



中國石化儀征化纖股份有限公司

Sinopec Yizheng Chemical Fibre Company Limited

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(香港聯合交易所有限公司股票代號:1033)

(上海證券交易所股票代碼: 600871)



中期報告書 2011

目錄

公司簡介	1
財務摘要	2
股本變動及主要股東持股情況	5
董事、監事及高級管理人員情況	9
業務回顧與展望	11
管理層討論與分析	15
重要事項	22
中期財務報告(未經審計)	25
遵守《企業管治常規守則》及《標準守則》	120
備查文件	120

重要提示：

中國石化儀征化纖股份有限公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載數據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。中期財務報告未經審計。

本公司董事長盧立勇先生，副董事長、總經理肖維箴先生，總會計師李建平先生及資產財務部主任徐秀雲女士聲明：保證中期報告中財務報告的真實、完整。

中國石化儀征化纖股份有限公司(「本公司」)董事會謹此呈上本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一一年六月三十日止六個月之中期業績。中期財務報告未經審計。

一、公司簡介

1. 公司法定名稱 : 中國石化儀征化纖股份有限公司
公司英文名稱 : Sinopec Yizheng Chemical Fibre Company Limited
公司簡稱 : 儀征化纖
英文縮寫 : YCF
2. 法定代表人 : 盧立勇先生
3. 註冊和辦公地址 : 中華人民共和國(「中國」)江蘇省儀征市
郵政編碼 : 211900
電話 : 86-514-83232235
傳真 : 86-514-83233880
互聯網網址 : <http://www.yfc.com>
電子信箱 : cs@yfc.com
4. 董事會秘書 : 吳朝陽先生
董事會助理秘書 : 石敏小姐
聯繫地址 : 中國江蘇省儀征市
中國石化儀征化纖股份有限公司
董事會秘書室
電話 : 86-514-83231888
傳真 : 86-514-83235880
電子信箱 : cs@yfc.com
5. 境內信息披露報紙 : 《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》
香港聯合交易所有限公司
(「香港聯交所」)指定的
信息披露國際互聯網網址 : <http://www.hkexnews.hk>
登載中期報告的中國證券
監督管理委員會
(「中國證監會」)
指定國際互聯網網址 : <http://www.sse.com.cn>
中期報告備置地點 : 中國石化儀征化纖股份有限公司
董事會秘書室
6. 股票上市地點、股票簡稱和股票代碼 :
H股上市地點 : 香港聯交所
股票簡稱 : 儀征化纖
股票代碼 : 1033
A股上市地點 : 上海證券交易所(「上交所」)
股票簡稱 : S儀化
股票代碼 : 600871

二、財務摘要

1、本集團主要財務資料和財務指標

1.1 節錄自按照國際會計準則第34號「中期財務報告」編製之中期財務報告 (合併及未經審計)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
營業額	10,332,587	7,596,517
稅前利潤	775,258	239,113
所得稅費用	189,961	(190,428)
本公司股東應佔利潤	585,297	429,541
基本及攤薄每股盈利	人民幣0.146元	人民幣0.107元

1.2 節錄自按照中國企業會計準則編製之中期財務報告 (合併及未經審計)

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	本報告期末 比上年度期末 增/(減) (%)
	總資產	11,303,036	10,531,202
歸屬於母公司的股東權益	8,777,634	8,312,337	5.6
歸屬於母公司股東的 每股淨資產	人民幣2.194元	人民幣2.078元	5.6

	截至二零一一年 六月三十日 止六個月 人民幣千元	截至二零一零年 六月三十日 止六個月 人民幣千元	本報告期 比上年同期 增/(減) (%)
	營業利潤	719,379	229,313
利潤總額	774,719	239,113	224.0
歸屬於母公司股東的淨利潤	584,758	429,541	36.1
扣除非經常性損益後歸屬於母公 司股東的淨利潤	531,654	420,150	26.5

1.2 節錄自按照中國企業會計準則編製之中期財務報告(續)
(合併及未經審計)

	截至二零一一年 六月三十日 止六個月 人民幣千元	截至二零一零年 六月三十日 止六個月 人民幣千元	本報告期 比上年同期 增/(減) (%)
基本每股收益	人民幣0.146元	人民幣0.107元	36.1
稀釋每股收益	人民幣0.146元	人民幣0.107元	36.1
扣除非經常性損益後的 基本每股收益	人民幣0.133元	人民幣0.105元	26.5
加權平均淨資產收益率	6.84%	5.92%	增0.92個百分點
經營活動產生的 現金流量淨額	(389,437)	(447,019)	(12.9)
每股經營活動產生的 現金流量淨額	人民幣(0.097)元	人民幣(0.112)元	(12.9)

1.3 非經常性損益項目和金額(有關資料是根據按中國企業會計準則編製之中期財務報告)
(合併及未經審計)

非經常性損益項目	金額 (人民幣千元)
非流動資產處置損益	24,229
計入當期損益的政府補助	580
減員費用	(93)
持有交易性金融資產產生的公允價值變動損益	(310)
取得和處置金融資產產生的投資收益	6,557
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	30,531
所得稅影響額*	(8,390)
合計	53,104

* 由於本集團子公司儀化經緯化纖有限公司(「儀化經緯」)為稅前虧損，且未就其未彌補稅務虧損確認遞延所得稅資產，同時國債收入屬於免稅收入，因此上述非經常性損益中歸屬於儀化經緯的部分以及處置國債發生的投資收益對所得稅沒有影響。

1.4 本集團按照中國企業會計準則和按照《國際財務報告準則》編製的中期財務報告之間的重大差異

(合併及未經審計)

	歸屬於母公司股東的淨利潤		歸屬於母公司的股東權益	
	截至 二零一一年 六月三十日 止六個月 人民幣千元	截至 二零一零年 六月三十日 止六個月 人民幣千元	於 二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於 二零一一年 一月一日 人民幣千元
中國企業會計準則	584,758	429,541	8,777,634	8,312,337
《國際財務報告準則》	585,297	429,541	8,738,004	8,272,707

差異說明 請參閱本報告之中期財務報告《按中國企業會計準則編製之財務報表補充資料》章節。

2、會計報表項目變動情況表(數據節錄自按照中國企業會計準則編製之中期財務報告)

(合併及未經審計)

項目	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	變化 %	變化主要原因
交易性金融資產	—	699,713	(100.0)	本期贖回交易性金融資產
應收票據	2,435,963	1,414,970	72.2	由於國內貨幣政策趨緊，本公司提高了票據結算貸款的比例
應收賬款	108,061	74,917	44.2	本期銷售收入增加
預付款項	32,564	6,208	424.5	期末預付採購原材料款增加
其他應收款	11,006	29,985	(63.3)	本期收到2010年出口產品退稅額
其他流動資產	30,035	62,443	(51.9)	待抵扣增值稅餘額減少
應付職工薪酬	232,797	71,444	225.8	期末尚未支付的獎金增加
應交稅費	45,892	125,827	(63.5)	本期繳納2010年度企業所得稅
專項儲備	1,294	755	71.4	本期提取了安全生產費

2、會計報表項目變動情況表(數據節錄自按照中國企業會計準則編製之中期財務報告)(續)
(合併及未經審計)

項目	截至六月三十日止期間		變化 %	變化主要原因
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元		
營業收入	10,332,587	7,596,517	36.0	本期產品銷售價格上漲
營業成本	9,095,394	6,913,950	31.6	本期原材料成本增加
資產減值損失	888	1,418	(37.4)	本期存貨跌價準備沖回
營業外收入	55,653	11,226	395.8	本期收到的待核銷應付款項增多
營業外支出	313	1,426	(78.1)	本期處置固定資產損失減少
所得稅	189,961	(190,428)	不適用	本期稅前利潤增加以及轉回以前期間確認的部分遞延所得稅資產

三、股本變動及主要股東持股情況

1. 股本變動情況

於本報告期內本公司股份總數及股本結構均無變化。

2. 主要股東持股情況

(1) 股東數量

於二零一一年六月三十日，本公司之股東人數：

類別	股東人數
法人股(A股)	2
社會公眾股(A股)	34,475
H股	526
合計	35,003

(2) 本公司前十名股東及前十名流通股股東持股情況

於二零一一年六月三十日，本公司前十名股東、前十名流通股股東之持股情況列如下：

股東總數 35,003

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	期末持股總數 (股)	佔總股本 比例 (%)	持有非流通 股數量 (股)	質押或 凍結的 股份數量*
中國石油化工股份有限公司 (「中國石化」)	境內法人股東	1,680,000,000	42.00	1,680,000,000	無
香港中央結算(代理人)有限公司 (「香港結算」)***	外資股東	1,385,193,005	34.63	均為流通股	無
中國中信集團公司(「中信」)**	境內法人股東	720,000,000	18.00	720,000,000	無
中國建設銀行—上投摩根中國優勢 證券投資基金	境內流通股東	32,603,413	0.82	均為流通股	不適用
中國人壽保險股份有限公司—傳統 —普通保險產品—005L—CT001滬	境內流通股東	4,045,811	0.10	均為流通股	不適用
中國人壽保險股份有限公司—分紅 —個人分紅—005L—FH002滬	境內流通股東	2,115,170	0.05	均為流通股	不適用
IP KOW	外資股東	1,900,000	0.05	均為流通股	不適用
陳張花	境內流通股東	1,643,290	0.04	均為流通股	不適用
林友明	境內流通股東	1,620,068	0.04	均為流通股	不適用
交通銀行—天治核心成長股票型證券 投資基金	境內流通股東	1,494,592	0.04	均為流通股	不適用

(2) 本公司前十名股東及前十名流通股股東持股情況(續)
前10名流通股股東持股情況

股東名稱	持有流通股數量 (股)	股份種類
香港結算***	1,385,193,005	H股
中國建設銀行－上投摩根中國優勢 證券投資基金	32,603,413	流通A股
中國人壽保險股份有限公司 －傳統－普通保險產品 －005L－CT001滬	4,045,811	流通A股
中國人壽保險股份有限公司 －分紅－個人分紅－005L －FH002滬	2,115,170	流通A股
IP KOW	1,900,000	H股
陳張花	1,643,290	流通A股
林友明	1,620,068	流通A股
交通銀行－天治核心成長股票型 證券投資基金	1,494,592	流通A股
中國人壽保險(集團)公司 －傳統－普通保險產品	1,352,365	流通A股
盧保紅	996,600	流通A股
上述股東關聯關係或一致行動 的說明	除了中國人壽保險股份有限公司 －傳統－普通保險產品－005L －CT001滬、中國人壽保險股份 有限公司－分紅－個人分紅 －005L－FH002滬和中國人壽保險 (集團)公司－傳統－普通保險產品同屬 中國人壽資產管理有限公司管理外，本 公司未知上述其他股東之間存在關聯關 係或屬於一致行動人。	

註： * 本報告期內持有本公司5%以上股份的股東的股份質押或凍結數量。

** 代表國家持有股份。

*** 代理不同客戶持有。

(3) 本公司的主要股東和其他人員在公司股份及相關股份的權益和淡倉

於二零一一年六月三十日，(根據股東名冊及本公司收到的申報資料)，就本公司董事、監事及高級管理人員所知悉，除本公司董事、監事及高級管理人員之外的下述人士擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2和第3分部之規定須向本公司及香港聯交所披露的本公司任何之股本權益：

股東名稱	持股數目 (股)	約佔本公司 已發行股本 總數的 百分比 (%)	約佔本公司 已發行內 資股總數 的百分比 (%)	約佔本公司 已發行H股 總數的 百分比 (%)	淡倉 (股)
中國石化*	1,680,000,000	42.00	64.62	不適用	—
中信	720,000,000	18.00	27.69	不適用	—

* 於二零一一年六月三十日，中國石油化工集團公司(「中國石化集團公司」)持有中國石化75.84%的權益。

除本文披露外，就本公司董事、監事及高級管理人員所知悉，於二零一一年六月三十日，並無主要股東(定義見香港聯交所證券上市規則(「上市規則」))和其他任何人士於本公司股份或相關股份(視情況而定)中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2和第3分部之規定須向本公司及香港聯交所披露的權益或淡倉。

3. 購買、出售或購回本公司上市股份

於本報告期內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或購回任何本公司之上市股份。

四、董事、監事及高級管理人員情況

1. 董事、監事及高級管理人員變動

於二零一一年五月九日召開的本公司第六屆董事會第十八次會議審議通過了關於接受覃偉中先生辭去本公司董事職務的決議案。由於工作調整，覃偉中先生請求辭去本公司董事職務，董事會接受了覃先生的辭呈。董事會對覃先生任職期間的辛勤工作及做出的貢獻表示衷心感謝。

於二零一一年六月八日召開的本公司二零一零年股東年會選舉孫玉國先生為本公司第六屆董事會董事。

於二零一一年四月二十八日召開的本公司第六屆董事會第十七次會議審議通過了關於聘任劉小秦先生為本公司副總經理的決議案。

孫玉國先生簡歷：

孫玉國先生，現年47歲，現任中國石化發展計劃部副主任。工學碩士，教授級高級工程師。孫先生一九八七年加入石化行業，一九九八年十二月任中國石化集團公司發展計劃部長遠規劃處副處長，二零零零年二月任中國石化發展計劃部煉油運銷規劃處處長，二零零六年三月任中國石化集團資產經營管理有限公司財務資產部副主任，二零零八年五月任中國石化發展計劃部副主任。孫先生具有豐富的石化行業計劃、規劃和管理經驗。孫先生一九八四年畢業於大連工學院基本有機化工專業；一九八七年畢業於大連工學院化學工程專業，獲工學碩士學位。

