

上海华谊（集团）公司

审计报告及财务报表

**2013 年度**

# 上海华谊（集团）公司

## 审计报告及财务报表

（2013年1月1日至2013年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3-4
	现金流量表和合并现金流量表	5-6
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	7-8
	财务报表附注	1-139

## 审计报告

信会师报字[2014]第 122088 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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并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2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



戴定毅

中国注册会计师：



卢力

中国·上海

二〇一四年三月三十一日

[企业分户录入封面]  
(出资监管单位填报)

# 2013年度上海市国有企业财务决算报表

单位名称: 上海华谊(集团)公司 (公章)

单位负责人: 刘训峰 (签字)

财务负责人(会计)及非负责人(注册会计师): 秦健 (签字)

财务(税务)机构负责人: 常清 (签字)

填表人: 张建芳 (签字)

通讯地址: 徐家汇路560号

邮政编码: 200025

电话号码: 021 64736060 2719  
(长途区号) (电话号码) (分机号)

编制日期: 2014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: 戴定毅、卢力



(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 — 304
所在地区	(国家标准:国家代码—行政区划代码)	156 — 310101
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
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(是否中外合资合作企业 11.是 12.否) 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	12
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	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：上海华谊(集团)公司

2015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
<b>流动资产：</b>	1	—	—	<b>流动负债：</b>	65	—	—
货币资金	2	5,185,427,108.84	5,377,771,914.78	短期借款	66	4,257,596,873.20	4,009,555,226.64
△结算备付金	3			△向中央银行借款	67		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	68	200,689,379.03	
交易性金融资产	5	17,529,128.46	20,111,903.12	△拆入资金	69		
应收票据	6	5,701,644,933.41	3,856,837,308.33	交易性金融负债	70		
应收账款	7	2,817,430,740.14	2,846,509,509.52	应付票据	71	675,229,251.07	656,305,075.14
预付款项	8	1,921,078,621.17	1,996,706,594.99	应付账款	72	4,336,167,541.38	4,603,106,792.09
△应收保费	9			预收款项	73	1,427,116,405.04	1,380,025,877.86
△应收分保账款	10			△卖出回购金融资产款	74		
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	75		
应收利息	12	451,549.13	55,492,641.77	应付职工薪酬	76	290,409,176.96	470,371,396.00
应收股利	13	67,811,493.17	447,187,207.11	其中：应付工资	77	68,384,678.97	86,233,668.84
其他应收款	14	440,139,893.47	274,488.37	应付福利费	78	2,134,148.12	2,979,694.26
△买入返售金融资产	15			其中：职工奖励及福利基金	79		
存货	16	6,118,660,101.32	5,580,707,167.26	应交税费	80	-277,791,177.90	-394,536,689.28
其中：原材料	17	1,818,139,075.19	1,816,688,647.91	其中：应交税金	81	-290,555,892.26	-425,195,323.52
库存商品(产成品)	18	2,568,609,407.53	2,562,748,845.12	应付利息	82	56,456,032.66	59,418,732.08
一年内到期的非流动资产	19	30,000,000.00		应付股利	83	36,232,658.86	36,353,238.07
其他流动资产	20	21,433,604.95	20,181,598,735.25	其他应付款	84	3,714,102,637.54	2,937,043,507.78
<b>流动资产合计</b>	21	22,321,607,174.06	20,181,598,735.25	△应付分保账款	85		
<b>非流动资产：</b>	22	—	—	△保险合同准备金	86		
△发放贷款及垫款	23			△代理买卖证券款	87		
可供出售金融资产	24	434,086,857.33	441,883,951.27	△代理承销证券款	88		
持有至到期投资	25			一年内到期的非流动负债	89	923,363,977.83	317,245,126.77
长期应收款	26			其他流动负债	90	4,024,612,096.30	4,016,547,994.25
长期股权投资	27	5,099,250,500.37	4,886,737,526.29	<b>流动负债合计</b>	91	19,664,184,851.87	18,091,436,277.40
投资性房地产	28	467,570,916.95	477,623,046.86	<b>非流动负债：</b>	92	—	—
固定资产原值	29	38,982,151,796.46	37,341,965,947.49	长期借款	93	4,374,338,147.26	4,529,684,509.98
减：累计折旧	30	19,480,699,213.77	18,087,460,386.08	应付债券	94	3,354,393,345.78	3,346,981,619.75
固定资产净值	31	19,501,452,582.69	19,254,505,561.41	长期应付款	95	1,631,578,171.38	1,775,467,418.49
减：固定资产减值准备	32	1,188,862,114.15	1,086,362,982.46	专项应付款	96	218,465,853.71	280,750,915.21
固定资产净额	33	18,312,590,468.54	18,168,142,578.95	预计负债	97	210,688,560.90	266,173,846.55
在建工程	34	1,722,235,773.22	2,628,295,118.72	递延所得税负债	98	72,988,161.67	80,352,795.73
工程物资	35	8,572,559.55	151,160,954.76	其他非流动负债	99	453,730,731.50	380,061,631.46
固定资产清理	36	7,957,222.70		其中：特准储备基金	100		
生产性生物资产	37			<b>非流动负债合计</b>	101	10,316,182,972.20	10,659,472,737.17
油气资产	38			<b>负 债 合 计</b>	102	29,980,367,824.07	28,750,909,014.57
无形资产	39	3,422,975,901.23	3,373,345,819.44	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>	103	—	—
开发支出	40	87,534,340.22	58,425,148.82	实收资本(股本)	104	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
商誉	41	34,305,702.52	34,305,702.52	国有资本	105	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
长期待摊费用	42	84,838,017.16	143,452,216.70	其中：国有法人资本	106		
递延所得税资产	43	74,418,853.22	68,057,615.46	集体资本	107		
其他非流动资产	44	648,087,258.53	346,496,811.29	民营资本	108		
其中：特准储备物资	45			其中：个人资本	109		
<b>非流动资产合计</b>	46	30,404,424,371.54	30,777,926,491.08	外币资本	110		
	47			其中：已归还投资	111		
	48			实收资本(或股本)净额	112	3,476,294,412.68	3,476,294,412.68
	49			资本公积	113	9,068,132,877.93	9,533,611,301.92
	50			减：库存股	114		
	51			专项储备	115		
	52			盈余公积	116	176,631,826.10	168,140,884.42
	53			其中：法定公积金	117	88,315,913.05	84,070,442.21
	54			任意公积金	118	88,315,913.05	84,070,442.21
	55			储备基金	119		
	56			企业发展基金	120		
	57			利润归还投资	121		
	58			△一般风险准备	122		
	59			未分配利润	123	2,434,922,162.85	1,969,993,070.68
	60			外币报表折算差额	124	-3,564,677.70	-3,523,004.47
	61			归属于母公司所有者权益合计	125	15,152,416,601.86	15,144,516,665.23
	62			*少数股东权益	126	7,593,247,119.67	7,064,099,546.53
	63			<b>所有者权益合计</b>	127	22,745,663,721.53	22,208,616,211.76
<b>资产总计</b>	64	52,726,031,545.60	50,959,525,226.33	<b>负债和所有者权益总计</b>	128	52,726,031,545.60	50,959,525,226.33



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：

刘新艳 张莹芳

# 合并利润表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2013年度

企财02表  
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	1	60,627,251,603.23	46,661,926,298.99	其他	28		
其中：营业收入	2	60,582,826,866.12	46,652,537,923.92	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	417,225.34	-4,401.00
其中：主营业务收入	3	60,150,385,253.97	45,533,950,144.33	投资收益（损失以“-”号填列）	30	698,519,346.60	784,593,328.11
其他业务收入	4	432,441,612.15	1,118,587,779.59	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	444,580,669.29	420,469,685.64
△利息收入	5	44,410,373.11	9,388,375.07	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
△已赚保费	6			<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	33	378,454,712.07	650,424,405.41
△手续费及佣金收入	7	14,364.00		加：营业外收入	34	691,208,240.72	478,398,677.33
<b>二、营业总成本</b>	8	60,947,733,463.10	46,796,090,820.69	其中：非流动资产处置利得	35	51,863,929.85	64,196,734.29
其中：营业成本	9	54,743,449,217.87	40,932,671,753.60	非货币性资产交换利得	36		
其中：主营业务成本	10	54,541,265,901.64	40,395,327,703.16	政府补助	37	364,054,279.00	345,843,153.59
其他业务成本	11	202,183,316.23	537,344,050.44	债务重组利得	38	8,400.00	162,025.04
△利息支出	12	1,399,563.72		减：营业外支出	39	55,367,997.54	127,032,418.61
△手续费及佣金支出	13	148,134.62		其中：非流动资产处置损失	40	41,010,035.51	97,643,272.80
△退保金	14			非货币性资产交换损失	41		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	42	96,045.09	60,843.00
△提取保险合同准备金净额	16			<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	43	1,014,294,955.25	1,001,790,664.13
△保单红利支出	17			减：所得税费用	44	240,410,785.51	251,300,008.40
△分保费用	18			<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	45	773,884,169.74	750,490,655.73
营业税金及附加	19	163,751,932.48	161,321,423.17	归属于母公司所有者的净利润	46	524,646,720.85	534,575,308.01
销售费用	20	1,603,738,860.60	1,513,432,122.96	*少数股东损益	47	249,237,448.89	215,915,347.72
管理费用	21	3,234,406,016.17	3,093,990,915.41	<b>六、每股收益：</b>	48		
其中：研究与开发费	22	486,964,147.79	454,788,646.63	基本每股收益	49		
财务费用	23	851,786,677.39	823,226,281.91	稀释每股收益	50		
其中：利息支出	24	830,055,008.11	830,603,309.93	<b>七、其他综合收益</b>	51	-9,501,331.97	-957,189.87
利息收入	25	59,993,466.15	93,017,852.62	<b>八、综合收益总额</b>	52	764,382,837.77	749,533,465.86
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26	34,518,021.28	11,911,145.67	归属于母公司所有者的综合收益总额	53	510,118,521.17	541,369,921.32
资产减值损失	27	349,053,060.25	271,448,323.64	*归属于少数股东的综合收益总额	54	254,264,316.60	208,163,544.54

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：



# 合并现金流量表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2013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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	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	81,798,772.81	315,457,526.61
销售商品、提供劳务收到的现金	2	66,302,743,119.17	57,671,263,340.47	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	19,796,781.73	46,609,700.59
△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	675,359,003.63	2,106,660.00
△向中央银行借款净增加额	4			<b>投资活动现金流入小计</b>	33	1,255,744,751.95	1,023,267,371.77
△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支付的现金	34	2,393,008,071.01	3,726,719,724.86
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	366,247,771.78	200,644,964.39
△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		-24,623,067.34
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	46,975,404.03	12,229,576.52
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			<b>投资活动现金流出小计</b>	39	2,806,231,246.82	3,914,971,198.43
△拆入资金净增加额	11			<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	-1,550,486,494.87	-2,891,703,826.66
△回购业务资金净增加额	12			<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41	—	—
收到的税费返还	13	136,177,324.72	170,544,470.80	吸收投资收到的现金	42	198,166,000.00	671,343,901.83
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,675,965,054.02	1,710,474,787.23	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	198,166,000.00	671,343,901.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	69,114,885,497.91	59,552,282,598.50	取得借款收到的现金	44	16,303,327,959.55	17,605,101,911.52
购买商品、接受劳务支付的现金	16	59,558,393,498.73	49,088,861,601.10	△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	68,893,790.09	78,026,489.21
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			<b>筹资活动现金流入小计</b>	47	16,570,387,749.64	18,354,472,302.56
△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	15,571,933,196.15	17,644,666,376.14
△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	1,094,417,227.39	1,174,378,582.38
△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	165,387,212.60	182,529,310.85
支付给职工以及为职工支付的现金	22	3,513,348,677.49	3,186,775,260.85	支付其他与筹资活动有关的现金	51	11,701,707.45	66,300,893.12
支付的各项税费	23	1,545,274,829.62	1,688,937,903.93	<b>筹资活动现金流出小计</b>	52	16,678,052,130.99	18,885,345,851.64
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,246,970,867.01	2,696,622,700.16	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53	-107,664,381.35	-530,873,549.08
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	67,863,987,872.85	56,661,197,466.04	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	54	-29,077,133.45	-9,505,598.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	1,250,897,625.06	2,891,085,132.46	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	-436,330,384.61	-540,997,841.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	5,111,294,210.38	5,652,292,051.95
收回投资收到的现金	28	14,032,989.23	96,283,876.37	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	4,674,963,825.77	5,111,294,210.38
取得投资收益收到的现金	29	464,757,204.55	562,809,608.20		58		

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：





### 合并所有者权益变动表

编制单位：上海华谊（集团）公司

2013年度

金额单位：元

项目	行次	本金额										上年金额											
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股 东权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股 东权益	所有者 权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
一、上年年末余额	1	3,476,294,412.68	9,533,611,301.92			168,140,884.42	1,969,993,070.68	-3,523,004.47	15,144,216,665.23	7,064,099,546.53	22,208,616,211.76	3,476,294,412.68	9,405,774,454.09			146,229,769.98	1,531,790,865.66	-5,462,283.01	14,574,016,222.40	6,164,315,086.13	20,738,332,208.53		
加：会计政策变更	2												66,266,159.44						-13,917,636.33		52,348,523.11	138,677,931.24	191,026,454.35
前期差错更正	3																						
二、本年初余额	4	3,476,294,412.68	9,533,611,301.92			168,140,884.42	1,969,993,070.68	-3,523,004.47	15,144,216,665.23	7,064,099,546.53	22,208,616,211.76	3,476,294,412.68	9,472,040,613.53			146,229,769.98	1,537,202,332.33	-5,462,283.01	14,626,364,745.51	6,302,993,917.37	20,929,358,662.88		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5		-465,478,423.99			8,490,941.68	464,929,092.17	-41,673.23	7,899,936.63	529,147,573.14	537,047,509.77		61,570,688.39				432,730,838.35	1,939,278.54	518,151,919.72	761,105,629.16	1,279,257,548.88		
（一）净利润	6						524,646,720.85		524,646,720.85	249,237,448.89	773,884,169.74						534,575,308.01		534,575,308.01	215,915,347.72	750,490,655.73		
（二）其他综合收益	7		-14,486,526.45					-41,673.23	-14,238,199.68	5,029,367.71	-9,501,331.97		4,855,334.77					1,939,278.54	6,794,613.31	-7,551,803.18	-957,189.87		
综合收益小计	8		-14,486,526.45				524,646,720.85	-41,673.23	510,118,521.17	254,264,316.60	764,382,837.77		4,855,334.77				534,575,308.01	1,939,278.54	541,369,921.32	208,163,544.54	749,533,465.86		
（三）所有者投入和减少资本	9		-450,991,897.54						-450,991,897.54	433,142,810.91	-17,849,086.63		56,715,353.62						56,715,353.62	683,521,033.01	740,236,386.63		
1.所有者投入资本	10									425,829,859.40	425,829,859.40									637,291,935.03	637,291,935.03		
2.股份支付计入所有者权益的金额	11																						
3.其他	12		-450,991,897.54						-450,991,897.54	7,312,951.51	-443,678,946.03		56,715,353.62						56,715,353.62	46,229,097.98	102,944,451.60		
（四）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																						
（五）利润分配	16					8,490,941.68	-39,717,628.68		-51,226,687.00	-158,239,554.37	-209,486,241.37								21,911,114.44	-101,844,469.66	-79,933,355.22	-130,578,948.39	-210,512,303.61
1.提取盈余公积	17					8,490,941.68	-8,490,941.68												21,911,114.44	-21,911,114.44			
其中：法定盈余公积	18					4,245,470.84	-4,245,470.84												10,955,557.22	-10,955,557.22			
任意盈余公积	19					4,245,470.84	-4,245,470.84												10,955,557.22	-10,955,557.22			
△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						-51,226,687.00		-51,226,687.00	-165,387,212.60	-216,613,899.60								-76,847,231.00	-76,847,231.00	-130,611,959.96	-207,459,190.96	
4.其他	25									7,127,638.23	7,127,638.23								-3,086,124.22	-3,086,124.22	33,011.57	-3,053,112.65	
（六）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.其他	30																						
四、本年年末余额	31	3,476,294,412.68	9,068,132,877.93			176,631,826.10	2,434,922,162.85	-3,564,677.70	15,152,416,601.86	7,593,247,116.67	22,745,663,721.83	3,476,294,412.68	9,533,611,301.92			168,140,884.42	1,969,993,070.68	-3,523,004.47	15,144,216,665.23	7,064,099,546.53	22,208,616,211.76		

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：

刘新艳



## 上海华谊（集团）公司 2013 年度合并财务报表附注

### 一、 企业基本情况

#### (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328,108万元。公司总部地址为:上海市徐家汇路560号,法定代表人:刘训峰。

#### (二) 企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块

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,主要业务板块包括:主营业务能源化工、绿色轮胎、先进材料、精细化工和化工服务业。目前下属有17家主要二级子公司,初步形成了纵向以产业链为核心的八大核心产业公司(双钱股份、氯碱化工、焦化公司、吴泾公司、三爱富、涂料公司、丙烯酸公司、聚合物公司)和横向以服务化工产业链为主的九大平台公司(信息技术公司、华谊财务公司、小贷公司、华谊香港公司、投资公司、天原公司、工程公司、实业公司、企发公司)的“双核驱动”业务发展模式。华谊集团的核心产品是甲醇、聚氯乙烯、烧碱、醋酸、载重子午胎、丙烯酸及酯、氟产品和化工涂料等。

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) 母公司和集团总部的名称、治理结构

本公司实行董事会领导下的总裁负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定,董事会为本公司最高权力机构,董事会由9名董事组成(其中外部董事4人,股东董事1人),设董事长1人,下设战略投资委员会、提名委员会、薪酬考核委员会、审计与风险控制委员会等4个专门委员会;监事会由5名监事组成,其中股东代表担任的监事2人,内部监事1人,职工代表担任的监事2人。

公司设总裁1人,副总裁4人,财务总监1人,下设总裁办、人力资源部、财务部、资产部、投资规划部、经济运行部、安全环保部、信息管理部、对外合作部、工程管理部、科技部、监察审计部等部门以及分支机构集团技术研究院。

## 二、 财务报表的编制基础

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果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

以人民币为记帐本位币。

### (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) 外币业务和外币报表折算

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。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整；外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

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。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融资产和金融负债

### 1、 金融资产和金融负债的分类

本公司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：交易性金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

### 2、 金融资产和金融负债的确认和计量

#### (1) 交易性金融资产和金融负债

A 取得交易性金融资产和金融负债时，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。

B 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。

C 处置交易性金融资产和金融负债时，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

A、取得持有至到期投资时，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。

B、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。

C、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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，应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，按现值进行初始确认。收回或处置应收款项时，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

A、取得可供出售金融资产时，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。

B、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并将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

C、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，将原直接计入所有者权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

持有的其他金融负债，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和计量**

(1) 判断金融资产是否转移时，采用实质重于形式的原则。发生金融资产转移时，如果已将金融资产所有权的几乎所有风险和报酬转移给转入方，确认该金融资产已转移；如果保留了金融资产所有权的几乎所有风险和报酬的，则不确认该金融资产已转移。金融资产转移分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(2) 金融资产整体转移的计量

A、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。

B、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（如有保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差计入当期损益：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。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，应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、 金融资产减值**

(1) 金融资产发生减值的客观证据：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 可供出售金融资产的减值准备

期末可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(3) 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。

## 5、 金融资产（负债）的公允价值

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考类似情况的市场交易价格、参照实质相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 6、 金融资产的终止确认

持有的金融资产满足下列条件之一的，确认其终止：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权的几乎所有风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，尽管企业没有转移也没有保留金融资产所有权的几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## (七) 应收款项坏账准备

期末如有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项余额前五名的为单项金额重大者。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司下属三个上市子公司坏账政策与本公司不一致的，按上市子公司坏账政策，合并报表不做调整。

企业按应收款项账龄计提的坏账准备的比例如下：

1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

## （八） 存货

### 1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（产成品）、自制半成品及在产品、生产成本、开发成本、委托加工产品、物资采购、分期收款发出商品、工程施工（已完工未结算款）以及其他等。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

- （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。

### 3、 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。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。

### 4、 存货跌价准备

- （1）存货跌价准备按照成本与可变现净值孰低计量。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。
- （2）对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列、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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。
- （3）计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

## (九) 长期股权投资

### 1、 初始计量

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并即集团范围内的企业合并：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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并即集团范围外的企业合并：在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用记入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项有可能发生并且对合并成本的影响金额能可靠计量的，应将其记入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

A、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。

B、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。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

E、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、 对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 对被投资单位具有共同控制的是指投资方按照合同约定一致同意对该被投资单位的重要财务和经营决策需要分享控制权的，视为与其他方对被投资单位实施共同控制。

(2) 对被投资单位具有重大影响的是指投资方对被投资单位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，视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 及以上但低于 50% 的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响。拥有被投资单位 20% 以下表决权的，一般认为不具有重大影响。

## 3、 后续计量及收益确认

(1) 能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

(2) 集团对合并范围子公司（子公司对企业）不具有共同控制或重大影响，并且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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。集团对合并范围子公司（子公司对企业）的长期股权投资采用成本法核算的，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

### (3) 投资收益的确认

A、成本法下确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

B、权益法下在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。该被投资单位以后期间实现盈利的，企业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。

(4) 对被投资单位除净损益以外的所有者权益变动的处理

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

**4、 长期股权投资减值**

长期股权投资如果存在减值迹象的，按照相关准则的规定计提减值准备。对子公司、联营企业及合营企业的投资，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定确定其可收回金额及应予计提的减值准备；持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定确定其可收回金额和应予计提的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**(十) 投资性房地产**

- 1、 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。
- 2、 对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的“投资性房地产---出租用房屋建筑物”，采用与本企业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。
- 3、 对投资性房地产存在减值迹象的，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，计提资产减值准备。

**(十一) 固定资产**

- 1、 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。
- 2、 固定资产按成本进行初始计量。从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（直线法）在使用寿命期内计提折旧。

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）	残值率（%）
房屋及建筑物	15-40	0-5
机器设备	4-15	0-5
运输设备	4-12	0-5
办公设备	4-12	0-5

开发用固定资产，不预计残值，一次性提取折旧。

**3、 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。**

**4、 固定资产后续支出**

（1）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。

（2）后续支出与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。固定资产损失按集团规定的固定资产核销的审批程序和权限办理。

**5、 固定资产减值准备**

期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

**(十二) 在建工程**

**1、 在建工程以立项项目分类核算，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全部支出作为固定资产的入账价值。**

**2、 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，并按本企业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。**

**3、 在建工程减值准备**

期末对长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。在建工程损失按集团规定的在建工程核销的审批程序和权限办理。

### (十三) 借款费用

1、 借款费用是因借入资金所付出的代价，它包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 2、 借款费用的确认

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。

#### 3、 借款费用资本化确认和计量

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

(2) 借款费用资本化期间从借款费用开始资本化时到停止资本化时止。该资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的可暂停借款费用资本化。

A 借款费用开始资本化必须同时满足三个条件：

①资产支出已经发生，资产支出包括支付现金、转移非现金资产和承担带息债务形式所发生的支出；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。

B 借款费用停止资本化是指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停止资本化或者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，部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化的计量

A 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额。

B 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，应当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。

C 每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。

#### (十四) 无形资产

1、 无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

2、 无形资产按实际成本计量,即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

(1) 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。采用分期付款方式购买无形资产的,其价款超过正常信用条件延期支付,并实质上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。

(2) 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,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和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的,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;如不满足前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。

(3) 以同一控制下(即集团范围内)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(即集团范围外)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。

3、 无形资产的后续计量

(1) 无形资产使用寿命的确定

凡有合同性权利或其他法定权利取得的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。凡无明确合同或法律规定的无形资产,综合各方面情况,确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

(2) 无形资产的摊销

A、使用寿命确定的无形资产,在使用期限内按直线法摊销,摊销年限为可供使用起的五年;使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

B、凡有合同约定或法律规定的收益年限或有效年限的,按不超过规定的期限平均摊销;若存在合同或法律两者均规定年限的,按孰低年限平均摊销。

C、使用寿命不确定的无形资产,如果期末重新复核后仍为不确定的,在会计年度进行减值测试,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

#### 4、 内部研究开发费用的确认和计量

(1) 内部研究开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发时耗用的材料、劳务成本、注册费、开发过程中使用的其他专利权、特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用和其他直接费用。

内部研究开发费用，发生时先在“研发支出”项目归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

(2) 研究开发项目费用支出的划分：

研究开发项目的费用支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出为开发项目立项前发生的调查、咨询等费用；开发阶段支出为立项开发后发生的支出。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- A、该研发项目完成后能够使用或出售并在技术上具有可行性；
- B、具有完成该研发项目并使用或出售的意图；
- C、该研发项目产生经济利益的确认：运用该研发项目生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；该研发项目将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该研发项目的开发，并有能力使用或出售该研发项目；
- E、归属于该研发项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十五) 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。

#### (十六) 职工薪酬

1、 职工薪酬是因职工提供服务而支付的所有对价，职工薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费以及住房公积金，工会经费和职工教育经费和辞退福利等其他因职工提供服务而给予的薪酬。

- 2、 在职工提供服务的会计期间，应将应付的职工薪酬确认为负债。按规定支付的职工薪酬、基本养老保险、医疗保险、住房公积金等其他社会保障费用，在发生时计入相关资产成本或当期损益。
  
- 3、 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的，如果已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。  
职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。即自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。
  
- 4、 按照规定支付工资总额一定比例的医疗保险费、养老保险费、住房公积金等：
  - (1) 养老保险费按工资总额的 22% 计提；
  - (2) 医疗保险费按工资总额的 12% 计提；
  - (3) 失业保险费按工资总额的 2% 计提；
  - (4) 工伤保险费按工资总额的 0.5% 计提；
  - (5) 生育保险费按工资总额的 0.5% 计提；
  - (6) 住房公积金按工资总额的 7% 计提；
  - (7) 工会经费按工资总额的 2% 计提；
  - (8) 职工教育经费按工资总额的 1.5~2.5% 计提。上述比例如遇国家调整的，按国家调整的规定执行。
  
- 5、 养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险以及住房公积金随职工工资计入相应成本、费用等科目。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 收入

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等。

### 1、 商品销售收入

商品销售收入确认的条件：将商品所有权的主要风险和报酬转移给买方；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商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司和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) 政府补助

1、 政府补助是指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助的确认：能够满足政府补助所附条件且预计能够收到补助。

### 2、 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按实际收到金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得时则按照名义金额计量。

### 3、 政府补助的确认

（1）与资产相关的政府补助，初始确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，初始确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还时，如果相关的递延收益尚未转销完毕，则冲减递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

## (二十一) 租赁

- 1、 **租赁分类：**本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。
- 2、 **融资租赁：**是指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。承租融资租赁在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。如果融资租赁资产占公司资产总额比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，也可按最低租赁付款额，作为固定资产和长期应付款的入账价值。
- 3、 **经营租赁**是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁承租的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。经营租赁出租的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## (二十二) 所得税的会计处理方法

