

# 目 錄

2	重要提示
3	董事會報告
12	股本變動及股東情況
15	公司董事、監事和高級管理人員及其他
18	重要事項
26	備查文件及查閱地址
27	財務資料摘要
29	獨立審閱報告
30	<b>(A) 按照《國際會計準則》第 34 號——「中期財務報告」編製的中期財務報告</b>
30	合併利潤表
31	合併綜合收益表
32	合併資產負債表
34	合併股東權益變動表
35	簡略合併現金流量表
36	未經審計中期財務報告附註
53	<b>(B) 按照中華人民共和國企業會計準則編製的中期會計報表</b>
53	資產負債表
55	利潤表
56	現金流量表
58	合併股東權益變動表
59	股東權益變動表
60	財務報表(未經審計)附註
147	<b>(C) 按照中國企業會計準則和國際財務報告準則編製的財務報告之差異</b>
149	董事、監事及高級管理人員的書面確認意見
150	公司基本情況



**中國石化上海石油化工股份有限公司**  
SINOPEC SHANGHAI PETROCHEMICAL COMPANY LIMITED

**二零零九年半年度報告**

## 重要提示

中國石化上海石油化工股份有限公司（“本公司”、“公司”）董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

董事雷典武先生、董事項漢銀先生及獨立董事蔣志權先生因公未能出席第六屆董事會第八次會議，董事雷典武先生、項漢銀先生授予董事長戎光道先生不可撤銷的投票代理權，獨立董事蔣志權先生授予獨立董事陳信元先生不可撤銷的投票代理權。董事會審核並通過二零零九年半年度報告。

公司截至二零零九年六月三十日止六個月財務報告未經審計。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

公司負責人董事長兼總經理戎光道先生、主管會計工作負責人董事兼財務總監韓志浩先生及會計機構負責人（會計主管人員）財務部主任周美雲先生聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

## 董事會報告

### (一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

以下討論與分析應與本半年度報告之集團未經審計的財務報表及其註釋同時閱讀。以下涉及的部分財務數據摘自本集團(指本公司及其附屬公司)按《國際財務報告準則》編制未經審計的財務報表。

#### 經營業績回顧討論

二零零九年上半年，國際金融危機繼續蔓延，但在世界各國大規模經濟刺激政策的影響下，發達國家金融體系出現趨穩跡象，經濟漸趨觸底，世界經濟衰退趨勢開始放緩。中國經濟在中央政府密集出臺的“進一步擴大內需，保持經濟平穩較快發展”一攬子計劃作用下，國民經濟於一季度觸底回升且企穩向好趨勢明顯，上半年國內生產總值(GDP)增長達到7.1%，好於預期。我國石油化工行業在國家宏觀調控政策措施的影響下也取得了積極的成效，行業經濟運行呈現觸底企穩回升態勢，特別是第二季度，增速過快下滑的勢頭得到遏制，部分大宗產品需求好轉，市場呈現逐步回升的趨勢，行業利潤明顯改善。

二零零九年上半年，在國際金融危機繼續縱深蔓延、石油化工行業景氣周期下行、市場總體需求尚未完全恢復，但國際原油價格同比大幅下降、國內推出新的成品油價格形成機制等形勢下，本集團以“學先進、強管理、扭困境、促發展、聚人心”為主題，全面推進生產經營和改革發展的各項工作。上半年本集團生產經營繼續保持平穩運行，未發生重大生產、安全和環保事故，主要生產裝置非計劃停車次數和時間比去年同期下降，主要技術經濟指標完成情況良好，產品產銷率、貨款回籠率繼續保持良好水平。截至二零零九年六月三十日止，本集團營業額為人民幣211.786億元，比去年同期減少人民幣116.885億元，降幅為35.56%；實現稅前利潤為人民幣13.687億元，同比增加人民幣18.025億元；除稅及少數股東權益後利潤為人民幣10.019億元，同比增加人民幣13.600億元。

二零零九年上半年，受國際金融危機衝擊、行業景氣周期下行、市場需求萎縮，以及第一季度本集團部分生產裝置檢修、限產等因素的影響，本集團的產品實物量比去年同期有一定幅度的減少。二零零九年一至六月份本集團加工原油 419.49 萬噸，比去年同期減少 87.16 萬噸，降幅為 17.20%，其中加工進口及海洋原油分別為 364.88 萬噸和 54.61 萬噸。生產汽油 43.67 萬噸，同比增加 4.65%，生產柴油 127.23 萬噸、航空煤油 30.23 萬噸，同比分別減少 32.67% 和 10.27%。生產乙烯 43.93 萬噸、丙烯 23.67 萬噸，同比分別減少 8.65% 和 10.68%。生產合成樹脂及塑料 54.05 萬噸，同比增加 0.82%。生產合纖原料 42.78 萬噸、合纖聚合物 28.92 萬噸、合成纖維 12.05 萬噸，同比分別減少 12.32%、5.06% 和 18.42%。上半年本集團的產品產銷率為 99.82%，本公司的貨款回籠率為 98.03%。

下表列明本集團在所示報告期內的銷售量和扣除營業稅金及附加後的淨銷售額：

	截至六月三十日止半年度					
	二零零九年			二零零八年		
	銷售量 千噸	淨銷售額 人民幣 百萬元	百分比	銷售量 千噸	淨銷售額 人民幣 百萬元	百分比
合成纖維	123.8	1,289.3	6.76	153.4	2,108.6	6.53
樹脂及塑料	766.6	5,725.8	30.00	775.0	8,533.9	26.43
中間石化產品	525.8	2,312.6	12.12	710.8	6,038.3	18.70
石油產品	2,429.1	7,700.2	40.35	3,138.4	14,074.8	43.58
其他	—	2,056.0	10.77	—	1,538.8	4.76
合計	<b>3,845.3</b>	<b>19,083.9</b>	<b>100.00</b>	<b>4,777.6</b>	<b>32,294.4</b>	<b>100.00</b>

二零零九年上半年，本集團共實現淨銷售收入人民幣 190.839 億元，與去年同期相比降低 40.91%，其中石油產品、中間石化產品、樹脂及塑料和合成纖維的淨銷售收入分別下降 45.29%、61.70%、32.91% 和 38.86%。降低主要是由於原材料及能源價格的下降，導致石油產品、中間石化產品、樹脂及塑料和合成纖維等產品價格的下降以及銷量的減少所致。與二零零八年上半年相比，本集團報告期內石油產品、中間石化產品、樹脂及塑料產品和合成纖維產品的平均價格(不含稅)分別下降了 29.24%、48.24%、32.15% 和 24.29%。與二零零八年下半年相比，本集團上述四大類產品的平均價格(不含稅)分別下降 38.68%、33.83%、18.72% 和 16.25%。上半年，本集團“其他”(主要為輔料)的淨銷售收入比去年同期增長 33.61%，主要是由於本集團因產量下降而導致輔料自用量下降、外部銷量增加所致。

本集團生產的產品絕大部分在華東地區銷售。

二零零九年上半年，本集團銷售成本為人民幣 176.046 億元，比去年同期下降 48.55%，佔淨銷售額的 92.25%。

作為本集團主要原料的原油，今年三月中旬以來受經濟復蘇預期、需求改善、美元貶值、通脹預期等因素影響，國際原油價格走出了一波強勁反彈的行情，WTI 最高超過 70 美元/桶，與上半年的最低價格相比，漲幅超過 100%。但與去年上半年相比，仍有較大幅度的下降。據統計，上半年佈倫特原油的平均價約為 53 美元/桶，比去年同期的 111 美元/桶下降了約 52%。受此影響，二零零九年上半年，本集團加工原油的平均單位成本為人民幣 2,543.77 元/噸，比去年同期下降人民幣 2,525.11 元/噸，降幅為 49.82%。由於原油平均價格的大幅下降以及原油加工量的減少，本集團報告期內原油加工總成本為人民幣 104.438 億元，大幅減少了 59.33%。上半年本集團原油成本佔銷售成本的比重為 59.32%。

二零零九年上半年，本集團其他輔料的支出為人民幣 35.932 億元，比去年同期下降 36.31%，主要是生產資料價格下降所致。報告期內，本集團折舊和維修費用開支分別為人民幣 8.288 億元和人民幣 3.796 億元，同比略有下降。由於本集團採購發電用煤的數量和價格比上年同期均有不同程度的下降，本集團報告期內燃料動力開支為人民幣 7.748 億元，同比減少人民幣 1.445 億元。

二零零九年上半年，本集團銷售及管理費用為人民幣 1.859 億元，比去年同期的人民幣 2.704 億元減少了 31.25%，主要為報告期內銷售量下降而帶來的銷售運費的減少，以及日常（持續）關聯交易中產品銷售代理佣金比率下調而帶來的代理費的下降。

二零零九年上半年，本集團其他業務支出為人民幣 0.155 億元，比去年同期減少人民幣 0.529 億元，主要是由於報告期內的減員費用減少所致。

二零零九年上半年，本集團財務費用為人民幣 2.152 億元，比去年同期上升 54.82%，主要是由於去年上半年人民幣對美元持續升值，而二零零九年上半年人民幣兌換美元匯率基本穩定導致本集團期間淨匯兌收益大幅下降。

二零零九年上半年，本集團實現除稅及少數股東損益後利潤為人民幣 10.019 億元，較去年同期虧損人民幣 3.581 億元大幅增加人民幣 13.600 億元。

二零零八年上半年，本集團獲得補貼收入人民幣 16.277 億元（其中財政補貼收入為人民幣 16.199 億元），而二零零九年上半年，本集團未獲得該等補貼收入。

## 資產流動性和資本來源

二零零九年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流入量為人民幣 24.574 億元，而去年同期則為現金淨流出人民幣 10.562 億元。主要原因是二零零九年上半年本集團毛利為人民幣 14.792 億元，而二零零八年上半年為虧損人民幣 2.962 億元，由於毛利的增加影響經營活動現金流入增加人民幣 17.754 億元。另外，去年同期存貨的期末餘額較期初增長為人民幣 22.816 億元，而二零零九年上半年為減少人民幣 1.719 億元，從而由於期末存貨餘額的變動影響經營活動現金流入增加人民幣 24.535 億元。

二零零九年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流出量為人民幣 7.307 億元，而去年同期則為現金淨流入人民幣 1.200 億元。主要原因是：(1)二零零九年上半年本集團收到的股利同比減少從而減少投資活動現金流入人民幣 2.664 億元。受國際金融危機的影響，本集團主要聯營公司上海賽科石油化工有限責任公司二零零八年度虧損，未分配二零零八年度股利，而本集團去年同期收到該聯營公司分配的二零零七年度股利人民幣 3.000 億元。(2)本期間本集團資本支出同比增加從而增加投資活動現金流出人民幣 6.606 億元，本集團主要在建工程 60 萬噸/年 PX 芳烴聯合裝置本期資本支出較上年同期有大幅度增加。

二零零九年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流出量為人民幣 19.299 億元，比去年同期增加現金淨流出人民幣 27.327 億元。主要是由於本集團本期間大量歸還短期借款所致。

## 借款及債務

本集團長期借款主要用於資本擴充項目。本集團一般根據資本開支計劃來安排長期借款，總體上不存在任何季節性借款。而短期債務則被用於補充本集團正常生產經營產生的對流動資金的需求。二零零九年上半年本集團期末總借款額比期初減少了人民幣 19.766 億元，降至人民幣 78.252 億元，其中短期債務減少了人民幣 18.766 億元，長期借款減少了人民幣 1.000 億元。

截止二零零九年六月三十日，本集團向銀行為本公司下屬的合資企業及聯營公司作出的擔保，以及為合資企業向第三方作出的擔保所需承擔的或有負債為人民幣 0.253 億元。

## 匯率波動風險

由於本集團大部分主要原料（原油）是從國外購買，亦直接出口本集團的一部分石化產品，因此匯率的變動將會間接影響本集團的原料及石化產品價格，從而對本集團的盈利能力產生一定影響。此外，由於本集團有部分債務是外幣債務，有關的匯率變動將影響本集團的財務費用支出水平，這也會對本集團的盈利能力產生影響。

## 資本開支

二零零九年上半年，本集團繼續抓好結構調整工程項目的建設，60萬噸/年PX芳烴聯合裝置和15萬噸/年碳五分離裝置等新建項目已按期基本建成，進入生產準備階段，計劃於下半年投料開車；煤電站3#、4#爐煙氣脫硫、22萬伏變電站改造等項目均已按計劃投入運行。同時，催化汽油選擇性加氫脫硫改造、天然氣綜合利用等項目以及“十二五”規劃的起草、編制工作也有序展開。

上半年，本集團的資本開支為人民幣10.766億元，主要是對60萬噸/年PX芳烴聯合裝置、15萬噸/年碳五分離裝置以及技術改造等項目的投入。下半年，本集團將繼續積極推進以上建設項目和其他技術改造、安全環保、節能降耗項目的進程。本集團計劃的資本開支可以由經營所得現金及銀行信貸融資撥付。

## 資產負債率

本集團二零零九年六月三十日的資產負債率為46.46%（二零零八年十二月三十一日：50.02%）。資產負債率的計算方法為：總負債/總資產。

## 公司員工

於二零零九年六月三十日，本集團在冊員工人數為17,267人，截至二零零九年六月三十日止六個月期間員工成本為人民幣6.970億元。

## 所得稅

自二零零八年一月一日起，《中華人民共和國企業所得稅法》正式施行，企業所得稅稅率統一調整為25%。本集團本年度的所得稅稅率為25%。

## 香港上市規則要求的披露

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（“香港上市規則”）附錄十六第四十段，除了在此已作披露外，本公司確認有關附錄十六第三十二段所列事宜的現有公司資料與本公司二零零八年年度報告所披露的資料並無重大變動。

## 下半年市場預測及工作安排

二零零九年下半年，世界經濟向好因素增多，在美國經濟逐漸企穩的帶動下，歐洲、日本經濟亦可能結束深度調整，預計全球經濟將進入緩慢復蘇和低速增長時期，但進程能否順利仍存在諸多不確定因素。中國經濟在“保增長、擴內需、調結構”一攬子經濟刺激計劃和繼續實施積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策的作用下，經濟向上的動力將進一步增強，企穩回升態勢將進一步發展，但企穩回升的基礎尚不牢固，經濟運行仍然面臨嚴峻挑戰。國內石油化工行業經濟運行雖呈現觸底企穩回升的態勢，但出口形勢嚴峻，部分下游行業開工率不足，部分石油化工產品將迎來新裝置投產的高峰期，部分石化產品受到進口的嚴重衝擊，市場競爭將更加激烈。

由於國際原油價格在世界經濟復蘇跡象越來越明顯，以及市場流動性充足、投機資金炒作，颶風、冬季取暖用油等因素的影響下，下半年可能會繼續在較高價位運行並呈現逐季走高的趨勢；中國政府仍有可能在國際原油價格較高時對國內成品油價格進行調控。

綜上所述，本集團預計下半年加工原油的平均成本會比上半年明顯上升，下半年面臨的生產經營形勢不容樂觀。二零零九年下半年，本集團將繼續按照年初提出的工作任務和目標，積極努力、扎實有效地推進各項工作：

1. 深化HSE（健康、安全、環境）管理，推進生產優化，努力確保生產安穩優運行。
2. 密切跟踪和研究市場變化趨勢，進一步做好原油採購和產品銷售工作。
3. 確保結構調整工程各建設項目的投產和投運，進一步完善公司的發展。
4. 進一步完善公司管理體制，繼續推進信息系統深化應用工作。
5. 繼續加強員工隊伍建設，積極營造團結和諧的企業氛圍。



## (二) 公司主營業務及其經營狀況

### 1、 主營業務分行業、分產品情況表（按照中國企業會計準則編制）

分行業或分產品	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期 增減(%)	上年同期 增減(%)	上年同期 增減
合成纖維	1,309,486	1,148,933	12.26	-38.06	-50.55	上升 22.15 個百分點
樹脂及塑料	5,804,333	4,267,614	26.48	-32.18	-48.66	上升 23.59 個百分點
中間石化產品	2,347,290	1,748,053	25.53	-61.26	-65.28	上升 8.63 個百分點
石油產品	9,651,287	7,628,542	20.96	-33.85	-52.97	上升 32.13 個百分點
其他	2,092,284	1,885,519	9.88	31.94	33.31	下降 0.93 個百分點
其中：關聯交易	10,533,920	8,769,631	16.75	-31.24	-47.33	上升 25.44 個百分點

關聯交易的定價原則 本公司董事（包括獨立非執行董事）認為，上述關聯交易是按一般商業條款或按不遜於本集團給予獨立第三方人士或第三方人士給予本集團的條款，於日常業務過程中進行。以上均得到本公司獨立非執行董事確認。

關聯交易必要性、持續性的說明 本公司通過中國石油化工股份有限公司（“中石化股份”）及其聯系人購買原油相關材料、銷售成品油是根據國家的相關政策，並按適用的國家定價或指導價進行，在國家未取消對原油採購及成品油銷售和定價控制前，將繼續發生該類關聯交易；本公司向中石化股份及其聯系人銷售石化產品及由中石化股份及其聯系人代理銷售石化產品，是為降低本公司產品庫存，拓展貿易、分銷和推銷網絡，改善本公司與客戶的議價能力；本公司從中國石油化工集團公司（“中石化集團”）及其聯系人獲得建築安裝、工程設計、石化行業保險代理及財務服務，是為以合理的價格獲得穩定而可靠的服務。

2、主營業務分地區情況表(按照中國企業會計準則編制)

地區	營業收入 人民幣千元	營業收入比 上年同期增減(%)
中國華東地區	19,728,964	-34.80
中國其他地區	1,406,903	-44.45
出口	68,813	-40.09

3、主營業務盈利能力（毛利率）與上年相比發生重大變化的原因說明（按照中國企業會計準則）

二零零九年上半年，本集團主營業務毛利率為21.12%，比去年同期上升22.55個百分點，主要原因是：(1)國際原油價格和生產資料價格比去年同期有較大幅度的回落，致使本集團的生產成本也有較大幅度的下降；(2)國內成品油價格實行與國際市場原油價格有控制地間接接軌，在上半年的國際原油價格區間內，消除了成品油與原油價格倒掛的局面，由此本集團煉油業務的盈利水平得以改善；(3)本集團進一步強化了內部管理，挖潛增效、降本減費等工作取得較好成效，整體運行的質量和水平均有所提高。

### (三) 公司投資情況

#### 1、 募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

#### 2、 非募集資金項目情況

主要項目	項目投資總額 人民幣億元	截止二零零九年六月三十日 完成情況
60 萬噸 / 年 PX 芳烴聯合裝置	30.132	在建
15 萬噸 / 年 碳五分離裝置	2.921	在建

### (四) 董事會下半年的經營計劃修改計劃

本公司董事會對下半年的經營計劃尚無修改計劃。

### (五) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

由於上半年國際原油價格同比回落，本集團以原油為主的原材料成本明顯下降。同時，今年一月一日起國務院開始實施成品油價格和稅費改革，國內成品油價格實行與國際市場原油價格有控制地間接接軌。五月八日，國家發改委又頒佈了《石油價格管理辦法（試行）》，在上半年的國際原油價格區間內，消除了成品油與原油價格倒掛的局面，改善了煉油板塊的盈利水平。化工板塊也在經歷了金融危機引起的產品恐慌性拋售、價格暴跌之後已觸底啟穩，隨着下游行業需求逐步回穩，大部分產品的價格都有一定幅度的回升。本集團相關裝置的負荷也相應提高，盈利空間得到了一定改善。但國際金融危機的影響還在持續，國際原油價格走勢趨高，新增產能釋放導致市場競爭加劇，企業外部經營環境仍存在許多不確定因素，本集團下半年的生產經營工作仍將面臨諸多困難和挑戰。預計本集團截至二零零九年九月三十日止九個月的整體業績將保持盈利（截至二零零八年九月三十日止九個月，本集團按中國企業會計準則編制的調整後的歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣 -26.797 億元）。

## 股本變動及股東情況

### (一) 股份變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

### (二) 股東情況

#### 1、股東數量和持股情況

報告期末股東總數 134,528

前十名股東持股情況: 單位: 股

股東名稱	股東性質	持股 比例 (%)	持股總數	報告期內增減	股份類別	非流通股數量	質押或 凍結的 持有 股份數量
中國石油化工股份有限公司	國有股東	55.56	4,000,000,000	-	未流通	4,000,000,000	無
香港中央結算(代理人)有限公司	外資股東	31.93	2,298,868,101	-1,392,000	已流通	-	未知
中國民生銀行股份有限公司							
-東方精選混合型開放式證券投資基金	其他	1.14	82,182,297	+2,759,926	已流通	-	未知
中國建設銀行							
-上投摩根中國優勢證券投資基金	其他	0.47	33,857,992	+2,967,083	已流通	-	未知
上海康利工貿有限公司	其他	0.23	16,730,000	-	未流通	16,730,000	未知
中國銀行-華夏大盤精選證券投資基金	其他	0.21	15,004,747	未知	已流通	-	未知
浙江省經濟建設投資公司	其他	0.17	12,000,000	-	未流通	12,000,000	未知
中國建設銀行							
-中信紅利精選股票型證券投資基金	其他	0.13	9,503,672	未知	已流通	-	未知
中國銀行-嘉實滬深300指數證券投資基金	其他	0.08	5,898,227	-360,331	已流通	-	未知
上海紡織發展總公司	其他	0.08	5,650,000	-	未流通	5,650,000	未知

前十名流通股股東持股情況：

股東名稱	報告期末持有 流通股的數量	股份種類
香港中央結算（代理人）有限公司	2,298,868,101	境外上市外資股
中國民生銀行股份有限公司－東方精選混合型開放式證券投資基金	82,182,297	人民幣普通股
中國建設銀行－上投摩根中國優勢證券投資基金	33,857,992	人民幣普通股
中國銀行－華夏大盤精選證券投資基金	15,004,747	人民幣普通股
中國建設銀行－中信紅利精選股票型證券投資基金	9,503,672	人民幣普通股
中國銀行－嘉實滬深300指數證券投資基金	5,898,227	人民幣普通股
中國建設銀行股份有限公司－長盛同慶可分離交易股票型證券投資基金	5,319,943	人民幣普通股
中國銀行股份有限公司－華夏策略精選靈活配置混合型證券投資基金	5,000,977	人民幣普通股
招商銀行股份有限公司－中信經典配置證券投資基金	3,851,600	人民幣普通股
國際金融－中行－中金股票精選集合資產管理計劃	3,499,942	人民幣普通股

上述股東關聯關係或一致行動人關係的說明

上述股東中，國有股東中石化股份與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人；上述股東中，香港中央結算（代理人）有限公司為代理人公司；除上述股東外，公司未知其他股東之間是否存在關聯關係，也不知道是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。

## 2、控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

### 3、 公司的主要股東和其他人在公司股份及相關股份的權益與淡倉

於二零零九年六月三十日，按根據《證券及期貨條例》(香港法例第 571 章)第 336 條規定須存置之披露權益登記冊的紀錄，公司的主要股東(即有權在本公司股東大會上行使或控制行使 5% 或以上投票權的人士)和其它根據《證券及期貨條例》的第 XV 部分需要披露其權益的人士(除董事、監事之外)在公司股份或股本衍生工具的相關股份中的權益或淡倉如下：

#### (a) 公司普通股的權益

股東名稱	所持股份數目 及類別	佔已發行股份 總數百分比(%)	佔已發行 H 股百分比(%)	身份
中國石油化工股份有限公司	4,000,000,000 發起法人股(L)	55.56	—	實益擁有人
JPMorgan Chase & Co.	193,744,446(L) 5,878,000(S) 32,364,480(P)	2.69 0.08 0.45	8.32 0.25 1.39	實益擁有人; 投資經理; 其他 (可借出的股份)

