	12,695,114,314.17	-18,012,660,275.53	33,320,829,789.78	34,701,529,157.26
十、其他重要的非现金项目																
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用																
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	9,161,080.83	-85,066,067.24	20,126,704.67	1,547,763.40	78,895,877.47	19,859,745.01	47,267,888.10	105,866,169.34	40,410,613.78	520,619,043.06	426,362,804.65	-31,489,943.65	329,001,900.35	-487,541,517.69	293,223,069.15	43,795,192.23

(六十五)合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	127,060,306.55	93,256,628.91
加：资产减值准备	789,999,850.14	421,439,134.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,058,997,673.92	2,098,515,698.20
无形资产摊销	155,923,206.12	106,776,991.24
长期待摊费用摊销	72,874,947.32	45,245,692.56
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）	-1,243,961,756.34	-763,555,037.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	345,769.20	-147,084.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,297,550.43	-8,797,043.56
财务费用（收益以“-”号填列）	756,918,695.05	999,711,598.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-883,056,678.63	-1,233,414,709.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,349,106.80	95,830,412.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,166,692.76	14,346,323.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	547,102,569.13	-794,618,910.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,405,762,355.03	5,050,071,211.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,185,574,963.12	-2,668,366,678.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,101,497,155.02	3,456,294,228.80
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	10,088,939,210.30	10,250,763,047.76
减：现金的年初余额	10,250,763,047.76	6,517,102,532.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-161,823,837.46	3,733,660,514.77

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况：

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,302,367.32
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	302,099.67
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	12,000,267.65

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,088,939,210.30	10,250,763,047.76
其中：库存现金	544,934.33	671,416.41
可随时用于支付的银行存款	4,712,566,719.85	5,554,165,587.79
可随时用于支付的其他货币资金	468,674,883.70	223,734,325.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	4,907,152,672.42	4,472,191,718.14
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,088,939,210.30	10,250,763,047.76
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	3,928,601.62	30,207,201.27

(六十六)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	309,620,297.85	6.9370	2,147,837,059.62
欧元	320,470.21	7.3068	2,341,611.76

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	0.43	0.8837	0.38
英镑	1,173,192.48	8.5094	9,983,164.09
泰铢	157,860,732.29	0.1939	30,609,195.99
日元	6,625,334.00	0.0596	394,810.28
应收账款			
其中：美元	110,131,365.11	6.9370	763,981,279.73
英镑	20,588.00	8.5094	175,191.53
泰铢	210,268,651.57	0.1939	40,771,091.54
预付账款			
其中：美元	127,940.76	6.9370	887,525.06
应付账款			
其中：美元	13,739,039.98	6.9370	95,307,720.34
预收账款			
其中：美元	2,592,489.14	6.9370	17,984,097.17
短期借款			
其中：美元	21,812,582.76	6.9370	151,313,886.61
泰铢	1,109,159,882.99	0.1939	215,066,101.31
一年内到期的长期借款			
其中：美元	2,561,858.00	6.9370	17,771,608.95
长期借款			
其中：欧元	4,961,510.97	7.3068	36,252,768.36

(六十七)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	694,983,046.27	保证金、存放中央银行法定准备金；在北京银行上海分行开立的本公司与兖州煤业股份有限公司双签共管账户资金。
应收账款	70,623,151.78	质押借款
固定资产	454,280,791.05	抵押贷款
无形资产	79,653,676.97	抵押贷款

项 目	期末账面价值	受限原因
其他	1,135,194,931.23	长期股权投资中双钱集团股份质押 21370 万股，年末账面价值 1,115,750,987.65 元；可供出售金融资产中对内蒙古昊盛煤业有限公司 2.47% 股权质押给兖州煤业股份有限公司 22,350,000.00 元
合计	2,351,092,102.25	

九、 或有事项

（一） 或有负债

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

- （1） 本公司二级子公司华谊股份下属子公司上海新光化工有限公司于 2014 年 1 月被起诉存在专利侵权事项，该案经上海市第二中级人民法院受理，诉讼案号为（2014）沪二中民五（知）初字第 3 号，目前仍在审理状态，处于二审未决阶段。上海新光化工有限公司认为很可能为此事项支付赔偿 3,000,000.00 元，律师费等相关费用 170,200.00 元，故在 2014 年期末计提预计负债 3,170,200.00 元，本年未有变动。
- （2） 2016 年 10 月 17 日，张峰等人就与本公司二级子公司三爱富公司下属内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司（以下简称“万豪公司”）的合同纠纷事宜起诉至内蒙古丰镇市人民法院（案号：【（2016）内 0981 民初 696 号】），张峰请求法院判令万豪公司支付内蒙古奥特普氟化学新材料开发有限公司股权转让款人民币 1,794.60 万元；请求判令万豪公司支付逾期付款导致的利息损失，以人民币 1,794.60 万元作为本金，按照人民银行一年期同期贷款利息，自 2014 年 8 月 28 日起计，计算至实际支付之日，暂计至 2016 年 10 月 12 日为人民币 186.68 万元；本案全部诉讼费用由万豪公司承担。万豪公司在民事答辩状中明确仅需支付 150.05 万元，并按同期银行贷款利率承担交割日至付款日的利息。目前该案尚在进行中，双方未达成任何调解方案。万豪公司已计提预计负债 166.96 万元。
- （3） 因本公司二级公司氯碱公司下属上海氯威塑料有限公司与湖北鄂丰模具有限公司签订的模具采购合同纠纷，2015 年 1 月 7 日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：（2014）闵民二（商）初字第 1930 号】，判定上海氯威塑料有限公司需在十日内支付湖北鄂丰模具有限公司货款 1,004,229 元及相

关利息损失；2015 年 4 月 10 日上海市闵行区人民法院出具了【(2015) 闵执字第 3443 号】执行裁定书：冻结、划拨被执行人上海氯威塑料有限公司钱款人民币 1,162,978.93 元及迟延履行期间加倍计付的利息，或查封、扣押其同等价值的财产。截止 2016 年 12 月 31 日账面已预付货款 382,775.14 元，被查封的资产原值为 6,150,167.52 元，截止 2016 年 12 月 31 日上海氯威塑料有限公司尚有 780,203.79 元未支付。本报告期内确认预计负债 780,203.79 元。

- (4) 因本公司二级公司氯碱公司下属上海氯威塑料有限公司与佑利控股集团有限公司的买卖合同纠纷，2015 年 7 月 3 日上海闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：(2015) 闵民二（商）初字第 990 号】，判定上海氯威塑料有限公司与本判决生效之日起十日内支付原告佑利控股集团有限公司借款 1,350,000.00 元、货款 2,180,000.00 元及相关利息。截止目前，企业已将借款 1,350,000.00 元及部分货款 1,721,948.72 元计入负债。本报告期确认预计负债 458,051.28 元。
- (5) 美国商务部于 2014 年对本公司二级子公司华谊股份下属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。
- (6) 2014 年 2 月 7 日至 17 日之间，本公司二级子公司华谊股份下属天原集团之子公司上海化工供销有限公司与苏州兰多国际贸易有限公司合计签订 6 项采购合同，其中 4 项合同（主要是进口甲醇）全额预付了货款，2 项合同（主要是国产甲醇）预付了 30% 的货款，合计人民币 22,092,000.00 元。于 2014 年 2 月 18 日发现苏州兰多国际贸易有限公司的负责人失去联系，上海化工供销有限公司于 2014 年 2 月 19 日向上海警方报案并予以立案。报告期末预付 49,202,000.00 元货款，已全部转入其他应收款，并计提坏账准备 24,185,880.00 元。
- (7) 因本公司二级子公司氯碱公司下属上海氯威塑料有限公司股东徐国然与温州佑利投资有限公司的股权转让纠纷，2015 年 5 月 23 日上海市闵行区人民法院作出一审判决【(2015) 闵民二（商）初字第 863 号】。徐国然于判决生效之

日起十日内向原告温州佑利投资有限公司支付股权转让款 2,619,600.00 元及相关利息；上海氯威塑料有限公司对被告徐国然的第一、第二项付款义务承担连带保证责任；被告上海氯威塑料有限公司承担保证责任后，有权向徐国然追偿。企业账面未预计该项诉讼所涉及的或有事项，提醒报告使用者注意。

- (8) 本公司二级子公司资产管理公司下属上海天坛助剂有限公司应收黄山市德恒化工有限公司货款 100.00 万元，黄山市德恒化工有限公司于 2016 年 2 月以宜兴诺伏电工材料股份有限公司开具的收款人为黄山市德恒化工有限公司的商业承兑汇票 100.00 万元支付货款，该商业承兑汇票于 2016 年 8 月到期未能兑付。本单位于 2016 年 10 月已委托安徽道同律师事务所向休宁县人民法院对黄山市德恒化工有限公司提起诉讼。

(二) 其他需说明的或有事项

1、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						143,726.83	93,130.00	
	一、对集团内						58,473.84	44,000.00	
1	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	是	连带责任保证	其他担保	无反担保	9,000.00	
2	上海华谊（集团）公司	上海华谊能源化工有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,201.42	
3	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
4	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
5	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
6	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
7	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
8	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
9	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
10	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
11	上海华谊精细化工有限公司	宜兴华谊着色科技有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	1,090.65	
12	上海一品颜料有限公司	宜兴华谊着色科技有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	181.77	
	二、对集团外						85,252.99	49,130.00	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
1	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
2	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
3	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	990.00	990.00
4	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	564.94	
5	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,000.00	
6	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,986.30	
7	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,471.75	
8	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	18,000.00	18,000.00
9	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00	12,000.00
10	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,000.00	13,000.00
11	上海华谊精细化工有限公司	上海国际油漆有限公司	外商	否	一般保证	贷款担保	无反担保	3,060.00	
12	上海华谊精细化工有限公司	上海国际油漆有限公司	外商	否	一般保证	贷款担保	无反担保	4,080.00	2,040.00
13	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	上海制皂（集团）如皋有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,300.00	1,300.00
14	上海牡丹油墨有限公司	上海制皂（集团）如皋有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	800.00	800.00

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率* (%)							
	合计										
	一、对集团内										
1	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	正常经营	56.34	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
2	上海华谊（集团）公司	上海华谊能源化工有限公司	正常经营	35.45	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
3	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	正常经营	98.85	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
4	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	正常经营	66.44	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
5	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	正常经营	66.44	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
6	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	正常经营	66.44	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
7	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	正常经营	66.44	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
8	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	正常经营	66.44	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响

上海华谊（集团）公司
2016年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率* (%)							
9	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	正常经营	66.44	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
10	上海华谊集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	正常经营	74.59	否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
11	上海华谊精细化工有限公司	宜兴华谊着色科技有限公司	正常经营		否	否	无	无	无	否	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
12	上海一品颜料有限公司	宜兴华谊着色科技有限公司	正常经营		否	否	无	无	无	否	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
	二、对集团外										
1	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	68.92	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保
2	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	68.92	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保
3	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	68.92	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保
4	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保

上海华谊（集团）公司
2016年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率* (%)							
5	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保
6	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保
7	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保
8	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保
9	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保
10	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 34%提供担保
11	上海华谊精细化工有限公司	上海国际油漆有限公司	正常经营	69.43	否	否	无	无	无	否	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
12	上海华谊精细化工有限公司	上海国际油漆有限公司	正常经营	69.43	否	否	无	无	无	否	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
13	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	上海制皂（集团）如皋有限公司	正常经营		否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
14	上海牡丹油墨有限公司	上海制皂（集团）如皋有限公司	正常经营		否	否	无	无	无	按借款时点持股比例担保	有到期还款能力，对公司无重大不利影响

3、 重要承诺事项

1)、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司二级子公司华谊股份抵押质押情况如下：

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
短期借款		90,000,000.00	2016/12/20	2017/12/7	房地产抵押
短期借款	USD9,740,242.18	67,568,060.00			抵押借款
短期借款	THB1,213,259,882.98	235,251,091.31			抵押借款
长期借款		6,000,000.00	2013/4/7	2018/1/4	以设备抵押
长期借款		4,000,000.00	2013/4/7	2018/4/6	以设备抵押
长期借款		10,000,000.00	2013/4/7	2018/4/7	以设备抵押
长期借款		21,814,090.58	2014.12	2020.10	抵押借款
长期借款	USD6,557,596.00	45,490,043.45			抵押借款
长期借款	THB104,100,000.00	20,184,990.00			抵押借款
一年内到期的 长期借款		6,000,000.00	2013.4.7	2017.1.4	房地产抵押
一年内到期的 长期借款		34,000,000.00	2013.4.7	2017.4.7	房地产抵押
一年内到期的 长期借款	USD2,561,858.00	17,771,608.95			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
短期借款		150,000,000.00	2016.9	2017.3	信用证借款
短期借款		100,000,000.00	2016.9	2017.3	信用证借款
合计		826,166,756.84			

2)、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司二级子公司三爱富公司下属常熟三爱富中昊化工新材料有限公司以应收账款作质押为银行借款提供担保情况如下：

子公司名称	债务种类	债务金额	应收账款金额
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	保理借款	USD9,162,582.76	USD10,180,647.51

3)、2015 年 4 月 20 日，本公司二级子公司氯碱公司与其下属氯威塑料签订《动产抵押登记书》(登记机关：上海市工商行政管理局闵行分局，登记编号：闵工商合(2015)抵字第 6 号)，将存放于龙吴路 4747 号厂区账面价值 597.53 万元的专用设备和 2015 年 4 月 21 日办理抵押手续的账面价值 5.91 万元的车辆为公司和上海氯威塑料有限公司签订的债务清偿协议书（截止 2014 年 12 月 31 日应付货款 485.65 万元）和借款协议书（截止 2015 年 12 月 31 日 230 万元流动资金借款）提供担保，担保期限为 2015 年 1 月 6 日至 2018 年 1 月 5 日。截至 2016 年 12 月 31 日上海氯威塑料有限公司应付货款为 494.43 万元，流动资金借款为 399.33 万元。但由于上海氯威塑料有限公司和湖北鄂丰模具有限公司签订的模具采购合同纠纷，法院又于 2015 年 7 月 7 日对上述抵押资产中的部分资产（资产账面原值为 615.07 万元）进行了查封。