### 1、 计税基础

在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额，即某一项资产在未来期间计税时按照税法规定可以税前扣除的金额。

资产、负债的账面价值与计税基础存在差异的确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2、 所得税费用

由当期所得税和递延所得税组成。不包括直接计入所有者权益的交易和事项以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值。

(1) 当期所得税是指本公司按照税法规定计算确定的，当期发生的交易和事项应缴纳的所得税金额即应交所得税。

当期所得税的确定：对于当期发生的交易或事项，会计处理与税收处理不同的，在会计利润的基础上按照适用税收法规的规定进行调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率计算当期应交所得税。

应纳税所得额 = 会计利润 + 按照会计准则规定计入利润表但计税时不允许税前扣除的费用 ± 计入利润表的费用与按照税法规定可予税前抵扣的费用金额之间的差额 ± 计入利润表的收入与按照税法规定应计入应纳税所得额的收入之间的差额 - 税法规定的免税收入 ± 其他需要调整的因素

当期所得税 = 当期应交所得税 = 应纳税所得额 × 适用的所得税税率

(2) 递延所得税是指按照所得税准则规定应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额，即递延所得税资产及递延所得税负债当期发生额的综合结果。

递延所得税 = (期末递延所得税负债 - 期初递延所得税负债) - (期末递延所得税资产 - 期初递延所得税资产)

### 3、递延所得税负债及递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债由暂时性差异产生的应纳税所得额增加或减少并导致未来期间应交所得税增加或减少而形成。暂时性差异是指资产、负债的账面价值与其计税基础不同而产生的差额。根据暂时性差异对未来期间应纳税所得额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税；可抵扣暂时性差异在转回期间将减少企业的应纳税所得额和应交所得税。

#### (2) 递延所得税负债的确认

A 递延所得税负债以应纳税暂时性差异确认。确认递延所得税负债时，交易或事项发生时影响到会计利润或应纳税所得额的，相关的所得税影响作为利润表中所得税费用的组成部分。

B 直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益；企业合并中取得资产、负债相关的递延所得税影响，调整购买日应确认的商誉或是计入合并当期损益的金额。

C 对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负债。集团（或投资企业）能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回并对未来期间不会产生所得税影响，可不确认相应的递延所得税负债。

#### (3) 递延所得税资产的确认

A 递延所得税资产以可抵扣暂时性差异确认。确认递延所得税资产时，有关交易或事项发生时，对税前会计利润或是应纳税所得额产生影响的，所确认的递延所得税资产作为利润表中所得税费用的调整。

B 可抵扣暂时性差异产生于直接计入所有者权益的交易或事项的，确认的递延所得税资产计入所有者权益；企业合并中取得的有关资产、负债产生的可抵扣暂时性差异，其所得税影响相应调整合并中确认的商誉或是计入合并当期损益的金额。

C 对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额的，确认相关的递延所得税资产。

D 对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少确认当期的所得税费用。

E 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

F 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （二十三）企业合并

- 1、 **企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下即集团范围内企业合并和非同一控制下即集团范围外企业合并。**

企业在合并日（购买日）确认因企业合并取得的资产、负债。合并日（购买日）是指企业实际取得对被合并方（被购买方）控制权的日期，即取得被合并方（被购买方）的净资产或生产经营决策的控制权。

- 2、 **同一控制下企业合并即集团范围内企业合并**

同一控制下企业合并是指参与合并的各企业在合并前后均受同一方或相同多方的最终控制，且该控制并非暂时性的。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日的被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

- 3、 **非同一控制下的企业合并即集团范围外企业合并及商誉**

（1）非同一控制下的企业合并是指参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同多方的最终控制。在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

（2）非同一控制下的企业合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。如多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中约定的有可能影响合并成本的未来事项，或者估计未来事项很可能发生并且能够可靠计量的，也计入合并成本。

(3) 非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方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净资产公允价值的部分，应首先进行复核，复核确实的该部分，计入当期损益。

#### (二十四) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

## 五、 会计政策、会计估计变更、差错更正

### (一) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

### (三) 会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正事项。

### (四) 其他事项调整

本报告期无其他事项调整。

### (五) 同一控制下企业合并的调整

根据 2013 年 11 月 19 日上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产权 [2013] 368 号文《关于上海华太投资发展有限公司 30% 股权无偿划转的通知》要求，股权划转以 2012 年 12 月 31 日上海华太投资发展有限公司审计报告为依据。将上海华太投资发展有限公司 30% 股权无偿划给本公司全资子公司上海华谊集团投资有限公司，投资公司原持有上海华太投资发展有限公司股权 30%，此次无偿转入股权 30%，合计持有上海华太投资发展有限公司股权 60%，对 2012 年度合并财务报表项目进行了追溯调整。

### (六) 上述调整对年初余额和上期期末余额的影响如下（本表金额单位：万元）

报表项目	上期期末余额	本期年初余额	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
资产总额	5,005,181.69	5,095,952.52	90,770.84	90,770.84	
负债总额	2,806,037.11	2,875,090.90	69,053.79	69,053.79	
归属于母公司所有者权益总额	1,508,081.53	1,514,451.67	6,370.14	6,370.14	
其中：资本公积	946,734.51	953,361.13	6,626.62	6,626.62	
未分配利润	197,255.78	196,999.31	-256.48	-256.48	

少数股东权益	691,063.05	706,409.95	15,346.91	15,346.91
营业总收入	4,492,597.42	4,666,192.63	173,595.21	173,595.21
利润总额	96,837.65	100,179.07	3,341.42	3,341.42
归属于母公司所有者的净利润	52,322.24	53,457.53	1,135.29	1,135.29
少数股东损益	20,112.42	21,591.53	1,479.12	1,479.12

## 六、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

主要税目	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、4%、6%、11%、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%
企业所得税	应纳税所得额	2%、15%、25%

### (二) 税收优惠及批文

- 1、 二级子公司上海华谊集团房地产有限公司下属四级子公司上海天原建筑有限公司系带征税方式缴纳所得税，所得税率为 2%；
- 2、 二级子公司上海氯碱化工股份有限公司根据于 2012 年 9 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局所联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201231000047，有效期 3 年），2012 年至 2014 年适用所得税税率为 15%。
- 3、 二级子公司上海氯碱化工股份有限公司子公司上海天坛助剂有限公司于 2012 年 9 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局所联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GF201231000214，有效期 3 年），2012 年至 2014 年适用所得税税率为 15%。
- 4、 二级子公司上海三爱富新材料股份有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收；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、 根据财税（2009）30号《财政部国家税务总局关于中国清洁发展机制基金及清洁发展机制项目实施企业有关企业所得税政策问题的通知》，三级子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司实施 CDM 项目所得，自项目取得第一笔减排量转让收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2013 年起不再享受减免优惠。
- 6、 二级子公司上海天原(集团)有限公司子公司上海树脂厂有限公司 2012 年 1 月 18 日取得上海市长宁区国家税务局颁发的（2012）长税税率（02）002 号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，同意公司所得税税率减按 15%征收，减免期限为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月。
- 7、 二级子公司上海天原(集团)有限公司子公司上海天原集团胜德塑料有限公司 2011 年 10 月 20 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局所联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201131000334，有效期 3 年），2011 年至 2013 年享受所得税优惠税率 15%。
- 8、 二级子公司上海涂料有限公司所得税 15% (GF201131000516)，所属子公司上海染料研究所有限公司 15% (GF201131001284)、上海三爱思试剂有限公司 15% (GF201131000957)、上海华元实业总公司 15% (GR201131000417)、上海涂料研究所 15% (GF201131001467)、上海化学试剂研究所 15% (GF201131001066)、上海试四赫维化工有限公司 15% (GF201131000164)、上海试四化学品有限公司 15% (GR201131000317)、上海一品颜料有限公司 15% (GF201131001316)。
- 9、 二级子公司上海华谊工程有限公司为高新技术企业，所得税率为 15%。
- 10、 二级子公司上海华谊集团投资有限公司根据上海市国家税务局企业所得税优惠事先备案结果通知书，下属子公司上海橡胶制品研究所、上海塑料研究所、上海市合成树脂研究所（高新技术企业）自 2011 年 1 月起至 2013 年 12 月减按 15%税率征收企业所得税。
- 11、 二级子公司双钱集团股份有限公司及下属子公司上海牡丹油墨有限公司、双钱集团（江苏）轮胎有限公司、双钱集团（重庆）轮胎有限公司及上海轮胎橡胶（集团）股份公司轮胎研究所被评定为高新技术企业，所得税率税率为 15%，2013 年所得税实际税负为 15%。



七、 企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的二级子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式	子公司简称
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	工程设计	10,000.00	100.00	100.00	12,737.24	1	工程公司
2	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	实业投资	10,121.46	100.00	100.00	18,779.02	1	实业公司
3	上海华谊集团投资有限公司	二级	1	上海市卢湾区徐家汇路 560 号 1707 室	投资咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	投资公司
4	上海太平洋生物高科技有限公司	二级	1	上海市奉贤区海湾旅游区海工路 125 号	化工生产与经营	6,225.00	98.39	98.39	1,152.19	1	太平洋生物
5	双钱集团股份有限公司	二级	1	上海市黄浦区四川中路 63 号	化工生产与经营	88,946.77	65.66	65.66	104,863.08	1	双钱股份
6	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	化工生产与经营	38,195.06	31.53	31.53	29,987.57	1	三爱富
7	上海天原(集团)有限公司	二级	1	上海市闵行区虹梅南路 4999 弄 1 号 1224 室	实业投资，国内外贸易	35,217.61	100.00	100.00	35,217.61	1	天原公司
8	上海焦化有限公司	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4280 号	化学品经营	385,975.00	71.72	71.72	336,315.90	1	焦化公司
9	上海吴泾化工有限公司	二级	1	上海市龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.21	94.86	94.86	91,865.51	1	吴泾公司
10	上海塑料工业有限公司	二级	1	上海市浦东新区化工路 8 号	化工生产与经营	2,891.76	100.00	100.00	2,891.76	1	塑料工业
11	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	化工生产与经营	9,708.68	100.00	100.00	18,956.02	1	染料公司
12	上海涂料有限公司	二级	1	上海市闵行区颛桥镇	化工生产与经营	45,892.95	100.00	100.00	64,844.35	1	涂料公司
13	上海化工装备有限公司	二级	1	上海市黄浦区新闸路 126 号	化工装备经营	5,557.43	100.00	100.00	3,625.47	1	化工装备
14	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	化工生产与经营	43,278.48	100.00	100.00	16,190.58	1	中远化工
15	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	化工生产与经营	1,350.00	100.00	100.00	3,978.62	1	华向橡胶

上海华谊（集团）公司  
2013 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	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式	子公司简称
16	上海华谊集团企业发展有限公司	二级	1	上海市长宁区长宁路 405 弄 3 号	化工生产与经营	2,000.00	100.00	100.00	3,105.20	1	企发公司
17	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	化工生产与经营	1,000.00	90.00	90.00	56,576.64	1	丙烯酸公司
18	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	化工生产与经营	16,422.00	100.00	100.00	15,801.44	1	聚合物公司
19	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	化工生产与经营	115,640.00	50.30	50.30	61,075.73	1	氯碱化工
20	上海华谊焦化煤气有限公司	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4400 号	化工生产与经营	15,000.00	100.00	100.00	18,321.05	1	焦化煤气
21	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	实业投资，化工生产与经营	美元 285.00	100.00	100.00	1,902.79	1	华谊香港公司
22	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	化工生产与经营	美元 590.00	100.00	100.00	3,174.42	1	申井化工
23	上海有机氟材料研究所	二级	1	上海市闵行区龙吴路 4411 号	化工咨询	2,344.87	100.00	100.00	1,443.89	1	有机氟材料研究所
24	上海华谊美术进修学院	二级	1	上海市静安区常德路 793 号	教学	20.00	100.00	100.00	71.72	1	美术进修学院
25	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	房地产	8,680.00	100.00	100.00	18,092.35	1	华谊房地产
26	上海华谊信息技术有限公司	二级	1	上海市宝山区长江西路 1180 号 402-9	软件开发与测试	2,000.00	55.00	55.00	1,100.00	1	信息技术公司
27	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	房地产开发	500.00	100.00	100.00	500.00	4(注 1)	森凌置业
28	上海森林湾大厦物业管理有限公司	二级	1	上海市杨浦区眉州路 381 号 1712 室	物业管理	50.00	100.00	100.00	50.00	4(注 1)	森林大厦物业

上海华谊（集团）公司  
2013 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	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式	子公司简称
29	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	物业管理	100.00	100.00	100.00	100	4(注 1)	森林湾物业
30	上海华谊集团财务有限责任公司	二级	2	上海市浦东南路 1271 号 15 楼	非银行金融类业务	30,000.00	70.00	70.00	21000	1	华谊财务公 司
31	上海海福化工有限公司	二级	1	上海市宝山区蕴藻南路 1 号	无机酸制造	1,303.04	100.00	100.00	802.28	1(注 2)	海福化工
32	上海天原（集团）高分子材料有限公司	二级	1	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	9,941.60	1(注 3)	天原高分子

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：该三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：本年本公司收购全资三级子公司上硫化工持有海福化工的 33.33% 股份（上硫化工的控股子公司）及外方股东持股 66.67% 的股份，海福化工由本公司四级子公司变为二级子公司。

注 3：本年本公司收购子公司氯碱化工持有的上海天原（集团）高分子材料有限公司 90% 股份，收购后该公司由三级子公司变为二级子公司。

(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 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	上海三爱富 新材料股份 有限公司	31.53	31.53	38,195.06	29,987.57	2	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原因

企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并 范围原因
上海三口士投资管理有限公司	100.00	1,000.00	1,000.00	2	清理（注）

注：该子公司为根据沪国资委监察【2011】489号文件入账的子公司，2012年已成立清算组，目前尚在清算期间。

(四) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

1、 说明境外子公司、金融子企业纳入合并范围的情况及合并方法

二级子公司双钱集团股份有限公司境外子企业中国北美轮胎销售公司、Moltech holdings corporation、Moltech Power System Inc.、泰国华泰橡胶公司纳入合并范围。

二级子公司华谊集团（香港）有限公司纳入合并范围。

二级子公司上海华谊集团财务有限责任公司属金融企业，纳入合并范围。

2、 子公司的特殊会计政策

本公司 2013 年度合并范围内子公司均已实施《企业会计准则》及相关规定。

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

本公司二级子企业华谊集团（香港）有限公司，注册地在香港，自 2010 年起将其会计报表会计期间调整为本公司会计期间一致，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(六) 本期不再纳入合并范围的子公司

根据沪华谊资字【2013】85号关于同意本公司吸收合并全资二级子公司上海开达财务咨询投资公司的批复，本公司吸收合并开达财务公司。

### 1、原子公司的基本情况

原子公司的名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例和表决权比例(%)	本期不再成为子公司的原因
上海开达财务咨询投资公司	上海市长宁路405弄3号	咨询	100.00	本公司吸收合并

### 2、 本期减少的子公司吸收合并日的财务状况

原子公司名称	上海开达财务咨询投资公司	
截止日期	处置日 2013.12.31	2012.12.31
资产	8,753,859.97	7,295,891.15
负债		
所有者权益	8,753,859.97	7,295,891.15

### 3、 本期减少的子公司本期年初至吸收合并日的经营成果

原子公司名称	上海开达财务咨询投资公司	
期间	2013.01.01 -处置日	2012 年度
营业利润	1,457,968.82	
利润总额	1,457,968.82	
净利润	1,457,968.82	

(七) 本期无新纳入合并范围的主体

(八) 本期发生同一控制下企业合并情况

详见五（五）、五（六）

(九) 本期未发生非同一控制下企业合并

(十) 本期未发生反向购买

(十一) 本期发生的吸收合并

根据沪华谊资字【2013】85 号关于同意本公司吸收合并全资二级子公司上海开达财务咨询投资公司的批复，本公司吸收合并开达财务公司。

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
	应收账款	549,388.23		
	其他应收款	7,210,065.74		
	无形资产-土地使用权	994,406.00		

(十二) 本期无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

(十三) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务性质、业务活动等

2012 年成立的子公司上海华谊集团财务有限责任公司，系经中国银行业监督管理委员会银监复[2011]428 号《中国银监会关于上海华谊（集团）公司筹建企业集团财务公司的批复》、中国银行业监督管理委员会银监复[2012]333 号《中国银监会关于上海华谊集团财务有限责任公司开业的批复》的批准成立的非银行金融机构。主要经营范围为经中国人民银行和中国银行业监督管理委员会批准的下列业务：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

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
现金	1,204,729.22	1,427,362.10
其中：人民币	1,149,385.17	1,327,034.03
美元	306.36	30,140.55
港元	55,037.69	
日元		70,187.52
银行存款	4,944,939,548.35	5,140,694,193.04
其中：人民币	4,196,943,601.28	4,224,896,343.94
美元	726,287,924.45	906,333,515.15
港元	7,927,048.40	1,924,728.44
日元	495,765.94	58,791.00

项 目	期末余额	年初余额
欧元	1,299,346.19	535,564.44
英镑	11,430,561.82	5,744,751.34
其他	555,300.27	1,200,498.73
其他货币资金	239,282,831.27	235,650,359.64
其中：人民币	185,385,456.44	218,450,538.76
美元	53,862,800.00	17,163,902.85
港元	34,574.83	35,918.03
合 计	5,185,427,108.84	5,377,771,914.78

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：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结	80,261.34	2,319,386.75
银行承兑汇票保证金	69,709,245.70	65,141,406.00
信用证保证金	95,844,617.26	13,807,475.01
履约保证金	6,707,428.21	5,372,137.65
存放中央银行法定准备金	426,114,571.40	223,498,782.90
其他	72,585,893.64	113,870,032.49
合 计	671,042,017.55	424,009,220.80

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	12,529,128.46	12,111,903.12
其他	5,000,000.00	8,000,000.00
合 计	17,529,128.46	20,111,903.12

注：其他系上海华太投资发展有限公司三级子公司美优公司购买平安银行理财产品。

(三) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,614,357,319.75	3,779,437,883.25
商业承兑汇票	87,287,613.66	77,399,425.08
合 计	5,701,644,933.41	3,856,837,308.33

(四) 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	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	68,013,559.92	2.12	4,685,794.70	6.89	53,909,549.88	1.65	18,650,333.86	34.60
按组合计提坏账准备的应收账款	3,112,341,505.39	96.72	375,634,562.32	12.07	3,191,090,019.83	97.69	397,161,862.07	12.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,401,228.23	1.16	20,005,196.38	53.49	21,481,270.76	0.66	4,159,135.02	19.36
合 计	3,217,756,293.54	100.00	400,325,553.40	12.44	3,266,480,840.47	100.00	419,971,330.95	12.86

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

1、 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,839,365,544.17	91.23	141,967,750.32	2,903,520,982.45	90.99	145,222,442.97
1至2年	39,603,949.00	1.27	5,757,324.59	30,108,013.38	0.94	4,055,621.23
2至3年	8,042,278.38	0.26	3,079,032.51	12,474,944.41	0.39	4,373,248.47
3年以上	225,329,733.84	7.24	224,830,454.90	244,986,079.59	7.68	243,510,549.40
合计	3,112,341,505.39	100.00	375,634,562.32	3,191,090,019.83	100.00	397,161,862.07



## 2、 单项计提坏账准备的应收账款

### (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
长春盘锦化工有限公司	37,512,000.00		6 个月内		单独测试未发生减值
河南龙宇煤化工有限公司	13,386,805.22		6 个月内		单独测试未发生减值
周浦镇人民政府	8,708,960.00		1 年以内		单独测试未发生减值
广州裕典化工有限公司	4,685,794.70	4,685,794.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	3,720,000.00		6 个月内		单独测试未发生减值
合计	68,013,559.92	4,685,794.70		6.89	

### (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海前峰进出口有限公司	3,576,811.73	3,576,811.73	1-2 年	100.00	诉讼预计无法收回
青岛海晶化工集团有限公司	3,000,000.00		6 个月内		单独测试未发生减值
邦迪汽车系统（长春）有限公司	2,174,601.61	2,174,601.61	3 年以上	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	1,697,450.00		6 个月内		单独测试未发生减值
山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,460,000.00		6 个月内		单独测试未发生减值
张永良	1,324,397.72	1,324,397.72	3 年以上	100.00	预计无法收回
七海（广东）织染厂	1,177,375.00	1,177,375.00	3-4 年	100.00	公司破产
广州市新海化工有限公司	1,039,960.00	1,039,960.00	3 年以上	100.00	尚在走司法程序
Wegochem Europe B.V 欧洲威哥	2,896,800.00		1 年以内		天同公司未提坏账
江苏省陶瓷进出口（集团）有限公司	1,742,400.00		1 年以内		天同公司未提坏账
无锡富尚轮胎贸易有限公司	1,199,168.39	1,199,168.39	1-2 年	100.00	预计无法收回
全额计提坏账准备的小额单位	9,193,016.88	9,193,016.88	1-2 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
其他各单位	6,919,246.90	319,865.05		4.62	
合计	37,401,228.23	20,005,196.38		53.49	

### 3、 本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
平顶山神马奔腾化工股份有限公司	账款收回	账龄分析法	10,500.00	21,000.00
上海新上橡汽车胶管有限公司	收回货款	账龄分析法	637,206.71	637,206.71
陕西柴油机重工有限公司	收回货款	单项不重大	26,464.17	26,464.17
其他零星户	收回货款	单项不重大	60,270.74	60,270.74
合计			734,441.62	744,941.62

### 4、 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	是否因关联交易产生
山西长治奥尼克合成化学有限公司	货款	2,397,900.91	执行终结	否
上海伊斯尔石油化学公司	货款	1,345,498.39	执行未果	否
兴泰电力木糖醇项目指挥部	货款	475,000.00	丧失时效	否
浙江杭州云母纸厂	货款	444,210.00	丧失时效	否
浙江台州园润化工公司	货款	375,400.00	丧失时效	否
青岛医器站化璃业务部	货款	341,768.47	丧失时效	否
上海维多利化工发展有限公司	货款	271,000.00	执行未果	否
兰州维尼纶（集团）有限公司	货款	234,219.23	无法收回	否
武汉翔龙化工制品有限公司	货款	222,044.70	无法收回	否
浙江宁波大树鸿达经贸公司	货款	216,250.00	受骗	否
岳阳市氮肥厂	货款	190,283.10	无法收回	否
广州安润科技有限公司	货款	184,530.01	无法收回	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安徽机械成套局	货款	180,000.00	无法收回	否
江苏南通鸿安绝缘材料制品厂	货款	178,500.00	丧失时效	否
沁阳晨光建材防腐公司	货款	162,685.00	无法收回	否
上海富翔气体有限公司	货款	159,912.40	历史老账过有效期	否
广州广沪志明化工有限公司	货款	155,371.00	丧失时效	否
上海南汇伟民橡胶厂	货款	152,000.00	丧失时效	否
15 万元以下应收账款核销小计	货款	5,651,045.84	历史老账过有效期，无法收回款项，或查无此单位	否
合计		13,337,619.05		

5、 本期无终止确认的应收账款。

6、 本期无以应收账款为标的进行证券化的资产、负债。

#### (五) 预付账款

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	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）	1,765,753,991.87	91.88		1,853,497,948.50	92.79	88,387.80
1 至 2 年	67,488,495.53	3.51	20,096.40	87,463,476.25	4.38	11,642.92
2 至 3 年	37,182,658.89	1.93	14,337.04	10,215,472.42	0.51	308,608.74
3 年以上	51,495,456.19	2.68	807,547.87	46,379,984.73	2.32	441,647.45
合计	1,921,920,602.48	100.00	841,981.31	1,997,556,881.90	100.00	850,286.91

## 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（集团）公司	上海化学工业区发展有限公司	36,855,000.00	3 年以上	预付土地款，产证未办妥
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	荷兰 VMI 集团公司	22,766,262.60	1-2 年	工程尚未竣工结算
上海华太投资发展有限公司	BASF Aktiengesellschaft	6,163,110.48	1-2 年	预付药品款
双钱集团股份有限公司	天津赛象科技股份有限公司	5,280,000.00	2-3 年	工程尚未竣工结算
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	上海海怡建设有限公司	3,999,341.00	1-2 年	工程尚未竣工决算
上海华谊企发经贸有限公司	邳州市天正生物科技发展有限公司	2,571,760.68	3-4 年	囤积氨基酸原料
上海华谊工程有限公司	格菱动力设备（中国）有限公司	2,039,700.00	1-2 年	未收到发票
上海华太投资发展有限公司	Kerry Bio-Science B.V.	1,566,151.63	1-2 年	预付药品款
上海华谊工程有限公司	约克（中国）商贸有限公司	1,356,000.00	1-2 年	未收到发票
上海华太投资发展有限公司	上海伯华医疗设备有限公司	1,000,000.00	1-2 年	预付药品款
小 计		83,597,326.39		

## (六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收同业利息	451,549.13	
合计	451,549.13	

(七) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利	55,110,000.00	153,144,643.56	140,825,792.16	67,428,851.40		
其中：(1) 上海卡博特化工有限公司		71,029,970.52	38,860,912.34	32,169,058.18		
(2) 上海国际油漆有限公司	48,360,000.00	35,100,000.00	48,360,000.00	35,100,000.00		
(3) 上海华林工业气体有限公司		40,000,000.00	40,000,000.00			
(4) 上海旭东海普药业有限公司	6,750,000.00		6,750,000.00			
(5) 卡博特高性能材料（天津）有限公司		5,012,466.42	5,012,466.42			
(6) 上海焦化化工发展商社		819,000.00	819,000.00			
(7) 申银万国证券股份有限公司		971,656.20	971,656.20			
(8) 上海焦化实业总公司第三十七加油站		159,793.22		159,793.22		
(9) 上海宝鼎投资股份有限公司		51,757.20	51,757.20			
2. 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	资金紧张	
合计	55,492,641.77	153,144,643.56	140,825,792.16	67,811,493.17		

(八) 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	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	230,433,776.77	20.39	137,702,143.97	59.76	260,929,149.29	23.00	145,882,375.98	55.91
按组合计提坏账准备的应收账款	664,524,860.46	58.79	455,852,506.54	68.60	652,014,819.65	57.47	470,715,264.86	72.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	235,364,949.93	20.82	96,629,043.18	41.05	221,539,115.18	19.53	70,698,236.17	31.91
合 计	1,130,323,587.16	100.00	690,183,693.69	61.06	1,134,483,084.12	100.00	687,295,877.01	60.58

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款金额计算。

1、 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	期末余额			年初余额		
	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)	193,476,444.45	29.12	9,631,177.93	155,509,611.78	23.85	7,823,111.00
1 至 2 年	20,144,423.38	3.03	3,307,548.66	11,886,712.01	1.82	1,553,107.98
2 至 3 年	9,444,685.93	1.42	3,021,198.71	12,177,241.92	1.87	5,857,046.76
3 年以上	441,459,306.70	66.43	439,892,581.24	472,441,253.94	72.46	455,481,999.12
合 计	664,524,860.46	100.00	455,852,506.54	652,014,819.65	100.00	470,715,264.86