(L): 好倉; (S): 淡倉; (P): 可供借出的股份

除上述披露之外，根據《證券及期貨條例》第 336 條規定須存置之披露權益登記冊中，並無主要股東或根據《證券及期貨條例》的第 XV 部分需要披露其權益的其他人士在公司股份或股本衍生工具的相關股份中擁有權益的任何記錄。

#### (b) 公司股份及相關股份的淡倉

於二零零九年六月三十日，根據《證券及期貨條例》第 336 條規定須存置之披露權益登記冊中，並無主要股東或根據《證券及期貨條例》的第 XV 部分需要披露其權益的其他人士在公司股份或股本衍生工具的相關股份中持有淡倉的任何記錄。

## 公司董事、監事和高級管理人員及其他

### (一) 董事、監事和高級管理人員持股變動

於報告期內，本公司董事、監事和高級管理人員持股數量未發生變化。於報告期末，董事、監事和高級管理人員所持有之已發行股本的實際股數如下：

單位：股

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	股份增減數
戎光道	董事長兼總經理	3,600	3,600	無變化
杜重駿	副董事長兼副總經理	1,000	1,000	無變化
韓志浩	董事兼財務總監	未持有	未持有	無變化
李鴻根	董事兼副總經理	未持有	未持有	無變化
史偉	董事兼副總經理	未持有	未持有	無變化
戴進寶	董事	未持有	未持有	無變化
雷典武	外部董事	未持有	未持有	無變化
項漢銀	外部董事	未持有	未持有	無變化
陳信元	獨立董事	未持有	未持有	無變化
孫持平	獨立董事	未持有	未持有	無變化
蔣志權	獨立董事	未持有	未持有	無變化
周耘農	獨立董事	未持有	未持有	無變化
高金平	監事會主席	未持有	未持有	無變化
張成華	監事	未持有	未持有	無變化
王艷君	監事	未持有	未持有	無變化
翟亞林	外部監事	未持有	未持有	無變化
吳曉琦	外部監事	未持有	未持有	無變化
劉向東	獨立監事	未持有	未持有	無變化
尹永利	獨立監事	未持有	未持有	無變化
張建平	副總經理	未持有	未持有	無變化
唐成建	副總經理	未持有	未持有	無變化
張經明	公司秘書、總法律顧問	未持有	未持有	無變化

以上人士所持股均為本公司 A 股股票，並均為其個人權益以實益擁有人的身份持有。

## 董事和監事在公司股份、相關股份及債權證的權益和淡倉

除上述外，於二零零九年六月三十日，本公司各位董事及監事在本公司或其聯營公司（定義見《證券及期貨條例》第XV部分）的股份、股本衍生工具中的相關股份或債權證中概無擁有任何根據《證券及期貨條例》第352條規定須存置之披露權益登記冊之權益或淡倉，或根據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》所規定的需要通知本公司和香港交易所。

於二零零九年六月三十日，本公司未授予本公司董事、監事或其配偶或十八歲以下子女認購本公司或其任何相關法團的股份或債權證的任何權利，且該等人士未行使認購該等股份或債權證的任何權利。

## (二) 新聘或解聘公司董事、監事、高級管理人員的情況

本報告期內公司無新聘或解聘公司董事、監事、高級管理人員的情況。

## 審核委員會

二零零九年八月二十六日，本公司第六屆董事會審核委員會召開第三次會議，主要審閱了本集團於本報告期內的中期財務報告。



## 購買、出售和贖回本公司之證券

報告期內，本集團無購買、出售和贖回本公司任何證券。

## 《企業管治常規守則》落實情況

除了以下一個方面偏離守則條文外，本集團已經遵守了香港上市規則附錄十四《企業管治常規守則》之規定的所有守則條文：

守則條文 A.2.1: 主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。

偏離: 戎光道先生獲委任為公司董事長兼總經理。

原因: 戎光道先生在管理大型石油化工企業方面具有豐富的經驗，並且是履行董事長及行政總裁兩個職位的最佳人選。本公司暫未能物色具有或優於戎先生才幹的其他合適人士分別擔任以上任何一個職位。

## 《證券交易的標準守則》

本公司董事確認，本公司已採納香港上市規則附錄十的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（“證券交易的標準守則”）。在向全體董事及監事出具體查詢後，於報告期內，本公司並未發現任何關於董事及監事不全面遵守證券交易的標準守則的情況。

## 重要事項

### (一) 公司治理的情況

本公司嚴格按照《公司法》、《證券法》和中國證券監督管理委員會（“中國證監會”）發佈的《上市公司治理準則》、《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》等規範性文件以及上海證券交易所、香港交易所和紐約證券交易所的相關要求，不斷推進公司體制和管理的創新，完善公司法人治理結構，加強公司制度建設，提升本公司的整體形象。

本公司於二零零八年度股東周年大會通過了公司章程的修訂案。

### (二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

- 1、二零零九年六月十八日召開的公司二零零八年度股東周年大會審議通過了二零零八年度利潤分配方案：不派發二零零八年度末期股利，也不進行公積金轉增股本。
- 2、公司二零零九年半年度利潤不分配、也不實施資本公積金轉增股本。

### (三) 報告期內現金分紅政策的執行情況

#### 1、公司現金分紅政策

二零零九年六月十八日召開的公司二零零八年度股東周年大會對公司章程第二百零八條進行了修改，明確了公司的現金分紅政策，修改後的第二百零八條規定：

“在公司有可供股東分配的利潤時，公司應本着重視股東合理投資回報、同時兼顧公司合理資金需求的原則，實施積極的利潤分配辦法。

公司利潤分配政策為：

- (1) 公司每年將根據當期的經營情況和項目投資的資金需求計劃，在充分考慮股東的利益的基礎上正確處理公司的短期利益及長遠發展的關係，確定合理的股利分配方案；
- (2) 公司利潤分配政策保持連續性和穩定性；
- (3) 公司最近三年以現金方式累計分配的利潤不少於最近三年實現的年均可分配利潤的百分之三十；
- (4) 若公司董事會未做出現金利潤分配預案，公司將在定期報告中披露原因。”

## 2、報告期內現金分紅實施情況

二零零八年度公司淨利潤出現大額虧損，故二零零八年度未進行現金分紅。

### (四) 重大訴訟仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

### (五) 資產交易事項

本報告期公司無收購及出售資產、吸收合併事項。

### (六) 公司持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	初始 投資金額 人民幣千元	期末佔該 公司股權 比例(%)	期末賬面值 人民幣千元	報告期收益 人民幣千元	報告期所有 者權益變動 人民幣千元	會計核算科目	股份 來源
600837	海通證券	11,164	0.12	162,922	-	61,950	可供出售金融資產	投資
600000	浦發銀行	1,318	-	-	39,723	(22,265)	可供出售金融資產	投資
600527	江南高纖	898	-	-	16,011	(8,769)	可供出售金融資產	投資
合計		13,380		162,922	55,734	30,916		

## (七) 報告期內公司重大關聯交易事項

### 1、 與日常經營相關的關聯交易

報告期內，根據本公司與中石化股份簽訂的產品互供及銷售服務框架協議，本公司向中石化股份及其聯系人購買原材料、銷售石油產品、石化產品、出租物業，及由中石化股份及其聯系人代理銷售石化產品；根據本公司與中石化集團簽訂的綜合服務框架協議，本公司接受中石化集團及其聯系人提供的建築安裝、工程設計、石化行業保險代理及財務服務。有關關聯交易均根據產品互供及銷售服務框架協議及綜合服務框架協議的條款進行，有關關聯交易金額並未超過經二零零七年臨時股東大會批准的有關持續性關連交易的最高限額。

本公司從中石化股份及其聯系人購買原油及相關材料、銷售石油產品是根據國家的相關政策，並按適用的國家定價或指導價進行，在國家未取消對原油採購及石油產品銷售和定價控制前，將繼續發生該類關聯交易；本公司向中石化股份及其聯系人銷售石化產品及由中石化股份及其聯系人代理銷售石化產品，是為降低本公司產品庫存，拓展貿易、分銷和推銷網絡，改善本公司與客戶的議價能力；本公司將部分物業出租予中石化股份及其聯系人是考慮到中石化股份及其聯系人良好的財務背景及信譽；本公司從中石化集團及其聯系人獲得建築安裝和工程設計、石化行業保險代理及財務服務，是為以合理的價格獲得穩定而可靠的服務。

本公司與中石化集團、中石化股份及其聯系人進行的持續性關聯交易的價格都是按：1) 國家定價；或2) 國家指導價；或3) 市場價，經雙方協商確定的，關聯交易協議的訂立是從公司生產、經營的需要出發。因此上述持續性關聯交易並不對本公司獨立性造成重大影響。

下表按中國企業會計準則編制：

交易性質分類	交易對象	交易金額 人民幣千元	佔同類交易金額 比例(%)
產品銷售及服務收入	中國石化銷售有限公司華東分公司	8,639,133	40.74
	其他關聯方	1,894,787	8.94
採購	中國石油化工股份有限公司管道儲運分公司	1,491,367	8.85
	其他關聯方	5,344,980	31.73
安裝工程款	中國石油化工集團公司及其附屬公司	101,508	61.94
運輸費	中國石油化工股份有限公司管道儲運分公司	<u>29,660</u>	<u>26.34</u>

其中：報告期內上市公司向控股股東及其子公司銷售產品或提供勞務的關聯交易金額人民幣 9,909,580 千元。

## 2、非經營性關聯債權債務往來

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金		關聯方向上市公司提供資金	
		發生額 人民幣千元	餘額 人民幣千元	發生額 人民幣千元	餘額 人民幣千元
中國石油化工股份有限公司	控股股東	-	-	-	-
中國石油化工集團公司 及其附屬公司	實際控制人 及其他附屬 公司	(11,654)	-	(39,423)	27,488
合計		<u>(11,654)</u>	<u>-</u>	<u>(39,423)</u>	<u>27,488</u>

報告期內上市公司並未向控股股東及其子公司提供資金，亦無餘額。

## (八) 重大合同及其履行情况

### 1、託管、承包、租賃事項

#### (1) 託管情況

本報告期公司無託管事項。

#### (2) 承包情況

本報告期公司無承包事項。

#### (3) 租賃情況

本報告期公司無租賃事項。

## 2、擔保情況

單位：人民幣千元

### 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	被擔保方	擔保 金額	擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型	擔保是否 已經履行 完畢	擔保 是否 逾期	擔保 金額	是否 存在 反擔保	是否為 關聯方 擔保	關聯 關係
中國石化 上海石油化工 股份有限公司	-	上海金浦塑 料包裝材料 有限公司	14,500	二零零八年 七月二十日	二零零八年 七月二十日	二零零九年 七月二十日	連帶擔保	否	否	-	否	是	聯營 公司
上海石化 企業發展 有限公司	母子公司	上海金山賓館 有限公司	9,294	二零零九年 五月十四日	二零零九年 五月十四日	二零零九年 十一月 十三日	連帶擔保	否	否	-	否	是	其他參 股公司
上海石化 企業發展 有限公司	母子公司	上海化學 工業區物流 有限公司	1,500	二零零四年 十二月 二十一日	二零零四年 十二月 二十一日	二零零九年 十二月 二十一日	連帶擔保	否	否	-	否	是	其他參 股公司
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)											(453)		
報告期末擔保餘額合計(不包括對子公司的擔保)											25,294		
<b>公司對子公司的擔保情況</b>													
報告期內對子公司擔保發生額合計											(50,000)		
報告期末對子公司擔保餘額合計											200,000		
<b>公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)</b>													
擔保總額											225,294		
擔保總額佔集團按中國企業會計準則計算的淨資產的比例(%)											1.52		
其中：													
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額											-		
直接或間接為資產負債率超過 70% 的被擔保對象提供的債務擔保金額											209,294		
擔保總額超過淨資產 50% 部分的金額											-		
上述三項擔保金額合計											209,294		

3、委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

4、其他重大合同

本報告期公司無其他重大合同。

(九) 承諾事項履行情況

本報告期或持續到報告期內，公司、持股 5% 以上股東及其實際控制人沒有承諾事項。

(十) 聘任、解聘會計師事務所情況

報告期內，公司未改聘會計師事務所，公司現聘任畢馬威華振會計師事務所為公司的境內審計機構，公司現聘任畢馬威會計師事務所為公司的境外審計機構，並為公司半年度按國際財務報告準則編制的財務報告出具審閱報告。

(十一) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人處罰及整改情況

報告期內公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

(十二) 其他重大事項及其影響和解決方案的說明

本報告期公司無其他重大事項。



### (十三) 信息披露索引

事 項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站
第六屆董事會第六次會議決議公告、第六屆監事會第四次會議決議公告、二零零八年度年報摘要	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年3月30日	上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn) 香港交易所網站 (www.hkex.com.cn)、 本公司網站 ( www.spc.com.cn )
二零零九年第一季度業績預盈公告	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年4月8日	同上
第六屆董事會第七次會議決議公告、二零零九年第一季度季報	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年4月20日	同上
關於A股股價異常波動公告	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年4月23日	同上
二零零八年度股東周年大會通知	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年4月30日	同上
二零零九年上半年度業績預盈公告	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年6月11日	同上
二零零八年度股東周年大會決議公告	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年6月19日	同上
關於本公司股改進展的風險提示公告	《上海證券報》、《中國證券報》	2009年2月2日、 3月2日、 3月30日、 4月23日、 5月25日、 6月22日	同上

## 備查文件及查閱地址

(一) 本公司備查文件包括以下所述：

- 1、載有董事長親筆簽名的二零零九年半年度報告文本；
- 2、載有法定代表人、財務總監、會計主管人員簽名並蓋章的會計報表；
- 3、報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；及
- 4、公司章程文本。

(二) 上述備查文件備置於本公司董事會秘書室，查閱地址如下：

中國上海市金山區金一路 48 號，郵政編碼：200540

(三) 香港上市規則附錄十六第 46 段所規定的全部資料，將在香港交易所及本公司的網站登載。

## 財務資料摘要

按照中國企業會計準則編製(未經審計)

### 1. 主要會計數據和財務指標

	本報告期末	上年度期末		本報告期末比上年 度期末增減(%)
總資產(人民幣千元)	28,205,680	28,107,465		0.349
股東權益 (不含少數股東權益)(人民幣千元)	14,859,523	13,841,371		7.356
歸屬於母公司股東的每股淨資產 (人民幣元)*	2.064	1.922		7.356
	報告期(一至六月)	上年同期		本報告期比上年 同期增減(%)
		調整後 <sup>註</sup>	調整前 <sup>註</sup>	
營業利潤/(虧損)(人民幣千元)	1,269,719	(2,065,089)	(2,065,089)	—
利潤/(虧損)總額(人民幣千元)	1,353,562	(448,939)	(448,939)	—
歸屬於母公司股東的 淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	987,236	(372,772)	(372,772)	—
歸屬於母公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	834,728	(435,093)	(1,655,889)	—
基本每股收益/(虧損)(人民幣元)	0.137	(0.052)	(0.052)	—
扣除非經常性損益後的基本每股 收益/(虧損)(人民幣元)	0.116	(0.060)	(0.230)	—
稀釋每股收益/(虧損)(人民幣元)	0.137	(0.052)	(0.052)	—
全面攤薄淨資產收益/(虧損)率(%)*	6.644	(1.880)	(1.880)	增加 8.524 個百分點
經營活動產生的現金流量 淨流入/(流出)(人民幣千元)	2,688,366	(808,818)	(808,818)	—
每股經營活動產生的現金流量 淨流入/(流出)(人民幣元)	0.373	(0.112)	(0.112)	—

\* 以上淨資產不包含少數股東權益。

註：根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》(2008) 的修改內容，重述了上期比較數。

2. 非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	年初至報告期期末金額	
	人民幣千元	
非流動資產處置收益	223,664	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	(3,717)	
遠期外匯合同產生的公允價值變動損失	(10,372)	
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	(6,217)	
減：以上各項對稅務的影響	(50,840)	
合計	152,518	
其中：影響母公司股東淨利潤的非經常性損益	152,508	
影響少數股東淨利潤的非經常性損益	10	

3. 按照中國企業會計準則和國際財務報告準則編制的財務報表之差異

	歸屬於母公司股東的		歸屬於母公司股東的股東權益	
	淨利潤/(虧損)		(不含少數股東權益)	
	本期數	上期數	期初數	期末數
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按中國企業會計準則	987,236	(372,772)	13,841,371	14,859,523
按國際財務報告準則	1,001,928	(358,080)	13,496,933	14,529,777

差異說明詳見本半年度報告 C 部分。



## 獨立審閱報告

### 致中國石化上海石油化工股份有限公司董事會

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

## 引言

我們已審閱列載於第三十頁至第五十二頁中國石化上海石油化工股份有限公司的中期財務報告，此中期財務報告包括於二零零九年六月三十日的合併資產負債表與截至該日止六個月期間的合併利潤表、合併綜合收益表、合併股東權益變動表和簡略合併現金流量表以及附註解釋。根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)，上市公司必須符合上市規則中的相關規定和國際會計準則委員會所採用的《國際會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編制中期財務報告。董事須負責根據《國際會計準則》第34號編制及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向全體董事會報告。除此以外，我們的報告書不可用作其它用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

## 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員詢問，並實施分析和其它審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審核意見。

## 結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於二零零九年六月三十日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《國際會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編制。

## 畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道10號

太子大廈8樓

二零零九年八月二十七日

A. 按照《國際會計準則》第34號—「中期財務報告」編製的中期財務報告(見附註1)

合併利潤表(未經審計)

截至二零零九年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營業額	3	21,178,582	32,867,105
營業稅金及附加		(2,094,713)	(572,750)
銷售淨額		19,083,869	32,294,355
其他收入	3	–	1,627,727
銷售成本		(17,604,625)	(34,218,330)
毛利/(虧)		1,479,244	(296,248)
銷售及管理費用		(185,880)	(270,356)
其他業務收入		198,049	56,363
其他業務支出			
– 減員費用		(3,717)	(35,631)
– 其他		(11,749)	(32,777)
其他業務支出合計		(15,466)	(68,408)
營業利潤/(虧損)		1,475,947	(578,649)
財務收入		10,899	97,314
財務支出		(226,078)	(236,348)
財務費用淨額		(215,179)	(139,034)
投資收益		55,734	131,772
應佔聯營及合營公司利潤		52,189	152,101
稅前利潤/(虧損)	3,4	1,368,691	(433,810)
所得稅	5	(324,574)	102,120
本期間利潤/(虧損)		1,044,117	(331,690)
歸屬於：			
本公司股東		1,001,928	(358,080)
少數股東		42,189	26,390
本期間利潤/(虧損)		1,044,117	(331,690)
每股盈利/(虧損)	7		
基本		人民幣 0.139	(人民幣 0.050)
攤薄		人民幣 0.139	(人民幣 0.050)

第三十六頁至第五十二頁的附註為未經審計的財務報告的一部分。

## 合併綜合收益表(未經審計)

截至二零零九年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
本期間利潤/(虧損)		1,044,117	(331,690)
<hr/>			
其他綜合收益/(虧損)(稅後及重分類調整後)			
可供出售金融資產之公允價值淨變動	6	30,916	(154,881)
<hr/>			
		30,916	(154,881)
<hr/>			
本期間綜合收益/(虧損)合計		1,075,033	(486,571)
<hr/>			
歸屬於：			
本公司股東		1,032,844	(512,961)
少數股東		42,189	26,390
<hr/>			
本期間綜合收益/(虧損)合計		1,075,033	(486,571)
<hr/>			

第三十六頁至第五十二頁的附註為未經審計的財務報告的一部分。

## 合併資產負債表(未經審計)

於二零零九年六月三十日

	附註	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	12,924,311	13,272,899
投資性房地產	10	486,060	492,690
在建工程		2,523,581	1,854,154
於聯營及合營公司的權益		2,556,334	2,545,978
其他投資		262,922	289,657
預付租賃及其他資產		619,192	604,163
遞延稅項資產		1,664,161	1,962,135
<b>非流動資產合計</b>		<b>21,036,561</b>	<b>21,021,676</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		4,320,290	4,492,215
應收賬款	11	183,781	89,086
應收票據	11	658,641	532,580
訂金、其他應收賬款及預付款項	11	363,309	484,475
關聯公司欠款	11	662,991	277,777
可收回稅款		1,008	7,533
現金及現金等價物	12	424,353	627,685
<b>流動資產合計</b>		<b>6,614,373</b>	<b>6,511,351</b>
<b>流動負債</b>			
借款	13	7,496,146	9,372,725
應付賬款	14	1,319,306	1,272,811
應付票據	14	724,635	263,443
其他應付賬款		1,176,549	679,415
欠關聯公司款項	14	1,776,038	1,752,647
應付所得稅		24,192	1,679
<b>流動負債合計</b>		<b>12,516,866</b>	<b>13,342,720</b>
<b>淨流動負債</b>		<b>(5,902,493)</b>	<b>(6,831,369)</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>15,134,068</b>	<b>14,190,307</b>

第三十六頁至第五十二頁的附註為未經審計的財務報告的一部分。



## 合併資產負債表(未經審計)(續)

於二零零九年六月三十日

	附註	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
總資產減流動負債		15,134,068	14,190,307
非流動負債			
借款	13	329,021	429,021
非流動負債合計		329,021	429,021
淨資產		14,805,047	13,761,286
股東權益			
股本		7,200,000	7,200,000
儲備		7,329,777	6,296,933
本公司股東應佔權益		14,529,777	13,496,933
少數股東權益		275,270	264,353
權益合計		14,805,047	13,761,286

董事會於二零零九年八月二十七日審批及授權簽發。

戎光道  
董事長兼總經理

韓志浩  
董事兼財務總監

第三十六頁至第五十二頁的附註為未經審計的財務報告的一部分。

## 合併股東權益變動表(未經審計)

截至二零零九年六月三十日止六個月

附註	歸屬於本公司股東權益					少數 股東權益	股東權益 合計
	股本	股本溢價	儲備	留存利潤	合計		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
於二零零八年一月一日	7,200,000	2,420,841	4,969,548	6,057,649	20,648,038	303,991	20,952,029
期間內批准的已付的 以前年度股利	8	—	—	(648,000)	(648,000)	—	(648,000)
支付給少數股東的股利	—	—	—	—	—	(64,696)	(64,696)
本期間綜合收益	—	—	(154,881)	(358,080)	(512,961)	26,390	(486,571)
於二零零八年六月三十日	<u>7,200,000</u>	<u>2,420,841</u>	<u>4,814,667</u>	<u>5,051,569</u>	<u>19,487,077</u>	<u>265,685</u>	<u>19,752,762</u>
於二零零九年一月一日	7,200,000	2,420,841	4,704,887	(828,795)	13,496,933	264,353	13,761,286
支付給少數股東的股利	—	—	—	—	—	(31,272)	(31,272)
本期間綜合收益	—	—	30,916	1,001,928	1,032,844	42,189	1,075,033
於二零零九年六月三十日	<u>7,200,000</u>	<u>2,420,841</u>	<u>4,735,803</u>	<u>173,133</u>	<u>14,529,777</u>	<u>275,270</u>	<u>14,805,047</u>

第三十六頁至第五十二頁的附註為未經審計的財務報告的一部分。

## 簡略合併現金流量表(未經審計)

截至二零零九年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
經營活動現金流入/(流出)量		2,696,237	(861,847)
已付利息		(230,996)	(247,345)
已付所得稅		(16,306)	(30,888)
所得稅返還		8,435	83,917
經營活動現金淨流入/(流出)量		2,457,370	(1,056,163)
投資活動現金淨(流出)/流入量		(730,735)	119,966
融資活動現金淨(流出)/流入量		(1,929,943)	802,802
現金及現金等價物淨減少		(203,308)	(133,395)
期初之現金及現金等價物	12	627,685	893,165
外幣匯率變動影響		(24)	(829)
期末之現金及現金等價物	12	<u>424,353</u>	<u>758,941</u>

