

上海华谊集团股份有限公司
审计报告及财务报表
2023 年度

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11890 号

上海华谊集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华谊集团股份有限公司（以下简称华谊集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华谊集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华谊集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收账款的可收回性</p> <p>请参阅财务报表附注三、(十)所述的会计政策及附注五、(四)。</p> <p>于2023年12月31日，华谊集团应收账款的原值为1,838,077,671.95元，坏账准备为459,828,648.02元。</p> <p>由于华谊集团管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要有：</p> <p>① 通过与管理层讨论以及复核历史数据，评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数(包括前瞻性信息)的合理性；</p> <p>② 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>③ 结合期后回款情况检查，评价管理层预计信用损失计提的合理性；</p> <p>④ 根据上述程序了解的情况，重新计算应收账款期末余额坏账准备，计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。</p>
<p>(二) 商誉减值</p> <p>关于商誉减值的会计政策请参阅附注三、(二十)；关于商誉减值的分析请参阅附注五、(十九)。</p> <p>华谊集团在每年年度终了对商誉进行减值测试，商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的评估报告进行确定。因商誉减值评估涉及运用大量判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对华谊集团商誉减值执行的审计程序主要有：</p> <p>① 评价管理层委聘的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>② 分析管理层和外部评估师对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；</p> <p>③ 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p>

四、 其他信息

华谊集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华谊集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华谊集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月二十六日

上海华谊集团股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

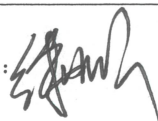
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	16,350,430,661.02	16,569,813,702.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,568,821,593.23	1,368,465,133.72
衍生金融资产			
应收票据	(三)	101,264,107.56	122,493,891.76
应收账款	(四)	1,378,249,023.93	1,596,867,876.61
应收款项融资	(五)	1,346,856,487.00	1,752,114,845.63
预付款项	(六)	520,156,181.47	598,114,667.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	139,035,966.56	135,330,248.63
买入返售金融资产	(八)		500,449,178.06
存货	(九)	4,973,215,480.83	4,766,323,504.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	283,002,765.60	481,805,505.86
流动资产合计		26,661,032,267.20	27,891,778,554.89
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(十一)	7,059,026,351.92	3,828,223,090.02
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	5,023,923,386.12	4,733,412,498.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	606,669,432.30	744,077,373.15
投资性房地产	(十四)	210,720,462.84	224,275,142.56
固定资产	(十五)	18,862,377,407.64	10,714,896,025.90
在建工程	(十六)	710,974,772.59	8,887,732,859.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	309,010,317.05	301,899,289.66
无形资产	(十八)	1,753,151,974.05	1,555,220,408.05
开发支出			
商誉	(十九)	62,546,981.26	62,546,981.26
长期待摊费用	(二十)	633,696,084.33	143,718,603.75
递延所得税资产	(二十一)	121,601,925.24	
其他非流动资产	(二十二)	570,524,715.90	113,110,555.97
非流动资产合计		35,924,223,811.24	31,309,112,827.95
资产总计		62,585,256,078.44	59,200,891,382.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


上海华谊集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	2,052,502,359.24	2,388,461,568.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十五）	1,048,264,522.46	941,811,369.27
应付账款	（二十六）	5,432,986,351.61	4,760,669,421.75
预收款项	（二十七）	1,768,806.00	696,896.60
合同负债	（二十八）	1,118,136,326.75	842,747,711.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	（二十九）	11,867,899,816.54	10,986,404,988.70
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十）	291,339,225.51	279,664,298.01
应交税费	（三十一）	165,652,175.16	302,189,707.43
其他应付款	（三十二）	2,006,831,491.68	2,766,339,021.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	3,111,036,750.68	519,886,541.83
其他流动负债	（三十四）	127,314,492.03	181,242,769.95
流动负债合计		27,223,732,317.66	23,970,114,295.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	7,211,144,581.81	5,513,436,957.44
应付债券	（三十六）		2,428,204,356.45
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十七）	254,913,191.44	262,673,490.96
长期应付款	（三十八）	145,814,858.20	145,699,687.24
长期应付职工薪酬	（三十九）	261,120,000.00	253,510,000.00
预计负债	（四十）	75,614,259.81	14,139,400.00
递延收益	（四十一）	492,087,821.05	490,446,346.79
递延所得税负债	（二十一）	136,651,476.78	72,586,688.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,577,346,189.09	9,180,696,927.38
负债合计		35,801,078,506.75	33,150,811,222.77
所有者权益：			
股本	（四十二）	2,131,449,598.00	2,131,449,598.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十三）	9,104,380,318.07	9,098,177,708.34
减：库存股	（四十四）	102,771,473.00	102,771,473.00
其他综合收益	（四十五）	-181,022,474.51	-152,098,992.47
专项储备	（四十六）	10,812,121.18	116,892.37
盈余公积	（四十七）	794,154,485.07	739,507,943.80
一般风险准备			
未分配利润	（四十八）	10,497,797,305.33	10,052,103,193.44
归属于母公司所有者权益合计		22,254,799,880.14	21,766,484,870.48
少数股东权益		4,529,377,691.55	4,283,595,289.59
所有者权益合计		26,784,177,571.69	26,050,080,160.07
负债和所有者权益总计		62,585,256,078.44	59,200,891,382.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		485,701,380.13	419,234,464.83
交易性金融资产		136,531,475.60	128,696,206.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	1,027,706,933.90	946,386,521.05
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,914,564.91	6,240,792.51
流动资产合计		1,653,854,354.54	1,500,557,984.79
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	19,664,547,962.38	19,631,579,124.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		74,465,566.49	80,113,210.45
固定资产		5,721,546.09	9,636,440.61
在建工程			348,353.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,796,844.59	20,310,228.77
无形资产		13,115,892.34	19,012,861.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,949,211.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,777,597,023.04	19,761,000,218.76
资产总计		21,431,451,377.58	21,261,558,203.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,701,222,222.23	1,751,491,187.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,391,345.00	3,806,369.22
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,720,004.32	2,601,677.04
应交税费		9,943,947.67	11,645,170.68
其他应付款		287,844,875.35	181,655,884.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		528,822,708.45	35,930,792.44
其他流动负债			
流动负债合计		2,530,945,103.02	1,987,131,081.49
非流动负债：			
长期借款		153,400,000.00	677,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,896,933.27	16,304,766.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,600,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债		23,089,414.22	17,181,385.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,986,347.49	714,086,152.49
负债合计		2,720,931,450.51	2,701,217,233.98
所有者权益：			
股本		2,131,449,598.00	2,131,449,598.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,213,343,679.44	12,204,654,710.99
减：库存股		102,771,473.00	102,771,473.00
其他综合收益		-16,184,241.20	-16,184,241.20
专项储备			
盈余公积		794,154,485.07	739,507,943.80
未分配利润		3,690,527,878.76	3,603,684,430.98
所有者权益合计		18,710,519,927.07	18,560,340,969.57
负债和所有者权益总计		21,431,451,377.58	21,261,558,203.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

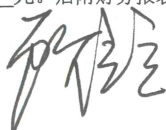
会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

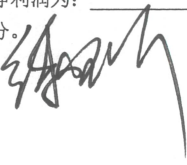
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,326,664,079.78	38,937,467,427.09
其中: 营业收入	(四十九)	40,881,367,233.16	38,511,107,497.47
利息收入	(五十)	445,111,705.11	426,359,929.62
已赚保费			
手续费及佣金收入	(五十一)	185,141.51	
二、营业总成本		40,599,667,472.40	37,950,629,485.51
其中: 营业成本	(四十九)	37,449,038,908.86	35,106,492,888.38
利息支出	(五十)	177,170,489.03	186,638,271.09
手续费及佣金支出	(五十一)	1,079,316.15	737,104.96
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十二)	172,042,721.74	179,019,425.19
销售费用	(五十三)	614,183,910.77	508,169,812.13
管理费用	(五十四)	1,118,990,895.26	1,075,505,368.08
研发费用	(五十五)	814,154,515.22	697,544,527.05
财务费用	(五十六)	253,006,715.37	196,522,088.63
其中: 利息费用		284,207,323.78	233,010,505.00
利息收入		33,346,826.19	20,379,338.40
加: 其他收益	(五十七)	221,675,332.08	764,248,121.52
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	594,005,221.39	419,168,612.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		536,000,036.42	380,480,039.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		1,559,149.79	4,173,899.34
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	27,552,493.34	-107,110,679.56
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六十)	-102,863,211.14	478,751.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十一)	-214,687,531.69	-173,703,226.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十二)	366,082,996.27	146,255,114.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,620,321,057.42	2,040,348,535.89
加: 营业外收入	(六十三)	26,906,442.64	77,779,194.78
减: 营业外支出	(六十四)	81,795,643.42	9,668,378.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,565,431,856.64	2,108,459,352.59
减: 所得税费用	(六十五)	218,689,662.67	415,881,119.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,346,742,193.97	1,692,578,233.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,346,742,193.97	1,692,578,233.05
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		905,316,076.78	1,281,211,494.32
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		441,426,117.19	411,366,738.73
六、其他综合收益的税后净额		-28,959,782.15	-91,510,243.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-28,923,482.04	-51,531,632.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-22,373,572.07	-3,114,399.60
1. 重新计量设定受益计划变动额		-22,320,772.07	-3,114,399.60
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-52,800.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-6,549,909.97	-48,417,232.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		343,320.02	1,754,951.44
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-6,893,229.99	-50,172,183.99
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-36,300.11	-39,978,611.39
七、综合收益总额		1,317,782,411.82	1,601,067,989.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		876,392,594.74	1,229,679,862.17
归属于少数股东的综合收益总额		441,389,817.08	371,388,127.34
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十七)	0.42	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十七)	0.42	0.60

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

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海华谊集团股份有限公司

母公司利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

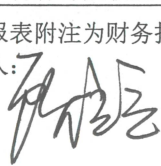
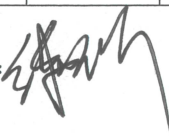
项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	23,760,597.64	22,558,493.59
减: 营业成本	(三)	5,647,643.96	5,648,592.74
税金及附加		3,165,889.85	3,160,640.97
销售费用			
管理费用		150,497,621.71	143,545,328.22
研发费用			
财务费用		49,912,762.37	47,477,268.77
其中: 利息费用		59,948,642.48	86,680,589.24
利息收入		9,050,043.24	31,398,106.18
加: 其他收益		2,043,234.36	1,839,192.18
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	724,003,585.34	1,675,451,377.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,792,372.22	8,906,559.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		7,835,269.20	-32,946,875.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		5,461.32	25,179,477.26
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		548,424,229.97	1,492,249,834.77
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			307,308.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		548,424,229.97	1,491,942,525.82
减: 所得税费用		1,958,817.30	-8,236,718.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		546,465,412.67	1,500,179,244.57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		546,465,412.67	1,500,179,244.57
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		546,465,412.67	1,500,179,244.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.70
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


上海华谊集团股份有限公司

合并现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,944,501,735.68	35,091,014,764.38
客户存款和同业存放款项净增加额		832,355,683.20	1,254,091,660.83
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		437,304,788.92	403,897,080.19
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		345,875,395.65	1,176,895,091.75
收到其他与经营活动有关的现金	(六十八)	849,289,472.09	1,112,246,779.86
经营活动现金流入小计		40,409,327,075.54	39,038,145,377.01
购买商品、接受劳务支付的现金		31,586,884,089.28	27,695,162,427.36
客户贷款及垫款净增加额		3,297,444,223.61	-1,860,289,016.21
存放中央银行和同业款项净增加额		123,689,440.38	168,974,745.66
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		128,303,378.74	161,795,728.08
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,398,885,710.44	2,455,623,973.75
支付的各项税费		922,002,677.96	1,801,580,704.86
支付其他与经营活动有关的现金	(六十八)	1,599,525,533.45	1,156,365,044.29
经营活动现金流出小计		40,056,735,053.86	31,579,213,607.79
经营活动产生的现金流量净额		352,592,021.68	7,458,931,769.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		566,279,537.09	1,001,254,328.80
取得投资收益收到的现金		380,403,722.22	368,753,746.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		451,239,975.84	147,592,402.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,687,949.34	
收到其他与投资活动有关的现金	(六十八)	1,300,041.67	1,323,125.00
投资活动现金流入小计		1,412,911,226.16	1,518,923,602.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,887,537,321.81	5,076,495,267.32
投资支付的现金		754,688,527.04	1,283,107,189.41
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十八)	15,769.39	
投资活动现金流出小计		2,642,241,618.24	6,359,602,456.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,229,330,392.08	-4,840,678,854.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,196,787.51	772,732,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,196,787.51	772,732,500.00
取得借款收到的现金		5,001,886,686.57	8,415,467,770.62
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,035,083,474.08	9,188,200,270.62
偿还债务支付的现金		4,061,407,954.24	4,107,119,400.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		866,404,083.16	1,399,077,972.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		236,344,299.58	87,435,978.97
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十八)	92,702,757.40	53,345,223.12
筹资活动现金流出小计		5,020,514,794.80	5,559,542,596.64
筹资活动产生的现金流量净额		14,568,679.28	3,628,657,673.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-34,340,424.85	31,303,977.65
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		15,943,328,225.67	9,665,113,659.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,046,818,109.70	15,943,328,225.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司

母公司现金流量表

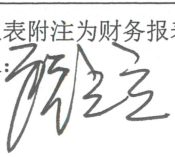
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

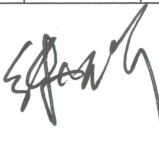
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			93,190,042.49
收到的税费返还		1,181,784.36	17,282,116.80
收到其他与经营活动有关的现金		47,299,908.65	57,372,363.35
经营活动现金流入小计		48,481,693.01	167,844,522.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,680,497.32	124,180,138.78
支付的各项税费		3,049,160.70	3,248,556.19
支付其他与经营活动有关的现金		22,900,319.37	19,759,559.26
经营活动现金流出小计		148,629,977.39	147,188,254.23
经营活动产生的现金流量净额		-100,148,284.38	20,656,268.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		716,219,213.12	1,669,809,538.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			615,648,639.94
投资活动现金流入小计		716,219,213.12	2,285,458,178.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,586,458.54
投资支付的现金		44,550,000.00	1,222,718,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		61,600,000.00	
投资活动现金流出小计		106,150,000.00	1,224,304,458.54
投资活动产生的现金流量净额		610,069,213.12	1,061,153,719.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,906,150,000.00	2,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,906,150,000.00	2,650,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,881,200,000.00	2,931,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,770,840.08	982,929,211.57
支付其他与筹资活动有关的现金		5,534,500.00	4,567,931.19
筹资活动现金流出小计		2,351,505,340.08	3,918,697,142.76
筹资活动产生的现金流量净额		-445,355,340.08	-1,268,697,142.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,901,326.64	92,777.43
五、现金及现金等价物净增加额		66,466,915.30	-186,794,377.27
加: 期初现金及现金等价物余额		419,234,464.83	606,028,842.10
六、期末现金及现金等价物余额		485,701,380.13	419,234,464.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



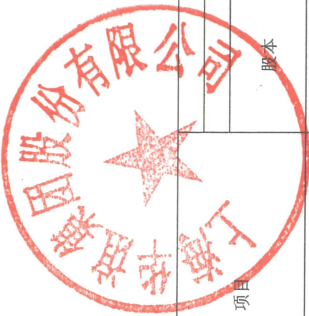
会计机构负责人:



上海华谊集团股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,131,449,598.00				9,098,177,708.34	102,771,473.00	-152,098,992.47	116,892.37	739,507,943.80		10,052,103,193.44	21,766,484,870.48	4,283,595,289.59	26,050,080,160.07
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,131,449,598.00				9,098,177,708.34	102,771,473.00	-152,098,992.47	116,892.37	739,507,943.80		10,052,103,193.44	21,766,484,870.48	4,283,595,289.59	26,050,080,160.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,202,609.73		-28,923,482.04	10,695,228.81	54,646,541.27		445,694,111.89	488,315,009.66	245,782,401.96	734,097,411.62
(一) 综合收益总额							-28,923,482.04				905,316,076.78	876,392,594.74	441,389,817.08	1,317,782,411.82
(二) 所有者投入和减少资本					6,202,609.73							6,202,609.73	30,536,629.21	36,739,238.94
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					8,160,777.00							8,160,777.00	528,191.45	8,688,968.45
(三) 利润分配					-1,958,167.27						-1,958,167.27	-1,958,167.27	-3,188,349.75	-5,146,517.02
1. 提取盈余公积									54,646,541.27		-459,621,964.89	-404,975,423.62	-233,317,543.21	-638,292,966.83
2. 提取一般风险准备									54,646,541.27		-54,646,541.27			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								10,695,228.81				10,695,228.81	7,173,498.88	17,868,727.69
1. 本期提取								28,568,741.83				28,568,741.83	13,911,028.82	42,479,770.65
2. 本期使用								-17,873,513.02				-17,873,513.02	-6,737,529.94	-24,611,042.96
(六) 其他														
四、本期末余额	2,131,449,598.00				9,104,380,318.07	102,771,473.00	-181,022,474.51	10,812,121.18	794,154,485.07		10,497,797,305.33	22,254,799,880.14	4,529,377,691.55	26,784,177,571.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

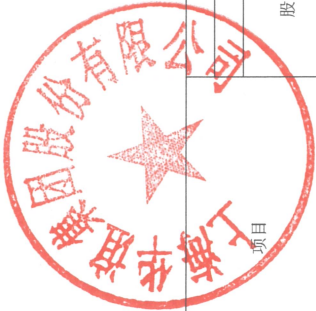
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华谊集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,131,449,598.00			9,131,885,255.03	102,771,473.00	-100,567,360.32	2,761,493.48	589,490,019.34		9,816,118,454.74	21,468,365,987.27	3,361,743,263.04	24,830,109,250.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,131,449,598.00			9,131,885,255.03	102,771,473.00	-100,567,360.32	2,761,493.48	589,490,019.34		9,816,118,454.74	21,468,365,987.27	3,361,743,263.04	24,830,109,250.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-33,707,546.69		-51,531,632.15	-2,644,601.11	150,017,924.46		235,984,738.70	298,118,883.21	921,852,026.55	1,219,970,909.76
（一）综合收益总额				-33,707,546.69		-51,531,632.15				1,281,211,494.32	1,229,679,862.17	371,388,127.34	1,601,067,989.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配				13,990,616.69							13,990,616.69	1,077,659.04	15,068,275.73
1. 提取盈余公积								150,017,924.46					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配				-47,698,163.38							-47,698,163.38	-125,643,126.63	-173,341,290.01
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,131,449,598.00			9,098,177,708.34	102,771,473.00	-152,098,992.47	116,892.37	739,507,943.80		10,052,103,193.44	21,766,484,870.48	4,283,595,289.59	26,050,080,160.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华谊集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	本期金额							
一、上年年末余额	2,131,449,598.00				12,204,654,710.99	102,771,473.00	-16,184,241.20		739,507,943.80	3,603,684,430.98	18,560,340,969.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,131,449,598.00				12,204,654,710.99	102,771,473.00	-16,184,241.20		739,507,943.80	3,603,684,430.98	18,560,340,969.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,688,968.45				54,646,541.27	86,843,447.78	150,178,957.50
(一) 综合收益总额										86,843,447.78	86,843,447.78
(二) 所有者投入和减少资本					8,688,968.45					546,465,412.67	546,465,412.67
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					8,688,968.45						8,688,968.45
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	2,131,449,598.00				12,213,343,679.44	102,771,473.00	-16,184,241.20		794,154,485.07	3,690,527,878.76	18,710,519,927.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海华谊集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,131,449,598.00		12,189,586,435.28	102,771,473.00	-16,184,241.20		589,490,019.34	3,148,731,942.03	17,940,302,280.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,131,449,598.00		12,189,586,435.28	102,771,473.00	-16,184,241.20		589,490,019.34	3,148,731,942.03	17,940,302,280.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			15,068,275.71				150,017,924.46	454,952,488.95	620,038,689.12
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本			15,068,275.71					1,500,179,244.57	1,500,179,244.57
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			15,068,275.71						15,068,275.71
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）							150,017,924.46	-1,045,226,755.62	-895,208,831.16
2. 盈余公积转增资本（或股本）							150,017,924.46	-150,017,924.46	
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	2,131,449,598.00		12,204,654,710.99	102,771,473.00	-16,184,241.20		739,507,943.80	3,603,684,430.98	18,560,340,969.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海华谊集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海华谊集团股份有限公司【原名上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司、双钱集团股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”】前身系上海轮胎橡胶(集团)公司。一九九二年五月经批准改制为中外合资股份有限公司, 一九九二年十二月在上海证券交易所上市。

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

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

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议, 公司于 2019 年 3 月以 1 元的总价格回购上海华谊控股集团有限公司持有的公司普通股(A 股) 12,134,150 股, 并予以注销。变更后的注册资本为人民币 2,105,296,763.00 元。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议以及第十届董事会第七次会议决议, 公司确定 2020 年 12 月 16 日为首次授予日, 向符合条件的 278 名激励对象授予 2,508.46 万股 A 股限制性股票, 首次授予价格为 3.85 元/股。截至 2021 年 1 月 6 日止, 公司收到 278 名激励对象实际认购款合计人民币 96,575,710.00 元。本次授予的限制性股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票, 本次限制性股票激励计划首次授予增加公司注册资本人民币 25,084,600.00 元。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议以及第十届董事会第十四次会议决议, 公司确定 2021 年 12 月 6 日为预留股份授予日, 向符合条件的 16 名激励对象授予 106.8235 万股 A 股限制性股票, 首次授予价格为 5.80 元/股。截至 2021 年 12 月 21

日止，公司收到 16 名激励对象实际认购款合计人民币 6,195,763.00 元。本次授予的限制性股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票，本次限制性股票激励计划首次授予增加公司注册资本人民币 1,068,235.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2,131,449,598 股，注册资本为 2,131,449,598.00 元。经营范围为：化工产品（危险化学品按许可证许可的范围经营）、塑料、涂料、颜料、染料等相关产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关配套业务；研发、生产轮胎、力车胎，胶鞋及其他橡胶制品和前述产品的配件、橡胶原辅材料、橡胶机械、模具、轮胎橡胶制品钢丝（限分支机构经营）；销售自产产品。【不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的母公司为上海华谊控股集团有限公司，本公司的实际控制人为上海华谊控股集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在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证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十二）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的,则终止确认原金融资产,同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收账款		
项目名称	组合名称	确定组合的依据
应收票据、应收款	商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
项融资	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
应收账款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点：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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司商品销售分为内销和出口。内销收入的具体方法：按照合同约定发出货物，并由客户签收后，确认销售收入。出口收入的具体方法：货物装船并且收到运输公司开具的提单后，确认销售收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时,确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 受托业务

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

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

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类应收款项坏账准备的 3%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上, 或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上, 或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 3%以上

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

报告期间未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华泰橡胶有限公司	20%
中国北美轮胎联合销售公司	美国联邦税率、美国加州税率
华谊集团（香港）有限公司	16.5%
HUAYI FINANCE I LTD.	16.5%
华谊集团（泰国）有限公司	20%
华谊轮胎加拿大有限责任公司	26.5%
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	15%
上海华谊树脂有限公司	15%
上海市塑料研究所有限公司	15%
上海华谊检验检测技术有限公司	15%
上海树脂厂有限公司	15%
浙江天原医用材料有限公司	15%
上海华谊信息技术有限公司	15%
上海华谊新材料有限公司	15%
安徽华谊日新科技有限公司	15%
上海化学工业检验检测有限公司	15%
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	15%
双钱集团（重庆）轮胎有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广西华谊新材料有限公司	9%

(二) 税收优惠

- 1、双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司于 2022 年 10 月 12 日获得编号为 GR202265000248 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 2、上海华谊树脂有限公司于 2021 年 12 月 23 日获得编号为 GR202131005439 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 3、上海市塑料研究所有限公司 2023 年 11 月 15 日获得证书编号为 GR202331002257 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 4、上海华谊检验检测技术有限公司 2023 年 11 月 15 日获得编号为 GR202331001422 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 5、上海树脂厂有限公司于 2022 年 11 月 15 日获得编号为 GR202231001541 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 6、浙江天原医用材料有限公司于 2022 年 12 月 4 日获得编号为 GR202233007891 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 7、上海华谊信息技术有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得编号为 GR202231004438 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 8、上海华谊新材料有限公司于 2021 年 11 月 18 日起获得编号为 GR202131003178 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 9、安徽华谊日新科技有限公司于 2023 年 11 月 30 日起获得编号为 GR202334004808 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 10、上海化学工业检验检测有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得编号为 GR202231009335 号《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；
- 11、双钱集团（江苏）轮胎有限公司于 2022 年 12 月 22 日获得编号为