## 2、 单项计提坏账准备的其他应收款

### (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
上海三口土投资管理有限公司	100,359,900.00	51,364,267.20	3 年以上	51.18	预计无法收回
上海市嘉定区规划和土地管理局	38,736,000.00		1 年以内		单独测试未发生减值
上海胶带橡胶有限公司	35,346,471.29	35,346,471.29	5 年以上	100.00	按 2001 年 4 月协议回购不实资产
上海泾奇高分子材料有限公司	30,000,000.00	25,000,000.00	3-4 年	83.33	注
上海橡胶制品有限公司	25,991,405.48	25,991,405.48	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	230,433,776.77	137,702,143.97		59.76	

注：子公司吴泾公司的联营企业上海泾奇高分子材料有限公司经营持续低迷、连年亏损，款项的收回存在很大风险，2011 年吴泾公司依据泾奇公司账面资产的预计可收回情况对泾奇公司的委托贷款计提 2,500 万的减值准备。

### (2) 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
上海市规划和国土资源管理局	23,740,000.00		1 年以内		单独测试未发生减值
上海医用分析仪器厂	21,641,080.45		1-2 年		尚未办理房屋产权过户手续的房屋建筑物
闽发证券有限责任公司	20,007,897.97	20,007,897.97	5 年以上	100.00	已破产终结，预计无法收回
上海新亚医用橡胶厂有限公司	14,302,205.51	14,302,205.51	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海远东国际集团有限公司	14,097,707.43	14,097,707.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海世界橡胶有限公司	7,985,861.91	5,061,568.59	4-5 年	63.38	预计无法收回
上海市静安区国家税务局	6,571,706.27		1 年以内		应收出口退税
上海市浦东区税务局	5,242,621.31		1 年以内		单独测试无需计提坏账准备
上海大孚橡胶有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	5 年以上	100.00	已破产,预计无法收回
罗门哈斯丹麦（中国）投资控股有限公司	4,000,000.00		5 年以上		单独测试无需计提坏账准备
陶氏化学（中国）投资有限公司	2,434,251.91	706,048.83	1 年以内	29.00	预计无法收回部分计提坏账

上海华谊（集团）公司  
2013 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
上海深远实业有限公司	2,080,270.24	2,080,270.24	3 年以上	100.00	已无法收回
上海市住宅建设发展中心	2,000,000.00		3 年以上		单独测试未发生减值
上海江湾化工机械厂	1,950,000.00		5 年以上		预计可以收回
上海市杨浦区国家税务局	1,805,271.38		1 年以内		应收出口退税
代垫南汇项目费用-代垫业主有线电视安装费、业主燃气费等	1,742,399.05		1 年以内		单独测试未发生减值
上海市闵行区税务局	1,561,238.82		1 年以内		单独测试无需计提坏账准备
淮安市华夏建设资产经营有限公司	1,446,750.00		3 年以上		单独测试未发生减值
张家港兴港合作会社	1,000,000.00	1,000,000.00	2-3 年	100.00	债权人停产违约，无法收回
香港松柏科技有限公司	1,000,000.00		1 年以内		单独测试未发生减值
嘉定南翔镇人民政府	1,000,000.00		1 年以内		单独测试未发生减值
上海生生轮胎模具有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
全额计提坏账准备的小额单位	6,452,109.04	6,452,109.04	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他各单位	88,003,578.64	27,621,235.57		31.39	
合计	235,364,949.93	96,629,043.18		41.05	

### 3、 本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海新亚医用橡胶厂有限公司	收回货款	个别认定	7,946,810.15	7,946,810.15
上海医分仪器制造有限公司	关联方无需计提	账龄分析法	7,352,335.00	14,704,670.00
内蒙古亿利化学工业公司	项目完工结算后按实际情况冲回以前年度所开发票	个别认定，账龄已 5 年以上	883,450.00	883,450.00
如皋市申亚油脂有限责任公司	账款收回	账龄分析法	500,000.00	500,000.00
上海华谊微电子材料有限公司	货币资金收回	个别认定，预计不能收回	0.22	0.22
合计			16,682,595.37	24,034,930.37



#### 4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海赛璐珞厂	货款	10,328,799.83	无法收回	否
未销账预付款	未销账预付款	2,565,049.12	无法收回	否
征地费	征地费	2,440,152.00	无法收回	否
上海联合塑料实业有限公司	货款	1,730,126.56	无法收回	否
上海永德信装饰材料有限公司	往来款	983,664.52	破产	否
上海天原集装罐管理有限公司	子公司资金支持款	438,575.00	企业已破产清算	否
汕头长华公司	货款	352,504.19	无法收回	否
职工住院借款	职工住院借款	269,473.69	无法收回	否
上海氯碱化工运输公司	往来款	144,597.14	无法收回	否
联合天原	往来款	115,434.20	无法收回	否
电化塑料厂	往来款	76,076.44	无法收回	否
氯碱教培中心	往来款	63,408.04	无法收回	否
新亚橡胶制品厂	往来款	54,000.00	无法收回	否
上海氯碱化工船务运输公司	往来款	10,000.00	无法收回	否
氯碱供销公司	往来款	6,196.00	无法收回	否
上海申峰工程建设监理有限公司	往来款	2,002.16	无法收回	否
电化服务公司	往来款	1,608.00	无法收回	否
其他	往来款	96,455.50	无法收回	否
合计		19,678,122.39		

5、 本期无终止确认的其他应收款；

6、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的资产、负债。

#### (九) 存货

##### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,905,901,714.48	87,762,639.29	1,818,139,075.19	1,947,948,433.36	131,259,785.45	1,816,688,647.91
自制半成品及在产品	520,110,541.28	17,638,153.12	502,472,388.16	520,064,932.57	10,875,016.65	509,189,915.92

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	2,675,341,890.88	106,732,483.35	2,568,609,407.53	2,663,054,712.79	100,305,867.67	2,562,748,845.12
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	44,914,380.42	926,069.86	43,988,310.56	42,684,969.77	926,069.86	41,758,899.91
其他	1,195,500,919.88	10,050,000.00	1,185,450,919.88	660,370,858.40	10,050,000.00	650,320,858.40
合计	6,341,769,446.94	223,109,345.62	6,118,660,101.32	5,834,123,906.89	253,416,739.63	5,580,707,167.26

房地产企业资产情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,049,094,157.73	50,000.00	1,049,044,157.73	529,706,629.38	50,000.00	529,656,629.38
开发产品	109,388,989.79	10,000,000.00	99,388,989.79	101,582,478.39	10,000,000.00	91,582,478.39
合计	1,158,483,147.52	10,050,000.00	1,148,433,147.52	631,289,107.77	10,050,000.00	621,239,107.77

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 5,453,628.71 元。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款（注）	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

注：系子公司焦化公司向卡博特高性能材料（天津）有限公司提供人民币 3,000 万元委托贷款，期限为 2012 年 3 月 26 日至 2014 年 9 月 25 日，年利率为 6.65%，本年从“其他非流动资产”转入“一年内到期的非流动资产”核算。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款（注）	20,748,000.00	
其他	685,604.95	274,488.37
合计	21,433,604.95	274,488.37

注：系子公司焦化公司向林德二氧化碳（芜湖）有限公司提供的两笔人民币委托贷款，第一笔 7,980,000.00 元，期限为 2013 年 11 月 21 日至 2014 年 11 月 20 日，年利率为 6.00%，第二笔人民币 12,768,000.00 元，期限为 2013 年 12 月 19 日至 2014 年 6 月 18 日，年利率为 5.60%。

(十二) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1.可供出售债券		
2.可供出售权益工具	434,086,857.33	441,883,951.27
3.其他		
合 计	434,086,857.33	441,883,951.27

(十三) 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				
对合营企业投资	290,990,190.50	12,443,379.67		303,433,570.17
对联营企业投资	3,669,177,679.45	207,679,288.65	3,330,973.42	3,873,525,994.68
对其他企业投资	988,544,686.41	4,288,200.00	14,336,529.95	978,496,356.46
小 计	4,948,712,556.36	224,410,868.32	17,667,503.37	5,155,455,921.31
减：长期股权投资减值准备	61,975,030.07	200,000.00	5,969,609.13	56,205,420.94
合 计	4,886,737,526.29	224,210,868.32	11,697,894.24	5,099,250,500.37

说明：1、本年期末根据投资单位情况对长期股权投资进行了重分类；2、将处于清理阶段的未纳入合并范围子公司及对上市子公司的股权分置流通权统一划归对其他企业投资；3、本期联营企业减少为出售股权，本期分红及确认收益均通过增加反映。

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
合计	—	3,926,007,021.20	4,948,712,556.36	206,743,364.95	5,155,455,921.31	—	56,205,420.94	200,000.00	477,076,055.95
其中：上海化四机械厂	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	10,000,000.00		
上海细创粉体装备有限公司	成本法	6,606,910.27	4,735,684.58		4,735,684.58	31.91			
上海银行法人股	成本法	554,500.00	602,340.00		602,340.00				142,722.30
长江经济发法人股	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00				
南洋国际法人股	成本法	279,000.00	279,000.00		279,000.00				
上海精通坚成无损检测有限公司	成本法	365,200.00	365,200.00		365,200.00	10.00			
上海环球分子筛有限公司	权益法	12,505,944.78	90,994,187.37	8,412,845.03	99,407,032.40	30.00			2,900,000.00
上海新上化高分子材料有限公司	权益法	19,818,608.07	22,078,368.96	155,266.41	22,233,635.37	40.00			480,000.00
上海杜邦农化有限公司	权益法	23,202,693.40	57,434,425.75	6,576,375.51	64,010,801.26	20.00			2,500,000.00
上海尔华杰机电装备制造有限公司	权益法	47,046,323.69	48,949,954.03	-1,681,167.76	47,268,786.27	37.50			
上海寰球石油化工有限公司	成本法	4,030,000.00	4,030,000.00		4,030,000.00	8.01			428,682.92
上海风华塑料制品有限公司	成本法	467,476.35	467,476.35		467,476.35	3.51			202,264.10
上海龙天化学品有限公司	成本法	7,232,838.61	7,232,838.61		7,232,838.61	31.28			1,084,500.00
济南三爱富氟化工有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	1.00			
上海虹远鞋业部件模具有限公司	成本法	727,500.00	727,500.00	-727,500.00		30.00			
上海大伟力鞋业有限公司	成本法	834,573.00	936,064.71		936,064.71	40.00	936,064.71		
上海申兴制药厂	成本法	6,066,000.00	7,226,909.70		7,226,909.70	100.00	7,226,909.70		

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
上海旭东海普药业有限公司	权益法	27,000,000.00	90,791,885.53	19,144,897.46	109,936,782.99	45.00			6,750,000.00
上海旭东海普嘉定药厂	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	14.20			
上海雅培制药有限公司	成本法	16,556,478.00	16,556,478.00		16,556,478.00	25.00			
上海华明高技术（集团）有限公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00	8.46			
上海新天地置业发展有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	20.00			40,000,000.00
上海北洋储运有限公司	成本法	5,620,000.00	5,620,000.00		5,620,000.00	20.00			300,000.00
上海武峰塑胶有限公司	成本法	3,536,471.67				16.67			
上海瑞申工贸公司	成本法	556,258.30				50.00			
上海树脂厂绿宝经销部	成本法	182,354.14	182,354.14		182,354.14	100.00	182,354.14		
上海树脂厂经营部	成本法	59,471.03				100.00			
天津农药法人股	成本法	54,600.00	54,600.00		54,600.00				
天津华联法人股	成本法	36,000.00	36,000.00		36,000.00				
胜德塑料扬州有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	17.31	4,500,000.00		
世纪联融投资有限公司	权益法	20,000,000.00				29.41			
上海天原集装罐管理有限公司	权益法	2,449,421.50				36.00			
上海华林工业气体有限公司	权益法	203,257,480.97	287,254,895.07	12,316,182.45	299,571,077.52	50.00			40,000,000.00
上海焦化三十七加油站有限公司	权益法	500,000.00	1,733,592.44	35,703.82	1,769,296.26	50.00			
河南渤海化工有限公司	权益法	28,683,000.00	27,028,047.92	5,677,373.64	32,705,421.56	45.00			
上海阿科玛双氧水有限公司	权益法	142,421,698.00	142,545,212.20	12,460,037.45	155,005,249.65	33.33			

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
卡博特化工（天津）有限公司	权益法	106,617,770.14	249,093,817.15	16,362,858.23	265,456,675.38	30.00			
上海卡博特化工有限公司	权益法	94,061,927.40	250,255,010.01	-48,964,403.94	201,290,606.07	30.00			38,860,912.34
上海林德二氧化碳有限公司	权益法	16,501,244.23	25,112,076.65	-396,419.32	24,715,657.33	25.70			
上海焦化化工发展商社	权益法	3,900,000.00	16,723,201.82	582,833.84	17,306,035.66	39.00			819,000.00
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	权益法	13,965,000.00	13,965,000.00	-315,604.24	13,649,395.76	39.90			
安徽临涣焦化股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	15.00			
卡博特高性能材料（天津）有限公司	成本法	12,674,035.42	12,674,035.42		12,674,035.42	10.00			5,012,466.42
申银万国有限公司	成本法	28,233,236.00	28,435,664.00		28,435,664.00		5,202,428.00		18,769,780.08
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	1,087,500.00	1,087,500.00		1,087,500.00				154,882.20
上海华凌涂料有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				
上海汇桥加油站	成本法	636,000.00	636,000.00		636,000.00	53.00			
上海林德二氧化碳有限公司	成本法	9,117,419.00	9,117,419.00		9,117,419.00	14.00			
上海中昊化工网上交易中心	成本法	13,360,000.06	13,360,000.06		13,360,000.06	13.29	6,560,000.06		
上海申星化工有限公司	权益法	24,756,777.50	35,390,388.64	1,790,250.44	37,180,639.08	37.00			6,765,635.42
上海京帝化工有限公司	权益法	11,439,566.69	13,632,158.30	74,602.47	13,706,760.77	34.43			514,952.04
上海泾星化工有限公司	权益法	20,364,308.00	22,028,619.42	-841,322.88	21,187,296.54	37.00			1,253,279.57
上海吴泾消防器材维修有限公司	权益法	500,000.00	568,545.58		568,545.58	50.00			
上海中油昊化加油有限公司	权益法	770,000.00	220,000.00		220,000.00	28.00	220,000.00		
上海中油昊泾石油化工有限公司	权益法	3,080,000.00	880,000.00		880,000.00	28.00	880,000.00		

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
上海泾奇高分子有限公司	权益法	33,559,071.08				45.00			
新友水性聚氨酯	成本法	3,250,000.00	2,049,888.24		2,049,888.24	65.00	2,049,888.24		
上海双树塑料厂	成本法	1,330,000.00	1,330,000.00		1,330,000.00	22.17			
上海佩斯天可国际贸易有限公司	成本法	300,000.00	360,853.27		360,853.27				
开腾染料	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	80.00	2,400,000.00		
谊昌颜料化工	成本法	1,068,823.59	1,068,823.59	-1,068,823.59					
华凌涂料有限公司	成本法	440,000.00	500,000.00		500,000.00	5.00			60,000.00
上海铬黄颜料厂嘉定分厂	成本法	287,815.71	287,815.71		287,815.71	29.91			250,000.00
塑料行业住宅服务公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
天津津泰橡胶有限公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00		20,000.00		
上海豫申钨钼有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00		300,000.00		
上海申博化工有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	9.68			
天津油墨股份有限公司	成本法	63,580.00	63,580.00		63,580.00				
天津灯塔涂料股份有限公司	成本法	22,000.00							
巴斯夫上海涂料有限公司	权益法	102,111,961.00	205,006,834.79	12,833,670.61	217,840,505.40	40.00			58,818,542.68
上海国际油漆有限公司	权益法	28,804,775.07	56,683,369.90	1,491,441.93	58,174,811.83	39.00			48,360,000.00
上海依多科化工有限公司	权益法	8,300,000.00	39,457,935.46	6,436,675.52	45,894,610.98	40.00			32,184,079.04
腾仓化成涂料（天津）有限公司	权益法	2,580,000.00	6,704,817.00	345,820.17	7,050,637.17	30.00			
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	权益法	4,200,000.00	9,279,684.05	2,109,235.29	11,388,919.34	30.00			480,000.00

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
上海台硝化工有限公司	权益法	5,355,592.99				50.00			
上海腾仓化成涂料有限公司	权益法	20,700,000.00	19,382,420.20	-1,085,751.61	18,296,668.59	30.00			
上海润虹染料进出口有限公司(润虹实业)	权益法	4,800,000.00	10,460,896.08	76,640.70	10,537,536.78	40.00			
上海特洛伊化学品有限公司	权益法	1,987,450.00	2,001,702.99	91,493.40	2,093,196.39	50.00			
永德信装饰材料公司	成本法	2,210,000.00	2,210,000.00	-2,210,000.00		42.50			
市经委节能基金	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00		200,000.00	200,000.00	
中国化肥原料有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	1.33			
上海中远化工灌装有限公司	成本法	100,000.00							
上海益菱化工工贸公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15.00			
上海淞化实业有限公司	成本法	500,000.00							
上海液中油气有限公司	权益法	560,000.00	3,746,212.11	377,211.74	4,123,423.85	28.00			840,000.00
上海新亚医用橡胶厂有限公司	成本法	3,374,125.57				100.00			
上海世界橡胶有限公司	权益法	1,200,000.00				24.19			
上海携程工程橡胶有限公司	权益法	3,900,000.00	3,330,973.42	-3,330,973.42					
沪江橡胶涂料厂橡胶厂	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
上海电子技术开发公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
温州化工防腐设备厂	成本法	27,850.00	27,850.00		27,850.00		27,850.00		
上海有机氟材料研究所综合商店	成本法	25,663.23	25,663.23		25,663.23		25,663.23		



上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
上海华杨房地产开发经营有限公司	成本法	5,000,000.00	28,852,484.69		28,852,484.69	100.00			
上海市工业系统房地产联合总公司	成本法	880,000.00	880,000.00		880,000.00	10.00			156,600.00
上海沪东电碳有限公司	成本法	870,000.00							
上海金峰油化工业有限公司	权益法	1,562,827.80	2,108,284.41	-470,323.68	1,637,960.73	32.00			427,655.46
上海克勒色母粒化工有限公司	权益法	25,992,000.00							
上海世纪联融控股有限公司	权益法	20,000,000.00							
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	权益法	3,802,100.00	10,074,269.27	3,158,475.35	13,232,744.62	50.00			
上海制皂集团（如皋）有限公司	权益法	16,000,000.00				50.00			
上海神马帘子布有限责任公司	权益法	10,989,306.82				21.70			
上海石化	成本法	1,720,500.00	1,720,500.00		1,720,500.00	<5			27,500.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00	0.31			74,000.00
成都海发集团股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	<5	150,000.00		
上海彩生色料化学有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	19.00			
上海国际信托投资公司	成本法	23,333,300.00	23,333,300.00		23,333,300.00	0.53			2,399,994.00
浙江永康活塞公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	<5	1,200,000.00		
海口孚华轮胎销售公司	成本法	3,239,420.82	3,239,420.82	-3,239,420.82					
海南回力工贸公司	成本法	460,707.19	460,707.19		460,707.19	100.00	460,707.19		
上海气门嘴厂	成本法	1,925,526.48	1,925,526.48	-1,925,526.48					
上海欣明橡胶厂	成本法	765,259.06	765,259.06	-765,259.06					

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
厦门回力工贸公司	成本法	2,246,557.67	2,246,557.67		2,246,557.67	100.00	2,246,557.67		
号百控股	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	<5	100,000.00		
鼎立股份	成本法	57,750.00	57,750.00		57,750.00	<5	57,750.00		
三爱富	成本法	44,200.00	44,200.00		44,200.00	<5	44,200.00		
氯碱化工	成本法	125,048.00	125,047.99		125,047.99	<5	125,048.00		
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	权益法	145,988,913.26	126,707,734.71	60,933,984.15	187,641,718.86	30.00			
天地氯碱化工公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	<1	1,400,000.00		
上海电子材料技术开发公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	<1	100,000.00		
上海联恒异氰酸酯有限公司	成本法	214,607,709.50	214,607,709.50		214,607,709.50	23.00			16,100,000.00
北京英兆信息技术有限公司	成本法	1,646,060.19	1,646,060.19		1,646,060.19	16.00			
中国纺织机械股份有限公司	成本法	2,095,000.00	2,095,000.00		2,095,000.00	<1			
上海水仙电器股份有限公司	成本法	9,440,000.00	9,440,000.00		9,440,000.00	<1	9,440,000.00		
天津天女化工集团股份有限公司	成本法	239,957.55	239,957.55		239,957.55	<1			
上海银行股份有限公司	成本法	7,307,758.85	7,307,758.85		7,307,758.85				199,367.38
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	权益法	15,475,287.80	21,825,212.55	3,097,972.11	24,923,184.66	40.00			
常熟欣福化工有限公司	权益法	12,450,000.00	27,235,637.29	-2,300,720.27	24,934,917.02	30.00			6,249,000.00
杜邦三爱富氟化物（常熟）有限公司	成本法	3,724,600.00	3,724,578.00		3,724,578.00	20.00			2,453,000.00
三爱富-股权分置流通权	成本法	89,404,465.51	89,404,465.51		89,404,465.51				
双钱股份-股权分置流通权	成本法	30,220,655.70	29,625,914.58		29,625,914.58				

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	期末减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
氯碱化工-股权分置流通权	成本法	29,915,801.14	29,164,949.71		29,164,949.71				
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	成本法	267,750,000.00	267,750,000.00		267,750,000.00	16.00			123,362,240.00
神华煤制油研究中心有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00			
上海三口士投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00			
内蒙古亿利化学工业有限公司	权益法	387,260,000.00	394,752,003.97	-417,884.80	394,334,119.17	34.00			
上海化学工业区发展有限公司	权益法	1,112,301,390.65	1,461,667,497.67	34,602,911.62	1,496,270,409.29	38.26			15,304,000.00
上海市化工装备研究所有限公司	权益法	659,566.47	383,472.60	-4,768.75	378,703.85	43.97			
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	32,685,590.93	382,856.30	33,068,447.23	30.00			2,391,000.00
内蒙古昊盛煤业有限公司	权益法	107,100,000.00	100,890,677.49	60,855,160.53	161,745,838.02	21.42			
上海华谊集团建设有限公司	权益法	14,742,856.28	29,103,256.23	1,818,259.40	30,921,515.63	40.00			
泰兴市富安化工有限公司	成本法	2,942,200.00		2,942,200.00	2,942,200.00	10.00			
无锡市富盛贸易有限公司	成本法	1,346,000.00		1,346,000.00	1,346,000.00	25.00			

### 3、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	期末资产总额（万元）	期末负债总额 （万元）	期末净资产总额（万元）	本期营业收入总额（万 元）	本期净利润（万元）
一、合营企业						
其中：上海华林工业气体有限公司	50.00	94,177.70	34,263.49	59,914.22	65,593.58	10,441.03
上海焦化三十七加油站有限公司	50.00	391.35	37.49	353.86	2,895.38	39.10

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	期末资产总额（万元）	期末负债总额 （万元）	期末净资产总额（万元）	本期营业收入总额（万 元）	本期净利润（万元）
上海特洛伊化学品有限公司	50.00	706.07	358.08	347.99	853.17	18.30
二、联营企业						
其中：上海金峰油化工业有限公司	32.00	868.97	357.11	511.86	933.71	-13.33
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	50.00	4,088.48	1,441.93	2,646.55	8,574.44	692.15
上海制皂集团（如皋）有限公司	50.00	49,052.56	50,414.47	-1,361.91	108,892.01	3,842.52
上海神马帘子布有限责任公司	21.70	11,458.79	15,363.17	-3,904.38	16,169.35	-25.87
上海环球分子筛有限公司	30.00	37,894.99	4,759.32	33,135.68	24,211.34	3,804.28
上海新上化高分子材料有限公司	40.00	18,265.31	13,674.06	4,591.25	36,211.11	166.05
上海杜邦农化有限公司	20.00	46,660.26	14,654.86	32,005.40	55,391.57	4,531.45
上海尔华杰机电装备制造有限公司	37.50	24,137.30	11,105.23	13,032.08	11,909.31	-292.32
上海旭东海普药业有限公司	45.00	27,301.66	2,871.27	24,430.40	21,574.88	4,780.25
上海申星化工有限公司	37.00	27,673.67	17,624.85	10,048.82	44,989.98	2,312.40
上海京帝化工有限公司	34.43	4,679.43	697.80	3,981.63	16,721.02	189.96
上海涇星化工有限公司	37.00	6,712.39	986.10	5,726.30	9,526.11	111.34
上海涇奇高分子材料有限公司	45.00	4,063.07	5,969.98	-1,906.91	602.97	-1,544.55
上海吴涇消防器材维修有限公司	25.00	110.82		110.82		
上海中油吴化加油有限公司	20.00	129.65	237.53	-107.89	1,874.26	-62.77
上海中油吴涇石油化工有限公司	20.00	450.55	2,382.23	-1,931.68		-0.95
上海细创粉体装备有限公司	31.91	2,844.12	1,423.64	1,420.49	2,741.68	85.10

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	期末资产总额（万元）	期末负债总额 （万元）	期末净资产总额（万元）	本期营业收入总额（万 元）	本期净利润（万元）
上海液中油气有限公司	28.00	2,102.84	630.19	1,472.65	11,235.28	434.72
河南博海化工有限公司	45.00	14,336.77	7,068.90	7,267.87	48,311.54	1,309.09
上海阿科玛双氧水有限公司	33.33	51,520.64	5,014.42	46,506.23	30,013.30	3,738.39
卡博特化工（天津）有限公司	30.00	139,190.56	50,705.00	88,485.56	152,715.20	5,463.63
上海卡博特化工有限公司	30.00	97,922.62	30,825.76	67,096.87	107,849.36	7,352.10
上海林德二氧化碳有限公司	25.70	14,305.13	4,688.15	9,616.99	9,087.01	-149.94
上海焦化化工发展商社	39.00	5,636.64	1,199.19	4,437.45	6,222.22	317.31
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	39.90	6,819.92	3,399.02	3,420.90	79.07	-79.10
上海亨斯迈聚氨脂有限公司	30.00	147,056.43	84,509.19	62,547.24	356,089.23	20,311.33
常熟欣福化工有限公司	30.00	9,949.70	743.05	9,206.65	10,357.07	1,316.09
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	40.00	6,416.69	185.89	6,230.80	4,273.69	793.21
巴斯夫上海涂料有限公司	40.00	184,777.74	130,317.61	54,460.13	277,242.94	17,913.05
上海国际油漆有限公司	39.00	74,903.19	59,986.57	14,916.62	118,382.78	9,379.95
藤仓化成涂料（天津）有限公司	30.00	2,926.69	569.83	2,356.86	3,598.40	116.42
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	30.00	4,766.09	976.42	3,789.66	5,311.16	863.08
上海藤仓化成涂料有限公司	30.00	8,363.02	2,264.13	6,098.89	2,881.90	-361.92
上海润虹染料进出口有限公司(润虹实业)	40.00	3,589.72	1,041.73	2,547.98	12,922.21	19.16
内蒙古亿利化学工业有限公司	34.00	549,251.85	433,271.23	115,980.62	338,492.12	48.37
上海化学工业区发展有限公司	38.26	895,141.11	370,956.19	524,184.91	173,018.84	33,629.80