第三十六頁至第五十二頁的附註為未經審計的財務報告的一部分。

## 未經審計中期財務報告附註

### 1. 主要業務及編列基準

中國石化上海石油化工股份有限公司（“本公司”）及其附屬公司（以下統稱“本集團”）主要從事石油化工業務，將原油加工制成合成纖維、樹脂和塑料、中間石化產品及石油產品。本公司是中國石油化工股份有限公司的一家附屬公司。

中期財務報告雖未經審計，但已由畢馬威會計師事務所按照香港會計師公會所頒佈的《香港審閱工作準則》第 2410 號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行了審閱，畢馬威會計師事務所的獨立審閱報告已在 30 頁列示。

中期財務報告是按照《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》適用的披露條文編制，並符合國際會計準則委員會頒佈的《國際會計準則》第 34 號—「中期財務報告」的規定。

除預期會反映在二零零九年年度財務報告之會計政策變更外，本中期財務報告使用的會計政策，與二零零八年的年度財務報告所採用的相同。會計政策變更的詳情參見附註 2。

管理層在編制符合《國際會計準則》第 34 號規定的中期財務報告時所作的判斷、估計和假設，會影響會計政策的應用和按目前情況為基準計算的經匯報資產與負債、收入和支出的金額。實際結果可能與估計金額有異。

雖然中期財務報告中所載有關截至二零零八年十二月三十一日止財政年度的財務資料並不構成本公司在該財政年度根據國際會計準則編制的法定財務報告，但這些財務資料均取自該等財務報告。截至二零零八年十二月三十一日止的法定財務報告可於本公司的註冊辦事處索閱。本公司核數師於他們在二零零九年三月二十七日發表的審計報告中對該等財務報告發表了無保留意見。

## 2. 會計政策變更

國際會計準則委員會頒佈了一則新訂的《國際財務報告準則》及一系列修訂後的會計準則以及新訂的解釋公告，將於本集團及本公司的本會計期間開始生效。其中，與本集團財務報表相關的新訂的和修訂後的會計準則如下：

- 《國際財務報告準則》第8號「經營分部」
- 《國際會計準則》第1號（2007年修訂）「財務報表的列報」
- 對《國際財務報告準則》（2008）的修訂
- 對《國際會計準則》第27號「合併及個別財務報表——對子公司、聯營公司及合營公司的長期股權投資」的修訂
- 對《國際財務報告準則》第7號「金融工具的披露——加強對金融工具的披露」的修訂
- 對《國際會計準則》第23號（2007年修訂）「借款費用」

《國際財務報告準則》（2008）的修訂，包括若干對《國際財務報告準則》微小的、非迫切性修訂，國際會計準則委員將其作為一套修訂進行頒佈。上述修訂對本集團的中期財務報告未產生重大影響。

對《國際會計準則》第23號的修訂的內容與本集團已採用的會計政策一致，因此對本財務報告未產生重大影響。此外，對《國際財務報告準則》第7號的修訂未包含針對本集團的中期財務報告特別適用的任何附加的披露要求。上述其他新訂的和修訂後的會計準則對本中期財務報告的影響如下：

- 《國際財務報告準則》第8號規定了公司需根據集團主要經營決策者對集團進行管理的方式披露各分部，集團主要經營決策者依據各報告分部提交的數據定期評價該報告分部的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。由於以前期間報告分部的識別與披露與《國際財務報告準則》第8號一致，《國際財務報告準則》第8號的執行並未對本集團分部信息的列報產生重大影響。
- 因執行《國際會計準則》第1號（2007年修訂），由本公司與股東之間進行交易引起的權益變動與所有其他收入和費用已於修訂後的合併權益變動表中分開列示。所有的其他確認為本期間損益的收入和費用項目於合併利潤表中列報，或於新增的合併綜合收益表中列報。本中期財務報告已採用更新後的合併綜合收益表及合併權益變動表的格式，並對比較數字進行了重分類以符合新的列報要求。上述列報變更對各期損益、收入和費用總額及淨資產均未產生任何影響。

## 2. 會計政策變更(續)

- 對《國際會計準則》第 27 號的修訂刪除了以下規定，即為取得被投資企業而支付的價款中包含的被投資企業的股利應抵減對被投資企業的投資的賬面價值，而不應當確認為收益。因此，自 2009 年 1 月 1 日起，所有的享有子公司，聯營公司及合營公司應分得的股利，無論屬於投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤，都將計入公司損益，不再抵減對被投資企業的投資的賬面價值，除非確認應分得的股利後長期股權投資發生減值。在這種情況下，除將應分得的股利計入公司損益外，公司還需確認減值虧損。為與修訂中的轉換條款一致，該新準則將對本期及以後各期間應分得的股利採取未來適用法，對以前年度不作追溯調整。

## 3. 分行業報告

分部信息按照本集團的經營分部披露。分部報告的形式是基於本集團的管理要求及內部報告制度。鑒於本公司及各子公司主要是在國內經營，故並無編列任何地區分部資料。

本集團主要經營決策者確定以下四個報告分部，其報告形式與呈報予主要經營決策者用以決定各分部進行資源分配及評價業績的報告形式一致。本集團並不存在兩個或多個經營分部合併為一個報告分部的情況。

本集團主要以四個業務分部經營：合成纖維、樹脂和塑料、中間石化產品及石油產品。本集團的所有產品均是從主要原材料原油，經中間步驟生產而成。

各分部的產品如下：

- 合成纖維分部主要生產滌綸及腈綸纖維，主要供紡織及服飾行業使用。
- 樹脂和塑料分部主要生產聚酯切片、高壓聚乙烯樹脂和薄膜、聚丙烯樹脂及聚乙烯醇粒子。聚酯切片是應用於滌綸纖維加工及生產塗料和容器方面。高壓聚乙烯樹脂則是應用於生產電纜絕緣料、地膜及註模產品（如家庭用品及玩具），以及供應農業及包裝之用。聚丙烯樹脂是應用於生產薄膜、板材，以及註模產品（如家庭用品、玩具、家用電器及汽車零件）方面。

### 3. 分行業報告(續)

- (iii) 中間石化產品分部主要生產乙烯和苯。本集團所生產的大部分中間石化產品均作為原材料，用以生產本集團的其他石化產品、樹脂、塑料及合成纖維。部分中間石化產品和生產過程中的部分副產品均售予外部客戶。
- (iv) 本集團的石油產品分部設有原油蒸餾設備，用以生產減壓柴油及煤柴油，作為本集團下游加工設備的原料使用。渣油及低辛烷值汽油主要是作為原油蒸餾過程的聯產品而產生。部分渣油會被深度加工成為合格的煉制汽油及柴油。此外，本集團亦有生產多種交通、工業及家用加熱燃料，若柴油、航空煤油、重油及液化石油氣等。
- (v) 所有其他業務分部是指在規模上未足以值得報告的業務分部。這些分部包括銷售消費產品及服務，以及各類其他商業活動；而所有這些分部均未有歸入上述四項業務分部內。

#### (a) 分部業績、分部資產及分部負債

根據《國際財務報告準則》第8號的規定，本中期財務報告中披露的分部信息，與本集團定期呈報予主要經營決策者用於在不同分部間進行資源分配、業績評價的報告形式一致。因此，本集團主要經營決策者根據以下基礎確定各報告分部的業績、資產及負債。

分行業的業績、資產和負債包括了與該分行業直接相關或可按合理基準分攤的項目。未分配項目主要包括用以賺取收入的資產及其收入、需付利息的借款及其費用和未分配的公司整體資產及相關費用。

分行業資本支出是指於當年度購買的分行業長期資產的總代價，這些長期資產的預計使用年限均多於一年。

### 3. 分行業報告 (續)

(b) 本集團分行業報告資料如下:

營業額及其他收入	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>製造的產品</b>		
<b>合成纖維</b>		
對外銷售	1,309,486	2,114,272
分部間銷售	39	42
小計	1,309,525	2,114,314
<b>樹脂及塑料</b>		
對外銷售	5,804,333	8,558,916
分部間銷售	26,784	50,534
小計	5,831,117	8,609,450
<b>中間石化產品</b>		
對外銷售(註a)	2,347,290	6,058,541
分部間銷售	4,505,179	11,257,562
小計	6,852,469	17,316,103
<b>石油產品</b>		
對外銷售(註a)	9,651,287	14,590,287
分部間銷售	372,144	1,171,981
其他收入(註b)	–	1,627,727
小計	10,023,431	17,389,995
<b>其他</b>		
對外銷售(註a)	2,066,186	1,545,089
分部間銷售	878,646	1,131,348
小計	2,944,832	2,676,437
分部間銷售相互抵減	(5,782,792)	(13,611,467)
<b>營業額及其他收入合計</b>	<b>21,178,582</b>	<b>34,494,832</b>



### 3. 分行業報告 (續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
稅前利潤/(虧損)		
營業利潤/(虧損)		
合成纖維	28,287	(24,280)
樹脂及塑料	962,032	12,471
中間石化產品	371,813	56,341
石油產品	(61,459)	(626,476)
其他	175,274	3,295
分行業營業利潤/(虧損)合計	1,475,947	(578,649)
財務費用淨額	(215,179)	(139,034)
投資收益	55,734	131,772
應佔聯營及合營公司利潤	52,189	152,101
稅前利潤/(虧損)合計	<u>1,368,691</u>	<u>(433,810)</u>

註 a: 對外銷售包括對中國石油化工股份有限公司及其附屬公司的銷售：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
中間石化產品	600,695	1,670,193
石油產品	8,637,266	12,611,224
其他	671,619	—
合計	<u>9,909,580</u>	<u>14,281,417</u>

註 b: 截至二零零八年六月三十日止六個月期間，本集團獲得補貼收入人民幣 1,627,727,000 元。該等補助主要是爲了彌補有關境內成品油價格和原油價格倒挂，以及本集團採取措施滿足國內成品油市場供應，而於該期間中產生的虧損。就該等補助而言，本集團並沒有未滿足的條件和其他或有事項，並且沒有保證本集團將來會繼續獲得相關補助。截至二零零九年六月三十日止六個月期間，本集團未獲得相關補助。

#### 4. 稅前利潤/(虧損)

稅前利潤/(虧損)已扣除/(計入):

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
銀行及其他借款利息支出	228,186	246,394
減: 為在建工程資本化的金額	(23,491)	(10,046)
利息淨支出	204,695	236,348
銷貨成本	17,604,625	34,218,330
折舊	774,167	825,263
存貨跌價準備損失扣減轉回	(16,836)	71,930
淨匯兌支出/(收益)	11,011	(63,065)
利息收入	(10,899)	(34,249)
出售可供出售金融資產的收益	(55,734)	(131,772)

#### 5. 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
本報告期中華人民共和國所得稅準備	36,906	49,617
遞延稅項	287,668	(151,737)
	324,574	(102,120)

本期間中國所得稅金額遵循相關稅務規定按應納稅所得的法定稅率 25% (二零零八年: 25%) 計算。由於本集團在境外並沒有業務, 故並不需計提境外所得稅。

## 6. 其他綜合收益/(虧損)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>可供出售金融資產：</b>		
於本期間確認的公允價值變動	72,717	(56,052)
於處置時重分類至利潤表的金額 – 處置收益	(41,801)	(98,829)
本期間於其他綜合收益中確認的公允價值變動	<b>30,916</b>	<b>(154,881)</b>

## 7. 每股盈利/(虧損)

### (a) 基本每股盈利/(虧損)

基本每股盈利/(虧損)乃按本公司股東本報告期內應佔盈利人民幣1,001,928,000元(截至二零零八年六月三十日止六個月期間：虧損人民幣358,080,000元)及本公司於本報告期內已發行股份7,200,000,000股(截至二零零八年六月三十日止六個月期間：7,200,000,000股)計算。

### (b) 攤薄每股盈利/(虧損)

截至二零零九年及二零零八年六月三十日止六個月期間，本集團並沒有可能造成攤薄影響的普通股。

## 8. 股利

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
報告期內批准的以前年度期末股利， 每股人民幣零元(二零零八年：每股人民幣0.09元)	–	648,000

於本報告期內並無有關二零零八年年末股利獲得批准。(二零零七年度：人民幣648,000,000元)。

董事會決議未宣佈派發本報告期的中期股利(二零零八年：無)。

## 9. 物業、廠房及設備

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>原值或估值：</b>		
於一月一日	<b>35,498,939</b>	35,234,625
增加	<b>25,342</b>	104,525
在建工程轉入	<b>399,391</b>	289,064
處理變賣	<b>(52,113)</b>	(129,275)
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>35,871,559</b>	35,498,939
<b>累計折舊及減值虧損：</b>		
於一月一日	<b>22,226,040</b>	20,257,388
本期 / 年計提折舊	<b>767,537</b>	1,618,478
減值虧損	<b>-</b>	440,946
處理變賣沖回折舊及減值	<b>(46,329)</b>	(90,772)
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>22,947,248</b>	22,226,040
<b>賬面淨值：</b>		
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>12,924,311</b>	13,272,899

## 10. 投資性房地產

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>原值：</b>		
於一月一日	<b>546,838</b>	554,233
處置	<b>-</b>	(7,395)
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>546,838</b>	546,838
<b>累計折舊：</b>		
於一月一日	<b>54,148</b>	41,440
本期 / 年度計提折舊	<b>6,630</b>	13,440
處置減少沖回折舊	<b>-</b>	(732)
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>60,778</b>	54,148
<b>賬面淨值：</b>		
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>486,060</b>	492,690

## 10. 投資性房地產(續)

投資性房地產為於經營租賃下租出的辦公大樓內的若干樓層。

於二零零九年六月三十日，根據現行市場內同區域及同類型物業的市場價格情況，管理層估計本集團投資性房地產的公允價值為人民幣 741,593,000 元（二零零八年十二月三十一日為：人民幣 729,739,000 元）。該投資性房地產並未經過外部獨立評估師評估。

截至二零零九年六月三十日，本集團租金收益為人民幣 16,077,000 元（截至二零零八年六月三十日止六個月期間：人民幣 21,746,000 元）。

## 11. 應收款項

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	202,392	107,697
減：呆壞賬減值虧損	(18,611)	(18,611)
	183,781	89,086
應收票據	658,641	532,580
關聯公司欠款	662,991	277,777
	1,505,413	899,443
衍生金融工具		
– 遠期合同	10,366	97,644
訂金、其他應收賬款及預付款項	352,943	386,831
	363,309	484,475
	1,868,722	1,383,918

扣除呆壞賬減值虧損後之應收款項的賬齡分析如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
發票日期：		
一年以內	1,504,496	899,309
一至兩年	917	134
	1,505,413	899,443

銷售一般以現金收付制進行。信貸一般祇會在經商議後，給予擁有良好交易紀錄的主要客戶。

## 12. 現金及等價物

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
關聯公司存款	29,354	23,318
銀行存款及現金	394,999	604,367
	<u>424,353</u>	<u>627,685</u>

## 13. 借款

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
短期借款	6,196,625	8,838,204
公司債券(註釋 a)	1,000,000	–
一年內到期的長期借款	299,521	534,521
流動性借款	7,496,146	9,372,725
非流動性借款	329,021	429,021
	<u>7,825,167</u>	<u>9,801,746</u>

註釋 a: 本公司於二零零九年四月三日向中國境內銀行間債券市場的機構投資者發行共計人民幣 1,000,000,000 元的短期融資券，期限為 330 天。每張融資券面值為人民幣 100 元，按面值發行，票面利率為 2.05%，並將於二零一零年三月三日到期。

## 14. 應付款項

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	1,319,306	1,272,811
應付票據	724,635	263,443
欠關聯方款項	1,776,038	1,752,647
	<u>3,819,979</u>	<u>3,288,901</u>

#### 14. 應付款項(續)

應付款項到期日分析如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
一個月以內或按通知	3,113,976	3,024,511
一個月至三個月以內	426,730	264,390
三個月至六個月以內	279,273	–
	<u>3,819,979</u>	<u>3,288,901</u>

#### 15. 儲備

截至二零零九年及二零零八年六月三十日止六個月期間，無法定盈餘公積和任意盈餘公積變動。

#### 16. 關聯人士的交易

(a) 本集團在截至二零零九年六月三十日止報告期內所進行的大部分交易對象及條款，均由本公司直接母公司中國石油化工股份有限公司及有關政府機構所決定。

中國石油化工股份有限公司代表整個集團與供應商洽談及協定原油供應條款，然後酌情分配給其附屬公司（包括本集團）。在截至二零零九年六月三十日止報告期內，本集團按中國石油化工股份有限公司分配基準所購買的原油價值如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
購買原油的價值	<u>5,677,617</u>	<u>20,354,163</u>

## 16. 關聯人士的交易 (續)

(b) 本集團在截至二零零九年及二零零八年六月三十日止六個月期間內與關聯人士進行的其他交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
產品銷售及服務收入	10,533,920	15,319,559
除原油以外採購	1,188,390	3,031,338
已付保險費	54,715	57,721
已收和應收利息	208	315
借款總額	1,460,000	213,000
歸還借款	1,640,000	1,328,300
已付和應付利息	17,746	13,940
建築、安裝工程款	101,508	16,773
銷售代理佣金	50,470	111,242
財務擔保(附註 18(a))	25,294	25,747
關聯方租金收入	9,510	9,150

(c) 存於關聯人士的存款

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
存款(存款期少於3個月)	29,354	23,318

(d) 關聯人士的借款

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
短期借款	350,000	410,000
長期借款	—	120,000
	350,000	530,000



## 16. 關聯人士的交易 (續)

### (e) 關鍵管理人員的薪酬和退休計劃

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
日常在職報酬	3,746	4,118
養老保險	50	19
	<u>3,796</u>	<u>4,137</u>

養老保險包含在附註 16(f)的退休金計劃供款中。

### (f) 退休金計劃供款

本集團為員工參與了政府組織的指定供款退休金計劃。本集團的員工福利計劃供款列示如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
市政府退休金計劃	97,008	96,491
補充養老保險金計劃	22,115	24,720

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，並沒有重大未付的退休福利計劃供款。

### (g) 與其他中國國有企業的交易

本集團是國有企業，並且在一個現時以中國政府、政府機關和機構直接或間接擁有或控制的企業（統稱為「國有企業」）為主的經濟體制中運營。

除了與關聯方的交易外，與其他國有企業進行的交易包括但不限於以下交易：

- 銷售和採購商品及輔助原料；
- 提供和接受服務；
- 資產租賃，購入物業、廠房和設備；
- 存款及借款；及
- 使用公用事業。

## 16. 關聯人士的交易 (續)

### (g) 與其他中國國有企業的交易 (續)

執行以上交易時所遵照的條款與跟非國有企業訂立的交易條款相若。本集團在訂立產品和服務採購及銷售的價格政策以及審批程序時並非依據對方是否為國有企業。

考慮到關聯方關係對交易的影響，集團的價格政策，採購和審批程序及對理解此等關係對財務報表潛在影響所不可或缺的信息等因素，董事會認為以下關聯方交易的相關金額需要披露：

### (i) 與其他國有能源化工公司之交易

本集團主要的國內原油供應商為中國海洋石油總公司及其附屬公司及中化國際股份有限公司及其附屬公司，均為國有企業。

截至二零零九年及二零零八年六月三十日止六個月，本集團向以上國有能源化工企業採購原油情況如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
購買原油的價值	4,351,122	6,324,967

本集團與以上國有能源化工企業的應付項目餘額如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
	應付賬款及應付票據	463,331

## 16. 關聯人士的交易 (續)

### (g) 與其他中國國有企業的交易 (續)

#### (ii) 與國有銀行的交易

本集團於中國境內若干國有銀行存有現金存款。同時，本集團在日常業務過程中向這些銀行籌借短期和長期借款。上述短期和長期借款及銀行存款的利率均由中國人民銀行調控。本集團來自國有銀行之存款利息收入以及付予國有銀行之利息支出列示如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
利息收入	10,692	33,934
利息支出	186,949	222,261

本集團於中國境內國有銀行的存款及借款之餘額列示如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
中國境內國有銀行存款總額(包括現金及現金等價物)	394,999	604,367
短期借款和一年內到期的長期借款	6,096,625	8,893,204
長期借款(除一年內到期的部分)	300,000	300,000
中國境內國有銀行借款總額	6,396,625	9,193,204

## 17. 資本承擔

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團於財務報表中未提準備的資本承擔如下：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
物業、廠房及設備		
已訂約但未提準備	656,657	90,987
已經由董事會批准但未簽約	632,660	2,450,250
	1,289,317	2,541,237

## 18. 或有負債

### (a) 財務擔保：

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
為下列單位向銀行作出的擔保		
– 聯營公司	14,500	14,500
– 合資企業	10,794	11,247
	<u>25,294</u>	<u>25,747</u>

為聯營公司和合資企業向銀行作出的擔保，以本公司在這些單位的個別權益為限。本集團對有關擔保的狀況進行監控，確定其是否可能引致損失，並當能夠可靠估計該損失時予以確認。於二零零九年六月三十日，本集團估計不須對有關擔保支付費用。因此，本集團並無對有關擔保的或有損失計提任何負債。

### (b) 所得稅差異

對於國家稅務總局在二零零七年六月下發的通知(國稅函664號)中提及的有關二零零六年及以往年度企業所得稅差異的未定事項，本公司根據當地稅務部門的通知，二零零七年度企業所得稅已按33%繳納。到目前為止，本公司未被稅務部門追索二零零七以前年度的所得稅差異。該事項於截至二零零九年六月三十日止期間沒有發生新的變化。管理層認為無法可靠估計可能存在納稅義務的金額，因此，在本財務報表中未就二零零七之前年度的以上未定事項提取準備。

## 19. 比較數字

本公司執行《國際會計準則》第1號(2007年修訂)「財務報表的列報」，為符合2009年首次披露的有關要求，相關的比較數據根據本期列報的要求作出了調整。進一步的詳細信息參見附註2。

## B. 按照中華人民共和國企業會計準則(2006)編製之中期財務報表

### 資產負債表 (未經審計)

	附註	集團		公司	
		二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	7	424,353	627,685	308,750	294,786
交易性金融資產	8	10,366	97,644	10,366	97,644
應收票據	9	686,933	566,356	558,275	436,056
應收股利	10	50,873	74,000	44,000	74,000
應收賬款	11	760,694	226,293	627,271	197,522
預付款項	12	206,127	66,772	212,480	65,586
其他應收款	13	140,576	111,578	125,136	12,465
存貨	14	4,320,290	4,492,215	4,063,867	4,249,254
其他流動資產	15	14,161	248,808	–	245,420
<b>流動資產合計</b>		<b>6,614,373</b>	<b>6,511,351</b>	<b>5,950,145</b>	<b>5,672,733</b>
<b>非流動資產</b>					
可供出售金融資產	16	162,922	123,918	162,922	111,327
長期應收款	17	100,000	–	–	–
長期股權投資	18	2,781,334	2,941,717	4,237,248	4,231,982
投資性房地產	19	486,060	492,690	546,943	554,405
固定資產	20	13,166,217	13,528,185	12,345,053	12,648,909
在建工程	21	2,523,581	1,854,154	2,485,393	1,815,344
無形資產	22	566,958	577,479	451,965	459,181
長期待攤費用		169,354	145,553	165,842	141,331
遞延所得稅資產	23	1,634,881	1,932,418	1,635,423	1,935,851
<b>非流動資產合計</b>		<b>21,591,307</b>	<b>21,596,114</b>	<b>22,030,789</b>	<b>21,898,330</b>
<b>資產總計</b>		<b>28,205,680</b>	<b>28,107,465</b>	<b>27,980,934</b>	<b>27,571,063</b>