GR202232015190 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

12、双钱集团（重庆）轮胎有限公司于 2021 年 11 月 12 日获得编号为 GR202151100433 的《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；

13、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）、《广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》（桂财税〔2023〕5 号），广西新材料有限公司属于西部地区鼓励类产业企业并免征地方分享部分，执行 9% 税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	70,802.06	46,988.55
银行存款	1,502,207,993.53	1,023,772,409.85
其他货币资金	132,522,634.54	119,410,094.33
现金及存放中央银行款项	1,151,395,424.26	1,027,140,957.42
其中：存放中央银行法定准备金	1,150,830,397.80	1,027,140,957.42
存放中央银行法定准备金应收利息	565,026.46	
小计	1,151,395,424.26	1,027,140,957.42
存放同业款项	13,564,233,806.63	14,399,443,252.12
其中：活期存款	9,490,770,294.65	9,899,443,252.12
定期存款	4,027,488,387.52	4,500,000,000.00
存放同业款项应收利息	47,466,945.59	
减：存放同业款项减值准备	1,491,821.13	
小计	13,564,233,806.63	14,399,443,252.12
合计	16,350,430,661.02	16,569,813,702.27
其中：存放在境外的款项总额	573,303,407.92	298,562,191.30

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,568,821,593.23	1,368,465,133.72
其中：权益工具投资	220,783,784.93	205,403,066.47

项目	期末余额	上年年末余额
基金投资	1,348,037,808.30	1,163,062,067.25
合计	1,568,821,593.23	1,368,465,133.72

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,520,000.00
商业承兑汇票	106,593,797.43	127,340,938.69
减：坏账准备	5,329,689.87	6,367,046.93
项目	101,264,107.56	122,493,891.76

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	106,593,797.43	100.00	5,329,689.87	5.00	101,264,107.56	128,860,938.69	100.00	6,367,046.93	4.94	122,493,891.76
其中：										
银行承兑汇票组合						1,520,000.00	1.18			1,520,000.00
商业承兑汇票组合	106,593,797.43	100.00	5,329,689.87	5.00	101,264,107.56	127,340,938.69	98.82	6,367,046.93	5.00	120,973,891.76
合计	106,593,797.43	100.00	5,329,689.87		101,264,107.56	128,860,938.69	100.00	6,367,046.93		122,493,891.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	106,593,797.43	5,329,689.87	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	6,367,046.93	-1,037,357.06				5,329,689.87

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		17,038,790.88
合计		17,038,790.88

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,397,097,135.49	1,627,236,205.75
1 至 2 年	109,951,215.18	90,040,790.52
2 至 3 年	19,047,750.35	69,764,471.11
3 年以上	311,981,570.93	268,643,793.08
小计	1,838,077,671.95	2,055,685,260.46
减：坏账准备	459,828,648.02	458,817,383.85
合计	1,378,249,023.93	1,596,867,876.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	118,657,055.29	6.51	106,647,478.42	89.98	12,009,576.87	129,175,222.14	6.28	103,153,511.72	79.86	26,021,710.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,719,420,616.66	93.49	353,181,169.60	20.54	1,366,239,447.06	1,926,510,038.32	93.72	355,663,872.13	18.46	1,570,846,166.19
其中：										
账龄组合	1,719,420,616.66	93.49	353,181,169.60	20.54	1,366,239,447.06	1,926,510,038.32	93.72	355,663,872.13	18.46	1,570,846,166.19
合计	1,838,077,671.95	100.00	459,828,648.02		1,378,249,023.93	2,055,685,260.46	100.00	458,817,383.85		1,596,867,876.61

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
客户一	48,038,307.49	36,028,730.62	75.00	预计无法全部收回	52,043,420.85	26,021,710.43
客户二	20,370,000.78	20,370,000.78	100.00	预计无法收回	20,370,000.78	20,370,000.78
客户三	16,957,381.92	16,957,381.92	100.00	预计无法收回	16,957,381.92	16,957,381.92
客户四	15,030,000.00	15,030,000.00	100.00	预计无法收回	15,030,000.00	4,509,000.00
合计	100,395,690.19	88,386,113.32			104,400,803.55	67,858,093.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,719,420,616.66	353,181,169.60	20.54

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他（注）	
应收账款	458,817,383.85	38,791,453.12	378,309.54	29,705,194.36	7,696,685.05	459,828,648.02

注：处置子公司

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,705,194.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江东越化工有限公司	货款	23,221,212.98	该款项确认无法收回	董事会决议	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	63,954,765.58		63,954,765.58	3.48	5,477,738.28
第二名	48,038,307.49		48,038,307.49	2.61	36,028,730.62
第三名	46,204,650.92		46,204,650.92	2.51	2,310,232.55
第四名	42,397,840.92		42,397,840.92	2.31	2,119,892.05
第五名	35,646,729.31		35,646,729.31	1.94	1,782,336.47
合计	236,242,294.22		236,242,294.22	12.85	47,718,929.97

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,346,856,487.00	1,752,114,845.63
应收账款		
合计	1,346,856,487.00	1,752,114,845.63

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,407,304.07
商业承兑汇票	
合计	7,407,304.07

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,762,753,484.52	7,407,304.07
商业承兑汇票		
合计	3,762,753,484.52	7,407,304.07

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	507,686,190.04	97.60	587,495,064.11	98.23
1 至 2 年	8,366,856.40	1.61	8,612,259.71	1.44
2 至 3 年	2,907,151.52	0.56	1,045,374.55	0.17
3 年以上	1,195,983.51	0.23	961,969.23	0.16
合计	520,156,181.47	100.00	598,114,667.60	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
------	------	------------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	64,746,769.38	12.45
第二名	51,542,605.80	9.91
第三名	32,089,097.75	6.17
第四名	30,581,560.22	5.88
第五名	27,743,887.84	5.33
合计	206,703,920.99	39.74

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	53,477,896.64	12,916,000.00
其他应收款项	85,558,069.92	122,414,248.63
合计	139,035,966.56	135,330,248.63

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海润虹实业有限公司		576,000.00
上海焦化化工发展商社		2,340,000.00
上海环球分子筛有限公司		10,000,000.00
上海华谊集团融资租赁有限公司	46,455,296.64	
上海化工工程监理有限公司	3,200,000.00	
依多科中国有限公司	3,541,350.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	281,250.00	
小计	53,477,896.64	12,916,000.00
减：坏账准备		
合计	53,477,896.64	12,916,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	87,416,063.18	125,271,178.12
1 至 2 年	3,757,239.80	20,642,495.16
2 至 3 年	19,089,799.04	8,062,725.03
3 年以上	154,606,820.33	169,536,506.23
小计	264,869,922.35	323,512,904.54
减：坏账准备	179,311,852.43	201,098,655.91
合计	85,558,069.92	122,414,248.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	96,924,159.28	36.59	96,924,159.28	100.00			95,480,237.72	29.51	95,480,237.72	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,945,763.07	63.41	82,387,693.15	49.06	85,558,069.92	228,032,666.82	70.49	105,618,418.19	46.32	122,414,248.63
其中：										
账龄组合	167,945,763.07	63.41	82,387,693.15	49.06	85,558,069.92	228,032,666.82	70.49	105,618,418.19	46.32	122,414,248.63
合计	264,869,922.35	100.00	179,311,852.43		85,558,069.92	323,512,904.54	100.00	201,098,655.91		122,414,248.63

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
公司一	25,200,000.00	25,200,000.00	100.00	预计无法收回	25,200,000.00	25,200,000.00
公司二	21,080,237.72	21,080,237.72	100.00	预计无法收回	21,880,237.72	21,880,237.72
公司三	16,963,921.56	16,963,921.56	100.00	预计无法收回	17,000,000.00	17,000,000.00
公司四	14,200,000.00	14,200,000.00	100.00	预计无法收回	14,200,000.00	14,200,000.00
公司五	14,200,000.00	14,200,000.00	100.00	预计无法收回	14,200,000.00	14,200,000.00
合计	91,644,159.28	91,644,159.28			92,480,237.72	92,480,237.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	167,945,763.07	82,387,693.15	49.06%

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	49,848,965.15		151,249,690.76	201,098,655.91
上年年末余额在本期	49,848,965.15		151,249,690.76	201,098,655.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,920,965.93		-2,001,491.63	17,919,474.30
本期转回			1,100,000.00	1,100,000.00
本期转销				
本期核销	34,823,000.00		2,628,759.15	37,451,759.15
其他变动	420,266.23		734,252.40	1,154,518.63
期末余额	34,526,664.85		144,785,187.58	179,311,852.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他（注）	
其他应收款	201,098,655.91	17,919,474.30	1,100,000.00	37,451,759.15	1,154,518.63	179,311,852.43

注：处置子公司

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	37,451,759.15

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
MoltechPower System Inc.	借款	34,823,000.00	该款项确认无法收回	董事会决议	是

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
收储土地款	43,493,000.00	43,493,000.00
往来款	136,885,605.40	151,116,889.55
押金及保证金	12,388,183.05	12,145,756.66
备用金	971,879.74	3,863,932.85
出口退税	63,018,225.50	95,881,078.47
其他	8,113,028.66	17,012,247.01
合计	264,869,922.35	323,512,904.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	收储土地款	25,737,800.00	3 年以上	9.72	25,737,800.00
第二名	往来款	25,200,000.00	3 年以上	9.51	25,200,000.00
第三名	往来款	21,080,237.72	3 年以上	8.26	21,080,237.72
第四名	往来款	16,963,921.56	2-3 年	6.40	16,963,921.56
第五名	往来款	14,200,000.00	3 年以上	5.36	14,200,000.00
第五名	往来款	14,200,000.00	3 年以上	5.36	14,200,000.00
合计		117,381,959.28		44.61	117,381,959.28

(八) 买入返售金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
证券		500,000,000.00
应计利息		449,178.06
减：损失准备		
买入返售金融资产账面价值		500,449,178.06

(九) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,084,559,916.98	172,154,017.26	1,912,405,899.72	1,970,720,532.32	151,189,461.20	1,819,531,071.12
周转材料	13,027,007.68	229.76	13,026,777.92	13,640,821.93	451,976.30	13,188,845.63
委托加工物资	1,048,433.84		1,048,433.84	88,466.26		88,466.26
在产品	180,812,432.05	3,030,260.90	177,782,171.15	156,295,096.60	826,657.42	155,468,439.18
库存商品	2,930,225,048.51	120,837,651.66	2,809,387,396.85	2,846,779,872.16	137,512,575.05	2,709,267,297.11
合同履约成本				10,589,345.90	5,050,000.00	5,539,345.90
发出商品	59,564,801.35		59,564,801.35	63,240,039.55		63,240,039.55
合计	5,269,237,640.41	296,022,159.58	4,973,215,480.83	5,061,354,174.72	295,030,669.97	4,766,323,504.75

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他（注）	
原材料	151,189,461.20	100,820,372.17		79,855,816.11		172,154,017.26
周转材料	451,976.30	179.76		451,926.30		229.76
在产品	826,657.42	2,215,276.78		11,673.30		3,030,260.90
库存商品	137,512,575.05	102,334,771.48		119,009,694.87		120,837,651.66
合同履约成本	5,050,000.00				5,050,000.00	
合计	295,030,669.97	205,370,600.19		199,329,110.58	5,050,000.00	296,022,159.58

注：处置子公司

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额及其他预缴税金	249,830,519.43	412,433,083.19
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
应收利息	1,579,363.89	39,054,049.52
其他	1,592,882.28	318,373.15
合计	283,002,765.60	481,805,505.86

(十一) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 以摊余成本计量		
企业贷款和垫款	7,234,542,067.64	3,928,468,781.85
-贷款	6,993,898,108.33	3,443,995,666.99
-贴现	240,643,959.31	484,473,114.86
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	7,234,542,067.64	3,928,468,781.85
减：贷款损失准备	181,001,392.95	103,789,323.57
其中：单项计提数		
组合计提数	181,001,392.95	103,789,323.57
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	7,053,540,674.69	3,824,679,458.28
(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
企业贷款和垫款		
-贷款		
-贴现		
-其他		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款总额		
减：贷款损失准备		
其中：单项计提数		
组合计提数		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款账面价值		

项目	期末余额	上年年末余额
(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益		
企业贷款和垫款		
-贷款		
-贴现		
-其他		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的贷款和垫款账面价值		
发放贷款和垫款应计利息	5,485,677.23	3,543,631.74
贷款和垫款账面价值	7,059,026,351.92	3,828,223,090.02

2、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
企业贷款和垫款		
-贷款	6,993,898,108.33	3,443,995,666.99
-贴现	240,643,959.31	484,473,114.86
-其他		
贷款和垫款总额	7,234,542,067.64	3,928,468,781.85

3、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	上年年末余额	比例(%)
制造业	7,135,137,598.60	98.63	2,651,451,750.50	67.50
批发和零售业	91,976,164.06	1.27	32,758,784.53	0.83
电力、热力、燃气及水的生产和供应业			1,219,331,199.77	31.04
科学研究和技术服务			24,927,047.05	0.63
信息传输、计算机服务和软件业	7,428,304.98	0.10		
贷款和垫款总额	7,234,542,067.64	100.00	3,928,468,781.85	100.00

4、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	上年年末余额	比例(%)
华东地区	5,136,870,995.06	71.01	1,976,697,809.75	50.32

地区分布	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
西北地区			9,949,696.12	0.25
华南地区	2,090,242,767.60	28.89	1,873,059,578.24	47.68
华北地区	7,428,304.98	0.10	68,761,697.74	1.75
贷款和垫款总额	7,234,542,067.64	100.00	3,928,468,781.85	100.00

5、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	5,039,291,442.93	1,489,338,106.32
保证贷款	1,954,606,665.40	1,954,657,560.67
附担保物贷款		
其中：抵押贷款		
质押贷款		
票据贴现	240,643,959.31	484,473,114.86
其他		
贷款和垫款总额	7,234,542,067.64	3,928,468,781.85

6、 期末无逾期贷款

7、 贷款损失准备

(1) 贷款损失准备按计量方式分析

项目	期末余额			上年年末余额		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
以摊余成本计量的发放贷款和垫款损失准备		181,001,392.95	181,001,392.95		103,789,323.57	103,789,323.57
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款损失准备						
合计		181,001,392.95	181,001,392.95		103,789,323.57	103,789,323.57

(2) 贷款损失准备变动情况

项目	本期金额			上期金额		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
上年年末余额		103,789,323.57	103,789,323.57		150,972,862.98	150,972,862.98
年初余额		103,789,323.57	103,789,323.57		150,972,862.98	150,972,862.98
本期计提		77,212,069.38	77,212,069.38		-47,183,539.41	-47,183,539.41
本期转出						
本期核销						
本期转回：						
——收回原转销贷款和垫款导致的转回						
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回						

项目	本期金额			上期金额		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
——其他因素导致的转回						
期末余额		181,001,392.95	181,001,392.95		103,789,323.57	103,789,323.57

贷款和垫款信用风险与预期信用损失情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	7,234,542,067.64			7,234,542,067.64
损失准备	181,001,392.95			181,001,392.95
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	7,053,540,674.69			7,053,540,674.69

贷款和垫款预期信用损失准备变动表

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	103,789,323.57			103,789,323.57
年初余额	103,789,323.57			103,789,323.57
年初余额在本期				

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,212,069.38			77,212,069.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	181,001,392.95			181,001,392.95

8、 贷款五级分类和计提的贷款损失准备的情况

五级分类	2023/12/31				2022/12/31			
	贷款及垫款金额	占总额比例 (%)	贷款损失准备 比例 (%)	贷款损失准备 金额	贷款及垫款金额	占总额比例 (%)	贷款损失准备 比例 (%)	贷款损失准备 金额
正常	7,234,542,067.64	100.00	2.50	181,001,392.95	3,928,468,781.85	100.00	2.64	103,789,323.57
关注								

五级分类	2023/12/31				2022/12/31			
	贷款及垫款金额	占总额比例 (%)	贷款损失准备 比例 (%)	贷款损失准备 金额	贷款及垫款金额	占总额比例 (%)	贷款损失准备 比例 (%)	贷款损失准备 金额
次级								
可疑								
损失								
小计	7,234,542,067.64	100.00	2.50	181,001,392.95	3,928,468,781.85	100.00	2.64	103,789,323.57

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他			
1. 合营企业													
上海特洛伊化学品有限公司	2,978,747.70				-579,127.74							2,399,619.96	
上海华林工业气体有限公司	323,616,594.38				130,096,693.24		532,957.51	120,041,389.81				334,204,855.32	
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	6,556,164.89				-2,180,917.40	343,320.02						4,718,567.51	
小计	333,151,506.97				127,336,648.10	343,320.02	532,957.51	120,041,389.81				341,323,042.79	
2. 联营企业													
上海华谊集团融资租赁有限公司	537,711,917.13				24,076,093.29			57,183,000.00				504,605,010.42	
上海华谊天原化工物流有限公司	201,243,138.56		37,188,527.05		5,263,845.17			5,386,502.00				238,309,008.78	
上海天原资源贸易有限公司(注)													
巴斯夫（上海）涂料有限公司	724,111,341.01				151,176,049.69			32,521,788.32				842,765,602.38	
上海国际油漆有限公司	75,072,319.41				27,022,124.14							102,094,443.55	
上海润虹实业有限公司	5,451,488.06				116.95							5,451,605.01	
上海藤仓化成涂料有限公司	19,149,078.49				58,632.36							19,207,710.85	
藤仓化成涂料（天津）有限公司	5,337,891.49				160,431.39			300,000.00				5,198,322.88	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	9,755,155.10				428,852.44				1,200,000.00		8,984,007.54	
上海阿科玛双氧水有限公司	161,505,610.43				13,692,069.78		76,436.15		4,186,921.84		171,087,194.52	
卡博特化工（天津）有限公司	330,501,885.53				19,496,474.10		2,580,150.00		55,778,778.84		296,799,730.79	
上海卡博特化工有限公司	164,797,816.95				13,991,427.15		44,610.81		20,419,973.27		158,413,881.64	
上海林德二氧化碳有限公司	13,031,595.22				-1,034,184.19						11,997,411.03	
上海焦化化工发展商社	12,306,282.24				-1,654,355.03						10,651,927.21	
上海泾星化工有限公司	27,167,673.61				307,932.67				294,709.78		27,180,896.50	
上海申星化工有限公司	75,364,032.13				19,607,282.13				17,476,844.52		77,494,469.74	
富美实（上海）农业科技有限公司	172,722,146.55				14,185,893.82				3,936,959.52		182,971,080.85	
上海亚商华谊股权投资管理有限公司	246,375.76				-21,015.52						225,360.24	
上海幸谊汇文化发展有限公司	24,405,591.80				-618,995.72						23,786,596.08	
华东理工大学华昌聚合物有限公司	111,538,783.99				2,989,110.42						114,527,894.41	
林德气体（广西）有限公司	227,365,264.48				30,137,850.86		391,824.68				257,894,940.02	
威立雅环保科技（钦州）有限公司	18,683,295.57				-13,852,398.76						4,830,896.81	
广西天宜环境科技有限公司	149,531,216.02				18,827,264.40				5,532,000.00		162,826,480.42	
孚宝（钦州）码头有限公司	171,865,683.33				30,632,358.36				32,200,000.00		170,298,041.69	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其 他
大连新阳光材料科技有限公司	51,185,046.92				12,270,007.60			-92,946.64			63,362,107.88	
嘉兴致君君宜三期投资合伙企业（有 限合伙）	32,428,661.99				1,250,203.74						33,678,865.73	
广西华临码头有限公司	66,856,069.56				17,333,979.94						84,190,049.50	
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	47,240,298.48				417,109.54	-52,800.00		1,540,000.00			46,064,608.02	
桂林橡胶设计院有限公司	129,557,152.54				8,908,360.50		378,649.03				138,844,162.07	
上海环球分子筛有限公司	124,891,917.30				9,597,985.07						134,489,902.37	
广西自贸区华钦智慧园技术研究院有 限公司	1,615,351.92				478,653.85						2,094,005.77	
浙江华泓新材料有限公司	477,073,706.41		87,500,000.00		-22,655,073.81		-1,803,259.73				540,115,372.87	
依多科中国有限公司	229,242,172.86				25,831,391.04			14,047,400.00			241,026,163.90	
上海金峰油化工业有限公司	1,305,030.71				357,910.95			530,349.80			1,132,591.86	
上海神马帘子布有限责任公司（注）												
小计	4,400,260,991.55		124,688,527.05		408,663,388.32	-52,800.00	1,575,464.30	252,535,227.89			4,682,600,343.33	
合计	4,733,412,498.52		124,688,527.05		536,000,036.42	290,520.02	2,108,421.81	372,576,617.70			5,023,923,386.12	

注：已超额亏损

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	606,669,432.30	744,077,373.15
其中：权益工具投资	501,420,999.36	526,964,339.89
基金投资	105,248,432.94	217,113,033.26
合计	606,669,432.30	744,077,373.15

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	420,091,590.52	38,042,708.93	458,134,299.45
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	420,091,590.52	38,042,708.93	458,134,299.45
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	221,383,295.40	12,475,861.49	233,859,156.89
(2) 本期增加金额	12,804,658.06	750,021.66	13,554,679.72
—计提或摊销	12,804,658.06	750,021.66	13,554,679.72
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	234,187,953.46	13,225,883.15	247,413,836.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	185,903,637.06	24,816,825.78	210,720,462.84
(2) 上年年末账面价值	198,708,295.12	25,566,847.44	224,275,142.56

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,862,377,407.64	10,714,896,025.90
固定资产清理		
合计	18,862,377,407.64	10,714,896,025.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	7,729,740,252.32	16,585,415,555.45	77,274,314.03	2,344,042,455.45	783,612,866.60	27,520,085,443.85
(2) 本期增加金额	1,133,059,423.90	8,223,443,943.12	19,398,344.79	67,595,672.58	46,808,499.66	9,490,305,884.05
—购置	5,643,645.25	167,831,440.37	19,367,694.87	7,716,502.48	40,042,283.39	240,601,566.36
—在建工程转入	1,116,390,410.76	8,053,990,248.89		32,995,796.76	6,766,216.27	9,210,142,672.68
—外币报表折算差额	11,025,367.89	1,622,253.86	30,649.92	26,883,373.34		39,561,645.01
(3) 本期减少金额	37,822,971.09	39,305,171.47	2,795,136.72	11,990,691.68	539,280.58	92,453,251.54
—处置或报废	35,132,488.39	35,813,660.25	842,859.98	11,147,601.26	539,280.58	83,475,890.46
—处置子公司	2,690,482.70	2,574,481.32	1,952,276.74	843,090.42		8,060,331.18
—转入在建工程		917,029.90				917,029.90
(4) 期末余额	8,824,976,705.13	24,769,554,327.10	93,877,522.10	2,399,647,436.35	829,882,085.68	36,917,938,076.36
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	3,377,629,641.74	11,227,289,902.45	61,664,686.43	1,078,760,454.02	587,288,989.95	16,332,633,674.59
(2) 本期增加金额	290,714,332.14	805,507,332.11	10,128,532.22	172,344,406.84	33,578,799.93	1,312,273,403.24
—计提	288,147,724.58	804,164,268.63	10,100,912.12	160,724,021.01	33,578,799.93	1,296,715,726.27
—外币报表折算差额	2,566,607.56	1,343,063.48	27,620.10	11,620,385.83		15,557,676.97
(3) 本期减少金额	22,390,135.70	34,194,328.85	2,544,520.08	11,346,911.78	512,737.82	70,988,634.23
—处置或报废	21,010,186.12	32,583,209.38	795,892.65	10,720,725.55	512,737.82	65,622,751.52