上海华谊（集团）公司  
 2013 年度  
 合并财务报表附注

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	期末资产总额（万元）	期末负债总额 （万元）	期末净资产总额（万元）	本期营业收入总额（万 元）	本期净利润（万元）
上海市化工装备研究所有限公司	43.97	348.47	290.87	57.60	695.33	-1.08
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30.00	11,509.52	486.71	11,022.82	2,707.11	925.93
内蒙古昊盛煤业有限公司	21.42	96,931.20	21,419.60	75,511.60		-1,589.56
上海华谊集团建设有限公司	40.00	45,338.60	41,507.32	3,831.27	101,681.69	454.56
上海依多科化工有限公司	40.00	20,177.51	7,397.65	12,779.86	47,725.81	9,371.16

#### 4、 向投资企业转移资金的能力受到的限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资 资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失 金额
上海中油吴化加油有限公司	资不抵债	215,772.88
上海中油吴泾石油化工有限公司	资不抵债	3,863,365.53
上海泾奇高分子有限公司	资不抵债	8,581,089.08

#### (十四) 投资性房地产

##### 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	649,672,173.03	11,510,626.19		661,182,799.22
其中：1.房屋、建筑物	645,640,152.77	11,510,626.19		657,150,778.96
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	158,412,525.97	21,562,756.10		179,975,282.07
其中：1.房屋、建筑物	157,122,070.06	21,494,923.58		178,616,993.64
2.土地使用权	1,290,455.91	67,832.52		1,358,288.43
三、投资性房地产账面净值合计	491,259,647.06			481,207,517.15
其中：1.房屋、建筑物	488,518,082.71			478,533,785.32
2.土地使用权	2,741,564.35			2,673,731.83
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	477,623,046.86			467,570,916.95
其中：1.房屋、建筑物	474,881,482.51			464,897,185.12
2.土地使用权	2,741,564.35			2,673,731.83

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产分类

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：	37,341,965,947.49	2,486,372,711.16	846,186,862.19	38,982,151,796.46
其中：土地资产	14,968,582.02			14,968,582.02
房屋及建筑物	10,767,840,468.67	1,437,322,537.02	261,051,571.27	11,944,111,434.42
机器设备	23,503,737,092.29	1,066,745,340.87	475,052,168.94	24,095,430,264.22

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	509,049,893.12	25,540,637.16	54,215,354.30	480,375,175.98
电子设备	438,792,496.87	33,000,372.42	5,237,520.62	466,555,348.67
办公设备	946,520,224.97	112,718,743.39	19,568,170.21	1,039,670,798.15
酒店业家具				
其他	1,161,057,189.55	-188,954,919.70	31,062,076.85	941,040,193.00
二、累计折旧合计：	18,087,460,386.08	1,997,786,901.63	604,548,073.94	19,480,699,213.77
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,784,106,077.33	472,397,449.90	177,785,640.75	4,078,717,886.48
机器设备	12,468,725,288.98	1,307,483,056.39	338,587,399.47	13,437,620,945.90
运输工具	347,873,664.55	37,138,301.00	45,709,678.73	339,302,286.82
电子设备	254,555,955.79	34,181,125.62	4,439,467.99	284,297,613.42
办公设备	588,883,247.44	79,376,005.97	13,698,880.09	654,560,373.32
酒店业家具				
其他	643,316,151.99	67,210,962.75	24,327,006.91	686,200,107.83
三、固定资产账面净值合计	19,254,505,561.41			19,501,452,582.69
其中：土地资产	14,968,582.02			14,968,582.02
房屋及建筑物	6,983,734,391.34			7,865,393,547.94
机器设备	11,035,011,803.31			10,657,809,318.32
运输工具	161,176,228.57			141,072,889.16
电子设备	184,236,541.08			182,257,735.25
办公设备	357,636,977.53			385,110,424.83
酒店业家具				
其他	517,741,037.56			254,840,085.17
四、减值准备合计	1,086,362,982.46	215,683,937.15	113,184,805.46	1,188,862,114.15
其中：土地资产				
房屋及建筑物	285,680,323.31	35,456,314.60	44,275,972.90	276,860,665.01
机器设备	762,418,192.11	158,423,357.94	63,833,255.40	857,008,294.65
运输工具	2,326,033.86	617,531.44	464,685.24	2,478,880.06
电子设备	466,770.30			466,770.30
办公设备	17,398,268.05	21,144,948.12	4,563,929.77	33,979,286.40
酒店业家具				
其他	18,073,394.83	41,785.05	46,962.15	18,068,217.73



上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	18,168,142,578.95			18,312,590,468.54
其中：土地资产	14,968,582.02			14,968,582.02
房屋及建筑物	6,698,054,068.03			7,588,532,882.93
机器设备	10,272,593,611.20			9,800,801,023.67
运输工具	158,850,194.71			138,594,009.10
电子设备	183,769,770.78			181,790,964.95
办公设备	340,238,709.48			351,131,138.43
酒店业家具				
其他	499,667,642.73			236,771,867.44

## 2、 应说明的其他事项

项目	金额
1、年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	9,753,930,046.05
2、年末未办妥产权证书的固定资产原值	3,219,671,677.57

## 3、 期末无持有待售的固定资产情况

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况（披露期末余额最大的前 10 项）：

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他建少	工程投入占预 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	期末余额
合计		2,767,758,552.19	1,753,916,222.87	2,397,188,095.20	253,265,099.93	—	—	39,384,868.54	3,103,756.57	—	—	1,871,221,579.93
其中：1、 顺酐项目	23,424.13	197,624,490.70				84.37	已停工				自筹资金	197,624,490.70
2、 如皋 180 万套项 目-90 万套项目	66,617.76	65,171,213.91	72,864,632.33			23.00	18.00				自筹资金	138,035,846.24
3、 煤基多联产羰基 合成乙二醇中式项 目	10,188.13	78,801,593.70	34,436,386.24			111.15	90.00				自筹资金	113,237,979.94
4、 安徽年产 1500 万条高性能半钢子 午胎项目	196,932.00	12,044,839.65	263,544,706.49	164,469,837.21	1,666,666.67	62.00	62				自筹资金	109,453,042.26
5、 10 万吨卷材项目	48,461.76	54,212,704.41	53,828,899.63			22.30	23.4				自筹资金	108,041,604.04
6、 常德路项目	21,200.00	59,856,555.23	44,881,292.64		208,000.00	49.31	49.31				自筹资金	104,529,847.87
7、 含氟聚合物技术 改进项目	19,029.00	7,312,676.06	88,446,790.47			50.32					自筹资金	95,759,466.53
8、 华谊汽车广场	29,636.00	13,680,939.40	79,793,452.49			31.54	工程共三期，第 一期已进入结算				贷款 1.5 亿， 其余自筹	93,474,391.89
9、 F134a 生产线改 造	5,800.00	70,830,176.53	6,020,361.35			132.50					自筹资金	76,850,537.88
10、 内蒙古 F141b 二氯一氟乙烷		43,894,363.77	13,650,066.87								自筹资金	57,544,430.64

## 2、在建工程减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	139,463,433.47	34,697,031.02	25,174,657.78	148,985,806.71	——
其中：1、顺酐项目	73,585,485.59	21,940,289.14		95,525,774.73	产业调整
2、ATP 改造	17,653,108.53			17,653,108.53	
3、F134a 生产线改造	9,552,891.34	7,300,801.08		16,853,692.42	F134a 生产线改造
4、彩管改造	7,846,048.32			7,846,048.32	2007 年以前已拆迁
5、技措项目（金山项目技改）		5,228,005.96		5,228,005.96	已停建，全额计提
6、多功能车间	1,282,185.84			1,282,185.84	2000 年以前已拆除
7、杜邦项目	1,127,132.78			1,127,132.78	项目停止，不再实施
8、安评项目	949,162.99			949,162.99	以前计提，不再转回
9、制皂有限技改项目	890,205.60			890,205.60	账面价值低于可变现净值
10、全厂外线改造	842,614.10			842,614.10	2007 年以前已拆迁
11、常熟子公司新厂区建设工程 其他项目	221,392.56	227,934.84		449,327.40	常熟子公司新厂区建设工程其他项目
12、制冷剂储罐项目	338,548.04			338,548.04	项目停止，不再实施
13、偏二氯乙烯项目	9,039,280.62		9,039,280.62		
14、裂解炉节能	7,692,115.00		7,692,115.00		
15、默特克电源电池生产线	4,572,507.28		4,572,507.28		默特克电源（如皋）有限公司本年退出合并范围
16、苯甲腈模试装置科研项目	2,951,463.35		2,951,463.35		
17、苯甲腈配套工程	352,606.27		352,606.27		
18、苯甲腈工业化试验装置整改	316,887.26		316,887.26		
19、苯甲腈气体治理	249,798.00		249,798.00		

## (十七) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	141,591,299.11	115,534,345.27	250,009,972.90	7,115,671.48
专用设备	10,715,995.09	65,542,597.66	73,663,741.31	2,594,851.44
工器具		125,609.88	117,233.81	8,376.07
小计	152,307,294.20	181,202,552.81	323,790,948.02	9,718,898.99
减：减值准备	1,146,339.44			1,146,339.44
合计	151,160,954.76	181,202,552.81	323,790,948.02	8,572,559.55

(十八) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
房屋建筑物	487,228.58		公司进入清算状态
机器设备	7,270,453.14		公司进入清算状态
运输工具	112,114.83		公司进入清算状态
办公设备	60,943.11		公司进入清算状态
通用设备	26,483.04		清理尚未完成
合 计	7,957,222.70		

(十九) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,989,731,226.28	159,878,798.69	25,194,982.08	4,124,415,042.89
其中：软件	35,840,633.15	7,250,691.48	42,540.00	43,048,784.63
土地使用权	3,750,776,089.05	134,918,257.21	23,652,442.08	3,862,041,904.18
专利权	33,800,772.76	309,850.00		34,110,622.76
非专利技术	32,209,834.15	8,900,000.00	1,500,000.00	39,609,834.15
商标权	35,550,663.84	2,000,000.00		37,550,663.84
著作权				
特许权				
其他	101,553,233.33	6,500,000.00		108,053,233.33
二、累计摊销额合计	546,509,862.70	88,282,422.31	3,228,687.49	631,563,597.52
其中：软件	13,507,041.14	8,199,438.91	30,148.14	21,676,331.91
土地使用权	476,599,989.15	58,778,188.52	1,698,539.35	533,679,638.32
专利权	18,226,837.96	7,209,839.39		25,436,677.35
非专利技术	12,919,908.45	3,691,377.77	1,500,000.00	15,111,286.22
商标权	23,559,066.45	2,866,487.20		26,425,553.65
著作权				
特许权				
其他	1,697,019.55	7,537,090.52		9,234,110.07
三、无形资产减值准备金额合计	69,875,544.14			69,875,544.14
其中：软件				
土地使用权	69,875,544.14			69,875,544.14

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	3,373,345,819.44			3,422,975,901.23
其中：软件	22,333,592.01			21,372,452.72
土地使用权	3,204,300,555.76			3,258,486,721.72
专利权	15,573,934.80			8,673,945.41
非专利技术	19,289,925.70			24,498,547.93
商标权	11,991,597.39			11,125,110.19
著作权				
特许权				
其他	99,856,213.78			98,819,123.26

注：本公司无形资产中嘉定化肥厂、胶带公司等地块，面积共计 321,723 平方米，账面价值共计 8,038.91 万元没有产证。

## 2、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
11-15（2万吨/年降膜结晶法制高纯丙烯酸）	12,096,566.80	5,541,912.84			17,638,479.64
30012T1302（MMA 精制系统工业试验）		9,236,079.64			9,236,079.64
30012Q1301[丙一精丙烯酸收率提升]		8,058,220.88			8,058,220.88
12-15(SAP 工业化试验装置各系统改进)	3,017,736.09	3,944,886.34			6,962,622.43
30012T1303（GMAA 技术工业试验）		6,721,682.49			6,721,682.49
11-03-1（研究所搬迁改造项目）	6,555,332.64				6,555,332.64
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放		6,154,374.65			6,154,374.65

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
大研究					
11-07（丙烯氧化制丙烯酸新工艺）	5,003,932.63				5,003,932.63
11-07-1（丙烯氧化新工艺改造）	2,897,482.50	1,839,195.40			4,736,677.90
11-06(研究所新增仪器设备)	4,223,178.67				4,223,178.67
25M3 釜氯化及滤酸工艺优化研究		2,650,720.31			2,650,720.31
11-03-2(质检大楼加层项目)	2,438,557.29				2,438,557.29
11-07-2（丙烯氧化新工艺降耗改造）	774,922.66	1,251,564.43			2,026,487.09
12-02（MAA 工业试验装置技术改造）	1,502,105.61	375,344.51			1,877,450.12
12-12(U5100 扩能改造)	1,230,769.24				1,230,769.24
30012P1301(新型催化剂工业放大试验)		646,987.93			646,987.93
30012P1303（高吸水性树脂工业放大技术优化及高端产品配方开发）		393,258.84			393,258.84
30012P1302(SAP 工业放大试验)		350,000.00			350,000.00
30012P1304（2 万吨 SAP 装置 5 月停车技改项目）		625,741.89		327,777.80	297,964.09
30012T1301（MMA 反应系统工业试验）		261,741.52			261,741.52
30012O1303(丁烯氧化脱氢制丁二烯催化剂研究)		55,591.45		11,111.11	44,480.34
10-12(丙烯氧化制丙烯酸新工艺开发)	25,341.88				25,341.88
轮研所新型 pe 材料研发		39,108,440.49	39,108,440.49		
新技术催化剂工业放大制备		32,126,156.70	32,126,156.70		
载重巨胎		25,849,837.71	25,849,837.71		
本体 ABS 研发平台建设及其高效性能产品开发		25,000,000.00	25,000,000.00		
YQC64/LDB80 产品合成工艺技术改造试验		18,435,559.83	18,435,559.83		
醋酐焦油萃取装置		16,447,734.72	16,447,734.72		
如皋新型材料研发		15,054,063.34	15,054,063.34		

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
醋酸酯加氢制乙醇催化剂研究		13,176,840.39	13,176,840.39		
HFO-1234yf 二期项目的新技术开发		12,884,100.00	12,884,100.00		
新型催化剂的工业放大试验		12,801,833.89	12,801,833.89		
吸收、精馏系统提纯技术的开发		10,936,501.46	10,936,501.46		
P-P 安全性颜料制备净化技术研究		10,857,177.47	10,857,177.47		
丙烯酸新工艺工业试验		10,821,103.14	10,821,103.14		
SAP		9,656,446.98	9,656,446.98		
化学试剂、药物中间体产品工艺改进试验		7,851,362.25	7,851,362.25		
新型清洁三氟氯乙烯 CTFE 工艺开发		7,353,790.62	7,353,790.62		
三氟苯乙烯		6,959,224.00	6,959,224.00		
甲基丙烯酸设计与改进		6,528,972.88	6,528,972.88		
功能性卷材涂料产业化		6,276,937.07	6,276,937.07		
F46 新型凝聚		6,265,050.00	6,265,050.00		
草酸二甲酯加氢制乙醇酸甲酯催化剂及工艺开发		5,887,446.73	5,887,446.73		
新型船舶漆的产业化研究		5,781,915.03	5,781,915.03		
MAA 催化剂开发		5,013,206.55	5,013,206.55		
高纯度五氟乙烷 F125 液、汽相二法技术研发		4,827,700.00	4,827,700.00		
改变过氯乙烯涂料生产工艺及配方改进的研究		4,710,386.69	4,710,386.69		
食品添加剂着色剂生产技术与应用技术升级		4,703,639.80	4,703,639.80		
马来酰亚胺共混改性耐热本体 ABS		4,526,369.19	4,526,369.19		
醋酐工艺技术改进提高及下游产品开发		4,186,005.04	4,186,005.04		
实验一厂试验费用		3,845,407.20	3,845,407.20		
水性醇酸树脂乳液产业化		3,817,204.02	3,817,204.02		
抗氧剂 1076 的合成研究		3,678,972.39	3,678,972.39		

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
蒽烯异构化及蒽烯脂化制白乙脂催化剂及工艺		3,631,351.78	3,631,351.78		
富 CO2 合成气加氢制甲醇催化剂研究		3,441,681.59	3,441,681.59		
新型含氟材料工艺优化		3,427,749.00	3,427,749.00		
胶粘剂系列产品的工艺改进		3,277,126.70	3,277,126.70		
水性树脂、涂料及助剂的开发及产业化		3,171,072.16	3,171,072.16		
甲醇气相羰基化制醋酸甲酯催化剂		3,108,608.37	3,108,608.37		
羰基合成醋酸新型催化体系研究		3,097,856.90	3,097,856.90		
TFESK 的中试研发		3,033,100.00	3,033,100.00		
其他	18,659,222.81	117,660,511.44	115,406,215.71	20,913,518.54	
合计	58,425,148.82	537,325,746.64	486,964,147.79	21,252,407.45	87,534,340.22

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	年初减值准备	本期	本期	期末余额	期末减值准备
			增加	减少		
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 (注 1)	30,977,793.69				30,977,793.69	
天同精细化工(南通)有限公司(注 2)	3,327,908.83				3,327,908.83	
张家港德港化工科技开发有限公司 (注 3)	32,331.11	32,331.11			32,331.11	32,331.11
上海氯威塑料有限公司(注 4)	1,510,241.45	1,510,241.45			1,510,241.45	1,510,241.45
合计	35,848,275.08	1,542,572.56			35,848,275.08	1,542,572.56

注 1: 2010 年本公司收购内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 20% 股份, 子公司三爱富收购该公司 50% 股份, 合计 70% 部分产生的商誉;

注 2: 为子公司涂料公司 2010 年非同一控制下收购天同精细化工(南通)有限公司 75% 股权产生的商誉;



注 3：子公司氯碱化工所属子公司上海天坛助剂有限公司于 2012 年 3 月、7 月分两次共支付人民币 2,688,812.00 元收购了张家港德港化工科技开发有限公司 63.54% 的权益。合并成本超过按 63.54% 享有的张家港德港化工科技开发有限公司净资产份额的差额为人民币 32,331.11 元，确认为与张家港德港化工科技开发有限公司相关的商誉。经测试，张家港德港化工科技开发有限公司未来不具有实现超额收益的可能，故公司对其全额计提商誉减值准备。

注 4：2012 年子公司氯碱化工取得上海氯威塑料有限公司 21% 股权，该股权在购买日的公允价值为人民币 1,577,959.01 元，低于合并成本 3,088,200.46 元的差额人民币 1,510,241.45 元确认为商誉。经测试，上海氯威塑料有限公司未来不具有实现超额收益的可能，故公司对其全额计提商誉减值准备。

## (二十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额	其他减少的原因
万航渡路 540 号	23,049,263.12	3,256,553.85	7,222,526.44		19,083,290.53	
瑞金二路 42 号	11,472,278.67	4,349,605.30	4,505,780.50		11,316,103.47	
离子膜	20,809,656.33	7,342,991.62	8,952,065.28	8,546,271.96	10,654,310.71	注
模具摊销		15,276,888.18	4,017,506.68	2,734,017.25	8,525,364.25	转入存货待售
装修费	7,239,743.54		1,310,827.67		5,928,915.87	
触煤	4,735,386.01	9,708,270.67	9,344,416.52		5,099,240.16	
信息化建设	5,086,392.76	276,747.48	549,996.34		4,813,143.90	
化工质监所改造	4,190,500.00		246,500.00		3,944,000.00	
新市路 248 弄 5 号改造	5,786,019.25		2,104,007.00		3,682,012.25	
杨树浦路 622 号改造	3,603,220.81		211,954.16		3,391,266.65	
催化剂	2,978,628.47		700,860.00		2,277,768.47	
化工装备大楼改造	2,051,311.86		120,665.40		1,930,646.46	
加仑 PC 桶模具	1,312,603.24	51,282.06	138,653.36		1,225,231.94	
预付租赁水域费	610,680.00		15,267.00		595,413.00	
安环部软件开发费	520,501.04		52,487.52		468,013.52	
茅台路 295-297 号改建	450,500.00		26,500.00		424,000.00	
图档管理软件费	150,161.80		15,534.00		134,627.80	
净化实验室等	75,920.00		18,980.00		56,940.00	
租入资产改良支出	9,620.14		2,959.92		6,660.22	
场地租赁费	47,980,510.17	1,375.00	7,981,885.17	40,000,000.00		合同终止

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额	其他减少的原因
售楼处装修费	213,266.42		213,266.42			
华谊物流合资费用	169,819.53		169,819.53			
顾南昌租赁费	84,000.00		84,000.00			
其他	872,233.54	1,048,113.18	639,278.76		1,281,067.96	
合 计	143,452,216.70	41,311,827.34	48,645,737.67	51,280,289.21	84,838,017.16	

注：子公司氯碱化工因 F2 离子膜碱装置的全面停产，尚未摊销完的离子膜本期全部转入管理费用，金额为 8,546,271.96 元。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	74,418,853.22	361,623,273.95	68,057,615.46	423,451,913.72
资产减值准备	40,017,224.17	188,525,913.08	32,598,265.42	192,820,908.74
折旧或摊销差	20,516,346.80	117,556,231.87	21,213,589.58	135,659,268.55
收入确认				
预计负债	6,627,278.50	26,509,114.00	9,890,958.21	65,939,721.43
开办费				
其他	7,258,003.75	29,032,015.00	4,354,802.25	29,032,015.00
二、递延所得税负债	72,988,161.67	291,334,484.98	80,352,795.73	319,306,245.12
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公				
允价值变动	70,816,323.49	287,310,800.82	78,180,957.55	315,282,560.96
其他	2,171,838.18	4,023,684.16	2,171,838.18	4,023,684.16

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	3,126,558,184.68	3,869,425,494.44
可抵扣亏损	2,893,953,354.95	2,904,092,252.88
合计	6,020,511,539.63	6,773,517,747.32

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年 份	期末余额	年初余额	备注
2013 年		201,611,090.77	
2014 年	549,850,953.71	616,872,418.98	
2015 年	455,859,688.12	567,344,163.29	
2016 年	809,764,642.01	810,735,121.85	
2017 年	816,476,535.02	707,529,457.99	
2018 年	262,001,536.09		
合 计	2,893,953,354.95	2,904,092,252.88	

**(二十三) 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
应收土地补偿款		
股权投资差额		
项目前期开发	647,448,571.33	314,429,509.70
固定资产改良支出	638,687.20	2,067,301.59
其他		
合 计	648,087,258.53	346,496,811.29

**(二十四) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产 类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	受到限制的原因
一、用于担保的资产	2,579,110,838.75	361,140,654.78	396,401,550.74	2,543,849,942.79	
其中：货币资金					
应收票据	75,378,863.87		55,736,190.29	19,642,673.58	质押借款
存货	160,928,618.18	94,292,688.44		255,221,306.62	抵押借款
投资性房地产					抵押借款
固定资产	746,769,704.28	8,504,078.84	10,378,489.71	744,895,293.41	抵押借款
无形资产	518,993,903.92		153,728,849.19	365,265,054.73	抵押借款
在建工程		159,350,717.14		159,350,717.14	华谊房地产嘉定云翔大型居住社区经济房项目在建工程用于长期借款抵押的资产

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	受到限制的原因
其它资产	1,077,039,748.50	98,993,170.36	176,558,021.55	999,474,897.31	股权质押、应收账款质押及应收账款保理
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	23,130,761.06	1,071,189.58	22,913,125.41	1,288,825.23	
其中：货币资金	2,456,761.06	537.01	2,239,125.41	218,172.66	注
应收票据					
存货		228,420.16		228,420.16	
投资性房地产					
固定资产	20,674,000.00	304,428.58	20,674,000.00	304,428.58	
无形资产					
在建工程		537,803.83		537,803.83	
其它资产					
合计	2,602,241,599.81	362,211,844.36	419,314,676.15	2,545,138,768.02	

注：1、司法冻结子公司化工装备的子公司银行存款 80,261.34 元；2、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 137,911.32 元。

(二十五) 短期借款

1、短期借款分类：

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	247,900,000.00	113,172,154.45
抵押借款	647,785,508.37	870,930,308.29
保证借款	620,326,724.08	811,023,900.00
信用借款	2,741,584,640.75	2,214,428,863.90
合计	4,257,596,873.20	4,009,555,226.64

## 2、 已到期未偿还的短期借款情况：

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(天)	未按期偿还原因	预计还款期
建行二支行	600,000.00	6.30%	市财政委贷	2000 年	申请豁免		
合计	600,000.00						

## 3、 质押借款：

贷款单位	借款余额	质押物
农行上海打浦支行	100,000,000.00	发票融资、以应收债权质押
农业银行如皋支行	70,000,000.00	应收账款质押
工商银行重庆双桥支行	49,900,000.00	应收账款质押
农业银行如皋支行	28,000,000.00	应收账款质押
合 计	247,900,000.00	

## 4、 抵押借款：

贷款单位	借款余额	抵押物
汇丰银行上海分行	133,736,436.28	应收账款保理
中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行	120,000,000.00	应收账款债权及相关权利
华泰公司借款银行	89,676,500.00	机器设备、土地及股东信用
CMA 公司借款银行	87,185,670.00	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
中国银行	60,000,000.00	自有资产抵押借款
中国农业银行股份有限公司上海金山支行	50,000,000.00	应收账款债权及相关权利
交通银行股份有限公司上海市分行	34,200,000.00	房屋建筑物及土地使用权
上海浦东发展银行股份有限公司	22,141,339.28	国内信用证
中国工商银行上海市奉贤支行	20,250,000.00	房屋建筑物及土地使用权
华泰公司借款银行	18,425,285.00	定期存款、股东信用
中国工商银行上海普陀支行	7,200,000.00	金山卫镇吕张公路 1055 弄 61 号厂房 [沪房地金字(2008)第 008290 号]
汇丰银行上海分行	2,560,698.00	应收账款保理
华泰公司借款银行	2,409,579.81	定期存款、股东信用
合 计	647,785,508.37	

**5、 保证借款：**

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行市分行	100,000,000.00	本公司
农行常熟分行	90,413,544.08	常熟三爱富氟化工有限公司
中国银行重庆永川支行	64,000,000.00	双钱股份
中国工商银行	50,000,000.00	双钱股份
中国工商银行	50,000,000.00	双钱股份
农村商业银行	50,000,000.00	双钱股份
工商银行重庆双桥支行	50,000,000.00	双钱股份
浦发银行闵行支行	50,000,000.00	三爱富
交通银行市分行	42,500,000.00	本公司
农村商业银行	40,000,000.00	双钱股份
建设银行常熟分行	13,413,180.00	三爱富
农村商业银行	10,000,000.00	双钱股份
农行福山办事处	10,000,000.00	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司
合 计	620,326,724.08	