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。

## 資產負債表 (未經審計)(續)

	附註	集團		公司	
		二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
		六月三十日	十二月三十一日	六月三十日	十二月三十一日
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債</b>					
短期借款	25	6,196,625	8,838,204	5,978,505	8,683,204
應付票據	26	1,887,635	265,443	1,887,151	265,364
應付賬款	26	1,539,919	2,513,076	1,239,358	2,399,527
預收款項	26	354,425	443,471	336,569	369,723
應付職工薪酬	28	26,096	23,240	22,698	20,443
應交稅費	5(3)	596,337	45,448	545,203	39,062
應付利息		15,523	18,333	15,523	18,333
其他應付款	26	599,781	660,984	1,232,929	921,185
應付短期債券	27	1,000,000	–	1,000,000	–
一年內到期的長期借款	29	299,521	534,521	250,000	450,000
<b>流動負債合計</b>		<b>12,515,862</b>	<b>13,342,720</b>	<b>12,507,936</b>	<b>13,166,841</b>
<b>非流動負債</b>					
長期借款	29	329,021	429,021	450,000	300,000
其他非流動負債		226,004	230,000	226,004	230,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>555,025</b>	<b>659,021</b>	<b>676,004</b>	<b>530,000</b>
<b>負債合計</b>		<b>13,070,887</b>	<b>14,001,741</b>	<b>13,183,940</b>	<b>13,696,841</b>
<b>股東權益</b>					
股本	30	7,200,000	7,200,000	7,200,000	7,200,000
資本公積	31	2,970,097	2,939,181	2,970,097	2,930,412
盈餘公積	32	4,766,408	4,766,408	4,766,408	4,766,408
未彌補虧損	33	(76,982)	(1,064,218)	(139,511)	(1,022,598)
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>14,859,523</b>	<b>13,841,371</b>	<b>14,796,994</b>	<b>13,874,222</b>
少數股東權益	6	275,270	264,353	–	–
<b>股東權益合計</b>		<b>15,134,793</b>	<b>14,105,724</b>	<b>14,796,994</b>	<b>13,874,222</b>
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>28,205,680</b>	<b>28,107,465</b>	<b>27,980,934</b>	<b>27,571,063</b>

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。

## 利潤表(未經審計)

		截至六月三十日止六個月			
		集團		公司	
附註		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營業收入	34	21,204,680	32,907,761	18,438,778	30,432,883
減: 營業成本		16,678,661	33,304,394	14,152,342	31,021,843
營業稅金及附加	35	2,094,713	572,750	2,090,835	567,321
銷售費用		185,880	270,356	146,775	227,827
管理費用		958,157	899,460	847,189	785,416
財務費用	36	204,807	139,034	194,982	112,507
資產減值(轉回)/ 損失	37	(16,836)	71,956	(11,609)	182,227
加: 公允價值變動損失	38	(10,372)	–	(10,372)	–
投資收益	39	180,793	285,100	78,229	257,679
(其中: 對聯營企業 和合營企業 的投資收益)		47,189	147,101	38,506	133,500
營業利潤/(虧損)		1,269,719	(2,065,089)	1,086,121	(2,206,579)
加: 營業外收入	40	99,081	1,642,207	98,519	1,640,775
減: 營業外支出	41	15,238	26,057	14,353	25,651
(其中: 非流動資產處置損失)		2,575	2,024	1,985	2,023
利潤/(虧損)總額		1,353,562	(448,939)	1,170,287	(591,455)
減: 所得稅費用	42	324,137	(102,557)	287,200	(140,316)
淨利潤/(虧損)		<u>1,029,425</u>	<u>(346,382)</u>	<u>883,087</u>	<u>(451,139)</u>
歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)		987,236	(372,772)		
少數股東損益		42,189	26,390		
每股收益					
基本每股收益/(虧損)	52	<u>0.137</u>	<u>(0.052)</u>		
稀釋每股收益/(虧損)	52	<u>0.137</u>	<u>(0.052)</u>		
其他綜合收益/(虧損)	43	30,916	(154,881)	39,685	(133,131)
綜合收益/(虧損)總額		<u>1,060,341</u>	<u>(501,263)</u>	<u>922,772</u>	<u>(584,270)</u>
歸屬於母公司股東的 綜合收益/(虧損)總額		1,018,152	(527,653)		
少數股東綜合收益總額		42,189	26,390		

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。

## 現金流量表 (未經審計)

	附註	截至六月三十日止六個月			
		集團		公司	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>經營活動產生的現金流量:</b>					
銷售商品、提供勞務收到的現金		24,218,601	39,222,587	20,975,566	35,933,384
收到的稅費返還		8,435	83,917	–	83,917
收到其他與經營活動有關的現金		1,445	1,419,246	981	1,417,933
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>24,228,481</b>	<b>40,725,750</b>	<b>20,976,547</b>	<b>37,435,234</b>
<b>投資活動產生的現金流量:</b>					
購買商品、接受勞務支付的現金		(18,689,286)	(39,938,084)	(15,480,404)	(37,126,600)
支付給職工以及為職工支付的現金		(859,574)	(920,685)	(762,682)	(735,542)
支付的各项稅費		(1,770,842)	(473,148)	(1,745,570)	(431,337)
支付其他與經營活動有關的現金		(220,413)	(202,651)	(203,685)	(185,884)
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>(21,540,115)</b>	<b>(41,534,568)</b>	<b>(18,192,341)</b>	<b>(38,479,363)</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	44(1)	<b>2,688,366</b>	<b>(808,818)</b>	<b>2,784,206</b>	<b>(1,044,129)</b>
<b>投資活動產生的現金流量:</b>					
收回投資收到的現金		301,560	153,997	41,041	120,001
取得投資收益收到的現金		68,906	335,318	63,240	327,239
處置固定資產和無形資產收回的現金淨額		96,543	12,437	94,705	6,834
收到其他與投資活動有關的現金		10,899	34,249	7,470	29,367
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>477,908</b>	<b>536,001</b>	<b>206,456</b>	<b>483,441</b>
購建固定資產和無形資產支付的現金		(1,076,643)	(416,035)	(1,075,509)	(411,920)
投資支付的現金		(132,000)	–	–	–
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>(1,208,643)</b>	<b>(416,035)</b>	<b>(1,075,509)</b>	<b>(411,920)</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(730,735)</b>	<b>119,966</b>	<b>(869,053)</b>	<b>71,521</b>

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。



## 現金流量表(未經審計)(續)

		截至六月三十日止六個月			
		集團		公司	
附註		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>籌資活動產生的現金流量:</b>					
	發行債券收到的現金	1,000,000	–	1,000,000	–
	取得借款收到的現金	12,776,432	13,993,717	12,715,302	13,860,717
	<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>13,776,432</b>	<b>13,993,717</b>	<b>13,715,302</b>	<b>13,860,717</b>
	償還債務所支付的現金	(15,678,546)	(12,912,189)	(15,394,750)	(12,633,166)
	分配股利，利潤或償付利息所 支付的現金	(258,825)	(526,071)	(221,717)	(491,337)
	<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>(15,937,371)</b>	<b>(13,438,260)</b>	<b>(15,616,467)</b>	<b>(13,124,503)</b>
	<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(2,160,939)</b>	<b>555,457</b>	<b>(1,901,165)</b>	<b>736,214</b>
	匯率變動對現金及現金等價物的影響	(24)	(829)	(24)	(6)
	<b>現金及現金等價物淨(減少)/增加額</b>	<b>(203,332)</b>	<b>(134,224)</b>	<b>13,964</b>	<b>(236,400)</b>
	加：期初現金及現金等價物餘額	627,685	893,165	294,786	634,533
	<b>期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>424,353</b>	<b>758,941</b>	<b>308,750</b>	<b>398,133</b>

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。

# 合并股東權益變動表 (未經審計)

截至六月三十日止六個月

	二零零九年						二零零八年						
	歸屬於母公司股東權益			歸屬於母公司股東權益			歸屬於母公司股東權益			歸屬於母公司股東權益			
	股本	資本公積	盈餘公積	未彌補虧損	小計	股東權益合計	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	小計	股東權益合計	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
本期初餘額	7,200,000	2,939,181	4,766,408	(1,064,218)	13,841,371	284,353	7,200,000	3,203,842	4,766,408	5,829,194	20,999,444	303,991	21,303,435
本期增減變動金額													
1. 淨利潤/(虧損)	-	-	-	987,236	987,236	42,189	-	-	-	(372,772)	(372,772)	26,390	(346,382)
2. 直接計入股東權益的利得和損失													
- 可供出售金融資產公允價值變動的未實現收益/(損失)	-	96,956	-	-	96,956	-	-	(74,737)	-	-	(74,737)	-	(74,737)
- 可供出售金融資產的處置收益	-	(55,734)	-	-	(55,734)	-	-	(131,772)	-	-	(131,772)	-	(131,772)
- 上述各項遞延稅項影響合計	-	(10,306)	-	-	(10,306)	-	-	51,628	-	-	51,628	-	51,628
上述 1 和 2 小計	-	30,916	-	987,236	1,018,152	42,189	-	(154,881)	-	(372,772)	(527,653)	26,390	(501,263)
3. 利潤分配													
- 對股東的分配	-	-	-	-	-	(31,272)	-	-	-	(648,000)	(648,000)	(64,696)	(712,696)
本期末餘額	7,200,000	2,970,097	4,766,408	(76,982)	14,859,523	275,270	7,200,000	3,048,961	4,766,408	4,808,422	19,823,791	265,685	20,089,476

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。

## 股東權益變動表 (未經審計)

	截至六月三十日止六個月									
	二零零九年			二零零八年						
	股本 人民幣千元	資本公積 人民幣千元	盈餘公積 人民幣千元	未彌補虧損 人民幣千元	股東權益合計 人民幣千元	股本 人民幣千元	資本公積 人民幣千元	盈餘公積 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	股東權益合計 人民幣千元
本月初餘額	7,200,000	2,930,412	4,766,408	(1,022,598)	13,874,222	7,200,000	3,171,623	4,766,408	5,630,080	20,768,111
<b>本期增減變動金額</b>										
1. 淨利潤/(虧損)	-	-	-	883,087	883,087	-	-	-	(451,139)	(451,139)
2. 直接計入股東權益的利得和損失										
- 可供出售金融資產公允										
- 價值變動的未實現收益/(損失)	-	92,636	-	-	92,636	-	(59,120)	-	-	(59,120)
- 可供出售金融資產的處置收益	-	(39,723)	-	-	(39,723)	-	(118,389)	-	-	(118,389)
- 上述各項遞延稅項影響合計	-	(13,228)	-	-	(13,228)	-	44,378	-	-	44,378
上述 1 和 2 小計	-	39,685	-	883,087	922,772	-	(133,131)	-	(451,139)	(584,270)
3. 利潤分配										
- 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(648,000)	(648,000)
本期末餘額	7,200,000	2,970,097	4,766,408	(139,511)	14,796,994	7,200,000	3,038,492	4,766,408	4,530,941	19,535,841

刊載於第六十頁至第一百四十六頁的附註為未經審計的財務報表的組成部分。

## 財務報表(未經審計)附註

(按照中華人民共和國企業會計準則(2006)編製)

### 1. 公司基本情況

中國石化上海石油化工股份有限公司(“本公司”),原名為上海石油化工股份有限公司,於一九九三年六月二十九日在中華人民共和國組建,是國有企業上海石油化工總廠重組的一部分組成之股份有限公司。上海石油化工股份有限公司由中國石油化工集團公司直接監管與控制。

中國石油化工集團公司於二零零零年二月二十五日完成了重組。重組完成後,中國石油化工股份有限公司成立。作為該重組的一部分,中國石油化工集團公司將其所持有的本公司 4,000,000,000 股國有法人股股本,佔本公司總股本的 55.56%,出讓給中國石油化工股份有限公司(“中石化股份”)持有。中石化股份因而成為本公司第一大股東。

於二零零零年十月十二日,本公司更改名稱為中國石化上海石油化工股份有限公司。

本公司及其附屬公司(“本集團”)主要從事石油化工業務,將原油加工以制成合成纖維、樹脂和塑料、中間石化產品及石油產品。

本公司的主要子公司資料載於附註 6 “企業合併及合併財務報表”一節。

### 2. 財務報表編制基礎

#### (1) 遵循企業會計準則的聲明

本集團編制的財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱“財政部”)頒佈的企業會計準則(2006)的要求,真實、完整地反映了本集團的合併財務狀況和財務狀況、合併經營成果和經營成果以及合併現金流量和現金流量。

此外,本集團的財務報表同時符合中國證券監督管理委員會(以下簡稱“證監會”)二零零七年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號—財務報告的一般規定》(以下簡稱“15 號文”)有關財務報表及其附註的披露要求。

## 2. 財務報表編制基礎 (續)

### (2) 會計年度

本集團的會計年度自公歷一月一日起至十二月三十一日止。

### (3) 計量屬性

編制本財務報表時一般採用歷史成本進行計量，但以下資產項目除外：

- 可供出售金融資產(參見附註 3(11))
- 交易性金融資產(參見附註 3(11))

### (4) 記賬本位幣及列報貨幣

本集團的記賬本位幣為人民幣。本集團編制本財務報表採用的貨幣為人民幣。

## 3. 主要會計政策

### (1) 企業合併及合併財務報表

#### (a) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價(或資本溢價)；資本公積中的股本溢價(或資本溢價)不足沖減的，調整留存收益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

#### (b) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。購買方支付的合併成本是為取得被購買方控制權而支付的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值以及企業合併中發生的各項直接費用之和。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (1) 企業合併及合併財務報表 (續)

##### (b) 非同一控制下的企業合併 (續)

購買方在購買日對合併成本進行分配，確認所取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值。

當合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額時，其差額確認為商譽。

當合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額時，其差額計入當期損益。

##### (c) 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有權決定一個公司的財務和經營政策，並能據以從該公司的經營活動中獲取利益。受控制子公司的經營成果和財務狀況由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

本公司通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併當期財務報表時，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較報表進行相應調整。本公司在編制合併財務報表時，自本公司最終控制方對被合併子公司開始實施控制時起將被合併子公司的各項資產、負債以其賬面價值並入本公司合併資產負債表，被合併子公司的經營成果納入本公司合併利潤表。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併當期財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整，並自購買日起將被購買子公司資產、負債及經營成果納入本公司財務報表中。

本公司自子公司的少數股東處購買股權，因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的可辨認淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (1) 企業合併及合併財務報表 (續)

##### (c) 合併財務報表 (續)

子公司少數股東應佔的權益和損益分別在合併資產負債表中股東權益項目下和合併利潤表中淨利潤項目下單獨列示。

如果歸屬少數股東的虧損超過少數股東在該子公司所有者權益中所享有的份額，除公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且少數股東有能力予以彌補的部分外，其餘部分沖減母公司股東權益。如果子公司以後期間實現利潤，在彌補了由母公司股東權益所承擔的屬於少數股東的損失之前，所有利潤全部歸屬於母公司股東權益。

當子公司所採用的會計期間或會計政策與本公司不一致時，合併時已按照本公司的會計期間或會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。合併時所有集團內部交易及餘額，包括未實現內部交易損益均已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

#### (2) 外幣折算

本集團收到投資者以外幣投入資本時按當日即期匯率折合為人民幣，其他外幣交易在初始確認時按交易發生日的即期匯率折合為人民幣。

即期匯率是中國人民銀行公佈的人民幣外匯牌價。

期末外幣貨幣性項目，採用資產負債表日的即期匯率折算。除與購建符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兌差額(參見附註3(18))外，其他匯兌差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，屬於可供出售金融資產的外幣非貨幣性項目，其差額計入資本公積，屬於以公允價值且其變動計入當期損益的外幣非貨幣性項目，其差額計入當期損益。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (3) 現金和現金等價物

現金和現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及持有期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

#### (4) 存貨

存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨在取得時按實際成本入賬。發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。除原材料採購成本外，在產品及產成品還包括直接人工和按照適當比例分配的生產制造費用。

按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計入存貨跌價損失。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

周轉材料指能夠多次使用、但不符合固定資產定義的低值易耗品、包裝物和其他材料。周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

#### (5) 長期股權投資

##### (a) 對子公司的投資

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註 3(1)(c) 進行處理。

在本公司個別財務報表中，對子公司的長期股權投資採用成本法核算，期末按照成本減去減值準備(附註 3(12)(c)) 後記入資產負債表內。初始確認時，對子公司的長期股權投資的投資成本按以下原則計量：



### 3. 主要會計政策 (續)

#### (5) 長期股權投資 (續)

##### (a) 對子公司的投資 (續)

- 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本集團按照合併日取得的被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。對於長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價(或資本溢價)；資本公積中的股本溢價(或資本溢價)不足沖減時，調整留存收益。
- 對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本集團按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。
- 對於非企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。對於投資者投入的長期股權投資，本集團按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本。

##### (b) 對合營企業和聯營企業的投資

合營企業指本集團與其他投资方根據合約安排對其實施共同控制的企業。共同控制指按照合同約定對經濟活動所共有的控制，僅在與經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投资方一致同意時存在。

聯營企業指本集團能够對其施加重大影響的企業。重大影響指，對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

對合營企業和聯營企業的長期股權投資採用權益法核算，除非投資符合持有待售的條件（參見附註3(10)）。

期末，本集團按照附註3(12)(c)的原則對合營企業和聯營企業的長期股權投資計提減值準備。

在初始確認對合營企業和聯營企業投資時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。對於投資者投入的長期股權投資，本集團按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (5) 長期股權投資 (續)

##### (b) 對合營企業和聯營企業的投資 (續)

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，對於被投資單位的會計政策或會計期間與本集團不同的，權益法核算時已按照本集團的會計政策或會計期間對被投資單位的財務報表進行必要調整。本集團與聯營企業及合營企業之間內部交易所產生的未實現損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易所產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

- 本集團對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (5) 長期股權投資 (續)

##### (c) 其他長期股權投資

其他長期股權投資，指對被投資企業沒有控制、共同控制、重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

本集團按照上述對合營企業和聯營企業投資的初始成本確認和計量原則確認本類投資的初始投資成本，並採用成本法進行後續計量。期末，其他長期股權投資按照附註 3(12)(b)計提減值準備。

#### (6) 投資性房地產

本集團將持有的為賺取租金或資本增值，或兩者兼有的房地產劃分為投資性房地產。

本集團採用成本模式計量投資性房地產，即以成本減累計折舊及減值準備(參見附註 3(12)(c))計入資產負債表內。本集團對投資性房地產在使用壽命內扣除預計淨殘值後按年限平均法計提折舊，除非投資性房地產符合持有待售的條件(附註 3(10))。

	使用壽命	預計淨殘值	折舊率
房地產	40 年	3%	2.43%

#### (7) 固定資產及在建工程

固定資產指本集團為生產商品、提供勞務或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備(參見附註 3(12)(c))記入資產負債表內。在建工程以成本減減值準備(參見附註 3(12)(c))記入資產負債表內。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的費用。自行建造固定資產的初始成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用(參見附註 3(18))和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

### 3. 主要會計政策(續)

#### (7) 固定資產及在建工程(續)

在建工程於達到預定可使用狀態時轉入固定資產。在建工程不計提折舊。

對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

報廢或處置固定資產項目所產生的損益為處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額，並於報廢或處置日在損益中確認。

本集團對固定資產在固定資產使用壽命內按年限平均法計提折舊，除非該固定資產符合持有待售的條件(附註3(10))，各類固定資產的使用壽命和預計淨殘值分別為：

	使用壽命	預計淨殘值	折舊率
建築物	15–40年	3%–5%	2.4%–6.5%
廠房及機器設備	10–20年	3%–5%	4.8%–9.7%
運輸及其他設備	5–26年	3%–5%	3.7%–19.4%

本集團至少在每年年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核。

#### (8) 無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註3(12)(c))記入資產負債表內。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除殘值和減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷。除非該無形資產符合持有待售的條件(附註3(10))。各項無形資產攤銷年限分別為：

土地使用權	50年
其他無形資產	2–27.75年

### 3. 主要會計政策(續)

#### (8) 無形資產(續)

本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。截至資產負債表日，本集團沒有使用壽命不確定的無形資產。

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。研究是指為獲取並理解新的科學或技術知識而進行的獨創性的有計劃調查。開發是指在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於一項或若干項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品或獲得新工序等。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，如果開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量，則開發階段的支出便會予以資本化。資本化開發支出按成本減去減值準備(附註3(12)(c))後記入資產負債表。其它開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

#### (9) 商譽

因非同一控制下企業合併形成的商譽，其初始成本是合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

本集團對商譽不攤銷，期末以成本減累計減值準備(附註3(12)(c))記入資產負債表內。商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期利潤表。

#### (10) 持有待售的非流動資產

本集團將已經作出處置決議、已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議、並且該項轉讓將在一年內完成的固定資產、無形資產、成本模式後續計量的投資性房地產、長期股權投資等非流動資產(不包括遞延所得稅資產)，劃分為持有待售。本集團按賬面價值與預計可變現淨值孰低者計量持有待售的非流動資產，賬面價值高於預計可變現淨值之間的差額確認為資產減值損失。於資產負債表日，持有待售的非流動資產按其資產類別分別列於各資產項目中。

### 3. 主要會計政策(續)

#### (11)金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收款項、應付款項、可供出售金融資產、借款、應付短期債券及股本等。

##### (a) 金融資產及金融負債的確認和計量

金融資產和金融負債在本集團成爲相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

本集團在初始確認時按取得資產或承擔負債的目的，把金融資產和金融負債分爲不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、貸款及應收款項、可供出售金融資產和其他金融負債。

在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。初始確認後，金融資產和金融負債的後續計量如下：

- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債 (包括交易性金融資產或金融負債)

本集團持有爲了近期内出售或回購的金融資產和金融負債及衍生工具屬於此類。但是被指定且爲有效套期工具的衍生工具除外。初始確認後，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。

- 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (11) 金融工具 (續)

##### (a) 金融資產及金融負債的確認和計量 (續)

###### — 可供出售金融資產

本集團將在初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產以及沒有歸類到其他類別的金融資產分類為可供出售金融資產。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，初始確認後按成本計量。

除上述公允價值不能可靠計量的權益工具投資外，其他可供出售金融資產，初始確認後以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益外，其他利得或損失直接計入股東權益，在可供出售金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。可供出售權益工具投資的現金股利，在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。按實際利率法計算的可供出售金融資產的利息，計入當期損益(參見附註 3(16)(c))。

###### — 其他金融負債

其他金融負債是指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的金融負債。

其他金融負債包括財務擔保合同負債。財務擔保合同指本集團作為保證人和債權人約定，當債務人不履行債務時，本集團按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同負債以初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額與按照或有事項原則(參見附註 3(15))確定的預計負債金額兩者之間較高者進行後續計量。

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (11) 金融工具 (續)

##### (b) 公允價值的確定

本集團對存在活躍市場的金融資產或金融負債，用活躍市場中的報價確定其公允價值，且不扣除將來處置該金融資產或金融負債時可能發生的交易費用。本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債的報價為現行出價；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債的報價為現行要價。

對金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。所採用的估值方法包括參照實質上相同的其他金融工具的當前市場報價。本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

##### (c) 金融資產和金融負債的終止確認

當收取某項金融資產的現金流量的合同權利終止或將所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移時，本集團終止確認該金融資產。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 所轉移金融資產的賬面價值
- 因轉移而收到的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，本集團終止確認該金融負債或其一部分。

##### (d) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，確認為股本、資本公積。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。



### 3. 主要會計政策(續)

#### (12) 金融資產及非金融長期資產減值準備

##### (a) 金融資產的減值

本集團在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

##### — 應收款項

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

運用個別方式評估時，當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該應收款項的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

當運用組合方式評估應收款項的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的應收款項(包括以個別方式評估未發生減值的應收款項)的以往損失經驗，並根據反映當前經濟狀況的可觀察數據進行調整確定的。

在應收款項確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

##### — 可供出售金融資產

可供出售金融資產運用個別方式評估減值損失。

可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本集團將原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失從股東權益轉出，計入當期損益。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (12) 金融資產及非金融長期資產減值準備 (續)

##### (a) 金融資產的減值 (續)

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失應當予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。

##### (b) 其他長期股權投資的減值

其他長期股權投資(參見附註 3(5)(c))運用個別方式評估減值損失。

其他長期股權投資發生減值時，本集團將此其他長期股權投資的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。該減值損失不能轉回。