劉小秦先生簡歷：

劉小秦先生，現年45歲，應用化學博士，教授級高級工程師。一九八八年起加入石化行業，歷任巴陵石化公司鷹山石化廠總調度室副總調度長、副總工程師兼生產處長、副廠長、廠長，中國石化巴陵分公司經理助理，二零零三年三月任中國石化巴陵分公司副經理，二零零八年十二月任中國石化巴陵分公司副總經理，期間掛職出任青海省海西蒙古族藏族自治州副州長、青海省烯烴建設項目領導小組副組長(現已卸任)。具有大型企業生產、技術、經營管理的豐富經驗。曾獲評為中國石化集團公司有突出貢獻的科技與管理專家和湖南省第五屆十大傑出青年。劉小秦先生一九八八年畢業於浙江大學有機化工專業。二零零一年獲得湖南大學工商管理碩士學位，二零零四年湖南大學應用化學專業畢業，獲得工學博士學位。

2. 董事、監事及高級管理人員之股本權益

根據香港證券(公開權益)條例(「公開權益條例」)及中國有關信息披露的法律法規須予以披露之本公司現任董事、監事及高級管理人員於二零一一年六月三十日所持有本公司之股本權益詳列如下：

姓名	職務	期初持 A股股數	期末持 A股股數	持有本公司 股票期權	變動原因
盧立勇	董事長	0	0	無	無變化
孫志鴻	副董事長	0	0	無	無變化
肖維箴	副董事長總經理	0	0	無	無變化
龍幸平	董事	0	0	無	無變化
張鴻	董事	0	0	無	無變化
官調生	董事	0	0	無	無變化
孫玉國	董事	0	0	無	不適用
沈希軍	董事副總經理	0	0	無	無變化
史振華	獨立董事	0	0	無	無變化
喬旭	獨立董事	0	0	無	無變化
楊雄勝	獨立董事	0	0	無	無變化
陳方正	獨立董事	0	0	無	無變化
曹勇	監事會主席	0	0	無	無變化
陶春生	監事	0	0	無	無變化
陳健	監事	0	0	無	無變化
施剛	獨立監事	0	0	無	無變化
王兵	獨立監事	0	0	無	無變化
李建新	副總經理	0	0	無	無變化
張忠安	副總經理	0	0	無	無變化
劉小秦	副總經理	0	0	無	不適用
李建平	總會計師	0	0	無	無變化
吳朝陽	董事會秘書	0	0	無	無變化

本公司董事會各董事、監事會各監事及高級管理人員持股數量在本報告期內均無變動。

除以上所述者外，於本報告期內各董事、監事及高級管理人員概無持有(不論以實益或非實益方式持有)本公司及其任何相聯法團(釋義見公開權益條例)的股本的任何權益。

3. 董事、監事及高級管理人員購買股份及債券權利及淡倉

於二零一一年六月三十日，本公司各董事、監事及高級管理人員概無在本公司及／或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券證(視情況而定)中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部分的第7及第8分部知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該等章節的規定被視為或當作這些董事、監事及高級管理人員擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定需記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十中的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

本公司、本公司的母公司、各附屬公司或同系附屬公司均沒有在本報告期內任何時間參與任何安排，讓本公司各董事、監事及高級管理人員或其配偶或其未滿十八歲的子女透過收購本公司或任何其他公司股份或債券而得益。

4. 獨立董事及審核委員會

於二零一一年六月三十日，本公司獨立董事為四名，其中一名為具有會計專業資格及財務管理經驗人士。

本公司董事會已成立了審核委員會，且符合《上市規則》的要求。

五、業務回顧與展望

文中涉及之財務資料(如適用)均節錄自本集團按照國際會計準則第34號《中期財務報告》編製之未經審計中期財務報告。

中期業績

截至二零一一年六月三十日止六個月，本集團合併營業額為人民幣10,332,587千元，比上年同期的人民幣7,596,517千元增長36.0%。本公司股東應佔利潤為人民幣585,297千元，比上年同期的人民幣429,541千元增長36.3%；基本每股盈利人民幣0.146元，比上年同期的人民幣0.107元增長36.3%。

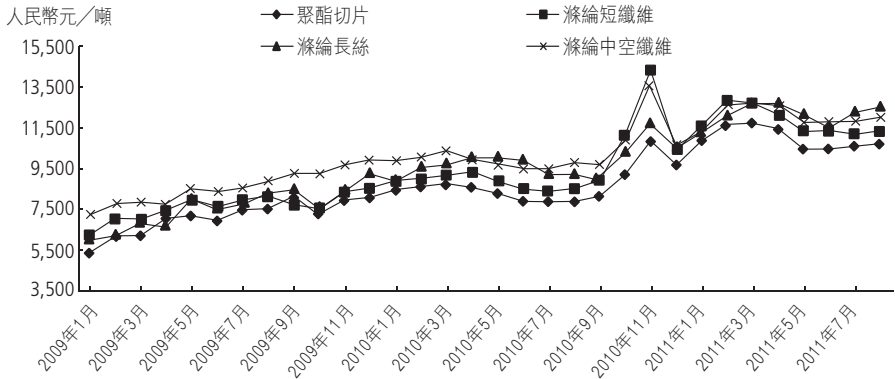
董事會決議不派發截至二零一一年十二月三十一日止年度中期股利(二零一零年度亦未派發中期股利)。

市場回顧

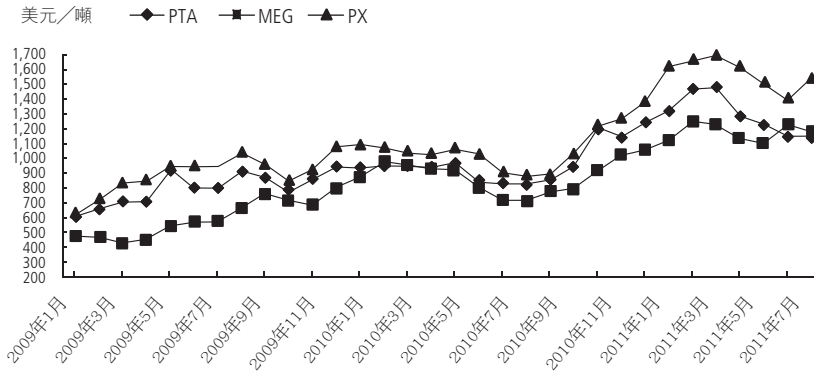
二零一一年上半年，境內聚酯業總體呈現平穩較快發展態勢，聚酯產品盈利空間同比大幅提升。上半年，國際原油價格快速攀升並在高位震盪運行，受此影響，聚酯原料價格同比漲幅較大；而同時，聚酯產品市場需求穩步增長，聚酯產品價格在需求和成本共同影響下大幅上漲，聚酯產品盈利空間也同比大幅提升。但由於境內聚酯產能增速加快，聚酯業競爭形勢日趨嚴峻；同時，由於成本快速上升以及資源能源約束的壓力日益加大，境內聚酯業的經營風險也將不斷擴大。

市場回顧(續)

本公司產品報價(不含增值稅)



國際供應商合同報價



二零一一年上半年，境內新增聚酯產能約206.0萬噸，境內聚酯總產能達3,113.0萬噸。上半年境內滌綸纖維總供應量達13,999.9千噸，同比增長11.7%，其中產量同比增長14.0%。與此同時，境內滌綸纖維總消費量同比增長11.8%，為12,440.4千噸，境內聚酯產品需求比上年同期穩步增長。

市場回顧(續)

	中國境內滌綸纖維供需狀況								
	滌綸長絲			滌綸短纖維			滌綸纖維		
	二零一一年 上半年 千噸	二零一零年 上半年 千噸	+/- (%)	二零一一年 上半年 千噸	二零一零年 上半年 千噸	+/- (%)	二零一一年 上半年 千噸	二零一零年 上半年 千噸	+/- (%)
產量	8,599.5	7,542.5	14.0	4,632.3	4,061.6	14.1	13,231.8	11,604.1	14.0
進口量	76.2	78.3	(2.7)	54.9	68.5	(19.9)	131.1	146.8	(10.7)
出口量	538.0	446.1	20.6	493.5	269.5	83.1	1,031.5	715.6	44.1
淨進口量	(461.8)	(367.8)	25.6	(438.6)	(201.0)	118.2	(900.4)	(568.8)	58.3
期初庫存	362.0	454.0	(20.3)	275.0	323.0	(14.8)	637.0	777.0	(18.0)
期末庫存	315.0	382.0	(17.5)	213.0	305.0	(30.2)	528.0	687.0	(23.1)
總供應量	9,037.7	8,074.8	11.9	4,962.2	4,453.1	11.4	13,999.9	12,527.9	11.7
總消費量	8,184.7	7,246.7	12.9	4,255.7	3,878.6	9.7	12,440.4	11,125.3	11.8

數據源：中國化學纖維工業協會

經營回顧

二零一一年上半年，本集團進一步強化安全生產，深化產銷研協調機制，全力拓展市場，優化產品結構，嚴格精細管理，努力降本減費，取得了較好的經營業績。

生產營銷

二零一一年上半年，本集團生產裝置安全、穩定運行，主產品產量和銷量比上年同期均有增長；同時根據市場變化，動態調整品種和生產負荷，力爭效益最大化。共生產聚酯產品1,090,276噸，比上年同期的1,041,866噸增加4.6%，聚酯聚合產能利用率達96.4%；共生產精對苯二甲酸(「PTA」)532,032噸，比上年同期的501,414噸增加6.1%。上半年，本集團加強產、供、銷的協調力度，努力提高適應市場和滿足用戶的能力。共銷售聚酯產品874,128噸，比上年同期的834,388噸增加4.8%。共出口聚酯產品36,920噸，比上年同期的55,726噸減少33.7%。扣除自用量等因素，產銷率達99.3%。

產品和技術開發

二零一一年上半年，本集團根據市場需求進一步優化產品結構，差別化、專用料產品的效益貢獻日益明顯。新立項開發產品5個，繼續開發產品5個，市場推廣產品19個。上半年，本集團共生產聚酯專用料457,682噸，專用料比率為86.8%，同比提高2.2個百分點；生產差別化纖維318,151噸，差別化率達89.1%，同比提高3.7個百分點。

成本控制

二零一一年上半年，本集團聚酯產品加權平均價格(不含增值稅)比上年同期上升了30.3%；而PTA、乙二醇([MEG])、對二甲苯([PX])等外購主要原料加權平均價格比上年同期上漲了35.2%。本集團通過加強精細管理和技術改造，持續減少能耗、物耗，主產品綜合能耗同比減少1.8%。通過嚴格落實全面預算管理，較好的完成了各項降本減費措施。上半年，本集團由於產品銷量增加和產品價格上漲致使運費及保險費增加，銷售費用同比上升10.8%；由於人工成本上升，管理費用同比上升26.5%；由於存款利息收入增加，財務收入淨額同比上升28.3%。

資本開支

二零一一年上半年，本集團資本支出為人民幣141,518千元。本集團繼續按照謹慎原則，加強投資管理，力求投資回報最大化。3,000噸/年高性能聚乙烯纖維一期項目已於二零一一年七月份建成試投產。10萬噸/年1，4-丁二醇項目建設進展順利，預計二零一二年八月份建成投產。

展望

二零一一年下半年，由於主要發達國家經濟復蘇乏力，世界經濟增長不穩定性、不確定性增加，國內通脹壓力加大，本公司面臨的經營形勢將更趨複雜。從整個聚酯產業鏈來看，近期美債危機的影響將使國際原油價格更加動盪，並將會深入影響聚酯產業，使其產業風險加大。與此同時，由於聚酯產品與棉花等天然纖維相比在價格上有優勢、在應用領域上更廣泛，下半年聚酯產業市場需求仍將繼續穩定增長。

下半年，面對更加複雜的經營環境，本集團將繼續嚴格精細管理，降本減費，優化調整產品結構，力爭取得較好的經營效益。下半年，本集團將重點做好以下具體工作：

一、強化生產管理，精心組織裝置安全穩定運行

本集團將進一步強化現場管理，精心組織生產，加強關鍵裝置、重點部位的安全監控，確保裝置安全穩定運行；重點抓好PTA裝置安穩長滿優運行，努力實現增產目標；繼續穩定和改進產品質量，做好用戶技術服務，滿足用戶需求。下半年，計劃生產聚酯產品107.4萬噸，預計全年產量216.4萬噸，同比增長1.2%。計劃生產PTA 52.2萬噸，預計全年產量105.4萬噸，同比增長1.2%。

展望(續)

二、密切關注市場變化，做好產供銷銜接平衡和優化

本集團將密切關注市場變化，進一步強化產供銷銜接，努力抓好產品銷售，控制好原料採購節奏和庫存數量，防範市場風險，爭取實現效益最大化；同時加快貨款回籠，減少資金佔用。下半年，計劃銷售聚酯產品90.6萬噸，產銷率達到100.0%，預計全年銷售量178.0萬噸，同比增長3.0%。

三、優化產品結構，提高差別化產品的效益貢獻

本集團將根據市場需求，努力開發新產品，進一步優化產品結構，做大、做優盈利能力強的差別化、專用料產品；同時繼續做好新產品市場開拓以及重點產品的市場穩定維護工作，努力增加差別化產品的效益貢獻。下半年，計劃生產聚酯專用料46.0萬噸，專用料比率達到85.2%；計劃生產差別化纖維33.2萬噸，差別化率達到90.6%。

四、大力降本減費，積極推行節能降耗

本集團將進一步嚴格全面預算管理，繼續落實年初制定的各項降本減費措施，嚴格管理預算外費用，努力完成費用控制目標；強化應收票據的管理，嚴格控制票據結算比例，防範財務風險。千方百計搞好節能降耗，繼續通過技術改造和嚴格精細管理，壓降能耗、物耗，努力實現全年節能和降耗目標。

五、加快有效發展，增強持續競爭能力和盈利能力

本集團將加快有效發展，不斷增強持續競爭能力和盈利能力。組織好3,000噸/年高性能聚乙烯纖維一期項目的生產工作，儘快實現穩定滿負荷運行，並做好產品的銷售工作，努力拓展市場和產品的應用領域；精心組織實施10萬噸/年1,4-丁二醇項目的建設，確保二零一二年八月份建成投產；同時儘快啟動40萬噸/年聚酯項目和20萬噸/年差別化滌綸短纖維項目的建設工作。