**(二十六) 吸收存款**

项 目	期末余额	年初余额
活期存款	200,689,379.03	
其中：上海华谊（集团）化工联社	117,380,764.56	
上海浦东铭鑫工贸有限公司	50,359,953.75	
上海市化学工会	13,312,943.23	
上海华谊工程有限公司工会委员会	6,718,587.92	
上海氯碱化工股份有限公司工会	3,447,960.30	
上海市化工行业协会	2,030,925.89	
上海华谊丙烯酸有限公司工会	1,500,335.42	
其他工会存款	5,937,907.96	
定期存款（含通知存款）		
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
合 计	200,689,379.03	

(二十七) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	78,702,017.34	29,917,055.14
银行承兑汇票	596,527,233.73	626,388,020.00
合计	675,229,251.07	656,305,075.14

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,942,520,063.85	4,191,292,140.72
1-2 年（含 2 年）	207,256,574.32	230,644,069.21
2-3 年（含 3 年）	22,101,779.96	30,985,702.47
3 年以上	164,289,123.15	150,184,879.69
合计	4,336,167,541.28	4,603,106,792.09

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
美丽食品公司	43,608,316.67	5 年以上	历年往来
联合利华公司	24,045,987.52	5 年以上	历年往来
上海彭浦化工厂	15,160,830.61	2-3 年，3 年以上	暂时未付
上海三口士投资管理有限公司	12,720,000.00	3 年以上	尚未结算
上海市安装工程工程有限公司	8,147,372.21	1-2 年	工程尚未结束
中山 ABB 变压器有限公司	5,560,000.00	1-2 年	工程尚未结束
BASF Aktiengesellschaft	5,497,217.09	1-2 年	采购药品款
上海锅炉厂有限公司	4,162,000.00	1-2 年	尚未结算
荷兰 VMI 集团公司	3,405,730.17	1-2 年	工程尚未验收
上海远东国际集团有限公司	3,134,227.50	5 年以上	历年往来
西安 ABB 大功率整流器有限公司	2,808,400.00	1-2 年	工程尚未结束
内蒙古睿达鑫科技有限责任公司	2,382,600.00	1-2 年	待结算
Rottapharm Limited	2,098,028.56	1-2 年	采购药品款
苏州竞立制氢设备有限公司	2,038,620.00	1-2 年	尚未结算
佑利控股集团有限公司	1,721,948.72	1-3 年	尚未结算
中钢集团耐火材料有限公司	1,720,000.00	1-2 年	尚未结算
张家港化工机械股份有限公司	1,650,000.00	1-2 年	尚未结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
四川空分设备（集团）有限公司	1,571,365.00	5 年以上	资金周转困难
太和县新特药药械经销	1,525,000.00	1-2 年	采购药品款
临沂瑞普利生物工程有限公司	1,511,000.00	1-2 年	加工赊购
合计	144,468,644.05		

### (二十九) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,095,264,167.43	1,120,834,573.85
1 年以上	331,852,237.61	259,191,304.01
合计	1,427,116,405.04	1,380,025,877.86

账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
拜耳（上海）聚氨酯有限公司	281,083,331.70	1 年以上	按合同约定未到交货期
软控股份有限公司	4,233,600.00	1-2 年	尚未结算
中煤科工集团上海研究院检测中心	1,440,000.00	1-2 年	尚未结算
上海对外经济贸易实业有限公司	1,134,295.60	3 年以上	尚未结算
内蒙古亿利化学工业公司	732,500.00	1-2 年	工程尚未结束
江西西林科实业有限公司	716,000.00	1-2 年	对方未催收
上海普陀机电厂门市部	694,024.00	1-2 年	尚未结算
华东化工装备有限公司	449,138.04	3 年以上	未完工
上海圣威贸易有限公司	430,000.00	1-2 年	未及结算
合计	290,912,889.34		

### (三十) 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、工资、奖金、津贴和补贴	86,233,668.84	2,190,154,999.51	2,208,003,989.38	68,384,678.97
二、职工福利费	2,979,694.26	136,096,552.21	136,942,098.35	2,134,148.12
期中：非货币性福利		188,171.00	188,171.00	
三、社会保险费	8,597,535.04	585,320,878.43	584,796,612.80	9,121,800.67
其中：1.基本医疗保险费	2,016,115.95	172,431,116.29	172,349,168.82	2,098,063.42
2.补充医疗保险费		7,762,381.90	7,762,381.90	



上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.基本养老保险费	5,603,169.32	345,266,209.80	344,698,185.06	6,171,194.06
4.年金缴费（补充养老保险）		8,133,533.76	8,133,533.76	
5.失业保险费	523,592.36	26,879,327.20	26,852,838.86	550,080.70
6.工伤保险费	125,349.30	12,839,551.56	12,795,399.88	169,500.98
7.生育保险费	90,455.21	11,998,921.62	11,956,415.32	132,961.51
四、住房公积金	147,960.20	193,126,453.53	193,222,395.95	52,017.78
五、工会经费和职工教育经费	26,060,971.80	59,686,319.51	61,125,085.83	24,622,205.48
六、辞退福利及内退补偿	210,758,561.73	88,690,058.81	239,739,487.02	59,709,133.52
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	178,764,139.59	87,546,632.86	207,451,543.99	58,859,228.46
2.预计内退人员支出	31,994,422.14	1,143,425.95	32,287,943.03	849,905.06
七、其他	135,593,004.13	84,565,431.13	93,773,242.84	126,385,192.42
其中：以现金结算的股份支付				
合计	470,371,396.00	3,337,640,693.13	3,517,602,912.17	290,409,176.96

**1、 企业本期为职工提供的各项非货币性福利形式、金额及其计算依据：**

各项非货币性福利项目	提供的形式	金额	计算依据	公司名称
提供公寓房	公司和员工各承担一半的租金	188,171.00	无	工程公司
合计		188,171.00		

**2、 辞退福利**

本期子公司计提辞退福利的情况：

子公司名称	金额	辞退福利内容	是否折现
上海华谊工程有限公司	781,657.20	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海华谊集团投资有限公司	628,353.51	因解除劳动关系给予的补偿	否
双钱集团股份有限公司	911,387.40	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海三爱富新材料股份有限公司	37,925.65	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海天原(集团)有限公司	31,206,174.05	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海焦化有限公司	3,282,450.90	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海吴泾化工有限公司	6,983,699.77	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海涂料有限公司	4,188,932.49	因解除劳动关系给予的补偿	否

子公司名称	金额	辞退福利内容	是否折现
上海化工装备有限公司	150,000.00	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海中远化工有限公司	2,276,152.00	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海华谊集团房地产有限公司	115,139.00	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海华谊集团企业发展有限公司	347,936.00	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海华谊丙烯酸有限公司	1,103,834.00	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海氯碱化工股份有限公司	35,532,990.89	因解除劳动关系给予的补偿	否
上海天原(集团)有限公司	1,143,425.95	预计内退人员支出	否
合 计	88,690,058.81		

### (三十一) 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	-638,382,092.23	935,162,405.44	817,892,505.15	-521,112,191.94
消费税	387,692.77	3,905,760.87	4,065,786.95	227,666.69
营业税	2,840,996.78	46,993,283.47	45,160,127.44	4,674,152.81
资源税	134,957.55	1,587,833.70	1,584,262.35	138,528.90
企业所得税	102,350,281.75	252,127,464.19	270,376,130.87	84,101,615.07
城市维护建设税	4,393,078.85	59,986,639.44	54,738,812.67	9,640,905.62
房产税	3,597,040.43	52,741,033.10	52,091,035.61	4,247,037.92
土地使用税	2,886,913.93	63,535,338.45	62,465,950.86	3,956,301.52
个人所得税	15,444,397.05	95,133,698.74	90,879,464.06	19,698,631.73
教育费附加	4,613,288.23	47,560,557.88	43,988,017.01	8,185,829.10
其他税费	107,196,755.61	87,151,437.01	85,897,847.94	108,450,344.68
合 计	-394,536,689.28	1,645,885,452.29	1,529,139,940.91	-277,791,177.90

### (三十二) 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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	14,428,070.81	10,532,341.78
其他	42,027,961.85	48,886,390.30
合 计	56,456,032.66	59,418,732.08

注：其他为短期融资券的应付利息及子公司华谊财务公司的应付活期存款利息。

### (三十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
嘉远拜力	9,153,487.90	7,636,311.67	暂时未付
上海海博股份有限公司	5,343,072.85	5,343,072.85	注 1
上海医药工业有限公司	4,345,073.82	4,345,073.82	注 2
江苏白玫糖业有限公司	3,900,000.00		
上海染料化工厂	2,135,701.20	2,135,701.20	资金紧张
上海注射针厂	1,825,174.50	1,825,174.50	注 2
职工持股会	1,727,557.83	1,171,995.13	对方未催讨
上海氯碱化工股份有限公司工会	1,534,876.85	1,534,876.85	历史遗留问题
社会法人股	3,039,896.89	3,039,896.89	历史遗留问题
程方清	1,017,054.22	848,479.08	资金紧张
上海微丸医药开发有限公司	657,978.52	657,978.52	注 1
上海和黄白猫有限公司	652,150.27		
上海化学试剂有限公司	438,978.65	438,978.65	历史遗留问题
2003 年改制前的股利	290,496.41	290,496.41	历史遗留问题
自然人股东	171,158.95	3,403,402.65	
上海华谊国际贸易有限公司		1,770,141.53	
上海赫腾高科技有限公司		1,181,242.80	
香港松柏科技有限公司		431,178.57	
上海化工劳动服务公司		121,351.41	
上海金林通风保温工程有限公司		49,351.41	
上海吉富建筑装潢有限公司		49,351.41	
上海建安装饰有限公司		49,351.41	
上海虹曹建筑装璜服务部		29,831.31	
合计	36,232,658.86	36,353,238.07	

注 1：上海华太投资发展有限公司三级子公司上海美优制药公司现金流量不足，无法支付股利，同意 2014 年冲回；

注 2：上海华太投资发展有限公司三级子公司上海埃斯埃医械塑料制品有限公司现金流量不足，无法支付应付股利，同意 2014 年冲回。

### (三十四)其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,850,374,417.45	1,000,563,917.10
1-2 年（含 2 年）	303,447,363.40	542,043,550.28

账 龄	期末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	203,016,711.18	873,914,684.13
3 年以上	1,357,264,145.51	520,521,356.27
合 计	3,714,102,637.54	2,937,043,507.78

**1、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：**

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
兖州煤业内蒙古昊盛股权转让款及利息	604,335,448.30	1-4 年	因石拉乌素井田探矿权证尚未取得，股权转让未结束，尚未结算
上海新天地置业发展有限责任公司	174,000,000.00	1-3 年	预分红，尚未分配
上海上药集团公司	129,645,328.31	3 年以上	上药集团分流款
人员安置费	63,821,731.34	1-2 年、3 年以上	逐年使用
本公司纪委	26,113,984.43	1-5 年，5 年以上	案款未结
上海市化学工会	25,000,000.00	3-4 年	暂存款
上海华杨房地产开发经营有限公司	22,314,410.40	2-3 年	内部往来款（非合并范围）
市拨款	21,640,622.55	1-5 年，5 年以上	尚未使用
杨浦区土地发展中心	21,526,525.00	2-3 年	沈阳路 91 号地块动迁置换款
上海市化学工会上海化工职工救急济难基金会	20,120,000.00	2-3 年	暂存款
上海东风农药厂	18,920,000.00	3 年以上	清偿债务
上海港码头管理中心	15,327,932.24	1-3 年	港口维护专项资金返回后尚未发生港口码头的修理费
应付金山工程款	14,722,305.84	2-4 年	尚未结算
中西集团	10,700,000.00	3 年以上	清偿债务
卢湾区养老中心协保户	10,607,337.87	1-2 年	逐年使用
上海华谊集团建设有限公司	10,113,247.10	3 年以上	工程款尚未结算
合计	1,188,908,873.38		

**2、 对于金额较大的其他应付款情况的说明：**

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质或内容
兖州煤业内蒙古昊盛股权转让款及利	1,196,741,746.74	1 年以内、1-4 年	本公司内蒙古昊盛股权出售的

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质或内容
息			股权投资预收款及利息
绿地地产集团有限公司	188,788,700.00	1 年以内	往来款
上海新天地置业发展有限责任公司	174,000,000.00	1-3 年	预收红利
上海上药集团公司	129,645,328.31	3 年以上	上药集团分流款
人员安置费	63,821,731.34	1-2 年、3 年以上	人员安置费
维稳专项	46,579,400.00	1 年以内	市国库收付中心拨节能减排及 危化品企业调整款
市拨款	42,658,599.85	1 年以内，1 年以上	市拨款
中交第三航务工程局有限公司	30,093,097.82	1 年以内	工程款
纪委	26,215,484.43	1 年以内，1 年以上	案款
上海市化学工会	25,000,000.00	3-4 年	暂存款
上海华杨房地产开发经营有限公司	22,314,410.40	2-3 年	内部往来款（非合并范围）
杨浦区土地发展中心	21,526,525.00	2-3 年	沈阳路 91 号地块动迁置换款
上海港码头管理中心	20,754,957.93	3 年以内	港口维护专项资金
上海市化学工会上海化工职工救急济 难基金会	20,120,000.00	2-3 年	暂存款
国家环境保护总局环境保护对外合作 中心	19,172,791.30	1 年以内	CDM 咨询费
上海东风农药厂	18,920,000.00	3 年以上	清偿债务
危化企业调整市级专项资金	15,969,811.50	1 年以内	暂收款
金山财政局拨款	14,830,000.00	1 年以内	暂收款
应付金山工程款	14,722,305.84	2-4 年	应付金山工程款
代收代付经营者工资	14,327,979.41	1 年以内	应付经营者的工资
上海氯碱化工股份有限公司工会	14,000,000.00	1 年以内	借款
事业单位绩效工资	12,173,300.00	1 年以内	应付事业单位的工资
上海华谊集团建设有限公司	13,363,043.10	1 年以内，3 年以上	工程款
中西集团	10,700,000.00	3 年以上	清偿债务
卢湾区养老中心协保户	10,607,337.87	1-2 年	逐年使用
交银企业服务管理有限公司	10,301,392.66	1 年以内	暂收代付款
合计	2,177,347,943.50		

**(三十五) 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	923,363,977.83	317,245,126.77
合计	923,363,977.83	317,245,126.77

**1、一年内到期的长期借款：**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	300,708,947.53	730,877.94
保证借款	317,810,030.30	128,514,248.83
信用借款	304,845,000.00	188,000,000.00
合计	923,363,977.83	317,245,126.77

**2、一年内到期的长期借款中的逾期借款：**

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	预计还款期
中国建设银行上海市支行	9,382,867.31	停息	担保	流动资金	1992-12	未办理展期手续	无
中国建设银行上海市四支行	1,788,830.71	停息	担保	流动资金	2005-12	未办理展期手续	无
合计	11,171,698.02						

**3、抵押借款：**

贷款单位	借款余额	抵押物
中国进出口银行	300,000,000.00	载重（剑川路 613-1639 号房产）抵押
CMA 公司借款银行	708,947.53	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
合计	300,708,947.53	

**4、保证借款：**

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行上海市支行	9,382,867.31	双钱股份
中国建设银行上海市四支行	1,788,830.71	双钱股份

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行	300,000,000.00	本公司
中国建设银行上海市分行	6,638,332.28	本公司
合 计	317,810,030.30	

### (三十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一次性抚恤金	658,724.40	424,458.00
短期债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
递延收益	23,519,040.03	15,689,204.38
其他	434,331.87	434,331.87
合 计	4,024,612,096.30	4,016,547,994.25

本公司于 2012 年 09 月 19 日发行 2012 年度第一期短期融资券，发行总额 40 亿元人民币，票面利率 4.37%，期限 365 天，兑付日 2013 年 09 月 20 日。该融资券到期偿还后本公司又于 2013 年 10 月 17 日发行上海华谊(集团)公司 2013 年度第一期短期融资券，发行总额 40 亿元人民币，票面利率 5.05%，期限 270 天，兑付日 2014 年 7 月 15 日。

### (三十七) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	370,912,885.51	635,874,226.98
保证借款	3,363,950,813.97	3,538,461,150.34
信用借款	639,474,447.78	355,349,132.66
合 计	4,374,338,147.26	4,529,684,509.98

#### 1、 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	预计还款期
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	
建行四支行	6,131,748.12	0.25%	信用借款	原染化一厂新产 品贷款	3960 天	停产状态，无 力偿还	无力偿还
建行第四支行	5,577,820.00	2.48%	信用借款	环保项目	10 年以上	申请豁免	
化工控股集团委贷	4,080,000.00		信用借款		240 个月以上	历史问题	

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

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	预计还款期
建行二支行	3,668,391.23	2.75%	信用借款	环保项目	2007 年	申请豁免	注
建行四支行	3,300,000.00	0.23%	信用借款	染化八厂环保专 项	2880 天	停产状态，无 力偿还	无力偿还
建行上海分行第二 营业部	1,337,354.53	不详	信用借款	不详	10 年以上	已无法找到贷 款合同，且银 行也未催讨	
建行四支行	1,239,625.13	0.76%	信用借款	三废治理	7560 天	未正常经营， 亏损严重	无力偿还
建行四支行	900,000.00	2.29%	信用借款	环保，能源项目	2790 天	资金紧张	无力偿还
爱建信托投资公司	761,300.00	0.76%	信用借款	永固橙 RN 技改	6840 天	未正常经营， 亏损严重	无力偿还
建行四支行	406,600.00	0.76%	信用借款	烘房噪声治理	6840 天	未正常经营， 亏损严重	无力偿还
不详	115,000.00	不详	信用借款	不详	不详	不详	不详
其他	125,000.00						
合 计	42,642,839.01						

注：该项已到期未偿还的借款本金为 250 万元，系 2003 年子公司吴泾公司合成氨造气脱硫废水处理装置贷款。该项目因吴泾地区环境整治的要求，落实国家节能战略，主动退出高排放、高能耗的合成氨产品，于 2007 年 8 月正式停产，为其相配套的环保处理装置也随之失去效能。吴泾公司申请核销正在办理之中。

## 2、 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
交通银行股份有限公司上海市分行	151,702,277.29	焦化公司以沪房地闵字 2001 第 058997 号、 沪房地闵字 2001 第 058998 号房产证作为借 款抵押物
中国农业银行上海市虹口支行	118,000,000.00	海宁路 269 号、吴淞路 469 号中本公司的房 屋、地下车位
上海浦东发展银行股份有限公司闵 行支行	84,944,463.12	嘉定云翔大型居住社区经济房项目在建工程
CMA 公司借款银行	16,266,145.10	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
合 计	370,912,885.51	



### 3、 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国银行安徽无为支行	1,617,560,000.00	焦化公司及本公司、淮北矿业（集团） 有限责任公司
交通银行巢湖分行营业部	757,860,000.00	
交通银行芜湖方特支行	456,070,000.00	
中国银行上海分行	304,845,000.00	本公司
交通银行银团贷款	162,261,961.20	本公司
中国人民建设银行上海市分行	61,685,461.54	本公司
建行二支行	3,668,391.23	上海申星化工有限公司
合 计	3,363,950,813.97	

(三十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	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	12,856,688.25	47,164,054.80	45,196,712.33	14,824,030.72	814,824,030.72
上海华谊(集团)公司 2010 年度第一期中期票据（注 2）	2,000,000,000.00	2010.10.19	2010.10.21--2015.10.21	2,000,000,000.00	15,760,000.02	84,244,383.57	78,800,000.00	21,204,383.59	2,021,204,383.59
上海华谊(集团)公司 2011 年度第一期中期票据（注 3）	500,000,000.00	2011.4.22	2011.4.25--2016.4.25	500,000,000.00	18,364,931.48	26,599,999.99	26,600,000.00	18,364,931.47	518,364,931.47
合计	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00	46,981,619.75	158,008,438.36	150,596,712.33	54,393,345.78	3,354,393,345.78

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：本公司于 2010 年 10 月 19 日发行上海华谊(集团)公司 2010 年度第一期中期票据 20 亿元，发行期限：5 年期（在第 3 年末附本公司赎回权）。起息日：2010 年 10 月 21 日，本期中期票据前 3 个计息年度的票面年利率将通过簿记建档集中配售的方式确定，在前 3 个计息年度内固定不变；如果本公司不行使赎回权，则本期票据第 4、5 个计息年度的票面利率将根据簿记建档结果在初始发行利率的基础上提高 70 至 200BP(0.7%至 2%)，以本期中期票据发行申购要约为准；采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息，本年期该中期票据的利率是 3.94%。担保方式为无担保；

注 3：本公司于 2011 年 4 月 22 日发行上海华谊(集团)公司 2011 年度第一期中期票据 5 亿元，发行期限：5 年期（在第 3 年末附本公司赎回权）。起息日：2011 年 4 月 25 日，本期中期票据前 3 个计息年度的票面年利率将通过簿记建档集中配售的方式确定，在前 3 个计息年度内固定不变；如果本公司不行使赎回权，则本期票据第 4、5 个计息年度的票面利率将根据簿记建档结果在初始发行利率的基础上提高 50 至 200BP（0.50%至 2.00%），以本期中期票据发行申购要约为准；采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息，本年期该中期票据的利率是 5.32%。担保方式为无担保。

### (三十九) 长期应付款

长期应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	期末余额
合 计	1,631,578,171.38	1,775,467,418.49
其中：1、人员安置费	1,365,819,850.52	1,394,663,327.33
2、安全专项改造	119,765,271.88	119,765,271.88
3、住房周转金	64,129,351.48	65,569,351.48
4、安徽巢湖政府拨入项目款（注）	29,032,015.00	29,032,015.00
5、上海星火化工厂	14,040,000.00	14,040,000.00

说明：1、人员安置费：本公司将空转进来的土地出售所得款项用于原土地占用单位的人员安置搬迁等费用的开支，结余转入资本公积；

2、安全专项改造：系原化工局下拨给化工企业用于专项改造用途的款项。

注：系安徽省巢湖市政府对焦化公司征用土地开展项目建设予以专项拨款，该款项用于焦化公司子公司安徽华谊化工有限公司修复铁路和建设开发区公用基础设施等项目建设，专款专用。

### (四十) 专项应付款

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	280,750,915.21	37,893,332.09	100,178,393.59	218,465,853.71
其中：1、16 万吨/年氯三次循环利 用技术改造项目	96,000,000.00			96,000,000.00
2、军工项目	41,964,746.23	18,984,640.00	10,592,530.64	50,356,855.59
3、中期大厦维修基金	22,367,184.31	60,897.00		22,428,081.31
4、聚酰亚胺模塑零件生产线技术改 造项目	13,100,000.00			13,100,000.00
5、科研经费	7,406,440.06			7,406,440.06

### (四十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	129,290,155.92	70,828,378.31	87,310,859.23	112,807,675.00
其他	136,883,690.63	8,372,896.67	47,375,701.40	97,880,885.90
合 计	266,173,846.55	79,201,274.98	134,686,560.63	210,688,560.90

**预计负债其他计提明细：**

计提单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提内容
上海华谊集团 投资有限公司	33,002,063.90	29,184.50	490,236.20	32,541,012.20	事业编制退休 人员抚恤金
上海涂料有限 公司	31,349,241.30	2,940,000.00	1,980,602.90	32,308,638.40	注 1
上海焦化有限 公司	65,939,721.43	5,403,712.17	44,834,319.60	26,509,114.00	注 2
上海华谊（集 团）公司	5,615,842.00			5,615,842.00	注 3
上海华谊集团 化工实业有限 公司	681,188.00		70,542.70	610,645.30	注 4
上海染料有限 公司	295,634.00			295,634.00	注 5
合计	136,883,690.63	8,372,896.67	47,375,701.40	97,880,885.90	

注 1：主要是预提的职工抚恤金 19,030,207.4 元；上海硫酸厂预提停产安置相关费 13,640,000.00 元，已支付 3,301,569.00 元，尚有 10,338,431.00 元未支付；2013 年增加人员安置费 2,940,000.00 元。

注 2：安置费，系焦化公司根据上海市环境整治总体规划，为焦化公司关停的生产设备所对应的工作岗位的职工计提的安置费，该安置费的计提系以相关岗位职工工龄和年收入为基础计算。

注 3：系根据新企业会计准则，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。

注 4：事业编制职工抚恤金，化工实业按沪民优发（2006）20 号文件，于 2009 年 12 月 31 日追溯补提原上海市化工招待所事业编制 18 人的抚恤金 713,704.00 元。

注 5：染料公司由原事业单位改制为企业单位，改制时退休人员 8 人，根据沪民优发（2006）20 号文件精神，根据公司现有退休人员数和近 3 年工资额度，染料公司于 2009 年计提补偿金 295,634.00 元。

(四十二) 其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
上海市公积金管理中心	144,068.86			144,068.86	参建房押金
上海普天房地产咨询有限公司	1,738,385.01			1,738,385.01	参建房盈余面积款
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	参建房盈余面积款
闵行市政公司	1,516,291.81			1,516,291.81	参建房押金
吴泾小区物业	927,210.35			927,210.35	参建房盈余面积款
热电厂房款	1,055,977.88			1,055,977.88	参建房盈余面积款
住房周转金	334,830.09		334,830.09		
5 万吨 C4 路线丙烯酸甲酯试验装置 研究项目		40,500,000.00		40,500,000.00	财政拨款（注）
基本建设款	1,034,745.94			1,034,745.94	
递延收益	370,127,744.66	43,433,509.48	9,929,579.35	403,631,674.79	
合计	380,061,631.46	83,933,509.48	10,264,409.44	453,730,731.50	

注：为丙烯酸公司 5 万吨 C4 路线丙烯酸甲酯试验装置研究项目的财政拨款。根据 2013 年 11 月 12 日上海市国资委沪国资委规划（2013）356 号《关于下达 2013 年市国资委技术创新和能级提升项目支持计划的通知》，“5 万吨 C4 路线甲基丙烯酸甲酯试验装置研究”项目由国资收益支持金额 8,100 万元，本年度已到位资金 4,050 万元。