##### (c) 其他非金融長期資產的減值

本集團在資產負債表日根據內部及外部信息以確定下列資產是否存在減值的迹象，包括：

- 固定資產
- 在建工程
- 無形資產
- 採用成本模式計量的投資性房地產
- 對子公司、合營公司或聯營公司的長期股權投資等

本集團對存在減值迹象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。此外，無論是否存在減值迹象，本集團於每年年度終了對商譽估計其可收回金額。商譽的測試是結合與其相關的資產組或者資產組組合進行的。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (12) 金融資產及非金融長期資產減值準備 (續)

##### (c) 其他非金融長期資產的減值 (續)

資產組是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。資產組由創造現金流入相關的資產組成。在認定資產組時，主要考慮該資產組能否獨立產生現金流入，同時考慮管理層對生產經營活動的管理方式、以及對資產使用或者處置的決策方式等。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

資產的公允價值減去處置費用後的淨額，是根據公平交易中銷售協議價格減去可直接歸屬於該資產處置費用的金額確定。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

可收回金額的估計結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，資產的賬面價值會減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。與資產組或者資產組組合相關的減值損失，先抵減分攤至該資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值，但抵減後的各資產的賬面價值不得低於該資產的公允價值減去處置費用後的淨額(如可確定的)、該資產預計未來現金流量的現值(如可確定的)和零三者之中最高者。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (13) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出。除因辭退福利外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

##### (a) 退休福利

按照中國有關法規，本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。上述繳納的社會基本養老保險按照權責發生制原則計入當期損益。職工退休後，各地勞動及社會保障部門有責任向已退休職工支付社會基本養老金。

##### (b) 住房公積金及其他社會保險費用

除退休福利外，本集團根據有關法律、法規和政策的規定，為在職員工繳納住房公積金及基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險費用。本集團每月按照職工工資的一定比例向相關部門支付住房公積金及上述社會保險費用，並按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。

##### (c) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給與補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- 本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (14) 所得稅

本集團除了將與直接計入股東權益的交易或者事項有關的所得稅影響計入股東權益外，當期所得稅和遞延所得稅費用(或收益)計入當期損益。

當期所得稅是按本期間應稅所得額，根據稅法規定的稅率計算的預期應交所得稅，加上以往年度應付所得稅的調整。

資產負債表日，如果納稅主體擁有以淨額結算的法定權利並且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，那麼當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

如果不屬於企業合併交易且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

資產負債表日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，依據已頒佈的稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 並且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (15) 預計負債及或有負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流折現後的金額確定。

對過去的交易或者事項形成的潛在義務，其存在須通過未來不確定事項的發生或不發生予以證實；或過去的交易或者事項形成的現時義務，履行該義務不是很可能導致經濟利益流出本集團或該義務的金額不能可靠計量，則本集團會將該潛在義務或現時義務披露為或有負債。

#### (16) 收入確認

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。收入在其金額及相關成本能夠可靠計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、並且同時滿足以下不同類型收入的其他確認條件時，予以確認。

##### (a) 銷售商品收入

當同時滿足上述收入的一般確認條件以及下述條件時，本集團確認銷售商品收入：

- 本集團將商品所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方；
- 本集團既沒有保留通常與所有權相聯系的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (16) 收入確認 (續)

##### (b) 提供勞務收入

在資產負債表日，勞務交易的結果能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認提供勞務收入，提供勞務交易的完工進度根據已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確定。

勞務交易的結果不能可靠估計的，如果已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，則按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；如果已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，則將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

##### (c) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

#### (17) 政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入的性質，不屬於政府補助。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

與資產相關的政府補助，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；如果用於補償本集團已發生的相關費用或損失的，則直接計入當期損益。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (18) 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建所發生的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本。

除上述借款費用外，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

在資本化期間內，本集團按照下列方法確定每一會計期間的利息資本化金額(包括折價或溢價的攤銷):

- 對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，本集團以專門借款當期按實際利率計算的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。
- 對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出的加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率是根據一般借款加權平均的實際利率計算確定。

本集團確定借款的實際利率時，是將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該借款初始確認時確定的金額所使用的利率。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及其利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。而除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額作為財務費用，計入當期損益。

資本化期間是指本集團從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。當資本支出和借款費用已經發生及為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，借款費用開始資本化。當購建符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態時，借款費用停止資本化。對於符合資本化條件的資產在購建過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過三個月的，本集團暫停借款費用的資本化。



### 3. 主要會計政策 (續)

#### (19) 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

#### (20) 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制或重大影響的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成本集團的關聯方。本集團及本公司的關聯方包括但不限於：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；
- (d) 對本集團實施共同控制或重大影響的投資方；
- (e) 與本集團同受一方控制，共同控制或重大影響的企業或個人；
- (f) 本集團的合營企業；
- (g) 本集團的聯營企業；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制或施加重大影響的其他企業。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (20) 關聯方 (續)

除上述按照企業會計準則(2006)的有關要求被確定為本集團或本公司的關聯方外，根據證監會頒佈的《上市公司信息披露管理方法》的要求，以下企業或個人(包括但不限於)也屬於本集團或本公司的關聯方：

- (m) 持有本公司 5% 以上股份的企業或者一致行動人；
- (n) 直接或者間接持有本公司 5% 以上股份的個人及其關係密切的家庭成員；
- (o) 在過去十二個月內或者根據相關協議安排在未來十二個月內，存在上述(a),(c)和(m)情形之一的企業；
- (p) 在過去十二個月內或者根據相關協議安排在未來十二個月內，存在(i),(j)和(n)情形之一的個人；及
- (q) 由(i),(j),(n)和(p)直接或者間接控制的、或者擔任董事、高級管理人員的，除本公司及其控股子公司以外的企業。

#### (21) 分部報告

業務分部及在財務報表中披露的每一分部項目的金額，由本集團在本集團的不同業務間進行以資源分配、業績評價為目的而定期呈報本集團的最高管理層的財務信息為基礎確定。

分部收入、費用、經營成果、資產和負債包含直接歸屬某一分部，以及可按合理的基礎分配至該分部項目的金額。分部收入、費用、資產和負債以合併抵銷集團內部交易及內部往來餘額之前的金額確定，但同一分部內的內部交易及往來餘額則除外。分部之間的轉移定價按照與其它對外交易相似的條款計算。

分部資本性支出是指在當期購置或建造分部固定資產和無形資產所發生的資本支出總額。

未能分配至分部項目的主要包括利息收入和支出、股利收入、長期股權投資損益、營業外收支以及所得稅費用等。

## 4. 會計政策變更的說明

### (1) 會計政策變更及影響

#### (a) 變更的內容及原因

報告期內，本集團根據財政部於二零零九年新頒佈的《企業會計準則解釋第3號》(以下簡稱“《解釋3號》”)的要求，對下述的主要會計政策進行了變更：

##### — 成本法核算的長期股權投資

對於採用成本法核算的長期股權投資，當被投資單位宣告分派現金股利或利潤時，本集團原確認的當期投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累計淨利潤分配額。從二零零九年一月一日起，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本集團按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認投資收益，不再劃分是否屬於投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤。本集團按照上述規定確認投資收益後，會關注長期股權投資的賬面價值是否大於享有被投資單位淨資產（包括相關商譽）賬面價值的份額，如果大於則根據附註3(12)所述的會計政策對長期股權投資進行減值測試，可收回金額低於長期股權投資賬面價值的，計提減值準備。

根據《解釋3號》的規定，本集團沒有對成本法核算方法的改變進行追溯調整。此項會計政策變更對本集團當期財務報表的影響不重大。

##### — 利潤表的列報

本集團在利潤表“每股收益”項下增列“其他綜合收益”項目和“綜合收益總額”項目。“其他綜合收益”項目，反映根據企業會計準則規定未在損益中確認的各項利得和損失扣除所得稅影響後的淨額。“綜合收益總額”項目，反映淨利潤與其他綜合收益的合計金額。本集團的合併利潤表也應按照上述規定進行調整，並在“綜合收益總額”項目下單獨列示“歸屬於母公司股東的綜合收益總額”項目和“少數股東綜合收益總額”項目。

對於上述利潤表列報項目增加的變更，本集團同時調整了比較報表的相關項目，詳見利潤表有關項目。

#### 4. 會計政策變更的說明(續)

##### (1) 會計政策變更及影響(續)

###### (a) 變更的內容及原因(續)

###### — 分部報告

本集團原按業務分部披露分部信息。現改為以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部進行分部信息披露。

此項會計政策變更對本集團當期財務報表影響不大。

###### (b) 變更對當期財務報表的影響

本年會計政策變更對本集團當期財務報表影響不大。

## 5. 稅項

(1) 本集團適用的與產品銷售和提供服務相關的稅費有營業稅、增值稅、消費稅等。

i) 營業稅稅率	5%
增值稅稅率	13%,17%

自二零零九年一月一日起，本集團購買固定資產的進項增值稅允許抵扣，同時銷售已使用固定資產時，需繳納增值稅。

ii) 消費稅

自二零零九年一月一日起，本集團適用的消費稅率調整為汽油每噸人民幣 1,388 元及柴油每噸人民幣 940.8 元（二零零八年：汽油及柴油分別按每噸人民幣 277.6 元及人民幣 117.6 元繳納消費稅）。

(2) 所得稅

本公司及各子公司本年度適用的所得稅稅率為 25%（二零零八年：25%）。由於本集團在境外並沒有業務，故並不需計提境外所得稅。

(3) 應交稅費

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
	146,270	3,453	121,857	-
	663	2,909	550	2,534
	24,192	1,679	-	-
應交增值稅	365,619	29,358	365,619	29,358
應交營業稅	15,083	1,023	14,626	970
應交所得稅	44,510	7,026	42,551	6,200
應交消費稅				
應交教育費附加	596,337	45,448	545,203	39,062
其他				

## 6. 企業合併及合併財務報表

(1) 於二零零九年六月三十日，納入本公司合併財務報表範圍的主要子公司均為設立成立，其主要情況列示如下：

被投資 公司名稱	組織 機構 代碼	註冊地	經營範圍	註冊資本 千元	本公司		本公司	本公司
					期末實際 投資額 人民幣千元	實質上構成 淨投資餘額 人民幣千元	直接和間接 持股比例	直接和間接 表決權比例
上海石化投資發展 有限公司	13470096-9	上海	投資管理	人民幣 800,000	1,212,340	1,212,340	100%	100%
上海石化企業發展 有限公司	13228675-X	上海	投資管理	人民幣 455,000	513,815	513,815	100%	100%
中國金山聯合 貿易有限 責任公司	13220602-7	上海	石化產品 及機器進 出口貿易	人民幣 25,000	16,832	16,832	67.33%	67.33%
上海金昌工程塑料 有限公司	60725706-4	上海	改性聚丙烯 產品生產	美金 4,750	20,832	20,832	50.38%	50.38%
上海金菲石油化工 有限公司	60734004-4	上海	聚乙烯 產品生產	美金 50,000	249,374	249,374	60%	60%
浙江金甬腈綸 有限公司	25603829-9	浙江 寧波	腈綸 產品生產	人民幣 250,000	227,500	227,500	75%	75%
上海金地石化 有限公司	60732552-2	上海	石化 產品生產	人民幣 545,776	545,776	545,776	100%	100%

## 6. 企業合并及合并財務報表 (續)

### (2) 各重要子公司少數股東權益分析：

公司名稱	少數股東權益 期末餘額 人民幣千元	少數股東權益 期初餘額 人民幣千元
中國金山聯合貿易有限責任公司	34,784	31,546
浙江金甬睛綸有限公司	—	—
上海金菲石油化工有限公司	210,815	198,932
上海金昌工程塑料有限公司	25,227	28,178
其他	4,444	5,697
合計	<u>275,270</u>	<u>264,353</u>

截至二零零九年六月三十日止，本公司子公司浙江金甬睛綸有限公司少數股東分擔的累計虧損超過了少數股東在該子公司所有者權益中享有的份額，超過的金額為人民幣 159,176,000 元(截至二零零八年十二月三十一日止：人民幣 145,595,000 元)。該子公司章程或協議未規定少數股東有義務承擔該超額虧損，因此，該超額虧損沖減了本集團歸屬於母公司股東權益。

## 7. 貨幣資金

本集團及本公司的貨幣資金分析如下：

	集團				公司			
	二零零九年 六月三十日	原幣金額	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	原幣金額	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	
	折算匯率	千元	人民幣千元	人民幣千元	千元	人民幣千元	人民幣千元	
現金								
人民幣	1.0000	123	123	74	60	60	40	
銀行存款								
人民幣	1.0000	379,206	379,206	591,223	266,527	266,527	258,916	
港幣	0.8815	13,607	11,995	11,912	13,607	11,995	11,912	
美金	6.8319	418	2,856	318	34	230	234	
瑞士法郎	6.3228	130	819	840	130	819	840	
銀行存款及現金			394,999	604,367		279,631	271,942	
關聯公司存款(附註 50)								
人民幣			29,354	23,318		29,119	22,844	
			<u>424,353</u>	<u>627,685</u>		<u>308,750</u>	<u>294,786</u>	

關聯公司存款指存於中國石化財務有限責任公司的款項，按市場利率計付利息。

## 8. 交易性金融資產

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
衍生金融資產				
– 遠期外匯合同	<u>10,366</u>	<u>97,644</u>	<u>10,366</u>	<u>97,644</u>

以上衍生金融工具是遠期外匯合同，本集團及本公司以遠期外匯合同來降低因外幣借款而導致的外匯風險(附註 47(a))。



## 9. 應收票據

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
銀行承兌匯票	660,537	547,916	538,275	424,056
商業承兌匯票	26,396	18,440	20,000	12,000
合計	<u>686,933</u>	<u>566,356</u>	<u>558,275</u>	<u>436,056</u>

上述應收票據均為六個月內到期。截至二零零九年六月三十日，本集團及本公司已背書或貼現轉讓附追索權的銀行承兌匯票分別為人民幣 284,342,000 元及人民幣 194,105,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 618,191,000 元及人民幣 498,693,000 元)。

除附註 50 中列示的外，上述餘額中無其他對持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的應收匯票。

## 10. 應收股利

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
上海賽科石油化工有限責任公司	44,000	74,000	44,000	74,000
上海石化岩谷氣體開發有限公司	6,873	-	-	-
合計	<u>50,873</u>	<u>74,000</u>	<u>44,000</u>	<u>74,000</u>

上述餘額中無應收持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的款項。

## 11. 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
應收子公司	-	-	34,129	19,160
應收其他關聯公司	576,913	137,207	533,988	134,496
其他	202,392	107,697	72,846	57,558
小計	779,305	244,904	640,963	211,214
減：壞賬準備	18,611	18,611	13,692	13,692
合計	760,694	226,293	627,271	197,522

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司應收關聯方賬款合計人民幣 576,913,000 元和人民幣 568,117,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 137,207,000 元和人民幣 153,656,000 元)，佔應收賬款總額的比例為 74.03% 和 88.63%(二零零八年十二月三十一日：56.02% 和 72.75%)。

除附註 50 中列示的外，上述餘額中無其他應收持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的款項。

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司應收賬款前五名單位的應收賬款總額如下：

	集團		
	金額 人民幣千元	欠款 年限	佔應收賬款 總額比例 %
中國石化銷售有限公司華東分公司	464,993	一年以內	59.67
上海賽科石油化工有限公司	28,196	一年以內	3.62
上海石化比歐西氣體有限責任公司	26,837	一年以內	3.44
上海石化極力實業發展有限公司	24,863	一年以內	3.19
中國石油化工股份有限公司化工銷售分公司	20,521	一年以內	2.63

## 11. 應收賬款 (續)

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：(續)

	公司		
	金額 人民幣千元	欠款 年限	佔應收賬款 總額比例 %
中國石化銷售有限公司華東分公司	464,993	一年以內	72.55
上海石化比歐西氣體有限責任公司	26,837	一年以內	4.19
上海石化極力實業發展有限公司	24,863	一年以內	3.88
中國金山聯合貿易有限責任公司	14,826	一年以內	2.31
上海賽科石油化工有限公司	12,412	一年以內	1.94

(2) 應收賬款賬齡分析如下：

	集團							
	二零零九年六月三十日				二零零八年十二月三十一日			
	金額 人民幣 千元	佔總額 比例 %	壞賬 準備 人民幣 千元	計提 比例 %	金額 人民幣 千元	佔總額 比例 %	壞賬 準備 人民幣 千元	計提 比例 %
一年以內(含一年)	759,881	97.51	—	0.00	226,159	92.35	—	0.00
一至兩年(含二年)	692	0.09	39	5.64	192	0.08	58	30.21
兩至三年(含三年)	646	0.08	486	75.23	497	0.20	497	100.00
三年以上	18,086	2.32	18,086	100.00	18,056	7.37	18,056	100.00
合計	<u>779,305</u>	<u>100.00</u>	<u>18,611</u>		<u>244,904</u>	<u>100.00</u>	<u>18,611</u>	
應收賬款淨額	<u>760,694</u>				<u>226,293</u>			

## 11. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款賬齡分析如下：(續)

	公 司							
	二零零九年六月三十日				二零零八年十二月三十一日			
	金額	佔總額	壞賬	計提	金額	佔總額	壞賬	計提
人民幣	比例	準備	比例	人民幣	比例	準備	比例	
	千元	%	千元	%	千元	%	千元	%
一年以內(含一年)	626,541	97.75	–	0.00	197,422	93.47	–	0.00
一至兩年(含二年)	636	0.10	23	3.62	142	0.07	42	29.58
兩至三年(含三年)	552	0.09	435	78.80	440	0.21	440	100.00
三年以上	13,234	2.06	13,234	100.00	13,210	6.25	13,210	100.00
合計	<u>640,963</u>	<u>100.00</u>	<u>13,692</u>		<u>211,214</u>	<u>100.00</u>	<u>13,692</u>	
應收賬款淨額	<u>627,271</u>				<u>197,522</u>			

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

本期間內，本集團及本公司並沒有對個別重大的應收賬款計提全額或比例較大的壞賬準備；本集團及本公司並沒有個別重大實際沖銷或收回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的應收賬款；於二零零九年六月三十日，本集團及本公司並沒有個別重大賬齡超過三年的應收賬款。

## 12. 預付款項

預付款項的賬齡均在一年以內。

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司預付關聯方款項合計人民幣 196,953,000 元和人民幣 194,412,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 21,140,000 元和人民幣 20,418,000 元)，佔預付款項總額的比例為 95.55% 和 91.50% (二零零八年十二月三十一日：31.66% 和 31.13%)。

除附註 50 中列示的外，上述餘額中無其他預付持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的款項。

於二零零九年六月三十日，佔本集團預付款項餘額 30% 及以上的單項預付款項分析如下：

欠款單位名稱	預付原因	金額 人民幣千元	佔預付款項總額的比例
中國國際石油化工聯合有限責任公司	預付貨款	168,816	81.90%

欠款單位名稱	預付原因	金額 人民幣千元	佔預付款項總額的比例
中國國際石油化工聯合有限責任公司	預付貨款	168,816	79.45%

### 13. 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收子公司	–	–	375,585	283,135
應收其他關聯公司	6,913	11,654	6,114	2,155
其他	146,393	112,654	31,706	15,444
小計	153,306	124,308	413,405	300,734
減：壞賬準備	12,730	12,730	288,269	288,269
合計	140,576	111,578	125,136	12,465

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司應收關聯方其他應收款合計人民幣 6,913,000 元和人民幣 381,699,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 11,654,000 元和人民幣 285,290,000 元)，佔其他應收款總額的比例為 4.51% 和 92.33%(二零零八年十二月三十一日：9.38% 和 94.86%)。

(2) 其他應收款賬齡分析如下：

	集團							
	二零零九年六月三十日				二零零八年十二月三十一日			
	金額 人民幣 千元	佔總額 比例 %	壞賬準備 人民幣 千元	計提比例 %	金額 人民幣 千元	佔總額 比例 %	壞賬準備 人民幣 千元	計提比例 %
一年以內(含一年)	136,056	88.75	–	0.00	104,732	84.25	–	0.00
一至兩年(含一年)	5,446	3.55	1,940	35.62	8,641	6.95	2,892	33.47
兩至三年(含一年)	1,769	1.15	1,050	59.36	2,225	1.79	1,335	60.00
三年以上	10,035	6.55	9,740	97.06	8,710	7.01	8,503	97.62
合計	153,306	100.00	12,730		124,308	100.00	12,730	
其他應收款淨額	140,576				111,578			

### 13. 其他應收款 (續)

(2) 其他應收款賬齡分析如下: (續)

	公 司							
	二零零九年六月三十日				二零零八年十二月三十一日			
	金額 人民幣 千元	佔總額 比例 %	壞賬準備 人民幣 千元	計提比例 %	金額 人民幣 千元	佔總額 比例 %	壞賬準備 人民幣 千元	計提比例 %
一年以內(含一年)	301,228	72.87	181,787	60.35	189,911	63.15	182,700	96.20
一至兩年(含一年)	105,254	25.46	100,280	95.27	104,709	34.82	100,150	95.65
兩至三年(含一年)	1,722	0.41	1,004	58.30	1,713	0.57	1,022	59.66
三年以上	5,201	1.26	5,198	99.94	4,401	1.46	4,397	99.91
合計	<u>413,405</u>	<u>100.00</u>	<u>288,269</u>		<u>300,734</u>	<u>100.00</u>	<u>288,269</u>	
其他應收款淨額	<u>125,136</u>				<u>12,465</u>			

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司其他應收款前五名單位的應收款總額如下：

	集團		
	金額	欠款	佔應收賬款
	人民幣 千元	年限	總額比例 %
中華人民共和國嘉興海關	18,022	一年以內	11.76
上海金山石化物流有限公司	11,008	一年以內	7.18
上海石化極力實業發展有限公司	10,822	一年以內	7.06
上海金山賓館有限公司	9,690	一年以內	6.32
上海祥順實業有限公司	8,913	二年以內	5.81

### 13. 其他應收款 (續)

(2) 其他應收款賬齡分析如下：(續)

	公司		
	金額 人民幣 千元	欠款 年限	佔應收賬款 總額比例 %
浙江金甬腈綸有限公司	358,050	二年以內	86.61
上海金地石化有限公司	16,641	一年以內	4.03
上海金山石化物流有限公司	11,008	一年以內	2.66
上海石化比歐西氣體有限責任公司	5,198	一年以內	1.26
上海新煉娛樂有限公司	2,423	三年以內	0.59

除附註 50 中列示的外，上述餘額中無應收持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的款項。

本公司對合併子公司浙江金甬腈綸有限公司(“金甬公司”)計提其他應收款壞賬準備為人民幣 282,700,000 元(二零零八年十二月三十一日止年度：人民幣 282,700,000 元)。金甬公司由於其主要產品腈綸在以前年度面臨嚴峻的市場經濟環境和化纖市場疲軟的狀況而導致經營虧損，處於暫時性停產狀態，於二零零九年六月三十日止其淨資產已為負數。本公司基於對該子公司其他應收款收回可能性的估計，對長賬齡其他應收款計提了壞賬準備。

本集團及本公司並沒有個別重大實際沖銷或收回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的其他應收款；於二零零九年六月三十日，本集團及本公司並沒有個別重大賬齡超過三年的其他應收款。



## 14. 存貨

	集團				公司			
	二零零九年 六月三十日		二零零八年 十二月三十一日		二零零九年 六月三十日		二零零八年 十二月三十一日	
	金額 人民幣千元	跌價準備 人民幣千元	金額 人民幣千元	跌價準備 人民幣千元	金額 人民幣千元	跌價準備 人民幣千元	金額 人民幣千元	跌價準備 人民幣千元
原材料	1,776,728	–	2,251,317	233,067	1,660,602	–	2,144,486	223,059
在產品	1,382,793	–	1,484,467	325,543	1,372,467	–	1,478,783	325,543
產成品	492,820	6,580	767,088	176,448	408,109	6,580	665,650	175,748
零配件及 低值易耗品	758,562	84,033	807,713	83,312	679,688	50,419	735,104	50,419
合計	4,410,903	90,613	5,310,585	818,370	4,120,866	56,999	5,024,023	774,769
存貨淨額	4,320,290		4,492,215		4,063,867		4,249,254	