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
—处置子公司	1,379,949.58	1,611,119.47	1,748,627.43	626,186.23		5,365,882.71
(4) 期末余额	3,645,953,838.18	11,998,602,905.71	69,248,698.57	1,239,757,949.08	620,355,052.06	17,573,918,443.60
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	43,399,687.27	412,677,554.59	517,704.82	9,026,944.53	6,933,852.15	472,555,743.36
(2) 本期增加金额	3,444,068.60	5,841,233.07	9,412.41	22,217.42		9,316,931.50
—计提	3,444,068.60	5,841,233.07	9,412.41	22,217.42		9,316,931.50
(3) 本期减少金额		9,951.78		220,497.96		230,449.74
—处置或报废		9,951.78		220,497.96		230,449.74
(4) 期末余额	46,843,755.87	418,508,835.88	527,117.23	8,828,663.99	6,933,852.15	481,642,225.12
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,132,179,111.08	12,352,442,585.51	24,101,706.30	1,151,060,823.28	202,593,181.47	18,862,377,407.64
(2) 上年年末账面价值	4,308,710,923.31	4,945,448,098.41	15,091,922.78	1,256,255,056.90	189,390,024.50	10,714,896,025.90

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
双钱本部厂房	324,692.09	不颁发产证
载重厂房	392,448.74	不颁发产证
新昆公司厂房	22,716,662.57	正在办理中
新疆工程房屋	48,550,889.71	正在办理中
东海轮胎厂房及办公室	1,794,495.78	权属不清晰
上海一品颜料有限公司房屋及建筑物	10,363,882.16	尚未办理
上海试四赫维化工有限公司房屋及建筑物	3,592,442.56	尚未办理
上海试四化学品有限公司房屋及建筑物	38,770,102.79	尚未办理
房屋建筑物（上海市杨浦区昆明路 1100 号）	275,502.56	房屋权利人为上海华谊 控股集团有限公司

(十六) 在建工程

在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	708,619,575.30	10,613,002.43	698,006,572.87	8,271,077,685.01	10,613,002.43	8,260,464,682.58
工程物资	12,968,199.72		12,968,199.72	627,268,176.53		627,268,176.53
合计	721,587,775.02	10,613,002.43	710,974,772.59	8,898,345,861.54	10,613,002.43	8,887,732,859.11

1、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备流水线	708,619,575.30	10,613,002.43	698,006,572.87	8,271,077,685.01	10,613,002.43	8,260,464,682.58

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广西华谊钦州化工新材料一体化基地项目	1,295,187.27	7,761,812,517.91	1,881,064,349.27	8,850,654,941.94	349,223,930.29	387,402,255.05	55,595,739.90	84.82	99.80%	382,742,846.44	157,857,887.35	3.09	自有资金、借款
32万吨/年丁辛醇及丙烯酸酯项目	199,793.56		27,577,644.89				27,577,644.89	1.38	0.50%				自有资金
阻聚剂项目	57,324.36		17,502,384.92				17,502,384.92	3.05	1.00%				自有资金
年产1500万条高性能半钢子午线轮胎项目	29,889.00		410,377.35				410,377.35	0.14	0.14%				自有资金
年产30万条高性能全钢子午线轮胎扩建项目	27,462.00		155,194,276.79				155,194,276.79	56.51	67.03%				自有资金
合计	1,609,656.19	7,761,812,517.91	2,081,749,033.22	8,850,654,941.94	349,223,930.29	387,402,255.05	256,280,423.85			382,742,846.44	157,857,887.35		

3、 本期在建工程减值准备情况

项目	期初金额	本期计提金额	本期减少	期末余额	计提原因
有机硅搬迁项目	1,308,312.02			1,308,312.02	已无使用价值
金山项目技改工程	5,228,005.96			5,228,005.96	已无使用价值
华谊涂料二期水性项目	1,956,059.19			1,956,059.19	已无使用价值
安评项目	949,162.99			949,162.99	已无使用价值
硅橡胶及硅油乳液车间技改项目	827,122.64			827,122.64	已无使用价值
公用工程及辅助设施技改项目	306,603.78			306,603.78	已无使用价值
有机硅搬迁项目	37,735.85			37,735.85	已无使用价值
合计	10,613,002.43			10,613,002.43	

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	348,148,767.31	69,715,559.53		417,864,326.84
(2) 本期增加金额	108,693,685.47	109,873.90	733,095.27	109,536,654.64
—新增租赁	108,693,685.47	109,873.90	733,095.27	109,536,654.64
(3) 本期减少金额	27,174,805.44	3,073,142.51	226,690.35	30,474,638.30
—处置或报废	26,071,897.70	3,073,142.51	226,690.35	29,371,730.56
—处置子公司	1,102,907.74			1,102,907.74
(4) 期末余额	429,667,647.34	66,752,290.92	506,404.92	496,926,343.18
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	80,573,475.59	35,391,561.59		115,965,037.18
(2) 本期增加金额	83,408,114.46	17,745,799.13	530,533.30	101,684,446.89
—计提	83,408,114.46	17,745,799.13	530,533.30	101,684,446.89
(3) 本期减少金额	26,433,625.08	3,073,142.51	226,690.35	29,733,457.94
—处置或报废	25,698,353.26	3,073,142.51	226,690.35	28,998,186.12
—处置子公司	735,271.82			735,271.82
(4) 期末余额	137,547,964.97	50,064,218.21	303,842.95	187,916,026.13
3. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	292,119,682.37	16,688,072.71	202,561.97	309,010,317.05
(2) 上年年末账面价值	267,575,291.72	34,323,997.94		301,899,289.66

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,108,564,170.78	58,030,888.55	186,142,664.68	123,276,202.05	44,677,897.59	2,520,691,823.65
(2) 本期增加金额			349,223,930.29	11,547,446.29		360,771,376.58
—购置				6,663,272.45		6,663,272.45
—在建工程转入			349,223,930.29	4,884,173.84		354,108,104.13
(3) 本期减少金额	95,369,229.67			77,531.35		95,446,761.02
—处置	95,369,229.67					95,369,229.67
—处置子公司				77,531.35		77,531.35
(4) 期末余额	2,013,194,941.11	58,030,888.55	535,366,594.97	134,746,116.99	44,677,897.59	2,786,016,439.21
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	717,527,069.38	46,455,609.31	78,328,914.04	77,429,742.40	44,391,751.40	964,133,086.53
(2) 本期增加金额	64,899,046.37	2,650,886.23	19,334,038.30	14,188,352.56	37,238.23	101,109,561.69
—计提	64,899,046.37	2,650,886.23	19,334,038.30	14,188,352.56	37,238.23	101,109,561.69
(3) 本期减少金额	33,649,645.28			66,866.85		33,716,512.13
—处置	33,649,645.28					33,649,645.28
—处置子公司				66,866.85		66,866.85
(4) 期末余额	748,776,470.47	49,106,495.54	97,662,952.34	91,551,228.11	44,428,989.63	1,031,526,136.09

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		1,338,329.07				1,338,329.07
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		1,338,329.07				1,338,329.07
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,264,418,470.64	7,586,063.94	437,703,642.63	43,194,888.88	248,907.96	1,753,151,974.05
(2) 上年年末账面价值	1,391,037,101.40	10,236,950.17	107,813,750.64	45,846,459.65	286,146.19	1,555,220,408.05

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	128,065,581.26			128,065,581.26
小计	128,065,581.26			128,065,581.26
减值准备				
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	65,518,600.00			65,518,600.00
小计	65,518,600.00			65,518,600.00
账面价值	62,546,981.26			62,546,981.26

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司资产组	构成：双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	轮胎板块	是

3、 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	1,703,066,062.03	1,725,000,000.00		5 年	营业收入复合增长率 5%、平均利润率 2.7%、折现率 11.96%	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率 2%、利润率 4.1%、折现率 11.96%	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额 (注)	期末余额
模具	55,581,562.02	53,597,207.96	29,191,102.20	38,572,960.29	41,414,707.49
土地租赁 费	1,080,000.00		360,000.00		720,000.00
装修费	42,328,982.48	19,057,960.90	16,045,980.99		45,340,962.39
催化剂	41,732,795.58	502,786,510.03	93,308,978.54		451,210,327.07
消防工程		93,040,009.59	1,550,666.83		91,489,342.76
其他	2,995,263.67	2,349,727.61	1,824,246.66		3,520,744.62
合计	143,718,603.75	670,831,416.09	142,280,975.22	38,572,960.29	633,696,084.33

注：出售模具

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	237,160,331.65	56,070,882.34		
租赁负债	271,736,740.76	65,531,042.90		
合计	508,897,072.41	121,601,925.24		

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	31,276,454.51	4,949,120.83	32,826,403.75	5,252,224.60
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产公允价值变 动	264,685,252.19	66,171,313.05	269,337,855.60	67,334,463.90
使用权资产	271,736,740.76	65,531,042.90		
合计	567,698,447.46	136,651,476.78	302,164,259.35	72,586,688.50

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,436,816,606.05	2,727,117,415.40
可抵扣亏损	3,720,142,024.11	3,080,652,523.08
合计	6,156,958,630.16	5,807,769,938.48

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2024 年	610,569,713.73	660,776,362.19
2025 年	497,010,518.98	708,284,423.74
2026 年	755,382,833.50	893,666,237.19
2027 年	790,380,552.33	817,925,499.96
2028 年	1,066,798,405.57	
合计	3,720,142,024.11	3,080,652,523.08

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工 程款	106,403,471.04		106,403,471.04	113,110,555.97		113,110,555.97
催化剂	464,121,244.86		464,121,244.86			
合计	570,524,715.90		570,524,715.90	113,110,555.97		113,110,555.97

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	106,242,002.60	106,242,002.60	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金及其他保证金等	99,344,519.18	99,344,519.18	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金及其他保证金等
货币资金	1,150,830,397.80	1,150,830,397.80	存放中央银行法定准备金	存放中央银行法定准备金	1,027,140,957.42	1,027,140,957.42	存放中央银行法定准备金	存放中央银行法定准备金
固定资产	1,979,961,506.06	1,182,594,073.40	抵押	借款抵押	857,242,911.07	642,861,239.01	抵押	借款抵押
应收票据	7,407,304.07	7,407,304.07	质押	票据质押	92,766,557.48	92,766,557.48	质押	票据质押
合计	3,244,441,210.53	2,447,073,777.87			2,076,494,945.15	1,862,113,273.09		

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,407,304.07	92,766,557.48
抵押借款	809,945,858.98	518,834,089.11
保证借款		5,005,625.00
信用借款	1,228,349,196.19	1,758,055,297.13
委托借款	6,800,000.00	13,800,000.00
合计	2,052,502,359.24	2,388,461,568.72

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,007,724,792.46	894,168,241.67
商业承兑汇票	40,539,730.00	47,643,127.60
合计	1,048,264,522.46	941,811,369.27

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	5,432,986,351.61	4,760,669,421.75

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	54,848,211.89	工程尾款未结清
供应商二	44,405,266.19	工程尾款未结清
供应商三	32,089,405.68	工程尾款未结清
供应商四	24,659,640.69	工程尾款未结清
供应商五	24,045,987.52	历年往来
合计	180,048,511.97	

(二十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,768,806.00	696,896.60

(二十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,118,136,326.75	842,747,711.44

(二十九) 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	6,732,051,759.49	7,323,832,068.10
定期存款	5,016,791,918.33	3,593,455,926.52
吸收存款应计利息	119,056,138.72	69,116,994.08
合计	11,867,899,816.54	10,986,404,988.70

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	240,154,376.01	2,188,661,156.58	2,172,621,066.70	256,194,465.89
离职后福利-设定提存计划	6,355,564.96	230,319,354.46	230,465,106.88	6,209,812.54
辞退福利	33,154,357.04	18,953,893.02	23,173,302.98	28,934,947.08
合计	279,664,298.01	2,437,934,404.06	2,426,259,476.56	291,339,225.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	215,683,671.23	1,655,808,795.70	1,634,364,055.56	237,128,411.37
(2) 职工福利费	1,155,022.08	107,202,381.91	107,857,403.99	500,000.00
(3) 社会保险费	7,748,107.23	132,226,140.32	135,719,104.37	4,255,143.18
其中：医疗保险费	7,079,954.97	122,327,667.62	125,624,414.62	3,783,207.97

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	666,466.00	9,708,776.96	9,903,481.51	471,761.45
生育保险费	1,686.26	189,695.74	191,208.24	173.76
(4) 住房公积金	102,475.00	123,190,295.10	123,188,970.10	103,800.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,486,540.57	36,235,914.65	37,342,218.58	12,380,236.64
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,978,559.90	133,997,628.90	134,149,314.10	1,826,874.70
合计	240,154,376.01	2,188,661,156.58	2,172,621,066.70	256,194,465.89

3、 设定提存计划列

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,706,086.90	201,347,035.33	200,921,160.89	6,131,961.34
失业保险费	649,478.06	6,299,871.10	6,871,497.96	77,851.20
企业年金缴费		22,672,448.03	22,672,448.03	
合计	6,355,564.96	230,319,354.46	230,465,106.88	6,209,812.54

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,707,966.10	26,930,698.56
消费税	115,807.85	319,698.35
企业所得税	104,670,584.49	215,769,535.97
个人所得税	20,552,699.38	25,614,835.09
城市维护建设税	697,612.50	1,495,898.24
房产税	8,663,661.53	8,111,108.27
教育费附加	560,377.03	1,346,774.20
土地使用税	6,022,406.81	7,711,545.07
环境保护税	204,019.92	200,472.94
印花税	12,720,617.37	12,915,705.64
其他	4,736,422.18	1,773,435.10
合计	165,652,175.16	302,189,707.43

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	10,763,809.97	16,253,625.24
其他应付款项	1,996,067,681.71	2,750,085,396.45
合计	2,006,831,491.68	2,766,339,021.69

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
法人股股利	500,414.67	500,414.67
华东理工大学华昌聚合物有限公司	1,849,820.20	
上海赫腾高科技有限公司	7,058,800.00	8,148,750.00
上海试四试华投资管理中心	1,354,775.10	7,604,460.57
合计	10,763,809.97	16,253,625.24

2、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,996,067,681.71	2,750,085,396.45

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	537,482,077.75	440,649,229.26
一年内到期的应付债券	2,487,002,739.90	12,188,050.00
一年内到期的租赁负债	86,551,933.03	67,049,262.57
合计	3,111,036,750.68	519,886,541.83

1、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,398,187.09	5,100,113.23
信用借款	524,414,874.99	431,710,750.85
抵押借款	3,669,015.67	3,838,365.18
合计	537,482,077.75	440,649,229.26

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行上海分行	2020/7/30	2023/7/30	CNY	2.9150				400,000,000.00
国家开发银行	2016/7/28	2023/1/28	CNY	1.2000				7,600,000.00
国家开发银行	2016/7/28	2023/7/28	CNY	1.2000				7,600,000.00
国家开发银行	2015/12/30	2023/1/28	CNY	1.2000				3,600,000.00
国家开发银行	2015/12/30	2023/7/28	CNY	1.2000				3,600,000.00
交通银行股份有限公司	2021/6/28	2024/6/21	CNY	2.4000		297,500,000.00		
交通银行股份有限公司	2021/5/25	2024/5/24	CNY	2.4000		197,500,000.00		
国家开发银行	2016/7/28	2024/1/28	CNY	1.2000		7,600,000.00		
国家开发银行	2016/7/28	2024/7/28	CNY	1.2000		7,600,000.00		
国家开发银行	2015/12/30	2024/6/24	CNY	1.2000		3,600,000.00		
合 计						513,800,000.00		422,400,000.00

2、 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑差额	期末余额
华谊集团 (香港) 有限公司 债券	2,470,370,000.00	2019.10.30	2019.10.30--2024.10.30	2,445,208,021.38	2,428,204,356.45		73,748,325.00	5,184,566.13	73,748,325.00	53,613,817.32	2,487,002,739.90

注：公司下属子公司 HUAYI FINANCE I LTD. 于 2019 年 10 月 30 日发行五年期美金债券，票面金额 3.5 亿美元，利息按固定年利率 3.00% 计算，每半年支付。该五年期美金债券将于 2024 年 10 月 30 日到期偿还，除非债券在此日前已被回购、取消或赎回。应付债券的实际年利率厘定为 3.25%。

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	127,314,492.03	181,242,769.95

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	107,714,877.33	110,789,924.70
保证借款	6,391,798,340.60	4,714,251,858.21
信用借款	711,631,363.88	688,395,174.53
合计	7,211,144,581.81	5,513,436,957.44

1、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司上海市分行	2021/6/28	2024/6/21	CNY	3.3				297,500,000.00
交通银行股份有限公司上海市分行	2021/5/25	2024/5/24	CNY	3.3				197,500,000.00
国家开发银行	2016/7/28	2031/7/27	CNY	1.2		106,200,000.00		121,400,000.00
中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行	2021/12/17	2031/12/16	CNY	lpr-0.8%		1,507,370,000.00		987,500,000.00
中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行	2021/12/17	2031/12/16	CNY	lpr-0.8%		4,837,639,000.00		3,709,811,000.00
上海银行浦东分行	2023/3/30	2025/3/5	CNY	2.4		400,000,000.00		
交通银行乌鲁木齐米东支行	2023/9/7	2025/3/7	CNY	2.65		154,000,000.00		
合 计						7,005,209,000.00		5,313,711,000.00

(三十六) 应付债券

应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
华谊集团（香港）有限公司债券		2,428,204,356.45

详见附注五、（三十三）、2

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	407,182,873.45	401,300,672.10
未确认融资费用	-65,717,748.98	-71,577,918.58
租赁负债合计	341,465,124.47	329,722,753.52
减：一年内到期的租赁负债	86,551,933.03	67,049,262.56
合计	254,913,191.44	262,673,490.96

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	42,946,051.25	45,824,158.17
专项应付款	102,868,806.95	99,875,529.07
合计	145,814,858.20	145,699,687.24

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
安徽巢湖政府拨入项目款	21,535,178.44	24,413,285.36
土地收储款	9,256,084.19	9,256,084.19
上海华谊控股集团有限公司	10,266,457.06	10,266,457.06
上海爱建信托投资有限公司（市经新产品开发流动资金借款）	1,599,684.88	1,599,684.88
土地置换资金	288,646.68	288,646.68
合计	42,946,051.25	45,824,158.17

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
军工项目研发专项款	84,632,871.57	6,381,700.00	2,488,422.12	88,526,149.45	军工项目
危化专项	14,342,657.50			14,342,657.50	财政拨款
上海市新型涂料及颜料检测专业技术服务平台	900,000.00		900,000.00		财政拨款
合计	99,875,529.07	6,381,700.00	3,388,422.12	102,868,806.95	

(三十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	221,150,000.00	209,540,000.00
二、辞退福利	39,970,000.00	43,970,000.00
三、其他长期福利		
合计	261,120,000.00	253,510,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	253,510,000.00	316,800,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	7,980,000.00	-44,520,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		-50,190,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	890,000.00	-3,240,000.00
(4) 利息净额	7,090,000.00	8,910,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	21,390,000.00	2,880,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	21,390,000.00	2,880,000.00
4. 其他变动	-21,760,000.00	-21,650,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-21,760,000.00	-21,650,000.00
5. 期末余额	261,120,000.00	253,510,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	253,510,000.00	316,800,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	7,980,000.00	-44,520,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	21,390,000.00	2,880,000.00
4. 其他变动	-21,760,000.00	-21,650,000.00
5. 期末余额	261,120,000.00	253,510,000.00

用以下精算假设：

精算假设	2023 年 12 月 31 日
年折现率--离职后福利	2.50%
年折现率--离岗后福利	2.50%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010-2013) - 养老类业务男表/女表
补充医疗福利的年增长率	8.00%
离休人员按月支付的补充养老福利的年增长率	8.00%
征地养老人员按月支付的补充养老福利的年增长率	10.00%
非在岗人员生活费、各项社保缴费及住房公积金缴费的年增长率	8.00%

主要精算假设敏感性分析结果说明

精算假设	对计划福利义务现值的影响（单位：人民币元）
各类人员离职后福利	
折现率+1%	-22,770,000.00
折现率-1%	27,570,000.00
各类人员离岗后福利	
折现率+1%	-1,720,000.00
折现率-1%	1,860,000.00

(四十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
反倾销税（注）	13,929,200.00	56,897,800.00		70,827,000.00	反倾销调查
产品质量保证	210,000.00		210,000.00		
表外项目预期信用损失准备	200.00	4,787,059.81		4,787,259.81	
合计	14,139,400.00	61,684,859.81	210,000.00	75,614,259.81	

注：详见附注十三、(二)或有事项

(四十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	490,446,346.79	39,886,022.12	38,244,547.86	492,087,821.05	

(四十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,131,449,598.00						2,131,449,598.00

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,771,242,661.16		4,066,589.08	7,767,176,072.08
其他资本公积	1,326,935,047.18	10,269,198.81		1,337,204,245.99
合计	9,098,177,708.34	10,269,198.81	4,066,589.08	9,104,380,318.07

注：

1、本期资本溢价变动主要原因为：子公司非同比例增资稀释少数股东权益减少公积 4,066,589.08 元。

2、本期其他资本公积变动主要原因为：股权激励变动增加资本公积 8,160,777.00 元；联营企业其他权益变动增加资本公积 2,108,421.81 元。

(四十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	102,771,473.00			102,771,473.00

(四十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-124,576,297.33	-22,662,800.00			-22,373,572.07	-289,227.93		-146,949,869.40
其中：重新计量设定受益计划变动额	-124,576,297.33	-22,610,000.00			-22,320,772.07	-289,227.93		-146,897,069.40
权益法下不能转损益的其他综合收益		-52,800.00			-52,800.00			-52,800.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-27,522,695.14	-6,296,982.15			-6,549,909.97	252,927.82		-34,072,605.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,008,112.11	343,320.02			343,320.02			7,351,432.13
外币财务报表折算差额	-34,530,807.25	-6,640,302.17			-6,893,229.99	252,927.82		-41,424,037.24
其他综合收益合计	-152,098,992.47	-28,959,782.15			-28,923,482.04	-36,300.11		-181,022,474.51

(四十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	116,892.37	28,568,741.83	17,873,513.02	10,812,121.18

(四十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	739,507,943.80	54,646,541.27		794,154,485.07

(四十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,052,103,193.44	9,816,118,454.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,052,103,193.44	9,816,118,454.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	905,316,076.78	1,281,211,494.32
减：提取法定盈余公积	54,646,541.27	150,017,924.46
应付普通股股利	404,975,423.62	895,208,831.16
期末未分配利润	10,497,797,305.33	10,052,103,193.44

(四十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,384,350,800.25	37,258,404,069.41	38,175,116,637.23	35,019,633,778.33
其他业务	497,016,432.91	190,634,839.45	335,990,860.24	86,859,110.05
合计	40,881,367,233.16	37,449,038,908.86	38,511,107,497.47	35,106,492,888.38

2、 营业收入明细：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务收入与成本	40,384,350,800.25	37,258,404,069.41	38,175,116,637.23	35,019,633,778.33
（1）轮胎制造	10,184,076,361.57	8,925,418,223.92	10,019,898,331.49	9,190,275,645.21
①全钢丝载重子午线轮胎	9,286,122,045.86	8,121,105,918.46	9,238,282,673.06	8,458,253,006.64
②半钢丝子午线轮胎	897,954,315.71	804,312,305.46	781,615,658.43	732,022,638.57

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(2) 能源化工	7,154,670,611.71	7,281,487,144.92	9,315,441,004.94	9,020,154,778.62
①甲醇、醋酸及酯	4,416,606,366.56	5,016,329,906.14	6,048,862,870.23	6,312,576,144.65
②工业气体	1,564,460,387.64	1,301,560,896.26	1,659,421,457.26	1,498,141,689.24
③其他能源化工	1,173,603,857.51	963,596,342.52	1,607,156,677.45	1,209,436,944.73
(3) 精细化工	12,659,171,670.95	11,470,803,618.83	7,967,455,282.07	6,644,057,444.30
①涂料及树脂	826,803,260.90	674,189,155.81	968,509,021.81	830,691,210.65
②丙烯及下游产品	10,176,560,812.80	9,521,957,418.50	4,997,618,241.44	4,255,691,699.96
③试剂及中间体	995,896,759.96	767,061,706.83	1,314,259,077.82	1,056,330,138.99
④颜料	334,731,050.84	311,403,511.44	439,008,657.99	381,092,175.03
⑤其他精细化工	325,179,786.45	196,191,826.25	248,060,283.01	120,252,219.67
(4) 日化产品	1,070,285,354.43	859,157,563.63	883,321,134.91	765,250,187.26
(5) 化工服务	6,408,492,452.58	6,130,887,928.22	7,281,634,841.11	7,051,953,197.65
①化工贸易	6,154,665,512.51	5,893,460,904.35	7,018,895,712.19	6,806,996,910.05
②其他化工服务业务	253,826,940.07	237,427,023.87	262,739,128.92	244,956,287.60
(6) 其他	2,907,654,349.01	2,590,649,589.89	2,707,366,042.71	2,347,942,525.29
2、其他业务收入与成本	497,016,432.91	190,634,839.45	335,990,860.24	86,859,110.05
合计	40,881,367,233.16	37,449,038,908.86	38,511,107,497.47	35,106,492,888.38