十、 资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后非调整事项的说明：

- 1、2017 年 3 月 10 日，本公司二级子公司华谊股份下属上海华谊集团投资有限公司与华麟资本、国盛资产、大众公用、东方国际在上海签署《份额转让及入伙协议》、《合伙协议》，华谊投资以新增货币认缴出资 2.5 亿元的方式入伙华璨基金，成为华璨基金新的有限合伙人，占首期募集规模的 15.06%。2017 年 3 月 24 日，公司支付首期投资款 1.25 亿元人民币。
- 2、本公司二级子公司三爱富公司下属内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司（以下简称“万豪公司”）于 2017 年 3 月 3 日召开第三届第十五次董事会，审议通过《关于股权转让的议案》，吴羽（中国）投资有限公司和窦建华等 6 名自然人股东拟以现金转让所持万豪公司全部股权予上海三爱富新材料科技有限公司。转让价格以 2016 年 5 月 31 日评估值 23,701.35 万元为基础协商确定。
- 3、经本公司二级子公司氯碱公司九届五次董事会决议通过，氯碱公司于 2016 年 12 月 15 日与鄂尔多斯市君正能源化工有限公司签订了合资协议，共同在中国内蒙古自治区鄂尔多斯市蒙西工业园区出资设立内蒙古君正天原化工有限责任公司（以下简称：君正天原）。君正天原注册资本人民币肆亿元，氯碱公司投资比例 40%。君正天原于 2017 年 1 月 10 日通过核准，取得了统一信用代码为 91150624MA0N3L6P4G 营业执照，营业期限:2017-01-10 至长期。君正天原的经营范围：糊状聚氯乙烯制造、销售。（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）。
氯碱公司于 2017 年 1 月 23 日支付了首次投资款 400 万元。

- 4、根据上海亨斯迈聚氨酯有限公司 2015 年 5 月 14 日召开的董事会第二十二次会议记录的相关决议，本公司二级子公司氯碱公司同意入股投资建造用于处理 MDI 的第二座 MDI 分离装置（简称“第二分离装置”），该项目新增注册资本 79,070,000 美元。其中氯碱公司认缴新增注册资本的 30%即 2,372.10 万美元，KeyFameEnterprisesLimited（简称“亨斯迈”）认缴新增注册资本的 70%即 5,534.90 万美元。氯碱公司本次的出资款为实际缴纳的增资款 237.21 万美元，根据 2017 年 1 月 18 日美元对人民币的汇率折算成人民币的金额为 1,625.48 万元。上海琳方会计师事务所有限公司对该增资事项出具了报告文号为沪琳方会师报字 2017-ABY0001 号验资报告。

十一、 关联方关系及其交易

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

(二) 本公司的子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海华谊工程有限公司	上海市徐汇区田东路 88 号	工程设计	16,200.00	100.00	100.00
上海申井化工有限公司	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	化工生产与经营	美元 590.00	100.00	100.00
上海华谊集团化工实业有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2006-2008 室	实业投资	10,121.46	100.00	100.00
上海华谊集团股份有限公司	上海市黄浦区四川中路 63 号	化工生产与经营	211,743.09	42.17	42.17
上海三爱富新材料股份有限公司	上海市龙吴路 4411 号	化工生产与经营	44,694.19	31.60	31.60
上海吴泾化工有限公司	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	94.86	94.86
上海染料有限公司	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-12	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00
上海中远化工有限公司	上海市宝山区长江西路 1001 号	化工生产与经营	43,278.48	100.00	100.00
上海华向橡胶制品有限公司	上海市青浦区诸陆西路 2883 号	化工生产与经营	1,350.00	100.00	100.00
上海华谊集团资产管理有限公司	上海市长宁区长宁路 405 弄 3 号	化工生产与经营	5,964.00	100.00	100.00
上海华谊丙烯酸有限公司	上海市浦东新区浦东北路 2031 号	化工生产与经营	1,000.00	90.00	90.00
上海华谊聚合物有限公司	上海市闵行区双柏路 485 号	化工生产与经营	16,422.00	100.00	100.00
上海氯碱化工股份有限公司	上海市闵行区龙吴路 4747 号、4800 号	化工生产与经营	115,640.00	47.29	47.29
上海市有机氟材料研究所	上海市闵行区龙吴路 4411 号	化工咨询	2,344.87	100.00	100.00
华谊集团（香港）有限公司	香港干诺道中 111 号永安中心二十五楼	实业投资，化工生产与经营	美元 1485.00	100.00	100.00

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海华谊集团房地产有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2209-2211 室	房地产	46,680.00	100.00	100.00
上海森凌置业发展有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号（单）1413 室	房地产开发	500.00	100.00	100.00
上海森林湾物业管理有限公司	上海市海宁路 269 号 401-3 室	物业管理	100.00	100.00	100.00
上海天原（集团）高分子材料有限公司	上海市虹梅南路 4628 号	其他化学基础原料制造	3,200.00	98.59	98.59
上海华太投资发展有限公司	上海市黄浦区宁波路 1 号 20 楼	实业投资	12,000.00	60.00	60.00
上海华谊贸易有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号	国内国际贸易	5,000.00	100.00	100.00
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	上海市闵行区剑川路 951 号 4 幢 406 室-408 室	非银行金融类业务	10,000.00	64.00	64.00
东明华谊玉皇新材料有限公司	山东省菏泽市东明县化工园区纬五路北经三路东	化工生产与经营	24,013.00	51.00	51.00
上海华谊集团装备工程有限公司	上海市奉贤区苍工路 1188 号	工程设计	9,000.00	100.00	100.00
上海三爱思试剂有限公司	上海市杨浦区军工路 2588 号	化工生产与经营	650.00	100.00	100.00
上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	江苏省淮安市淮阴区赵集镇	化工生产与经营	8,329.00	51.00	51.00
上海华谊天原化工物流有限公司	上海市金山区漕泾镇合展路 155 号	仓储服务	26,382.44	50.00	50.00

注：本公司属大型企业集团，故合并报表范围仅需披露到二级子企业。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八（十四）长期股权投资

(四)关联方交易

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

十二、其他重要事项说明

- (一) 根据华谊集团 2016 年第五届董事会第十三次会议决议（沪华谊董决字（2016）第 19 号），公司以持有的 5000 万股华谊集团股份以及 3469.20 万股氯碱化工股份认购上海国资 ETF 基金 1,490,123,980 股，面值 1 元。2016 年 7 月末，换股事项完成后，本公司持有华谊股份 69.79% 股权、持有氯碱化工 47.29% 股权。
- (二) 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于上海华谊集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》国资产权[2016]1100 号、上海市国有资产监督管理委员会《关于无偿划入上海华谊集团股份有限公司部分国有股有关问题的批复》沪国资委产权[2016]328 号以及华谊股份关于股权划转的董事会决议：沪华谊董决字（2015）第 37 号、沪华谊董决字（2016）第 16 号，公司将持有的华谊股份 584,824,196 股 A 股（其中无限售条件流通股份 292,412,098 股，有限售条件股份 292,412,098 股）无偿划转给上海国盛（集团）有限公司。2016 年 11 月末，股权划转事宜完成后，本公司持有华谊股份 42.17% 股权。
- (三) 内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“内蒙古昊盛”）股权转让相关事项的进展：2010 年 9 月 6 日，内蒙古昊盛各股东与兖州煤业股份有限公司（简称“兖州煤业”）签订股权转让协议，转让内蒙古昊盛合计 51% 的股权给兖州煤业，其中华谊本部转让内蒙古昊盛 15.51% 的股权（其相对应的煤资源额度 2.55 亿吨由兖州煤业享有）。根据股权转让协议，股权转让价款包含转让股权比例所对应的已实际缴纳的注册资本金额及相应煤资源额度的补偿费用之和共计 202,225.50 万元（其中，煤资源额度的补偿费用按人民币 7.90 元/吨计算）。华谊本部截止 2016 年 12 月 31 日共收到股权转让款 121,557.85 万元（不包含利息金额）。另截止 2016 年 12 月，华谊本部向鄂尔多斯市达拉特旗地方税务局缴纳该股权转让款所涉及的营业税及附加 4,200.00 万元，记入“其他应付款”。（鄂尔多斯市地方税务局税务稽查局开出的责令限期改正通知书，华谊应缴纳的税费共计为 5,040.00 万元，2013 年缴纳税款 1,850.00 万元、2014 年缴纳税款 2,350.00 万元）根据股权转让协议的限制条款，截止 2016 年 12 月 31 日止内蒙古昊盛尚未取得石拉乌素井田的探矿权证，华谊本部 15.51% 股权转让的收益尚未确认，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

- (四) 本公司、本公司下属子公司三爱富公司以及中国文化产业集团（以下简称“文发集团”）于 2016 年 8 月 5 日签署《重大资产重组框架协议》。本公司拟向文发集团出售所持的三爱富 20% 股份，计 89,388,381 股，总价款为人民币 1,811,000,000 元（大写：人民币壹拾捌亿壹仟壹佰万元整），每股价格约为 20.26 元。并由本公司收购三爱富现有主要资产，由三爱富购买注入资产，通过实施重大资产出售和资产注入，促进三爱富实现转型发展。如果该事项完成后，本公司对三爱富持股比例下降为 11.6%，目前该事项正在进行中。
- (五) 2016 年 10 月 13 日，本公司二级公司三爱富召开第八届第二十次董事会会议，审议通过：
- 1、《关于公司吴泾基地计划性停产的议案》，三爱富计划于 2017 年 6 月 30 日对吴泾生产基地实施全面停产，相关生产装置按规定作报废处置，三爱富对此已计提固定资产减值准备 9,006.25 万元；
 - 2、《关于公司常熟四氟分厂 PTFE 装置资产报废的议案》，三爱富决定对常熟四氟分厂 PTFE 生产装置聚合部分资产进行报废，造成 2016 年度资产报废损失 1,565.25 万元；
 - 3、《关于公司常熟四氟分厂万吨 PTFE 装置部分资产报废的议案》，三爱富决定引进先进设备和工艺技术路线对常熟四氟分厂现有万吨 PTFE 装置进行升级改造，以实现高品级、高附加值的 PTFE 产品生产；对部分无法满足生产工艺要求的原有设备进行报废处置。本次报废设备总价为 14,851.16 万元，其中单体装置为 4,021.58 万元，聚合装置为 5,630.75 万元，公用工程设备为 3,873.75 万元，补充设备为 929.45 万元，其它为 395.63 万元，造成 2016 年度资产报废损失 14,851.16 万元。
- (六) 根据 2016 年 8 月 30 日上海华谊（集团）公司印发的《关于同意上海华谊丙烯酸有限公司高桥地区生产装置全面停产的批复》（沪华谊字（2016）110 号），因中国石油化工股份有限公司高桥分公司化工二部装置关停后，不再保证对丙烯酸的水电汽等公用工程的供应，同意丙烯酸高桥地区生产装置全面停产。
- (七) 本公司二级公司华谊贸易与上海中燃石油化工有限公司有贸易纠纷，截止 2016 年 12 月 31 日，有 34,193,199.65 元未收回，华谊贸易已向法院提起诉讼，截止审计报告日，法院已受理但未判决。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	558,938.25	85.68			561,478.25	97.78		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,815.00	14.23	4,640.75	5.00	12,750.00	2.22	637.50	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	600.00	0.09						
合计	652,353.25	100.00	4,640.75	—	574,228.25	100.00	637.50	—

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海大可染料有限公司	549,388.25		3 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海市塑料研究所有限公司	6,800.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊精细化工有限公司 上海长风化工厂	1,350.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊精细化工有限公司	700.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊检验检测技术有限公司	700.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
合计	558,938.25		—	—	—

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	92,815.00	100.00	4,640.75	12,750.00	100.00	637.50

3、 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海氯碱化工股份有限公司	600.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回

4、 本期无收回或转回的坏账准备情况

5、 本报告期无实际核销的应收账款情况

6、 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 应收账款本期无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	3,459,755,725.01	71.09	540,844,336.62	15.63	4,333,455,413.81	65.99	531,811,452.37	12.27
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	175,472,635.44	3.60	47,287,176.07	26.95	40,540,572.94	0.62	40,540,572.94	100.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	1,231,712,655.38	25.31	181,245,977.74	14.71	2,193,137,100.19	33.39	186,148,226.23	8.49
合计	4,866,941,015.83	100.00	769,377,490.43	—	6,567,133,086.94	100.00	758,500,251.54	—

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海吴泾化工有限公司	944,859,397.30		1 年以内-4 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团房地产有限公司	855,043,150.00		1 年以内-2 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团化工实业有限公司	697,037,187.44		2-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海中远化工有限公司	540,844,336.62	540,844,336.62	1 年以内-5 年以上		集团内部往来，但预计无法收回
上海华谊集团资产管理有限公司	421,971,653.65		1-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
合 计	3,459,755,725.01	540,844,336.62	—	—	—

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	134,932,062.50	76.90	6,746,603.13			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	40,540,572.94	23.10	40,540,572.94	40,540,572.94	100.00	40,540,572.94
合 计	175,472,635.44	100.00	47,287,176.07	40,540,572.94	100.00	40,540,572.94