存貨跌價準備分析如下：

	集團									
	二零零九年六月三十日					二零零八年十二月三十一日				
	原材料 人民幣 千元	在產品 人民幣 千元	產成品 人民幣 千元	零配件 及低值 易耗品 人民幣 千元	合計 人民幣 千元	原材料 人民幣 千元	在產品 人民幣 千元	產成品 人民幣 千元	零配件 及低值 易耗品 人民幣 千元	合計 人民幣 千元
於一月一日餘額	233,067	325,543	176,448	83,312	818,370	–	–	33,142	40,650	73,792
本期間 / 年度計提	–	–	–	721	721	233,067	325,543	143,306	42,662	744,578
本期間 / 年度轉銷	(227,119)	(325,543)	(158,259)	–	(710,921)	–	–	–	–	–
本期間 / 年度轉回	(5,948)	–	(11,609)	–	(17,557)	–	–	–	–	–
於六月三十日 / 十二月三十一日餘額	–	–	6,580	84,033	90,613	233,067	325,543	176,448	83,312	818,370

## 14. 存貨(續)

存貨跌價準備分析如下:(續)

	公司										
	二零零九年六月三十日					二零零八年十二月三十一日					
	原材料	在產品	產成品	零配件 及低值		原材料	在產品	產成品	零配件 及低值		合計
				易耗品	合計				易耗品	合計	
人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	
千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	
於一月一日餘額	223,059	325,543	175,748	50,419	774,769	-	-	33,142	37,588	70,730	
本期間/年度計提	-	-	-	-	-	223,059	325,543	142,606	12,831	704,039	
本期間/年度轉銷	(223,059)	(325,543)	(157,559)	-	(706,161)	-	-	-	-	-	
本期間/年度轉回	-	-	(11,609)	-	(11,609)	-	-	-	-	-	
於六月三十日/ 十二月三十一日餘額	-	-	6,580	50,419	56,999	223,059	325,543	175,748	50,419	774,769	

以上存貨均為購買或自行生產形成。

## 15. 其他流動資產

其他流動資產是可抵扣增值稅。

## 16. 可供出售金融資產

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
可供出售權益工具	162,922	123,918	162,922	111,327

可供出售金融資產主要為本集團及本公司持有的可供出售的上市公司股票，可供出售金融資產以公允價值計量且其變動計入股東權益。可供出售金融資產的公允價值是以資產負債表日的市場報價為基準。

## 17. 長期應收款

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
委託貸款	100,000	-	-	-

該委託貸款將於二零一二年四月到期。

## 18. 長期股權投資

	集團					
	聯營公司 的權益	合營公司 的權益	其他 股權投資	總額	減值準備	淨額
	(附註(a))	(附註(b))	(附註(c))		(附註(d))	
	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元
二零零九年一月一日餘額	2,661,974	114,005	202,938	2,978,917	(37,200)	2,941,717
本期按權益法核算調整數	38,745	8,444	-	47,189	-	47,189
應 / 已收股利	(14,334)	(27,500)	-	(41,834)	-	(41,834)
本期處置投資	-	-	(202,938)	(202,938)	37,200	(165,738)
二零零九年六月三十日餘額	<u>2,686,385</u>	<u>94,949</u>	<u>-</u>	<u>2,781,334</u>	<u>-</u>	<u>2,781,334</u>
	公司					
	聯營公司 的權益	合營公司 的權益	已合併的子 公司的權益	總額	減值準備	淨額
	(附註(a))	(附註(b))	(附註(6))		(附註(d))	
	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元
二零零九年一月一日餘額	2,374,990	114,005	1,970,487	4,459,482	(227,500)	4,231,982
本期按權益法核算調整數	30,062	8,444	-	38,506	-	38,506
已收股利	(5,740)	(27,500)	-	(33,240)	-	(33,240)
二零零九年六月三十日餘額	<u>2,399,312</u>	<u>94,949</u>	<u>1,970,487</u>	<u>4,464,748</u>	<u>(227,500)</u>	<u>4,237,248</u>

## 18. 長期股權投資 (續)

(a) 本集團的主要聯營公司均是在中華人民共和國建立及經營的有限公司。於二零零九年六月三十日對本集團的業績或資產有重要影響的主要聯營公司之具體情況如下：

被投資 公司名稱	組織 機構 代碼	註冊地	業務性質	註冊資本	投資 單位的		期末 資產總額	期末 負債總額	營業 收入總額	本期間 淨利潤 (/虧損)
					持股 比例	表決權 比例				
				千元	百分比	百分比	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
上海化學工業區 發展有限公司	13227550-8	上海	規劃、開發 和經營化學 工業園區	人民幣2,372,439	38.26	38.26	7,425,083	4,075,384	69,627	68,198
上海賽科石油 化工有限責任公司	71093847-4	上海	生產和分銷 石化產品	美金901,441	20	20	17,042,433	9,846,847	5,516,062	147,018
上海金森石油 樹脂有限公司	60739533-6	上海	樹脂產品 生產	美金23,395	40	40	185,742	61,982	75,846	(3,940)
上海金浦塑料 包裝材料有限公司	60733617-6	上海	聚丙烯薄膜 生產	美金20,204	50	50	245,726	41,787	129,016	300
上海山武控制 儀表有限公司	60733503-4	上海	控制儀表 產品的銷售 和技術服務	美金3,000	40	40	168,109	51,908	98,640	16,758

## 18. 長期股權投資 (續)

(b) 本集團的主要合營公司均是在中華人民共和國建立及經營的有限公司。於二零零九年六月三十日對本集團的業績或資產有重要影響的主要合營公司之具體情況如下：

被投資 公司名稱	組織 機構 代碼	註冊地	業務性質	註冊資本 美金	投資 單位的		期末 資產總額 人民幣千元	期末 負債總額 人民幣千元	營業 收入總額 人民幣千元	本期間 淨利潤 人民幣千元
					持股 比例	表決權 比例				
上海石化比歐西 氣體有限責任公司	71786630-3	上海	工業氣生產 與銷售	32,000	50	50	639,480	363,484	183,749	16,524

(c) 其他長期股權投資主要是從事非主業經營的股份投資。

(d) 減值準備分析如下：

	集 團	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一月一日餘額	37,200	37,200
期間 / 年度沖銷	(37,200)	-
於六月三十日 / 十二月三十一日餘額	-	37,200

  

	公 司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一月一日餘額	227,500	117,203
本期 / 年增加	-	110,297
於六月三十日 / 十二月三十一日餘額	227,500	227,500

截至二零零九年六月三十日止，本公司對合併子公司浙江金甬睛綸有限公司（“金甬公司”）累計計提長期股權投資減值準備人民幣 227,500,000 元（二零零八年十二月三十一日止：人民幣 227,500,000 元）。金甬公司由於附註 13 中所述原因，全額計提了減值準備。

## 19. 投資性房地產

	集團	公司
	房屋建築物 人民幣千元	房屋建築物 人民幣千元
<b>原價：</b>		
二零零九年一月一日及		
二零零九年六月三十日	546,838	615,334
<b>減：累計折舊</b>		
二零零九年一月一日	54,148	60,929
本期增加	6,630	7,462
二零零九年六月三十日	60,778	68,391
<b>賬面價值：</b>		
二零零九年六月三十日	<u>486,060</u>	<u>546,943</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>492,690</u>	<u>554,405</u>

## 20. 固定資產

### (a) 集團

	房屋及 建築物 人民幣千元	廠房及 機器設備 人民幣千元	運輸及 其他設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>原值:</b>				
二零零九年一月一日	5,710,645	23,511,387	6,708,164	35,930,196
本期增加	–	22,485	2,857	25,342
在建工程轉入 (附註 21)	10,854	371,551	16,986	399,391
本期減少	(13,029)	(22,611)	(16,473)	(52,113)
二零零九年六月三十日	5,708,470	23,882,812	6,711,534	36,302,816
<b>減: 累計折舊:</b>				
二零零九年一月一日	3,388,201	13,829,106	4,434,518	21,651,825
本期計提折舊	75,779	561,908	143,230	780,917
折舊沖銷	(9,255)	(20,231)	(15,881)	(45,367)
二零零九年六月三十日	3,454,725	14,370,783	4,561,867	22,387,375
<b>減: 減值準備:</b>				
二零零九年一月一日	51,616	664,531	34,039	750,186
處置轉銷	(444)	(518)	–	(962)
二零零九年六月三十日	51,172	664,013	34,039	749,224
<b>賬面價值:</b>				
二零零九年六月三十日	<u>2,202,573</u>	<u>8,848,016</u>	<u>2,115,628</u>	<u>13,166,217</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>2,270,828</u>	<u>9,017,750</u>	<u>2,239,607</u>	<u>13,528,185</u>

## 20. 固定資產(續)

### (b) 公司

	房屋及 建築物 人民幣千元	廠房及 機器設備 人民幣千元	運輸及 其他設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>原值:</b>				
二零零九年一月一日	4,738,748	21,572,325	6,433,417	32,744,490
本期增加	–	22,485	2,857	25,342
在建工程轉入(附註21)	10,854	370,141	16,640	397,635
本期減少	(10,247)	(19,889)	(12,970)	(43,106)
二零零九年六月三十日	4,739,355	21,945,062	6,439,944	33,124,361
<b>減: 累計折舊:</b>				
二零零九年一月一日	3,030,717	12,443,148	4,229,090	19,702,955
本期計提折舊	64,061	524,216	135,102	723,379
折舊沖銷	(7,668)	(18,458)	(12,564)	(38,690)
二零零九年六月三十日	3,087,110	12,948,906	4,351,628	20,387,644
<b>減: 減值準備:</b>				
二零零九年一月一日	51,616	333,014	7,996	392,626
處置轉銷	(444)	(518)	–	(962)
二零零九年六月三十日	51,172	332,496	7,996	391,664
<b>賬面價值:</b>				
二零零九年六月三十日	<u>1,601,073</u>	<u>8,663,660</u>	<u>2,080,320</u>	<u>12,345,053</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>1,656,415</u>	<u>8,796,163</u>	<u>2,196,331</u>	<u>12,648,909</u>

本集團的所有建築物均位於中華人民共和國(包括香港)。



## 20. 固定資產 (續)

(c) 於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團及本公司並無已作抵押的固定資產。

(d) 於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團之附屬公司金甬睛綸的裝置暫時閑置，其具體情況如下：

	賬面原值 人民幣千元	累計折舊 人民幣千元	減值準備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
本集團				
二零零九年六月三十日	1,201,416	(728,668)	(357,560)	115,188
二零零八年十二月三十一日	1,201,416	(702,810)	(357,560)	141,046

## 21. 在建工程

	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一月一日餘額	1,854,154	965,463	1,815,344	940,491
本期/年增加	1,068,818	1,177,755	1,067,684	1,160,005
本期轉入固定資產 (附註 20)	(399,391)	(289,064)	(397,635)	(285,152)
於六月三十日 / 十二月三十一日餘額	2,523,581	1,854,154	2,485,393	1,815,344

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司的主要在建工程列示如下：

工程項目	預算金額 人民幣千元	期初餘額 人民幣千元	本期增加 人民幣千元	本期轉入		工程投入佔 預算比例 百分比	本期借款
				固定資產 人民幣千元	期末餘額 人民幣千元		利息費用 資本化金額 人民幣千元
60 萬噸/年芳烴聯合裝置	3,013,190	798,432	913,014	–	1,711,446	56.8%	19,165
15 萬噸/年碳五分離裝置	292,110	86,742	105,605	–	192,347	65.8%	2,841

以上項目的資金來源為借款。

## 21. 在建工程(續)

本集團及本公司在建工程期末賬面價值中包含借款費用資本化金額人民幣 54,057,000 元 ( 二零零八年十二月三十一日: 人民幣 30,664,000 元 )。本集團及本公司本期間用於確定借款利息資本化金額的資本化率為 2.92% - 5.04% ( 二零零八年: 5.10% - 7.47% )。

## 22. 無形資產

### (a) 集團

	土地使用權 人民幣千元	其他無形資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>			
二零零九年一月一日	749,905	95,339	845,244
本期減少	(1,038)	-	(1,038)
二零零九年六月三十日	748,867	95,339	844,206
<b>減: 累計攤銷</b>			
二零零九年一月一日	224,537	43,228	267,765
本期增加	7,744	2,079	9,823
本期減少	(340)	-	(340)
二零零九年六月三十日	231,941	45,307	277,248
<b>賬面價值</b>			
二零零九年六月三十日	<u>516,926</u>	<u>50,032</u>	<u>566,958</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>525,368</u>	<u>52,111</u>	<u>577,479</u>

## 22. 無形資產 (續)

### (b) 公司

	土地使用權 人民幣千元
<hr/>	
<b>成本</b>	
二零零九年一月一日	651,680
本期增加	—
本期減少	(1,038)
<hr/>	
二零零九年六月三十日	650,642
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>減: 累計攤銷</b>	
二零零九年一月一日	192,499
本期增加	6,518
本期減少	(340)
<hr/>	
二零零九年六月三十日	198,677
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>賬面價值</b>	
二零零九年六月三十日	451,965
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>
二零零八年十二月三十一日	459,181
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

## 23. 遞延所得稅資產及負債

集團

	遞延所得稅資產/(負債)				
	期初餘額	本期增減 計入損益	本期增減 計入權益	期末餘額	暫時性差異 期末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
壞賬及存貨跌價準備	198,832	(179,459)	–	19,373	77,492
固定資產減值準備	98,156	(240)	–	97,916	391,664
以固定資產出資及					
出售固定資產予合營企業	10,946	(438)	–	10,508	42,032
可抵扣虧損	1,701,453	(130,335)	–	1,571,118	6,284,472
可供出售金融資產公允價值	(27,634)	–	(10,306)	(37,940)	(151,758)
借款費用的資本化	(29,196)	1,437	–	(27,759)	(111,036)
交易性金融資產公允價值	(24,411)	21,819	–	(2,592)	(10,366)
其他遞延所得稅資產	5,142	(15)	–	5,127	20,508
其他遞延所得稅負債	(870)	–	–	(870)	(3,480)
合計	1,932,418	(287,231)	(10,306)	1,634,881	6,539,528

## 23. 遞延所得稅資產及負債(續)

公司

	遞延所得稅資產/(負債)				暫時性差異 期末餘額 人民幣千元
	期初餘額	本期增減 計入損益	本期增減 計入權益	期末餘額	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
壞賬及存貨跌價準備	198,508	(179,443)	–	19,065	76,260
固定資產減值準備	98,156	(240)	–	97,916	391,664
以固定資產出資及					
出售固定資產予合營企業	10,946	(438)	–	10,508	42,032
可抵扣虧損	1,701,453	(130,335)	–	1,571,118	6,284,472
可供出售金融資產公允價值	(24,712)	–	(13,228)	(37,940)	(151,758)
借款費用的資本化	(29,196)	1,437	–	(27,759)	(111,036)
交易性金融資產公允價值	(24,411)	21,819	–	(2,592)	(10,366)
其他	5,107	–	–	5,107	20,428
合計	1,935,851	(287,200)	(13,228)	1,635,423	6,541,696

於二零零九年六月三十日，列示在資產負債表中的遞延所得稅資產和負債淨額：

	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
遞延所得稅資產小計	1,704,042	2,014,529	1,703,714	2,014,170
遞延所得稅負債小計	(69,161)	(82,111)	(68,291)	(78,319)
合計	1,634,881	1,932,418	1,635,423	1,935,851

## 23. 遞延所得稅資產及負債(續)

未確認的遞延所得稅資產

按照附註 3(14)所載的會計政策，由於浙江金甬睛綸有限公司不大可能獲得可用於抵扣有關虧損的未來應稅利潤，因此本集團尚未就該子公司人民幣 364,720,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 310,396,000 元)的累積可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。根據現行稅法，這些可抵扣虧損將於二零一零年至二零一四年之間到期。

按照附註 3(14)所載的會計政策，由於浙江金甬睛綸有限公司不大可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，因此本集團尚未就該子公司計提的固定資產減值準備人民幣 357,560,000 元確認遞延所得稅資產。

如附註 18(d)所述，本公司對浙江金甬睛綸有限公司的長期股權投資已全額計提減值準備，由於該暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，因此本公司尚未就該減值準備人民幣 227,500,000 元確認遞延所得稅資產。

## 24. 資產減值準備

本集團於二零零九年六月三十日，資產減值情況匯總如下：

項目	附註	年初餘額	本期計提	本期減少		期末餘額
				轉回	轉銷	
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收款項	11,13	31,341	—	—	—	31,341
存貨	14	818,370	721	(17,557)	(710,921)	90,613
長期股權投資	18	37,200	—	—	(37,200)	—
固定資產	20	750,186	—	—	(962)	749,224
合計		<u>1,637,097</u>	<u>721</u>	<u>(17,557)</u>	<u>(749,083)</u>	<u>871,178</u>

本公司於二零零九年六月三十日，資產減值情況匯總如下：

項目	附註	年初餘額	本期計提	本期減少		期末餘額
				轉回	轉銷	
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收款項	11,13	301,961	—	—	—	301,961
存貨	14	774,769	—	(11,609)	(706,161)	56,999
長期股權投資	18	227,500	—	—	—	227,500
固定資產	20	392,626	—	—	(962)	391,664
合計		<u>1,696,856</u>	<u>—</u>	<u>(11,609)</u>	<u>(707,123)</u>	<u>978,124</u>

有關各類資產本期確認減值損失的原因，參見有關各資產項目的附註。

## 25. 短期借款

本集團及本公司的短期借款包括：

	集 團		公 司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
銀行借款	5,846,625	8,428,204	5,828,505	8,353,204
關聯方借款(附註 50)	350,000	410,000	150,000	330,000
	<u>6,196,625</u>	<u>8,838,204</u>	<u>5,978,505</u>	<u>8,683,204</u>

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司的短期借款加權平均年利率分別為 4.56%（二零零八年：5.50%）及 4.49%（二零零八年：5.72%）。於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團及本公司無重大未按期償還之短期借款。

除附註 50 中列示外，上述餘額中無其他對持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的短期借款。

## 26. 應付票據、應付賬款、預收款項及其他應付款

於二零零九年六月三十日，應付賬款、預收款項及其他應付款中無特別重大的賬齡超過一年的款項。

應付票據主要是公司購買材料、商品或產品而發出的銀行承兌匯票，還款期限一般為一至六個月。

除附註 50 中列示外，應付票據、應付賬款、預收賬款及其他應付款餘額中無其他對持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東的應付、預收款項。

## 27. 應付短期債券

	集團及公司	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
應付短期債券	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>

本公司於二零零九年四月三日向中國境內銀行間債券市場的機構投資者發行短期融資券。該融資券發行面值共計人民幣 1,000,000,000 元，期限為 330 天。每張融資券面值為人民幣 100 元，按面值發行，票面利率為 2.05%，並將於二零一零年三月三日到期。

## 28. 應付職工薪酬

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團及本公司的應付職工薪酬餘額主要為應付工資及應付社會保險費。

根據有關法規，本集團及本公司為員工參加了由上海市政府組織的定額供款退休金統籌計劃。自二零零四年八月一日起，根據滬府辦發[2004]45號通知，該繳納比例調整為22%(二零零八年：22%)。參與員工退休後可取得相等於他們退休日的薪金及某些津貼的一個固定比率的退休金。此外，根據中華人民共和國勞動部於一九九五年十二月二十九日發出之文件(勞部發[1995]464號)的建議，本集團及本公司為員工設立了一項補充定額供款養老保險計劃。本集團及本公司員工在本公司服務達五年或以上的均可參與。本公司與參與員工根據有關細則將定額投保金計入員工個人補充養老保險賬戶。此計劃之資金與本公司之資金分開處理並由員工及本公司代表所組成的委員會管理。除上述定額供款之外，本集團沒有為此退休計劃支付其他重大退休福利的責任。截至二零零九年六月三十日止六個月，本集團及本公司對此計劃之供款為人民幣22,115,000元及人民幣19,420,000元(截至二零零八年六月三十日止六個月：人民幣24,720,000元及人民幣18,677,000元)。

根據本集團及本公司的員工削減計劃，本集團及本公司於截至二零零九年六月三十日止期間就有關約75名和30名自願離職的員工而發生的減員費用為人民幣3,717,000元和人民幣2,711,000元(截至二零零八年六月三十日止六個月：397人和81人，減員費用為人民幣35,631,000元和人民幣5,751,000元)。



## 29. 長期借款及一年內到期的長期借款

長期借款到期日分析列示如下：

	集 團		公 司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行借款				
一至二年內到期	24,760	24,760	–	–
二至三年內到期	104,261	104,261	250,000	100,000
三至五年內到期	200,000	200,000	200,000	200,000
	329,021	329,021	450,000	300,000
關聯方借款				
一至二年內到期	–	100,000	–	–
	–	100,000	–	–
長期借款	329,021	429,021	450,000	300,000
一年內到期的銀行借款	299,521	514,521	250,000	450,000
一年內到期的關聯方借款	–	20,000	–	–
一年內到期的長期借款	299,521	534,521	250,000	450,000
	628,542	963,542	700,000	750,000

## 29. 長期借款及一年內到期的長期借款 (續)

長期借款分析如下：

還款期及最後到期日	利率 種類	於二零零九年 六月三十日 的年利率	外幣		集 團		公 司	
			二零零九年 六月三十日 原值 千元	二零零九年 六月三十日 折算匯率	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
			千元	折	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
由本公司統籌之借款								
人民幣借款：								
2009年到期	固定	5.103%–5.346%			250,000	450,000	250,000	450,000
2011年到期	固定	5.103%			100,000	100,000	100,000	100,000
2012年到期	固定	2.25%			–	–	150,000	–
2013年到期	固定	5.184%–5.346%			200,000	200,000	200,000	200,000
由子公司統籌之借款								
美元借款：								
每年還款直至2011年到期	免息	–	1,440	6.8319	9,842	9,842	–	–
人民幣借款：								
2009年到期	固定	–			–	35,000	–	–
2010年到期	固定	–			–	100,000	–	–
每年還款直至2010年到期	免息	–			61,500	61,500	–	–
每年還款直至2011年到期	免息	–			7,200	7,200	–	–
長期借款總額					628,542	963,542	700,000	750,000
減：一年內到期部分					(299,521)	(534,521)	(250,000)	(450,000)
一年後到期部分					329,021	429,021	450,000	300,000

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團及本公司無固定資產抵押貸款。

以上借款均為信用借款。

除附註 50 中列示外，上述餘額中無其他向持有本公司 5% 或以上表決權股份的股東取得的長期借款。

### 30. 股本

	集團及公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
(1)有限售條件股份：		
國家法人持股	4,150,000	4,150,000
(2)無限售條件股份：		
境內上市的人民幣普通股 A 股	720,000	720,000
境外上市的外資股 H 股	2,330,000	2,330,000
<b>股本總數</b>	<b>7,200,000</b>	<b>7,200,000</b>

本公司於一九九三年六月二十九日在上海註冊登記成立，註冊資金為人民幣 4,000,000,000 元，全部註冊資金系由公司的上級控股公司中國石油化工總公司以原上海石油化工總廠的部分資產折股投入。

經國務院證券委員會證委發[1993]30 號文批復，公司於一九九三年七月和九月份在香港、紐約、上海和深圳公開發行 22.3 億股股票，其中 H 股 16.8 億股，A 股 5.5 億股。5.5 億 A 股中，含社會個人股 4 億股（其中上海石化地區職工股 1.5 億股），法人股 1.5 億股。H 股股票於一九九三年七月二十六日在香港聯合交易所有限公司挂牌上市，同時在紐約證券交易所以美國存託憑證方式挂牌交易；A 股股票於一九九三年十一月八日在上海證券交易所挂牌上市。