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	920,474,031.93	2.25
第二名	714,625,562.57	1.75
第三名	674,430,109.35	1.65
第四名	590,126,870.09	1.44
第五名	515,786,138.16	1.26
合计	3,415,442,712.10	8.35

(五十) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	445,111,705.11	426,359,929.62
—存放同业	288,406,445.66	244,667,768.68
—存放中央银行	16,831,373.84	15,004,625.86

项 目	本期发生额	上期发生额
一拆出资金		
一发放贷款及垫款	139,724,159.59	165,945,830.61
其中：公司贷款和垫款	137,428,918.14	162,190,554.54
票据贴现	2,295,241.45	3,755,276.07
一买入返售金融资产	149,726.02	741,704.47
一债券投资		
一其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	177,170,489.03	186,638,271.09
一同业存放		
一向中央银行借款		
一拆入资金		
一吸收存款	177,061,990.96	186,508,653.41
一卖出回购金融资产		
一发行债券		
一其他	108,498.07	129,617.68
利息净收入	267,941,216.08	239,721,658.53

(五十一) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	185,141.51	
一结算与清算手续费		
一代理业务手续费	185,141.51	
一信用承诺手续费及佣金		
一银行卡手续费		
一顾问和咨询费		
一托管及其他受托业务佣金		
一其他		
手续费及佣金支出	1,079,316.15	737,104.96
一手续费支出	1,079,316.15	737,104.96
一佣金支出		
手续费及佣金净收入	-894,174.64	-737,104.96

(五十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	1,995,795.50	2,273,944.50
城市维护建设税	27,488,370.65	31,505,415.24
教育费附加	22,200,580.15	26,607,104.11
印花税	31,394,427.08	36,165,222.98
房产税	49,394,598.46	41,203,897.19
城镇土地使用税	34,552,824.11	33,371,153.74
车船使用税	136,319.17	103,877.06
环境保护税	1,751,797.50	3,667,085.18
其他	3,128,009.12	4,121,725.19
合计	172,042,721.74	179,019,425.19

(五十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	614,183,910.77	508,169,812.13

(五十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,118,990,895.26	1,075,505,368.08

(五十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	814,154,515.22	697,544,527.05

(五十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	284,207,323.78	233,010,505.00
其中：租赁负债利息费用	13,744,309.52	15,252,564.69
减：利息收入	33,346,826.19	20,379,338.40
汇兑损益	-12,707,800.22	-29,708,658.96
其他	14,854,018.00	13,599,580.99
合计	253,006,715.37	196,522,088.63

(五十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	172,324,632.39	760,843,708.32
进项税加计抵减	47,328,271.70	2,026,152.75
代扣个人所得税手续费	2,022,427.99	1,378,260.45
合计	221,675,332.08	764,248,121.52

(五十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	536,000,036.42	380,480,039.52
处置长期股权投资产生的投资收益	32,514,964.84	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,419,115.30	24,712,608.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	-530,873.73	7,304,622.66
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,375,524.15	19,609,636.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-14,186,524.75
其他	1,226,454.41	1,248,231.13
合计	594,005,221.39	419,168,612.89

(五十九) 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	36,484,671.59	-59,216,745.73
其他非流动金融资产	-8,932,178.25	-47,893,933.83
合计	27,552,493.34	-107,110,679.56

(六十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,037,357.06	123,525.75
应收账款坏账损失	38,413,143.58	41,037,980.61
其他应收款坏账损失	-18,003,525.70	5,543,081.12
发放贷款及垫款减值损失	77,212,069.38	-47,183,539.41
表外项目预期信用损失	4,787,059.81	200.00
存放同业款项减值损失	1,491,821.13	
合计	102,863,211.14	-478,751.93

(六十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	205,370,600.19	170,820,020.48
固定资产减值损失	9,316,931.50	2,883,206.15
合计	214,687,531.69	173,703,226.63

(六十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	123,086,845.47	144,789,754.69	123,086,845.47
无形资产处置收益	242,998,407.69	-8,711.10	242,998,407.69
使用权资产处置收益	-2,256.89	1,474,071.23	-2,256.89
合计	366,082,996.27	146,255,114.82	366,082,996.27

(六十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	14,121,819.60	38,708,141.11	14,121,819.60
碳排放收入		24,797,690.82	
其他	12,784,623.04	14,273,362.85	12,784,623.04
合计	26,906,442.64	77,779,194.78	26,906,442.64

(六十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,264,246.93	758,000.00	1,264,246.93
非流动资产毁损报废损失	682,248.12	4,467,284.30	682,248.12
罚款滞纳金支出	11,988,228.27	3,563,335.09	11,988,228.27
赔偿支出	2,320,710.94	552,325.00	2,320,710.94
碳排放权履约费用	7,926,118.24		7,926,118.24
反倾销税	56,897,800.00		56,897,800.00
其他	716,290.92	327,433.69	716,290.92
合计	81,795,643.42	9,668,378.08	81,795,643.42

(六十五) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	276,226,799.62	445,990,058.44
递延所得税费用	-57,537,136.95	-30,108,938.90
合计	218,689,662.67	415,881,119.54

(六十六) 委托业务

项目	本期发生额	上期发生额
委托存款	26,800,000.00	33,800,000.00
减：委托贷款	26,800,000.00	33,800,000.00
委托存款净额		

(六十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	905,316,076.78	1,281,211,494.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,131,449,598.00	2,131,449,598.00
基本每股收益	0.42	0.60
其中：持续经营基本每股收益	0.42	0.60
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	905,316,076.78	1,281,211,494.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,131,449,598.00	2,131,449,598.00
稀释每股收益	0.42	0.60
其中：持续经营稀释每股收益	0.42	0.60
终止经营稀释每股收益		

(六十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金收入	35,029,123.69	53,669,732.30
利息收入	47,890,636.56	20,379,338.40
收到的政府补助	156,031,928.82	711,572,572.37
企业往来	380,489,339.41	134,315,182.23
收回保证金	150,405,300.42	120,288,354.57
其他	79,443,143.19	72,021,599.99
合计	849,289,472.09	1,112,246,779.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	981,102,215.57	759,046,779.40
退回保证金	86,396,351.88	10,995,707.26
企业往来	484,618,960.42	357,802,143.38
其他	47,408,005.58	28,520,414.25
合计	1,599,525,533.45	1,156,365,044.29

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款利息收入	1,300,041.67	1,323,125.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权日子公司持有的现金	15,769.39	

3、 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	92,702,757.40	53,345,223.12

(六十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,346,742,193.97	1,692,578,233.05
加：信用减值损失	102,863,211.14	-478,751.93
资产减值准备	214,687,531.69	173,703,226.63
固定资产折旧	1,310,270,405.99	1,250,071,707.85
油气资产折耗		
使用权资产折旧	101,684,446.89	76,712,676.09
无形资产摊销	101,109,561.69	94,401,394.59
长期待摊费用摊销	142,280,975.22	71,067,560.30
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）	-366,082,996.27	-146,255,114.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	682,248.12	4,467,284.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,552,493.34	107,110,679.56
财务费用（收益以“-”号填列）	318,547,748.63	201,706,527.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-594,005,221.39	-419,168,612.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,562,915.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,974,221.04	-30,108,938.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-407,212,576.27	-273,015,065.96
贷款的减少（增加以“-”号填列）	-3,306,073,285.79	1,843,711,085.77
存款的增加（减少以“-”号填列）	831,555,683.20	1,287,091,660.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-996,617,263.80	2,706,393,087.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,637,248,988.96	-1,181,056,870.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	352,592,021.68	7,458,931,769.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,019,329,722.18	10,943,328,225.67

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	10,943,328,225.67	7,765,113,659.26
加：现金等价物的期末余额	4,027,488,387.52	5,000,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	5,000,000,000.00	1,900,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-896,510,115.97	6,278,214,566.41

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	23,960,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,272,050.66
处置子公司收到的现金净额	13,687,949.34

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,019,329,722.18	10,943,328,225.67
其中：库存现金	70,802.06	46,988.55
可随时用于支付的银行存款	1,502,207,993.53	1,023,548,604.67
可随时用于支付的其他货币资金	26,280,631.94	20,289,380.33
可用于支付的存放中央银行款项	9,490,770,294.65	9,899,443,252.12
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	4,027,488,387.52	5,000,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,046,818,109.70	15,943,328,225.67
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金、履约保证金及其他保证金	106,242,002.60	99,344,519.18
存放中央银行法定准备金	1,150,830,397.80	1,027,140,957.42
存放中央银行款项应收利息	565,026.46	
存放同业款项应收利息	47,466,945.59	

存放同业款项减值准备	-1,491,821.13	
合计	1,303,612,551.32	1,126,485,476.60

(七十) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,433,499,740.13
其中：美元	190,630,540.68	7.0827	1,350,178,930.47
欧元	3,806.85	7.8592	29,918.80
港币	2,298,700.44	0.9062	2,083,082.34
泰铢	297,853,430.56	0.2074	61,763,282.65
英镑	1,944,691.59	9.0411	17,582,151.13
加拿大元	346,985.40	5.3673	1,862,374.74
应收账款			165,996,752.16
其中：美元	23,405,398.47	7.0827	165,773,415.77
港币	246,453.75	0.9062	223,336.39
长期借款			110,394,433.14
其中：美元	15,208,166.00	7.0827	107,714,877.33
欧元	340,945.11	7.8592	2,679,555.81
其他应收款			11,779,415.72
其中：美元	1,663,125.04	7.0827	11,779,415.72
短期借款			522,188,108.10
其中：泰铢	1,603,400,000.00	0.2074	332,483,151.89
美元	26,784,271.00	7.0827	189,704,956.21
应付账款			51,308,940.91
其中：美元	7,244,262.91	7.0827	51,308,940.91
一年内到期的非流动负债			2,490,671,755.84
其中：美元	351,655,690.04	7.0827	2,490,671,755.84

六、 研发支出

研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发支出	814,154,515.22	697,544,527.05
其中：费用化研发支出	814,154,515.22	697,544,527.05
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
上海化工工程监理有限公司（注）	23,960,000.00	100.00	股权协议转让	2023/8/31	收到全部股权转让款，且办理了产权交接手续	25,826,925.43						

注：上海化工工程监理有限公司下属子公司上海华谊工程服务有限公司同时退出本公司合并范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

- (1) 本期新设安徽华谊中控技术有限公司纳入合并范围。
- (2) 本期上海制皂有限公司被下属子公司上海制皂厂有限公司吸收合并。
- (3) 本期 MoltechHoldingsCorporation、MoltechPower SystemInc.完成注销，退出合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
双钱轮胎集团有限公司	349,455 万人民币	上海	上海	制造业	100.00		设立
双钱集团上海轮胎研究 所有有限公司(注1)	3,000 万人民币	上海	上海	研究、开发		100.00	设立
双钱集团(江苏)轮胎有 限公司(注1)	65,549.80 万人民 币	如皋	如皋	制造业		77.60	设立
双钱集团上海供销有限 公司(注1)	2,100 万人民币	上海	上海	批发		100.00	设立
双钱集团上海东海轮胎 有限公司(注1)	1,468 万人民币	上海	上海	制造业		65.00	设立
上海橡胶机械一厂有限 公司(注1)	376.70 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	设立
双钱集团(安徽)回力轮 胎有限公司(注1)	166,666.67 万人民 币	安徽	安徽	制造业		66.10	设立
上海金工轮胎厂有限公 司(注1)	1,500 万人民币	上海	上海	制造业		77.00	设立
中国北美轮胎联合销售 公司(注1)	210 万美元	美国	美国	批发		52.40	设立
上海双钱轮胎销售有限 公司(注1)(注10)	17,400 万人民币	上海	上海	批发		35.06	设立
双钱集团(重庆)轮胎有 限公司(注1)	60,000 万人民币	重庆	重庆	制造业		65.36	设立
华泰橡胶有限公司(注1)	37,000 万泰铢	泰国	泰国	制造业		83.00	非同一控制 下企业合并

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
双钱集团(新疆)昆仑轮胎有限公司(注1)	93,642.69 万人民币	新疆	新疆	制造业		51.53	非同一控制下企业合并
新疆昆仑工程轮胎有限责任公司(注1)	11,578.30 万人民币	新疆	新疆	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
双钱轮胎集团上海进出口有限公司(注1)	2,000 万人民币	上海	上海	批发		100.00	设立
上海制皂(集团)有限公司	16,069 万人民币	上海	上海	贸易	60.00		非同一控制下企业合并
上海白象天鹅电池有限公司(注2)	4,500 万人民币	上海	上海	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
上海牡丹油墨有限公司(注2)	8,500 万人民币	上海	上海	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
上海制皂有限公司(注2)	35,224.72 万人民币	上海	上海	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
安徽华谊日新科技有限公司(注2)	30,800 万人民币	安徽	安徽	制造业		60.00	设立
上海华谊能源化工有限公司	404,887 万人民币	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
吴江淀山湖红顶度假村有限公司(注3)	8,100 万人民币	江苏	江苏	服务业		100.00	同一控制下企业合并
安徽华谊化工有限公司(注3)	153,193 万人民币	安徽	安徽	制造业		94.00	同一控制下企业合并
上海华谊新能源化工销售有限公司(注3)	4,000 万人民币	上海	上海	贸易		100.00	同一控制下企业合并
昆山宝盐气体有限公司(注3)(注11)	46,900 万人民币	江苏	江苏	制造业		40.00	非同一控制下企业合并
山东华谊工业气体有限公司(注3)	2,000 万人民币	山东	山东	制造业		100.00	设立
上海华谊精细化工有限公司	72,556 万人民币	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海一品颜料有限公司(注4)	5,400 万人民币	上海	上海	制造业		97.30	同一控制下企业合并

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海华谊精细化工销售有限公司(注4)	3,000 万人民币	上海	上海	批发		100.00	同一控制下 企业合并
宜兴华谊一品着色科技有限公司(注4)	12,000 万人民币	宜兴	宜兴	制造业		58.33	同一控制下 企业合并
上海试四化学品有限公司(注4)	2,000 万人民币	上海	上海	制造业		78.82	同一控制下 企业合并
上海市涂料研究所有限公司(注4)	333.90 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下 企业合并
上海试四赫维化工有限公司(注4)	4,380 万人民币	上海	上海	制造业		85.60	同一控制下 企业合并
上海化学试剂研究所有限公司(注4)	1,000 万人民币	上海	上海	制造业		78.82	同一控制下 企业合并
上海华谊涂料有限公司(注4)	43,225.73 万人民币	上海	上海	制造业		53.73	同一控制下 企业合并
上海华谊集团投资有限公司	123,500 万人民币	上海	上海	投资	100.00		同一控制下 企业合并
上海华谊集团国际贸易有限公司(注5)	3,500 万人民币	上海	上海	贸易		100.00	同一控制下 企业合并
上海化学工业检验检测有限公司(注5)	800 万人民币	上海	上海	服务业		51.00	同一控制下 企业合并
上海市塑料研究所有限公司(注5)	812 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下 企业合并
上海回力鞋业有限公司(注5)	1,000 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下 企业合并
上海橡胶制品研究所有限公司(注5)	705 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下 企业合并
上海市合成树脂研究所有限公司(注5)	1,493.60 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下 企业合并
上海华谊树脂有限公司(注5)	3,000 万人民币	上海	上海	制造业		51.00	同一控制下 企业合并
上海华谊检验检测技术有限公司(注5)	5,000 万人民币	上海	上海	服务业		100.00	同一控制下 企业合并

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海树脂厂有限公司（注 5）	802.90 万人民币	上海	上海	树脂生产和销售		100.00	同一控制下 企业合并
上海天原（集团）有限公司	35,217.61 万人民币	上海	上海	实业投资国内贸易	100.00		同一控制下 企业合并
烟台天原胜德材料科技有限公司（注 6）	3,000 万人民币	山东	山东	生产销售塑料制品		100.00	同一控制下 企业合并
上海华谊集团贸易有限公司（注 6）	3,000 万人民币	上海	上海	国内国际贸易		100.00	同一控制下 企业合并
上海天原集团胜德塑料有限公司（注 6）	5,650 万人民币	上海	上海	塑料制品产销		100.00	同一控制下 企业合并
上海化工供销有限公司（注 6）	5,000 万人民币	上海	上海	贸易		100.00	同一控制下 企业合并
苏州天原物流有限公司（注 6）	120 万美元	江苏	江苏	仓储服务		74.25	同一控制下 企业合并
浙江天原医用材料有限公司（注 6）	11,880 万人民币	浙江	浙江	制造业		100.00	设立
福建华谊胜德材料科技有限公司（注 6）	1,500 万人民币	福建	福建	批发		100.00	设立
安徽华谊胜德材料科技有限公司（注 6）	2,377 万人民币	安徽	安徽	制造业		100.00	设立
上海华谊新材料有限公司	226,834 万人民币	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
浙江华宇吸水材料有限公司（注 7）	9,000 万人民币	浙江	浙江	制造业		51.00	设立
上海华谊新材料化工销售有限公司（注 7）	5,000 万人民币	上海	上海	制造业		100.00	同一控制下 企业合并
上海华谊信息技术有限公司	2,148 万人民币	上海	上海	技术开发	51.21		同一控制下 企业合并
安徽华谊中控技术有限公司（注 8）（注 12）	1,000 万人民币	安徽	安徽	信息技术服务		33.29	设立
上海华谊集团财务有限责任公司	100,000 万人民币	上海	上海	金融业	64.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华谊集团（香港）有限公司	77,090.26 万港币	香港	香港	投资控股	51.00		同一控制下 企业合并
HUAYI FINANCE I LTD. (注 9)	1 万美元	维尔京群岛	维尔京群岛	发债		51.00	同一控制下 企业合并
华谊集团（泰国）有限公司（注 9）（注 13）	349,000 万泰铢	泰国	泰国	制造业		43.35	同一控制下 企业合并
华谊轮胎加拿大有限责任公司（注 9）	50 万加元	加拿大	加拿大	批发		51.00	同一控制下 企业合并
广西华谊新材料有限公司	452,282 万人民币	广西	广西	制造业	60.00		设立

注 1：双钱轮胎集团有限公司的子公司。

注 2：上海制皂（集团）有限公司的子公司。

注 3：上海华谊能源化工有限公司的子公司。

注 4：上海华谊精细化工有限公司的子公司。

注 5：上海华谊集团投资有限公司的子公司。

注 6：上海天原（集团）有限公司的子公司。

注 7：上海华谊新材料有限公司的子公司。

注 8：上海华谊信息技术有限公司的子公司。

注 9：华谊集团（香港）有限公司的子公司。

注 10：公司下属双钱轮胎集团有限公司（以下简称“双钱轮胎”）持有上海双钱轮胎销售有限公司（以下简称“双钱销售”）35.06%股份，剩余股份由分散的小股东持有，所有小股东单独持有的有表决权股份均未超过 3.47%，且其他股东之间未达成集体决策协议。同时，双钱销售的董事长、总经理、财务负责人均由双钱轮胎派出，双钱轮胎主导双钱销售日常经营活动、财务决策等重大事项，故双钱轮胎控制双钱销售。

注 11：公司下属上海华谊能源化工有限公司（以下简称“能化公司”）持有昆山宝盐气体有限公司（以下简称“昆山宝盐”）40%股份。根据昆山宝盐公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中，能化公司派出 3 名董事，且昆山宝盐的总经理、财务负责人均由能化公司派出，能化公司主导昆山宝盐日常经营活动、财务决策等重大事项，故能化公司控制昆山宝盐。

注 12：公司持有子公司上海华谊信息技术有限公司 51.21%股权，上海华谊信息技术有限公司持有子公司安徽华谊中控技术有限公司 65%股权，故公司控制安徽华谊中控技术有限公司，根据持股比例计算，公司间接持有安徽华谊中控技术有限公司 33.29%股权。

注 13：公司持有子公司华谊集团（香港）有限公司 51%股权，华谊集团（香港）有限公司持有子公司华谊集团（泰国）有限公司 85%股权，故公司控制华谊集团（泰国）有限公司，根据持股比例计算，公司间接持有华谊集团（泰国）有限公司 43.35%股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	48.47%	9,103,356.83		472,389,678.43
上海制皂（集团）有限公司	40.00%	21,190,605.56	88,960,000.00	339,923,451.97
安徽华谊化工有限公司	6.00%	9,187,972.30		168,856,096.25
昆山宝盐气体有限公司	60.00%	36,913,072.19	60,000,000.00	501,699,976.49
上海华谊集团财务有限责任公司	36.00%	30,923,851.51	35,424,000.00	637,070,797.38
广西华谊新材料有限公司	40.00%	198,489,329.03		1,683,939,796.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	894,193,687.17	1,620,629,311.49	2,514,822,998.66	1,337,975,056.53	202,166,470.77	1,540,141,527.30	1,048,535,770.62	1,656,845,280.14	2,705,381,050.76	1,698,255,653.22	51,226,880.00	1,749,482,533.22
上海制皂（集团）有限公司	781,959,790.69	253,447,344.79	1,035,407,135.48	163,765,722.86	21,832,782.69	185,598,505.55	1,139,793,957.37	243,109,257.60	1,382,903,214.97	342,258,042.40	21,673,991.64	363,932,034.04
安徽华谊化工有限公司	1,914,084,182.40	1,143,190,475.81	3,057,274,658.21	244,105,572.50		244,105,572.50	1,590,591,229.03	1,232,499,626.91	2,823,090,855.94	163,075,469.30		163,075,469.30
昆山宝盐气体有限公司	394,186,156.67	454,557,262.26	848,743,418.93	12,576,791.45		12,576,791.45	386,351,655.04	528,586,987.22	914,938,642.26	40,293,801.77		40,293,801.77
上海华谊集团财务有限责任公司	16,063,985,122.89	9,517,082,591.30	25,581,067,714.19	23,803,408,984.01	8,017,626.34	23,811,426,610.35	17,133,291,362.65	6,433,588,481.06	23,566,879,843.71	21,781,773,196.94	3,072,462.37	21,784,845,659.31
广西华谊新材料有限公司	3,228,209,471.26	10,351,588,068.48	13,579,797,539.74	2,317,226,327.27	7,052,721,720.86	9,369,948,048.13	1,654,710,511.05	8,769,112,865.60	10,423,823,376.65	1,507,105,576.26	5,221,264,799.00	6,728,370,375.26

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	2,485,095,189.65	18,782,953.82	18,782,953.82	155,297,745.35	2,658,519,167.65	-21,322,929.65	-21,322,929.65	141,418,908.07
上海制皂（集团）有限公司	1,079,877,814.85	52,976,513.90	52,806,513.90	-73,295,291.98	892,422,209.18	444,798,926.77	444,948,926.77	593,725,844.02
安徽华谊化工有限公司	3,205,659,338.54	153,132,871.68	153,132,871.68	533,034,843.45	3,895,132,011.10	148,851,663.52	148,851,663.52	313,632,646.12
昆山宝盐气体有限公司	996,934,771.69	61,521,786.99	61,521,786.99	179,581,184.67	1,091,494,387.63	64,979,682.82	64,979,682.82	239,989,897.72
上海华谊集团财务有限责任公司	512,879,604.96	85,899,587.54	85,899,587.54	-1,126,551,972.34	493,248,088.85	218,559,372.61	218,559,372.61	7,077,463,918.59
广西华谊新材料有限公司	6,297,600,983.60	496,223,322.57	496,223,322.57	97,679,792.05	13,529,407.00	-34,751,793.72	-34,751,793.72	358,565,184.30

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1)、本期子公司双钱轮胎集团有限公司单方面向双钱集团（江苏）轮胎有限公司增资，增资完成后本公司对双钱集团（江苏）轮胎有限公司的间接持股比例由 76.32%上升至 77.60%。