六、管理層討論與分析

文中涉及之財務數字，除特別注明以外，均節錄自本集團按國際會計準則第34號《中期財務報告》編製之未經審計中期財務報告。此等財務數字應結合本集團按國際會計準則第34號《中期財務報告》編製之未經審計中期財務報告及註釋參閱。

一、經營業績

1、營業額

二零一一年上半年，本集團生產裝置安全、穩定運行，聚酯產品產量和PTA產量同比穩步增長。共生產聚酯產品1,090,276噸，比上年同期的1,041,866噸增加4.6%。本集團聚酯聚合產能利用率為96.4%。共生產PTA532,032噸，比上年同期的501,414噸增加6.1%，PTA產能利用率為98.1%。

1、 營業額(續)
生產量

	截至六月三十日止六個月期間			
	二零一一年		二零一零年	
	生產量 (噸)	佔生產量 比重 (%)	生產量 (噸)	佔生產量 比重 (%)
聚酯產品				
聚酯切片	527,485	48.4	512,741	49.2
瓶級切片	181,292	16.6	157,481	15.1
滌綸短纖維	263,206	24.1	238,446	22.9
滌綸中空纖維	18,350	1.7	24,584	2.4
滌綸長絲	99,943	9.2	108,614	10.4
總計	<u>1,090,276</u>	<u>100.0</u>	<u>1,041,866</u>	<u>100.0</u>

二零一一年上半年，本集團共銷售聚酯產品874,128噸，比上年同期的834,388噸增加4.8%。扣除自用量等因素，產銷率達99.3%。產品出口量為36,920噸，比上年同期的55,726噸減少33.7%。上半年，本集團聚酯產品加權平均價格(不含增值稅)從上年同期的人民幣8,910元/噸上升到人民幣11,613元/噸，漲幅為30.3%，產品盈利空間同比有所增加。

銷售量

	截至六月三十日止六個月期間			
	二零一一年		二零一零年	
	銷售量 (噸)	佔銷售量 比重 (%)	銷售量 (噸)	佔銷售量 比重 (%)
聚酯產品				
聚酯切片	330,901	37.8	339,430	40.7
瓶級切片	181,602	20.8	156,097	18.7
滌綸短纖維	266,427	30.5	233,848	28.0
滌綸中空纖維	17,706	2.0	22,805	2.7
滌綸長絲	77,492	8.9	82,208	9.9
總計	<u>874,128</u>	<u>100.0</u>	<u>834,388</u>	<u>100.0</u>

1、營業額(續)
產品價格(人民幣元/噸，不含增值稅)

	截至六月三十日止六個月期間		
	二零一一年	二零一零年	變動率 (%)
聚酯產品			
聚酯切片	10,991	8,430	30.4
瓶級切片	11,110	8,681	28.0
滌綸短纖維	12,342	9,178	34.5
滌綸中空纖維	12,413	10,241	21.2
滌綸長絲	12,762	10,191	25.2
加權平均售價	11,613	8,910	30.3

營業額

	截至六月三十日止六個月期間			
	二零一一年		二零一零年	
	營業額 人民幣千元	佔營業額 比重 (%)	營業額 人民幣千元	佔營業額 比重 (%)
聚酯產品				
聚酯切片	3,636,860	35.2	2,861,501	37.7
瓶級切片	2,017,508	19.5	1,355,044	17.8
滌綸短纖維	3,288,302	31.8	2,146,320	28.3
滌綸中空纖維	219,780	2.1	233,545	3.1
滌綸長絲	988,929	9.6	837,774	11.0
其他	181,208	1.8	162,333	2.1
總計	<u>10,332,587</u>	<u>100.0</u>	<u>7,596,517</u>	<u>100.0</u>

二零一一年上半年，由於銷售量和聚酯產品加權平均價格分別同比上升了4.8%和30.3%，使得本集團營業額從上年同期的人民幣7,596,517千元上升為人民幣10,332,587千元，增加了36.0%。

2、銷售成本

二零一一年上半年，本集團銷售成本為人民幣9,265,994千元，佔營業額的89.7%，比上年同期的人民幣7,084,439千元增加人民幣2,181,555千元，主要是由於原料成本較大幅度增加所致。原料總成本為人民幣8,562,309千元，佔銷售成本的92.4%，比上年同期的人民幣6,369,775千元上升了34.4%，主要是由於原料平均採購成本大幅上升所致。上半年，外購主要原料加權平均價格同比上升35.2%，其中PX、PTA和MEG平均採購成本分別比上年同期增加42.7%、38.0%和22.4%。

2、 銷售成本(續)

二零一一年上半年，由於營業額同比增長36.0%，而銷售成本同比上升了30.8%，使得本集團毛利同比增加人民幣554,515千元，為人民幣1,066,593千元，毛利率為10.3%，同比提高3.6個百分點。

3、 銷售費用、管理費用及財務淨收益

	截至六月三十日止六個月期間		
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	變動率 (%)
銷售費用	108,938	98,331	10.8
管理費用	260,504	205,872	26.5
財務淨收益	(27,881)	(21,738)	28.3
合計	341,561	282,465	20.9

二零一一年上半年，本集團由於產品銷量增加和產品價格上漲致使運費及保險費增加，銷售費用同比上升10.8%；由於人工成本增加，管理費用同比上升26.5%；由於存款利息收入增加，財務收入淨額同比上升28.3%。上述銷售費用、管理費用及財務收入淨額合計同比增加20.9%。

4、 營業利潤、稅前利潤及股東應佔利潤

	截至六月三十日止六個月期間		
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	變動率 (%)
營業利潤	747,377	217,375	243.8
稅前利潤	775,258	239,113	224.2
所得稅費用	189,961	(190,428)	不適用
本公司股東應佔利潤	585,297	429,541	36.3
基本每股盈利(人民幣元)	0.146	0.107	36.3

二零一一年上半年，本集團抓住聚酯產品盈利空間同比有所增加的有利時機，同時通過嚴格精細管理、努力降本減費、增加差別化產品的效益貢獻等措施努力擴大利潤，本集團稅前利潤為人民幣775,258千元，比上年同期的人民幣239,113千元增長224.2%；本公司股東應佔利潤為人民幣585,297千元，比去年同期的人民幣429,541千元增長36.3%。

5、營業業務分產品情況

佔本集團營業收入和營業利潤10%以上的業務為聚酯產品。按中國企業會計準則，本集團二零一一年上半年營業經營情況如下：

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年 同期增減	營業成本 比上年 同期增減	毛利率 與上年 同期相比
	人民幣千元	人民幣千元		(%)	(%)	(%)
聚酯產品	10,151,379	8,951,752	11.8	36.6	32.8	增2.5個百分點
其中：						
聚酯切片	3,636,860	3,123,967	14.1	27.1	20.9	增4.4個百分點
瓶級切片	2,017,508	1,825,680	9.5	48.9	46.7	增1.3個百分點
短纖及中空	3,508,082	3,075,438	12.3	47.4	44.5	增1.7個百分點
長絲	988,929	926,667	6.3	18.0	17.9	增0.2個百分點

報告期內，本公司沒有向控股股東及其附屬公司銷售產品及提供勞務。

6、營業業務分地區情況

按中國企業會計準則，本集團二零一一年上半年分地區營業經營情況如下：

地區名稱	營業收入	營業收入 比上年增減
	人民幣千元	(%)
中國大陸	9,908,978	39.4
港澳台及海外	423,609	(12.9)

二、財務分析

本集團的主要資金來源於經營活動，而資金主要用途為經營支出及資本開支。

1. 資產、負債及權益分析

	於 二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於 二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	變化金額 人民幣千元
總資產	11,303,036	10,531,202	771,834
流動資產	6,907,034	6,076,397	830,637
非流動資產	4,396,002	4,454,805	(58,803)
總負債	2,565,032	2,258,495	306,537
流動負債	2,505,664	2,198,621	307,043
非流動負債	59,368	59,874	(506)
本公司股東應佔 總權益	8,738,004	8,272,707	465,297

於二零一一年六月三十日，本集團總資產人民幣11,303,036千元，總負債人民幣2,565,032千元，本公司股東應佔總權益人民幣8,738,004千元。與二零一零年十二月三十一日資產負債相比(以下簡稱「與上年末相比」)變化及其主要原因如下：

總資產人民幣11,303,036千元，與上年末相比增加人民幣771,834千元。其中：流動資產人民幣6,907,034千元，與上年末相比增加人民幣830,637千元，主要是由於上半年國內貨幣政策趨緊，應收票據餘額大幅增加致使應收賬款及其他應收款增加人民幣1,029,102千元，同時由於本集團銀行及其他金融機構存款增加人民幣871,544千元。此外，由於本集團現金及現金等價物減少人民幣1,197,082千元。非流動資產人民幣4,396,002千元，比上年末減少人民幣58,803千元，主要是由於發生正常的折舊和攤銷所致。

總負債人民幣2,565,032千元，比上年末增加人民幣306,537千元。其中：流動負債人民幣2,505,664千元，比上年末增加人民幣307,043千元，主要是由於上半年本集團計提的獎金增加以及計提應付股利人民幣72,000千元致使應付賬款及其他應付款增加人民幣377,888千元。非流動負債人民幣59,368千元，比上年末減少人民幣506千元。

本公司股東應佔總權益為人民幣8,738,004千元，比上年末增加人民幣465,297千元，主要是由於二零一一年上半年本集團股東應佔利潤為人民幣585,297千元所致。

於二零一一年六月三十日，本集團資產負債率為22.7%，而於二零一零年十二月三十一日為21.4%。

2. 現金使用分析

二零一一年上半年現金及現金等價物減少人民幣1,494,952千元，即從二零一零年十二月三十一日的人民幣2,323,802千元(其中包含三個月內到期的交易性金融資產297,870千元)，減少至二零一一年六月三十日的人民幣828,850千元。下表列示了本集團二零一一年上半年及二零一零年上半年合併現金流量表主要項目。

現金流量主要項目	截至六月三十日止六個月期間		
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	同比增／(減) 人民幣千元
經營活動所用現金淨額	(389,437)	(447,019)	(57,582)
投資活動(所用)／所得現金淨額	(1,057,515)	796,855	(1,854,370)
融資活動所用現金淨額	(48,000)	—	48,000
現金及現金等價物淨(減少)／增加	(1,494,952)	349,836	(1,844,788)
期初結存的現金及現金等價物	2,323,802	774,767	1,549,035
期末結存的現金及現金等價物	828,850	1,124,603	(295,753)

二零一一年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流出為人民幣389,437千元，同比減少現金流出人民幣57,582千元。主要原因是：(1)二零一一年上半年毛利為人民幣1,066,593千元，而二零一零年上半年為人民幣512,078千元，由於毛利的增加影響經營活動現金流入增加人民幣554,515千元。(2)二零一一年上半年應收賬款及其他應收款增加人民幣1,029,102千元，而二零一零年上半年增加人民幣288,939千元，兩者相比，減少經營活動現金流入人民幣740,163千元。

二零一一年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流出為人民幣1,057,515千元，同比增加現金流出人民幣1,854,370千元，主要原因是：(1)二零一一年上半年取得可供出售金融資產增加投資活動現金流出人民幣500,000千元。(2)二零一一年上半年銀行及其他金融機構定期存款增加人民幣871,544千元，而二零一零年上半年銀行及其他金融機構定期存款減少人民幣104,992千元，兩者相比，增加投資活動現金流出人民幣976,536千元。

二零一一年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流出為人民幣48,000千元，同比增加現金流出人民幣48,000千元，主要是由於派發二零一零年部分末期股利所致。

3. 銀行借款

於二零一一年六月三十日，本集團銀行借款為零(於二零一零年十二月三十一日：零)。

4. 負債資本比率

本集團二零一一年上半年的負債資本比率為零(二零一零年上半年：零)。負債資本比率的計算方法為：長期借款／(長期借款+股東權益)。

5. 資產押記

截至二零一一年六月三十日止，本集團不存在資產押記情況。

6. 外匯風險管理

本集團生產經營業務主要以人民幣結算，所需外匯主要以美元結算，應收應付項目均於經常性項目下及時兌付，因此，匯率波動對本集團財務沒有大的負面影響。

三、資本支出

二零一一年上半年，本集團資本支出為人民幣141,518千元，主要用於10萬噸／年1，4-丁二醇等項目的建設以及3,000噸／年高性能聚乙烯纖維一期項目的建設；同時還用於一批促進存量資產提高效益的技改項目。

二零一一年下半年，本集團資本開支計劃為人民幣970,420千元，其中10萬噸／年1，4-丁二醇項目、40萬噸／年聚酯項目、20萬噸／年差別化滌綸短纖維項目分別支出人民幣527,980千元、人民幣50,000千元和人民幣89,000千元。下半年本集團將繼續按照謹慎原則，安排資本開支的實施進度，力求投資回報最大化。計劃中的資本開支將以自有資金及通過銀行融資解決。

七、重要事項

1. 本公司自境內外發行A股和H股並上市以來，不斷努力提高公司治理水平，嚴格按照境內外監管要求和本公司實際情況，建立了較為完善的以股東大會、董事會、監事會及管理層相互制約、相互制衡的公司治理結構和治理機制，並致力於持續完善以達到監管機構相關法律法規的要求。
2. 建立健全並有效實施內部控制是本公司董事會及管理層的責任。本公司於二零零三年三月就已建立內部控制組織領導和管理辦事機構，領導及開展專項工作。根據《公司法》、《證券法》、《企業內部控制基本規範》等法律法規，本公司制訂並於二零零五年一月一日正式實施適用於本公司各生產經營環節及其重要業務部門的《內部控制制度》並持續完善。董事會每年對全年《內部控制制度》的執行、檢查評估及審覽修訂作出安排，工作班子對執行情況分別進行年度和中期的審查評估，並據此每年對《內部控制制度》進行修訂。根據境內外監管規則要求，本報告期內，本公司第六屆董事會第十六次會議對二零一零年本公司的內部控制進行了自我評價，確認於二零一零年十二月三十一日不存在重大缺陷，本公司與財務報告相關的內部控制制度健全、執行有效。審議通過了本公司《董事會關於二零一零年度內部控制自我評估報告》，並登載於上交所和香港聯交所網站。