首次公開發行後，公司總股本 62.3 億股，其中國家股 40 億股，法人股 1.5 億股，社會個人股 4 億股，H 股 16.8 億股。

按照公司一九九三年七月公佈之招股說明書披露的計劃，並經中國證券監督管理委員會批准，公司於一九九四年四月五日至六月十日在中國境內發行了每股面值為人民幣一元的普通 A 股 3.2 億股，發行價人民幣 2.4 元。該等股份已於一九九四年七月四日在上海證券交易所上市流通。至此，公司總股本由原來的 62.3 億股增至 65.5 億股。

一九九六年八月二十二日，公司向國際投資者配售發行 5 億股 H 股；一九九七年一月六日，又向國際投資者配售發行 1.5 億股 H 股，至此，公司總股本達到 72 億股，其中 H 股 23.3 億股。

### 30. 股本(續)

一九九八年，中國石油化工總公司重組為中國石油化工集團公司。

二零零零年二月二十八日，中國石油化工集團公司經批准，在資產重組的基礎上設立中國石油化工股份有限公司，作為資產重組的一部分，集團將其持有的本公司股份註入中國石化，重組完成後，集團所持有的本公司40億國家股轉由中國石化持有，股份性質變更為國有法人股。

上述所有A股及H股在重大方面均享有相等權益。

上述已發行及繳足股本已由畢馬威華振會計師事務所驗證，並分別於一九九三年十月二十七日，一九九四年六月十日，一九九六年九月十五日及一九九七年三月二十日出具了驗資報告。

### 31. 資本公積

本集團及本公司的資本公積分析如下：

附註	集 團		公 司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
發行股本溢價	2,420,841	2,420,841	2,420,841	2,420,841
國家項目投資補助 (a)	386,370	386,370	386,370	386,370
可供出售金融資產 公允價值變動淨額 (b)	113,819	82,903	113,819	74,134
其他	49,067	49,067	49,067	49,067
合計	<u>2,970,097</u>	<u>2,939,181</u>	<u>2,970,097</u>	<u>2,930,412</u>

(a) 國家項目投資補助是從事技術改良項目而獲得的國家貼息。

(b) 可供出售金融資產公允價值變動的淨額是企業持有之可供出售金融資產按公允價值計量，其變動扣除遞延所得稅影響後的金額。

### 32. 盈餘公積

	集團及公司		
	法定盈餘公積 人民幣千元	任意盈餘公積 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	3,485,894	1,280,514	4,766,408
利潤分配	-	-	-
於二零零八年十二月三十一日 及二零零九年六月三十日	<u>3,485,894</u>	<u>1,280,514</u>	<u>4,766,408</u>

### 33. 未彌補虧損

本公司因二零零八年度虧損，截至二零零九年六月三十日未向股東派發二零零八年十二月三十一日止年度股利（二零零八年：每股人民幣0.09元，共計人民幣648,000,000元）。

二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團歸屬於母公司股東的未彌補虧損中包含了本公司的子公司提取的盈餘公積人民幣59,256,000元。

### 34. 營業收入

營業收入是指扣除增值稅後銷售予顧客貨品的發票金額。

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
主營業務收入	21,031,344	32,671,827	18,252,312	30,177,411
其他業務收入	173,336	235,934	186,466	255,472
合計	<u>21,204,680</u>	<u>32,907,761</u>	<u>18,438,778</u>	<u>30,432,883</u>

本期間本集團及本公司前五名客戶銷售收入總額為人民幣10,103,954,000元及人民幣9,458,463,000元（截至二零零八年六月三十日止六個月期間：人民幣14,508,745,000元及人民幣14,335,798,000元），分別佔本集團及本公司全部銷售收入的47.65%及51.30%（截至二零零八年六月三十日止六個月期間：44.09%及47.11%）。

### 35. 營業稅金及附加

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
消費稅	1,858,549	473,189	1,858,549	473,189
城建稅	162,836	66,736	161,114	64,763
營業稅	3,266	3,698	2,123	1,614
教育費附加及其他	70,062	29,127	69,049	27,755
	<u>2,094,713</u>	<u>572,750</u>	<u>2,090,835</u>	<u>567,321</u>

根據國家有關稅務法規，自二零零九年一月一日起，本集團需就集團銷售的汽油及柴油分別按每噸人民幣 1,388 元及人民幣 940.8 元繳納消費稅（二零零八年：消費稅稅率為汽油每噸人民幣 277.6 元，柴油每噸 117.6 元）；按本集團實際繳納的增值稅、消費稅、營業稅額的 7% 和 3% 分別計提繳納城建稅和教育費附加。

### 36. 財務費用

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
利息支出	228,186	246,394	218,464	215,300
減：資本化的利息支出	(23,491)	(10,046)	(23,491)	(10,046)
淨利息支出	204,695	236,348	194,973	205,254
利息收入	(10,899)	(34,249)	(7,470)	(29,367)
淨匯兌損失/(收益)	2,441	(70,377)	1,655	(68,100)
其他財務費用	8,570	7,312	5,824	4,720
合計	<u>204,807</u>	<u>139,034</u>	<u>194,982</u>	<u>112,507</u>

### 37. 資產減值(轉回)/ 損失

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
應收款項	-	26	-	-
存貨	(16,836)	71,930	(11,609)	71,930
長期股權投資	-	-	-	110,297
合計	<u>(16,836)</u>	<u>71,956</u>	<u>(11,609)</u>	<u>182,227</u>

### 38. 公允價值變動損失

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
交易性金融資產				
– 本期公允價值變動	(10,372)	-	(10,372)	-
合計	<u>(10,372)</u>	<u>-</u>	<u>(10,372)</u>	<u>-</u>

### 39. 投資收益

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
按成本法核算的投資收益				
– 子公司	–	–	–	5,790
– 其他投資	–	6,227	–	–
對聯營公司和合營公司的投資收益	47,189	147,101	38,506	133,500
處置其他投資收益	77,870	–	–	–
可供出售金融資產				
– 出售資產收益	55,734	131,772	39,723	118,389
合計	<u>180,793</u>	<u>285,100</u>	<u>78,229</u>	<u>257,679</u>

### 40. 營業外收入

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
固定資產處置利得	834	6,606	736	6,487
無形資產處置利得	91,802	595	91,802	595
非流動資產處置利得小計	92,636	7,201	92,538	7,082
補貼收入(註)	–	1,627,727	–	1,627,727
罰款收入	22	23	21	22
遞延收入的攤銷	5,000	5,000	5,000	5,000
其他收入	1,423	2,256	960	944
合計	<u>99,081</u>	<u>1,642,207</u>	<u>98,519</u>	<u>1,640,775</u>

註：截至二零零八年六月三十日止六個月期間，本集團獲得補貼收入人民幣 1,627,727,000 元。該等補助是爲了彌補有關境內成品油價格和原油價格倒掛，以及本集團採取措施滿足國內成品油市場供應，而於相應期間中產生的虧損。就該等補助而言，本集團並沒有未滿足的條件和其他或有事項，並且沒有保證本集團將來會繼續獲得相關補助。截至二零零九年六月三十日止六個月期間，本集團並未獲得相關補助。



## 41. 營業外支出

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
固定資產處置損失	2,575	2,024	1,985	2,023
服務費	–	10,000	–	10,000
捐贈支出	–	2,000	–	2,000
其他支出	12,663	12,033	12,368	11,628
合計	<u>15,238</u>	<u>26,057</u>	<u>14,353</u>	<u>25,651</u>

## 42. 所得稅費用

### (1) 本期所得稅費用組成

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
本期中國所得稅準備	36,706	32,962	–	–
遞延稅項	287,231	(152,174)	287,200	(154,621)
上年度所得稅匯算清繳差異	200	16,655	–	14,305
合計	<u>324,137</u>	<u>(102,557)</u>	<u>287,200</u>	<u>(140,316)</u>

遞延所得稅分析如下：

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
暫時性差異的產生和轉回	<u>287,231</u>	<u>(152,174)</u>	<u>287,200</u>	<u>(154,621)</u>

## 42. 所得稅費用 (續)

(2) 本集團及本公司所得稅費用與會計利潤/(虧損)的關係如下

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
稅前利潤/(虧損)	1,353,562	(448,939)	1,170,287	(591,455)
按 25%(2008: 25%)				
適用稅率計算之所得稅金額	338,391	(112,235)	292,572	(147,864)
不可扣稅的支出	4,480	6,140	4,480	28,341
非課稅收益	(20,718)	(1,872)	(225)	(1,723)
上年度所得稅匯算清繳差異	200	16,655	–	14,305
權益法核算下投資收益的稅務影響	(11,797)	(36,775)	(9,627)	(33,375)
未計入遞延稅項的損失的稅務影響	13,581	25,530	–	–
所得稅費用	324,137	(102,557)	287,200	(140,316)

## 43. 其他綜合收益/(虧損)

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
可供出售金融資產公允價值				
變動的未實現收益/(損失)	96,956	(74,737)	92,636	(59,120)
可供出售金融資產的處置收益	(55,734)	(131,772)	(39,723)	(118,389)
與其他綜合收益各項目相關的				
所得稅影響	(10,306)	51,628	(13,228)	44,378
本期計入其他綜合收益/(損失)				
的公允價值變動	30,916	(154,881)	39,685	(133,131)

#### 44. 現金流量表補充資料

##### (1) 現金流量表補充資料

將歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)調節為經營活動現金流量：

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)	987,236	(372,772)	883,087	(451,139)
加：資產減值(轉回)/損失	(16,836)	71,956	(11,609)	182,227
投資性房地產折舊	6,630	6,720	7,462	7,460
固定資產折舊	780,917	831,923	723,379	744,104
無形資產攤銷	9,823	10,177	6,518	6,528
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的收益	(90,061)	(5,177)	(90,553)	(5,059)
公允價值變動損失	10,372	—	10,372	—
財務費用	196,237	131,722	189,158	107,787
投資收益	(180,793)	(285,100)	(78,229)	(257,679)
遞延所得稅資產減少/(增加)	310,487	(150,737)	310,456	(153,184)
遞延所得稅負債減少	(23,256)	(1,437)	(23,256)	(1,437)
存貨的減少/(增加)	188,761	(2,353,507)	196,996	(2,212,156)
經營性應收項目的(增加)/減少	(821,657)	275,096	(836,044)	306,387
經營性應付項目的增加	1,288,317	1,005,928	1,496,469	682,032
少數股東損益	42,189	26,390	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	<u>2,688,366</u>	<u>(808,818)</u>	<u>2,784,206</u>	<u>(1,044,129)</u>

#### 44. 現金流量表補充資料(續)

##### (2) 現金及現金等價物淨變動情況：

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
現金的期末餘額	424,353	758,941	308,750	398,133
減：現金的期初餘額	627,685	893,165	294,786	634,533
現金及現金等價物淨(減少)/增加額	<u>(203,332)</u>	<u>(134,224)</u>	<u>13,964</u>	<u>(236,400)</u>

##### (3) 持有的現金及現金等價物分析如下：

	截至六月三十日止六個月			
	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
(a) 現金				
– 庫存現金	123	103	60	55
– 可隨時用於支付的銀行存款	411,367	733,687	295,876	385,415
– 可隨時用於支付的其他貨幣資金	12,863	25,151	12,814	12,663
(b) 期末可隨時變現的 現金及現金等價物餘額	<u>424,353</u>	<u>758,941</u>	<u>308,750</u>	<u>398,133</u>

## 45. 分部報告

分部信息是按照集團的經營分部來編制的。分部報告的形式是基於本集團管理要求及內部報告制度。鑒於本公司及各子公司主要是在國內經營，故並無編列任何地區分部資料。

本集團主要經營決策者確定以下四個報告分部，其報告形式與呈報予主要經營決策者用以決定各分部進行資源分配及評價業績的報告形式一致。本集團並不存在兩個或多個經營分部合併為一個報告分部的情况。

本集團是按照經營收益來評估各個業務分部的表現和作出資源分配，而沒有考慮財務費用、投資收益及營業外收入和支出的影響。

營業費用包括營業成本、營業税金及附加、銷售費用、管理費用及資產減值損失。

本集團主要以四個業務分部經營：合成纖維、樹脂和塑料、中間石化產品及石油產品。本集團的所有產品均是從原油經中間步驟生產而成。各分部的產品如下：

- (i) 合成纖維分部主要生產滌綸及睛綸纖維，主要供紡織及服飾行業使用。
- (ii) 樹脂和塑料分部主要生產聚脂切片、高壓聚乙烯樹脂和薄膜、聚丙烯樹脂及聚乙烯醇粒子。聚脂切片是應用於滌綸纖維加工及生產塗料和容器方面。高壓聚乙烯樹脂則是應用於生產電纜絕緣料、地膜及註模產品（如家庭用品及玩具），以及供農業及包裝之用。聚丙烯樹脂是應用於生產薄膜、板材，以及註模產品（如家庭用品、玩具、家用電器及汽車零件）方面。
- (iii) 中間石化產品分部主要生產乙烯和苯。本集團所生產的大部分中間石化產品均作為原材料，用以生產本集團的其他石化產品、樹脂、塑料及合成纖維。部分中間石化產品和生產過程中的部分副產品均售予外部客戶。
- (iv) 本集團的石油產品分部設有原油蒸餾設備，用以生產減壓柴油及煤柴油，作為本集團下游加工設備的原料使用。渣油及低辛烷值汽油主要是作為原油蒸餾過程的聯產品而產生。部分渣油會被深度加工成為合格的煉制汽油及柴油。此外，本集團亦有生產多種交通、工業及家用加熱燃料，如柴油、航空煤油、重油及液化石油氣等。
- (v) 所有其他業務分部是指在規模上未足以值得報告的業務分部。這些分部包括貿易、消費產品及服務，以及各類其他商業活動，而所有這些分部均未有歸入上述四項業務分部內。

#### 45. 分部報告 (續)

營業收入	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
合成纖維		
對外銷售	1,309,486	2,114,272
分部間銷售	39	42
小計	1,309,525	2,114,314
樹脂及塑料		
對外銷售	5,804,333	8,558,916
分部間銷售	26,784	50,534
小計	5,831,117	8,609,450
中間石化產品		
對外銷售*	2,347,290	6,058,541
分部間銷售	4,505,179	11,257,562
小計	6,852,469	17,316,103
石油產品		
對外銷售*	9,651,287	14,590,287
分部間銷售	372,144	1,171,981
小計	10,023,431	15,762,268
其他		
對外銷售*	2,092,284	1,585,745
分部間銷售	878,646	1,131,348
小計	2,970,930	2,717,093
分部間銷售相互抵減	(5,782,792)	(13,611,467)
合計	21,204,680	32,907,761

\* 從中間石化產品分部、石油產品分部以及其他的某一客戶處所獲得的收入約佔本集團總收入的 47% (截至二零零八年六月三十日止六個月期間: 43%)。

#### 45. 分部報告 (續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>營業費用</b>		
合成纖維	1,283,547	2,137,524
樹脂及塑料	4,852,710	8,547,509
中間石化產品	1,979,687	6,007,005
石油產品	9,712,596	16,849,581
其他	2,072,035	1,577,297
<b>合計</b>	<b>19,900,575</b>	<b>35,118,916</b>

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>營業利潤/(虧損)</b>		
合成纖維	25,939	(23,252)
樹脂及塑料	951,623	11,407
中間石化產品	367,604	51,536
石油產品	(61,309)	(2,259,294)
其他	20,248	8,448
分部營業利潤/(虧損)總額	1,304,105	(2,211,155)
財務費用	(204,807)	(139,034)
公允價值變動損失	(10,372)	–
加：投資收益	180,793	285,100
<b>營業利潤/(虧損)</b>	<b>1,269,719</b>	<b>(2,065,089)</b>

## 45. 分部報告 (續)

資產	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
分行業資產		
合成纖維	1,598,658	1,794,251
樹脂及塑料	2,031,861	2,031,413
中間石化產品	7,273,116	6,338,010
石油產品	9,124,313	9,008,563
其他	2,512,782	2,396,348
分行業資產合計	22,540,730	21,568,585
長期股權投資	2,781,334	2,941,717
未分配項目	2,883,616	3,597,163
資產合計	<u>28,205,680</u>	<u>28,107,465</u>
負債		
分行業負債		
合成纖維	327,833	283,858
樹脂及塑料	1,455,855	1,151,106
中間石化產品	588,010	796,212
石油產品	2,095,434	1,436,567
其他	529,395	238,471
分行業負債合計	4,996,527	3,906,214
短期借款	6,196,625	8,838,204
應付短期債券	1,000,000	—
一年內到期的長期借款	299,521	534,521
長期借款	329,021	429,021
未分配項目	249,193	293,781
負債合計	<u>13,070,887</u>	<u>14,001,741</u>



#### 45. 分部報告 (續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
折舊及攤銷		
合成纖維	109,393	110,750
樹脂及塑料	168,729	169,361
中間石化產品	264,404	299,943
石油產品	168,321	178,916
其他	79,893	83,130
分行業折舊及攤銷合計	790,740	842,100
未分配項目	6,630	6,720
折舊及攤銷合計	797,370	848,820

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
分行業長期資產支出		
合成纖維	16,015	30,998
樹脂及塑料	5,462	24,436
中間石化產品	977,855	93,749
石油產品	45,833	232,557
其他	31,478	34,295
長期資產支出合計	1,076,643	416,035

## 46. 主要會計估計及判斷

本集團的財務狀況和經營成果容易受到與編制財務報表有關的會計方法、假設及估計所影響。該等假設及估計是以管理層認為合理的過往經驗和其他不同因素作為基礎，而這些經驗和因素都是對未能從其他來源確定的事宜作出判斷的基準。管理層會持續對這些估計作出評估。由於實際情況、環境和狀況的改變，故實際業績可能有別於這些估計。

在審閱財務報表時，需要考慮的因素包括重要會計政策的選擇、對應用這些政策產生影響的判斷及其他不明朗因素，以及狀況和假設變動對已匯報的業績的敏感程度等。主要會計政策載列於附註3。管理層相信，下列主要會計政策包含在編制財務報表時所採用的最重要的判斷和估計。

### (1) 長期資產減值

倘若情況顯示長期資產的賬面淨值可能無法收回，有關資產便會視為「已減值」，並可能根據《企業會計準則第8號——資產減值》確認減值損失。集團在資產負債表日對長期資產進行減值評估，或是在某些事件或情況變化顯示這些資產的賬面金額可能無法收回時進行。如果情況顯示長期資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產的公開市價，因此不能可靠準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

### (2) 折舊

固定資產均在考慮其估計殘值後，於使用壽命限內按直線法計提折舊。本集團定期審閱資產的使用壽命，以確定將記入每一報告期的折舊費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術的改變確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

### (3) 應收款項壞賬準備

管理層就客戶無法作出所需付款時產生的估計虧損計提壞賬準備。管理層以應收賬款的賬齡、客戶的信譽和歷史沖銷記錄等資料作為估計的基礎。如果該等客戶的財務狀況惡化，實際沖銷數額將會高於估計數額。

## 46. 主要會計估計及判斷 (續)

### (4) 存貨跌價準備

按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計入存貨跌價損失。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。管理層以可得到的資料為估計的基礎，其中包括產成品及原材料的市場價格、過往至完工時實際發生的成本、銷售費用以及相關稅費。如實際售價低於估計售價或完成生產的成本高於估計成本，實際存貨跌價準備將會高於估計數額。

### (5) 確認所得稅及遞延所得稅資產

確認所得稅費用時須判斷若干交易的未來稅務安排。管理層審慎評估交易的潛在稅務影響，據此確認所得稅費用，並且根據所有稅法修訂定期重新考慮該等交易的稅務安排。遞延所得稅資產根據可抵扣暫時性差異確定。由於遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，故管理層須評估未來應納稅所得額實現的可能性。管理層會定期審閱該評估，並根據未來應納稅所得額實現的可能性來調整遞延所得稅資產。

## 47. 金融工具的風險分析

### 概要

本集團及本公司使用的金融工具具有以下風險：

- 信用風險；
- 流動性風險；及
- 市場風險。

董事會全權負責建立並監督本集團的風險管理架構，以及制定和監察本集團的風險管理政策。

本集團建立風險管理政策是為了解明和分析面臨的風險，並設置適當的風險限制和控制措施以監控風險是否在限制範圍內。風險管理政策及系統需定期進行審閱以反映市場環境及本集團經營活動的變化。本集團通過其培訓和管理標準及程序，旨在建立具紀律性及建設性的控制環境，使得身處其中的員工明白自身的角色及義務。內部審計部門會就風險管理控制及程序進行定期和專門的審閱，審閱結果將會上報本集團的審計委員會。

## 47. 金融工具的風險分析 (續)

### 信用風險

如果金融工具涉及的顧客或對方無法履行合同項下的義務對本集團造成的財務損失，即為信用風險。信用風險主要來自本集團的應收客戶款項。應收賬款和應收票據及其他應收款的賬面值為本集團對於金融資產的最大信貸風險。

本集團的大部分應收賬款是關於向石化業內的關聯人士和第三方出售石化產品。管理層持續就顧客的財務狀況進行信貸評估，一般不會要求就應收賬款提供抵押品。本集團會就呆壞賬計提減值虧損。實際的損失並沒有超出管理層預期的數額。

應收賬款、應收票據和其他應收款的賬面值為本集團對於金融資產的最大信用風險。

### 流動性風險

流動性風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性的方法是在正常和受壓的條件下盡可能確保擁有足夠的流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對本集團信譽的損害。本集團每月編制現金流量預算以確保擁有足夠的流動性履行到期財務義務。本集團還與金融機構進行融資磋商，保持一定水平的備用授信額度以降低流動性風險。

於二零零九年六月三十日，本集團的淨流動負債為人民幣 5,901,489,000 元。本集團的流動資金狀況主要取決於本集團維持足夠營運現金淨流入和短期借款續借，以及其取得充足的外部融資（包括發行短期融資券）以維持營運資本及償還到期債務之能力。於二零零九年六月三十日，本集團從若干中國境內的金融機構獲取備用授信額度，允許本集團在無擔保條件下借貸總額最高為人民幣 12,800,000,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 9,600,000,000 元)的貸款，加權平均年利率為 5.21% (二零零八年：5.30%)。於二零零九年六月三十日，本集團於該授信額度內的借款金額為人民幣 4,861,232,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 6,933,385,000 元)，並已計入短期借款中。

就二零零九年及以後年度，本集團管理層認為本集團的流動資金足以應付該期間的營運資金、資本性開支及償還到期短期債務要求。本集團管理層已充分考慮了本集團的歷史現金要求和其它主要因素，其中包括上述可能會影響本集團未來十二個月期間營運的授信額度的充裕程度。

## 47. 金融工具的風險分析 (續)

### 流動性風險 (續)

下表顯示了本集團及本公司於資產負債表日的銀行及其他借款基於未折現的現金流量（包括根據合同利率或本資產負債表日適用的浮動利率計算的應付利息金額）的到期日分析，以及本集團及本公司被要求償還這些負債的最早日期：

#### 集團

	二零零九年六月三十日				
	期末餘額 人民幣千元	未折現現金			
		流量總額 人民幣千元	一年以內 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年至五年 人民幣千元
短期借款	6,196,625	(6,359,478)	(6,359,478)	–	–
應付短期債券	1,000,000	(1,020,500)	(1,020,500)	–	–
一年以內到期的長期借款	299,521	(315,437)	(315,437)	–	–
長期借款	329,021	(397,320)	(15,633)	(40,564)	(341,123)
合計	<u>7,825,167</u>	<u>(8,092,735)</u>	<u>(7,711,048)</u>	<u>(40,564)</u>	<u>(341,123)</u>