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海华瀚房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来，预计可以收回
上海氯碱化工股份有限公司	170,000,000.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
双钱轮胎有限公司	170,000,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华向橡胶制品有限公司	117,350,141.82	117,350,141.82	1-5 年以上	100.00	集团内部往来, 但预计无法收回
上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		4-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团上硫化工有限公司	61,380,461.27		1 年以内-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海染料化工厂	43,172,564.75		1 年以内-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海染料有限公司	37,302,301.58	2,016,208.92	5 年以上	5.41	预计部分无法收回
上海华谊本体聚合物有限公司	36,200,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		1-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊工程有限公司	24,450,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
闽发证券有限责任公司 (委托资产管理)	14,885,649.48	14,885,649.48	5 年以上	100.00	已破产终结, 预计无法收回
上海回力鞋业有限公司	14,250,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		1-2 年		预计可以收回
上海染料化工八厂	11,844,670.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海华谊集团置业有限公司	3,000,000.00		2-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海市有机氟材料研究所	3,000,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海橡胶制品研究所	2,000,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海江湾化工机械厂	1,950,000.00	1,950,000.00	5 年以上		预计无法收回
上海三爱思试剂有限公司	1,760,000.00		2-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
其他零星应收款项	6,537,395.19	5,397,506.23	1-5 年以上		预计无法全额收回
合计	1,231,712,655.38	181,245,977.74			

4、 本年收回或转回坏账准备情况。

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
闽发证券有限责任公司 (委托资产管理)	5,122,248.49	5,122,248.49	闽发证券破产债权分配货币资金

- 5、 本年无实际核销其他应收款情况。
- 6、 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 7、 其他应收款本期无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额
- 8、 本期无涉及政府补助的应收款项

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	12,913,350,958.86	178,202,878.34	3,363,337,330.25	9,728,216,506.95
对联营企业投资	2,908,395,293.69	280,932,914.13		3,189,328,207.82
小计	15,821,746,252.55	459,135,792.47	3,363,337,330.25	12,917,544,714.77
减：长期股权投资 减值准备	210,817,319.98			210,817,319.98
合计	15,610,928,932.57	459,135,792.47	3,363,337,330.25	12,706,727,394.79

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
合计	12,074,682,404.00	15,821,746,252.55	178,202,878.34	3,363,337,330.25	303,679,794.21	2,959,984.98	-8,189,865.06	-17,517,000.00			12,917,544,714.77	210,817,319.98
一、子公司												
上海华谊工程有限公司	189,372,385.42	189,372,385.42									189,372,385.42	
上海申井化工有限公司	31,744,164.52	31,744,164.52									31,744,164.52	31,744,164.52
上海华谊集团化工实业有限公司	187,790,243.98	187,790,243.98									187,790,243.98	
上海华谊集团股份有限公司	4,650,115,879.37	7,976,745,386.22	276,238.34	3,326,905,745.19							4,650,115,879.37	
上海三爱富新材料股份有限公司	690,771,234.61	690,771,234.61									690,771,234.61	
上海吴泾化工有限公司	918,655,113.08	918,655,113.08									918,655,113.08	
上海染料有限公司	189,560,177.66	189,560,177.66									189,560,177.66	133,758,400.74
上海中远化工有限公司	161,905,832.70	161,905,832.70									161,905,832.70	
上海华向橡胶制品有限公司	39,786,189.19	39,786,189.19									39,786,189.19	39,786,189.19
上海华谊集团资产管理有限公司	70,691,950.81	70,691,950.81									70,691,950.81	
上海华谊丙烯酸有限公司	565,766,370.32	565,766,370.32									565,766,370.32	
上海华谊聚合物有限公司	158,014,433.35	158,014,433.35									158,014,433.35	
上海氯碱化工股份有限公司	545,160,761.94	581,592,347.00		36,431,585.06							545,160,761.94	
上海有机氟材料研究所	14,438,882.28	14,438,882.28									14,438,882.28	5,528,565.53
华谊集团（香港）有限公司	98,981,549.12	19,027,949.12	79,953,600.00								98,981,549.12	
上海华谊集团房地产有限公司	560,923,517.21	560,923,517.21									560,923,517.21	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海森凌置业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	
上海森林湾物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
上海天原（集团）高分子材料有限公司	99,416,016.00	99,416,016.00									99,416,016.00	
上海华太投资发展有限公司	148,564,711.48	148,564,711.48									148,564,711.48	
上海华谊贸易有限公司	57,818,453.90	57,818,453.90									57,818,453.90	
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
东明华谊玉皇新材料有限公司	122,466,300.00	24,493,260.00	97,973,040.00								122,466,300.00	
上海华谊集团装备工程有限公司	79,598,669.87	79,598,669.87									79,598,669.87	
上海三爱思试剂有限公司	25,647,108.35	25,647,108.35									25,647,108.35	
上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	95,026,561.79	95,026,561.79									95,026,561.79	
二、联营企业												
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	371,482,493.95			65,938,295.89						437,420,789.84	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,713,597,665.92			110,073,652.97	792,102.55	-8,212,276.26	-17,217,000.00			1,799,034,145.18	
上海制皂（集团）有限公司	73,465,446.43	248,034,921.34			113,050,072.73	2,167,882.43					363,252,876.50	
上海市化工装备研究所有限公司	534,153.80	523,220.71			15,061.12						538,281.83	
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	31,352,697.32			231,757.13			-300,000.00			31,284,454.45	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
公司												
上海华谊建设有限公司	280,164,211.53	25,155,643.38			2,407,466.38							27,563,109.76
上海华谊新材料化工销售有限公司	15,000,000.00	15,918,216.13			-474,247.04							15,443,969.09
上海华谊工程技术有限公司	9,000,000.00	8,767,012.14			10,020.54							8,777,032.68
上海华谊涂料有限公司	198,740,694.64	213,577,247.86			-4,099,600.71		22,411.20					209,500,058.35
上海华谊集团财务有限责任公司	240,000,000.00	279,986,174.94			16,527,315.20							296,513,490.14

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	内蒙古昊盛煤业 有限公司
流动资产	1,538,849,185.73	4,246,292,856.47	5,683,032,881.10	1,196,881,763.22	3,814,159,880.80	4,799,590,563.25
非流动资产	3,966,996,220.77	5,250,447,896.22	3,230,984,685.11	4,135,309,979.25	5,133,739,659.49	2,531,990,997.80
资产合计	5,505,845,406.50	9,496,740,752.69	8,914,017,566.21	5,332,191,742.47	8,947,899,540.29	7,331,581,561.05
流动负债	3,033,432,814.07	1,284,838,296.92	7,678,544,690.64	3,392,828,083.79	1,288,709,601.93	6,164,972,498.81
非流动负债	1,185,880,857.61	1,648,447,698.85		846,768,088.24	1,437,815,606.54	
负债合计	4,219,313,671.68	2,933,285,995.77	7,678,544,690.64	4,239,596,172.03	2,726,525,208.47	6,164,972,498.81
净资产	1,286,531,734.82	6,563,454,756.92	1,235,472,875.57	1,092,595,570.44	6,221,374,331.82	1,166,609,062.24

上海华谊（集团）公司
2016年度
合并财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	内蒙古昊盛煤业 有限公司
营业收入	3,307,263,920.45	2,471,027,466.97	204,593,996.33	2,954,249,628.86	2,014,893,443.92	154,423,360.90
净利润	193,936,164.38	554,155,088.75	68,863,813.33	2,186,122.44	556,662,358.10	71,344,560.70
其他综合收益		2,070,315.07			22,109,989.23	
综合收益总额	193,936,164.38	556,225,403.82	68,863,813.33	2,186,122.44	578,772,347.33	71,344,560.70
企业本期收到的来自联营企业的股利		17,217,000.00			16,069,200.00	

4、 不重要联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	656,359,782.66	543,328,958.87
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	111,140,530.15	18,413,150.17
其他综合收益	2,167,882.43	249,202.64
综合收益总额	113,308,412.58	18,662,352.81

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	41,393,991.71	12,830,305.99	45,173,880.95	10,563,837.17
(1) 租赁收入	28,182,324.52	7,422,412.03	35,019,569.50	5,030,900.21
(2) 其他	13,211,667.19	5,407,893.96	10,154,311.45	5,532,936.96

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,417,694.75	109,095,163.60
权益法核算的长期股权投资收益	303,679,794.21	105,587,205.46
处置长期股权投资产生的投资收益	1,120,167,334.46	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	10,400,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		252,956,119.19
合计	1,594,664,823.42	467,638,488.25

2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,557,488,369.35	12,135,416.19
加：资产减值准备	10,881,242.14	14,560,071.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,539,763.38	34,186,621.98
无形资产摊销	4,101,171.48	4,791,423.12
长期待摊费用摊销		524,056.61
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）	-551,013,566.49	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	240,940,709.60	331,238,637.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,594,664,823.42	-467,638,488.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,215,433.93	-54,426,228.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-171,496.41	-199,059.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,586,045.46	2,219,101,319.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,568,077.18	-287,645,399.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,959,941.66	1,806,628,371.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,435,850,807.98	1,096,018,366.31
减：现金的年初余额	1,096,018,366.31	501,403,930.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	339,832,441.67	594,614,436.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,435,850,807.98	1,096,018,366.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,435,850,807.98	1,096,018,366.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,435,850,807.98	1,096,018,366.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 母公司从子公司分得的红利情况

子公司名称	本期应收金额	本期实收金额
上海华谊集团股份有限公司	160,417,694.75	160,417,694.75
合计	160,417,694.75	160,417,694.75

十四、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 风险管理

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

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

1) 信用风险

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

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

2) 市场风险

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

3) 流动性风险

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

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

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

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

1) 道德风险

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

2) 市场风险

市场风险，是指因市场经济形势、市场要素价格及市场供需等因素发生变化，导致借款人、担保人的经营状况恶化或担保物价值降低，致使闵行小贷公司遭受贷款难以收回的风险。客户的市场风险是闵行小贷必须面对的主要风险，为此，公司所发放贷款尽量做到小额、分散，以避免全部信贷资产的市场风险集中爆发。其次，贷前贷款审核时在关注借款人历史经营或收入状况的同时，亦重点关注保证担保人资信以及担保财产价值，

并明确要求抵押财产价值显著高于抵押债权金额，为抵押财产的市场风险预留风险敞口。此外，在贷后管理中，公司积极追踪了解借款人、担保人经营及债务履行情况以及担保物的市场价值变化，并视情况采取相应措施。

3) 操作性风险

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

4) 流动性风险

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

5) 政策风险

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

(二) 重要资产转让及其出售的说明

本报告期无需要说明的重要资产转让及其出售

(三) 企业合并、分立等事项说明

1、 本报告期无重大收购、兼并情况

2、 本报告期无债转股情况

3、 本报告期无重大中外合资项目情况

4、 本报告期无影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

十五、 财务报表的批准

本财务报表已于 2017 年 4 月 20 日经本公司董事会批准。

上海华谊（集团）公司
二〇一七年四月二十日

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

2016 年度



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA22811 号

上海华谊（集团）公司：

我们审计了后附的上海华谊（集团）公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、2016 年度的现金流量表、2016 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



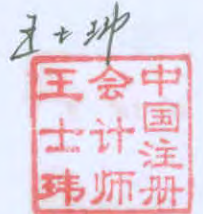
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王士玮



中国注册会计师：王霞



中国·上海

二〇一七年四月二十日

[企业分户录入封面]
(出资监管单位填报)

2016年度上海市国有企业财务决算报表

企业名称: 上海华谊(集团)公司 (公章)

单位负责人: 刘训峰 (签章)

主管财务(会计)工作负责人
(总会计师): 黄岱列 (签章)

会计(财务)机构负责人: **** (签章)

填表人: 朱娟

通讯地址: 常德路809号

邮政编码: 200040

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

编制日期: 2017年 月 日

报表审计机构: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告签字人: 王士玮、王霞



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

资产负债表

金额单位：元

2016年12月31日

编制单位：上海华能（集团）有限公司

项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	73		
货币资金	2	1,435,990,192.46	1,096,157,325.47	短期借款	74	4,300,000,000.00	3,200,000,000.00
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
应收票据	7			衍生金融负债	79		
应收账款	8	647,712.50	573,590.78	应付票据	80		
预付款项	9	33,896,298.83	48,801,498.43	应付账款	81	29,336,449.66	7,188,242.09
△应收保费	10			预收款项	82	74,473,199.00	100,424.00
△应收分保账款	11			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保准备金	12			△应付手续费及佣金	84		
应收利息	13			应付职工薪酬	85	67,583.26	187,095.62
应收股利	14	200,382,641.77	200,382,641.77	其中：应付工资	86		
其他应收款	15	4,097,563,525.40	5,808,632,835.40	应付福利费	87		
△买入返售金融资产	16			其中：职工奖励及福利基金	88		
存货	17	370,555.44	199,059.03	应交税费	89	130,908,799.78	3,522,599.57
其中：原材料	18	370,555.44	199,059.03	其中：应交税金	90	149,272,143.16	3,467,636.59
库存商品(产成品)	19			应付利息	91	23,351,217.07	15,135,265.13
划分为持有待售的资产	20			应付股利	92		
一年内到期的非流动资产	21			其他应付款	93	2,164,832,555.80	1,751,467,271.87
其他流动资产	22	1,367,264,733.18	136,763,695.43	△应付分保账款	94		
流动资产合计	23	7,136,115,699.58	7,291,510,646.28	△保险合同准备金	95		
非流动资产：	24			△代理买卖证券款	96		
△发放贷款及垫款	25			△代理承销证券款	97		
可供出售金融资产	26	2,361,894,783.50	882,863,079.22	划分为持有待售的负债	98		
持有至到期投资	27			一年内到期的非流动负债	99	810,702,925.87	621,631,369.85
长期应收款	28			其他流动负债	100	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00
长期股权投资	29	12,706,727,394.79	15,610,928,932.57	流动负债合计	101	9,544,672,730.44	9,499,232,268.33
投资性房地产	30	121,602,403.65	129,013,937.43	非流动负债：	102		
固定资产原价	31	932,693,939.01	872,303,797.27	长期借款	103	15,000,000.00	15,000,000.00
减：累计折旧	32	197,852,820.47	117,281,348.01	应付债券	104	2,507,934,246.66	2,812,687,044.44
固定资产净值	33	734,841,118.54	755,022,449.26	长期应付款	105	96,168,100.63	1,989,704,641.17
减：固定资产减值准备	34	2,630,032.89	2,630,032.89	长期应付职工薪酬	106	5,615,842.00	5,615,842.00
固定资产净额	35	732,211,085.65	752,392,416.37	专项应付款	107		
在建工程	36	149,016,665.55	135,299,396.55	预计负债	108		
工程物资	37			递延收益	109	5,000,000.00	5,000,000.00
固定资产清理	38			递延所得税负债	110	-5,215,433.93	
生产性生物资产	39			其他非流动负债	111		
油气资产	40			其中：特准储备基金	112		
无形资产	41	789,213,702.85	878,214,441.39	非流动负债合计	113	2,624,502,795.26	4,828,007,527.61
开发支出	42			负债合计	114	12,169,175,485.70	14,327,239,795.94
商誉	43			所有者权益（或股东权益）：	115		
长期待摊费用	44			实收资本（或股本）	116	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
递延所得税资产	45			国有资本	117	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
其他非流动资产	46	148,195,329.80	148,195,329.80	其中：国有法人资本	118		
其中：特准储备物资	47			集体资本	119		
非流动资产合计	48	17,008,861,365.79	18,536,908,033.24	民营资本	120		
	49			其中：个人资本	121		
	50			外商资本	122		
	51			减：已归还投资	123		
	52			实收资本（或股本）净额	124	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	53			其他权益工具	125		
	54			其中：优先股	126		
	55			永续债	127		
	56			资本公积	128	6,235,483,751.60	7,274,286,801.05
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130	73,028,974.25	85,715,291.06
	59			其中：外币报表折算差额	131		
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133	613,677,096.06	202,879,423.08
	62			其中：法定公积金	134	256,788,548.48	101,039,711.54
	63			任意公积金	135	256,788,548.48	101,039,711.54
	64			储备基金	136		
	65			企业发展基金	137		
	66			利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	1,677,417,304.18	462,802,955.71
	69			归属于母公司所有者权益合计	141	11,975,801,539.67	11,501,178,883.58
	70			*少数股东权益	142		
	71			所有者权益（或股东权益）合计	143	11,975,801,539.67	11,501,178,883.58
资产总计	72	24,144,977,025.37	25,828,418,679.52	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	24,144,977,025.37	25,828,418,679.52