递延收益的情况说明：

项目/类别	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额	本期返还的原因
		本期返还	其他	计入当期损益	其他		
一、与资产有关政府补助	370,127,744.66		43,433,509.48	9,929,579.35		403,631,674.79	
产品结构调整多联产项目	80,000,000.00					80,000,000.00	
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司 PVDF 二期改造补贴	4,833,333.33			500,000.00		4,333,333.33	
小巨人项目	250,000.00			250,000.00			
CPVC 科研项目经费	1,047,150.00			116,350.00		930,800.00	
上级下拨新产品试制资金	400,000.00					400,000.00	
包装容器品质提升和产业化	4,785,000.00					4,785,000.00	
原化工局拨入试验新产品款	342,419.26					342,419.26	
自主创新和产业升级专项引导资金	42,235,301.50		20,000,000.00	1,955,599.96		60,279,701.54	
上海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			21,695,964.84			21,695,964.84	
西部建设奖励	93,625,703.15			2,059,380.96		91,566,322.19	
动迁补偿	142,498,837.42		1,217,544.64	4,928,052.72		138,788,329.34	
挡土墙补贴款			520,000.00	10,195.71		509,804.29	
标准制订及科研项目经费	110,000.00			110,000.00			
二、与收益有关政府补助							
合 计	370,127,744.66		43,433,509.48	9,929,579.35		403,631,674.79	

(四十三) 实收资本

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

(四十四) 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（股本）溢价	1,190,028,581.26			1,190,028,581.26
二、其他资本公积	719,838,721.45	54,975,392.86	520,453,816.85	254,360,297.46
1.被投资单位其他权益变动	209,096,443.51	11,071,490.29		220,167,933.80
2.未行权的股份支付				
3.可供出售金融资产公允价值变动	230,183,495.41		34,173,312.97	196,010,182.44
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	-30,201,353.73		-8,615,296.23	-21,586,057.50
8.其他	310,760,136.26	43,903,902.57	494,895,800.11	-140,231,761.28
三、原制度资本公积转入	7,623,743,999.21			7,623,743,999.21
合 计	9,533,611,301.92	54,975,392.86	520,453,816.85	9,068,132,877.93

其他资本公积说明：

其他资本公积明细	增加	减少
本期本公司收购中远化工 24.74% 少数股权减少的资本公积		119,936,507.44
本期本公司收购吴泾公司 42.415% 少数股权减少的资本公积		360,258,999.05
齐齐哈尔路 124 号和丹阳路 159 号地块的土地补偿款	10,858,797.72	
天原公司子公司持股 33.36% 纳入合并范围的上海华谊天原化工物流有限公司获得中央预算内固定资产投资补贴 600 万元形成，同时氯碱持有该公司 16.64% 的部分	2,999,991.41	
持股 71.72% 子公司焦化公司收到上海市财政局拨入的节能技改项目	926,622.40	

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

其他资本公积明细	增加	减少
涂料公司下属上海铬黄颜料厂按投资比例调整对苏州市分厂投资时原计入资本公积的资本项目差额 332.22 元，当年转入少数股东权益		332.22
持股 90%子公司丙烯酸公司购买上海浦东铭鑫工贸有限公司持有的上海铭安化学品运输有限公司 10%股权，收购价与净资产形成的差异		23,682.65
氯碱化工收到上海市发展和改革委员会下拨的副产氢能源利用项目专项资金 170 万元，因本期项目竣工专项资金转入资本公积-其他资本公积，本公司按持股比例计算的部分	854,987.04	
本年度三爱富将子公司常熟三爱富氟化工有限公司 5%股权转让给阿科玛（AKREMA ASIE SAS）公司，获得的公允价值与转出净资产份额账面价值之间的差额 777.30 万元在合并报表时转入资本公积（增加），本公司按持股比例计算的部分。	2,450,830.05	
本年度三爱富向子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司自然人股东收购 10%股权，支付的公允价值与获得净资产份额账面价值之间的差额 2673.41 万元在合并报表时转入资本公积（减少）。本公司按持股比例计算的部分。		8,429,266.93
三爱富子公司内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司本年收到内蒙古财政厅下拨的 2012 年节能技术改造财政奖励资金 34.30 万元，并按乌财工〔2012〕1289 号文规定计入资本公积，本公司按股权比例确认。计入资本公积 17.15 万元。	122,673.95	
本公司因光大银行拟发行境外上市外资股，根据国务院《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》（国发【2001】22 号）的有关规定以及财政部的相关批复文件，国有股东须将持有的光大银行部分国有股（A 股）转由全国社会保障基金理事会持有，根据光大银行减持公告，本公司减持股数为 156,880 股。该股数已于 2013 年 12 月 19 日从本公司股票账户转出，转出股票市值为 436,126.40 元。		436,126.40
本公司收购子公司海福化工少数股权产生的资本公积		5,810,885.42
子公司聚合物公司本年度资本公积增加为 ABS 一期项目竣工，相关技改补贴转入	25,690,000.00	
合 计	43,903,902.57	494,895,800.11



(四十五) 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	84,070,442.21	4,245,470.84		88,315,913.05
任意盈余公积金	84,070,442.21	4,245,470.84		88,315,913.05
合计	168,140,884.42	8,490,941.68		176,631,826.10

(四十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	1,969,993,070.68	1,537,262,232.33
本期增加	524,646,720.85	534,575,308.01
其中：本期净利润转入	524,646,720.85	534,575,308.01
其他调整因素		
本期减少	59,717,628.68	101,844,469.66
其中：本期提取盈余公积数	8,490,941.68	21,911,114.44
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	51,226,687.00	76,847,231.00
转增资本		
其他减少		3,086,124.22
本期期末余额	2,434,922,162.85	1,969,993,070.68

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	60,150,385,253.97	54,541,265,901.64	45,533,950,144.33	40,395,327,703.16
煤化工	8,814,429,169.78	7,896,237,325.73	5,570,504,088.06	5,438,936,576.85
轮胎	14,231,071,879.34	12,353,784,491.69	11,806,741,371.83	9,627,829,705.01
新材料	10,113,183,265.96	9,114,097,069.95	9,104,227,640.43	8,027,514,338.20
精细化工	8,126,153,550.57	7,053,685,576.95	6,586,515,081.01	5,514,497,451.06
现代服务业	17,827,608,283.81	17,170,657,704.91	10,802,162,929.40	10,216,815,711.64
其他	1,037,939,104.51	952,803,732.41	1,663,799,033.60	1,569,733,920.40
2. 其他业务小计	432,441,612.15	202,183,316.23	1,118,587,779.59	537,344,050.44
材料销售	43,361,841.36	15,907,379.37	189,335,614.24	191,760,231.70

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	97,544,985.62	17,969,627.60	174,490,681.67	72,370,167.27
水电销售	76,551,584.66	88,484,624.24	148,023,804.97	136,688,311.59
加工收入	5,528,774.58	2,797,976.32	6,837,733.23	2,356,525.93
测试收入	17,906,482.38	16,349,822.58	14,609,250.45	15,550,515.86
商标使用费	73,191.51	1,024.00	3,225,698.41	35,230.91
担保收入			1,355,000.00	
其他	191,474,752.04	60,672,862.12	580,709,996.62	118,583,067.18
合计	60,582,826,866.12	54,743,449,217.87	46,652,537,923.92	40,932,671,753.60

#### (四十八) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	44,410,373.11	9,388,375.07
—存放同业	38,794,554.11	8,899,561.67
—存放中央银行	5,615,819.00	488,813.40
利息支出	1,399,563.72	
—吸收存款	989,472.07	
—卖出回购金融资产	410,091.65	
利息净收入	43,010,809.39	9,388,375.07

#### (四十九) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	14,364.00	
—代理业务手续费	14,364.00	
手续费及佣金支出	148,134.62	
—手续费支出	148,134.62	
手续费及佣金净收入	-133,770.62	

**(五十) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	24,992,054.50	10,756,305.36
二、存货跌价损失	77,350,792.46	88,387,773.45
三、持有至到期投资减值损失		
四、长期股权投资减值损失	200,000.00	2,042,989.94
五、固定资产减值损失	211,813,182.27	135,812,035.81
六、在建工程减值损失	34,697,031.02	26,113,913.60
七、无形资产减值损失		
八、商誉减值损失		1,542,572.56
九、其他减值损失		6,792,732.92
合 计	349,053,060.25	271,448,323.64

**(五十一) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	417,225.34	-4,401.00
合 计	417,225.34	-4,401.00

**(五十二) 投资收益**

**1、 投资收益明细情况：**

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	211,177,999.40	171,287,671.50
权益法核算的长期股权投资收益	444,580,669.29	420,469,685.64
处置长期股权投资产生的投资收益	25,789,925.24	175,859,058.06
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,843.20	309,892.46
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,968,726.33	10,327,949.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		134,030.13
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	834,731.11	212,272.64
其他	3,161,452.03	5,992,768.38
合 计	698,519,346.60	784,593,328.11

**2、 按照权益法核算的长期股权投资，直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益的事实及原因：**

被投资单位或投资项目	本期账面净损益	本期确认投资损益	说明
上海申星化工有限公司	23,124,015.83	8,555,885.86	该净利润为审定后的数据
上海泾星化工有限公司	1,113,396.47	411,956.69	该净利润为审定后的数据
上海京帝化工有限公司	1,899,559.95	589,554.51	该净利润为审定后的数据，本期计提职工奖福基金186,983.30元。
上海环球分子筛有限公司	38,042,816.77	11,312,845.03	未取得审计报告
上海新上化高分子材料有限公司	1,660,488.55	635,266.41	未取得审计报告
上海杜邦农化有限公司	45,314,531.32	9,076,375.51	未取得审计报告
上海尔华杰机电装备制造有限公司	-2,923,207.25	-1,681,167.76	未取得审计报告
上海旭东海普药业有限公司	47,802,490.57	2,047,936.30	未取得审计报告
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	6,921,519.08	3,460,759.54	国外公司，未获取审计报告
上海金峰油化工业有限公司	-133,338.16	-42,668.21	国外公司，未获取审计报告
巴斯夫上海涂料有限公司	179,130,534.25	71,652,213.29	未取得审计报告
上海国际油漆有限公司	93,799,476.89	36,591,441.93	未取得审计报告
上海藤仓化成涂料有限公司	-3,619,172.05	-1,085,751.61	未取得审计报告
上海润虹染料进出口有限公司(润虹实业)	191,601.75	76,640.70	未取得审计报告
上海特洛伊化学品有限公司	182,986.79	91,493.40	未取得审计报告
上海华林工业气体有限公司	104,410,330.41	52,316,182.45	未取得审计报告
上海焦化三十七加油站有限公司	390,994.08	195,497.04	未取得审计报告
河南博海化工有限公司	13,090,928.89	5,677,373.64	未取得审计报告
上海阿科玛双氧水有限公司	37,383,850.73	12,460,037.45	未取得审计报告
卡博特化工（天津）有限公司	54,636,339.69	16,362,858.23	未取得审计报告
上海卡博特化工有限公司	73,520,991.50	22,065,566.58	未取得审计报告
上海林德二氧化碳有限公司	-1,499,446.74	-396,419.32	未取得审计报告

被投资单位或投资项目	本期账面净损益	本期确认投资损益	说明
上海焦化化工发展商社	3,173,072.47	1,401,833.84	未取得审计报告
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	-790,988.07	-315,604.24	未取得审计报告
上海化学工业区发展有限公司	336,298,004.85	38,601,924.41	未取得审计报告
合 计	1,053,121,778.57	290,062,031.67	

3、 本期投资收益不存在汇回重大限制的情况。

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	51,863,929.85	64,196,734.29
其中：固定资产处置利得	47,884,964.31	64,107,043.81
无形资产处置利得	3,820,066.58	
债务重组利得	8,400.00	162,025.04
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	364,054,279.00	345,843,153.59
其他	275,281,631.87	68,196,764.41
合 计	691,208,240.72	478,398,677.33

1、 其他明细说明：

项 目	本期金额
CDM 提前终止补偿收益	162,087,593.03
核销无需支付款	44,412,711.65
拆迁补偿款	24,961,749.50
违约金、罚款收入	7,694,091.21
税收返还	5,032,273.02
专项余额结余	3,357,300.00
保险理赔收入	2,891,433.87
其他	24,844,479.59
合 计	275,281,631.87

## 2、 政府补助明细：

项 目	本期金额	上期金额	说明
煤气差价补贴	45,683,800.00	123,870,000.00	
节能减排以及产业结构调整	117,166,028.00	110,567,300.00	沪府办发（2012）18 号
动拆迁补偿	15,944,902.72	14,308,061.50	
危化调整项目	60,000,000.00	11,315,156.00	上海市产业结构调整协调推进联席会议办公室沪产调办（2013）43 号通知，中远公司和松柏公司各收到 3,000 万元。
华谊基础设施建设奖	20,000,000.00		无为县政府
扶持资金	16,828,979.43	3,568,003.00	财政局
先进高分子材料工程化技术研究平台	10,000,000.00		上海市科学技术委员会
专项及专利补助	9,415,782.03	10,473,720.20	财政拨款
上海华谊集团技术研究院二期建设	8,000,000.00		市国资委企业技术创新和能及提升项目
财政补贴	6,086,681.95	2,395,020.00	各子公司收到财政补贴
培训补贴	4,198,685.65	7,236,507.69	职工培训补贴
税费返还	2,801,131.03	1,095,451.31	各子公司税费返还
其他	47,928,288.19	61,013,933.89	
合 计	364,054,279.00	345,843,153.59	

## (五十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	41,010,035.51	97,643,272.80
其中：固定资产处置损失	41,010,035.51	96,109,538.72
无形资产处置损失		82,058.08
债务重组损失	96,045.09	60,843.00
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	4,612,011.96	3,691,760.00
预计未决诉讼损失		
预计担保损失		
其他	9,649,904.98	25,636,542.81
合 计	55,367,997.54	127,032,418.61

其他大额说明：

项 目	本期金额
赔偿金、违约金及罚款支出	3,882,806.74
挡土墙维修支出	1,562,702.48
非常损失	12,263.67
其他	4,192,132.09
合 计	9,649,904.98

(五十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	244,410,492.14	252,137,139.27
递延所得税调整	-6,778,221.01	-7,579,773.97
其他	2,778,514.38	6,742,643.10
合计	240,410,785.51	251,300,008.40

(五十六) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-28,129,660.04	-1,954,113.10
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,364,633.08	-496,041.55
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		234,159.50
小 计	-20,765,026.96	-1,692,231.05
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	10,949,358.74	-525,588.88
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-53,344.27	-3,464.94
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		52,482.28
小 计	11,002,703.01	-574,606.22
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	260,991.98	1,939,278.54

项目	本期金额	上期金额
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	260,991.98	1,939,278.54
5. 其他	-25,362,595.04	-629,631.14
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-25,362,595.04	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		-629,631.14
合 计	-9,501,331.97	-957,189.87

### (五十七) 债务重组

#### 1、 债务人披露情况：

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	8,400.00		
以非现金资产清偿债务			
债务转为资本			
修改其它债务条件			
混合重组方式			

#### 2、 债权人披露情况：

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	96,045.09			
以非现金资产收回债权				
债权转为股权				
修改其它债务条件				
混合重组方式				

### (五十八) 借款费用

#### 1、 当期资本化的借款费用金额 52,765,773.09 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	资本化率	资本化的借款 费用金额	资本化入账科目
云岭地块	5.90%	979,079.80	其他非流动资产
闸北 411 地块	5.90%	5,301,000.00	其他非流动资产
闸北 285 地块	5.90%	27,162,053.94	其他非流动资产
淮安氯碱房地产有限公司	5.90%	1,191,668.38	存货：开发成本
上海华谊景润置业有限公司	5.90%	4,049,875.46	存货：开发成本
嘉定经适房（在开发项目）	6.15%	212,084.87	存货：开发成本
码头扩建项目	人民银行基准 利率下浮 10%	1,754,665.75	在建工程
产品结构调整多联产项目	7.05%	8,452,041.69	固定资产
年产 30 万吨醋酸乙酯项目	3.19%	2,113,511.00	固定资产
能量系统优化技改项目	5.81%	1,349,090.82	在建工程
腾跃路 545 号（拟房产改造）	5.36%	139,404.24	其他非流动资产
珊瑚化工厂（拟成立项目公司）	5.36%	50,921.11	其他非流动资产
试剂二厂	5.36%	10,376.03	其他非流动资产
合 计		52,765,773.09	

## (五十九) 外币折算

项目	金额
计入当期损益的汇兑差额	2,875,173.08
处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响	

## (六十) 租赁

### 1、 本期无融资租赁；

### 2、 经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
房屋建筑物	270,632,937.61	294,581,291.05
土地使用权		
机器设备	3,601,236.03	1,742,856.22
运输工具		
办公及其他设备	896,707.20	577,868.50
合 计	275,130,880.84	296,902,015.77

- 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。

(六十一) 分部报告

项 目	煤化工		轮胎		新材料		精细化工		现代服务业		其他		抵消		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	11,984,345,815.00	8,094,426,380.02	14,332,182,275.49	12,101,579,585.08	10,260,890,239.16	9,629,217,451.59	8,852,619,920.99	7,265,178,039.50	18,785,169,547.05	11,683,840,557.55	1,291,373,303.86	2,097,696,775.93	-4,923,754,235.43	-4,219,400,865.75	60,582,826,866.12	46,652,537,923.92
其中：对外交易收入	8,831,663,697.74	5,806,049,410.49	14,317,074,644.79	11,883,737,676.13	10,165,124,631.36	9,478,523,522.86	8,220,974,582.18	6,725,714,715.39	17,937,963,675.00	10,968,381,533.49	1,110,025,635.05	1,700,131,065.56			60,582,826,866.12	46,652,537,923.92
分部间交易收入	3,152,682,117.26	2,288,376,969.53	15,107,630.70	217,841,908.95	95,765,607.80	150,693,928.73	631,645,338.81	539,463,324.11	847,205,872.05	715,459,024.06	181,347,668.81	307,565,710.37	-4,923,754,235.43	-4,219,400,865.75		
二、对联营和合营企业的投资收益	119,324,722.73	126,177,126.89	13,418,091.33	-7,834,651.75	68,070,477.68	92,432,396.93	110,261,093.17	105,201,595.70	21,391,255.49	24,873,398.28	126,101,661.34	68,282,287.50	-13,986,632.45	11,337,532.09	444,580,669.29	420,469,685.64
三、资产减值损失	84,831,545.16	66,426,061.21	31,245,150.90	37,369,370.75	110,673,519.94	48,259,979.04	74,522,365.15	33,990,902.26	2,794,743.47	11,000,051.78	60,184,095.63	93,369,703.94	-15,198,360.00	-18,967,745.34	349,053,060.25	271,448,323.64
四、折旧费和摊销费	745,631,190.31	654,058,002.70	440,085,288.34	371,971,220.44	652,202,773.88	668,574,291.88	146,378,169.05	143,138,532.85	109,240,623.52	105,269,017.48	74,184,377.94	89,030,568.79	-11,444,605.31	327,685.20	2,156,277,817.71	2,032,369,319.34
五、利润总额	-53,710,250.84	-431,424,580.18	383,775,172.71	411,913,111.48	193,684,688.25	355,405,990.16	523,036,618.15	568,748,211.44	265,982,070.96	345,062,302.27	72,334,526.38	-141,672,847.31	-370,807,870.36	-106,241,523.73	1,014,294,955.25	1,001,790,664.13
六、所得税费用	9,568,935.95	13,369,079.61	79,451,694.83	78,745,023.58	39,358,749.63	51,743,144.76	39,904,796.44	51,041,540.13	43,719,476.59	49,777,314.86	28,407,132.07	6,623,905.46			240,410,785.51	251,300,008.40
七、净利润	-63,279,186.79	-444,793,659.79	304,323,477.88	333,168,087.90	154,325,938.62	303,662,845.40	483,131,821.71	517,706,671.31	223,599,031.45	295,284,987.41	42,590,957.23	-148,296,752.77	-370,807,870.36	-106,241,523.73	773,884,169.74	750,490,655.73
八、资产总额	11,973,335,350.33	12,907,966,080.67	11,336,807,811.15	10,745,099,450.85	9,349,202,748.08	9,978,408,243.16	6,809,032,277.50	6,080,532,931.12	8,297,913,904.80	7,132,276,096.68	29,469,130,054.68	28,330,660,639.76	-24,509,390,600.94	-24,215,418,215.91	52,726,031,545.60	50,959,525,226.33
九、负债总额	6,330,525,612.79	7,147,691,084.81	7,209,502,356.47	6,893,284,088.47	4,281,902,541.51	5,002,743,040.14	2,422,646,572.46	2,485,019,702.94	5,684,877,702.91	4,796,819,112.50	18,022,675,833.46	16,876,165,953.04	-13,971,762,795.53	-14,450,813,967.33	29,980,367,824.07	28,750,909,014.57
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	-1,217,908.04	49,294,859.14	2,688,151.67	-14,631,365.03	61,731,235.99	45,996,338.50	-23,595,384.97	118,980,432.33	32,608,216.65	13,259,149.33	381,856,941.44	-132,325,622.53	-237,279,557.84	-14,098,875.56	216,791,694.90	66,474,916.18

### 地区信息

项 目	境内		境外	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
对外交易收入	58,287,488,200.56	43,637,915,268.39	2,295,338,665.56	3,014,622,655.53
非流动资产				

## (六十二) 合并现金流量表

### 1、 现金流量表补充资料：

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	773,884,169.74	750,490,655.73
加：资产减值准备	349,053,060.25	271,448,323.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,019,349,657.73	1,908,614,918.06
无形资产摊销	88,282,422.31	70,135,493.03
长期待摊费用摊销	48,645,737.67	53,618,908.25
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）	-11,212,453.87	31,928,958.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	358,559.53	1,517,580.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-417,225.34	4,401.00
财务费用（收益以“-”号填列）	870,943,767.62	884,483,307.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-698,519,346.61	-784,593,328.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,361,237.76	-4,970,865.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,364,634.06	8,969,451.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-508,106,027.50	129,655,331.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-891,391,003.33	157,890,499.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-776,247,821.32	-588,108,501.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,250,897,625.06	2,891,085,132.46
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：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,674,963,825.77	5,111,294,210.38
减：现金的年初余额	5,111,294,210.38	5,652,292,051.95
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	-436,330,384.61	-540,997,841.57

## 2、 处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1.取得子公司及其他营业单位的价格	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4.取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1.处置子公司及其他营业单位的价格	29,855,319.58
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	29,855,319.58
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,058,537.85
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物净额	19,796,781.73
4.处置子公司的净资产	36,437,184.83
流动资产	39,033,847.52
非流动资产	2,252,980.69
流动负债	4,849,643.38
非流动负债	

### 3、 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,674,963,825.77	5,111,294,210.38
其中：库存现金	1,204,729.22	1,427,362.10
可随时用于支付的银行存款	2,285,440,795.25	2,600,471,297.99
可随时用于支付的其他货币资金	155,256,093.49	192,810,304.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	2,233,062,207.81	2,316,585,246.25
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	4,674,963,825.77	5,111,294,210.38
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金及现金等价物	76,464,579.55	157,531,516.40

## 九、 或有事项

### (一) 或有负债

#### 1、 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无用于贴现的商业承兑票据。

#### 2、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

A、 2013 年 10 月，龙元建设集团股份有限公司起诉上海化工建筑公司（被告一）、上海化工工程总公司（被告二）和本公司（被告三），要求被告一返还不当得利本金 965 万元及利息 105 万元，被告二和被告三对原告一承担清算责任，并在注册资金不实的范围内对原告一返还不当得利和利息承担补充赔偿责任。目前案件还在审理过程中。

B、 由于买卖合同纠纷，氯碱化工子公司上海氯威塑料有限公司被供应商江阴市金旺模塑有限公司起诉，要求支付模具加工款 327,200.00 元及违约金 163,600.00 元，江苏省江阴市人民法院予以受理，2013 年 12 月 25 日起基本户被冻结。

### 3、 对外提供担保形成的或有负债

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	期限
		名称	企业性质						
	合计						668,164.35	122,953.24	
	一、对集团内						537,371.78	70,632.15	
1	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00	2013.10.14-2014.4.14
2	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00	2013.10.14-2014.4.14
3	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,000.00	4,000.00	2013.7.11-2014.1.8
4	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00	2013.9.12-2014.3.11
5	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00	2013.11.11-2014.5.10
6	双钱集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,400.00	6,400.00	2013.1.8-2014.1.7
7	双钱集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00	2013.6.14-2014.6.13
8	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	115.84	115.84	2013.7.10-2014.1.9
9	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	950.51	950.51	2013.8.14-2014.2.10
10	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,974.99	7,974.99	2013.9.24-2014.3.25
11	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	420.00	420.00	2013.7.31-2014.1.31
12	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	287.00	287.00	2013.9.25-2014.3.25
13	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	713.30	713.30	2013.11.28-2014.5.28
14	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	463.44	463.44	2013.12.27-2014.6.27
15	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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00	2013.6.20-2014.6.19

上海华谊（集团）公司  
2013 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	其中：本期新增担保金额	期限
		名称	企业性质						
16	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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	465.50	465.50	2013.9.25-2014.3.25
17	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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	445.20	445.20	2013.10.21-2014.4.21
18	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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	560.00	560.00	2013.10.21-2014.4.21
19	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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	665.00	665.00	2013.11.8-2014.5.8
20	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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	105.00	105.00	2013.12.30-2014.6.30
21	上海三爱富新材料股份有限公司	内蒙古三爱富氟化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00	2013.6.4-2014.3.31
22	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	548.72	548.72	2013.11.22-2014.5.21
23	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	792.60	792.60	2013.12.9-2014.6.8
24	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	459.20	459.20	2013.7.26-2014.1.26
25	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	767.20	767.20	2013.10.28-2014.4.28
26	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	304.85	304.85	2013.11.15-2014.3.17
27	上海焦化有限公司	安徽华谊化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	178,219.64		2010.1-2017.12
28	上海华谊（集团）公司	双钱集团股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	31,500.00		2013.3-2016.3
29	上海华谊（集团）公司	双钱集团股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	14,250.00		2013.11-2014.6
30	上海华谊（集团）公司	双钱集团股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000.00		2012.9-2014.3
31	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	6,750.00		2010.4-2015.4
32	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	6,750.00		2011.6-2016.6
33	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	9,000.00		2012.5-2017.5



上海华谊（集团）公司  
2013 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	其中：本期新增担保金额	期限
		名称	企业性质						
34	上海华谊（集团）公司	上海焦化有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,832.36		2012.8-2023.12
35	上海华谊（集团）公司	上海华谊聚合物有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	16,226.19		2010.6-2019.6
36	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	无反担保	12,193.80		2011.11-2014.11
37	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	无反担保	18,290.70		2012.3-2015.3
38	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	无反担保	11,584.11		2013.6-2014.6
39	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	无反担保	12,803.49		2013.7-2014.7
40	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	无反担保	36,581.40	12,193.80	2013.9-2014.9
41	上海华谊（集团）公司	安徽华谊化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	87,951.74		2010.10-2017.12
42	上海天原（集团）有限公司	上海华谊贸易有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00	2013.10.16-2014.4.15
	二、对集团外						130,792.57	52,321.09	
1	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	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00	2013.5.3-2014.5.2
2	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	连带责任保证	贷款担保	无反担保	700.00	700.00	2013.9.14-2014.9.13
3	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	连带责任保证	贷款担保	无反担保	800.00	800.00	2013.9.15-2014.9.14
4	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	连带责任保证	贷款担保	无反担保	400.00	400.00	2013.7.3-2014.7.2
5	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	1,030.00		2006.03-2014.04
6	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	4,850.00		2006.06-2015.07
7	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	3,250.00		2006.06-2014.04