按照國家相關部委的部署，本公司已於二零一一年開始全面實施《企業內部控制基本規範》及《企業內部控制配套指引》，本公司將在現有內控體系六年來實踐並趨於完善的基礎上，進一步做好規範完善工作。本公司已制訂《內部控制規範實施工作方案》，經本公司第六屆董事會第十六次會議審議通過並開始實施。

本報告期內，本公司第六屆董事會第十九次會議對二零一一年版《內部控制制度》進行了審覽和修訂，並批准實施。

3. 根據國務院《關於推進資本市場改革開放和穩定發展的若干意見》(國發[2004]3號)和中國證監會、國務院國有資產監督管理委員會、財政部、中國人民銀行和商務部聯合頒佈的《關於上市公司股權分置改革的指導意見》等相關法規的規定，本公司非流通股股東於二零零七年十一月三十日再次提出了股權分置改革動議。在履行了股權分置改革的各項操作程序後，《中國石化儀征化纖股份有限公司股權分置改革方案》未獲得於二零零八年一月十五日召開的本公司股權分置改革A股市場相關股東會議的通過。

目前，本公司非流通股股東仍在積極研究股改相關事宜，尚未提出新的股改動議。

4. 於二零一一年六月八日召開的本公司二零一零年股東年會，批准向全體股東派發截至二零一零年十二月三十一日止年度末期股利每股人民幣0.03元(含稅)，本公司已於二零一一年七月五日完成了上述末期股利派發工作。對境內股東派發股利具體事項之信息刊登在二零一一年六月二十三日的《中國證券報》、《上海證券報》和《證券時報》上；對境外股東派發股利具體事項之信息則一併刊登在本公司二零一零年股東年會決議公告內。本公司二零一零年股東年會決議公告登載於二零一一年六月九日之《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》以及香港聯交所網站。

根據本公司章程，董事會決議不派發截至二零一一年十二月三十一日止年度之中期股利。

5. 本報告期內本集團無重大訴訟、仲裁事項。
6. 本報告期內本集團無重大收購及出售資產、收購合併事項。
7. **關連交易情況**

本集團截至二零一一年六月三十日止六個月進行的有關重大關連交易如下：

- (a) 以下為本報告期內本集團發生的與日常經營相關的重大關連交易：

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 %
採購原材料	中國石化及其附屬公司	5,797,656	72.3

本集團認為進行上述關連交易及選擇關連方進行交易是必要的，並將持續發生。關連交易協議的簽訂也是從本集團生產經營需要和市場實際出發。向上述關連人士購買產品將確保本集團原料等安全穩定的供應，因而對本集團是有利的，上述交易乃主要按市場價格定價。上述關連交易對本集團利潤及本公司的獨立性沒有不利影響。

(b) 本報告期內，本集團無重大資產及股權轉讓關連交易發生。

本公司董事會認為本報告期內上述關連交易是在日常業務過程中按普通業務往來及基於普通的商業交易條件或有關交易的協議基礎上進行的。有關的關連交易均遵守兩地交易所相關監管規定。

本公司於本報告期內進行的有關關連交易詳情見按中國企業會計準則編製的中期財務報告之註釋六。

8. 本報告期內，未發生控股股東及其附屬企業非經營性佔用本公司資金情況。
9. 本報告期內，本公司無託管、承包、租賃其他公司資產，亦無其他公司託管、承包、租賃本公司資產的情況。
10. 本報告期內本公司並無擔保或抵押等事項發生。
11. 截至二零一一年六月三十日止，本集團概無存於任何金融機構之委託存款；本集團在收回到期存款方面概無任何困難。本集團於本報告期內無委託理財事項。
12. 本報告期內本公司未持有其他上市公司股權、參股商業銀行、證券公司、保險公司、信託公司和期貨公司等金融企業股權，未參股擬上市公司。
13. 本集團及持股5%以上的股東沒有承諾事項需要披露。
14. 除已根據《中華人民共和國證券法》第62條、《股票發行與交易管理暫行條例》第60條及《上市公司信息披露管理辦法》第30條的規定所列舉的重大事件或須予披露的情況而予以披露的以外，本報告期內本集團無任何重大事件或須予披露的情況發生。

八、中期財務報告(未經審計)

(一) 按照《國際會計準則》第34號「中期財務報告」編製之中期財務報告



審閱報告

致中國石化儀征化纖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26頁至第119頁中國石化儀征化纖股份有限公司的中期財務報告，此中期財務報告包括於二零一一年六月三十日的合併財務狀況表與截至該日止六個月期間的合併綜合收益表、合併股東權益變動表和簡明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頒佈的《國際會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製中期財務報告。董事須負責根據《國際會計準則》第34號編製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議的應聘條款，僅向全體董事會報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。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，並實施分析和其他審閱程序。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，使我們相信於二零一一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」的規定編製。

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

二零一一年八月二十九日

合併綜合收益表

截至二零一一年六月三十日止六個月－未經審核

	附註	六月三十日止六個月	
		二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (經重列)
營業額	4	10,332,587	7,596,517
銷售成本		(9,265,994)	(7,084,439)
毛利		1,066,593	512,078
其他收入	5	55,582	10,042
銷售費用		(108,938)	(98,331)
管理費用		(260,504)	(205,872)
其他支出		(5,356)	(542)
營業利潤		747,377	217,375
財務收入	6(a)	29,232	24,275
財務費用	6(a)	(1,351)	(2,537)
財務收入淨額	6(a)	27,881	21,738
稅前利潤	6	775,258	239,113
所得稅	7(a)	(189,961)	190,428
應歸屬於本公司股東之本期 利潤及綜合收益總額		585,297	429,541
基本及攤薄每股盈利 (以人民幣元列示)	9	0.146	0.107

第32頁至119的附註為本中期財務報告一部份。

合併財務狀況表

於二零一一年六月三十日－未經審核

	附註	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重列)
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	3,297,614	3,471,168
在建工程		632,697	498,041
預付租賃		284,465	288,705
遞延稅項資產	7(b)	181,226	196,891
		<u>4,396,002</u>	<u>4,454,805</u>
流動資產			
可供出售金融資產	11	500,000	—
交易性金融資產		—	699,713
存貨		1,645,555	1,318,769
應收賬款及其他應收款	12	2,617,629	1,588,527
銀行及其他金融機構存款	13	1,315,000	443,456
現金及現金等價物	14	828,850	2,025,932
		<u>6,907,034</u>	<u>6,076,397</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款	15	2,466,572	2,088,684
應交所得稅		39,092	109,937
		<u>2,505,664</u>	<u>2,198,621</u>
流動資產淨額		<u>4,401,370</u>	<u>3,877,776</u>
總資產減流動負債		8,797,372	8,332,581
非流動負債			
遞延收益	16	59,368	59,874
淨資產		<u>8,738,004</u>	<u>8,272,707</u>

第32頁至119的附註為本中期財務報告一部份。

合併財務狀況表

於二零一一年六月三十日－未經審核(續)

	附註	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重列)
權益			
股本		4,000,000	4,000,000
股本溢價		2,518,833	2,518,833
儲備	17	146,476	145,182
留存收益		2,072,695	1,608,692
應歸屬於本公司股東的總權益		8,738,004	8,272,707

董事會於二零一一年八月二十九日審批及授權簽發。

盧立勇
董事

肖維箴
董事

合併股東權益變動表

截至二零一一年六月三十日止六個月－未經審核

	股本 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	儲備 人民幣千元	留存收益 人民幣千元	應歸屬於 本公司 股東的 總權益 人民幣千元
於二零一零年一月一日 (如上期呈報)	4,000,000	2,518,833	(176,076)	569,722	6,912,479
會計政策變更調整 (附註2)	-	-	204,415	(71,484)	132,931
於二零一零年一月一日 (經重列)	4,000,000	2,518,833	28,339	498,238	7,045,410
提取專項儲備	-	-	324	-	324
當期綜合收益總額 (如上期呈報)	-	-	-	431,505	431,505
會計政策變更調整 (附註2)	-	-	-	(1,964)	(1,964)
當期綜合收益總額 (經重列)	-	-	-	429,541	429,541
於二零一零年六月三十日 (經重列)	<u>4,000,000</u>	<u>2,518,833</u>	<u>28,663</u>	<u>927,779</u>	<u>7,475,275</u>

第32頁至119的附註為本中期財務報告一部份。

合併股東權益變動表

截至二零一一年六月三十日止六個月－未經審核(續)

	股本	股本溢價	儲備	留存收益	應歸屬於 本公司 股東的 總權益
	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
於二零一零年六月三十日 (如上期呈報)	4,000,000	2,518,833	(175,752)	1,001,227	7,344,308
會計政策變更調整 (附註2)	—	—	204,415	(73,448)	130,967
於二零一零年六月三十日 (經重列)	4,000,000	2,518,833	28,663	927,779	7,475,275
轉回專項儲備	—	—	(324)	—	(324)
提取法定盈餘公積金	—	—	116,843	(116,843)	—
當期綜合收益總額 (如上期呈報)	—	—	—	799,721	799,721
會計政策變更調整 (附註2)	—	—	—	(1,965)	(1,965)
當期綜合收益總額 (經重列)	—	—	—	797,756	797,756
於二零一零年十二月 三十一日 (經重列)	<u>4,000,000</u>	<u>2,518,833</u>	<u>145,182</u>	<u>1,608,692</u>	<u>8,272,707</u>
於二零一零年 十二月三十一日 (如上期呈報)	4,000,000	2,518,833	(59,233)	1,684,105	8,143,705
會計政策變更調整 (附註2)	—	—	204,415	(75,413)	129,002
於二零一零年 十二月三十一日 (經重列)	4,000,000	2,518,833	145,182	1,608,692	8,272,707
計提上年股利(附註8)	—	—	—	(120,000)	(120,000)
提取專項儲備(附註17)	—	—	1,294	(1,294)	—
當期綜合收益總額	—	—	—	585,297	585,297
於二零一一年六月三十日	<u>4,000,000</u>	<u>2,518,833</u>	<u>146,476</u>	<u>2,072,695</u>	<u>8,738,004</u>

第32頁至119的附註為本中期財務報告一部份。

簡明合併現金流量表

截至二零一一年六月三十日止六個月－未經審核

	附註	六月三十日止六個月	
		二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
經營活動所用現金淨額		(389,437)	(447,019)
投資活動(所用)/所得 現金淨額		(1,057,515)	796,855
融資活動所用現金淨額		(48,000)	—
現金及現金等價物 (減少)/增加淨額		(1,494,952)	349,836
於一月一日結存的現金及 現金等價物	14	2,323,802	774,767
於六月三十日結存的現金及 現金等價物	14	828,850	1,124,603

第32頁至119的附註為本中期財務報告一部份。

未經審核中期財務報告附註

1 主營業務及編製基準

中國石化儀征化纖股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(「本集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)經營，其主要業務為生產及銷售化纖及化纖原料。中國石油化工股份有限公司(「中國石化」)是本公司的直接母公司，而中國石油化工集團公司(「中石化集團公司」)是本公司的最終母公司。

本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》適用的披露條文編製，並符合國際會計準則委員會所採納的《國際會計準則》第34號—「中期財務報告」的規定。中期財務報告已獲准於二零一一年八月二十九日發佈。

除預期將反映於二零一一年年度財務報表的會計政策變更外，本中期財務報告已按照二零一零年年度財務報表所採用的會計政策編製。有關會計政策變更的詳情載於附註2。

管理層在編製符合《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彙報資產與負債、收入和支出的金額。實際結果可能與估計金額有異。

本中期財務報告包括簡明合併財務報告和部分附註。附註闡述了自二零一零年年度財務報告刊發以來，在瞭解本集團的財務狀況變動和表現方面確屬重要的事件和交易。此簡明合併中期財務報表和附註沒有包括按照《國際財務報告準則》規定編製完整財務報表所需的資料。

本中期財務報告雖未經審核，但已由畢馬威會計師事務所按照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」進行了審閱。畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載於第25頁。

中期財務報告所載截至二零一零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該財政年度的年度財務報表，但這些財務資料均取自該等財務報表。本集團截至二零一零年十二月三十一日止年度的年度財務報表可於本公司的註冊辦事處索取。本公司核數師已在二零一一年三月二十八日的核數師報告中對這些財務報表出具無保留意見。二零一零年的年度財務報表是按照《國際財務報告準則》編製。

2 會計政策變更

國際會計準則委員會頒佈了一系列《國際財務報告準則》的修訂以及一則新訂的解釋公告，並於本集團的本會計期間第一次開始生效。其中，與本集團財務報表相關的變動如下：

- 《國際會計準則》第24號(2009修訂版)「關聯方披露」
- 《國際財務報告準則》的修訂(2010版)

《國際會計準則》第24號(2009修訂版)「關聯方披露」簡化了「關聯方」的定義，刪除了不一致之處，以強調關聯方交易確認的對稱性。在與本集團關聯的政府相關實體或者與同一政府其他實體的交易的信息披露方面，修訂後的準則也提供了有限的簡化。國際會計準則第24號的修訂對本集團中期財務報告沒有重大影響。

在《國際財務報告準則》多項準則的修訂(2010版)中，國際會計準則委員會擴大了國際財務報告準則第一號「首次執行國際財務報告準則」D8段落的適用範圍，以使用特定事件決定的公允價值確認成本。根據修訂後的準則，當特定事件發生在以國際財務報告準則首次編製的財務報表期間內，應當根據原有會計準則在由該特定事件決定的特定時點上所確認的公允價值，可用於確認部分或所有資產和負債的成本。根據未修訂的國際財務報告準則第一號，只有當特定事件發生在轉換至國際財務報告準則的轉換日之前，方可以重估價值確認成本(以首次採用國際財務報告準則編製財務報表中所述的最早的可比期間的開始日作為轉換日)。