	二零零八年十二月三十一日				
	期末餘額 人民幣千元	未折現現金			
		流量總額 人民幣千元	一年以內 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年至五年 人民幣千元
短期借款	8,838,204	(9,173,456)	(9,173,456)	–	–
一年以內到期的長期借款	534,521	(567,934)	(567,934)	–	–
長期借款	429,021	(510,928)	(22,437)	(147,368)	(341,123)
合計	<u>9,801,746</u>	<u>(10,252,318)</u>	<u>(9,763,827)</u>	<u>(147,368)</u>	<u>(341,123)</u>

## 47. 金融工具的風險分析(續)

### 流動性風險(續)

#### 公司

	二零零九年六月三十日				
	期末餘額 人民幣千元	未折現現金			
		流量總額 人民幣千元	一年以內 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年至五年 人民幣千元
短期借款	5,978,505	(6,130,183)	(6,130,183)	—	—
應付短期債券	1,000,000	(1,020,500)	(1,020,500)	—	—
一年以內到期的長期借款	250,000	(265,917)	(265,917)	—	—
長期借款	450,000	(528,085)	(19,008)	(19,008)	(490,069)
合計	<u>7,678,505</u>	<u>(7,944,685)</u>	<u>(7,435,608)</u>	<u>(19,008)</u>	<u>(490,069)</u>

	二零零八年十二月三十一日				
	期末餘額 人民幣千元	未折現現金			
		流量總額 人民幣千元	一年以內 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年至五年 人民幣千元
短期借款	8,683,204	(9,014,196)	(9,014,196)	—	—
一年以內到期的長期借款	450,000	(481,275)	(481,275)	—	—
長期借款	300,000	(367,960)	(15,633)	(15,633)	(336,694)
合計	<u>9,433,204</u>	<u>(9,863,431)</u>	<u>(9,511,104)</u>	<u>(15,633)</u>	<u>(336,694)</u>

## 47. 金融工具的風險分析 (續)

### 市場風險

#### (a) 貨幣風險

外匯風險來自除了記賬本位幣計量之外的外幣金融工具。本集團面對的外匯風險主要來自美元借款。本集團購買了遠期外匯合同以規避美元借款的外匯風險。所有遠期外匯合同均在資產負債表日之後一年以內到期。

除了在附註 7 及以下披露的借款金額外，本集團及本公司的絕大部分其他金融性資產和負債均以各實體的記賬本位幣結算。

本集團及本公司有以下非記賬本位幣計價及結算的短期借款和長期借款：

	集 團		公 司	
	二零零九年 六月三十日 美元千元	二零零八年 十二月三十一日 美元千元	二零零九年 六月三十日 美元千元	二零零八年 十二月三十一日 美元千元
美元借款	(548,191)	(600,314)	(546,751)	(598,874)
遠期外匯合同	52,897	460,224	52,897	460,224
合計	<u>(495,294)</u>	<u>(140,090)</u>	<u>(493,854)</u>	<u>(138,650)</u>

於二零零九年六月三十日，在假定其他變量特別是利率不變的前提下，並考慮資產負債表日所有包含非記賬本位幣的科目，美元兌換人民幣的匯率提高/下降 5% 將導致本集團淨利潤和股東權益減少/增加人民幣 126,892,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民幣 35,905,000 元）。二零零八年的分析同樣基於該假設。

## 47. 金融工具的風險分析(續)

### 市場風險(續)

#### (b) 利率風險

本集團的利率風險主要來自應付短期債券、短期及長期借款。按浮動利率和固定利率計算的債務導致本集團分別面對現金流利率風險及公允價值利率風險。本集團的短期與長期債務的利率和還款期分別載於附註 25 和附註 29。

於二零零九年六月三十日，在其他變量不變的情況下，假定利率上浮/下浮 100 個基點將會導致本集團淨利潤和股東權益減少/增加人民幣 40,599,000 元(二零零八年十二月三十一日：人民幣 42,341,000 元)。上述敏感性分析是基於假設資產負債表日利率發生變動，並考慮了所有於資產負債表日受其變動影響的浮動利率金融工具。二零零八年的分析同樣基於該假設。

### 資本管理

管理層致力於優化資本結構，包括股東權益及貸款，使股東回報最大化。為了保持和調整資本結構，管理層可能會促使本集團增發新股、調整資本支出計劃、出售資產以減少負債或者調整短期借款與長期借款的比例。管理層根據債務權益率及資產負債率監控資本。債務權益率是用長期借款，包括長期銀行借款及關聯方借款除以歸屬母公司股東權益和長期借款的總和來計算的，而資產負債率是用總負債除以總資產來計算的。管理層的策略是根據經營和投資的需要以及市場環境的變化作適當的調整，並已將債務權益率和資產負債率維持在管理層認為合理的範圍內。於二零零九年六月三十日，本集團的債務權益率和資產負債率分別為 2.17%(二零零八年十二月三十一日：3.01%)和 46.34%(二零零八年十二月三十一日：49.82%)。

合同項下的借款及承諾事項的到期日分別載於附註 25、29 和 49。

管理層對本集團的資本管理方針在本期內並無變更。本公司及其子公司均不受來自外部的資本要求所限。



## 47. 金融工具的風險分析 (續)

### 公允價值

下表是本集團於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日所持長期銀行借款賬面價值和公允價值:

	二零零九年六月三十日		二零零八年十二月三十一日	
	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
負債				
長期銀行借款	628,542	626,985	963,542	958,461

長期銀行借款的公允價值是採用提供於本集團的大致上相同性質及還款期的借款的現行市場利率，就已貼現的日後現金流量作出估計。二零零九年所採用的現行市場利率為 5.31%–5.94% (二零零八年十二月三十一日: 5.31%–5.94%)。

可供出售金融資產的公允價值是以資產負債表日的市場報價為準。遠期外匯合同的公允價值是根據合同遠期外匯價格的現值與資產負債表日即期外匯價格之間的差額來確定。本集團的無公開報價的股權投資項目就個別或整體而言均對本集團的財政狀況及經營業績沒有重大影響。在中國並沒有公開的市價，故要合理地估計其公允價值將會招致高昂的費用。

貨幣資金、應收賬款、應收票據、預付款項、其他應收款、應付賬款、預收款項及其他應付款的公允價值與賬面金額並無重大差異。

短期借款及應付短期債券由於其性質或期限較短，估計公允價值接近賬面價值。

公允價值估計是在一個特定的時間按相關的市場信息及該金融工具的資料而作出。由於這些估計比較主觀，而且亦涉及不明確的因素和相當程度的人為判斷，故結果不一定十分準確。任何假設上的變動，都可能會嚴重影響估計的結果。

## 48. 資本承擔

本集團及本公司的資本承擔如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽訂合同但未提準備	656,657	90,987
已被董事會批准但未簽訂合同	632,660	2,450,250
	<u>1,289,317</u>	<u>2,541,237</u>

該等資本承擔是關於取得物業、廠房和設備以及對本集團的其他投資及聯營公司的投資的資本性支出。

於二零零九年六月三十日，本集團及本公司並沒有重大的經營租賃承擔。

## 49. 或有負債

(1) 本集團及本公司提供的財務擔保如下：

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
為下列單位向銀行作出的擔保				
– 子公司	–	–	200,000	250,000
– 聯營公司	14,500	14,500	14,500	14,500
– 其他參股公司	10,794	11,247	–	–
	<u>25,294</u>	<u>25,747</u>	<u>214,500</u>	<u>264,500</u>

管理層對有關擔保的狀況進行監控，確定其是否可能引致損失，並當能夠可靠估計該損失時予以確認。截至二零零九年六月三十日止期間，本集團及本公司估計不須對有關擔保承擔或有損失。因此，本集團及本公司並未對此計提任何負債。

## 49. 或有負債 (續)

### (2) 所得稅差異

對於國家稅務總局在二零零七年六月下發的通知(國稅函664號)中提及的有關二零零六年及以往年度企業所得稅差異的未定事項，本公司根據當地稅務部門的通知，二零零七年度企業所得稅已按33%繳納。到目前為止，本公司未被稅務部門追索二零零七年以前年度的所得稅差異。該事項於截至二零零九年六月三十日止期間沒有發生新的變化。管理層認為無法可靠估計可能存在納稅義務的金額，因此，在本財務報表中未就二零零七之前年度的以上未定事項提取準備。

## 50. 關聯方及關聯交易

### (1) 有關本公司母公司的信息如下：

母公司名稱：	中國石油化工股份有限公司
組織機構代碼：	71092609-4
註冊地址：	北京市朝陽區惠新東街甲六號
業務性質：	石油、天然氣勘探、開採、銷售；石油煉制；石油化工、化纖及其他化工產品的生產、銷售、儲運；石油、天然氣管道運輸；技術及信息的研究、開發、應用。
與本企業關係：	控股公司
經濟性質：	股份有限公司
法定代表人：	蘇樹林
註冊資本：	人民幣 867 億元 (二零零八年：人民幣 867 億元)
對本公司的持股比例：	55.56%
對本公司的表決權比例：	55.56%

上述註冊資本於截至二零零九年六月三十日止六個月期間無變化。

於二零零九年六月三十日，中國石油化工股份有限公司持有本公司股份 40 億股，於本報告期間沒有變化。

### (2) 有關本公司子公司的信息參見附註 6。

## 50. 關聯方及關聯交易 (續)

### (3) 關鍵管理人員的酬金

關鍵管理人員是指有權利和責任直接或間接策劃、指導和控制本集團活動的人員，包括本集團的董事及監事。對關鍵管理人員的報酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
日常在職報酬	3,746	4,118
退休金供款	50	19
	<u>3,796</u>	<u>4,137</u>

### (4) 本集團及本公司與其他關聯方之間的交易

#### (a) 與本集團不存在直接控制關係且發生關聯交易的其他關聯方

	與本公司關係
中國石油化工集團公司	最終控股公司
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團管道儲運公司	最終控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司鎮海煉化分公司	控股公司屬下分公司
中國石化銷售有限公司華東分公司	控股公司屬下分公司
中國石油化工股份有限公司管道儲運分公司	控股公司屬下分公司
中國國際石油化工聯合有限責任公司	控股公司屬下子公司
中國石化國際事業有限公司	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司化工銷售分公司	控股公司屬下子公司
上海賽科石油化工有限責任公司	聯營公司
上海石化比歐西氣體有限責任公司	合營公司
上海金浦塑料包裝材料有限公司	聯營公司
上海金森石油樹脂有限公司	聯營公司

有關本集團合營公司、聯營公司的信息參見附註 18。

## 50. 關聯方及關聯交易 (續)

### (4) 本集團及本公司與其他關聯方之間的交易 (續)

- (b) 本集團在截至二零零九年六月三十日止六個月期間內所進行的大部分交易 的交易對象及條款，均由中國石油化工有限公司及有關政府機構所決定。

中國石油化工有限公司代表整個集團與供應商洽談及協定原油供應條款，然後酌情分配給其子公司(包括本集團)。在本期間內，本集團按中國石油化工有限公司分配基準所購買的原油價值如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
原油採購	5,677,617	20,354,163

- (c) 本期間本集團及本公司與其他關聯方進行的其他交易如下：

	集團		公司	
	截至六月三十日止六個月		截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 交易金額 人民幣千元	二零零八年 交易金額 人民幣千元	二零零九年 交易金額 人民幣千元	二零零八年 交易金額 人民幣千元
銷售商品及服務費收入	10,533,920	15,319,559	10,003,665	15,901,446
除原油外的採購	1,188,390	3,031,338	1,723,265	4,186,571
保險費	54,715	57,721	54,715	57,498
已收和應收利息	208	315	207	304
關聯方的借款	1,460,000	213,000	1,260,000	130,000
歸還關聯方借款	(1,640,000)	(1,328,300)	(1,440,000)	(1,227,000)
已付和應付利息	17,746	13,940	12,110	6,869
建築安裝工程款及檢修費	101,508	16,773	101,508	16,773
銷售代理費	50,470	111,242	50,470	111,242
財務擔保(附註 49(1))	25,294	25,747	214,500	264,500
租賃收入	9,510	9,150	12,315	11,781

本集團的董事會認為上述關聯交易按一般商業條款，或按不遜於本集團給與獨立第三方人士或第三方人士給予本集團的條款，於日常業務過程中進行。以上均得到集團獨立非執行董事的確認。

## 50. 關聯方及關聯交易 (續)

### (4) 本集團及本公司與其他關聯方之間的交易 (續)

#### (d) 與關聯方往來餘額款項

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本集團的關聯方往來餘額如下：

	控股公司		其他關聯方	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收票據	28,292	7,977	–	25,799
應收賬款	46,649	679	530,264	136,528
應收股利	–	–	50,873	74,000
其他應收款	117	–	6,796	11,654
預付款項	10,756	1,580	186,197	19,560
應付票據	850,000	–	313,000	2,000
應付賬款	271,264	1,521,305	289,712	146,023
其他應付款	10,540	6,203	27,460	60,708
預收款項	11,224	11,476	2,838	4,932
提供擔保餘額	–	–	25,294	25,747

於二零零九年六月三十日及二零零八年十二月三十一日，本公司的關聯方往來餘額如下：

	控股公司		其他關聯方	
	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日	二零零九年 六月三十日	二零零八年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收票據	–	–	9,459	29,770
應收賬款	19,508	679	548,609	152,977
應收股利	–	–	44,000	74,000
其他應收款	117	–	98,882	2,590
預付款項	8,578	1,490	185,834	18,928
應付票據	850,000	–	313,000	2,000
應付賬款	271,264	1,521,305	619,214	270,719
其他應付款	10,540	6,203	721,331	392,124
預收款項	11,224	11,476	20,963	12,490
提供擔保餘額	–	–	214,500	264,500

## 50. 關聯方及關聯交易 (續)

### (4) 本集團及本公司與其他關聯方之間的交易 (續)

#### (e) 存於關聯方的貨幣資金

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
貨幣資金	29,354	23,318	29,119	22,844

#### (f) 關聯方借款

	集團		公司	
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零八年 十二月三十一日 人民幣千元
短期借款	350,000	410,000	150,000	330,000
長期借款	—	120,000	—	—

## 51. 非經常性損益

根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號 – 非經常性損益》(2008)的規定，本集團非經常性損益列示如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (重述) #
本期間非經常性損益項目		
非流動資產處置收益	223,664	135,527
減員費用	(3,717)	(35,631)
交易性金融資產產生的公允價值變動損失	(10,372)	–
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	(6,217)	(16,754)
小計	203,358	83,142
減：以上各項對稅務的影響	(50,840)	(20,786)
合計	<u>152,518</u>	<u>62,356</u>
其中：影響母公司股東淨利潤的非經常性損益	152,508	62,321
影響少數股東淨利潤的非經常性損益	10	35

#：根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號 – 非經常性損益》(2008) 的修改內容，重述了上期比較數。



## 52. 每股收益/(虧損)及淨資產收益率

本集團按照證監會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2007年修訂)計算的淨資產收益率和每股收益如下：

### (1) 本集團每股收益/(虧損)

	截至六月三十日止六個月			
	二零零九年		二零零八年	
	基本 每股收益	稀釋 每股收益	基本 每股收益 (重述)#	稀釋 每股收益 (重述)#
(a) 扣除非經常性損益前的每股收益/(虧損)(人民幣元)	0.137	0.137	(0.052)	(0.052)
– 歸屬於母公司普通股股東的 淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	987,236	987,236	(372,772)	(372,772)
– 當年發行在外的母公司普通股加權平均數(千)	7,200,000	7,200,000	7,200,000	7,200,000
(b) 扣除非經常性損益後的每股收益/(虧損)(人民幣元)	0.116	0.116	(0.060)	(0.060)
– 扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東 的淨收益/(虧損)(人民幣千元)	834,728	834,728	(435,093)	(435,093)
– 當年發行在外的母公司普通股加權平均數(千)	7,200,000	7,200,000	7,200,000	7,200,000

## 52. 每股收益/(虧損)及淨資產收益率(續)

### (2) 淨資產收益率

	集 團			
	二零零九年 六月三十日 人民幣千元		二零零八年 六月三十日 人民幣千元	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄 (重述)#	加權平均 (重述)#
(a) 扣除非經常性損益前的淨資產收益率	6.644%	6.879%	-1.880%	-1.826%
– 歸屬於母公司普通股股東 的淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	987,236	987,236	(372,772)	(372,772)
– 歸屬於母公司普通股股東 的期末淨資產(人民幣千元)	14,859,523	14,859,523	19,823,791	19,823,791
– 歸屬於母公司普通股股東的本期 加權平均淨資產(人民幣千元)	14,350,447	14,350,447	20,411,618	20,411,618
(b) 扣除非經常性損益後的淨資產收益率	5.617%	5.817%	-2.195%	-2.132%
– 扣除非經常性損益後歸屬於 母公司普通股股東的 淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	834,728	834,728	(435,093)	(435,093)
– 歸屬於母公司普通股股東 的期末淨資產(人民幣千元)	14,859,523	14,859,523	19,823,791	19,823,791
– 歸屬於母公司普通股股東的本期 加權平均淨資產(人民幣千元)	14,350,447	14,350,447	20,411,618	20,411,618

#：根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(2008)的修改內容，重述了上期比較數。

## C. 按照中國企業會計準則和國際財務報告準則編製的財務報告之差異

以下節錄自中國企業會計準則編制的會計報表及國際財務報告準則編制的中期財務報告數字並未經過審計。

本公司亦編制了一套符合中國企業會計準則的會計報表。按照中國企業會計準則編制與按國際財務報告準則編制的淨利潤/(虧損)及股東權益的調節表如下。

除財務報表中某些項目的分類不同及下述的會計賬目處理差異外，本集團根據中國企業會計準則和國際財務報告準則編制的財務報表並無重大差異。其主要差異如下：

### (i) 政府補助

根據中國企業會計準則，政府提供的補助，按國家相關文件規定作為“資本公積”處理的，不屬於政府補助。

根據國際財務報告準則，這些補助金會抵銷與這些補助金有關的資產的成本。在轉入物業、廠房及設備時，補助金會通過減少折舊費用，在物業、廠房及設備的可用年限內確認為收入。

### (ii) 土地使用權重估

按國際財務報告準則，土地使用權以歷史成本減累計攤銷列示。按中國企業會計準則，在公司成立時，股東投入的土地使用權以重估值作為成本，並在此基礎上攤銷，計算淨值。

## C. 按照中國企業會計準則和國際財務報告準則編制的財務報告之差異(續)

就中國企業會計準則和國際財務報告準則編制的財務報告之重大差異對淨利潤/(虧損)的影響總結如下:

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
按中國企業會計準則編制的財務報告之 本公司股東應佔利潤/(虧損)		987,236	(372,772)
調整:			
政府補助的折舊減少	(i)	13,380	13,380
土地使用權重估增值攤銷	(ii)	1,749	1,749
以上調整對遞延稅項的影響		(437)	(437)
按國際財務報告準則編制的財務報告之 本公司股東應佔利潤/(虧損)		<u>1,001,928</u>	<u>(358,080)</u>

就中國企業會計準則和國際財務報告準則編制的財務報告之重大差異對股東權益的影響總結如下:

	附註	二零零九年	二零零八年
		六月三十日 人民幣千元	十二月三十一日 人民幣千元
按中國企業會計準則編制的財務報告之 本公司股東應佔權益		14,859,523	13,841,371
調整:			
政府補助	(i)	(197,019)	(210,399)
土地使用權重估增值	(ii)	(162,007)	(163,756)
以上調整對遞延稅項的影響		29,280	29,717
按國際財務報告準則編制的財務報告之本公司股東應佔權益		<u>14,529,777</u>	<u>13,496,933</u>

## 董事、監事及高級管理人員的書面確認意見

根據《證券法》第68條的規定和《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號〈半年度報告的內容與格式〉》（2007年修訂）的有關要求，我們作為公司的董事和高級管理人員在全面了解和審核公司二零零九年半年度報告後，認為：公司嚴格按照股份制公司財務制度規範運作，公司二零零九年半年度報告公允地反映了公司本年度的財務狀況和經營成果；我們保證公司二零零九年半年度報告所披露的信息真實、準確、完整，承諾其中不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

簽名：

董事：

戎光道

杜重駿

韓志浩

李鴻根

史偉

戴進寶

雷典武

項漢銀

陳信元

孫持平

蔣志權

周耘農

監事：

高金平

張成華

王艷君

翟亞林

吳曉琦

劉向東

尹永利

高級管理人員：

張建平

唐成建

張經明

## 公司基本情況

1. 公司法定中文名稱: 中國石化上海石油化工股份有限公司  
簡 稱: 上海石化  
公司英文名稱: Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited  
簡 稱: SPC
2. 公司A股上市交易所: 上海證券交易所  
公司A股簡稱: S上石化  
公司A股代碼: 600688  
公司H股上市交易所: 香港交易及結算所有限公司  
公司H股簡稱: 上海石化  
公司H股代碼: 338  
公司其他股票上市交易所: 美國紐約證券交易所  
公司其他股票簡稱: SHI
3. 公司註冊地址: 中國上海市金山區金一路48號  
公司辦公地址: 中國上海市金山區金一路48號  
郵政編碼: 200540  
公司國際互聯網網址: <http://www.spc.com.cn>  
公司電子信箱: [spc@spc.com.cn](mailto:spc@spc.com.cn)
4. 公司法定代表人: 戎光道
5. 公司董事會秘書: 張經明  
聯 係 電 話: 8621-57943143 / 52377880  
傳 真: 8621-57940050 / 52375091  
E - m a i l: [spc@spc.com.cn](mailto:spc@spc.com.cn)  
聯 係 地 址: 中國上海市金山區金一路48號  
公司證券事務代表: 唐偉忠  
聯 係 電 話: 8621-52377880  
傳 真: 8621-52375091  
E - m a i l: [tom@spc.com.cn](mailto:tom@spc.com.cn)  
聯 係 地 址: 中國上海市延安西路728號華敏翰尊國際28樓B座
6. 公司信息披露報紙名稱: 《上海證券報》、《中國證券報》。  
登載公司定期報告的國際互聯網網址: [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)、[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)、[www.spc.com.cn](http://www.spc.com.cn)  
如中英文發生歧義, 以中文為準。

## 公司基本情況(續)

### 7. 公司其他基本情況

公司首次註冊登記日期:	一九九三年六月二十九日
公司首次註冊登記地點:	中華人民共和國上海市金山衛
公司第 1 次變更註冊登記日期:	二零零零年十月十二日
公司第 1 次變更註冊登記地址:	中國上海市金山區金一路 48 號
公司法人營業執照註冊號:	310000000021453
公司稅務登記號碼:	310043132212291
公司組織機構代碼證號:	13221229-1
公司聘請的境內會計師事務所名稱:	畢馬威華振會計師事務所
公司聘請的境內會計師事務所辦公地址:	中國北京市東長安街 1 號東方廣場 2 座辦公樓 8 層 郵編 100738
公司聘請的境外會計師事務所名稱:	畢馬威會計師事務所
公司聘請的境外會計師事務所辦公地址:	中國香港中環太子大廈 8 層

### 法律顧問

中國:	海問律師事務所 中國北京市朝陽區東三環路 2 號南銀大廈 21 層 郵編 100027
香港:	富爾德律師事務所 香港中環交易廣場第 2 座 11 樓
美國:	美富律師事務所 425 Market Street San Francisco, California 94105-2482 U.S.A

### 主要往來銀行

中國建設銀行上海分行 中國上海市浦東新區陸家嘴環路 900 號 郵編 200120
中國工商銀行上海分行 中國上海市浦東新區浦東大道 9 號 郵編 200120

### 股份過戶登記處

香港證券登記有限公司 香港中環德輔道中 199 號維德廣場 2 樓
--------------------------------------

### 預託股份機構

The Bank of New York Mellon Investor Services P.O. Box 11258 Church Street Station New York, NY 10286-1258 Toll Free Number for Domestic Calls: 1-888-BNY-ADRS Number for International Calls: 1-201-680-6825 E-mail: shareowners@bankofny.com Website: <a href="http://www.stockbny.com">http://www.stockbny.com</a>
---