(2)、本期子公司上海华谊精细化工有限公司受让下属子公司上海试四赫维化工有限公司 4.40%股权，交易完成后本公司对上海试四赫维化工有限公司的间接持股比例由 81.20%上升至 85.60%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	双钱集团（江苏）轮胎有限公司	上海试四赫维化工有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	44,550,000.00	21,457,799.85
购买成本/处置对价合计	44,550,000.00	21,457,799.85
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	40,483,410.92	21,457,799.85
差额	4,066,589.08	
其中：调整资本公积	-4,066,589.08	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
上海华林工业气体有限公司	上海	上海	制造业		50.00	权益法
联营企业						
上海华谊集团融资租赁有限公司	上海	上海	金融业	24.00	25.00	权益法
巴斯夫上海涂料有限公司	上海	上海	制造业		40.00	权益法
卡博特化工（天津）有限公司	天津	天津	制造业		30.00	权益法
浙江华泓新材料有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业		35.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	上海华林工业气体有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	551,973,819.25	489,376,963.82
非流动资产	230,352,788.02	299,618,461.05
资产合计	782,326,607.27	788,995,424.87
流动负债	113,916,896.63	141,762,236.11
非流动负债		
负债合计	113,916,896.63	141,762,236.11
净资产	668,409,710.64	647,233,188.76
按持股比例计算的净资产份额	334,204,855.32	323,616,594.38
对合营企业权益投资的账面价值	334,204,855.32	323,616,594.38
营业收入	1,527,469,250.00	1,487,448,398.94
净利润	260,193,386.48	239,051,200.42
其他综合收益		
综合收益总额	260,193,386.48	239,051,200.42
企业本期收到的来自合营企业的股利	120,041,389.81	106,546,284.35

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	上海华谊集团融 资租赁有限公司	巴斯夫上海涂料有 限公司	卡博特化工（天津） 有限公司	浙江华泓新材料 有限公司	上海华谊集团融 资租赁有限公司	巴斯夫上海涂料 有限公司	卡博特化工（天 津）有限公司	浙江华泓新材料 有限公司
流动资产	886,670,428.45	2,492,729,363.00	1,091,520,382.79	547,295,452.06	663,182,862.89	2,171,320,109.15	1,084,413,126.24	842,721,195.19
非流动资产	348,474,040.07	945,950,433.74	399,654,403.68	3,154,382,263.10	567,529,063.57	1,017,563,132.47	399,654,403.68	2,690,215,382.90
资产合计	1,235,144,468.52	3,438,679,796.74	1,491,174,786.47	3,701,677,715.16	1,230,711,926.46	3,188,883,241.62	1,484,067,529.92	3,532,936,578.09
流动负债	204,886,913.48	1,266,724,076.64	501,842,350.50	1,190,476,961.32	133,340,667.01	1,306,502,315.94	382,394,578.15	876,778,591.39
非流动负债	451,411.32	65,041,714.16		968,013,974.21		72,102,573.15		1,293,090,254.11
负债合计	205,338,324.80	1,331,765,790.80	501,842,350.50	2,158,490,935.53	133,340,667.01	1,378,604,889.09	382,394,578.15	2,169,868,845.50
少数股东权益								
归属于母公司所有者权益合计	1,029,806,143.72	2,106,914,005.94	989,332,435.97	1,543,186,779.63	1,097,371,259.45	1,810,278,352.53	1,101,672,951.77	1,363,067,732.59
按持股比例计算的净资产份额	504,605,010.42	842,765,602.38	296,799,730.79	540,115,372.87	537,711,917.13	724,111,341.01	330,501,885.53	477,073,706.41
对联营企业权益投资的账面价值	504,605,010.42	842,765,602.38	296,799,730.79	540,115,372.87	537,711,917.13	724,111,341.01	330,501,885.53	477,073,706.41
营业收入	64,586,254.84	4,867,837,316.16	1,799,727,952.32	1,964,580,794.44	53,454,801.86	4,536,635,925.97	1,991,419,301.81	3,177,739,512.68
净利润	49,134,884.27	365,925,354.82	64,988,247.01	-64,728,782.31	37,110,663.33	234,870,827.07	95,741,368.60	-182,853,378.97
其他综合收益								
综合收益总额	49,134,884.27	365,925,354.82	64,988,247.01	-64,728,782.31	37,110,663.33	234,870,827.07	95,741,368.60	-182,853,378.97
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,008,000.00	32,521,788.32	55,778,778.84		6,665,470.00	31,679,999.20	46,149,315.87	

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	7,118,187.47	9,534,912.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,760,045.14	1,754,951.44
—其他综合收益	343,320.02	-1,488,875.23
—综合收益总额	-2,416,725.12	266,076.21
联营企业：		
投资账面价值合计	2,498,314,626.87	315,866,239.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	236,569,845.05	-2,116,672.63
—其他综合收益	-52,800.00	
—综合收益总额	236,517,045.05	-2,116,672.63

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
上海神马帘子布有限责任公司	-22,615,268.79	-2,772,559.41	-25,387,828.20
上海天原资源贸易有限公司	-17,856,296.06	-2,112,932.17	-19,969,228.23

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	17,500,000.00	1,458,333.36	1,458,333.36	其他收益
2015 年重大科技成果专项资金	8,000,000.00	533,333.26	533,333.28	其他收益
2016 年重大科技成果专项资金	2,000,000.00	133,333.30	133,333.32	其他收益
2016 年重庆市工业振兴专项资金	344,000.00	22,933.32	22,933.32	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
90 万套低滚动阻力绿色轮胎专项资金	2,000,000.00	133,333.29	133,333.32	其他收益
Qcc64 生产装置技术改造项目	2,960,000.00	422,857.16	422,857.14	其他收益
VOC 项目	6,981,508.26	95,079.55	1,516,887.90	其他收益
安徽土地返还款	40,854,366.00	907,874.76	907,874.76	其他收益
衬垫项目	4,002,746.37	400,274.64	400,274.64	其他收益
挡土墙补贴	1,102,060.00	23,035.86	23,035.86	其他收益
固定资产贷款新疆财政贴息	41,575,700.00	1,400,000.04	1,400,000.04	其他收益
锅炉清洁能源替代专项资金	1,809,058.03	879,403.18	150,754.84	其他收益
霍山路动迁补偿	71,612,552.71	2,387,085.12	2,387,085.12	其他收益
基础设施建设补贴	20,400,000.00	416,326.53	416,326.53	其他收益
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪项目补助（简称激光全息检测仪项目）	334,526.85	22,301.85	22,301.78	其他收益
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	6,500,000.00	433,333.39	433,333.32	其他收益
江苏省科技成果转化专项资金	6,500,000.00	433,333.42	433,333.32	其他收益
江苏省自主创新专项资金拨款	2,000,000.00	122,222.30	133,333.32	其他收益
轿车和轻型载重汽车轮胎力与力矩特性试验机研制项目补助（简称：六分力试验机项目）	1,227,621.48	81,841.46	81,841.43	其他收益
金山区财政局技改项目	21,180,000.00	1,764,999.96	1,764,999.96	其他收益
聚酰亚胺模塑零件生产线技术改造	6,579,153.16	657,915.32	657,915.36	其他收益
军工项目资产采购	31,809,176.53	1,086,689.51	1,086,689.51	其他收益
昆阳路动迁补偿款	77,304,463.20	2,576,815.24	2,576,815.24	其他收益
面向空间应用的高性能特种树脂基复合材料的开发	2,044,000.00		560,000.00	其他收益
普联开关站项目工程	19,443,200.00	1,426,254.90	1,426,254.90	其他收益
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	1,950,000.00	129,999.58	130,000.08	其他收益
如皋市发改委能源优化项目专项资金	4,500,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
石墨烯项目科委补贴款	4,900,000.00		537,658.15	其他收益
双工位轿车与轻卡轮胎带外倾角、侧偏角的高速耐久性试验机项目补助（简称高速耐久机项目）	429,667.52		28,644.51	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
橡胶毛细管流变仪项目补助（简称流变仪项目）	99,744.25		6,649.65	其他收益
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	42,000,000.00	1,415,335.92	1,415,335.92	其他收益
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万套大农机大工程轮胎技改项目财政补贴	1,000,000.00	66,666.72	66,666.72	其他收益
宜兴着色土地补偿款	28,103,400.00	562,068.00	562,068.00	其他收益
与哈尔滨工业大学复合材料与结构研究所合作轮胎有限元分析技术平台项目的补助	46,035.81		3,069.02	其他收益
与华南理工大学合作粉末填充橡胶的研究与开发利用项目补助	214,833.76	14,322.16	14,322.29	其他收益
与同济大学合作轮胎噪声与振动的研究平台项目补助	46,035.81		3,069.02	其他收益
重庆轮胎用于购置双模定型硫化机设备的财政专项资金	1,500,000.00	99,999.96	99,999.96	其他收益
重庆市双桥镇政府土地返还款	102,969,049.50	2,059,380.96	2,059,380.96	其他收益
智能工厂集成与应用项目	9,000,000.00	437,500.00		其他收益
丙烯酸及酯绿色化生产技术改造项目	12,300,000.00	1,537,499.97		其他收益
1000 吨锂电池科创成果转化项目	5,000,000.00	138,888.88		其他收益
智慧安全生产管控平台	2,490,000.00	2,490,000.00		其他收益
广西新材料土地补偿款	32,856,799.00	684,516.65		其他收益
21 年大气污染防治资金项目补贴	3,450,000.00			其他收益
巨胎专项补助	40,000,000.00			其他收益
收上海市信息化发展专项资金	1,400,000.00			其他收益
缠绕机试制项目补助	100,000.00			其他收益
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00			其他收益
启明星计划一子午线轮胎研究开发补助	70,000.00			其他收益
上海市财政高性能轮胎开发项目拨款	700,000.00			其他收益
水性含羟基丙烯酸酯乳液的产业化及产业链拓展	1,339,622.65			其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
福建宁德三都澳经济开发区管理委员会-年产50 万套内外饰项目设备补贴	1,067,958.17	103,350.79	103,350.79	其他收益
PI 材料规模量产及涂覆型基板材料（薄膜）工程技术开发项目	1,292,477.88	132,415.93	32,311.95	其他收益
化工行业工业互联网平台项目	4,800,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	其他收益
2017 绿色制造系统集成	7,900,000.00	1,316,666.64	1,316,666.65	其他收益
闵行区新增设备投资专项补贴	1,456,800.00	26,200.49		其他收益
2021 年度全市先进企业奖励（工业技术改造）	3,869,200.00	171,964.44		其他收益
22 年大气污染防治资金项目补贴	6,000,000.00	150,000.00		其他收益
23 年大气污染防治资金项目补贴	920,000.00			其他收益
合计	720,435,756.94	31,255,687.81	27,362,375.24	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
19sn03 区科委 涂料检验和检测平台	900,000.00	900,000.00	1,000,000.00
宝山财政扶持资金			720,000.00
财政扶持资金	401,000.00	401,000.00	1,219,000.00
残保金奖励			37,466.80
残疾人超比例奖励	41,413.60	41,413.60	38,491.10
残疾人就业服务中心			10,529.30
残疾人就业服务中心款			2,260.30
超比例奖励	2,507.10	2,507.10	2,611.30
标准化修订专项资金	324,105.45	324,105.45	95,894.55
上海制造品牌专项资金	2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00
出口信用保险补贴	426,099.61	426,099.61	287,287.26
高模量沥青基碳纤维复合材料的专用树脂制备技术			140,000.00
含山县公共就业服务中心-失业保险返还			15,670.57

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
基于材料基因组 MGI 方法的新型结构环氧树脂 脂关键制备技术及其在航天器上的应用研究	107,000.00	107,000.00	160,000.00
精细化工连续流工艺研究评价及工业示范实 施方案概述			7,145,614.06
经济园区税收返还			70,405.00
就业补贴	159,002.67	159,002.67	4,000.00
绿色金融奖	5,184.00	5,184.00	5,447.60
培训补贴	734,338.00	734,338.00	1,800.00
超比例奖励（残疾人就业）			1,014.80
浦东新区开发扶持金	13,216,000.00	13,216,000.00	20,682,000.00
浦东育商补贴			1,500.00
社保补贴	2,070,489.38	2,070,489.38	6,381,030.94
失保基金培训补贴			1,200.00
失保基金专户付培训补贴			600.00
税金返还			233,088.30
税收返还	1,010,895.00	1,010,895.00	337,281.75
税务手续费返还	3,644.42	3,644.42	5,566.24
退税			1,947,409.10
外贸转型资金			21,044.25
稳岗补贴	2,467,386.24	2,467,386.24	1,561,522.38
项目高分子材料基因组平台建设	90,000.00	90,000.00	120,000.00
专利补助			64,000.00
闵行区先进制造业政策扶持			200,000.00
残疾人补贴	54,237.46	54,237.46	19,205.50
2020 年第一批市级知识产权奖			33,000.00
2020 年度自主创新奖励资金（县级）			185,000.00
2020 年开发区科技创新奖励	53,900.00	53,900.00	44,800.00
2020 年市场制造业政策资金（市级）			55,000.00
2020 年市科技创新政策兑现奖金			165,000.00
2021 金山区专利工作示范单位			50,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2021 年“奋战一季度加力开新局”推动工业稳增长若干政策措施奖补资金			200,000.00
2021 年度高新技术成果补贴			399,000.00
2021 年度高新技术成果转化专项资金			7,496,000.00
2021 年度金山区两化融合管理体系贯标奖励			20,000.00
2021 年度市级企业技术中心认定及通过评价企业奖励资金			100,000.00
2021 年度县知识产权第一批奖励			40,000.00
2021 年度政策奖励			27,223,886.08
2021 年度重点产业领域人才专项奖励资金			302,000.00
2021 年中小企业国际市场开拓资金			286,400.00
2022 年第一季度扶持			30,000.00
2022 年度促进外贸专项补贴			6,905.01
2022 年度促进外贸转型资金			24,336.29
2022 年度第一批品牌建设专项资金			100,000.00
2022 年度上海化工区产业绿色发展专项扶持			520,000.00
2022 年度上海化工区科技创新与成果转化专项扶持			20,000.00
2022 年度市节能与资源综合利用财政专项资金			771,400.00
2022 年度芜湖市节能与资源综合利用财政专项资金			100,000.00
2022 年封控区、管控区补贴			3,000.00
2022 年规模以上工业企业			200,000.00
2022 年扩岗补助			4,500.00
21 年市级外贸促进政策			53,000.00
21 年制造强省国家能效领跑者奖补			500,000.00
21 年制造强省国家水效领跑者奖补			500,000.00
安商育商财政扶持	862,100.00	862,100.00	137,900.00
标准化补贴	641,289.21	641,289.21	270,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
标准制定补贴			100,000.00
标准制修订资金			200,000.00
财政补贴			101,386.00
财政局扶持资金			65,727.54
参加数字化应用和精益化生产企业诊断服务 补贴			10,000.00
残保金超比例奖励	35,060.30	35,060.30	2,695.50
残疾人补助			1,853.20
残疾人超比例补贴			49,821.00
产学研专项奖励			140,000.00
超比列残疾人补助			40,264.14
大足工业 20 强奖励			50,000.00
地方教育附加金补贴	173,000.00	173,000.00	36,600.00
第 10 批稳岗返还补贴-大足财政局			250,026.00
第二批一次性稳岗补贴			3,000.00
第六批用人单位一次性补助			4,000.00
第三批创新科技券补贴到账	101,741.00	101,741.00	38,082.00
都市泗塘 2021 年第四季度清算	200,000.00	200,000.00	70,000.00
都市泗塘 2022 年第二季度扶持	200,000.00	200,000.00	220,000.00
防疫补贴			21,400.00
奉贤区知识产权综合保险资助			4,750.00
工信局支持生产企业发展补贴收入			100,000.00
工业互联网专项	2,800,000.00	2,800,000.00	150,000.00
工业节能和合同能源管理专项资金			331,900.00
工业强街道第一批企业奖励			20,000.00
护岗补助			1,500.00
华东师范大学项目尾款			240,000.00
环境污染责任保险补贴	5,113.00	5,113.00	7,200.00
技改补贴			800,300.00
技改政府奖励			462,400.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
技术奖励			200,000.00
嘉兴瞪羚企业补贴款	30,000.00	30,000.00	100,000.00
嘉兴市级绿色工厂补贴款			100,000.00
嘉兴市级企业技术中心补贴款			200,000.00
金山瞪羚企业			300,000.00
金山区财政局补贴	90,000.00	90,000.00	540,700.00
金山区一事一议补贴			3,813,000.00
经济和信息化局物流补贴	200,000.00	200,000.00	2,961.00
鸠江区扩岗补助			10,000.00
就业管理服务中心*一次性留工培训补助			25,000.00
开发区对企业研发补助			5,848.00
扩岗补贴	4,000.00	4,000.00	18,000.00
留工培训补助			599,000.00
闵行经济委员会			100,000.00
闵行区专项扶持经费			200,000.00
闵行区总工会 2021 年地方教育附加金补贴			120,399.50
新疆劳动力补贴			32,000.00
培训补助			197,000.00
平湖市钟埭街道付浙江天原医用材料有限公司 2020 年度奖励	5,679,200.00	5,679,200.00	2,679,000.00
其他政府补助			11,500.00
企业安置退役军人享受减免税额			148,500.00
企业生产经营活动相关的基本设施建设	8,800,000.00	8,800,000.00	5,600,000.00
企业一次性吸纳就业补贴款	60,000.00	60,000.00	76,500.00
青浦财政局补助	298,700.00	298,700.00	54,300.00
青浦区财政局扶持资金	3,036,000.00	3,036,000.00	1,667,000.00
人才奖励专项资金			70,000.00
人力资源和社会保障局 2022 年企业职工职业 培训补贴			12,700.00
人力资源和社会保障局直接补贴			469,400.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
上海宝山区财政局扶持资金	490,000.00	490,000.00	150,000.00
上海市残疾人就业服务中心超比例奖	58,963.10	58,963.10	3,706.30
上海市机电产品出口企业市场多元化资金支持	122,223.00	122,223.00	266,193.00
上海紫竹高新技术产业开发区	60,000.00	60,000.00	750,000.00
市工业和信息化局奖励-智能化车间			200,000.00
市级专精特新补贴			100,000.00
市人力资源技能大师资助			150,000.00
市应急管理局风险辨识管控先进企业奖励			13,000.00
2021 年工信局市级入规上企业奖励补贴			50,000.00
2022 年度市节能与资源综合利用财政专项资金			80,913.24
2022 年抗疫情稳增长补助			100,000.00
2022 年钟埭街道办事处企业纾困发展奖励			5,222.00
工信局入规上企业奖励补贴			50,000.00
经发局 2021 年工商企业考评奖励			150,000.00
外经贸发展专项资金 229 万			2,290,000.00
外经贸委专项资金（38.9 万）			389,000.00
外经贸委专项资金（57.6 万）			576,000.00
外经贸委专项资金（96 万）			960,000.00
桃浦镇税收返还（普陀区政府扶持资金）			72,000.00
体育产业示范单位补助			200,000.00
投资公司养老保险补助资金			21,486.00
退伍军人安置减免税款			9,000.00
退役补助			23,575.00
退役军人补贴			494,585.00
退役士兵补助金			33,310.00
退役士兵养老补助			555,941.69
外贸补贴	1,712,000.00	1,712,000.00	2,000,000.00
外贸稳增长专项资金			25,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴补助第一批 202206			14,374.40
稳岗补贴收入			3,036.71
芜湖失业保险稳岗返还鸠江区第一批	146,402.41	146,402.41	634,730.82
芜湖市鸠江区财政就业补贴			2,000.00
芜湖市鸠江区财政局高校毕业生就业补贴（第 一批）			2,000.00
芜湖市鸠江区财政局工业企业稳产增效补贴			83,800.00
芜湖市鸠江区财政局支持工业企业增产增收 补贴			200,000.00
芜湖市鸠江区关于省研发投入补助			40,000.00
吴江人社局补贴			1,549.00
研发补贴	750,000.00	750,000.00	400,000.00
杨浦区人力资源和社会保障局			6,000.00
疫情期间物流运输保障补贴			149,000.00
增值税税控系统专用设备费及技术维护费做 税额抵减	280.00	280.00	280.00
张江专项资金			250,000.00
招用退伍军人补贴			10,500.00
镇级财政扶持	1,458,000.00	1,458,000.00	946,000.00
平湖市钟埭街道办事处企业发展补助			600,000.00
知识产权保护补贴	500,000.00	500,000.00	500,000.00
知识产权政策资助收款			6,000.00
智慧叉车管理系统安装补贴			8,000.00
中国(上海)自由贸易试验区管理委员会世博管 理局专项资金专户开发扶持资金	988,000.00	988,000.00	507,000.00
中小企业纾困帮扶资金-贷款贴息补助			25,000.00
中央资金补助			4,160,000.00
专精特新补贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00
专利资助费	4,750.00	4,750.00	4,100.00
租金减免补贴	6,969,813.85	6,969,813.85	92,700.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
肥皂厂原租赁户清偿以及员工分流安置等的一次性补偿			605,564,838.00
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	67,183.76	67,183.76	
2020 年第八批产业转型发展专项（工业互联网）	2,050,000.00	2,050,000.00	
2021 年促进产业高质量发展项目（工业互联网）	1,162,500.00	1,162,500.00	
基于超限制的微化工反应芯片组装的微通道反应系统的性能评价及应用研究	688,070.84	688,070.84	
上海市青浦区工业委员会工业规模扶持资金	300,000.00	300,000.00	
经济产业扶持	2,300,000.00	2,300,000.00	
清洁生产扶持	659,060.00	659,060.00	
收到宝山区科委科创 30 条产业扶持资金	250,000.00	250,000.00	
上海化学工业区促进产业高质量发展专项扶持项目（第三批）	7,200,000.00	7,200,000.00	
杭州湾 2022 年四季度企业扶持	9,027,404.00	9,027,404.00	
上海化学工业区促进产业高质量发展专项扶持项目（第一批）	4,350,000.00	4,350,000.00	
2022 年度桃浦镇财政扶持	64,000.00	64,000.00	
开发区付企业扶持资金	2,036,056.00	2,036,056.00	
2023 年度国家外经贸促进外贸转型	2,909,955.74	2,909,955.74	
21 年芜湖市工业互联网创新发展资金	458,300.00	458,300.00	
2021 年促进产业高质量发展项目（工业互联网+）	387,500.00	387,500.00	
失业保险返还	12,192.85	12,192.85	
收拆违环境综合整治费	361,656.00	361,656.00	
中小企业创新发展专项资金	400,000.00	400,000.00	
企业招聘补贴	2,500.00	2,500.00	
外出招聘补助	5,000.00	5,000.00	
2021 年度全市先进企业奖励	874,600.00	874,600.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
市场监督管理局密集型企业奖励	30,000.00	30,000.00	
2022 年度芜湖市鸠江区企业运营财政奖励	16,638,226.48	16,638,226.48	
专精特新中小企业	100,000.00	100,000.00	
监管企业部分退役士兵养老保险费单位缴费 部分补助申请表	1,293,200.00	1,293,200.00	
企业调整清理国资委补贴	40,700.00	40,700.00	
2022 年度十佳企业奖补	50,000.00	50,000.00	
企业转型升级政策资金	6,000.00	6,000.00	
2021 科技奖励	20,000.00	20,000.00	
2023 年度普陀区科技研发平台资助	500.00	500.00	
科技研发补助	100,000.00	100,000.00	
安全生产标准补贴	255,707.00	255,707.00	
产学研合作费	70,000.00	70,000.00	
2023 年春节稳工稳产补助	3,500.00	3,500.00	
2021 年度上海重点产业领域人才专项奖励发 放	40,000.00	40,000.00	
“国产化学体系过程模拟软件研发与产业化” 项目被列为第二批市战略性新兴产业重大 项目首笔专项资金	420,000.00	420,000.00	
2022 年度重点产业领域人才专项奖励资金	305,000.00	305,000.00	
2022 年度县级知识产权奖励费	36,000.00	36,000.00	
2021 年度高新技术补贴	200,000.00	200,000.00	
网址申请高新补贴	50,000.00	50,000.00	
2022 年度高新技术成果	672,000.00	672,000.00	
高新技术成果补贴	350,000.00	350,000.00	
2022 年度高新技术成果转化专项资金	3,977,000.00	3,977,000.00	
英才补助	18,000.00	18,000.00	
反相悬浮法超吸水性树脂聚合反应机理研究 拨款	200,000.00	200,000.00	
见习补贴	51,000.00	51,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
闵行区消防救援支队奖励费	3,000.00	3,000.00	
两费两资调整清理补助	223,300.00	223,300.00	
昆山市环境专项款	50,000.00	50,000.00	
普陀区财政-区促进质量提升	100,000.00	100,000.00	
区促进质量提升实施意见补贴	24,000.00	24,000.00	
商务领域政策兑现	50,000.00	50,000.00	
获证补贴	48,000.00	48,000.00	
51job 认证	0.09	0.09	
以工代训补贴	12,797.10	12,797.10	
骏马工程补贴	19,800.00	19,800.00	
上海汇联劳务服务有限公司以工代训补贴款	2,400.00	2,400.00	
工业源大风量 VOCs 净化技术应用示范项目 (稀土材料) 补贴	465,400.00	465,400.00	
面向化工行业的安全作业工业软件示范项目 专项款	2,054,331.21	2,054,331.21	
保险费补贴	4,262.00	4,262.00	
青浦区人力资源和社会保障来款	5,000.00	5,000.00	
维稳补贴款	1,200,000.00	1,200,000.00	
高企重新认定补助	50,000.00	50,000.00	
2107-01 项目结题	550,000.00	550,000.00	
青浦区经济委员会	30,000.00	30,000.00	
上海市经济和信息化委员会	800,000.00	800,000.00	
上海市市场监督管理局款	550,000.00	550,000.00	
杭州湾经济补贴	509,926.00	509,926.00	
2023 技术中心补贴	200,000.00	200,000.00	
尖锋对苯二酚项目	675,000.00	675,000.00	
上海市浦东新区贸易发展推进中心	17,000.00	17,000.00	
2021 年度市制造业资金	170,000.00	170,000.00	
天然气激励补贴	14,770.00	14,770.00	
清廉项目示范基地补贴	10,000.00	10,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
自贸区钦州港片区突发事件现场处置优秀案 例评选奖励	2,000.00	2,000.00	
上海制造品牌专项资金-经信委补贴	2,500,000.00	2,500,000.00	
合计	131,977,637.87	131,977,637.87	733,481,333.08