注：表中带*科目为合并会计报表专用，如△具体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

刘峰
印

主管会计工作负责人（总会计师）：

黄岱
印

会计（财务）机构负责人：

填表人：

朱娟

利润表

企财02表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	41,393,991.71	45,173,880.95	债务重组损失	38		
其中：营业收入	2	41,393,991.71	45,173,880.95	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	1,673,800,634.66	12,135,416.19
△利息收入	3			减：所得税费用	40	116,312,265.31	
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	1,557,488,369.35	12,135,416.19
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的净利润	42	1,557,488,369.35	12,135,416.19
二、营业总成本	6	632,179,007.19	646,008,349.00	*少数股东损益	43		
其中：营业成本	7	12,830,305.99	10,563,837.17	六、其他综合收益的税后净额	44	-12,686,316.81	-84,862,847.89
△利息支出	8			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
△手续费及佣金支出	9			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
△退保金	10			2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47		
△赔付支出净额	11			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	-12,686,316.81	-84,862,847.89
△提取保险合同准备金净额	12			其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	49	2,959,984.98	78,415,838.16
△保单红利支出	13			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-15,646,301.79	-163,278,686.05
△分保费用	14			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
税金及附加	15	21,847,900.40	2,069,511.66	4.现金流量套期损益的有效部分	52		
销售费用	16			5.外币财务报表折算差额	53		
管理费用	17	355,437,095.79	290,645,969.95	七、综合收益总额	54	1,544,802,052.54	-72,727,431.70
其中：研究与开发费	18	54,364,095.86	73,937,525.45	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	1,544,802,052.54	-72,727,431.70
财务费用	19	231,182,462.87	328,168,958.33	*归属于少数股东的综合收益总额	56		
其中：利息支出	20	225,840,680.09	309,564,148.03	八、每股收益：	57		
利息收入	21	9,830,160.07	4,100,938.63	基本每股收益	58		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			稀释每股收益	59		
资产减值损失	23	10,881,242.14	14,560,071.88	补充资料一：（由新划入市国资监管的金融企业填报）	60		
其他	24			营业收入	61		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			加：△利息收入	62		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	1,594,664,823.42	467,638,488.25	△已赚保费	63		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	303,679,794.21	105,587,205.46	△手续费及佣金净收入	64		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			减：△利息支出	65		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	1,003,879,807.94	-133,195,979.80	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66		
加：营业外收入	30	677,150,222.91	151,397,725.78	△投资收益（损失以“-”号填列）	67		
其中：非流动资产处置利得	31	551,334,476.41		其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68		
非货币性资产交换利得	32			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	69		
政府补助	33	125,424,000.00	151,100,000.00	△其它业务收入	70		
债务重组利得	34			补充资料二：	71		
减：营业外支出	35	7,229,396.19	6,066,329.79	☆和主业相关的投资收益	72		
其中：非流动资产处置损失	36	320,909.92		☆和主业相关的营业外收入	73		
非货币性资产交换损失	37			☆主业利润	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△横体项目为金融类企业专用。

单位负责人：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计（财务）机构负责人：

填表人：



现金流量表

企财03表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,016,692,250.00	176,299,487.50
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	1,672,543,417.17	
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,877,570,361.92	916,908,456.07
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	24,894,833.00	437,319,039.24
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	187,971,838.34	1,772,394,321.50
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		24,493,260.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	1,129,443,417.17	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	1,342,310,088.51	2,234,206,620.74
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	1,535,260,273.41	-1,317,298,184.67
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	300,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,459,621,096.59	8,035,739,208.59	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	3,459,621,096.59	8,035,739,208.59	取得借款所收到的现金	44	12,598,500,000.00	21,605,383,003.43
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	12,898,500,000.00	21,605,383,003.43
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	13,620,564,600.00	20,829,673,924.65
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	264,452,693.52	477,296,065.56
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	93,466,779.59	122,289,724.38	支付其他与筹资活动有关的现金	51	23,950,595.56	193,128,784.17
支付的各项税费	23	20,318,714.58	11,705,554.48	筹资活动现金流出小计	52	13,908,967,889.08	21,500,098,774.38
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,530,795,544.08	6,095,115,557.98	筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,010,467,889.08	105,284,229.05
经营活动现金流出小计	25	3,644,581,038.25	6,229,110,836.84	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-184,959,941.66	1,806,628,371.75	五、现金及现金等价物净增加额	55	339,832,442.67	594,614,436.13
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,096,018,366.31	501,403,930.18
收回投资收到的现金	28		363,644,604.97	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
取得投资收益收到的现金	29	188,334,694.75	376,964,363.60		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计（财务）机构负责人：

填表人：



所有者权益变动表

编制单位：上海华道（集团）公司

2016年度

金额单位：元

项 目	次	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
项 目	次	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	3,476,294,432.68	2	7,274,286,801.05	4	85,715,291.06	6	202,079,423.08	8	462,802,955.71	10	11,501,178,883.58	12	11,501,178,883.58
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	3,476,294,432.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-1,038,803,049.45		-12,686,316.81		311,497,673.88		1,214,614,348.47		474,622,658.09		474,622,658.09
(一)综合收益总额	7					-12,686,316.81				1,557,488,369.35		1,544,802,052.54		1,544,802,052.54
(二)所有者投入和减少资本	8			-1,038,803,049.45								-1,038,803,049.45		-1,038,803,049.45
1.所有者投入的普通股	9			300,000,000.00								300,000,000.00		300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-1,338,803,049.45								-1,338,803,049.45		-1,338,803,049.45
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							311,497,673.88		-342,874,020.88		-31,376,347.00		-31,376,347.00
其中：法定公积金	18							311,497,673.88		-311,497,673.88				
任意公积金	19							155,748,836.94		-155,748,836.94				
储备基金	20													
企业发债基金	21													
利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24											-31,376,347.00		-31,376,347.00
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,476,294,432.68		6,235,483,751.60		73,028,974.25		513,577,096.96		1,677,417,304.18		11,975,801,539.67		11,975,801,539.67

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计(财务)部门负责人：

填表人：

刘峰
印

黄列
印

朱娟

所有者权益变动表

编制单位：上海华谊(集团)公司

2018年度

金额单位：元

项目	行次	2018年度										少数股东权益	所有者权益合计	
		上年金额												
		归属于母公司所有者权益												
项目	行次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
二、上年年末余额	1	3,476,294,412.68		6,826,859,588.03		170,578,138.95		199,652,339.84		538,354,781.76		11,211,739,261.26		11,211,739,261.26
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	3,476,294,412.68		6,826,859,588.03		170,578,138.95		199,652,339.84		538,354,781.76		11,211,739,261.26		11,211,739,261.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			447,427,213.02		-84,862,847.89		2,427,083.24		-75,551,826.05		289,439,622.32		289,439,622.32
(一)综合收益总额	7					-84,862,847.89				12,135,416.19		-72,727,431.70		-72,727,431.70
(二)所有者投入和减少资本	8			447,427,213.02								447,427,213.02		447,427,213.02
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			447,427,213.02								447,427,213.02		447,427,213.02
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16							2,427,083.24		-87,687,242.24		-85,260,159.00		-85,260,159.00
1.提取盈余公积	17							2,427,083.24		-2,427,083.24				
其中：法定公积金	18							1,213,541.62		-1,213,541.62				
任意公积金	19							1,213,541.62		-1,213,541.62				
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24									-85,260,159.00		-85,260,159.00		-85,260,159.00
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,476,294,412.68		7,274,286,801.05		85,715,291.06		202,079,423.08		462,802,955.71		11,501,178,883.58		11,501,178,883.58

编制人：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计(财务)机构负责人：

填表人：

刘峰
印

黄列
印

朱娟

上海华谊（集团）公司 2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

(三) 母公司以及集团总部的名称

最终母公司（集团总部）为上海华谊（集团）公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：自一九九七年一月二十三日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(二) 记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

3、 购买日或出售日的确定方法

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

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易当期期初的汇率折算为记账本位币金额。

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

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

(七) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

（3）应收款项

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

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

(八) 应收款项

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

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

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

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

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

本公司单项金额重大的应收款项标准：

应收款项余额前五名的为单项金额重大者。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

坏账准备的计提方法：

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

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

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

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

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

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

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

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

(九) 存货

1、 存货的分类

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

2、 取得和发出存货的计价方法、存货的盘存制度

1、 原材料取得时按实际成本计价；原材料发出时按移动加权平均法计价。

2、 产成品发出时按移动加权平均法计价。

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

(4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

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

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

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

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

固定资产的最低折旧年限、预计净残值率如下:

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

开发用固定资产,不预计残值,一次性提取折旧。

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定,不得变更。

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十三) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

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

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、数据服务费等。

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（十八）应付债券

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

（十九）预计负债

1、 预计负债确认的条件

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

2、 预计负债的计量

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

3、 预计负债的补偿

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

(二十) 收入确认

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

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

2、 提供劳务收入的确认

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

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十三）租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该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) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	根据财政部通知	税金及附加 21,847,900.40 元
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”及“销售费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	根据财政部通知	调增税金及附加本年金额 18,185,010.17 元， 调减管理费用本年金额 18,185,010.17 元， 调减销售费用本年金额 0.00 元。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 会计差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

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

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	1,435,990,192.46	1,096,157,325.47
合计	1,435,990,192.46	1,096,157,325.47

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
其他(注)	139,383.48	138,959.16
合计	139,383.48	138,959.16

注:系在北京银行上海分行开立的本公司与兖州煤业股份有限公司双签账户资金。

(二) 应收账款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	558,938.25	85.68			561,478.25	97.78		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,815.00	14.23	4,640.75	5.00	12,750.00	2.22	637.50	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	600.00	0.09						
合计	652,353.25	100.00	4,640.75		574,228.25	100.00	637.50	

1、 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海大可染料有限公司	549,388.25		3年以上		集团内部往来,预计可以收回
上海市塑料研究所有限公司	6,800.00		1年以内		集团内部往来,预计可以收回
上海华谊精细化工有限公	1,350.00		1年以内		集团内部往来,

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
司上海长风化工厂					预计可以收回
上海华谊精细化工有限公司	700.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
上海华谊检验检测技术有限公司	700.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回
合 计	558,938.25				

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	92,815.00	100.00	4,640.75	12,750.00	100.00	637.50

3、 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海氯碱化工股份有限公司	600.00		1 年以内		集团内部往来， 预计可以收回

4、 本年无应收账款转回或收回情况。

5、 本报告期无实际核销应收账款情况。

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,963,094.75	44.14	36,906,519.43	75.63
1 至 2 年	15,601,584.08	46.03	11,492,809.00	23.55
2 至 3 年	3,141,650.00	9.27	334,200.00	0.68
3 年以上	189,970.00	0.56	67,970.00	0.14
合 计	33,896,298.83	100.00	48,801,498.43	100.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
上海华谊工程有限公司	7,992,000.00	1-2 年	未结算
迈瑞尔实验设备（上海）有限公司	2,160,000.00	1-3 年	未结算
上海成永实验室设备发展有限公司	2,140,978.00	1-2 年	未结算
波露明(北京)科技有限公司	1,985,000.00	1-2 年	未结算
上海焦化建筑工程合作公司	1,496,000.00	1-2 年	未结算
合 计	15,773,978.00		

(四) 应收股利

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

(五) 其他应收款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,459,755,725.01	71.09	540,844,336.62	15.63	4,333,455,413.81	65.99	531,811,452.37	12.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,472,635.44	3.60	47,287,176.07	26.95	40,540,572.94	0.62	40,540,572.94	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	1,231,712,655.38	25.31	181,245,977.74	14.71	2,193,137,100.19	33.39	186,148,226.23	8.49
合 计	4,866,941,015.83	100.00	769,377,490.43		6,567,133,086.94	100.00	758,500,251.54	