截至1993年12月31日止年度之財務報表是本集團首次按照國際財務報告準則編製的財務報表，該報表列明最早自1991年1月1日起的比較期間。在此期間，根據相關的中華人民共和國法律和法規，本集團按照企業會計準則和其他有關法規和規章制度(統稱「中國會計準則」)編製的財務報表均以獨立評估師於1993年12月31日評估確認的評估值確認租賃土地使用權成本。由於此重估日期遲於轉換至國際財務報告準則的轉換日，根據採用的修訂前的國際財務報告準則的規定，本集團不得在其依據國際財務報告準則編製的財務報告中採用評估值確認成本，而僅以歷史成本計量租賃土地使用權，因此，上述相關的1993年評估產生的重估增值不予確認。本集團選擇採用國際財務報告第一號修訂案進行追溯調整，以消除本集團依據國際財務報告準則與中國會計準則編製的財務報表差異。具體來說，本集團已經對在以前期間國際財務報告準則編製的財務報表中已列報的數字進行了追溯調整，以反映基於1993年12月31日由獨立評估師評估的租賃土地使用權的重估值作為成本確認，在相應的後續期間內對攤銷額進行了調整。

如在本中期財務報告中所列報，對以前期間所列報的數據的主要調整以及該項變更對本期的影響載列如下：

合併財務狀況表項目

	二零一一年 一月一日 增加/(減少) 人民幣千元	二零一零年 一月一日 增加/(減少) 人民幣千元
預付租賃	172,002	177,241
遞延所得稅資產	(43,000)	(44,310)
應歸屬於本公司股東總權益	129,002	132,931

2 會計政策變更(續)
合併綜合收益表項目

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 增加/(減少) 人民幣千元	二零一零年 增加/(減少) 人民幣千元
管理費用	2,619	2,619
所得稅	(655)	(655)
應歸屬於本公司股東之當期利潤及綜合收益總額	(1,964)	(1,964)
基本及攤薄每股盈利(以人民幣元列示)	-	-

本集團並無採用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或解釋。

3 分部報告

本集團根據業務(產品和服務)成立之分部進行經營管理。本集團以與向本集團最高管理層就資源分配和業績考評的內部報告信息相一致之基礎，確定了五個生產及銷售以下產品的報告分部：聚酯切片、瓶級切片、短纖和中空、長絲及精對苯二甲酸(「PTA」)。所有分部主要經營地均為中國境內。

(a) 分部經營成果和資產

為了達到業績考評和分部間合理分配資源的目的，本集團最高管理層根據以下基礎監督每個報告分部的經營成果和資產：

分部資產僅指物業、廠房及設備和存貨。

收入和費用按照各分部實現的銷售收入和發生的相關費用或歸屬於分部資產的折舊和攤銷分配至報告分部。然而，除報告分部間銷售外，某一分部向另一分部提供之協助(包括應佔資產)並未計量在內。

用於衡量報告分部之利潤的指標為「毛利」。

除收到「毛利」的分部信息外，管理層還會被提供關於銷售收入(含分部間銷售)、折舊及攤銷和減值準備的分部信息。分部間銷售按市場價格定價。

自二零一零年七月一日起，出於內部報告的考慮，本集團改變了分部計量的基礎。在二零一零年七月一日之前，本集團最高管理層僅計量和審閱對外部客戶的銷售收入及毛利或毛虧。自二零一零年七月一日起，除了對外部客戶的銷售收入及毛利或毛虧外，本集團最高管理層還計量和審閱按市場價格定價的分部間銷售收入及毛利或毛虧。本集團按照修訂後的分部計量基礎重述了有關比較數據。

3 分部報告(續)

(a) 分部經營成果和資產(續)

本期間向本集團最高管理層提供的用於分部間資源分配和業績考評的報告分部信息列示如下：

	聚羧切片		環氧切片		短纖和中空		長絲		PTA		其他 [#]		合計	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
截至六月三十日止六個月														
對外客戶銷售收入	3,636,860	2,861,501	2,017,508	1,355,044	3,508,082	2,379,865	988,929	837,774	-	-	181,208	162,333	10,332,587	7,596,517
分部間銷售收入	-	46,671	-	-	-	-	-	-	4,803,848	3,282,816	-	-	4,803,848	3,329,487
報告分部收入	<u>3,636,860</u>	<u>2,908,172</u>	<u>2,017,508</u>	<u>1,355,044</u>	<u>3,508,082</u>	<u>2,379,865</u>	<u>988,929</u>	<u>837,774</u>	<u>4,803,848</u>	<u>3,282,816</u>	<u>181,208</u>	<u>162,333</u>	<u>15,136,435</u>	<u>10,926,004</u>
對外客戶毛利/(毛虧)	132,130	42,888	(16,479)	19,416	143,662	19,019	(41,086)	(19,239)	-	-	36,745	(1,164)	254,972	60,920
分部間利潤	-	699	-	-	-	-	-	-	811,324	453,301	-	-	811,324	454,000
報告分部利潤/(虧損)	<u>132,130</u>	<u>43,587</u>	<u>(16,479)</u>	<u>19,416</u>	<u>143,662</u>	<u>19,019</u>	<u>(41,086)</u>	<u>(19,239)</u>	<u>811,324</u>	<u>453,301</u>	<u>36,745</u>	<u>(1,164)</u>	<u>1,066,296</u>	<u>514,920</u>
折舊及攤銷	30,657	31,250	9,064	19,069	18,272	19,206	7,010	7,575	70,210	116,406	47,344	46,466	182,557	239,992
物業、廠房及設備減值	341	246	-	-	-	-	71	-	4,270	54	431	-	5,113	300
存貨跌價準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零一一年六月三十日及 二零一零年十二月三十一日														
報告分部資產	<u>636,891</u>	<u>604,359</u>	<u>202,158</u>	<u>197,206</u>	<u>529,344</u>	<u>496,965</u>	<u>177,595</u>	<u>199,942</u>	<u>1,118,695</u>	<u>1,153,730</u>	<u>1,000,412</u>	<u>1,029,268</u>	<u>3,665,095</u>	<u>3,681,470</u>

[#] 本集團低於數量化最低要求的分部收入主要來自五個經營分部，包括物流中心、動力中心、水務中心、熱電中心及高纖中心。該等分部並未符合釐定報告分部之數量化最低要求。

3 分部報告(續)

(b) 報告分部收入、利潤、資產及其他重要事項的調節

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
收入		
除其他收入之報告分部收入	14,955,227	10,763,671
其他收入	181,208	162,333
分部間收入抵銷	(4,803,848)	(3,329,487)
合併營業額	<u>10,332,587</u>	<u>7,596,517</u>

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (經重列)
利潤		
除其他利潤之報告分部利潤	1,029,551	516,084
其他利潤/(虧損)	36,745	(1,164)
未分配利潤/(虧損)	297	(2,143)
分部間利潤抵銷	-	(699)
合併毛利	<u>1,066,593</u>	<u>512,078</u>
其他收入	55,582	10,042
銷售費用	(108,938)	(98,331)
管理費用	(260,504)	(205,872)
其他支出	(5,356)	(542)
財務收入淨額	27,881	21,738
合併稅前利潤	<u>775,258</u>	<u>239,113</u>

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (經重列)
折舊及攤銷		
除其他折舊及攤銷之報告分部折舊及攤銷	135,213	193,506
其他折舊及攤銷	47,344	46,486
未分配折舊及攤銷	15,409	18,640
合併折舊及攤銷總額	<u>197,966</u>	<u>258,632</u>

3 分部報告(續)

(b) 報告分部收入、利潤、資產及其他重要事項的調節(續)

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經重列)
資產		
除其他資產之報告分部資產	2,664,683	2,652,202
其他資產	1,000,412	1,029,268
未分配資產	1,278,074	1,112,111
分部間餘額抵銷	-	(3,644)
	4,943,169	4,789,937
其他非流動資產	1,098,388	983,637
可供出售金融資產	500,000	-
交易性金融資產	-	699,713
應收賬款及其他應收款	2,617,629	1,588,527
銀行及其他金融機構存款	1,315,000	443,456
現金及現金等價物	828,850	2,025,932
	11,303,036	10,531,202

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
物業、廠房及設備減值準備		
報告分部物業、廠房及設備的減值準備及 合併物業、廠房及設備的減值準備總額	5,113	300

4 營業額

營業額是指扣除增值稅和任何折扣及退貨後銷售予顧客的貨品銷售金額。

5 其他收入

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
違約損失的轉回	29,661	-
處置物業、廠房及設備淨收益	24,229	9,015
其他	1,692	1,027
	55,582	10,042
其他收入合計	55,582	10,042

6 稅前利潤

稅前利潤已扣除／(計入)：

(a) 財務收入淨額：

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
利息收益	(20,029)	(21,300)
淨匯兌收入	(2,956)	(2,102)
交易性金融資產處置淨收益	(6,247)	—
可供出售金融資產處置淨收益	—	(873)
財務收入	<u>(29,232)</u>	<u>(24,275)</u>
利息支出	—	1,878
其他	1,351	659
財務支出	<u>1,351</u>	<u>2,537</u>
財務收入淨額	<u>(27,881)</u>	<u>(21,738)</u>

(b) 其他項目：

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (經重列)
存貨成本*	9,265,994	7,084,439
折舊*	193,726	254,392
物業、廠房及設備減值損失	5,113	300
存貨跌價準備的轉回*	(5,338)	—
預付租賃攤銷	4,240	4,240
處置物業、廠房及設備淨收益	<u>(24,229)</u>	<u>(9,015)</u>

* 存貨成本包括人民幣163,216,000元(截至二零一零年六月三十日止期間：人民幣227,238,000元)的折舊以及存貨跌價準備的轉回。有關數額亦已記入各類費用在附註6(b)分開列示的數額中。

7 所得稅

(a) 合併綜合收益表中的所得稅包括：

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (經重列)
當期所得稅		
應納所得稅額	(174,296)	-
遞延所得稅		
確認遞延稅項資產	-	190,428
轉回遞延稅項資產	(15,665)	-
	<u>(189,961)</u>	<u>190,428</u>

本期間中國所得稅金額是按有關的稅務規定估計的應納稅所得額的25%計算(二零一零：25%)。由於本集團在香港或境外並沒有業務，故並不需計提香港利得稅或境外所得稅。

(b) 遞延稅項資產變動如下：

	於二零一零年	於合併綜合	於二零一零年	於合併綜合	於二零一零年	於合併綜合	於二零一零年	於二零一零年
	一月一日	收益表中	六月三十日	收益表中	十二月	收益表中	六月三十日	六月三十日
	餘額	確認	餘額	確認	三十一日	確認	餘額	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(經重列)	(經重列)	(經重列)	(經重列)	(經重列)	(經重列)	(經重列)	(經重列)
流動								
應收款項減值準備及存貨跌價準備	-	5,080	5,080	5,277	10,357	(1,056)	9,301	9,301
預提費用	-	-	-	6,411	6,411	(1,381)	5,030	5,030
銷售折扣	-	14,864	14,864	(3,081)	11,783	(2,351)	9,432	9,432
非流動								
物業、廠房及設備減值準備	-	105,086	105,086	3,322	108,408	(10,750)	97,658	97,658
於子公司之投資減值準備	-	53,273	53,273	1,598	54,871	-	54,871	54,871
遞延收益	-	12,125	12,125	(7,064)	5,061	(127)	4,934	4,934
	<u>-</u>	<u>190,428</u>	<u>190,428</u>	<u>6,463</u>	<u>196,891</u>	<u>(15,665)</u>	<u>181,226</u>	<u>181,226</u>

於二零一一年六月三十日，由於管理層認為，在現行稅法下，不可能獲得足夠的未來應稅利潤以抵減稅務虧損及轉回可抵扣暫時性差異，本集團未就人民幣213,610,000元(二零一零：人民幣275,604,000元)的可抵扣暫時性差異以及人民幣386,026,000元(二零一零：人民幣323,550,000元)的累計可抵扣虧損確認遞延稅項資產。

7 所得稅(續)

(b) 遞延稅項資產變動如下：(續)

根據當前的稅收法規，上述可抵扣虧損的到期情況如下：

	人民幣千元
2011	76,681
2012	49,054
2013	76,159
2014	73,894
2015	47,762
2016	62,476
合計	<u>386,026</u>

8 股利

根據二零一一年六月八日召開的年度股東大會的股東決議，宣告派發二零一零年度年終股利每股人民幣0.03元，合計人民幣120,000,000元(二零零九：人民幣零元)。

董事會決議不派發截至二零一一年六月三十日止中期股利(截至二零一零年六月三十日止六個月：人民幣零元)。

9 每股盈利

(a) 基本每股盈利

基本每股盈利是按照截至二零一一年六月三十日止六個月普通股股東應佔利潤計人民幣585,297,000元(截至二零一零年六月三十日止六個月：經重列盈利人民幣429,541,000元)，及按本期間已發行普通股的加權平均股數4,000,000,000(二零一零年：4,000,000,000)計算。

(b) 攤薄每股盈利

截至二零一一年及二零一零年六月三十日止六個月，本集團並沒有可能造成攤薄影響的普通股。

10 物業、廠房及設備

增置及處置變賣

截至二零一一年及二零一零年六月三十日止六個月，本集團增置及處置變賣的物業、廠房及設備的詳情如下：

	六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
增置成本及從在建工程轉入	28,484	190,169
處置變賣(賬面淨值)	<u>(3,199)</u>	<u>(7,817)</u>

11 可供出售金融資產

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
可供出售金投資	<u>500,000</u>	<u>-</u>

該項可供出售投資以公允價值計量。

12 應收賬款及其他應收款

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	102,965	71,692
應收票據	2,435,963	1,414,970
應收母公司及其附屬公司－貿易款	5,096	3,225
	<u>2,544,024</u>	<u>1,489,887</u>
應收母公司及其附屬公司－非貿易款	3,190	8,688
其他應收款項	77,368	95,792
	<u>80,558</u>	<u>104,480</u>
減：壞賬準備	(6,953)	(5,840)
	<u>73,605</u>	<u>98,640</u>
	<u><u>2,617,629</u></u>	<u><u>1,588,527</u></u>