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目高分子材料基因组平台建设	90,000.00			90,000.00				与收益相关
基于材料基因组 MGI 方法的新型结构环氧树脂关键制备技术及其在航天器上的应用研究	107,000.00			107,000.00				与收益相关
军工项目资产采购	11,742,534.21			1,086,689.51			10,655,844.70	与资产相关
聚酰亚胺模塑零件生产线技术改造	3,892,665.44			657,915.32			3,234,750.12	与资产相关
衬垫项目	2,368,291.59			400,274.64			1,968,016.95	与资产相关
标准化修订专项资金	1,064,105.45			324,105.45			740,000.00	与收益相关
上海市长宁区财政局零余额专户	950,000.00						950,000.00	与收益相关
市级国库收付中心财政直接支付清算账户	650,000.00			67,183.76			582,816.24	与收益相关
上海制造品牌专项资金	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
PI 材料规模量产及涂覆型基板材料（薄膜）工程技术开发项目	1,260,165.93	47,522.12		132,415.93			1,175,272.12	与资产相关
军工项目	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
2020 年第八批产业转型发展专项（工业互联网）ZJ	2,050,000.00			2,050,000.00				与收益相关
2021 年促进产业高质量发展项目（工业互联网）		1,162,500.00		1,162,500.00				与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
挡土墙补贴	896,751.73			23,035.86			873,715.87	与资产相关
福建宁德三都澳经济开发区管理委员会-年产 50 万套内外饰项目设备补贴	904,319.42			103,350.79			800,968.63	与资产相关
闵行区新增设备投资专项补贴		1,456,800.00		26,200.49			1,430,599.51	与资产相关
基础设施建设补贴	18,318,367.35			416,326.53			17,902,040.82	与资产相关
16 万吨/年丙烯酸绿色新工艺产业化开发项目	9,236,110.96			1,458,333.36			7,777,777.60	与资产相关
普联开关站项目工程	9,032,947.70			1,426,254.90			7,606,692.80	与资产相关
智能工厂集成与应用项目	9,000,000.00			437,500.00			8,562,500.00	与资产相关
2017 绿色制造系统集成	14,483,333.35			1,316,666.64			13,166,666.71	与资产相关
丙烯酸及酯绿色化生产技术改造项目	12,300,000.00	12,300,000.00		1,537,499.97			23,062,500.03	与资产相关
1000 吨锂电池科创成果转化项目	5,000,000.00	5,000,000.00		138,888.88			9,861,111.12	与资产相关
智慧安全生产管控平台	2,490,000.00			2,490,000.00				与资产相关
高安全性动力电池正极材料(强基)	3,800,000.00						3,800,000.00	与收益相关
化工行业工业互联网平台项目	3,200,000.00			1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
广西新材料土地补偿款	32,856,799.00			684,516.65			32,172,282.35	与资产相关
广西壮族自治区科学技术厅尖峰项目经费(窄分子量 PE 项目)		1,035,000.00					1,035,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅尖峰项目经费（对苯二酚项目）		3,525,000.00					3,525,000.00	与收益相关
江苏省财政拨款 10 万套工程胎项目政府扶持资金	433,333.39			433,333.39				与资产相关
如皋市 10 万套工程胎项目地方配套资金	129,999.58			129,999.58				与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	433,333.42			433,333.42				与资产相关
江苏省自主创新专项资金拨款	122,222.30			122,222.30				与资产相关
如皋市发改委能源优化项目专项资金	1,349,999.98			300,000.00			1,049,999.98	与资产相关
2015 年重大科技成果专项资金	6,400,000.11			533,333.26			5,866,666.85	与资产相关
2016 年重大科技成果专项资金	1,600,000.03			133,333.30			1,466,666.73	与资产相关
90 万套低滚动阻力绿色轮胎专项资金	1,700,000.02			133,333.29			1,566,666.73	与资产相关
2021 年度全市先进企业奖励（工业技术改造）		3,869,200.00		171,964.44			3,697,235.56	与资产相关
重庆市双桥镇政府土地返还款	73,031,893.61			2,059,380.96			70,972,512.65	与资产相关
重庆轮胎用于购置双模定型硫化机设备的财政专项资金	300,000.44			99,999.96			200,000.48	与资产相关
2016 年重庆市工业振兴专项资金	225,511.14			22,933.32			202,577.82	与资产相关
21 年大气污染防治资金项目补贴	1,380,000.00	2,070,000.00					3,450,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
22 年大气污染防治资金项目补贴		6,000,000.00		150,000.00			5,850,000.00	与资产相关
23 年大气污染防治资金项目补贴		920,000.00					920,000.00	与资产相关
新疆年产 60 万条全钢载重子午线轮胎项目技术改造资金	22,089,987.09			1,415,335.92			20,674,651.17	与资产相关
固定资产贷款新疆财政贴息	23,284,668.62			1,400,000.04			21,884,668.58	与资产相关
新疆维吾尔自治区财政厅 15 万套大农机大工程轮胎技改项目财政补贴	599,999.69			66,666.72			533,332.97	与资产相关
霍山路动迁补偿	42,967,531.42			2,387,085.12			40,580,446.30	与资产相关
安徽土地返还款	33,591,367.86			907,874.76			32,683,493.10	与资产相关
巨胎专项补助	40,000,000.00						40,000,000.00	与资产相关
昆阳路动迁补偿款	49,812,177.99			2,576,815.24			47,235,362.75	与资产相关
轿车和轻型载重汽车轮胎力与力矩特性试验机研制项目补助（简称：六分力试验机项目）	81,841.46			81,841.46				与资产相关
激光全息相位剪切干涉轮胎无损检测仪项目补助（简称激光全息检测机项目）	66,905.43			22,301.85			44,603.58	与资产相关
与华南理工大学合作粉末填充橡胶的研究与开发利用项目补助	14,322.16			14,322.16				与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收上海市信息化发展专项资金	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
缠绕机试制项目补助	100,000.00						100,000.00	与资产相关
新型子午线轮胎开发项目补助	600,000.00						600,000.00	与资产相关
启明星计划—子午线轮胎研究开发补助	70,000.00						70,000.00	与资产相关
上海市财政高性能轮胎开发项目拨款	700,000.00						700,000.00	与资产相关
宜兴着色土地补偿款	22,623,237.00			562,068.00			22,061,169.00	与资产相关
金山区财政局技改项目	9,707,500.23			1,764,999.96			7,942,500.27	与资产相关
基于超限制的微化工反应芯片组装的微通道反应系统的性能评价及应用研究	1,310,000.00			688,070.84			621,929.16	与收益相关
VOC 项目	285,238.70			95,079.55			190,159.15	与资产相关
Qcc64 生产装置技术改造项目	422,857.16			422,857.16				与资产相关
锅炉清洁能源替代专项资金	879,403.18			879,403.18				与资产相关
水性含羟基丙烯酸酯乳液的产业化及产业链拓展	1,339,622.65						1,339,622.65	与资产相关

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,568,821,593.23			1,568,821,593.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,568,821,593.23			1,568,821,593.23
(1) 权益工具投资	220,783,784.93			220,783,784.93
(2) 基金投资	1,348,037,808.30			1,348,037,808.30
◆应收款项融资			1,346,856,487.00	1,346,856,487.00
◆其他非流动金融资产			606,669,432.30	606,669,432.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			606,669,432.30	606,669,432.30
(1) 权益工具投资			501,420,999.36	501,420,999.36
(2) 基金投资			105,248,432.94	105,248,432.94

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	1,568,821,593.23		1,953,525,919.30	3,522,347,512.53

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上市权益工具、债务权益工具、基金投资，公司以证券交易所在最接近资产负债表的交易日的收盘价作为确定公允价值的依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票，鉴于其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于面值。

(2) 对于非上市公司股权投资、基金投资，公司使用估值技术确定其公允价值，包括净资产价值、市场可比法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市公司股权投资、基金投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海华谊控股集团有限公司	上海	国有资产经营和管理、实业投资	347,630.00	36.99	36.99

本公司最终控制方是：上海华谊控股集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海华谊集团融资租赁有限公司	联营企业
上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	子公司的合营企业
上海特洛伊化学品有限公司	子公司的合营企业
上海华林工业气体有限公司	子公司的合营企业
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	子公司的联营企业
上海华谊天原化工物流有限公司	子公司的联营企业
上海天原资源贸易有限公司	子公司的联营企业
巴斯夫上海涂料有限公司	子公司的联营企业
上海国际油漆有限公司	子公司的联营企业
上海润虹实业有限公司	子公司的联营企业
上海藤仓化成涂料有限公司	子公司的联营企业
藤仓化成涂料（天津）有限公司	子公司的联营企业
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	子公司的联营企业
上海阿科玛双氧水有限公司	子公司的联营企业
上海卡博特化工有限公司	子公司的联营企业
卡博特化工（天津）有限公司	子公司的联营企业
上海林德二氧化碳有限公司	子公司的联营企业
林德二氧化碳（芜湖）有限公司	子公司的联营企业
上海泾星化工有限公司	子公司的联营企业
上海申星化工有限公司	子公司的联营企业
上海焦化化工发展商社	子公司的联营企业
上海神马帘子布有限责任公司	子公司的联营企业
华东理工大学华昌聚合物有限公司	子公司的联营企业
浙江华泓新材料有限公司	子公司的联营企业
上海幸谊汇文化发展有限公司	子公司的联营企业
广西天宜环境科技有限公司	子公司的联营企业
林德气体（广西）有限公司	子公司的联营企业
孚宝（钦州）码头有限公司	子公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
威立雅环保科技（钦州）有限公司	子公司的联营企业
富美实（上海）农业科技有限公司	子公司的联营企业
上海环球分子筛有限公司	子公司的联营企业
广西华临码头有限公司	子公司的联营企业
上海亚商华谊股权投资管理有限公司	子公司的联营企业
上海华谊天原化工物流有限公司	子公司的联营企业
上海天原资源贸易有限公司	子公司的联营企业
巴斯夫（上海）涂料有限公司	子公司的联营企业
嘉兴致君君宜三期投资合伙企业（有限合伙）	子公司的联营企业
广西自贸区华钦智慧园技术研究院有限公司	子公司的联营企业
上海神马帘子布有限责任公司	子公司的联营企业
大连新阳光材料科技有限公司	子公司的联营企业
桂林橡胶设计院有限公司	子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海宝钢气体有限公司	子公司的投资方
中盐昆山有限公司	子公司的投资方
石化盈科信息技术有限责任公司	子公司的投资方
江苏宇星工贸有限公司	子公司的投资方
浙江振宇吸水材料科技有限公司	子公司的投资方
上海新上化高分子材料有限公司	控股股东的联营企业
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	控股股东的联营企业
常熟三爱富振氟新材料有限公司	控股股东的联营企业
上海泾奇高分子材料有限公司	控股股东的联营企业
上海中油吴化加油有限公司	控股股东的联营企业
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	控股股东的联营企业
内蒙古亿利化学工业有限公司	控股股东的联营企业
上海华谊工程有限公司	控股股东的联营企业
上海华谊建设有限公司	控股股东的联营企业
华谊合丰特种化学淄博有限公司	控股股东的联营企业
上海京康印务有限公司	控股股东的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海天坛助剂有限公司	控股股东的联营企业
上海联聚实业有限公司	控股股东的联营企业
上海谊魔方公寓管理有限公司	控股股东的联营企业
常熟三爱富氟源新材料有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱化工股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海太平洋化工设备工程有限公司	最终受同一控制方控制
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	最终受同一控制方控制
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海达凯塑胶有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团房地产有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团化工实业有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团置业有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊企发经贸有限公司	最终受同一控制方控制
上海汇丰树脂有限公司	最终受同一控制方控制
上海焦化储运港区有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱创业有限公司	最终受同一控制方控制
上海美优制药有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料化工销售有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料研究所有限公司	最终受同一控制方控制
上海三爱思试剂有限公司	最终受同一控制方控制
上海医药工业有限公司	最终受同一控制方控制
上海中远化工有限公司	最终受同一控制方控制
中安华谊新材料有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料有限公司	最终受同一控制方控制
上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	最终受同一控制方控制
上海吴泾化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊丙烯酸有限公司	最终受同一控制方控制
上海京华化工厂有限公司	最终受同一控制方控制
常熟三爱富氟化工有限责任公司	最终受同一控制方控制
上海华谊企发劳动服务有限公司	最终受同一控制方控制
上海金源自来水有限公司	最终受同一控制方控制
上海瑞胜企业有限公司	最终受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海谊城置业有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯威塑料有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊环保科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海氯碱新材料贸易有限公司	最终受同一控制方控制
东明华谊玉皇新材料有限公司	最终受同一控制方控制
广西华谊能源化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊集团资产管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海京帝化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海染料化工销售有限公司	最终受同一控制方控制
广西华谊氯碱化工有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊三爱富化工销售有限公司	最终受同一控制方控制
上海医分仪器制造有限公司	最终受同一控制方控制
上海双力物业管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海双钱宾馆有限公司	最终受同一控制方控制
上海化工研究院有限公司	最终受同一控制方控制
上海欣正房地产开发经营有限公司	最终受同一控制方控制
上海谊智企业发展有限公司	最终受同一控制方控制
上海化工院检测有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊三爱富新材料有限公司	最终受同一控制方控制
上海联乐化工科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海双钱企业管理有限公司	最终受同一控制方控制
苏州联清生物科技有限公司	最终受同一控制方控制
安徽海素新材料科技有限公司	最终受同一控制方控制
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	最终受同一控制方控制
河南沃森超高化工科技有限公司	最终受同一控制方控制
三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司	最终受同一控制方控制
上海华谊工业气体有限公司	最终受同一控制方控制
上海化工研究院天地科技发展有限公司	最终受同一控制方控制
上海化工院环境工程有限公司	最终受同一控制方控制
上海联盈新材料科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海上化院天乐实业有限公司	最终受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海天巨企业管理咨询有限公司	最终受同一控制方控制
上海绿强新材料有限公司	最终受同一控制方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华东理工大学华昌聚合物有限公司	采购商品	6,858,595.23	160,176.98
上海华谊控股集团有限公司	采购商品	19,136,916.59	583,028.30
上海华谊控股集团有限公司	接受劳务	989,917.36	37,709,739.48
上海华谊工程有限公司	采购商品	174,029,053.02	
上海华谊工程有限公司	接受劳务	8,056,299.29	1,245,510,197.39
上海华谊环保科技有限公司	采购商品	146,846,079.36	192,823,736.71
上海华谊集团置业有限公司	采购商品	9,000.00	101,886.79
上海华谊集团置业有限公司	接受劳务		924,453.20
上海华谊建设有限公司	采购商品		2,080,535.04
上海华谊建设有限公司	接受劳务	44,356,246.06	705,045.88
上海华谊企发劳动服务有限公司	接受劳务		4,971,104.91
上海华谊天原化工物流有限公司	接受劳务	12,027,881.09	48,744,568.48
上海华谊天原化工物流有限公司	采购商品	6,829,150.50	
上海京华化工厂有限公司	采购商品		3,112,502.34
上海氯碱创业有限公司	接受劳务	2,158.35	103,636.55
上海氯碱化工股份有限公司	采购商品	37,556,612.90	25,762,233.27
上海染料化工销售有限公司	采购商品	2,305,287.61	12,118,106.93
上海染料研究所有限公司	采购商品	24,447.34	
上海瑞胜企业有限公司	采购商品	309,560.00	6,257,961.40
上海三爱思试剂有限公司	采购商品	759,429.49	1,245,080.88
上海三爱思试剂有限公司	接受劳务		651.32
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	采购商品	106,194.69	150,088.50
华谊合丰特种化学淄博有限公司	采购商品		775,067.25
上海华谊集团资产管理有限公司	采购商品		884,955.75
上海汇丰树脂有限公司	采购商品		1,463,419.28

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海卡博特化工有限公司	采购商品		74,912,542.08
上海联聚实业有限公司	采购商品	224,633.63	156,157.16
上海特洛伊化学品有限公司	采购商品	2,278,761.05	6,659,115.14
浙江振宇吸水材料科技有限公司	采购商品		3,078,990.62
上海申星化工有限公司	采购商品		1,063,540.97
上海太平洋化工设备工程有限公司	采购商品	311,017.70	
上海太平洋化工设备工程有限公司	接受劳务	42,463,841.10	61,799,191.67
上海吴泾化工有限公司	采购商品		557,067.82
上海焦化化工发展商社	采购商品	269,823.00	82,831.87
上海藤仓化成涂料有限公司	采购商品	67,200.00	
上海化工研究院有限公司	接受劳务	5,826,415.09	8,370,152.38
上海化工研究院有限公司	采购商品	1,009,291.00	
上海京康印务有限公司	接受劳务		360,408.85
上海市化工科学技术情报研究所	接受劳务		333,628.32
常熟三爱富氟源新材料有限公司	采购商品	29,734.51	
广西华谊能源化工有限公司	采购商品	5,743,579,894.44	5,231,398,136.04
广西华谊能源化工有限公司	接受劳务		672,086.78
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	采购商品	365,663.72	454,070.79
东明华谊玉皇新材料有限公司	接受劳务	2,734,453.63	2,341,226.43
东明华谊玉皇新材料有限公司	采购商品		1,431,246.07
孚宝（钦州）码头有限公司	接受劳务	990,566.04	5,729,370.57
孚宝（钦州）码头有限公司	采购商品		1,263,865.23
上海美优制药有限公司	接受劳务		33,264.43
上海医药工业有限公司	接受劳务		53,097.34
苏州联清生物科技有限公司	接受劳务		24,353.99
上海化工院检测有限公司	接受劳务		58,037.74
上海谊魔方公寓管理有限公司	接受劳务		33,486.43
浙江华泓新材料有限公司	采购商品	526,802,319.30	1,040,424,855.77
常熟三爱富振氟新材料有限公司	采购商品	140,884.95	
广西鸿谊新材料有限公司	采购商品	270,764,874.12	
广西华谊氯碱化工有限公司	采购商品	47,848,177.32	
广西天宜环境科技有限公司	采购商品	12,012,015.49	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西自贸区华钦智慧园区技术研究院有限公司	采购商品	111,504.42	
林德气体（广西）有限公司	采购商品	2,814,845.90	
上海华谊三爱富化工销售有限公司	采购商品	7,079.65	
上海环球分子筛有限公司	采购商品	14,211,000.28	
上海绿强新材料有限公司	采购商品	3,240,398.23	
中盐昆山有限公司	采购商品	25,000.00	
石化盈科信息技术有限责任公司	接受劳务	5,175,471.70	
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	接受劳务	9,433.96	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
巴斯夫上海涂料有限公司	提供劳务	1,194,707.64	15,561.22
巴斯夫上海涂料有限公司	销售商品		5,423,327.03
常熟三爱富氟化工有限责任公司	销售商品	347,982.49	10,796.46
常熟三爱富氟源新材料有限公司	提供劳务		1,456,228.06
常熟三爱富氟源新材料有限公司	销售商品		68,929.74
常熟三爱富振氟新材料有限公司	销售商品	674,904.45	
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	提供劳务	1,297,487.32	1,784,471.08
东明华谊玉皇新材料有限公司	提供劳务		3,073,381.64
东明华谊玉皇新材料有限公司	销售商品		53,312,844.80
广西华谊氯碱化工有限公司	提供劳务	11,771,710.84	4,126,941.30
广西华谊能源化工有限公司	提供劳务	65,909,200.91	56,168,396.23
广西华谊能源化工有限公司	销售商品	52,116,216.02	33,141,874.42
广西天宜环境科技有限公司	提供劳务	3,466,213.48	1,506,463.14
华东理工大学华昌聚合物有限公司	提供劳务	237,064.16	10,494,577.76
华东理工大学华昌聚合物有限公司	销售商品	1,151,447.39	2,285,308.08
卡博特化工（天津）有限公司	提供劳务	1,533,893.28	684,293.39
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	销售商品	2,718,451.33	10,561,311.40
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	提供劳务	7,619,212.68	
上海阿科玛双氧水有限公司	提供劳务	14,526,843.35	95,180.00
上海阿科玛双氧水有限公司	销售商品	66,923,387.10	78,228,950.23

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海宝钢气体有限公司	销售商品		35,975,633.73
富美实（上海）农业科技有限公司	销售商品		585,724,580.00
富美实（上海）农业科技有限公司	提供劳务	1,139,241.73	
上海国际油漆有限公司	销售商品	30,174,275.77	29,559,521.35
上海华林工业气体有限公司	销售商品	663,879,718.03	638,741,117.59
上海华林工业气体有限公司	提供劳务	10,550,391.32	10,340,535.32
上海华谊控股集团有限公司	提供劳务	50,151,078.44	48,452,830.20
上海华谊控股集团有限公司	销售商品	6,786,173.44	39,065,254.92
上海华谊控股集团有限公司技术中心	提供劳务		542,611.14
中盐昆山有限公司	销售商品	920,474,031.93	1,087,935,062.63
上海华谊丙烯酸有限公司	提供劳务	150,943.40	182,026.59
上海华谊工程有限公司	提供劳务	1,371,601.48	10,071,965.55
上海华谊工程有限公司	销售商品	2,832,216.49	1,795,913.02
上海华谊环保科技有限公司	提供劳务		866,042.34
上海华谊环保科技有限公司	销售商品	71,858,482.86	115,149,776.57
上海华谊集团房地产有限公司	提供劳务		182,672.37
上海华谊集团化工实业有限公司	提供劳务	15,066,823.35	1,311,889.81
上海华谊集团融资租赁有限公司	提供劳务	101,348.99	109,959.43
上海华谊集团置业有限公司	提供劳务	163,111.95	154,871.91
上海华谊集团置业有限公司	销售商品	1,504,106.16	1,549,372.34
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	销售商品		509,433.96
上海华谊集团资产管理有限公司	销售商品	444,825.12	3,923,337.61
上海华谊企发经贸有限公司	销售商品		169,162,908.09
上海华谊企发劳动服务有限公司	提供劳务	180,897.70	164,410.53
上海华谊三爱富化工销售有限公司	提供劳务	209,010.64	126,642.54
上海华谊天原化工物流有限公司	提供劳务	2,761,218.79	3,302,865.19
上海华谊天原化工物流有限公司	销售商品	3,556,026.51	316,411.49
上海化工研究院有限公司	销售商品	5,547,019.02	2,661.95
上海焦化储运港区有限公司	提供劳务	84,173.21	69,498.11
上海焦化化工发展商社	销售商品	2,960,867.13	2,757,544.71
上海京华化工厂有限公司	提供劳务	1,624,477.26	180,248.11