上海华谊（集团）公司  
2013 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	其中：本期新增担保金额	期限
		名称	企业性质						
8	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	1,000.00		2010.04-2014.04
10	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	27,441.09	27,441.09	2013.5-2018.5
11	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,751.90		2010.6-2016.6
12	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	22,124.55		2012.4-2017.4
13	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,916.00		2012.2-2017.2
14	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00	2013.12-2014.12
15	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00		2013.1-2014.1
16	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,938.98		2013.4-2014.4
17	上海华谊（集团）公司	上海巴斯夫聚氨酯有限公司	外商	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,610.05		2003.9-2015.9
18	上海华谊集团投资有限公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	质押	1,980.00	1,980.00	2013.5.20-2014.5.19

(续表)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	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	备注
		名称	企业性质							
	合计									
	一、对集团内									
1	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
2	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	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  
2013 年度  
合并财务报表附注

序号	担保单位	担 保 对 象		担保对象 现状	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	备注
		名 称	企业性质							
3	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
4	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
5	双钱集团股份有限公司	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
6	双钱集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
7	双钱集团股份有限公司	双钱集团（重庆）轮胎有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
8	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
9	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
10	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
11	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
12	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
13	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
14	常熟三爱富氟化工有限责任公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
15	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	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

序号	担保单位	担 保 对 象		担保对象 现状	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	备注
		名 称	企业性质							
16	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	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
17	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	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
18	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	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
19	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	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
20	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	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
21	上海三爱富新材料股份有限公司	内蒙古三爱富氟化工有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
22	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
23	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
24	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
25	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
26	上海三爱富新材料股份有限公司	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
27	上海焦化有限公司	安徽华谊化工有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
28	上海华谊（集团）公司	双钱集团股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
29	上海华谊（集团）公司	双钱集团股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
30	上海华谊（集团）公司	双钱集团股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
31	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
32	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
33	上海华谊（集团）公司	上海氯碱化工股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

序号	担保单位	担 保 对 象		担保对象 现状	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	备注
		名 称	企业性质							
34	上海华谊（集团）公司	上海焦化有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
35	上海华谊（集团）公司	上海华谊聚合物有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
36	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
37	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
38	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
39	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
40	上海华谊（集团）公司	华谊集团（香港）有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
41	上海华谊（集团）公司	安徽华谊化工有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
42	上海天原（集团）有限公司	上海华谊贸易有限公司	国有独资	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
	二、对集团外									
1	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	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
2	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	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
3	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	正常经营	否	否	无	无	无	有到期还款能力,对公司无重大不利影响
4	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	正常经营	否	否	无	无	无	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  
2013 年度  
合并财务报表附注

序号	担保单位	担 保 对 象		担保对象 现状	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	备注
		名 称	企业性质							
5	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
6	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
7	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
8	上海焦化有限公司	安徽临涣焦化股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
10	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
11	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
12	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
13	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
14	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
15	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
16	上海华谊（集团）公司	内蒙古亿利化学工业有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
17	上海华谊（集团）公司	上海巴斯夫聚氨酯有限公司	外商	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响
18	上海华谊集团投资有限公司	上海新上化高分子材料有限公司	其他	正常经营	否	否	无	无	无	估计无负面影响

#### 4、 其他事项形成的或有负债

本公司与上海市安装工程有限公司（以下简称“上安”）于 2012 年 1 月 28 日签订《上海市产权交易合同》，上安受让本公司持有的原子公司上海华谊集团建设有限公司（以下简称“华谊建设”）60% 股权。华谊建设与上海新东房地产经营公司间关于天伦公寓项目的房地产开发诉讼一事，本公司承诺如华谊建设败诉，本公司愿意回购上安在华谊建设 60% 股权或者协商补偿上安的相应损失。目前，华谊建设与上海新东房地产经营公司间的诉讼已经上海高级人民法院判决，判决华谊建设违约，联建协议书应该继续履行，天伦公寓地块的土地使用权应变更至新东公司名下。2013 年 6 月，华谊建设就上述判决向最高人民法院提起再审申请，目前尚未收到最高人民法院关于此案的最终裁定，故此案对华谊建设、对本公司的最终影响尚难确定。

### 十、 承诺事项

#### 重大承诺事项

##### (一) 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、上海市安装工程有限公司和上海华谊集团建设有限公司于 2012 年签订了有关华谊建设账面持有的氯碱化工股票收回的备忘录，本公司以 2012 年 1 月底的市场价人民币 308.99 万元向华谊建设收回氯碱化工股票。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司投资者记名证券持有数量信息，上述股票尚未过户至本公司。

##### (二) 本期无已签订的正在或准备履行的大额发包合同

##### (三) 本期无已签订的正在或准备履行的租赁合同

##### (四) 本期无已签订的正在或准备履行的并购协议

##### (五) 本期无已签订的正在或准备履行的重组计划

##### (六) 其他重大财务承诺事项

#### 1、 抵押、质押资产的情况

本公司抵押、质押及保理资产的情况详见附注八(二十四)所有权受到限制的资产。

## 2、 其他重大财务承诺事项

A、 氯碱化工子公司上海天坛助剂有限公司（以下简称“天坛助剂”）于 2010 年 3 月 19 日与交通银行股份有限公司上海市分行签订最高额抵押合同，以天坛助剂所拥有的位于浦星公路 9500 号的房产及其占用范围内的土地使用权（房地产权证号：沪房地奉字（2008）第 013999 号）设定抵押，贷款最高额度为 4,000 万元，有效期为 2010 年 3 月 19 日至 2013 年 3 月 19 日。2013 年 4 月 1 日，天坛助剂与交通银行股份有限公司上海市分行重新签订最高额抵押合同，仍以上述房产设定抵押，贷款最高额度为 4,500 万元，有效期为 2013 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。截止 2013 年 12 月 31 日，天坛助剂在交通银行股份有限公司上海市分行的实际借款为人民币 3,420 万元。

B、 氯碱化工子公司天坛助剂于 2009 年 3 月 2 日与中国工商银行上海市奉贤支行签订最高额抵押合同，以天坛助剂所拥有的位于浦星公路 9500 号的房产及其占用范围内的土地使用权（房地产权证号：沪房地奉字（2008）第 013999 号）设定抵押，贷款最高额度为 3,000 万元，有效期为 2009 年 2 月 5 日至 2014 年 2 月 4 日。截止 2013 年 12 月 31 日，天坛助剂在中国工商银行上海市奉贤支行的实际借款为人民币 2,025 万元。

C、 氯碱化工子公司上海氯威塑料有限公司以闵行区龙吴路 4747 号 6,176 平方米厂房及土地（沪房地市字 1998 第 002237 号，评估价值 3,115.09 万元）作抵押与氯碱化工、华谊财务公司签订了委托贷款合同（贷款金额 2,000 万元），由氯碱化工委托华谊财务公司借款给上海氯威塑料有限公司，贷款到期日为 2014 年 10 月 27 日。

D、 氯碱化工和上海浦东发展银行股份有限公司签订国内信用证项下买方融资协议书，截止 2013 年 12 月 31 日通过信用证签署信托收据共计贷款 2,214.13 万元。具体如下：

买方融资协议书编号	贷款金额	信用证编号	信用证金额	贷款期限
98282012280268	6,995,067.52	RLC98282013A004	80,000,000.00	2013.7.29-2014.1.28
98282012280312	7,673,198.09	RLC98282013A004		2013.8.29-2014.2.28
98282012280350	7,473,073.67	RLC98282013A004		2013.9.26-2014.3.25
合计	22,141,339.28		80,000,000.00	



E、氯碱化工分别与中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行和中国农业银行股份有限公司上海金山支行签订了国内保理业务合同，截止 2013 年 12 月 31 日通过氯碱化工将其与购买方之间形成的应收账款债权及相关权利转让给上述银行的方式，取得中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行提供的总额为 12,000.00 万元的保理融资以及中国农业银行股份有限公司上海金山支行提供的总额为 5,000.00 万元的保理融资。

合同编号	贷款金额	贷款期限	应收账款金额
17136000881	70,000,000.00	2013.7.15-2014.1.14	85,190,004.09
17136000956	50,000,000.00	2013.8.6-2014.2.5	63,686,464.09
31062020130000263	50,000,000.00	2013.10.17-2014.4.10	46,282,018.72
合计	170,000,000.00		195,158,486.90

F、双钱股份的其他重大财务承诺事项：

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
短期借款		49,900,000.00	2013-9-12	2014-3-4	应收账款质押
短期借款		100,000,000.00	2013-9-12	2014-9-11	发票融资、以应收债权质押
短期借款		60,000,000.00	2013-9-17	2014-3-12	抵押借款
短期借款		100,000,000.00	2013-11-8	2014-11-7	信用证融资
短期借款		70,000,000.00	2013-7-24	2014-1-20	应收账款质押
短期借款		28,000,000.00	2013-11-18	2014-5-14	应收账款质押
短期借款		100,000,000.00	2013-11-12	2014-4-29	信用证融资
短期借款		100,000,000.00	2013-12-19	2014-6-13	信用证融资
短期借款	USD 14,300,000.00	87,185,670.00	2013-12-6	2014-12-5	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
短期借款	USD395,213.93	2,409,579.81			定期存款、股东信用
短期借款	THB485,000,000.00	89,676,500.00			机器设备、土地及股东信用
短期借款	THB99,650,000.00	18,425,285.00			定期存款、股东信用
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		300,000,000.00	2012-10-17	2014-4-17	载重（剑川路 2613-1639 号房产）抵押
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

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
一年内到期的长期借款	USD 116,280.00	708,947.53	2013-10-17	2014-10-16	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
长期借款	USD 2,667,937.00	16,266,145.10	2007-10-16	2017-10-16	以应收账款、无形资产、存货、设备做抵押
合计		1,133,743,825.46			

## 十一、资产负债表日后事项

- 1、 本公司将对子公司太平洋生物持股 98.39% 股权及其应收 4,233.975 万元债权于 2013 年 11 月以 4,233.9751 万元价格在上海联合产权交易所进行第一次挂牌。第一次挂牌期满无人摘牌，于 2013 年 12 月 5 日以 2,800 万元价格进行第二次挂牌。2014 年 1 月 3 日挂牌到期，青岛华元精细生物制品有限公司独家摘牌，即进入合同签署程序。2014 年 2 月 20 日双方签署协议，2014 年 3 月 18 日上海联合产权交易所出具产权交易凭证。目前青岛华元精细生物制品有限公司已全额支付股权款。截止本报告出具日双方正在办理工商变更手续。
- 2、 本公司将持有的子公司焦化煤气 100% 股权以协议交易形式转让给子公司焦化公司，2013 年 12 月本公司与焦化公司签订产权交易合同，交易价 11,790.37 万元。2014 年 2 月 8 日焦化公司按合同完成首付款 7,090.37 万元支付。焦化煤气于 2014 年 2 月完成工商变更。
- 3、 2013 年 12 月 30 日，经中国银监会上海监管局批准，同意子公司华谊财务公司实施同比例增资扩股从 3 亿元人民币增加到 6 亿元人民币，增资 3 亿元人民币，其中本公司增资 21,000 万元人民币，双钱股份增资折合 3,000 万元人民币（含 300 万美元），氯碱化工增资折合 3,000 万元人民币（含 200 万美元），三爱富增资 3,000 万元人民币。华谊财务公司 2014 年 3 月 3 日完成验资，2014 年 3 月 19 日完成工商变更。
- 4、 2013 年 11 月 5 日双钱股份七届十九次董事会审议通过了《公司拟增资认购新疆昆仑轮胎有限公司 51% 股权相关事宜的议案》。双钱股份将增资 5.72 亿元，以增资认购方式持有新昆公司 51% 股权，成为新昆公司控股股东。截至 2014 年 3 月 21 日，有关增资以后的工商变更材料已送工商并受理。增资后，新疆昆仑轮胎有限公司更名为双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司。

5、2014 年 2 月 7 日至 17 日之间，子公司天原公司下属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 2,209.20 万元。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。

天原公司暂无法估计该事项引起的损失。

## 十二、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

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	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	10,000.00	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 20062008 室	实业投资	10,121.46	100.00	100.00
上海华谊集团投资有限公司	上海市卢湾区徐家汇路 560 号 1707 室	投资咨询	10,000.00	100.00	100.00
上海太平洋生物高科技有限公司	上海市奉贤区海湾旅游区海工路 125 号	化工生产与经营	6,225.00	98.39	98.39
双钱集团股份有限公司	上海市黄浦区四川中路 63 号	化工生产与经营	88,946.77	65.66	65.66
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	38,195.06	31.53	31.53
上海天原(集团)有限公司	上海市闵行区虹梅南路 4999 弄 1 号 1224 室。	实业投资，国内外贸易	35,217.61	100.00	100.00
上海焦化有限公司	上海市闵行区龙吴路 4280 号	化学品经营	385,975.00	71.72	71.72
上海吴泾化工有限公司	龙吴路 4600 号	化工生产与经营	122,510.20	94.86	94.86
上海塑料工业有限公司	上海市浦东新区化工路 8 号	化工生产与经营	2,891.80	100.00	100.00
上海染料有限公司	上海市宝山区长江西路 1180 号 40212	化工生产与经营	9,709.00	100.00	100.00
上海涂料有限公司	上海市闵行区颛桥镇	化工生产与经营	45,893.00	100.00	100.00
上海化工装备有限公司	上海市黄浦区新闻路 126 号	化工装备经营	5,557.43	100.00	100.00
上海中远化工有限公司	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
上海华谊集团企业发展有限公司	长宁路 405 弄 3 号	化工生产与经营	2,000.00	100.00	100.00
上海华谊丙烯酸有限公司	上海市浦东新区浦北路 2031 号	化工生产与经营	1,000.00	90.00	90.00

上海华谊（集团）公司  
2013 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	持股比例(%)	表决权比例(%)
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	50.30	50.30
上海华谊焦化煤气有限公司	上海市闵行区龙吴路 4400 号	化工生产与经营	15,000.00	100.00	100.00
华谊集团（香港）有限公司	香港干诺道中永安中心二十五楼	实业投资，化工生产与经营	美元 285.00	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
上海有机氟材料研究所	闵行龙吴路 4411 号	化工咨询	2,344.87	100.00	100.00
上海华谊美术进修学院	静安区常德路 793 号	教学	20	100.00	100.00
上海华谊集团房地产有限公司	上海浦东新区杨新路 61 号 22092211 室	房地产	8,680.00	100.00	100.00
上海华谊信息技术有限公司	宝山区长江西路 1180 号 4029	软件开发与测试	2000	55.00	55.00
上海森凌置业发展有限公司	上海市浦东新区浦东南路 12711289 号（单）1413 室	房地产开发	500.00	100.00	100.00
上海森林湾大厦物业管理有限公司	上海市杨浦区眉州路 381 号 1712 室	物业管理	50.00	100.00	100.00
上海森林湾物业管理有限公司	上海市海宁路 269 号 401-3 室	物业管理	100.00	100.00	100.00
上海华谊集团财务有限责任公司	上海市浦东南路 1271 号 15 楼	非银行金融类业务	30,000.00	70.00	70.00
上海海福化工有限公司	上海市蕴藻南路 1 号	无机酸制造	1303.04	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	3200	90.00	90.00

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) 本企业合营企业、联营企业有关信息详见附注八（十三）长期股权投资

(四) 关联方交易与余额

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。

十三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本期本公司报表项目变动较大的原因说明：

报表项目	变动额	变动比率（%）	变动说明
应收票据	1,844,807,625.08	47.83	销售收入增加
在建工程净额	-906,059,345.50	-34.47	项目完工结转
其他应付款	777,059,129.76	26.46	昊盛股权转让款增加
营业收入	13,930,288,942.20	29.86	销售收入增加
营业成本	13,810,777,464.27	33.74	销售收入增加
资产减值损失	77,604,736.61	28.59	计提减值增加
投资收益	-86,073,981.51	-10.97	投资处置收益减少
营业外收入	212,809,563.39	44.48	三爱富 CDM 补偿
营业外支出	-71,664,421.07	-56.41	资产处置损失减少
收到其他与经营活动有关的现金	965,490,266.79	56.45	贸易代理资金进出增加
支付其他与经营活动有关的现金	550,348,166.85	20.41	贸易代理资金进出增加
收到其他与投资活动有关的现金	673,252,343.63	31958.28	昊盛股权转让款增加
投资支付的现金	165,602,807.39	82.54	对外投资增加
吸收投资收到的现金	-473,177,901.83	-70.48	子公司吸收少数股东投资减少

十四、其他重要事项说明

(一) 本期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期变动	期末余额
可供出售金融资产	441,883,951.27	-7,797,093.94	434,086,857.33
交易性金融资产	20,111,903.12	-2,582,774.66	17,529,128.46

(三) 本期无外币金融资产和外币金融负债

(四) 其他需要披露的重要事项

1、 新设集团内子公司事项

A、 新设立三级子公司上海华谊精细化工销售有限公司（以下简称“精细化工销售公司”）

根据沪华谊资字【2013】15 号关于同意成立精细化工销售公司的批复，同意设立精细化工销售公司，注册资本 3,000 万元，本公司出资 900 万元，占 30% 股权，二级子公司涂料公司出资 2,100 万元，占 70% 股权。该新设企业注册资本实收情况已经上海琳方会计师事务所有限公司出具验资报告（沪琳方会师报字（2013）第 SY0016 号）验资确认，并在上海市工商行政管理局金山分局进行了工商登记。

B、 新设立三级子公司上海华谊新材料化工销售有限公司（以下简称“新材料化工销售公司”）

根据沪华谊资字【2012】35 号关于同意成立新材料化工销售公司的批复，同意设立新材料化工销售公司，注册资本 5,000 万元，本公司出资 1,500 万元，占 30% 股权，二级子公司丙烯酸公司出资 3,500 万元，占 70% 股权。该新设企业注册资本实收情况已经上海上审会计师事务所出具验资报告（上审验【2013】12 号）验资确认，并在上海市工商行政管理局浦东新区分局注册。

C、 新设立三级子公司上海华谊新材料有限公司（以下简称“新材料公司”）

根据沪华谊资字【2013】19 号关于同意成立新材料公司的批复，同意设立新材料公司，注册资本 12,500 万元，本公司出资 4,000 万元，占 32% 股权，二级子公司丙烯酸公司出资 8,500 万元，占 68% 股权。该新设企业注册资本实收情况已经上海明宇大亚会计师事务所出具验资报告（沪明宇验（2013）第 1610 号）验资确认，并在上海市工商行政管理局奉贤分局注册。

D、 新设立三级子公司上海华谊工程技术有限公司（以下简称“工程技术公司”）

根据沪华谊资字【2013】29 号关于同意成立工程技术公司的批复，同意设立工程技术公司，注册资本 3,000 万元，本公司出资 900 万元，占 30% 股权，二级子公司工程公司出资 2,100 万元，占 70% 股权。该新设企业注册资本实收情况已经上海琳方会计师事务所有限公司出具验资报告（沪琳方会师报字（2013）第 SY0015 号）验资确认，并在上海市工商行政管理局徐汇分局注册。

E、 新设立三级子公司中安华谊新材料有限公司（以下简称“中安新材料”）根据沪华谊资字【2013】71 号关于同意成立中安新材料的批复，同意设立中安新材料，注册资本人民币 102,495 万元，各方出资均为货币方式，其中本公司 9% 股权，二级子公司丙烯酸公司 51% 股权，中国石油化工股份有限公司占 40% 股份。注册资本分期到位，其中第一期出资总额人民币 20,499 万元，占注册资本总额的 20%，其中本公司出资 1,844.90 万元，丙烯酸公司出资 10,454.49 万元，中国石油化工股份有限公司出资 8,199.60 万元。其余部分，注册资本的 80% 即 81,996 万元，按照工商注册管理的规定在公司成立之后两年内完成出资。该新设企业 20% 注册资本实收情况已经安庆信德会计师事务所出具验资报告【信德验字（2013）1148 号】验资确认，并在安庆市工商行政管理局注册。

F、 新设立三级子公司上海华谊树脂有限公司（以下简称“华谊树脂”）根据沪华谊资字【2013】41 号关于同意成立华谊树脂的批复，同意设立华谊树脂公司，注册资本 3,000 万元，子公司投资公司出资 1,530 万元，占 51% 股权，华东理工大学华昌聚合物有限公司出资 1,470 万元，占 49%。该新设企业注册资本实收情况已经上海宏大东亚会计师事务所有限公司出具验资报告（沪宏会师报字（2013）第 HS0073 号）验资确认，并在上海市工商行政管理局奉贤分局注册。

## 2、 收购集团内子公司股权事项

### A、 收购子公司吴泾公司少数股权事项

根据沪国资委改革【2013】188 号文件精神，考虑到子公司吴泾公司为高危化学品行业，为保证吴泾地区的生产、生活安全，并参照财金【2008】85 号文第二十一条、第二十二条规定，上海市国有资产监督管理委员会建议中国华融资产管理股份有限公司与本公司协议转让其持有的吴泾公司 42.42% 股权。通过上海联合产权交易所采用协议转让的方式，双方协商该股权收购价格在参照吴泾公司整体资产评估价格的基础上确定为 21,825 万元，吴泾公司以 2013 年 3 月 31 日为基准日评估价值为 47,386.45 万元，净资产为 -18,104.83 万元。产权交易合同约定自评估基准日至产权交割日的损益由本公司接受让股权比例享有或承担。2013 年 9 月 11 日吴泾公司完成工商变更手续。本次收购完成后，吴泾公司的注册资本仍为 122,510.2121 万元，股权结构变更为：本公司出资 116,210.6073 万元，占股 94.858%；中国东方资产管理公司出资 6,299.6048 万元，占股 5.142%。

该收购事项合并报表确认 -36,025.90 万元的资本公积。



#### B、收购子公司中远化工少数股权事项

根据沪国资委改革【2013】188 号文件精神，考虑到子公司中远化工为高危化学品行业，为保证宝山地区的生产、生活安全，并参照财金【2008】85 号文第二十一条、第二十二条规定，上海市国有资产监督管理委员会建议中国华融资产管理股份有限公司与本公司协议转让其持有的中远化工 24.72% 股权。通过上海联合产权交易所采用协议转让的方式，双方协商该股权收购价格在参照中远化工整体资产评估价格的基础上确定为 1,604.55 万元，中远化工以 2013 年 3 月 31 日为基准日评估价值为 -8,335.68 万元，净资产 -30,222.87 万元。合同约定自评估基准日至产权交割日的损益由本公司按受让股权比例享有或承担。

本公司又于同年 9 月与中国信达资产管理股份有限公司协商收购其持有的中远化工 2.72% 股权，并于 2013 年 9 月 24 日支付股权收购款 176.47 万元。

两次收购完成后，本公司持有中远化工 100% 股权。该收购事项合并报表确认 -11,993.65 万元的资本公积。

#### C、收购四级子公司海福化工 100% 股份（其中收购外方持股 66.67%，收购三级子公司上硫化工持股 33.33%）

本公司于 2012 年 9 月 19 日与海福化工外方股东中华方大（香港）有限公司（持有海福化工 33.33% 股份）和福和织造厂有限公司（持有海福化工 33.34% 股份）签订收购其持有的海福化工 66.67% 股份的产权交易协议，协议约定产权交易基准日为 2011 年 10 月 31 日，收购价为 600 万元。截止 2011 年 10 月 31 日的净资产经上海申威资产评估有限公司评估并出具资产评估报告（文号 2012 第 040 号），经评估的净资产为 946.33 万元。该股权交易款本公司已于 2013 年 1 月支付，相关产权交易手续均已完成。该事项已经上海市商务委员会批复（沪商外资批【2012】4423 号）。

根据沪华谊资字【2013】80 号关于本公司对海福化工 33.33% 股权协议转让的批复，同意三级子公司上硫化工将所持有的海福化工 33.33% 股份转让给本公司，转让价格以海福化工 2013 年 5 月 31 日经评估备案确认的净资产值为依据，转让价格为人民币 202.28 万元，至 2013 年 12 月 31 日，股权款项已支付完毕，工商变更也均完成。

本公司收购外方股份在合并报表中确认资本公积 -581.09 万元，收购三级子公司上硫化工持有的股份对合并报表无影响。

**D、 收购三级子公司天原高分子 90%股权**

根据沪华谊资字【2013】89号关于同意上海天原（集团）高分子材料有限公司90%股权协议转让的批复。同意子公司氯碱化工将所持有天原高分子90%的股权协议转让给本公司，转让价格以经上海市国有资产监督管理委员会备案的资产评估值为基准合理确定（备案的资产评估基准日为2013年9月30日，评估价值为11046.22万元），为9,941.60万元。收购后，天原高分子股东变更为本公司持股90%，子公司天原公司持股8.6%，上海龙吴工业投资发展有限公司持股1.4%。截止2013年12月31日已完成工商变更，该股权收购事项对合并报表无影响。

**3、 对集团内投资公司增资事项**

**A、 对子公司投资公司增资**

根据本公司党政班子联席会议纪要【2013】9号及沪华谊资字【2013】33号，由本公司对全资子公司投资公司现金增资3,310万，将注册资本从6,690万元增加到1亿元。该增资事项已经上海宏大东亚会计师事务所有限公司进行了审验，并出具了“沪宏会师报字（2013）第HB0133号”验资报告。投资公司已完成工商变更登记。

**B、 对子公司涂料公司增资**

根据本公司党政班子联席会议纪要【2011】14号及沪华谊资字【2012】1号，由本公司对全资子公司涂料公司增资2亿元，增资后，涂料公司注册资本从25,893万元增加到45,893万元。该增资事项已经上海琳方会计师事务所有限公司进行了审验，并出具了“沪琳方会师报字（2013）第BY0024号”验资报告。涂料公司已于2013年3月22日完成工商变更登记。

**C、 对联营企业内蒙古昊盛煤业有限公司增资**

根据内蒙古昊盛煤业有限公司2012年度股东会会议决议，决议批准公司注册资本增加3亿，即由5亿元增加至8亿元，由股东各方按持股比例以货币出资。其中兖州煤业股份有限公司出资额增加22,446万元，持股比例74.82%；本公司出资增加6,426万元，持股比例21.42%；鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司出资额增加300万元，持股比例1%；鄂尔多斯久泰满来煤业有限责任公司出资额增加429万元，持股比例1.43%；山东久泰化工科技有限责任公司出资额增加399万元，持股比例1.33%。该增资事项已经内蒙古中磊会计师事务所进行了审验，并出具了“内中磊验字（2013）第86号”验资报告。

#### 4、其他股权事项

##### A、 无偿划入上海华太投资发展有限公司股权事项（同一控制合并）

根据沪国资委产权【2013】368 号关于上海华太投资发展有限公司（以下简称“华太投资”）30%股权无偿划转的通知，上海市工业投资（集团）有限公司按照市国资委关于华太投资股权调整的统一部署，以 2012 年 12 月 31 日华太投资审计报告为依据，将所持有的华太投资 30%股权无偿划转给本公司下属全资子公司投资公司。2012 年 12 月 31 日华太投资净资产 22,088.72 万元，本公司合并报表确认资本公积 6,626.62 万元，同时作为同一控制合并调整合并报表期初数及上年同期数。