銷售一般通過現金方式進行。信貸一般只會在經過商議後，給予擁有良好交易記錄的主要客戶。

應收賬款、應收票據、應收母公司及其附屬公司－貿易款的賬齡分析如下：

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	<u>2,544,024</u>	<u>1,489,887</u>

應收賬款及應收母公司及其附屬公司－貿易款自確認之日起兩個月至十二個月內到期。應收票據自確認之日起十二個月內到期。

13 銀行及其他金融機構存款

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
於關連銀行及其他金融機構的存款餘額		
– 中國石化財務有限責任公司(「中國石化財務」)	300,000	–
– 中信銀行	150,000	–
於中國境內銀行(除中信銀行外)的存款餘額	865,000	443,456
	<u>1,315,000</u>	<u>443,456</u>

14 現金及現金等價物

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
現金	16	23
三個月內到期的銀行及其他金融機構存款	828,834	2,025,909
於合併財務狀況報表的現金及現金等價物	828,850	2,025,932
三個月內到期的交易性金融資產	-	297,870
於合併現金流量表的現金及現金等價物	828,850	2,323,802

15 應付賬款及其他應付款

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	553,726	563,091
應付母公司及其附屬公司－貿易款	1,328,326	1,079,833
應付貿易款總額	1,882,052	1,642,924
應付股利	72,000	-
應付母公司及其附屬公司－非貿易款	24,028	11,865
其他應付款及預提費用	488,492	433,895
	2,466,572	2,088,684

應付賬款的到期日分析如下：

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
一個月內到期或按通知	553,726	563,091

16 遞延收益

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
於一月一日	59,874	21,256
於本期／年收到的國家專項補助	-	39,630
於本期／年綜合收益表中確認的遞延收益	(506)	(1,012)
於二零一一年六月三十日及二零一零年十二月三十一日	59,368	59,874

與資產相關的國家專項補助於收到時確認為遞延收益，並在資產達到擬定用途時在其使用壽命內按直線法平均分配，計入當期損益。

17 儲備

根據中國人民共和國相關法規規定，本集團需要根據相關石化產品的銷售額及法規所規定的計提比率計提安全生產費的儲備。截至二零一一年六月三十日止六個月期間，本集團將人民幣1,294,000元由留存收益轉出至儲備，以確認該安全生產儲備。

截至二零一一年六月三十日止六個月，本集團未有提取法定盈餘公積金或任意盈餘公積金（截至二零一零年六月三十日止六個月：人民幣零元）。

18 關連人士交易

中石化集團公司、中國石化及中國中信集團公司被視為關連人士是因為他們有權對本集團的財務和業務經營決策進行控制或作出重大影響。

中國石化財務、中信銀行及其他中石化集團公司、中國石化及中國中信集團公司的附屬公司亦被視為關連人士是因為他們共同受到中石化集團公司、中國石化或中國中信集團公司的共同控制或重大影響。

(a) 本集團與關連人士於本期間內進行的重大交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
中國石化及其附屬公司		
採購原材料	5,797,656	3,151,230
銷售產成品之服務費支出	20,000	20,000
採購原材料之服務費支出	15,404	10,976
	<u>5,833,060</u>	<u>3,182,206</u>
中國石化財務		
利息收入	1,971	3,493
	<u>1,971</u>	<u>3,493</u>
中石化集團公司及其附屬公司(不包括中國石化及其附屬公司及中國石化財務)		
銷售產品	138,526	118,847
雜項服務費支出	3,060	6,000
保險費用支出	11,818	—
	<u>153,404</u>	<u>124,847</u>
中信銀行		
利息收入	1,887	380
	<u>1,887</u>	<u>380</u>

本公司董事認為上述與關連人士進行的交易是根據在正常的業務過程中按一般商業條款或根據有關交易所簽訂的協議條款進行的。

18 關連人士交易(續)

(b) 關鍵管理人員的報酬

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	
	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
日常在職報酬	1,750	1,578
退休金供款	100	85

(c) 退休福利

除由所在地政府統籌的基本定額供款退休福利計劃外，本集團按薪酬5%的供款比例為員工設立一個補充定額供款養老保險計劃。

(d) 與其他中國國有企業的交易

本集團是一家國有企業，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。

除了與中國石化集團公司及其附屬公司和中信銀行的交易外，本集團還與其他國有企業進行以下但不僅限於以下交易：

- 現金存款；
- 貸款；及
- 票據貼現。

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。

19 資本承擔

資本承擔主要為建造建築物、廠房、機器及採購設備的資本性支出承諾。於二零一一年六月三十日，本集團於中期財務報告中未計提的資本承擔列示如下：

	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元
已獲授權且已簽約	383,122	445,056
已獲授權但未簽約	927,157	967,743
	<u>1,310,279</u>	<u>1,412,799</u>

20 或有負債

國家稅務總局於二零零七年六月頒發國稅函[2007]664號文後，本公司已按相關稅務部門通知於二零零七年按33%的稅率以及自二零零八年及以後年度按25%的稅率繳納企業所得稅，但對二零零六年及以前年度企業所得稅稅率差異仍存在不確定性。迄今為止，本公司未被要求額外支付二零零七年度之前的企業所得稅。於二零一一年六月三十日，該事項亦未有新進展。由於本公司管理層認為不能可靠估計該項義務的金額，即使該項義務可能存在，因此在中期財務報告中未對二零零七年度之前不確定的所得稅差異提取準備。

21 重列比較數據

由於執行國際財務報告準則(2010)的修訂案，部分比較數據已經調整，以反映租賃土地使用權成本確認的會計處理。會計政策變更的具體信息已在附註2中進行披露。

(二) 按照中國企業會計準則編製之中期財務報告

資產負債表(未經審計)

金額單位：人民幣千元

項目	附註	本集團		附註	本公司	
		於2011年 6月30日	於2010年 12月31日		於2011年 6月30日	於2010年 12月31日
流動資產：						
貨幣資金	五、1	2,143,850	2,469,388		2,143,850	2,469,388
交易性金融資產	五、2	—	699,713		—	699,713
應收票據	五、3	2,435,963	1,414,970		2,435,963	1,414,970
應收賬款	五、4	108,061	74,917	十、1	234,732	208,675
預付款項	五、6	32,564	6,208		32,564	6,208
其他應收款	五、5	11,006	29,985	十、2	11,006	29,935
存貨	五、7	1,645,555	1,318,769		1,645,555	1,294,415
可供出售金融資產	五、8	500,000	—		500,000	—
其他流動資產	五、9	30,035	62,443		30,035	62,443
流動資產合計		6,907,034	6,076,393		7,033,705	6,185,747
非流動資產：						
長期股權投資		—	—	十、3	—	—
固定資產	五、10	3,250,065	3,413,109		3,136,986	3,292,760
在建工程	五、11	632,697	498,043		632,697	498,043
無形資產	五、12	332,014	346,766		332,014	346,766
遞延所得稅資產	五、13	181,226	196,891		181,226	196,891
非流動資產合計		4,396,002	4,454,809		4,282,923	4,334,460
資產總計		11,303,036	10,531,202		11,316,628	10,520,207

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表(未經審計)(續)

金額單位：人民幣千元

項目	附註	本集團		附註	本公司	
		於2011年 6月30日	於2010年 12月31日		於2011年 6月30日	於2010年 12月31日
流動負債：						
應付帳款	五·15	1,557,495	1,343,835		1,557,495	1,340,094
預收款項	五·16	324,557	297,828		324,557	279,131
應付職工薪酬	五·17	232,797	71,444		232,797	71,265
應交稅費	五·18	45,892	125,827		45,892	122,449
應付股利	五·19	72,000	—		72,000	—
其他應付款	五·20	272,923	359,687		286,034	371,044
流動負債合計		<u>2,505,664</u>	<u>2,198,621</u>		<u>2,518,775</u>	<u>2,183,983</u>
非流動負債：						
遞延收益	五·21	19,738	20,244		19,738	20,244
非流動負債合計		<u>19,738</u>	<u>20,244</u>		<u>19,738</u>	<u>20,244</u>
負債合計		<u>2,525,402</u>	<u>2,218,865</u>		<u>2,538,513</u>	<u>2,204,227</u>
股東權益：						
股本	五·22	4,000,000	4,000,000		4,000,000	4,000,000
資本公積	五·23	3,146,794	3,146,794		3,146,794	3,146,794
專項儲備	五·24	1,294	755		1,294	755
盈餘公積	五·25	116,843	116,843		116,843	116,843
未分配利潤	五·26	1,512,703	1,047,945		1,513,184	1,051,588
股東權益合計		<u>8,777,634</u>	<u>8,312,337</u>		<u>8,778,115</u>	<u>8,315,980</u>
負債和股東權益總計		<u>11,303,036</u>	<u>10,531,202</u>		<u>11,316,628</u>	<u>10,520,207</u>

此財務報表已於2011年8月29日獲董事會批准。

盧立勇
法定代表人

肖維箴
總經理

李建平
總會計師

徐秀雲
資產財務部主任

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

利潤表(未經審計)

截至6月30日止6個月

金額單位：人民幣千元

項目	附註	本集團		附註	本公司	
		2011年	2010年		2011年	2010年
一、營業收入	五·27	10,332,587	7,596,517	十·4	10,332,587	7,503,477
二、營業成本	五·27	9,095,394	6,913,950	十·4	9,099,037	6,821,503
營業稅金及附加	五·28	22,353	19,430		22,353	18,632
銷售費用	五·29	108,938	98,331		108,938	92,875
管理費用	五·30	413,516	355,813		391,658	344,811
財務收益	五·31	(21,634)	(20,865)		(21,634)	(22,126)
資產減值損失	五·34	888	1,418		888	13,154
加：公允價值變動損失	五·32	(310)	—		(310)	—
投資收益	五·33	6,557	873	十·5	6,557	873
三、營業利潤		719,379	229,313		737,594	235,501
加：營業外收入	五·35	55,653	11,226		34,276	5,832
減：營業外支出	五·36	313	1,426		313	1,304
其中：非流動資產處置損失		71	1,184		71	1,184
四、利潤總額		774,719	239,113		771,557	240,029
減：所得稅費用	五·37	189,961	(190,428)		189,961	(190,428)
五、淨利潤		584,758	429,541		581,596	430,457
歸屬於母公司股東的淨利潤		584,758	429,541		581,596	430,457
六、每股收益：						
(一)基本每股收益 (人民幣元)	五·38	0.146	0.107		—	—
(二)稀釋每股收益 (人民幣元)	五·38	0.146	0.107		—	—

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

利潤表(未經審計)(續)

截至6月30日止6個月

金額單位：人民幣千元

項目	附註	本集團		附註	本公司	
		2011年	2010年		2011年	2010年
七、其他綜合收益		—	—	—	—	
八、綜合收益總額		584,758	429,541	581,596	430,457	
歸屬於母公司股東的 綜合收益總額		584,758	429,541	581,596	430,457	

此財務報表已於2011年8月29日獲董事會批准。

盧立勇
法定代表人

肖維箴
總經理

李建平
總會計師

徐秀雲
資產財務部主任

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表(未經審計)

截至6月30日止6個月

金額單位：人民幣千元

項目	附註	本集團		附註	本公司	
		2011年	2010年		2011年	2010年
一、經營活動產生的現金						
流量：						
銷售商品、提供勞務						
收到的現金		10,022,695	7,709,355	10,026,886	7,575,186	
收到的稅費返還		1,960	1,558	1,960	216	
經營活動現金流入小計		<u>10,024,655</u>	<u>7,710,913</u>	<u>10,028,846</u>	<u>7,575,402</u>	
購買商品、接受勞務						
支付的現金		(9,297,648)	(7,317,233)	(9,297,648)	(7,223,441)	
支付給職工以及為職工支						
付的現金		(365,936)	(325,135)	(348,750)	(287,336)	
支付的各项稅費		(491,728)	(215,940)	(491,728)	(209,396)	
支付其他與經營活動						
有關的現金	五、39(1)	(258,780)	(299,624)	(258,780)	(295,403)	
經營活動現金流出小計		<u>(10,414,092)</u>	<u>(8,157,932)</u>	<u>(10,396,906)</u>	<u>(8,015,576)</u>	
經營活動產生的現金						
流量淨額	五、40(1)	<u>(389,437)</u>	<u>(447,019)</u>	<u>(368,060)</u>	<u>(440,174)</u>	
二、投資活動產生的現金						
流量：						
收回投資收到的現金		408,090	700,873	408,090	700,873	
處置固定資產收回的						
現金淨額		27,428	16,831	6,051	10,992	
收到其他與投資活動						
有關的現金	五、39(2)	20,029	49,050	20,029	48,863	
投資活動現金流入小計		<u>455,547</u>	<u>766,754</u>	<u>434,170</u>	<u>760,728</u>	
購建固定資產支付的現金		(141,518)	(74,891)	(141,518)	(74,657)	
取得可供出售金融資產						
所支付的現金		(500,000)	—	(500,000)	—	
投資活動現金流出小計		<u>(641,518)</u>	<u>(74,891)</u>	<u>(641,518)</u>	<u>(74,657)</u>	
投資活動產生的現金						
流量淨額		<u>(185,971)</u>	<u>691,863</u>	<u>(207,348)</u>	<u>686,071</u>	

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表(未經審計)(續)

截至6月30日止6個月

金額單位：人民幣千元

項目	附註	本集團		附註	本公司	
		2011年	2010年		2011年	2010年
三、籌資活動產生的現金						
流量：						
分配股利、利潤或償付						
利息支付的現金		(48,000)	—		(48,000)	—
籌資活動現金流出小計		(48,000)	—		(48,000)	—
籌資活動產生的現金						
流量淨額		(48,000)	—		(48,000)	—
四、匯率變動對現金及現金						
等價物的影響		—	—		—	—
五、現金及現金等價物						
淨增加額	五·40(1)	(623,408)	244,844	十·6	(623,408)	245,897
加：期初現金及現金						
等價物餘額		2,767,258	1,334,367		2,767,258	1,327,985
六、期末現金及現金						
等價物餘額		2,143,850	1,579,211		2,143,850	1,573,882