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海京华化工厂有限公司	销售商品	4,361,260.17	4,166,714.13
上海泾奇高分子材料有限公司	销售商品	60,451.34	62,495.59
上海泾星化工有限公司	销售商品	74,179,442.55	92,792,844.96
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	提供劳务	1,058,962.27	566,037.74
上海卡博特化工有限公司	提供劳务	9,195,598.30	353,589.53
上海卡博特化工有限公司	销售商品	1,687,089.15	10,631,193.45
上海林德二氧化碳有限公司	提供劳务	125,760.43	1,223,207.04
上海林德二氧化碳有限公司	销售商品	17,226,250.72	15,099,655.27
上海轮胎橡胶（集团）有限公司	提供劳务	376,927.75	569,915.09
上海氯碱化工股份有限公司	销售商品	2,704,691.01	109,493,900.00
上海氯碱化工股份有限公司	提供劳务	22,441,542.35	
上海氯碱新材料贸易有限公司	提供劳务	76,512.68	54,432.05
上海氯碱新材料贸易有限公司	销售商品	43,377.87	
上海美优制药有限公司	提供劳务	744,033.02	367,360.38
上海闵行华谊小额贷款股份有限公司	提供劳务	32,712.08	43,498.11
上海染料化工销售有限公司	提供劳务	41,222.64	64,356.60
上海染料研究所有限公司	提供劳务	512,310.37	895,976.60
上海染料研究所有限公司	销售商品	89,950.45	
上海染料有限公司	提供劳务	87,743.39	78,837.73
上海三爱思试剂有限公司	提供劳务	159,430.57	193,111.89
上海三爱思试剂有限公司	销售商品	28,128.32	10,619.47
上海申星化工有限公司	提供劳务	595,350.56	1,887,455.46
上海申星化工有限公司	销售商品	320,999,065.92	353,819,001.52
上海双力物业管理有限公司	提供劳务	3,035.39	7,415.09
上海太平洋化工设备工程有限公司	提供劳务	970,802.61	
上海太平洋化工设备工程有限公司	销售商品	146,693.94	114,818.14
上海特洛伊化学品有限公司	销售商品	69,026.55	655,115.05
上海藤仓化成涂料有限公司	销售商品	4,104,905.36	5,342,408.03
上海藤仓化成涂料有限公司	提供劳务	824,422.17	
上海吴泾化工有限公司	提供劳务	602,055.28	817,171.58
上海吴泾化工有限公司	销售商品	207,815.59	128,773.32
上海欣正房地产开发经营有限公司	销售商品	575,344.97	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海欣正房地产开发经营有限公司	提供劳务	199,974.86	1,348,913.30
上海医分仪器制造有限公司	提供劳务	31,856.60	31,950.94
上海医药工业有限公司	提供劳务	791,933.96	436,923.61
上海医药工业有限公司	销售商品	78,134.52	
上海中油吴化加油有限公司	销售商品	24,297.57	25,498.88
上海中油吴化加油有限公司	提供劳务	3,785.73	
上海中远化工有限公司	提供劳务	4,380.00	5,580.00
安徽海素新材料科技有限公司	提供劳务	19,033.96	19,033.96
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	销售商品	8,965,636.35	
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	提供劳务	3,982,708.83	1,292,154.31
河南沃森超高化工科技有限公司	提供劳务	70,033.96	70,316.98
三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司	提供劳务	19,033.96	19,033.96
上海达凯塑胶有限公司	提供劳务	3,396.23	52,462.45
上海华谊工业气体有限公司	销售商品	1,511,337.33	
上海华谊工业气体有限公司	提供劳务	28,713,818.88	550,849.06
上海华谊建设有限公司	提供劳务	56,585.00	118,780.00
上海华谊三爱富新材料有限公司	提供劳务	1,359,541.85	2,108,635.88
上海化工研究院天地科技发展有限公司	提供劳务	41,298.12	41,298.12
上海化工院环境工程有限公司	销售商品	9,053.10	
上海化工院环境工程有限公司	提供劳务	50,826.42	50,920.75
上海化工院检测有限公司	提供劳务	158,790.38	351,817.62
上海化工院检测有限公司	销售商品	606,152.22	
上海金源自来水有限公司	提供劳务	39,113.20	5,400.00
上海金源自来水有限公司	销售商品	23,610.62	
上海京康印务有限公司	提供劳务		1,903,681.40
上海联乐化工科技有限公司	提供劳务	101,146.34	96,894.38
上海联盈新材料科技有限公司	提供劳务	60,430.18	71,946.30
上海绿强新材料有限公司	提供劳务	165,665.63	109,033.96
上海氯碱创业有限公司	提供劳务		77,358.49
上海染料化工厂有限公司	提供劳务	3,120.00	1,440.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海上化院天乐实业有限公司	提供劳务	60,279.25	60,467.92
上海双钱宾馆有限公司	提供劳务		2,886.79
上海双钱企业管理有限公司	提供劳务	18,867.93	13,207.55
上海天巨企业管理咨询有限公司	提供劳务	50,826.42	50,920.75
上海谊城置业有限公司	销售商品		5,522,773.85
苏州联清生物科技有限公司	销售商品	12,787.62	
苏州联清生物科技有限公司	提供劳务	50,826.42	50,920.75
常熟三爱富氟化工有限责任公司	提供劳务	1,173,690.57	2,176,781.24
常熟三爱富振氟新材料有限公司	提供劳务	1,498,713.07	2,335,794.33
上海国际油漆有限公司	提供劳务	68,377.36	12,264.15
上海华谊集团资产管理有限公司	提供劳务	3,930,905.73	504,570.08
上海华谊企发经贸有限公司	提供劳务	59,558.50	63,837.74
上海化工研究院有限公司	提供劳务	2,372,356.41	881,826.36
上海焦化化工发展商社	提供劳务	514,745.01	3,755.28
上海泾星化工有限公司	提供劳务	22,076.64	3,867.92
上海新上化高分子材料有限公司	提供劳务	16,927.36	10,920.75
上海中远化工有限公司	销售商品	13,185.85	
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	销售商品		152,830.19
藤仓化成（佛山）涂料有限公司	提供劳务	849,056.57	
藤仓化成涂料（天津）有限公司	销售商品		152,830.19
藤仓化成涂料（天津）有限公司	提供劳务	849,056.62	
浙江华泓新材料有限公司	提供劳务	1,698,906.05	
浙江华泓新材料有限公司	销售商品	31,435,549.35	1,099,056.61
孚宝（钦州）码头有限公司	提供劳务	726,415.10	
林德气体（广西）有限公司	提供劳务	943,396.22	
威立雅环保科技（钦州）有限公司	提供劳务	17,150.00	
广西华临码头有限公司	销售商品		622,641.50
广西华临码头有限公司	提供劳务	311,320.76	
华谊合丰特种化学淄博有限公司	销售商品	10,004,635.41	9,393,644.25
上海京康印务有限公司	销售商品		143,349.54
广西鸿谊新材料有限公司	销售商品	313,795,642.70	1,938,761.16
广西鸿谊新材料有限公司	提供劳务	7,355,784.81	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	销售商品	941,435.85	
大连新阳光材料科技有限公司	销售商品		896,226.42
大连新阳光材料科技有限公司	提供劳务	903,722.00	
广西华谊氯碱化工有限公司	销售商品	6,124,016.54	148,115.92
广西天宜环境科技有限公司	销售商品	20,922,885.53	1,433,104.59
上海华谊丙烯酸有限公司	销售商品		69,807.55
上海华谊集团化工实业有限公司	销售商品	137,780.54	654,779.72
上海华谊建设有限公司	销售商品	152,495.80	
上海华谊企发劳动服务有限公司	销售商品	173,114.17	
上海华谊三爱富化工销售有限公司	销售商品	42,986.72	549,885.25
上海静安华谊小额贷款股份有限公司	销售商品	107,920.35	
孚宝（钦州）码头有限公司	销售商品		415,094.34
林德气体（广西）有限公司	销售商品		943,396.22
上海华谊三爱富新材料有限公司	销售商品	1,661,203.53	1,276,375.38
上海联乐化工科技有限公司	销售商品	65,032.63	1,208,299.29
威立雅环保科技（钦州）有限公司	销售商品	179,722.06	1,415,094.34
浙江振宇吸水材料科技有限公司	销售商品	9,225,911.49	2,122,990.22
上海美优制药有限公司	销售商品	49,194.69	
广西自贸区华钦智慧园区技术研究院有限公司	销售商品	580,530.97	
广西自贸区华钦智慧园区技术研究院有限公司	提供劳务	5,227,287.74	
上海华殷公共租赁住房运营有限公司	销售商品	124,930.97	
上海化学工业区发展有限公司	提供劳务	3,601.04	
上海汇丰树脂有限公司	提供劳务	41,222.64	
上海焦化三十七加油站有限公司	销售商品	30,115.75	
上海瑞胜企业有限公司	提供劳务	48,000.00	
上海市有机氟材料研究所有限公司	提供劳务	19,033.96	
上海幸谊汇文化发展有限公司	提供劳务	6,774,188.87	
上海谊智企业发展有限公司	提供劳务	64,905.66	
中化学华谊工程科技集团有限公司	提供劳务	188,235.40	
中化学华谊装备科技（上海）有限公	提供劳务	466,340.56	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
司			

2、 贷款利息收入

关联方	本期金额	上期金额
上海华谊控股集团有限公司	72,456,470.11	80,808,163.27
上海华谊三爱富新材料有限公司及其子公司	4,507,102.42	3,425,350.16
上海化工研究院有限公司及其子公司	3,121,233.22	4,098,936.54
上海氯碱化工股份有限公司及其子公司	13,232,469.27	16,261,513.60
广西华谊能源化工有限公司及其子公司	34,266,979.90	41,356,799.03
上海华谊工程有限公司及其子公司	45,123.01	28,496.87
控股股东控制的其他子公司	97,397.72	
其他联合营企业	11,956,660.33	19,751,941.99

3、 存款利息支出

关联方	本期金额	上期金额
上海华谊控股集团有限公司	43,591,725.63	54,790,454.98
上海华谊丙烯酸有限公司及其子公司	46,290,289.33	46,634,682.14
上海华谊工程有限公司及其子公司	7,394,244.24	9,705,097.98
上海华谊集团融资租赁有限公司及其子公司	1,870,707.15	2,801,825.10
上海华谊集团资产管理有限公司及其子公司	26,831,001.52	18,687,721.41
上海华谊三爱富新材料有限公司及其子公司	6,730,146.79	5,490,306.37
上海化工研究院有限公司及其子公司	4,124,242.32	4,039,253.98
上海氯碱化工股份有限公司及其子公司	18,947,321.61	12,212,474.48
广西华谊能源化工有限公司及其子公司	7,337,562.12	10,384,825.08
控股股东控制的其他子公司	7,066,302.38	17,202,506.85
其他联合营企业	2,138,375.74	703,098.69

4、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海华谊控股集团有限公司	车辆	110,091.74	
上海华谊控股集团有限公司	车辆	35,398.23	
上海华谊三爱富化工销售有限公司	房产		547,108.26
上海华谊集团化工实业有限公司	房产		13,095,128.54
上海华谊三爱富新材料有限公司	房产		573,530.28
上海化工研究院有限公司	车辆	99,115.05	
上海华谊集团房地产有限公司	房产	4,418,348.62	4,807,362.50
上海华谊集团资产管理有限公司	房产	7,820,557.33	5,746,532.52
上海焦化化工发展商社	房产	335,779.82	366,000.00
上海焦化三十七加油站有限公司	房产	110,091.74	
上海特洛伊化学品有限公司	房产	22,733.94	
巴斯夫上海涂料有限公司	房产	5,482,939.45	2,969,177.98
上海幸谊汇文化发展有限公司	房产	12,466,636.81	14,071,761.46
上海谊城置业有限公司	房产	7,511,550.05	5,013,600.00
广西鸿谊新材料有限公司	土地	1,407,931.04	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海华谊控股集团有限公司	房产			35,099,886.05	8,842,309.59	20,304,214.31			23,828,697.70	8,729,210.59	33,227,073.06
上海华谊集团房地产有限公司	房产							188,003.64	2,751.37		
上海华谊集团资产管理有限公司	房产			2,477,922.93	121,099.97			2,434,844.09	174,912.55	4,142,148.08	
上海汇丰树脂有限公司	房产								37,807.32		
上海瑞胜企业有限公司	房产			1,235,973.30	69,743.81	2,327,125.38		1,253,058.00	25,451.46	2,916,183.40	
上海三爱思试剂有限公司	房产			54,104.83				160,761.91	3,441.53		
上海吴泾化工有限公司	房产			652,323.08	15,659.29			590,403.00	41,929.78	389,397.03	
上海化工研究院有限公司	房产			371,697.24	17,749.10	526,400.89					526,400.89
上海幸谊汇文化发展有限公司	房产			9,479,449.44	1,373,558.01			8,142,952.20	1,732,009.64	40,422,827.79	
浙江振宇吸水材料科技有限公司	房产			808,546.00	342,403.97			808,546.00	363,541.68		
广西华谊能源化工有限公司	房产			2,210,078.53	52,063.14	2,461,804.79					
上海京华化工厂有限公司	房产			428,045.84	21,396.86	2,262,242.02					
上海欣正房地产开发经营有限公司	房产			3,185,882.59	311,290.09	10,441,914.14					
上海吴泾化工有限公司	机器设备			18,320,366.97	1,263,488.56			18,320,366.98	2,037,012.15		

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海国际油漆有限公司	23,800,000.00	2023/6/1	2024/5/31	否
大连新阳光材料科技有限公司	51,910,506.51	2021/2/9	2033/12/29	否
林德气体（广西）有限公司	323,464,000.00	2019/10/28	2030/10/28	否
广西天宜环境科技有限公司	313,281,768.51	2022/1/14	2038/12/21	否
广西鸿谊新材料有限公司	19,100,000.00	2021/9/29	2029/9/29	否
广西鸿谊新材料有限公司	40,600,000.00	2021/11/15	2029/9/29	否
广西鸿谊新材料有限公司	19,750,000.00	2022/4/29	2029/9/29	否
浙江华泓新材料有限公司	25,991,000.00	2019/8/7	2025/12/25	否
浙江华泓新材料有限公司	59,680,600.00	2019/8/8	2025/12/25	否
浙江华泓新材料有限公司	29,840,300.00	2019/8/8	2025/12/25	否
浙江华泓新材料有限公司	59,680,600.00	2019/8/23	2025/12/25	否
浙江华泓新材料有限公司	32,503,695.00	2019/2/19	2024/12/31	否
浙江华泓新材料有限公司	312,708,025.00	2022/8/16	2031/12/31	否
上海华谊控股集团有限公司	USD 178,500,000.00	2019/10/30	2024/10/30	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华谊控股集团有限公司	USD 350,000,000.00	2019/10/30	2024/10/30	否
上海华谊控股集团有限公司	2,538,003,600.00	2022/1/1	2031/12/16	否
上海华谊控股集团有限公司	EUR 340,945.11	2012/8/20	2027/12/31	否
上海华谊控股集团有限公司	THB 1,363,400,000.00	2023/3/1	2024/3/1	否

6、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海华谊集团融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019/8/6	2023/1/19	集团内借款
上海华谊集团融资租赁有限公司	80,000,000.00	2019/8/30	2023/1/19	集团内借款
上海华谊集团融资租赁有限公司	50,000,000.00	2022/9/6	2023/9/6	集团内借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海华谊集团融资租赁有限公司	50,000,000.00	2022/9/19	2023/5/28	集团内借款
上海华谊集团融资租赁有限公司	50,000,000.00	2023/9/6	2024/9/6	集团内借款
上海华谊集团融资租赁有限公司	50,000,000.00	2023/9/21	2024/3/13	集团内借款
上海华谊集团融资租赁有限公司	10,000,000.00	2022/12/15	2023/12/14	集团内借款
上海华谊控股集团有限公司	55,000,000.00	2022/5/27	2023/5/27	集团内借款
上海华谊控股集团有限公司	50,000,000.00	2021/8/20	2024/8/13	集团内借款
上海华谊控股集团有限公司	100,000,000.00	2021/8/20	2023/5/26	集团内借款
上海华谊控股集团有限公司	500,000,000.00	2022/8/21	2023/8/17	集团内借款
上海华谊控股集团有限公司	500,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	集团内借款
上海华谊控股集团有限公司	500,000,000.00	2022/5/25	2023/5/25	集团内借款

7、 本期关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海华谊控股集团 有限公司	本公司将持有的上海化工工程监理有限公司 100%股权转让给上海华谊控股集团有限公司	23,960,000.00	
上海华谊控股 集团有限公司	本公司购买了上海华谊控股集团有限公司所持 有的上海环球分子筛有限公司 18%的股权		79,684,600.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名 称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款					
	巴斯夫上海涂料有限公司	496,404.00	24,820.20		
	常熟三爱富氟化工有限责任公 司	40,790.20	2,039.51	435,037.60	21,751.88
	常熟三爱富氟源新材料有限公 司			187,500.00	56,250.00
	常熟三爱富中昊化工新材料有 限公司	977,129.99	48,856.50	2,403,632.10	120,181.61
	东明华谊玉皇新材料有限公司			52,043,420.85	26,021,710.43

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名 称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广西华谊能源化工有限公司	12,395,525.64	619,776.28	6,446,568.30	322,328.42
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	60,120.00	3,006.00	51,026.00	2,551.30
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	3,768,496.30	208,924.82	2,095,766.10	124,788.31
	厦门回力工贸公司	319,105.60	319,105.60	319,105.60	319,105.60
	上海阿科玛双氧水有限公司	5,354,106.42	267,705.32	7,092,811.91	354,640.60
	上海宝钢气体有限公司			1,867,589.39	93,379.47
	富美实(上海)农业科技有限公司	224,250.00	11,212.50	69,750.00	3,487.50
	上海国际油漆有限公司	13,700,566.28	685,028.31	12,167,817.29	608,390.86
	上海华林工业气体有限公司	26,381,223.33	1,319,061.17	52,751,196.92	2,637,559.85
	上海华谊控股集团有限公司	492,724.86	24,636.24	5,667,768.85	281,388.44
	上海华谊丙烯酸有限公司			35,124.00	1,756.20
	上海华谊工程有限公司	485,510.10	48,008.39	2,224,805.84	191,611.15
	上海华谊环保科技有限公司			763,806.90	38,190.35
	中化学华谊装备科技(上海)有限公司	17,776.00	7,948.35	49,125.20	15,024.81
	上海华谊集团资产管理有限公司	3,115,378.25	155,768.91	90,043.57	4,502.18
	上海谊智企业发展有限公司			259,400.00	14,220.00
	林德气体(广西)有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
	上海华谊天原化工物流有限公司	1,359,340.50	67,967.03	1,301,728.50	65,086.43
	上海汇丰树脂有限公司	3,848,697.23	2,641,936.03	4,800,001.23	2,955,851.23
	上海京华化工厂有限公司	248,107.10	12,405.36	352,306.14	17,615.31
	上海卡博特化工有限公司	653,277.39	32,663.87	1,159,120.56	57,956.03
	上海林德二氧化碳有限公司	1,522,599.41	76,129.97	2,948,713.02	147,435.65
	上海轮胎橡胶(集团)有限公司			130,000.00	6,500.00
	上海氯碱化工股份有限公司	2,939,802.50	146,990.13	50,523,715.57	2,680,183.41
	上海华谊三爱富新材料有限公司	549,840.19	27,492.01	1,152,309.00	95,523.45

项目名 称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	上海三爱思试剂有限公司	6,088.00	304.40	9,285.60	464.28
	上海双钱轮胎销售（约旦）有限公司	39,260.19	19,630.10	38,605.54	11,581.66
	上海藤仓化成涂料有限公司	940,709.24	47,035.46	365,051.90	18,252.60
	上海吴泾化工有限公司	29,095.10	1,454.76	162,204.84	8,110.24
	上海染料研究所有限公司	354,800.00	17,740.00	943,932.54	73,806.51
	上海医药工业有限公司			307,500.00	15,375.00
	中安华谊新材料有限公司			171,100.00	171,100.00
	中盐昆山有限公司	63,954,765.58	5,477,738.28	82,952,034.63	4,147,601.73
	内蒙古亿利化学工业有限公司	5,900.00	5,900.00	5,900.00	2,950.00
	常熟三爱富振氟新材料有限公司	954,907.64	47,745.38	418,000.00	32,650.00
	广西华谊氯碱化工有限公司	6,900,366.69	345,018.33	59,504.00	2,975.20
	上海化工研究院有限公司	58,618.00	2,930.90	368,766.00	18,438.30
	上海化工院检测有限公司	10,198.00	509.90		
	上海幸谊汇文化发展有限公司			28,381,255.18	4,679,821.55
	大连新阳光材料科技有限公司			0.1	0.01
	福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	4,505,115.65	225,255.78	370,431.90	18,521.60
	广西鸿谊新材料有限公司	16,708,073.81	835,403.69	117,330.00	5,866.50
	广西天宜环境科技有限公司	207,500.00	10,375.00	156,000.00	7,800.00
	上海达凯塑胶有限公司			9,756.57	487.83
	上海华谊工业气体有限公司	2,901,622.14	145,081.11	291,950.00	14,597.50
	上海华谊建设有限公司	30,680.85	1,534.04	47,784.80	2,389.24
	上海焦化储运港区有限公司			31,734.00	1,586.70
	上海焦化化工发展商社			208,556.35	10,427.82
	上海美优制药有限公司			307,500.00	15,375.00
	上海太平洋化工设备工程有限公司	32,800.00	1,640.00	62,601.45	3,130.07
	上海谊城置业有限公司			5,647,192.90	282,359.65

项目名 称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	藤仓化成(佛山)涂料有限公司	630,000.00	31,500.00	15,000.00	750
	藤仓化成涂料(天津)有限公司	630,000.00	31,500.00	54,000.00	2,700.00
	广西自贸区华钦智慧园区技术 研究院有限公司	3,156,500.00	157,825.00		
	上海华谊集团化工实业有限公司	152,614.00	7,630.70		
	上海华谊三爱富化工销售有限 公司	31,600.00	1,580.00		
	上海化工院环境工程有限公司	10,230.00	511.50		
	上海化学工业区发展有限公司	3,817.10	190.86		
	上海欣正房地产开发经营有限 公司	663,318.90	33,165.95		
	威立雅环保科技(钦州)有限公 司	18,179.00	908.95		
	中化学华谊工程科技集团有限 公司	3,466.00	173.30		
预付款 项	上海氯碱化工股份有限公司			4,449,120.00	
	上海华谊建设有限公司	227,194.34		281,200.00	
	上海化工院检测有限公司	32,400.00		86,420.00	
	上海化工研究院有限公司			2,500.00	
	上海华谊工程有限公司			7,990,767.60	
	上海华谊企发劳动服务有限公 司			205,382.00	
	上海华谊天原化工物流有限公 司			139,194.15	
	上海美优制药有限公司			20,712.00	
	上海幸谊汇文化发展有限公司			936,638.34	
	浙江华泓新材料有限公司			26,319,912.79	
	广西华谊氯碱化工有限公司	4,415,100.00			
	上海染料研究所有限公司	6,804.00			
	浙江振宇吸水材料科技有限公	848,973.30			

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
其他应 收款					
	东明华谊玉皇新材料有限公司			25,800.00	25,800.00
	厦门回力工贸公司	3,688.30	3,688.30	3,688.30	3,688.30
	上海阿科玛双氧水有限公司			800,000.00	240,000.00
	上海华谊工程有限公司			1,114,286.00	1,114,286.00
	上海华谊集团房地产有限公司	278,709.81	278,709.81	312,863.81	295,786.61
	上海华谊企发劳动服务有限公司	60,252.00	60,252.00	60,252.00	60,252.00
	上海汇丰树脂有限公司	1,319,411.61	1,319,411.61	1,319,411.61	1,319,411.61
	上海焦化化工发展商社	32,708.43	16,354.22	32,708.43	9,812.53
	上海氯碱化工股份有限公司	11,456.00	11,456.00	11,456.00	11,456.00
	上海申星化工有限公司	15,120.00	7,560.00	15,120.00	4,536.00
	上海神马帘子布有限责任公司	128,599.50	128,599.50	128,599.50	128,599.50
	上海天原资源贸易有限公司	21,080,237.72	21,080,237.72	21,880,237.72	21,880,237.72
	广西天宜环境科技有限公司			5,000.00	1,500.00
	上海谊魔方公寓管理有限公司	14,940.00	747.00	10,020.00	501.00
	上海华谊企发经贸有限公司			194,875.00	9,743.75
	上海华谊三爱富新材料有限公司	1,233,400.00	61,670.00	312,574.00	15,628.70
	上海吴泾化工有限公司	93,598.00	80,677.00	75,610.00	70,280.50
	上海幸谊汇文化发展有限公司	2,827,290.28	141,364.51	2,809,918.00	140,495.90
	上海染料化工销售有限公司	237,917.00	11,895.85		
发放贷 款和垫 款					
	上海华谊控股集团有限公司	4,602,305,408.34	115,062,625.72	1,440,204,469.44	37,701,800.00
	上海氯碱化工股份有限公司及其子公司	574,041,776.47	14,353,037.97	658,947,768.99	17,252,887.07
	上海化工研究院有限公司及其	82,646,556.80	2,065,685.95	134,337,265.59	3,516,963.35