##### B、 子公司涂料公司转让联营企业股权给子公司华谊香港公司事项

经上海国有资产监督管理委员会沪国资委产权【2012】338 号文同意子公司涂料公司将持有的上海依多科化工有限公司 40%股权转让给华谊香港公司，根据签订的产权交易合同，转让价格为 16,494.7404 万元，于 2012 年 11 月 6 日办理产权交易，并于 2013 年完成了相关产权转让手续，转让收益为 12,548.95 万元。该项转让收益在合并报表已作抵销，该项股权交易事项对合并报表无影响。

#### 5、内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“内蒙古昊盛”）股权转让相关事项的进展

2010 年 9 月 6 日，内蒙古昊盛各股东与兖州煤业股份有限公司（简称“兖州煤业”）签订股权转让协议，转让内蒙古昊盛合计 51%的股权给兖州煤业，其中本公司转让内蒙古昊盛 15.51%的股权（其相对应的煤资源额度 2.55 亿吨由兖州煤业享有）。根据股权转让协议，股权转让价款包含转让股权比例所对应的已实际缴纳的注册资本金额及相应煤资源额度的补偿费用之和共计 202,225.50 万元（其中，煤资源额度的补偿费用按人民币 7.90 元/吨计算）。本公司已于 2010 年根据股权转让协议收到第一笔股权转让款 60,667.65 万元。2013 年 7 月，本公司与兖州煤业签订了关于推进石拉乌素井田开发建设合作协议，协议约定在目前没有取得探矿权证的情况下，兖州煤业提前支付本公司第二期股权款 60,890.20 万元（按总金额的 40%并扣除 2 亿资源价款后的金额），2013 年 11 月本公司已收到此款项。截止 2013 年 12 月 31 日止，本公司共收到股权转让款 121,557.85 万元。第三笔付款将于石拉乌素矿区范围划定后的一年内支付。另 2013 年 12 月，本公司向鄂尔多斯市达拉特旗地方税务局缴纳该股权转让款所涉及的营业税及附加 1,850 万元，记入“其他应付款”。

根据股权转让协议的限制条款，截止 2013 年 12 月 31 日止内蒙古昊盛尚未取得石拉乌素井田的探矿权证，没有确认该部分股权的投资收益，收取的股权转让款记入“其他应付款”。

## 6、 子公司双钱股份其他重要事项的说明

根据 2003 年度第一次临时股东大会决议，双钱股份将应收债权 15,229.78 万元与本公司名下的由双钱载重轮胎公司和大中华正泰轮胎公司实际使用的土地使用权（土地面积 268,600 平方米、土地面积 69,685 平方米，评估价格 15,109.43 万元），以 15,229.78 万元对价置换，按约定置换中所涉及的有关税费及土地出让金应由双钱股份承担，2007 年 10 月双钱股份补缴土地出让金 5,979.35 万元及相应的契税等，并于 2008 年 1 月取得沪房地闵字（2008）第 000489 号房地产权证，实际土地面积为 248,829 平方米，使用期限从 2007 年 8 月 31 日至 2057 年 8 月 30 日止。双钱股份根据原置换协议中所记载的面积结转土地成本 12,092.52 万元。大中华正泰轮胎公司所占用的土地因列入上海市闵行区人民政府开发计划而暂缓搁置，已于 2009 年结转至“无形资产-土地使用权”。截止 2013 年 12 月 31 日该土地成本原值为 3,137.26 万元，账面价值为 2,504.58 万元，尚未办妥权证。

## 7、 子公司丙烯酸公司其他重要事项的说明

A、 2013 年度，丙烯酸公司购置商业人寿保险 14,000 万元，其中：平安养老保险股份有限公司上海分公司购置的“团体人身保险”9,000 万元；中国人民健康保险股份有限公司上海分公司购置的“安康无忧团体护理保险”5,000 万元，截止 2014 年 1 月 3 日购置的保险费已全部收回。

B、 2013 年 6 月 23 日上午 10 时 45 分，丙烯酸公司丙二车间 U3100 单元的 R3102 氧化反应器发生爆燃并引发火灾，上海市人民政府非常重视，于 2013 年 9 月 29 日市府文件沪府（2013）95 号作出关于同意《上海华谊丙烯酸有限公司“6.23”反应器爆燃事故调查报告》的批复。由于现场尚未完全清理完成，目前“6.23”事故保险理赔处于公估公司评估阶段，事故直接经济损失合计约 1,840 万元，其中：固定资产设备损失约 750 万元（设备净值）、物料损失约 90 万元、二反催化剂损失约 900 万元、框架、电气仪表电缆直接损毁损失约 100 万元。预计此事故保险理赔金额为 1,800 万元，目前中国人民财产保险股份有限公司已先期赔付 200 万元。固定资产的报废账务处理已计入固定资产清理 217.65 万元，固定资产的报废账务处理，部分设备原值超过 50 万元，相关管理部门正在办理申报审批之中。

#### 8、 子公司氯碱化工其他重要事项的说明

根据上海市产业结构调整 and 节能减排的要求，经本公司沪华谊经运字[2013]6 号批准，氯碱化工从 2013 年 3 月起全面停止了 15 万吨/年 F2 型离子膜烧碱装置的生产。截止 2013 年 12 月 31 日 F2 型离子膜烧碱装置及配套设施账面价值为 16,084.72 万元，除对尚可利用的 F2 型离子膜烧碱装置的附属房屋建筑物和经评估变现价值大于账面价值的电解槽和阴阳极网外，本期共计提固定资产减值准备 8,417.21 万元，累计计提固定资产减值准备 10,247.31 万元。同时核销了用于生产但尚未摊销完的离子膜 854.63 万元、停工损失 4,967.52 万元，2013 年度共支付职工辞退福利 8,248.08 万元，其中大部分系因 F2 型离子膜烧碱装置停工而支付的职工辞退福利。氯碱化工 15 万吨/年 F2 型离子膜烧碱装置停产项目纳入了上海市 2013 年产业结构调整第一批申请市级专项补助资金项目。根据上海市产业结构调整协调推出联席会议办公室沪产调办（2013）31 号和上海市产业结构调整专项补助办法（沪府办发（2012）18 号）规定，共收到市区产业结构调整专项补贴 10,490.10 万元，其中：2013 年 7 月 3 日收到上海市国库收付中心零余额专户支付的 2013 年产业结构调整第一批项目中 70% 的补贴款 3,591.00 万元；2013 年 12 月 17 日收到上海市国库收付中心零余额专户支付的 2013 年产业结构调整第一批项目中 30% 补贴款 1,540.00 万元；2013 年 11 月 19 日收到上海市闵行区财政局支付的产业结构调整补贴 359.10 万元；2013 年 12 月 26 日本公司根据上海市产业结构调整专项补助办法（沪府办发（2012）18 号）精神拨付氯碱化工 5,000.00 万元补贴。

#### 9、 子公司焦化公司其他重要事项的说明

A、 焦化公司“产品结构调整多联产项目”于 2013 年 10 月 5 日至 2013 年 10 月 8 日通过 72 小时满负荷考核，经本公司批复后确认 10 月份正式投产，该项目相关装置 76,088.95 万元记入固定资产核算。

B、 焦化公司子公司安徽华谊化工有限公司“年产 30 万吨醋酸乙酯项目”于 2013 年 1 月 21 日至 2013 年 1 月 24 日通过 72 小时满负荷考核，经本公司批复后确认 2 月份正式投产，该项目相关装置 58,171.30 万元记入固定资产核算。焦化公司于 2013 年 3 月 20 日收到上海琳方会计师事务所有限公司出具的沪琳方会师报字（2013）第 ZS0148 号财务决算审核报告。

C、 2013 年 8 月焦化公司召开 2013 年第 30 次总经理会议，会议通过了终止与上海车沟实业有限公司签订的租赁梅龙镇 580 街坊 1 丘和 115 街坊 2 丘，共计 43 亩土地的合同，上海车沟实业公司收回出租的土地与房屋，同时退还焦化预收的租金等费用人民币 4,000.00 万元。

2013 年年初焦化公司账面摊余租赁费人民币 4,798.00 万元，退回租赁费人民币 4,000.00 万元后，余下人民币 798.00 万元记入管理费用。截至 2013 年 12 月 31 日，上海车沟实业有限公司尚欠人民币 1.40 万元余款未付。

#### 10、 子公司森凌置业其他重要事项的说明

森凌置业年末对上海三口士投资管理有限公司其他应收款账面余额 10,045.99 万元，应付账款账面余额 1,272 万元，上海三口士投资管理有限公司目前已处于清算阶段。

#### 11、 子公司涂料公司其他重要事项的说明

由于涂料公司下属上造厂和桃浦基地内的企业 2014 年将移至金山基地，年末经对存货和固定资产进行全面盘查后发现部分存货可变现价值低于原成本，固定资产已年久失修，不能满足搬迁后的生产需求。

涂料公司本部拟将在建工程—顺酐项目中的部分资产转让，经上海东洲资产评估有限公司初步评估，拟转让资产的账面价值为 14,191 万元，已计提减值准备 847 万元，初步评估价为 11,423 万元，预计损失 1,921 万元；顺酐项目中另有部分资产 1,532 万元无法使用，已计提减值准备 1,259 万元，本年增加计提 273 万元。另外，涂料公司下属华原公司 2010 年在建工程项目已停建，本年对该项目计提减值准备 522.80 万元。

根据会计准则谨慎性原则的要求，经 2014 年 1 月 27 日涂料公司总经理办公会议决议同意华原公司年末计提存货跌价准备 2,481.81 万元，计提固定资产减值准备 2,416.62 万元，计提在建工程减值准备 2,716.83 万元。

#### 12、 子公司投资公司其他重要事项说明

投资公司子公司华太投资下属子公司上海美优制药有限公司违反药品管理法规，市食品药品监督管理局出具第 2J20131244 号行政处罚决定书，对美优制药公司处罚并没收头孢丙烯分散片共计款项 1,045.40 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，美优制药公司已支付罚款 100 万元，剩余罚款 945.40 万元正在与相关处罚单位协商，美优制药公司同意于 2014 年对上述罚款进行相关处理。

### 13、 子公司吴泾公司其他重要事项说明

经本公司批复通过，吴泾公司将位于徐汇区宛平南路 590 弄 1 号第 14-15 层和漕溪路 190 号第 7 层两处房产予以出售，固定资产原值 914.50 万元，累计折旧 622.20 万元，出售价格为 3,661.92 万元，扣除相关成本、费用后，吴泾公司实现转让收益人民币 2,729.69 万元。

## 十五、 母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	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	549,388.25	100.00						
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	549,388.25	100.00						

#### 1、 本期无按组合计提坏账准备的应收账款

#### 2、 单项计提坏账准备的应收账款

(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
合 计	549,388.25				

(2) 年末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

#### 3、 本期无转回或收回情况。

#### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 本期无终止确认的应收账款。

6、 本期无以应收账款为标的进行证券化的资产、负债。

(二) 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	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	5,001,030,578.27	64.13			5,626,056,497.46	66.97		
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,540,572.94	1.26	42,864,572.94	43.50	40,540,572.94	0.48	35,734,716.18	88.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,698,765,497.78	34.61	80,617,920.41	2.99	2,734,311,848.34	32.55	66,278,170.63	2.42
合 计	7,798,336,648.99	100.00	123,482,493.35	1.58	8,400,908,918.74	100.00	102,012,886.81	1.21

1、 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	期末余额			年初余额		
	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)	58,000,000.00	58.86	2,900,000.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	40,540,572.94	41.14	39,964,572.94	40,540,572.94	100.00	35,734,716.18
合 计	98,540,572.94	100.00	42,864,572.94	40,540,572.94	100.00	35,734,716.18



## 2、 单项计提坏账准备的其他应收款

### (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
上海氯碱化工股份有限公司	1,574,000,000.00		1 年以内-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海吴泾化工有限公司	1,204,500,000.00		1 年以内-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海焦化有限公司	860,500,000.00		1 年以内		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	845,824,187.44		1 年以内-5 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海中远化工有限公司	516,206,390.83		1 年以内-5 年 以上		集团内部往来, 预计可以收回
合 计	5,001,030,578.27				

### (2) 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
双钱集团股份有限公司	309,276,836.30		1 年以内		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	306,702,950.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
安徽华谊化工有限公司	300,000,000.00		1-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊本体聚合物有限公司	224,596,982.00		1 年以内-3 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊景润置业有限公司	219,196,000.00		3-4 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海三爱富新材料股份有限公司	200,000,000.00		1-2 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊贸易有限公司	175,400,000.00		1 年以内		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团华原化工有限公司	160,424,266.48		1-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回
上海华向橡胶制品有限公司	108,493,490.94		1 年以内-5 年		集团内部往来, 预计可以收回
上海华谊集团装备工程有限公司	99,000,000.00		2-5 年以上		集团内部往来, 预计可以收回

上海华谊（集团）公司  
2013 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
上海涂料有限公司	86,356,096.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回
上海塑料工业有限公司	81,138,087.99		1 年以内-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海化工装备有限公司	79,281,366.80		1-5 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	55,790,000.00		1-5 年		集团内部往来，预计可以收回
上海太平洋生物高科技有限公司	42,339,750.00	14,339,750.00	1 年以内-5 年以上	33.87	该子公司资不抵债
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
上海染料化工厂	33,827,000.00		5 年以上		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）	20,007,897.97	20,007,897.97	5 年以上	100.00	已破产终结，预计无法收回
上海森凌置业发展有限公司	20,000,000.00		1 年以内-2 年		集团内部往来，预计可以收回
内蒙古三爱富豪氟化工有限公司	18,300,000.00		3-4 年		集团内部往来，预计可以收回
上海大可染料有限公司	15,000,000.00		1 年以内-3 年		集团内部往来，预计可以收回
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
上海染料化工八厂	11,844,670.00		1 年以内-5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊集团投资有限公司	7,874,865.20		5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海制皂（集团）有限公司	7,000,000.00		1-2 年		集团内部往来，预计可以收回
上海华谊信息技术有限公司	6,000,000.00		1 年以内		集团内部往来，预计可以收回

上海华谊（集团）公司  
2013 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
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
职工往来	2,645,743.72		1 年以内		预计可以收回
上海化学试剂研究所	2,000,000.00		5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海橡胶制品研究所	2,000,000.00		3-4 年		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		5 年以上		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	3-5 年	100.00	预计无法收回
上海化工机械一厂	869,914.00		5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
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
上海华谊集团企业发展有限公司	455,000.00		5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
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
上海轮胎橡胶机械模具公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海化学工业压力容器检验有限公司	240,000.00		5 年以上		集团内部往来，预计可以收回
上海环保安全企业公司	220,000.00		3-4 年		预计可以收回
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	1,728,215.28		1 年以内-5 年		预计可以收回
合 计	2,698,765,497.78	80,617,920.41		2.99	

### 3、 本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	转回或收回金额
上海华谊微电子材料有限公司	货币资金收回	个别认定,预计不能收回	0.22	0.22
合 计			0.22	0.22

4、 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、 本期无终止确认的其他应收款。

6、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	9,077,415,570.00	576,593,620.25	9,369,015.95	9,644,640,174.30
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,488,634,207.00	196,838,306.91		2,685,472,513.91
对其他企业投资	673,585,782.98	18,449,100.00		692,034,882.98
小计	12,239,635,559.98	791,881,027.16	9,369,015.95	13,022,147,571.19
减：长期股权投资减值准备	340,284,003.36	108,008.00		340,392,011.36
合 计	11,899,351,556.62	791,773,019.16	9,369,015.95	12,681,755,559.83

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
合计	——	12,937,381,325.99	12,239,635,559.98	782,512,011.21	13,022,147,571.19		340,392,011.36	108,008.00	351,031,590.07
其中：									
上海华谊工程有限公司	成本法	127,372,385.42	127,372,385.42		127,372,385.42	100.00			
上海申井化工有限公司	成本法	31,744,164.52	31,744,164.52		31,744,164.52	100.00	11,522,620.53		
上海华谊集团化工实业有限公司	成本法	187,790,243.98	187,790,243.98		187,790,243.98	100.00			
上海华谊集团投资有限公司	成本法	100,000,000.00	66,900,000.00	33,100,000.00	100,000,000.00	100.00			648,131.43
上海太平洋生物高科技有限公司	成本法	11,521,937.10	11,521,937.10		11,521,937.10	98.39	11,521,937.10	108,008.00	
双钱集团股份有限公司	成本法	1,048,630,754.22	1,048,630,754.22		1,048,630,754.22	65.66			58,400,258.40
上海三爱富新材料股份有限公司	成本法	299,875,707.12	299,875,707.12		299,875,707.12	31.53			13,246,591.71
上海天原(集团)有限公司	成本法	352,176,053.00	352,176,053.00		352,176,053.00	100.00			
上海焦化有限公司	成本法	3,363,158,979.02	3,363,158,979.02		3,363,158,979.02	71.72			35,865,000.00
上海吴泾化工有限公司	成本法	918,655,113.08	700,410,528.83	218,244,584.25	918,655,113.08	94.86			
上海塑料工业有限公司	成本法	28,917,611.99	28,917,611.99		28,917,611.99	100.00	28,917,611.99		
上海染料有限公司	成本法	189,560,177.66	189,560,177.66		189,560,177.66	100.00	133,758,400.74		
上海涂料有限公司	成本法	648,443,456.64	448,443,456.64	200,000,000.00	648,443,456.64	100.00			39,503,460.94
上海化工装备有限公司	成本法	36,254,696.00	36,254,696.00		36,254,696.00	100.00	36,254,696.00		
上海中远化工有限公司	成本法	161,905,832.70	144,095,612.70	17,810,220.00	161,905,832.70	100.00			
上海华向橡胶制品有限公司	成本法	39,786,189.19	39,786,189.19		39,786,189.19	100.00			
上海华谊集团企业发展有限公司	成本法	31,051,950.81	31,051,950.81		31,051,950.81	100.00			

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
上海华谊丙烯酸有限公司	成本法	565,766,370.32	565,766,370.32		565,766,370.32	90.00			45,000,000.00
上海华谊聚合物有限公司	成本法	158,014,433.35	158,014,433.35		158,014,433.35	100.00			
上海氯碱化工股份有限公司	成本法	610,757,296.71	610,757,296.71		610,757,296.71	50.29			
上海华谊焦化煤气有限公司	成本法	183,210,494.86	183,210,494.86		183,210,494.86	100.00	112,888,179.47		
上海有机氟材料研究所	成本法	14,438,882.28	14,438,882.28		14,438,882.28	100.00	5,528,565.53		
上海华谊美术进修学院	成本法	717,162.00	717,162.00		717,162.00	100.00			
上海开达财务咨询投资公司	成本法	9,369,015.95	9,369,015.95	-9,369,015.95		100.00			
华谊集团（香港）有限公司	成本法	19,027,949.12	19,027,949.12		19,027,949.12	100.00			
上海华谊集团房地产有限公司	成本法	180,923,517.21	180,923,517.21		180,923,517.21	100.00			9,823,827.17
上海华谊信息技术有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	55.00			
上海华谊集团财务有限责任公司	成本法	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00	70.00			
上海森凌置业发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00			
上海森林湾大厦物业管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00			1,346,163.00
上海森林湾物业管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00			348,917.42
上海海福化工有限公司	成本法	8,022,800.00		8,022,800.00	8,022,800.00	100.00			
上海天原（集团）高分子材料有限公司	成本法	99,416,016.00		99,416,016.00	99,416,016.00	90.00			
上海联恒异氰酸酯有限公司	成本法	74,646,160.00	74,646,160.00		74,646,160.00	8.00			5,600,000.00
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	成本法	267,750,000.00	267,750,000.00		267,750,000.00	16.00			123,362,240.00
神华煤制油研究中心有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00			
上海市染料研究所	成本法	2,338,115.54	2,338,115.54		2,338,115.54	4.00			192,000.00

上海华谊（集团）公司  
2013 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
上海三口士投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00			
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	成本法	313,851,507.44	313,851,507.44		313,851,507.44	19.20			
中安华谊新材料有限公司	成本法	18,449,100.00		18,449,100.00	18,449,100.00	9.00			
内蒙古亿利化学工业有限公司	权益法	387,260,000.00	394,752,003.97	-417,884.80	394,334,119.17	34.00			
上海化学工业区发展有限公司	权益法	1,112,301,390.65	1,461,667,497.67	34,602,911.60	1,496,270,409.27	38.26			15,304,000.00
上海华谊集团工程造价咨询有限公司	权益法	329,579.28	392,808.61	-392,808.61		20.00			
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	权益法	416,723.07				49.00			
上海制皂(集团)有限公司	权益法	73,465,446.43				40.00			
内蒙古万豪氟化工有限公司	权益法	21,050,000.00	23,648,873.74	3,726,548.63	27,375,422.37	20.00			
上海市化工装备研究所有限公司	权益法	534,153.80	258,057.93	-4,768.75	253,289.18	43.97			
安徽华谊化工有限公司	权益法	493,715,748.00	446,960,949.40	22,122,470.90	469,083,420.30	31.06			
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	32,685,590.93	382,856.30	33,068,447.23	30.00			2,391,000.00
上海华谊新能源化工销售有限公司	权益法	12,000,000.00	11,038,767.16	968,693.76	12,007,460.92	30.00			
内蒙古昊盛煤业有限公司	权益法	107,100,000.00	100,890,677.49	60,855,160.53	161,745,838.02	21.42			
上海华谊集团建设有限公司	权益法	280,164,211.53	16,338,980.10	1,818,259.40	18,157,239.50	40.00			
上海华谊精细化工销售有限公司	权益法	9,000,000.00		9,000,341.30	9,000,341.30	30.00			
上海华谊新材料化工销售有限公司	权益法	15,000,000.00		15,229,533.17	15,229,533.17	30.00			
上海华谊新材料有限公司	权益法	40,000,000.00		39,941,389.77	39,941,389.77	32.00			
上海华谊工程技术有限公司	权益法	9,000,000.00		9,005,603.71	9,005,603.71	30.00			

### 3、 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业						
其中：内蒙古亿利化学工业有限公司	34.00	5,492,518,531.53	4,332,712,298.68	1,159,806,232.85	3,384,921,233.16	483,722.24
上海化学工业区发展有限公司	38.26	8,951,411,067.46	3,709,561,941.94	5,241,849,125.52	1,730,188,393.42	336,298,004.85
上海轮胎橡胶机械模具有限公司	49.00	4,479.40	13,701,104.22	-13,696,624.82		-2,395,141.68
上海制皂(集团)有限公司	40.00	480,876,809.99	593,571,637.80	-112,694,827.81	851,388,970.78	19,852,356.25
内蒙古万豪氟化工有限公司	20.00	423,751,116.47	331,092,281.33	92,658,835.14	312,277,891.52	18,289,743.16
上海市化工装备研究所有限公司	43.97	3,484,741.51	2,908,691.52	576,049.99	6,953,342.32	-10,845.47
安徽华谊化工有限公司	31.06	4,483,688,019.03	3,033,842,129.59	1,449,845,889.44	2,425,515,415.57	71,221,086.84
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	30.00	115,095,226.39	4,867,068.96	110,228,157.43	27,071,116.07	9,259,282.91
上海华谊新能源化工销售有限公司	30.00	279,050,376.00	239,025,506.24	40,024,869.76	9,073,260,162.64	3,228,979.21
内蒙古昊盛煤业有限公司	21.42	969,311,975.07	214,196,017.91	755,115,957.16		-15,895,609.09
上海华谊集团建设有限公司	40.00	453,385,960.67	415,073,218.94	38,312,741.73	1,016,816,940.37	4,545,648.49
上海华谊精细化工销售有限公司	30.00	29,999,484.22	-1,653.45	30,001,137.67	411,004.36	1,137.67
上海华谊新材料化工销售有限公司	30.00	214,528,163.08	163,763,052.53	50,765,110.55	972,883,474.14	765,110.55
上海华谊新材料有限公司	32.00	124,816,843.02		124,816,843.02		-183,156.98
上海华谊工程技术有限公司	30.00	30,056,566.03	37,887.01	30,018,679.02	47,169.80	18,679.02



(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计			2,377,304.27	2,360,537.62
其他			2,377,304.27	2,360,537.62
2、其他业务小计	13,261,488.81	10,338,834.67	17,163,008.44	13,917,131.43
(1) 租赁收入	3,529,000.00	2,696,836.92	2,385,000.00	2,696,836.92
(2) 担保收入	945,000.00		1,355,000.00	
(3) 其他	8,787,488.81	7,641,997.75	13,423,008.44	11,220,294.51
合 计	13,261,488.81	10,338,834.67	19,540,312.71	16,277,669.05

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	333,336,590.07	275,698,493.49
权益法核算的长期股权投资收益	66,292,528.35	41,582,275.66
处置长期股权投资产生的投资收益	598,035.41	57,308,300.64
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,865,948.31	6,853,221.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益	217,524.97	
合 计	409,310,627.11	381,442,291.55

2、 按照权益法核算的长期股权投资，直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益的情况：

被投资单位或投资项目	本年账面净损益	本年确认投资损益	说明
上海化学工业区发展有限公司	336,298,004.85	38,601,924.41	未取得审计报告
合 计	336,298,004.85	38,601,924.41	

3、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,454,708.42	109,555,572.16
加：资产减值准备	21,577,614.54	5,621,170.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,134,919.95	16,185,548.42
无形资产摊销	4,728,996.36	4,728,996.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
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）	90,239,392.00	77,460,015.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-409,310,627.11	-381,442,291.55
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）	-8,678,765.68	8,966,028.63
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	246,539,888.91	152,476,517.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,012,167.09	-250,015,351.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,326,039.70	-256,463,793.46
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	420,852,385.27	708,002,108.27
减：现金的年初余额	708,002,108.27	1,561,161,391.71
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	-287,149,723.00	-853,159,283.44

## 2、 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	107,438,816.00
2、取得子公司及其他营业外单位支付的现金和现金等价物	107,438,816.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	107,438,816.00
4、取得子公司的净资产	32,174,619.50
流动资产	3,878,835.46
非流动资产	31,774,216.46
流动负债	3,478,432.42
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业外单位的价格	1,606,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,606,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物净额	1,606,000.00
4、处置子公司的净资产	8,753,859.97
流动资产	7,759,453.97
非流动资产	994,406.00
流动负债	
非流动负债	

## 3、 现金和现金等价物的有关信息

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
一、现金	420,852,385.27	708,002,108.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	420,852,385.27	708,002,108.27
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	420,852,385.27	708,002,108.27
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		

十六、 本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容

十七、 财务报表的批准

该年度会计报表已于 2014 年 3 月 31 日经公司总裁办公会批准。

（本页无正文）

上海华谊（集团）公司  
二〇一四年三月三十一日