此財務報表已於2011年8月29日獲董事會批准。

盧立勇
法定代表人

肖維箴
總經理

李建平
總會計師

徐秀雲
資產財務部主任

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表(未經審計)

截至6月30日止6個月

金額單位：人民幣千元

項目	2011年				2010年			
	股本	資本公積	專項儲備	歸屬於母公司股東權益 盈餘公積	股本	資本公積	專項儲備	歸屬於母公司股東權益 盈餘公積
一、本期末餘額	4,000,000	3,146,794	755	116,843	4,000,000	3,107,164	-	-
二、本期末變動金額 (減少以[-]號填列)	-	-	-	-	-	-	-	(61,754)
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東投入資本 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利潤分配 分配股利	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備 本期提取	-	-	539	-	-	-	324	-
三、本期末餘額	4,000,000	3,146,794	1,294	116,843	4,000,000	3,107,164	324	7,475,275

此財務報表已於2011年8月29日獲董事會批准。

盧立勇
法定代表人

肖維威
總經理

李建平
總會計師

徐秀雲
資產財務部主任

股東權益變動表(未經審計)

截至6月30日止6個月

金額單位：人民幣千元

項目	2011年					2010年						
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本期末餘額	4,000,000	3,146,794	755	116,843	1,051,588	8,315,980	4,000,000	3,107,164	-	-	(59,992)	7,047,172
二、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-	-	-	-	581,596	581,596	-	-	-	-	430,457	430,457
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利潤分配	-	-	-	-	(120,000)	(120,000)	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	539	-	-	539	-	-	324	-	-	324
三、本期末金額	4,000,000	3,146,794	1,294	116,843	1,513,184	8,778,115	4,000,000	3,107,164	324	-	370,465	7,477,953

此財務報表已於2011年8月29日獲董事會批准。

盧立勇
法定代表人

肖維威
總經理

李建平
總會計師

徐秀雲
資產財務部主任

刊載於第32頁至第119頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

財務報表附註

(金額單位：人民幣千元)

一、 公司基本情況

中國石化儀征化纖股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是於1993年12月31日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)註冊成立的股份有限公司，總部位於中國江蘇省儀征市。本公司的母公司為中國石油化工股份有限公司，最終控股公司為中國石油化工集團公司。

本公司為原國有企業儀化集團公司(以下簡稱「儀化」)，現中國石化集團資產經營管理有限公司儀征分公司(以下簡稱「儀化集團」)重組的一部分。成立同日，儀化經營的主要業務連同有關資產及負債均由本公司接收。

本公司於1994年3月、1995年1月和1995年4月分別發行1,000,000,000股H股、200,000,000股A股和400,000,000股新H股。本公司的H股和新H股分別於1994年3月29日和1995年4月26日在香港聯合交易所上市，A股於1995年4月11日在上海證券交易所上市。

於1997年11月19日，根據國務院以及中國政府有關部門發佈的對本公司和儀化在內的有關公司進行重組的指示，中國東聯石化集團有限責任公司(以下簡稱「東聯集團公司」)持有以前由儀化持有的本公司1,680,000,000股A股股份(佔本公司現發行總股份42%)，成為本公司的最大股東。中國中信集團公司(以下簡稱「中信」，原名「中國國際信託投資公司」)繼續持有其在重組前已持有的佔本公司現已發行總股份18%的A股股份，而餘下的40%股份由國內外公眾A股股東和H股股東持有。

根據國務院1998年7月21日批准的有關對於中國石油化工集團公司(以下簡稱「中國石化集團公司」)的重組，東聯集團公司已加入中國石化集團公司。重組完成以後，儀化取代東聯集團公司持有本公司已發行股本的42%。而東聯集團公司則已解散。

中國石化集團公司已於2000年2月25日完成了重組，並在中國成立了中國石油化工股份有限公司(以下簡稱「中國石化」)。自該日起，以前由儀化持有的本公司1,680,000,000股A股股份(佔本公司現已發行總股份42%)轉讓給中國石化，中國石化成為本公司的最大股東。

根據在2000年10月18日股東大會通過的一項特別決議案，本公司的名稱已由「儀征化纖股份有限公司」改為「中國石化儀征化纖股份有限公司」。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事業務為生產及銷售化纖及化纖原料。

二、 公司主要會計政策和會計估計

1、 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

2、 遵循企業會計準則的聲明

本集團及本公司編製的財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)的要求，真實、完整地反映了本集團及本公司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，本集團及本公司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」)2010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》有關財務報表及其附註的披露要求。

3、 會計期間

本集團及本公司的會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

4、 記賬本位幣

本集團及本公司的記賬本位幣為人民幣。本集團及本公司編製財務報表採用的貨幣為人民幣。

5、 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而支付的資產(包括購買日之前所持有的被購買方的股權)、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之和，減去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，如為正數則確認為商譽；如為負數則計入當期損益。本集團為進行企業合併發生的各項直接費用計入當期損益。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。

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。

本集團及本公司在企業合併中取得的被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日不符合遞延所得稅資產確認條件的，不予以確認。購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產，計入當期損益。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

6、 合併財務報表的編製方法

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。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製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集團財務報表中。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。

本公司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的可辨認淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均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。

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。

7、 現金及現金等價物的確定標準

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。

8、 外幣業務和外幣報表折算

本集團及本公司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布的人民幣外匯牌價。

期末外幣貨幣性項目，採用資產負債表日的即期匯率折算。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。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

9、 金融工具

本集團及本公司的金融工具包括貨幣資金、債券投資、應收款項、可供出售金融資產、應付款項、借款及股本等。

(1) 金融資產和金融負債

金融資產和金融負債在本集團及本公司成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

本集團及本公司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為不同類別：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、持有至到期投資、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)
本集團及本公司持有為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。

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余成本計量。

- 持有至到期投資
本集團及本公司將有明確意圖和能力持有至到期的且到期日固定、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產分類為持有至到期投資。

初始確認後，持有至到期投資以實際利率法按攤余成本計量。

- 可供出售金融資產
本集團及本公司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。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

9、 金融工具(續)

(1) 金融資產和金融負債(續)

— 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，初始確認後採用實際利率法按攤余成本計量。

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- 本集團及本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的；
- 本集團及本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(2) 公允價值的確定

本集團及本公司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。本集團及本公司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；本集團及本公司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考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易的成交價、參照實質上相同的其他金融工具的當前市場報價和現金流量折現法等。本集團及本公司定期評估估值方法，並測試其有效性。

(3) 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，本集團及本公司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，本集團及本公司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，本集團及本公司終止確認該金融負債或其一部分。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

9、 金融工具(續)

(4) 金融資產的減值

本集團及本公司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。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (c) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- (d) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (e) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (f) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌等。

有關應收款項減值的方法，參見附註二、10，其他金融資產的減值方法如下：

一 持有至到期投資

持有至到期投資運用個別方式評估減值損失。當持有至到期投資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，本集團將該持有至到期投資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。

持有至到期投資確認減值損失後，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余成本。

一 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，本集團及本公司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。

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。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

9、 金融工具(續)

(5) 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。

10、 應收款項的壞賬準備

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，本集團及本公司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，本集團及本公司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余成本。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的應收款項採用個別方式計提壞賬準備。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項判斷依據或金額標準

估應收款項餘額5%以上

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法

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，本集團及本公司對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。

(2) 金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的理由
壞賬準備的計提方法

賬齡超過1年且催收不還、性質獨特

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，本集團及本公司對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

10、 應收款項的壞賬準備(續)

- (3) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

對於上述(1)和(2)中單項測試未發生減值的應收款項，本集團也會將其包括在具有類似信用風險特徵的應收賬款組合中再進行減值測試。

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)	預付款項計 提比例 (%)
1年以內	—	—	—
1-2年(含2年)	30%	30%	30%
2-3年(含3年)	60%	60%	60%
3年以上	100%	100%	100%

11、 存貨

- (1) 存貨的分類

存貨包括原材料、在產品、半成品、產成品以及周轉材料。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。

- (2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

- (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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帳。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製造費用。

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。為生產而持有的原材料，其可變現淨值根據其生產的產成品的可變現淨值為基礎確定。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於相關合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計入存貨跌價準備。

- (4) 存貨的盤存制度

本集團及本公司存貨盤存制度為永續盤存制。

- (5) 低值易耗品和包裝物等周轉材料的攤銷方法

低值易耗品及包裝物等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。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

12、 長期股權投資

(1) 投資成本確定

(a) 通過企業合併形成的長期股權投資

對於通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司以所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為全部投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，本公司會於投資處置時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。

對於其他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，本公司按照購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為長期股權投資的初始投資成本。

(b) 其他方式取得的長期股權投資

對以企業合併外其他方式取得的長期股權投資，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。

(2) 後續計量及損益確認方法

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，對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為投資收益，但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除外。期末對子公司投資按照成本減去減值準備後計入資產負債表內。

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二、6進行處理。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制指按照合同約定對被投資單位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資方一致同意時存在。本集團在判斷對被投資單位是否存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個投資方均不能單獨控制被投資單位的生產經營活動；
- 涉及被投資單位基本經營活動的決策是否需要各投資方一致同意；
- 如果各投資方通過合同或協議的形式任命其中的一個投資方對被投資單位的日常活動進行管理，則其是否必須在各投資方已經一致同意的財務和經營政策範圍內行使管理權。

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。本集團及本公司在判斷對被投資單位是否存在重大影響時，通常考慮以下一種或多種情形：

- 是否在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；
- 是否參與被投資單位的政策制定過程；

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

12、 長期股權投資(續)

- (3) 確定对被投資單位具有共同控制、重大影響的依據(續)
- 是否與被投資單位之間發生重要交易；
 - 是否向被投資單位派出管理人員；
 - 是否向被投資單位提供關鍵技術資料等。
- (4) 減值測試方法及減值準備計提方法
對子公司和合營公司投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、16。

13、 固定資產

- (1) 固定資產確認條件
固定資產指本集團及本公司為生產商品、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。

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。自行建造固定資產按附註二、14確定初始成本。

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及本公司提供經濟利益，適用不同折舊率的，本集團及本公司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。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備計入資產負債表內。

- (2) 固定資產的折舊方法
本集團及本公司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。

各類固定資產的折舊年限、殘值率和年折舊率分別為：

類別	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	25至40年	3%	2.4%至3.9%
機器設備	8至22年	3%	4.4%至12.1%
運輸工具及其他固定資產	4至10年	3%	9.7%至24.3%

本集團及本公司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覆核。

- (3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、16。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

13、 固定資產(續)

(4) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團及本公司會予以終止確認：

- 固定資產處於處置狀態；
- 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

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。

14、 在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，此前列於在建工程，且計提折舊。期末，在建工程以成本減減值準備(參見附註二、16)計入資產負債表內。

15、 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(參見附註二、16)計入資產負債表內。對於使用壽命有限的無形資產，本集團及本公司將無形資產的成本扣除減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷。

各項無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限
土地使用權	44年-50年
技術使用權	10年
專利使用權	10年

本集團及本公司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，本集團及本公司沒有使用壽命不確定的無形資產。

本集團及本公司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，而且本集團及本公司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減值準備(參見附註二、16)後計入資產負債表。其他開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

16、 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

本集團及本公司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跡象，包括：

- 固定資產
- 在建工程
- 無形資產
- 對子公司的長期股權投資

本集團及本公司對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。

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。

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，根據資產組或者資產組組合中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。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

17、 收入

收入是本集團及本公司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及本公司、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。

(1) 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，本集團及本公司確認銷售商品收入：

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

本集團及本公司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。

(2) 提供勞務收入

本集團及本公司按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定提供勞務收入金額。

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完工作的測量確定。

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。

(3) 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。

18、 職工薪酬

職工薪酬是本集團及本公司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，本集團及本公司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。

(1) 退休福利

按照中國有關法規，本集團及本公司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。本集團及本公司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資產成本或當期損益。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。本集團及本公司不再其他的支付義務。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

18、 職工薪酬(續)

(2) 住房公積金及其他社會保險費用

除退休福利外，本集團及本公司根據有關法律、法規和政策的規定，為在職職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。本集團及本公司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。

(3) 辭退福利

本集團及本公司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予補償的建議，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：

- 本集團及本公司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；
- 本集團及本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

19、 專項儲備

本集團及本公司按照國家規定提取高危行業安全生產費，計入當期相關產品生產成本，同時計入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備，使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產。同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。「專項儲備」科目期末餘額在資產負債表所有者權益項下「專項儲備」項目反映。

20、 政府補助

政府補助是本集團及本公司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及本公司投入的資本。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，本集團及本公司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及本公司以後期間的相關費用或損失的，本集團及本公司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及本公司已發生的相關費用或損失的，則直接計入當期損益。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

21、 遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

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。

資產負債表日，本集團及本公司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，本集團及本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

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征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。

22、 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。

23、 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，不構成本集團及本公司的關聯方。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、共同控制的企業或個人；

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

23、 關聯方(續)

- (f) 本集團的合營企業；
- (g) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (h) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (i) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (j) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (k) 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、共同控制的其他企業。

除上述按照企業會計準則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辦法》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：

- (l) 持有本公司5%以上股份的企業或者一致行動人；
- (m) 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，上市公司監事及其關係密切的家庭成員；
- (n) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在上述(a)、(c)和(l)情形之一的企業；
- (o) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在(h)、(i)、和(m)情形之一的個人；及
- (p) 由(h)、(i)、(m)和(o)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。

24、 分部報告

本集團及本公司以內部組織結構、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。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 本集團及本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- 本集團及本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在以下方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部：

- 各單項產品或勞務的性質；
- 生產過程的性質；
- 產品或勞務的客戶類型；
- 銷售產品或提供勞務的方式；
- 生產產品及提供勞務受法律、行政法規的影響。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按可比市場價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

25、 主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團及本公司管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