1、 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海吴泾化工有限公司	944,859,397.30		1 年以内-4 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团房地产有限公司	855,043,150.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团化工实业有限公司	697,037,187.44		2-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海中远化工有限公司	540,844,336.62	540,844,336.62	1 年以内-5 年以上	100.00	集团内部往来, 但预计无法收回
上海华谊集团资产管理有限公司	421,971,653.65		1 -5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
合 计	3,459,755,725.01	540,844,336.62			

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	134,932,062.50	76.90	6,746,603.13			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	40,540,572.94	23.10	40,540,572.94	40,540,572.94	100.00	40,540,572.94
合 计	175,472,635.44	100.00	47,287,176.07	40,540,572.94	100.00	40,540,572.94

3、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海华漪房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海氯碱化工股份有限公司	170,000,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
双钱轮胎有限公司	170,000,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华向橡胶制品有限公司	117,350,141.82	117,350,141.82	1 -5 年以上	100.00	集团内部往来, 但预计无法收回
上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		4 -5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团上硫化工有限公司	61,380,461.27		1 年以内-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海染料化工厂	43,172,564.75		1 年以内-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海染料有限公司	37,302,301.58	2,016,208.92	5 年以上	5.41	预计部分无法收回
上海华谊本体聚合物有限公司	36,200,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		1-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊工程有限公司	24,450,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
闽发证券有限责任公司(委托资产管理)	14,885,649.48	14,885,649.48	5 年以上	100.00	已破产终结, 预计无法收回
上海回力鞋业有限公司	14,250,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海康翔投资管理有限公司	12,880,000.00		1-2 年		预计可以收回
上海染料化工八厂	11,844,670.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海华谊集团置业有限公司	3,000,000.00		2-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海市有机氟材料研究所	3,000,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海橡胶制品研究所	2,000,000.00		5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海江湾化工机械厂	1,950,000.00	1,950,000.00	5 年以上		预计无法收回
上海三爱思试剂有限公司	1,760,000.00		2-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
职工往来	1,124,984.76		1 年以内		预计可以收回
上海气门嘴厂	913,000.00	913,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海化工制桶厂	902,592.23	902,592.23	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海化工机械一厂	869,914.00	869,914.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海市塑料研究所	826,000.00	826,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海容器厂	508,000.00	508,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海橡胶模具厂	332,000.00	332,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海硅胶厂	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海化工招待所	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海环保安全企业公司	220,000.00	220,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海桃浦化工厂	204,000.00	204,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
申化建设公司	22,000.00	22,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星应收款项	14,904.20		1 -5 年以上		预计可以收回
合 计	1,231,712,655.38	181,245,977.74			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因
闽发证券有限责任公司（委托资产管理）	5,122,248.49	5,122,248.49	闽发证券破产债权分配货币资金

5、 本年无实际核销其他应收款情况。

(六) 存货

存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,555.44		370,555.44	199,059.03		199,059.03

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	1,367,264,733.18	100,424,266.48
应交税费负数重分类		36,339,428.95
合 计	1,367,264,733.18	136,763,695.43

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,361,894,783.50		2,361,894,783.50	882,863,579.22		882,863,579.22
其中：按公允价值计量	1,469,262,244.28		1,469,262,244.28			
按成本计量	892,632,539.22		892,632,539.22	882,863,579.22		882,863,579.22
其他						
合 计	2,361,894,783.50		2,361,894,783.50	882,863,579.22		882,863,579.22

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	12,913,350,958.86	178,202,878.34	3,363,337,330.25	9,728,216,506.95
对联营企业投资	2,908,395,293.69	280,932,914.13		3,189,328,207.82

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	15,821,746,252.55	459,135,792.47	3,363,337,330.25	12,917,544,714.77
减：长期股权投资减值准备	210,817,319.98			210,817,319.98
合 计	15,610,928,932.57	459,135,792.47	3,363,337,330.25	12,706,727,394.79

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
合计	12,074,682,404.00	15,821,746,252.55	178,202,878.34	3,363,337,330.25	303,679,794.21	2,959,984.98	-8,189,865.06	-17,517,000.00		12,917,544,714.77	210,817,319.98
一、子公司											
上海华谊工程有限公司	189,372,385.42	189,372,385.42								189,372,385.42	
上海申井化工有限公司	31,744,164.52	31,744,164.52								31,744,164.52	31,744,164.52
上海华谊集团化工实业有限公司	187,790,243.98	187,790,243.98								187,790,243.98	
上海华谊集团股份有限公司	4,650,115,879.37	7,976,745,386.22	276,238.34	3,326,905,745.19						4,650,115,879.37	
上海三爱富新材料股份有限公司	690,771,234.61	690,771,234.61								690,771,234.61	
上海吴泾化工有限公司	918,655,113.08	918,655,113.08								918,655,113.08	
上海染料有限公司	189,560,177.66	189,560,177.66								189,560,177.66	133,758,400.74
上海中远化工有限公司	161,905,832.70	161,905,832.70								161,905,832.70	
上海华向橡胶制品有限公司	39,786,189.19	39,786,189.19								39,786,189.19	39,786,189.19
上海华谊集团资产管理有限公司	70,691,950.81	70,691,950.81								70,691,950.81	
上海华谊丙烯酸有限公司	565,766,370.32	565,766,370.32								565,766,370.32	
上海华谊聚合物有限公司	158,014,433.35	158,014,433.35								158,014,433.35	
上海氯碱化工股份有限公司	545,160,761.94	581,592,347.00		36,431,585.06						545,160,761.94	
上海有机氟材料研究所	14,438,882.28	14,438,882.28								14,438,882.28	5,528,565.53
华谊集团（香港）有限公司	98,981,549.12	19,027,949.12	79,953,600.00							98,981,549.12	
上海华谊集团房地产有限公司	560,923,517.21	560,923,517.21								560,923,517.21	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
上海森凌置业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	
上海森林湾物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
上海天原（集团）高分子材料有 限公司	99,416,016.00	99,416,016.00									99,416,016.00	
上海华太投资发展有限公司	148,564,711.48	148,564,711.48									148,564,711.48	
上海华谊贸易有限公司	57,818,453.90	57,818,453.90									57,818,453.90	
上海闵行华谊小额贷款股份有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
东明华谊玉皇新材料有限公司	122,466,300.00	24,493,260.00	97,973,040.00								122,466,300.00	
上海华谊集团装备工程有限公司	79,598,669.87	79,598,669.87									79,598,669.87	
上海三爱思试剂有限公司	25,647,108.35	25,647,108.35									25,647,108.35	
上海太平洋化工集团淮安元明粉 有限公司	95,026,561.79	95,026,561.79									95,026,561.79	
二、联营企业												
内蒙古亿利化学工业有限公司	387,260,000.00	371,482,493.95			65,938,295.89						437,420,789.84	
上海化学工业区发展有限公司	1,112,301,390.65	1,713,597,665.92			110,073,652.97	792,102.55	-8,212,276.26	-17,217,000.00			1,799,034,145.18	
上海制皂（集团）有限公司	73,465,446.43	248,034,921.34			113,050,072.73	2,167,882.43					363,252,876.50	
上海市化工装备研究所有限公司	534,153.80	523,220.71			15,061.12						538,281.83	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
上海静安华谊小额贷款股份有限 公司	30,000,000.00	31,352,697.32			231,757.13				-300,000.00		31,284,454.45	
上海华谊建设有限公司	280,164,211.53	25,155,643.38			2,407,466.38						27,563,109.76	
上海华谊新材料化工销售有限公司	15,000,000.00	15,918,216.13			-474,247.04						15,443,969.09	
上海华谊工程技术有限公司	9,000,000.00	8,767,012.14			10,020.54						8,777,032.68	
上海华谊涂料有限公司	198,740,694.64	213,577,247.86			-4,099,600.71		22,411.20				209,500,058.35	
上海华谊集团财务有限责任公司	240,000,000.00	279,986,174.94			16,527,315.20						296,513,490.14	

2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			上年数		
	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	内蒙古昊盛煤业 有限公司
流动资产	1,538,849,185.73	4,246,292,856.47	5,683,032,881.10	1,196,881,763.22	3,814,159,880.80	4,799,590,563.25
非流动资产	3,966,996,220.77	5,250,447,896.22	3,230,984,685.11	4,135,309,979.25	5,133,739,659.49	2,531,990,997.80
资产合计	5,505,845,406.50	9,496,740,752.69	8,914,017,566.21	5,332,191,742.47	8,947,899,540.29	7,331,581,561.05
流动负债	3,033,432,814.07	1,284,838,296.92	7,678,544,690.64	3,392,828,083.79	1,288,709,601.93	6,164,972,498.81
非流动负债	1,185,880,857.61	1,648,447,698.85		846,768,088.24	1,437,815,606.54	

项 目	本期数			上年数		
	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	上海华谊集团财务 有限责任公司	内蒙古亿利化学工业 有限公司	上海化学工业区发展 有限公司	内蒙古昊盛煤业 有限公司
负债合计	4,219,313,671.68	2,933,285,995.77	7,678,544,690.64	4,239,596,172.03	2,726,525,208.47	6,164,972,498.81
净资产	1,286,531,734.82	6,563,454,756.92	1,235,472,875.57	1,092,595,570.44	6,221,374,331.82	1,166,609,062.24
营业收入	3,307,263,920.45	2,471,027,466.97	204,593,996.33	2,954,249,628.86	2,014,893,443.92	154,423,360.90
净利润	193,936,164.38	554,155,088.75	68,863,813.33	2,186,122.44	556,662,358.10	71,344,560.70
其他综合收益		2,070,315.07			22,109,989.23	
综合收益总额	193,936,164.38	556,225,403.82	68,863,813.33	2,186,122.44	578,772,347.33	71,344,560.70
企业本期收到的来自联营企业的股利		17,217,000.00			16,069,200.00	

3、 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	656,359,782.66	543,328,958.87
下列各项合计数	—	—
净利润	279,427,825.65	18,413,150.17
其他综合收益	5,419,706.10	249,202.64
综合收益总额	284,847,531.75	18,662,352.81

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	163,845,854.77		1,276.25	163,844,578.52
其中：房屋、建筑物	163,845,854.77		1,276.25	163,844,578.52
二、累计折旧和累计摊销合计	34,831,917.34	7,410,257.53		42,242,174.87
其中：房屋、建筑物	34,831,917.34	7,410,257.53		42,242,174.87
三、投资性房地产账面净值合计	129,013,937.43			121,602,403.65
其中：房屋、建筑物	129,013,937.43			121,602,403.65
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	129,013,937.43			121,602,403.65
其中：房屋、建筑物	129,013,937.43			121,602,403.65

年末未办妥产权证书的投资性房地产原值 22,667,260.01 元。

(十一) 固定资产

固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	872,303,797.27	62,156,200.73	1,766,058.99	932,693,939.01
其中：房屋、建筑物	794,124,857.68	37,189,110.00	380,980.28	830,932,987.40
运输工具	4,839,585.99			4,839,585.99
办公设备	73,339,353.60	24,967,090.73	1,385,078.71	96,921,365.62
二、累计折旧合计	117,281,348.01	82,014,308.04	1,442,835.58	197,852,820.47

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	63,323,995.93	68,102,182.27	116,187.22	131,309,990.98
运输工具	3,658,370.43	253,343.63		3,911,714.06
办公设备	50,298,981.65	13,658,782.14	1,326,648.36	62,631,115.43
三、固定资产账面净值合计	755,022,449.26			734,841,118.54
其中：房屋、建筑物	730,800,861.75			699,622,996.42
运输工具	1,181,215.56			927,871.93
办公设备	23,040,371.95			34,290,250.19
四、减值准备合计	2,630,032.89			2,630,032.89
其中：房屋、建筑物	2,629,492.89			2,629,492.89
运输工具				
办公设备	540.00			540.00
五、固定资产账面价值合计	752,392,416.37			732,211,085.65
其中：房屋、建筑物	728,171,368.86			696,993,503.53
运输工具	1,181,215.56			927,871.93
办公设备	23,039,831.95			34,289,710.19

年末未办妥产权证书的固定资产原值 664,872,460.75 元。

(十二) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团管控一体化项目	59,300,479.22		59,300,479.22	55,866,516.00		55,866,516.00
ERP 系统推广实施项目	39,637,723.21		39,637,723.21	36,859,421.34		36,859,421.34
ERP 全覆盖深化	14,760,126.02		14,760,126.02	8,675,786.40		8,675,786.40
三网融合	5,561,377.71		5,561,377.71	5,214,182.92		5,214,182.92
安全信息管理平台建设	5,521,000.00		5,521,000.00	1,380,250.00		1,380,250.00
门径管理系统	5,446,379.62		5,446,379.62			
数据中心搬迁	4,436,381.24		4,436,381.24	2,667,436.00		2,667,436.00
信息安全改造	2,240,864.37		2,240,864.37	896,345.75		896,345.75
能源优化	1,971,698.11		1,971,698.11	1,500,000.00		1,500,000.00
ERP 监控体系与商务智能平台建设	1,664,150.95		1,664,150.95	1,664,150.95		1,664,150.95
集团管控一体化-ERP 全覆盖	1,616,037.74		1,616,037.74	1,616,037.74		1,616,037.74
华谊集团供应商管理与合同管理系统	1,392,452.83		1,392,452.83			
SAP Elearning 解决方案	1,273,584.90		1,273,584.90	1,273,584.90		1,273,584.90
工程项目管理信息平台总体策划管控项目	1,234,245.28		1,234,245.28	617,122.64		617,122.64
MII 项目	905,660.37		905,660.37	860,377.35		860,377.35
移动应用解决方案	862,500.00		862,500.00	862,500.00		862,500.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据备份	801,855.43		801,855.43	801,855.43		801,855.43
信息安全测评项目	232,245.28		232,245.28	232,245.28		232,245.28
机房改造	157,903.27		157,903.27	157,903.27		157,903.27
数据中心容灾项目				5,149,125.93		5,149,125.93
集团经济运行及应急中心指挥平台项目				3,908,079.35		3,908,079.35
集团大 OA 项目				1,829,100.97		1,829,100.97
集团巡检项目				1,586,415.09		1,586,415.09
退休人员管理系统				701,716.97		701,716.97
集团大 OA 建设一期				470,000.00		470,000.00
企发视频监控				343,648.00		343,648.00
实时数据库升级				165,594.27		165,594.27
合 计	149,016,665.55		149,016,665.55	135,299,396.55		135,299,396.55