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	子公司				
	上海华谊三爱富新材料有限公司及其子公司	230,685,842.41	5,767,640.26	194,751,458.24	5,101,331.77
	广西华谊能源化工有限公司及其子公司	1,364,536,080.68	34,109,836.01	1,107,379,384.57	28,981,685.43
	上海华谊工程有限公司及其子公司			24,927,047.06	653,088.63
	控股股东控制的其他子公司	61,992,269.79	1,549,804.02		
	其他联合营企业	323,819,810.39	8,092,763.03	364,008,186.38	9,522,756.80
应收股利					
	上海华谊集团融资租赁有限公司	46,455,296.64			
	上海化工工程监理有限公司	3,200,000.00			
	依多科中国有限公司	3,541,350.00			
	上海焦化化工发展商社			2,340,000.00	
	上海环球分子筛有限公司			10,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	2,332,877.20	1,164,946.19
	上海三爱思试剂有限公司	151,389.18	358,993.72
	上海华谊控股集团有限公司	26,214,293.63	13,792,518.87
	上海华谊工程有限公司	313,344,191.99	93,917,629.04
	上海华谊环保科技有限公司		14,364,016.24
	上海华谊集团房地产有限公司		219,466.97
	上海华谊企发劳动服务有限公司	20,979,963.12	20,229,521.70
	上海华谊建设有限公司	17,101,263.86	3,298,455.75
	上海华谊天原化工物流有限公司	6,293,156.39	1,280,431.48
	上海焦化化工发展商社	21,000.00	20,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海卡博特化工有限公司	5,484,251.35	7,660,628.17
	上海染料化工销售有限公司	-	13,073,460.91
	上海太平洋化工设备工程有限公司	3,893,601.05	280,844.71
	上海吴泾化工有限公司	56,664.00	
	上海新天原化工运输有限公司		2,025.00
	浙江华泓新材料有限公司	17,806,677.44	
	上海中远化工有限公司	22,499.10	22,499.10
	广西华谊能源化工有限公司	367,503,281.95	436,464,493.22
	上海化工研究院有限公司	831,439.01	1,453,100.02
	上海联聚实业有限公司	83,160.00	
	中化学华谊装备科技（上海）有限公司		6,691.59
	东明华谊玉皇新材料有限公司	1,617,308.00	1,617,308.00
	孚宝（钦州）码头有限公司	1,285,407.11	1,339,697.14
	上海华谊集团资产管理有限公司		195,849.00
	上海氯碱化工股份有限公司	3,452,675.00	123,221.40
	上海美优制药有限公司		9,388.80
	上海瑞胜企业有限公司	309,560.00	560,000.00
	上海谊魔方公寓管理有限公司		33,720.00
	苏州联清生物科技有限公司	9,600.00	9,600.00
	浙江振宇吸水材料科技有限公司	44,640.69	126,663.34
	广西华临码头有限公司	19,034,915.25	
	广西华谊氯碱化工有限公司	1,304,501.53	
	广西天宜环境科技有限公司	4,320,641.34	
	广西自贸区华钦智慧园区技术研究院有限公司	126,000.00	
	林德气体（广西）有限公司	1,717,581.37	
	上海化工院检测有限公司	45,000.00	
	上海绿强新材料有限公司	3,661,650.00	
	上海特洛伊化学品有限公司	1,575,000.00	
	上海幸谊汇文化发展有限公司	7,383,865.87	
	石化盈科信息技术有限责任公司	1,065,000.00	
	威立雅环保科技（钦州）有限公司	51,815.88	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	江苏宇星工贸有限公司		155,000.00
	上海华谊控股集团有限公司	770,324,692.92	1,305,197,420.33
	上海华谊工程有限公司	3,300.00	2,500.00
	上海华谊环保科技有限公司		366,900.00
	上海华谊天原化工物流有限公司	760,000.00	760,000.00
	上海焦化化工发展商社	20,030.00	20,030.00
	上海卡博特化工有限公司	60.00	60.00
	上海轮胎橡胶（集团）有限公司	113,095,789.10	113,095,789.10
	上海氯碱化工股份有限公司	500.00	500.00
	上海华谊建设有限公司	368,115.00	212,115.00
	上海太平洋化工设备工程有限公司	5,260.00	5,260.00
	上海华谊集团融资租赁有限公司	100,223,472.22	291,432,055.56
	上海华谊集团资产管理有限公司	672,630.00	1,981,730.00
	上海幸谊汇文化发展有限公司		3,500,000.00
	广西天宜环境科技有限公司	10,000.00	
	上海华谊企发劳动服务有限公司	4,627,439.00	
	上海氯碱创业有限公司	31,116.94	
合同负债			
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	37,358.84	29,726.78
	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	69.03	
	上海华谊控股集团有限公司	271,459.11	35,398.23
	上海华谊建设有限公司	35,811.02	35,811.02
	上海化工研究院有限公司	189,713.32	
	上海焦化化工发展商社	66,382.31	
	上海京华化工厂有限公司		53,610.00
	上海泾星化工有限公司	61,206.31	110,862.11
	上海太平洋化工设备工程有限公司	17,749.05	20,000.00
	上海中油昊化加油有限公司	6,472.00	6,472.00
	常熟三爱富氟化工有限责任公司	168,220.91	
	上海华谊企发经贸有限公司	738.00	738.00
	上海泾奇高分子材料有限公司	24,011.71	2,321.71

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海三爱思试剂有限公司		12,000.00
	上海太平洋化工设备工程有限公司	17,749.05	20,000.00
	上海中油吴化加油有限公司	6,472.00	6,472.00
	东明华谊玉皇新材料有限公司		360,456.85
	广西鸿谊新材料有限公司		12,380,676.54
	华谊合丰特种化学淄博有限公司	30,817.64	11,912.94
	上海京康印务有限公司		22,000.00
	上海联乐化工科技有限公司	296,757.42	137,614.59
	上海氯威塑料有限公司	150.44	150.44
	上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司	250,000.00	250,000.00
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	743,237.60	
	广西华谊氯碱化工有限公司	6,086,133.34	
	广西华谊能源化工有限公司	143,146.02	
	上海阿科玛双氧水有限公司	69,611.38	
	上海华谊工业气体有限公司	112,835.47	
	上海焦化三十七加油站有限公司	355,984.20	
	上海氯碱化工股份有限公司	20,395.30	
	浙江振宇吸水材料科技有限公司	220,884.96	
吸收存款(含应计利息)			
	上海华谊控股集团有限公司	3,928,018,065.75	2,764,243,916.00
	上海氯碱化工股份有限公司及其子公司	786,744,690.24	750,565,472.74
	上海化工研究院有限公司及其子公司	597,768,125.99	494,558,222.37
	上海华谊三爱富新材料有限公司及其子公司	233,848,310.98	1,162,309,809.72
	上海华谊集团资产管理有限公司及其子公司	1,929,491,724.61	1,416,833,284.69
	上海华谊工程有限公司及其子公司		438,640,952.95
	上海华谊丙烯酸有限公司及其子公司	1,604,720,811.32	1,558,085,450.51
	广西华谊能源化工有限公司及其子公司	1,127,029,452.98	879,783,983.71
	上海华谊集团融资租赁有限公司及其子公司	304,651,245.62	15,564,176.54
	控股股东控制的其他子公司	717,574,259.04	1,211,199,803.48
	其他联合营企业	435,346,520.76	63,440,369.24
应付股利			

上海华谊集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海赫腾高科技有限公司	7,058,800.00	8,148,750.00
	上海试四试华投资管理中心（有限合伙）	1,354,775.10	7,604,460.57
	华东理工大学华昌聚合物有限公司	1,849,820.20	
长期应付款			
	上海华谊控股集团有限公司	10,266,457.06	10,266,457.06
租赁负债			
	上海华谊控股集团有限公司	159,182,391.91	175,625,385.10
	上海华谊集团资产管理有限公司	1,308,768.09	2,959,481.03
	上海化工研究院有限公司	136,475.64	311,838.04
	上海瑞胜企业有限公司		886,395.66
	上海吴泾化工有限公司		17,950,909.45
	上海幸谊汇文化发展有限公司	19,009,874.26	28,290,781.76
	浙江振宇吸水材料科技有限公司	7,062,624.84	7,550,908.62
	上海京华化工厂有限公司	1,114,420.81	
	上海欣正房地产开发经营有限公司	3,603,345.55	
一年内到期的租赁负债			
	上海华谊控股集团有限公司	35,540,149.75	25,721,287.83
	上海华谊集团资产管理有限公司		706,109.97
	上海化工研究院有限公司	35,977.11	214,562.85
	上海瑞胜企业有限公司	1,216,610.61	1,440,729.72
	上海三爱思试剂有限公司		13,396.83
	上海吴泾化工有限公司	17,949,257.62	17,691,890.88
	上海幸谊汇文化发展有限公司	8,490,953.24	8,105,891.43
	浙江振宇吸水材料科技有限公司	488,283.78	466,142.03
	广西华谊能源化工有限公司	2,210,078.53	
	上海京华化工厂有限公司	783,965.96	
	上海欣正房地产开发经营有限公司	3,478,941.15	

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管、核心骨干等								

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	最新取得的可行权职工人数等
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,884,355.03

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
董事、高管、核心骨干等	8,651,014.56		8,651,014.56	15,068,275.71		15,068,275.71

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

借款性质	金额（外币）	金额（本币）	借款日	还款日	备注
短期借款		54,678,569.62	2023/4/18	2024/4/17	抵押借款
短期借款		34,159,478.25	2023/4/26	2024/4/17	抵押借款
短期借款		4,589,566.52	2023/4/26	2024/4/17	抵押借款
短期借款		6,662,524.50	2023/5/4	2024/4/17	抵押借款
短期借款		28,990,719.38	2023/8/22	2024/8/18	抵押借款
短期借款		41,072,377.84	2023/8/25	2024/8/24	抵押借款
短期借款		200,155,833.33	2023/3/7	2024/3/2	抵押借款
短期借款		200,155,833.33	2023/3/24	2024/3/2	抵押借款
短期借款	THB 240,000,000.00	49,776,000.00			抵押借款
短期借款	USD26,784,271.00	189,704,956.21			抵押借款
长期借款	USD15,208,166.00	107,714,877.33			抵押借款
一年内到期的非流动负债	USD518,025.00	3,669,015.67			抵押借款
短期借款		7,407,304.07			质押借款
合计		928,737,056.05			

(二) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
合并范围内:			
福建华谊胜德材料科技有限公司	6,243,200.00	2025/9/5	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2024/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2025/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2025/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2026/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2026/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2027/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2027/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2028/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2028/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2029/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2029/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2030/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2030/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2031/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2031/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2032/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	2,000,000.00	2032/12/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
安徽华谊胜德材料科技有限公司	1,650,000.00	2033/6/20	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
广西华谊新材料有限公司	3,807,005,400.00	2031/12/16	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
小计	3,848,898,600.00		
关联方:			
上海华谊控股集团有限公司	USD 178,500,000.00	2024/10/30	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
广西鸿谊新材料有限公司	19,750,000.00	2029/9/29	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
广西鸿谊新材料有限公司	19,100,000.00	2029/9/29	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
广西鸿谊新材料有限公司	40,600,000.00	2029/9/29	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
浙江华泓新材料有限公司	25,991,000.00	2025/12/25	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
浙江华泓新材料有限公司	59,680,600.00	2025/12/25	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响
浙江华泓新材料有限公司	59,680,600.00	2025/12/25	有到期还款能力, 对公司无重大不利影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
浙江华泓新材料有限公司	29,840,300.00	2025/12/25	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
浙江华泓新材料有限公司	32,503,695.00	2024/12/31	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
浙江华泓新材料有限公司	312,708,025.00	2031/12/31	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
大连新阳光材料科技有限公司	51,910,506.51	2033/12/29	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
林德气体（广西）有限公司	323,464,000.00	2030/10/28	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
广西天宜环境科技有限公司	313,281,768.51	2038/12/21	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
上海国际油漆有限公司	23,800,000.00	2024/5/31	有到期还款能力，对公司无重大不利影响
小计	2,576,572,445.02		
合计	6,425,471,045.02		

2、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

美国商务部于 2014 年对公司下属子公司中国北美轮胎联合销售公司（以下简称“北美销售公司”）进行反倾销调查，拟对其从中国进口的 OTR（非公路用轮胎）征收反倾销税，北美销售公司就其可能发生的损失合理确认了预计负债 2,000,000.00 美元。2017 年 2 月，国际贸易法院对中国载重胎反倾销税的案件做胜诉的裁决。2019 年 11 月，美国商务部就该项裁决向联邦巡回上诉法院提起上诉。2021 年 6 月，联邦巡回上诉法院推翻了 2017 年 2 月国际贸易法院的裁决，该案件被发回国际贸易法院继续审理。2023 年 5 月，国际贸易法院做出了维持美国商务部结论的决定。2023 年 9 月，北美销售公司对国际贸易法院的决定提起上诉至联邦巡回上诉法院。截至 2023 年 12 月 31 日，该诉讼仍在进行中。北美销售公司认为有正当的辩护理由，并打算继续积极地对此事项进行辩护。北美销售公司的法律顾问认为，公司在联邦巡回上诉法院胜诉的可能性是合理的。截至 2023 年 12 月 31 日，此事的结果本质上是不确定的，出于谨慎性，本期增加确认了 8,000,000.00 美元预计负债，截至 2023 年 12 月 31 日，该事项的预计负债余额为 10,000,000.00 美元。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第十届董事会第二十八次会议决议，公司 2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

上市公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.13 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，

公司总股本 2,131,449,598.00 股,以此计算合计拟派发现金红利 277,088,447.74 元(含税),B 股股利折算成美元支付。本年度公司现金分红比例为 30.61%。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的,公司拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。如后续总股本发生变化,将另行公告具体调整情况。

本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司的控股子公司广西华谊新材料有限公司(以下简称“广西新材料”)于 2024 年 3 月 29 日收到上海市高级人民法院送达的《民事起诉状》等法律文书,阿克马公司(Arkema Inc.)对新材料公司和广西新材料提起诉讼。在起诉状中,阿克马公司声称新材料公司和广西新材料侵犯其专利权,申请经济赔偿共计 4.3 亿元,并承担本案全部诉讼费用。

在起诉状中,原告声称其是第 200780034079.8 号名称为“制备丙烯酸的方法”和第 201210384253.4 号名称为“制备丙烯酸的方法”的中国发明专利的专利权人,未经原告许可,两被告以生产经营为目的,擅自使用原告享有专利权的方法制备丙烯酸产品,并使用依照该专利方法直接获得的丙烯酸生产其他产品的行为,侵犯了原告的专利权,诉讼请求判令两被告立即停止侵害原告专利权行为,包括:立即停止使用该专利保护的方法;立即停止使用依照该专利方法制备的丙烯酸产品;判令赔偿经济损失及合理维权费用人民币 4.3 亿元,并承担本案全部诉讼费用。

鉴于本次诉讼案件尚未开庭审理,其对公司本期利润或期后利润的影响需以法院生效判决结果为准。公司将全力应诉,依法采取相关法律措施,维护公司及股东合法权益。公司将根据诉讼事项的进展情况及时履行信息披露义务。

十五、其他重要事项

(一) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的要求披露有关财务信息,除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外,执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的各个报告分部分别提供不同业务版块。

由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有五个报告分部，分别为：能源化工分部、轮胎分部、先进材料分部、精细化工分部、管理服务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	能源化工	先进材料	绿色轮胎	精细化工	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	12,909,045,997.24	10,400,211,252.98	10,238,136,166.67	7,146,912,972.40	632,357,690.49		41,326,664,079.78
其中：贸易收入合计	5,630,929,698.02	31,050,647.03		492,685,167.46			6,154,665,512.51
分部间交易收入	169,681,702.41	1,225,872.56	2,359,061,600.67	61,827,884.30	125,969,395.35	-2,717,766,455.29	
对联营和合营企业的投资收益	194,503,339.85	-22,655,073.81	35,934,194.71	315,946,549.60	12,271,026.07		536,000,036.42
净利润（净亏损）	143,507,299.20	130,743,305.23	447,921,507.75	720,573,103.73	633,217,406.94	-729,220,428.88	1,346,742,193.97
资产总额	10,338,339,658.41	18,148,891,820.84	13,984,498,711.07	10,350,181,500.90	43,598,349,806.78	-33,835,005,419.56	62,585,256,078.44
负债总额	2,068,925,203.40	11,062,259,104.65	8,827,583,800.02	2,897,626,009.28	25,012,471,275.91	-14,067,786,886.51	35,801,078,506.75
对联营和合营企业的长期股权投资	1,087,830,366.75	540,115,372.87	503,196,267.33	2,643,533,898.92	249,247,480.25		5,023,923,386.12
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-299,223,015.33	1,479,495,100.71	122,107,328.74	-74,878,010.05	2,759,350,527.48	266,709,154.82	4,253,561,086.37

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	24,000,000.00	
其他应收款项	1,003,706,933.90	946,386,521.05
合计	1,027,706,933.90	946,386,521.05

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海华谊集团融资租赁有限公司	24,000,000.00	
小计	24,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	24,000,000.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,154,262.00	6,775,208.81
1 至 2 年		58,939.00
2 至 3 年		5,162.66
3 年以上	939,618,900.00	939,618,900.00
小计	1,003,773,162.00	946,458,210.47
减：坏账准备	66,228.10	71,689.42
合计	1,003,706,933.90	946,386,521.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,003,773,162.00	100.00	66,228.10	0.01	1,003,706,933.90	946,458,210.47	100.00	71,689.42	0.01	946,386,521.05
其中：										
账龄组合	1,324,562.00	0.13	66,228.10	5.00	1,258,333.90	1,092,629.47	0.12	71,689.42	6.56	1,020,940.05
合并范围内关联方组合	1,002,448,600.00	99.87			1,002,448,600.00	945,365,581.00	99.88			945,365,581.00
合计	1,003,773,162.00	100.00	66,228.10		1,003,706,933.90	946,458,210.47	100.00	71,689.42		946,386,521.05

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,324,562.00	66,228.10	5.00
合并范围内关联方组合	1,002,448,600.00		
合计	1,003,773,162.00	66,228.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	71,689.42			71,689.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,461.32			-5,461.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	66,228.10			66,228.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	71,689.42	-5,461.32			66,228.10

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	91,162.00	64,101.66
往来款	1,003,682,000.00	946,394,108.81
合计	1,003,773,162.00	946,458,210.47

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	939,618,900.00	5 年以上	93.61	
第二名	往来款	61,600,000.00	1 年以内	6.14	
第三名	往来款	1,233,400.00	1 年以内	0.12	61,670.00
第四名	往来款	1,229,700.00	1 年以内	0.12	
第五名	押金	91,162.00	1 年以内	0.01	4,558.10
合计		1,003,773,162.00		100.00	66,228.10

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	19,417,394,487.90		19,417,394,487.90	19,368,210,022.26		19,368,210,022.26
对联营、合营 企业投资	247,153,474.48		247,153,474.48	263,369,102.26		263,369,102.26
合计	19,664,547,962.38		19,664,547,962.38	19,631,579,124.52		19,631,579,124.52

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华谊能源化工有限公司	5,673,433,343.54			5,673,433,343.54		
上海华谊精细化工有限公司	1,852,173,345.30			1,852,173,345.30		
上海天原（集团）有限公司	798,932,140.99			798,932,140.99		
上海华谊集团投资有限公司	1,779,738,576.32			1,779,738,576.32		
上海华谊信息技术有限公司	20,427,779.64			20,427,779.64		
上海华谊新材料有限公司	2,262,688,453.72			2,262,688,453.72		
上海华谊集团财务有限责任公司	746,629,799.83			746,629,799.83		
双钱轮胎集团有限公司	3,565,219,437.12	44,550,000.00		3,609,769,437.12		
上海制皂（集团）有限公司	154,731,014.69			154,731,014.69		
华谊集团（香港）有限公司	210,370,790.72			210,370,790.72		
广西华谊新材料有限公司	2,287,242,000.00			2,287,242,000.00		
华谊集团（泰国）有限公司	106,440.19			106,440.19		
上海双钱轮胎销售有限公司	35,480.06			35,480.06		
双钱集团（安徽）回力轮胎有限公司	141,920.25			141,920.25		
双钱集团（江苏）轮胎有限公司	248,360.42			248,360.42		
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	35,480.06			35,480.06		
双钱集团（重庆）轮胎有限公司	177,400.29			177,400.29		
双钱集团上海轮胎研究所有限公司	141,920.25	10,413.69		152,333.94		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
双钱轮胎集团上海进出口有限公司	35,480.06			35,480.06		
双钱轮胎集团有限公司	2,013,265.98	738,783.19		2,752,049.17		
上海华谊能源化工有限公司	2,348,451.39	618,459.32		2,966,910.71		
安徽华谊化工有限公司	177,400.29	20,827.39		198,227.68		
上海华谊能源化工销售有限公司		10,413.69		10,413.69		
上海华谊精细化工有限公司	1,794,538.10	411,295.45		2,205,833.55		
上海华谊涂料有限公司	35,480.06	20,827.39		56,307.45		
上海开林造漆厂	70,960.13	20,827.39		91,787.52		
上海试四赫维化工有限公司	70,960.13			70,960.13		
上海一品颜料有限公司	35,480.06			35,480.06		
上海振华造漆厂	32,583.73			32,583.73		
宜兴华谊一品着色科技有限公司上海分公司	35,480.06	10,413.69		45,893.75		
上海试四化学品有限公司		53,879.09		53,879.09		
上海华谊工程服务有限公司	35,480.06			35,480.06		
上海华谊集团投资有限公司	1,440,300.80	361,655.35		1,801,956.15		
上海华谊检验检测技术有限公司	35,480.06			35,480.06		
上海华谊树脂有限公司	70,960.13	10,413.69		81,373.82		
上海化学工业检验检测有限公司	70,960.13	20,827.39		91,787.52		
上海市塑料研究所有限公司	106,440.19	52,068.46		158,508.65		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海回力鞋业有限公司	24,409.75			24,409.75		
上海树脂厂有限公司	160,022.31	41,654.77		201,677.08		
上海天原（集团）有限公司	1,221,082.87	351,788.93		1,572,871.80		
上海天原集团胜德塑料有限公司	141,920.25	20,827.39		162,747.64		
浙江天原医用材料有限公司	106,440.19	31,241.08		137,681.27		
上海华谊集团财务有限责任公司	449,622.87	125,172.22		574,795.09		
广西华谊新材料有限公司	1,164,355.53	152,965.68		1,317,321.21		
上海华谊新材料有限公司	1,857,524.58	674,631.11		2,532,155.69		
上海新材料化工销售有限公司	70,960.13	10,413.69		81,373.82		
上海华谊信息技术有限公司	1,008,904.95	433,730.49		1,442,635.44		
上海制皂（集团）有限公司	1,121,394.08	430,935.10		1,552,329.18		
合计	19,368,210,022.26	49,184,465.64		19,417,394,487.90		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海华谊集团融资租赁有限公司	263,369,102.26			11,792,372.22			-28,008,000.00			247,153,474.48	
小计	263,369,102.26			11,792,372.22			-28,008,000.00			247,153,474.48	
合计	263,369,102.26			11,792,372.22			-28,008,000.00			247,153,474.48	

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	23,760,597.64	5,647,643.96	22,558,493.59	5,648,592.74
合计	23,760,597.64	5,647,643.96	22,558,493.59	5,648,592.74

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	709,998,131.52	1,662,246,582.45
权益法核算的长期股权投资收益	11,792,372.22	8,906,559.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,213,081.60	4,298,235.80
合计	724,003,585.34	1,675,451,377.44

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	397,915,712.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	172,324,632.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,021,619.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,206,952.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,022,427.99	
小计	545,077,440.32	
所得税影响额	-103,192,563.27	
少数股东权益影响额（税后）	-73,067,143.63	
合计	368,817,733.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.25	0.25

上海华谊集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日