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他建少	年末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
合计		135,299,396.55	28,017,098.68	14,134,235.41	165,594.27	149,016,665.55						
其中：集团管控一体化项目	58,000,000.00	55,866,516.00	3,433,963.22			59,300,479.22	102.24	102.24				自筹
ERP 系统推广实施项目	38,000,000.00	36,859,421.34	2,778,301.87			39,637,723.21	104.31	104.31				自筹
ERP 全覆盖深化	43,000,000.00	10,291,824.14	6,084,339.62			16,376,163.76	38.08	38.08				自筹
三网融合	6,000,000.00	5,214,182.92	347,194.79			5,561,377.71	92.69	92.69				自筹
安全信息管理平台建设	7,000,000.00	1,380,250.00	4,140,750.00			5,521,000.00	78.87	78.87				自筹
门径管理系统	10,600,000.00		5,446,379.62			5,446,379.62	51.38	51.38				自筹
集团经济运行及应急中心指挥平台项目	4,900,000.00	3,908,079.35	528,301.89			4,436,381.24	90.54	90.54				自筹
信息安全改造	2,550,000.00	896,345.75	1,344,518.62			2,240,864.37	87.88	87.88				自筹
能源优化	2,000,000.00	1,500,000.00	471,698.11			1,971,698.11	98.58	98.58				自筹
ERP 监控体系与商务智能平台建设	5,880,000.00	1,664,150.95				1,664,150.95	28.30	28.30				自筹
华谊集团供应商管理与合同管理系统	7,000,000.00		1,392,452.83			1,392,452.83	19.89	19.89				自筹
SAP Elearning 解决方案	1,600,000.00	1,273,584.90				1,273,584.90	79.60	79.60				自筹
工程项目管理信息平台总体策划管控项目	2,200,000.00	617,122.64	617,122.64			1,234,245.28	56.10	56.10				自筹
MII 项目	960,000.00	860,377.35	45,283.02			905,660.37	94.34	94.34				自筹
移动应用解决方案	1,500,000.00	862,500.00				862,500.00	57.50	57.50				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他建少	年末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
数据备份	940,000.00	801,855.43				801,855.43	85.30	85.30				自筹
信息安全测评项目	650,000.00	232,245.28				232,245.28	35.73	35.73				自筹
机房改造	183,200.00	157,903.27				157,903.27	86.19	86.19				自筹
数据中心容灾项目	10,550,000.00	5,149,125.93	1,386,792.45	6,535,918.38								自筹
数据中心搬迁		2,667,436.00		2,667,436.00								自筹
集团大 OA 项目	2,300,000.00	1,829,100.97		1,829,100.97								自筹
集团巡检项目	1,600,000.00	1,586,415.09		1,586,415.09								自筹
退休人员管理系统	810,000.00	701,716.97		701,716.97								自筹
集团大 OA 建设一期	3,500,000.00	470,000.00		470,000.00								自筹
企发视频监控	343,600.00	343,648.00		343,648.00								自筹
实时数据库升级	372,000.00	165,594.27			165,594.27							自筹

(十三) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	907,486,672.39	4,587,233.03	89,486,800.00	822,587,105.42
其中：软件	11,500,576.01	4,587,233.03		16,087,809.04
土地使用权	895,975,096.38		89,486,800.00	806,488,296.38
商标权	11,000.00			11,000.00
二、累计摊销额合计	29,272,231.09	4,101,171.48		33,373,402.57
其中：软件	9,967,166.03	1,609,863.86		11,577,029.89
土地使用权	19,305,065.06	2,491,307.62		21,796,372.68
商标权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
四、账面价值合计	878,214,441.30			789,213,702.85
其中：软件	1,533,409.98			4,510,779.15
土地使用权	876,670,031.32			784,691,923.70
商标权	11,000.00			11,000.00

注：本公司无形资产中胶带公司、吴淞总厂等地块，面积共计 131,810.20 平方米，账面价值共计 6,114.62 万元没有产证。

(十四) 开发支出

项 目	年初 余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益	
草酸二甲酯(DMO)加氢及水解制乙醇酸		9,274,372.83		9,274,372.83	
醋酸(酯)加氢制乙醇醋酸加氢制乙醇小试催化剂研究		7,278,923.43		7,278,923.43	
甲苯甲醇烷基化制对二甲苯(PX)		4,971,663.59		4,971,663.59	
甲醛和异丁醛合成加氢制新戊二醇		4,244,585.47		4,244,585.47	
顺酐选择加氢制丁二酸酐催化剂及工艺的研究		3,381,410.30		3,381,410.30	
羰基合成醋酸技术研究		2,852,253.47		2,852,253.47	
氟材料加工		2,667,929.44		2,667,929.44	

项 目	年初 余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益	
叶菌唑戊酮中试开发		2,372,234.78		2,372,234.78	
苡烯与白乙酯合成催化剂研究		2,200,826.84		2,200,826.84	
自清洁涂料助剂的开发		1,971,844.18		1,971,844.18	
CO2 加氢制甲醇工艺研究与优化及 MTA(高研院合作 DMM)		1,966,480.50		1,966,480.50	
丁烯氢甲酰化的研究		1,837,506.85		1,837,506.85	
注塑级 PAI 小试研究		1,718,565.73		1,718,565.73	
微通道技术的应用		1,651,619.08		1,651,619.08	
ABS 合金开发		1,167,742.14		1,167,742.14	
溶液法 SMI 工艺开发		1,050,505.34		1,050,505.34	
分子筛合成研究		993,238.62		993,238.62	
乙烯利系列粉剂的开发		638,683.25		638,683.25	
CO3 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键 技术研究自筹		414,849.31		414,849.31	
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用专项		390,511.57		390,511.57	
丙烯酸酯橡胶的研究		206,451.71		206,451.71	
上海煤基多联产工程技术研究中心自筹		199,135.22		199,135.22	
上海化工产业技术创新自筹		152,388.63		152,388.63	
上海煤基多联产工程技术研究中心专项		144,225.93		144,225.93	
加氢工业催化剂技术开发及示范反应		105,862.92		105,862.92	
相转移催化剂的合成及其应用		92,918.87		92,918.87	
CO2 加氢合成甲醇及甲醇制芳催化剂与反应器关键 技术研究专项		70,520.29		70,520.29	
醋酸加氢制乙醇工业催化剂开发示范应用自筹		62,479.30		62,479.30	
甲基丙烯醛加氢制甲基烯丙醇		52,838.32		52,838.32	
海洋防污剂的开发		51,962.21		51,962.21	
微通道反应器技术在经典有机单元反应中的应用研 究		46,817.50		46,817.50	
羰基合成醋酸产能提升的关键技术研究专项		21,714.87		21,714.87	

项 目	年初 余额	本年增加	本年减少		年末 余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	计入当期损益	
丙烯酸特种酯的开发		15,799.99		15,799.99	
混合丁烯氢甲酰化（专项）		14,211.15		14,211.15	
混合丁烯氢甲酰化（自筹）		14,051.00		14,051.00	
餐厨废弃油脂加氢制车用生物柴油		13,644.50		13,644.50	
草酸二甲酯加氢水解制乙醇酸工艺工程开发自筹		10,706.00		10,706.00	
草酸二甲酯加氢水解制乙醇酸工艺工程开发专项		10,550.00		10,550.00	
氧化铁颜料工艺优化研究		10,468.00		10,468.00	
上海化工产业技术创新专项		10,300.00		10,300.00	
5000 吨/年糠醛连续加氢制 2-MeF		6,644.60		6,644.60	
羰基合成醋酸产能提升的关键技术研究自筹		4,658.13		4,658.13	
合 计		54,364,095.86		54,364,095.86	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

1、 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
	一、递延所得税负债	-5,215,433.93	-20,861,735.72	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-5,215,433.93	-20,861,735.72		

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	982,829,484.05	971,948,241.91
可抵扣亏损		1,733,494,683.99
合 计	982,829,484.05	2,705,442,925.90

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016 年		446,468,124.70	
2017 年		200,385,891.47	
2018 年		373,191,206.45	
2019 年		506,133,517.95	
2020 年		207,315,943.42	
合 计		1,733,494,683.99	

(十六) 其他非流动资产

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

(十七) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	3,500,000,000.00	3,200,000,000.00
委托借款	800,000,000.00	
合 计	4,300,000,000.00	3,200,000,000.00

(十八) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,030,952.60	6,459,348.41
1-2 年（含 2 年）	1,953,873.48	337,492.68
2-3 年（含 3 年）	42,762.58	302,986.00
3 年以上	308,861.00	88,415.00
合 计	20,336,449.66	7,188,242.09

(十九) 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,293,975.00	100,000.00
1 年以上	73,179,224.00	424.00
合 计	74,473,199.00	100,424.00

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	163,825.68	78,464,765.67	78,585,054.67	43,536.68
二、离职后福利-设定提存计划	23,270.14	10,215,827.30	10,215,050.86	24,046.58
三、辞退福利		318,060.00	318,060.00	
合 计	187,095.82	88,998,652.97	89,118,165.53	67,583.26

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		56,080,609.59	56,080,609.59	
二、职工福利费		6,283,345.64	6,283,345.64	
三、社会保险费		3,566,745.10	3,544,434.10	22,311.00
其中：医疗保险费		3,157,413.60	3,137,570.90	19,842.70
工伤保险费		101,013.90	100,415.50	598.40
生育保险费		308,317.60	306,447.70	1,869.90
四、住房公积金	163,825.68	4,845,287.00	4,987,887.00	21,225.68
五、工会经费和职工教育经费		2,753,847.16	2,753,847.16	
六、其他短期薪酬		4,934,931.18	4,934,931.18	
合 计	163,825.68	78,464,765.67	78,585,054.67	43,536.68

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	23,270.14	6,378,672.90	6,380,052.56	21,890.48
二、失业保险费		333,062.40	330,906.30	2,156.10
三、企业年金缴费		3,504,092.00	3,504,092.00	
合 计	23,270.14	10,215,827.30	10,215,050.86	24,046.58

(二十一) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税		27,276,236.37		27,276,236.37
营业税	926,049.58	104,286.50	1,030,336.08	
企业所得税		116,312,265.31		116,312,265.31

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
城市维护建设税	64,823.47	1,916,732.78	72,123.52	1,909,432.73
房产税	1,847,606.53	7,399,904.49	5,604,196.60	3,643,314.42
土地使用税		10,428,406.92	10,428,406.92	
个人所得税	628,557.01	14,772,588.42	15,270,251.10	130,894.33
教育费附加	46,302.48	1,369,094.85	51,516.81	1,363,880.52
其他税费	9,260.50	273,818.98	10,303.38	272,776.10
合 计	3,522,599.57	179,853,334.62	32,467,134.41	150,908,799.78

(二十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	17,312,860.90	10,532,525.40
其他利息（注）	6,038,356.17	4,602,739.73
合 计	23,351,217.07	15,135,265.13

注：其他为短期融资券应付利息。

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来款	197,876,850.00	318,441,450.00
第三方往来款	1,186,410,952.33	1,181,771,697.35
押金及保证金	543,300,000.00	
其他	237,244,753.47	251,254,124.52
合 计	2,164,832,555.80	1,751,467,271.87

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
兖州煤业股份有限公司	1,182,126,235.60	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得，尚未结算
上海华谊丙烯酸有限公司	197,876,850.00	关联方借款
结算中心	72,254,548.25	内部结算中心存款
市拨款	38,598,699.85	指定用途款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
本公司纪委	25,800,977.50	案款未结
收化机二厂人员安置费	16,800,000.00	用于破产企业人员安置后 续费用
合 计	1,533,457,311.20	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	810,702,925.87	521,631,369.85

(二十五) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00

短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
上海华谊（集团）公司 2015 年度第一期短期融资券	4,000,000,000.00	2015-12-18	270 天	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00	
上海华谊（集团）公司 2016 年度第一期短期融资券	2,000,000,000.00	2016-11-22	365 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合 计	/	/	/	6,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00			4,000,000,000.00	2,000,000,000.00

本公司于 2015 年 12 月 18 日发行上海华谊（集团）公司 2015 年度第一期短期融资券，发行总额 40 亿元人民币，票面利率 3%，期限 270 天，兑付日 2016 年 9 月 16 日。2016 年 9 月 14 日已归还。

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

(二十六) 长期借款

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

已到期未偿还的长期借款情况

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

(二十七) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
07 华谊债		810,911,701.97
上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据	2,001,972,602.73	2,001,775,342.47
上海华谊(集团)公司 2016 年度第一期中期票据	505,961,643.83	
合 计	2,507,934,246.56	2,812,687,044.44

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
07 华谊债(注 1)	800,000,000.00	2007.9.21	2007.9.21—2017.9.21	800,000,000.00	810,911,701.97		37,827,945.21		848,739,647.18 (注 2)	
上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据(注 3)	2,000,000,000.00	2015.12.22	2015.12.23—2020.12.23	2,000,000,000.00	2,001,775,342.47		72,197,260.26		72,000,000.00	2,001,972,602.73
上海华谊(集团)公司 2016 年度第一期中期票据(注 4)	500,000,000.00	2016.8.16	2016/8.18—2021.8.18	500,000,000.00		500,000,000.00	5,961,643.83			505,961,643.83
合 计	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00	2,812,687,044.44	500,000,000.00	115,986,849.30		920,739,647.18	2,507,934,246.56

注 1: 本公司 2007 年发行企业债 8 亿元, 发行期限: 10 年。起息日: 2007 年 9 月 21 日, 该期债券采用浮动利率方式, 票面年利率为基准利率加上基本利差 2.35%。每个计息期所采用的基准利率为在上海银行间同业拆放利率网 (www.shibor.org) 上公布的 1 周 Shibor (1W) 在当期起息日前 120 个工作日的算术平均值; 基准利率保留两位小数, 第三位小数四舍五入。该期债券基本利差在债券存续期内固定不变。该期债券每半年付息一次, 不计复利, 逾期不另计利息。

注2: 其中: 本年支付利息 38,036,721.31 元; 因 07 华谊债将于 2017 年 9 月 21 日到期, 故将年末余额 810,702,925.87 元在报表中重分类为一年内到期的非流动负债, 其中: 本金 800,000,000.00 元, 利息 10,702,925.87 元。

注3: 公司于 2015 年 12 月 22 日发行上海华谊(集团)公司 2015 年度第一期中期票据 20 亿元, 发行期限: 5 年期。起息日 2015 年 12 月 23 日, 票面利率 3.60%, 存续期内每年的 12 月 23 日兑付利息(如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个工作日)。

注4: 公司于 2016 年 8 月 16 日发行上海华谊(集团)公司 2016 年度第一期中期票据 5 亿元, 发行期限: 5 年期。起息日 2016 年 8 月 18 日, 票面利率 3.20%, 存续期内每年的 8 月 18 日兑付利息。

(二十八) 长期应付款

长期应付款年末余额最大的前 5 项

项 目	年末余额	年初余额
合 计	96,168,100.63	1,989,704,641.17
其中: 1、人员安置费		1,893,536,540.54
2、安全专项改造	119,765,271.88	119,765,271.88
3、三废专项改造	11,336,401.59	11,336,401.59
4、保卫项目	200,000.00	200,000.00
5、保证金	160,000.00	160,000.00

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

(二十九) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,615,842.00			5,615,842.00

依据上海市民政局、上海市人事局、上海市财政局、上海市劳动和社会保障局关于调整本市机关工作人员和离退休人员死亡后一次性抚恤金标准的通知沪民优发(2006) 20 号, 改制企业计提一次性抚恤金。

(三十) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
集团管控一体化补贴	5,000,000.00			5,000,000.00

涉及政府补助的项目:

项 目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年返还 金额	其他 变动	年末余额	返还 原因	与资产相关/ 收益相关
集团管控一体化补贴	5,000,000.00					5,000,000.00		与资产相关

(三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,476,294,412.68	100.00			3,476,294,412.68	100.00
国资委	3,476,294,412.68	100.00			3,476,294,412.68	100.00

(三十二) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	9,135,070.49	2,034,267,542.95	3,073,070,592.40	-1,029,667,978.96
1、被投资单位其他权益变动	166,896,426.94		8,189,865.06	158,706,561.88
2、可供出售金融资产公允价值变动				
3、与计入所有者权益项目相关的所 得税影响				
4、其他	-157,761,356.45	2,034,267,542.95	3,064,880,727.34	-1,188,374,540.84
三、原制度资本公积转入	7,265,151,730.56			7,265,151,730.56
合 计	7,274,286,801.05	2,034,267,542.95	3,073,070,592.40	6,235,483,751.60

其他增加 2,034,267,542.95 元，系以下事项：（1）本年本公司收到上海市国有资产监督管理委员会国有资本金，用于加快煤化工基地迁建，增加资本公积 300,000,000.00 元；（2）公司对截止 2015 年底挂账的土地清算，将长期应付款-土地置换资金结转，增加资本公积 1,734,267,542.95 元；

其他减少 3,064,880,727.34 元，系以下事项：公司将持有的华谊股份 27.62% 股权（584,824,196 股）无偿划转国资委全资子公司上海国盛（集团）有限公司，减少资本公积 3,064,880,727.34 元。

(三十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	101,039,711.54	155,748,836.94		256,788,548.48
任意盈余公积金	101,039,711.54	155,748,836.94		256,788,548.48
合 计	202,079,423.08	311,497,673.88		513,577,096.96

本公司本年净利润 1,557,488,369.35 元,按净利润的 10%比例提取法定盈余公积金 155,748,836.94 元,按净利润的 10%比例提取任意盈余公积金 155,748,836.94 元。

(三十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	462,802,955.71	538,354,781.76
本年增加额	1,557,488,369.35	12,135,416.19
其中:本年净利润转入	1,557,488,369.35	12,135,416.19
其他调整因素		
本年减少额	342,874,020.88	87,687,242.24
其中:本年提取盈余公积数	311,497,673.88	2,427,083.24
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	31,376,347.00	85,260,159.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	1,677,417,304.18	462,802,955.71

(三十五) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	41,393,991.71	12,830,305.99	45,173,880.95	10,563,837.17
(1) 租赁收入	28,182,324.52	7,422,412.03	35,019,569.50	5,030,900.21
(2) 担保收入				
(3) 其他	13,211,667.19	5,407,893.96	10,154,311.45	5,532,936.96

(三十六) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项 目	本年发生金额	上年发生金额
低值易耗品摊销		155,126.99
燃料及物料消耗	2,330,601.13	1,284,954.02
员工薪酬	62,963,484.07	84,805,771.15
折旧折耗摊销	72,473,927.00	24,420,215.49
运输费		706,669.78
维护及修理费	870,770.15	1,412,016.70
差旅费	1,253,076.19	1,068,660.97
办公费	12,798,651.63	7,269,355.95
会议费	768,678.50	673,170.20
图书资料费		2,780,833.64
宣传费	352,181.58	131,937.34
租赁费	2,937,452.06	
信息系统维护费	64,331,364.11	37,283,921.32
业务招待费	942,649.89	851,968.91
财产保险费	244,474.54	197,365.38
咨询审计费	27,873,809.14	20,546,925.97
诉讼费	1,530,636.73	137,293.94
税费	3,510,524.92	6,926,188.73
研究与开发费	54,364,095.86	73,937,525.45
其他费用	45,890,718.29	26,056,068.03
合 计	355,437,095.79	290,645,969.96

2、 财务费用

类 别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	225,840,680.09	309,564,148.03
减：利息收入	9,830,160.07	4,100,938.63
其他	15,171,942.85	22,705,748.93
合 计	231,182,462.87	328,168,958.33

(三十七) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	10,881,242.14	14,560,071.88
二、长期股权投资减值损失		
合 计	10,881,242.14	14,560,071.88

(三十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,417,694.75	109,095,163.60
权益法核算的长期股权投资收益	303,679,794.21	105,587,205.46
处置长期股权投资产生的投资收益	1,120,167,334.46	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	10,400,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		252,956,119.19
合 计	1,594,664,823.42	467,638,488.25

2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(三十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	551,334,476.41		
其中：固定资产处置利得			
处置无形资产利得	551,334,476.41		
政府补助	125,424,000.00	151,100,000.00	
违约金、罚款收入	25,390.50		
其他	366,356.00	297,725.78	
合 计	677,150,222.91	151,397,725.78	

政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益 相关
扶持资金	1,400,000.00	1,100,000.00	与收益相关
支持桃浦地区转型发展资金	120,000,000.00	150,000,000.00	与收益相关
科委补贴收入（混合丁烯氢甲酰化）	400,000.00		与收益相关
同济大学转拨科委补贴收入 （餐厨废弃油脂）	624,000.00		与收益相关
财政补贴（工业催化剂）	1,600,000.00		与收益相关
财政补贴（煤基多联产工程）	1,000,000.00		与收益相关
科委补贴收入（关键技术研究）	400,000.00		与收益相关
合 计	125,424,000.00	151,100,000.00	

(四十) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	320,909.92		320,909.92
其中：固定资产处置损失	319,633.67		319,633.67
对外捐赠	6,100,000.00	6,000,000.00	6,100,000.00
滞纳金	808,486.27	61,525.87	808,486.27
其他		4,803.92	
合 计	7,229,396.19	6,066,329.79	7,229,396.19

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,312,265.31	

(四十二) 其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,901,750.74	-5,215,433.93	-12,686,316.81	-84,862,847.89		-84,862,847.89
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,959,984.98		2,959,984.98	78,415,838.16		78,415,838.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	2,959,984.98		2,959,984.98	78,415,838.16		78,415,838.16
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,861,735.72	-5,215,433.93	-15,646,301.79			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				163,278,686.05		163,278,686.05
小 计	-20,861,735.72	-5,215,433.93	-15,646,301.79	-163,278,686.05		-163,278,686.05
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4.现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5.外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-17,901,750.74	-5,215,433.93	-12,686,316.81	-84,862,847.89		-84,862,847.89

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额			7,299,452.90	163,278,686.05					170,578,138.95
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）			78,415,838.16	-163,278,686.05					-84,862,847.89
三、本年初余额			85,715,291.06						85,715,291.06
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,959,984.98	-15,646,301.79					-12,686,316.81
五、本年年末余额			88,675,276.04	-15,646,301.79					73,028,974.25

(四十三) 租赁

各类经营租赁租出资产情况

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	121,602,403.65	129,013,937.43

(四十四) 现金流量表

1、 净利润调节为经营活动的现金流量:

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,557,488,369.35	12,135,416.19
加: 资产减值准备	10,881,242.14	14,560,071.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,539,763.38	34,186,621.98
无形资产摊销	4,101,171.48	4,791,423.12
长期待摊费用摊销		524,056.61
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)	-551,013,566.49	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	240,940,709.60	331,238,637.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,594,664,823.42	-467,638,488.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,215,433.93	-54,426,228.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-171,496.41	-199,059.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	49,586,045.46	2,219,101,319.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,568,077.18	-287,645,399.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,959,941.66	1,806,628,371.75
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:		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
减：现金的年初余额	1,096,018,366.31	501,403,930.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	339,832,442.67	594,614,436.13

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,435,850,808.98	1,096,018,366.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	139,383.48	在北京银行上海分行开立的本公司与兖州煤业股份有限公司双签共管账户资金
其他	1,135,194,931.23	长期股权投资中双钱集团股份质押 21370 万股，年末账面价值 1,115,750,987.65 元；可供出售金融资产中对内蒙古昊盛煤业有限公司 2.47%（注）股权质押给兖州煤业股份有限公司 22,350,000.00 元
合 计	1,135,334,314.71	

注：股权质押发生当时占比 14.90%，账面价值 22,350,000.00 元，现对方实收资本已变化，此金额占比下降为 2.47%。此项投资原在长期股权投资核算，因在对方持股比例减少无重大影响，已改为在可供出售金融资产核算。

八、或有事项的说明

(一) 按华谊集团内、集团外分项列示担保项目

对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：除特别注明外，为人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市					
	合计						90,214.41	45,990.00	
	一、对集团内								
	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	是	连带责任保证	其他担保	无反担保	9,000.00	
	上海华谊（集团）公司	上海华谊能源化工有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,201.42	
	上海华谊（集团）公司	上海华谊工程有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
	二、对集团外								
	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500.00	500.00
	上海华谊（集团）公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	990.00	990.00
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	564.94	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,000.00	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,986.30	
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,471.75	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市					
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	18,000.00	18,000.00
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00	12,000.00
	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,000.00	13,000.00

担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	是否按股比担保	备注
名称	经营现状	资产负债率（%）							
合计									
一、对集团内									
上海氯碱化工股份有限公司	正常经营	56.34	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海华谊能源化工有限公司	正常经营	35.45	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海华谊工程有限公司	正常经营	98.85	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
二、对集团外									
上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	68.92	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保
上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	68.92	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力，对公司无重大不利影响；按照股比 40%提供担保

担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	是否按股比担保	备注
名称	经营现状	资产负债率(%)							
上海新上化高分子材料有限公司	正常经营	68.92	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 40%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保
内蒙古亿利化学工业有限公司	正常经营	76.63	否	否	无	无	无	是	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响; 按照股比 34%提供担保

(二) 公司无需要披露的未决诉讼形成的或有负债。

九、 承诺事项

重大承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司无此事项。

2、 其他重大财务承诺事项

质押资产的情况

本公司质押资产的情况详见附注七、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司未发生重大资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

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

(二) 本公司的子企业情况（注：除注明美元外均为人民币）

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
1、上海华谊工程有限公司	上海市徐汇区田东路 88 号	工程设计	16,200.00	100.00	100.00
2、上海申井化工有限公司	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	化工生产与经营	美元 590.00	100.00	100.00
3、上海华谊集团化工实业有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2006-2008 室	实业投资	10,121.46	100.00	100.00
4、上海华谊集团股份有限公司	上海市黄浦区四川中路 63 号	化工生产与经营	211,743.09	42.17	42.17
5、上海三爱富新材料股份有限公司	上海市龙吴路 4411 号	化工生产与经营	44,694.19	31.60	31.60
6、上海吴泾化工有限公司	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	94.86	94.86
7、上海染料有限公司	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-12	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00
8、上海中远化工有限公司	上海市宝山区长江西路 1001 号	化工生产与经营	43,278.48	100.00	100.00
9、上海华向橡胶制品有限公司	上海市青浦区诸陆西路 2883 号	化工生产与经营	1,350.00	100.00	100.00
10、上海华谊集团资产管理有限公司	上海市长宁区长宁路 405 弄 3 号	化工生产与经营	5,964.00	100.00	100.00
11、上海华谊丙烯酸有限公司	上海市浦东新区浦东北路 2031 号	化工生产与经营	1,000.00	90.00	90.00
12、上海华谊聚合物有限公司	上海市闵行区双柏路 485 号	化工生产与经营	16,422.00	100.00	100.00
13、上海氯碱化工股份有限公司	上海市闵行区龙吴路 4747 号、4800 号	化工生产与经营	115,640.00	47.29	47.29
14、上海有机氟材料研究所	上海市闵行区龙吴路 4411 号	化工咨询	2,344.87	100.00	100.00
15、华谊集团（香港）有限公司	香港干诺道中 111 号永安中心二十五楼	实业投资，化工生产与经营	美元 1,485.00	100.00	100.00
16、上海华谊集团房地产有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 2209-2211 室	房地产	46,680.00	100.00	100.00
17、上海森凌置业发展有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号（单）1413 室	房地产开发	500.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
18、上海森林湾物业管理有限公司	上海市海宁路 269 号 401-3 室	物业管理	100.00	100.00	100.00
19、上海天原（集团）高分子材料有限公司	上海市虹梅南路 4628 号	其他化学基础原料制造	3,200.00	90.00	90.00
20、上海华太投资发展有限公司	上海市黄浦区宁波路 1 号 20 楼	实业投资	12,000.00	60.00	60.00
21、上海华谊贸易有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1271-1289 号	国内国际贸易	5,000.00	100.00	100.00
22、上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	上海市闵行区剑川路 951 号 4 幢 406 室-408 室	非银行金融类业务	10,000.00	20.00	20.00
23、东明华谊玉皇新材料有限公司	山东省菏泽市东明县化工园区纬五路北经三路东	化工生产与经营	24,013.00	51.00	51.00
24、上海华谊集团装备工程有限公司	上海市奉贤区苍工路 1188 号	工程设计	9,000.00	100.00	100.00
25、上海三爱思试剂有限公司	上海市杨浦区军工路 2588 号	化工生产与经营	650.00	100.00	100.00
26、上海太平洋化工集团淮安元明粉有限公司	江苏省淮安市淮阴区赵集镇	化工生产与经营	8,329.00	51.00	51.00

(三) 本公司的联营企业有关信息详见本附注七、（九）长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海华谊聚合物有限公司	委托开展《高性能差异化本体 ABS 新产品开发》项目的研究	按约定价	100,000.00	0.18	9,000,000.00	12.17

2、 关联租赁情况

公司出租情况：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
上海华谊集团化工实业有限公司	房地产	2014-1-1	2016-12-31	按约定价	1,801,801.80
上海华谊集团投资有限公司	房地产	2015-1-1	2020-12-31	按约定价	4,885,045.05
上海华谊集团投资有限公司	房地产	2015-1-1	2027-12-31	按约定价	6,570,000.00
上海华谊精细化工有限公司	房地产	2015-1-1	2019-12-31	按约定价	8,337,927.93
上海市塑料研究所有限公司	房地产	2015-1-1	2024-12-31	按约定价	2,400,900.90
上海天原集团胜德塑料有限公司	房地产	2015-1-1	2019-12-31	按约定价	2,372,072.07
上海华谊集团资产管理有限公司	房地产	2016-1-1	2018-12-31	按约定价	1,801,801.80

3、 为关联方提供担保情况，详见附注八。

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海大可染料有限公司	549,388.25		549,388.25	
	上海华谊能源化工有限公司			7,440.00	
	上海市合成树脂研究所			4,650.00	
	上海市塑料研究所有限公司	6,800.00			

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海华谊精细化工有限公司上海长风化工厂	1,350.00			
	上海华谊精细化工有限公司	700.00			
	上海华谊检验检测技术有限公司	700.00			
	上海氯碱化工股份有限公司	600.00			
	合 计	559,538.25		561,478.25	
预付账款					
	上海华谊工程技术有限公司			6,589,800.00	
	上海华谊工程有限公司	18,709,942.60		9,292,000.00	
	上海吴泾化工有限公司			784,112.00	
	上海华谊能源化工有限公司	195,000.01		135,000.01	
	上海华谊聚合物有限公司			100,000.00	
	上海华谊三爱富新材料有限公司	7,500.00		22,500.00	
	上海华谊信息技术有限公司	1,586,010.00		769,160.00	
	上海氯碱机械有限公司			439,974.05	
	合 计	20,498,452.61		18,132,546.06	
其他应收款					
	上海吴泾化工有限公司	944,859,397.30		939,638,224.00	
	上海华谊集团房地产有限公司	858,194,850.00	3,151,700.00	1,073,120,250.00	3,151,700.00
	上海华谊集团化工实业有限公司	697,037,187.44		797,037,187.44	
	上海中远化工有限公司	540,844,336.62	540,844,336.62	531,811,452.37	531,811,452.37
	上海华谊集团资产管理有限公司	421,971,653.65		431,971,653.65	
	上海华谊房地产开发经营有限公司	321,170,000.00		321,170,000.00	
	上海氯碱化工股份有限公司	170,000,000.00		995,000,000.00	
	双钱轮胎有限公司	170,000,000.00			
	上海华向橡胶制品有限公司	117,350,141.82	117,350,141.82	117,350,141.82	117,350,141.82
	上海华谊集团装备工程有限公司	110,933,000.00		110,933,000.00	
	上海华谊集团上硫化工有限公司	61,380,461.27		58,616,284.18	
	上海染料化工厂	43,172,564.75		36,943,370.79	
	上海染料有限公司	37,302,301.58	2,016,208.92	37,302,301.58	2,016,208.92
	上海华谊本体聚合物有限公司	36,200,000.00		362,146,982.00	

上海华谊（集团）公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海氯碱创业有限公司	28,000,000.00		28,000,000.00	
	上海华谊工程有限公司	24,450,000.00		63,000,000.00	
	上海回力鞋业有限公司	14,250,000.00		14,250,000.00	
	上海染料化工八厂	11,844,670.00			
	上海信息技术学校	6,000,000.00		6,000,000.00	
	上海市有机氟材料研究所	3,000,000.00		3,000,000.00	
	上海华谊集团置业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
	上海橡胶制品研究所	2,000,000.00		2,000,000.00	
	上海三爱思试剂有限公司	1,760,000.00		1,760,000.00	
	上海市塑料研究所	826,000.00		826,000.00	
	安徽华谊化工有限公司			300,000,000.00	
	上海华谊能源化工有限公司			100,000,000.00	
	上海三爱富新材料股份有限公司			50,000,000.00	
	上海华谊集团进出口贸易有限公司			31,392,857.90	
	上海华谊信息技术有限公司			20,000,000.00	
	上海制皂（集团）有限公司			7,000,000.00	
	合 计	4,625,546,564.43	663,362,387.36	6,443,269,705.73	654,329,503.11
其他流动 资产（委 托贷款）					
	上海氯碱化工股份有限公司	700,000,000.00			
	上海华谊本体聚合物有限公司	500,764,733.18		40,000,000.00	
	上海华谊工程有限公司	77,000,000.00			
	上海华谊集团华原化工有限公司	60,000,000.00		60,424,266.48	
	上海华谊集团房地产有限公司	20,000,000.00			
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	9,500,000.00			
	合 计	1,367,264,733.18		100,424,266.48	

2、 本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	上海氯碱机械有限公司	1,057,000.00	1,496,974.05		
	上海吴泾化工有限公司	1,337,961.51	500,000.00		
	上海华谊信息技术有限公司	2,250,000.00	101,570.00		
	上海华谊工程有限公司		100,000.00		
	合 计	4,644,961.51	2,198,544.05		
其他应付款					
	上海华谊丙烯酸有限公司	197,876,850.00	231,721,450.00		
预收账款					
	上海华谊工程有限公司	100,000.00	100,000.00		
	上海三爱富新材料股份有限公司	244,765.00			
	上海华谊精细化工有限公司技术中心	700.00			
	合 计	345,465.00	100,000.00		

十二、 其他重要事项说明

(一) 对集团内子公司增资事项

1、对全资子公司华谊集团（香港）有限公司增资 1,200.00 万美元，折合人民币 7,995.36 万元

根据上海华谊（集团）公司党政班子联席会议纪要 [2016] 14 号关于同意对华谊集团（香港）有限公司（以下简称华谊香港）增资的批复，同意本公司对华谊香港增资 7,995.36 万元。增资后，华谊香港注册资本 9,898.15 万元，本公司持股比例 100.00%。

2、对子公司东明华谊玉皇新材料有限公司增资 9,797.30 万元

根据上海华谊（集团）公司党政班子联席会议纪要 [2015] 18 号关于同意对东明华谊玉皇新材料有限公司（以下简称东明玉皇）增资的批复，同意本公司对东明玉皇增资 9,797.30 万元。增资后，东明玉皇注册资本 24,013.00 万元，本公司持股比例 51.00%，2016 年 6 月已完成工商变更登记手续。

(二) 子公司股权转让、划拨事项

1、将持有的华谊股份 50,000,000 股、氯碱股份 34,691,900 股股票换购中证上海国企 ETF 基金

根据华谊集团 2016 年第五届董事会第十三次会议决议（沪华谊董决字（2016）第 19 号），公司以持有的 5000 万股华谊集团股份以及 3469.20 万股氯碱化工股份认购上海国资 ETF 基金 1,490,123,980 股，面值 1 元。

2016 年 7 月末，换股事项完成后，本公司持有华谊股份 69.79% 股权、持有氯碱化工 47.29% 股权。

2、将本公司持有的华谊股份 27.62%（584,824,196 股）无偿划转上海国盛（集团）有限公司

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于上海华谊集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》国资产权[2016]1100 号、上海市国有资产监督管理委员会《关于无偿划入上海华谊集团股份有限公司部分国有股东有关问题的批复》沪国资委产权[2016]328 号以及华谊股份关于股权划转的董事会决议：沪华谊董决字（2015）第 37 号、沪华谊董决字（2016）第 16 号，公司将持有的华谊股份 584,824,196 股 A 股（其中无限售条件流通股份 292,412,098 股，有限售条件股份 292,412,098 股）无偿划转给上海国盛（集团）有限公司。2016 年 11 月末，股权划转事宜完成后，本公司持有华谊股份 42.17% 股权。

(三) 其他股权事项

1、2015 年资产重组后续事项

2015 年上海华谊集团股份有限公司资产重组，本公司以 7 家子公司股权置换华谊股份增发的股份，资产重组事项已完成，本期根据 2015 年出具的《交易对方关于标的公司物业的承诺函》，对实际办理产证面积与交易评估值之间的差额进行补足，补足金额为 27.62 万元。

2、对其他投资企业上海联恒异氰酸酯有限公司增资 976.90 万元

根据上海联恒异氰酸酯有限公司（以下简称“联恒公司”）SLIC WR 2014 No.1 决议和章程第三修订案的规定，并经上海市商务委员会 2014 年 7 月 8 日沪商外资批[2014]2445 号文件批复同意，联恒公司为 HCL recycling 项目申请增加注册资本人民币 43,304.00 万元，并且在变更营业执照签发前，各股东方分别

按原有出资比例（其中本公司持有联恒公司 8%股权）缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 25%；其余投资款在后 3 个月、5 个月、8 个月 20 个月及 24 个月的第十个营业日，分别缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 10%、10%、10%、20%、25%。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对 HCL recycling 项目投资总计 1,905.38 万元，占应出资总额的 55%（其中 2014 年出资 1,212.51 万元、2015 年出资 692.87 万元、2016 年未新增出资）。

根据联恒公司 SLIC WR 2014 No.2 决议和章程第四修订案的规定，并经上海市商务委员会 2014 年 10 月 15 日沪商外资批 [2014] 3851 号文件批复同意，联恒公司为 CMDI2 项目申请增加注册资本人民币 61,056.00 万元，并且在其变更营业执照签发前，各股东方分别按原有出资比例缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 25%；其余投资款在后 3 个月、5 个月、8 个月 20 个月及 24 个月的第十个营业日，分别缴纳各自在新增注册资本中所占份额的 10%、10%、10%、20%、25%。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对 CMID 项目投资总计 3,663.36 万元，占应出资总额的 75%（其中 2014 年出资 1,221.12 万元、2015 年出资 1,465.34 万元、2016 年出资 976.90 万元）

3、内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“内蒙古昊盛”）股权转让相关事项的进展

2010 年 9 月 6 日，内蒙古昊盛各股东与兖州煤业股份有限公司（简称“兖州煤业”）签订股权转让协议，转让内蒙古昊盛合计 51%的股权给兖州煤业，其中华谊本部转让内蒙古昊盛 15.51%的股权（其相对应的煤资源额度 2.55 亿吨由兖州煤业享有）。根据股权转让协议，股权转让价款包含转让股权比例所对应的已实际缴纳的注册资本金额及相应煤资源额度的补偿费用之和共计 202,225.50 万元（其中，煤资源额度的补偿费用按人民币 7.90 元/吨计算）。华谊本部截止 2016 年 12 月 31 日共收到股权转让款 121,557.85 万元（不包含利息金额）。另截止 2016 年 12 月，华谊本部向鄂尔多斯市达拉特旗地方税务局缴纳该股权转让款所涉及的营业税及附加 4,200.00 万元，记入“其他应付款”。（鄂尔多斯市地方税务局稽查局开出的责令限期改正通知书，华谊应缴纳的税费共计为 5,040.00 万元，2013 年缴纳税款 1,850.00 万元、2014 年缴纳税款 2,350.00 万元）根据股权转让协议的限制条款，截止 2016 年 12 月 31 日止内蒙古昊盛尚未取得石拉乌素井田的探矿权证，华谊本部 15.51%股权转让的收益尚未确认，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

4、拟转让三爱富 20%股份

本公司、上海三爱富新材料股份有限公司（以下简称三爱富）和中国文化产业发展集团公司（以下简称“文发集团”）于 2016 年 8 月 5 日签署《重大资产重组框架协议》。本公司拟向文发集团出售所持的三爱富 20%股份，计 89,388,381 股，总价款为人民币 1,811,000,000 元（大写：人民币壹拾捌亿壹仟壹佰万元整），每股价格约为 20.26 元。并由本公司收购三爱富现有主要资产，由三爱富购买注入资产，通过实施重大资产出售和资产注入，促进三爱富实现转型发展。如果该事项完成后，本公司对三爱富持股比例下降为 11.6%，目前该事项正在进行中。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一） 本年无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

（二） 本年无债转股情况。

（三） 本年无影响持续经营产生重大疑虑的事项。

十四、会计报表的批准

本财务报表已于 2017 年 4 月 20 日经本公司董事会批准。

上海华谊（集团）公司
二〇一七年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日