除附註五、17和九、2所載有關於辭退福利和金融工具公允價值的假設和風險因素的數據外，其他主要估計金額的不確定因素如下：

(1) 應收款項減值

如附註二、10所述，本集團及本公司在資產負債表日審閱按攤余成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的客觀數據等事項。如果有證據表明以前年度發生減值的客觀證據發生變化，則會予以轉回。

(2) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

如附註二、16所述，本集團及本公司在資產負債表日對除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。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(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團及本公司不能可靠獲得資產(或資產組)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(或資產組)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。本集團及本公司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。

(3) 折舊和攤銷

如附註二、13和15所述，本集團及本公司對固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團及本公司定期審閱使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團及本公司根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(4) 存貨跌價準備

如附註二、11所述，假若存貨成本低於可變現淨值，存貨跌價準備將會被確認。可變現淨值是在日常業務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。本集團及本公司以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括成品及原材料的市場價格，及過往的營運成本。如實際售價低於或完成生產的成本高於估計，實際存貨跌價準備將會高於估計數額。

三、 稅項

主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%或17%
營業稅	按應稅營業收入計征	3%或5%
企業所得稅	按應納稅所得額計征	25%
城市維護建設稅	按實際繳納營業稅及增值稅計征	7%
教育費附加	按實際繳納營業稅及增值稅計征	4%或5%
土地使用稅	按實際佔用的土地面積計征	每平方米4元

本公司及子公司本期適用的所得稅率為25%（2010年：25%）。

由於本集團及本公司在境外並沒有業務，故並不需計提境外所得稅。

四、企業合併及合併財務報表
重要子公司情況

子公司名稱	子公司類型	註冊地	企業性質	註冊資本 (人民幣千元)	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報表	期末 少數股東 權益	本期少數股東 於沖減少數股東 權益的金額	所有權益中 所有者權益後 的餘額	從母公司 所有者權益沖減 子公司少數股東 分擔的本期虧損 超過少數股東 在該子公司期初 所有者權益中 所享有份額後 的餘額
儀化經緯化纖 有限公司	全資子公司	江蘇省儀征市	有限責任公司	483,672	生產、加工、銷售 差別化滌綸長絲及 相關產品	100	100	是	無	不適用	不適用	不適用

儀化經緯於2005年7月28日在江蘇省儀征市成立，主要從事差別化滌綸長絲及相關產品的生產、加工，滌綸紡織產品的研究、開發，自產產品的銷售、售後技術服務。

五、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

項目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
	金額單位：人民幣千元					
現金：						
人民幣			16			23
銀行存款：						
人民幣			1,452,958			1,759,018
美元	47	6.4716	302	4,851	6.6227	32,128
關聯公司存款：						
人民幣			690,574			678,219
合計			<u>2,143,850</u>			<u>2,469,388</u>

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團均無保證金存款。

關聯公司存款指存於中信銀行和存於中國石化財務有限責任公司(以下簡稱「中國石化財務」)的款項，按市場利率計算利息。

2、 交易性金融資產

項目	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
交易性債券投資	—	699,713

於2011年6月30日，本集團未持有任何交易性金融資產。

於2010年12月31日，本集團持有的交易性金融資產，為一年以內到期的短期付息式及貼現式國債。其公允價值的確定方法是於資產負債表日根據所持有的短期國債的公開市場價格來確定。

3、 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
銀行承兌匯票	2,435,963	1,414,970

上述應收票據均為六個月內到期。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團不存在已貼現轉讓附追索權的銀行承兌匯票。於2011年6月30日，本集團已背書轉讓附追索權的銀行承兌匯票為人民幣458,504千元(於2010年12月31日：人民幣465,658千元)，均於2011年12月31日前到期(於2010年12月31日：2011年6月30日前到期)。

於2011年6月30日及2010年12月31日，上述應收票據並無用於質押。

上述餘額中無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的應收票據。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收票據(續)

- (2) 於2011年6月30日，本集團已經背書給他方但尚未到期的金額最大的前五名票據情況

金額單位：人民幣千元

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
1. 單位一	30/05/2011	26/08/2011	40,000	銀行承兌匯票
2. 單位二	30/05/2011	26/08/2011	40,000	銀行承兌匯票
3. 單位三	01/04/2011	01/07/2011	22,517	銀行承兌匯票
4. 單位四	26/04/2011	26/07/2011	14,385	銀行承兌匯票
5. 單位五	27/04/2011	27/07/2011	14,000	銀行承兌匯票
合計			<u>130,902</u>	

4、 應收賬款

- (1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

金額單位：人民幣千元

類別	2011年 6月30日	2010年 12月31日
應收關聯方	5,096	3,225
應收第三方	<u>102,965</u>	<u>71,692</u>
小計	108,061	74,917
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>108,061</u>	<u>74,917</u>

除附註六、5中列示外，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。

- (2) 應收賬款按賬齡分析如下：

金額單位：人民幣千元

類別	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以內(含1年)	108,061	74,917
1至2年(含2年)	—	—
2至3年(含3年)	—	—
3年以上	—	—
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>108,061</u>	<u>74,917</u>

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款(續)

(3) 應收賬款按種類披露

金額單位：人民幣千元

種類	註	2011年6月30日				2010年12月31日			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款*		108,061	100	-	-	74,917	100	-	-

註*：此類包括單項測試未發生減值的應收賬款

應收賬款按幣種披露

金額單位：人民幣千元

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
人民幣			54,318			24,688
美元	8,304	6.472	53,743	7,584	6.623	50,229
合計			<u>108,061</u>			<u>74,917</u>

本期內，本集團並沒有對個別重大的應收賬款計提全額及比例較大的壞賬準備。

本集團並沒有個別重大實際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。

本期內，本集團並沒有核銷應收賬款。

於2011年6月30日，本集團並沒有個別重大賬齡超過三年的應收賬款。

(4) 於2011年6月30日，應收賬款金額前五名單位情況

金額單位：人民幣千元

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
1. 單位一	第三方	10,224	6個月以內	9.46
2. 單位二	第三方	9,319	6個月以內	8.62
3. 單位三	第三方	8,346	6個月以內	7.72
4. 單位四	第三方	8,333	6個月以內	7.71
5. 單位五	第三方	8,175	6個月以內	7.57
合計		<u>44,397</u>		<u>41.08</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款(續)

(5) 應收關聯方賬款情況

金額單位：人民幣千元

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
中國石化集團公司及 其子公司	同一最終控股公司	5,096	4.72

5、 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

金額單位：人民幣千元

類別	2011年 6月30日	2010年 12月31日
應收關聯方	3,190	8,688
應收第三方	14,769	27,137
小計	17,959	35,825
減：壞賬準備	6,953	5,840
合計	11,006	29,985

除附註六、5中列示外，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。

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

金額單位：人民幣千元

類別	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以內(含1年)	7,613	20,765
1至2年(含2年)	26	13,172
2至3年(含3年)	8,435	-
3年以上	1,885	1,888
減：壞賬準備	6,953	5,840
合計	11,006	29,985

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按種類披露：

金額單位：人民幣千元

種類	註	2011年6月30日				2010年12月31日			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備的 其他應收款*	(4)	17,959	100	6,953	100	35,825	100	5,840	100

註*：此類包括單項測試未發生減值的其他應收款

本集團並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

本期間內，本集團並沒有對個別重大的其他應收款計提全額及比例較大的壞賬準備。

本集團並沒有個別重大實際收回以前年度已全額或以較大比例計提的壞賬準備的其他應收款。

本期間內，本集團並沒有核銷其他應收款。

於2011年6月30日，本集團並沒有個別重大賬齡超過三年的其他應收款。

(4) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

金額單位：人民幣千元

賬齡	2011年6月30日			2010年12月31日		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
1年以內(含1年)	7,613	42.39	-	20,765	57.96	-
1至2年(含2年)	26	0.14	7	13,172	36.77	3,952
2至3年(含3年)	8,435	46.97	5,061	-	-	-
3年以上	1,885	10.50	1,885	1,888	5.27	1,888
合計	<u>17,959</u>		<u>6,953</u>	<u>35,825</u>		<u>5,840</u>

(5) 於2011年6月30日，其他應收款金額前五名單位情況：

金額單位：人民幣千元

單位名稱	與本公司 關係	金額	賬齡	佔其他應收 款總額的 比例 (%)
1. 單位一	第三方	5,612	1年至2年	31.25
2. 單位二	同一最終控股公司	2,840	1年至2年	15.81
3. 單位三	第三方	1,949	6個月以內	10.85
4. 單位四	第三方	1,466	6個月以內	8.17
5. 單位五	第三方	932	6個月以內	5.19
合計		<u>12,799</u>		<u>71.27</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 其他應收款(續)

(6) 應收關聯方款項

金額單位：人民幣千元

單位名稱	與本公司關係	佔其他應收款總額的比例	
		金額	(%)
中國石化集團公司及 其子公司一	同一最終控股公司	2,840	15.81
中國石化集團公司及 其子公司二	同一最終控股公司	350	1.95
合計		<u>3,190</u>	<u>17.76</u>

6、 預付款項

(1) 預付款項分類列示如下

金額單位：人民幣千元

項目	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
預付關聯方	21,433	—
預付第三方	11,131	6,208
小計	32,564	6,208
減：壞賬準備	—	—
合計	<u>32,564</u>	<u>6,208</u>

除附註六中列示外，上述餘額中無預付持有本公司5%或以上表決權股份的股東的款項。

(2) 預付款項按賬齡列示

金額單位：人民幣千元

賬齡	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內(含1年)	32,564	100	6,208	100
1至2年(含2年)	—	—	—	—
2至3年(含3年)	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合計	<u>32,564</u>	<u>—</u>	<u>6,208</u>	<u>—</u>

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 預付款項(續)

(3) 於2011年6月30日，預付款項金額前五名單位情況

金額單位：人民幣千元

單位 名稱	與本公司 關係	佔預付款項 總額的比例		預付時間	未結算原因
		金額	(%)		
1. 單位一	同一母公司	21,433	65.82	3個月以內	預付原材料採購款
2. 單位二	第三方	3,000	9.21	1年以內	預付運費
3. 單位三	第三方	2,733	8.39	3個月以內	預付工程款
4. 單位四	第三方	1,770	5.44	3個月以內	預付工程款
5. 單位五	第三方	1,560	4.79	3個月以內	預付設備採購款
合計		<u>30,496</u>	<u>93.65</u>		

7、 存貨

(1) 存貨分類

金額單位：人民幣千元

項目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	814,073	4,076	809,997	686,522	4,076	682,446
在產品	117,769	-	117,769	98,159	-	98,159
庫存商品	648,864	20,896	627,968	483,436	20,896	462,540
零配件及低值易耗品	114,992	25,171	89,821	106,133	30,509	75,624
合計	<u>1,695,698</u>	<u>50,143</u>	<u>1,645,555</u>	<u>1,374,250</u>	<u>55,481</u>	<u>1,318,769</u>

上述存貨均為購買或自行生產形成。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團存貨期末餘額中無資本化的借款費用。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團存貨並無抵押及擔保。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

7、 存貨(續)

(2) 存貨本期變動情況分析如下：

項目	期初餘額	本期增加額	金額單位：人民幣千元	
			本期減少額	期末餘額
原材料	686,522	8,873,277	8,745,726	814,073
在產品	98,159	9,201,059	9,181,449	117,769
庫存商品	483,436	9,181,449	9,016,021	648,864
零配件及低值易耗品	106,133	66,789	57,930	114,992
小計	1,374,250	27,322,574	27,001,126	1,695,698
減：存貨跌價準備	55,481	—	5,338	50,143
合計	<u>1,318,769</u>	<u>27,322,574</u>	<u>26,995,788</u>	<u>1,645,555</u>

(3) 存貨跌價準備

存貨種類	期初餘額	本期計提	金額單位：人民幣千元		期末餘額
			本期減少 轉回	轉銷	
原材料	4,076	—	—	—	4,076
庫存商品	20,896	—	—	—	20,896
零配件及低值易耗品	30,509	—	—	5,338	25,171
合計	<u>55,481</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,338</u>	<u>50,143</u>

本集團本期間銷售處置已提取存貨跌價準備的備品備件轉出存貨跌價準備人民幣5,338千元。

8、 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
其他	500,000	—

(2) 可供出售金融資產的減值

於2011年6月30日，本集團對可供出售金融資產以個別認定的方式評估是否發生減值。如果金融資產的公允價值下跌以致低於其成本的情況嚴重且非暫時性，並且這些被投資對象所處相關市場的消極變化顯示本集團所發生的成本可能無法彌補時，則本集團會根據附註二、9(4)所載的會計政策確認相關的減值損失並計入損益。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

9、 其他流動資產

金額單位：人民幣千元

項目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
預繳增值稅	30,035	58,896
預繳城市維護建設稅	—	3,547
合計	30,035	62,443

10、 固定資產

(1) 固定資產情況

金額單位：人民幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、賬面原值合計：	13,172,187	28,482	92,804	13,107,865
其中：房屋及建築物	2,154,445	3,692	79	2,158,058
機器設備	10,218,936	22,137	87,762	10,153,311
運輸工具及其他固定資產	798,806	2,653	4,963	796,496
		本期新增	本期計提	
二、累計折舊合計：	8,912,684	—	183,214	9,049,067
其中：房屋及建築物	1,049,256	—	37,172	1,086,351
機器設備	7,258,537	—	133,633	7,349,412
運輸工具及其他固定資產	604,891	—	12,409	613,304
三、固定資產賬面淨值合計	4,259,503			4,058,798
其中：房屋及建築物	1,105,189			1,071,707
機器設備	2,960,399			2,803,899
運輸工具及其他固定資產	193,915			183,192
四、減值準備合計	846,394	5,113	42,774	808,733
其中：房屋及建築物	8,467	811	—	9,278
機器設備	828,847	2,965	42,371	789,441
運輸工具及其他固定資產	9,080	1,337	403	10,014
五、固定資產賬面價值合計	3,413,109			3,250,065
其中：房屋及建築物	1,096,722			1,062,429
機器設備	2,131,552			2,014,458
運輸工具及其他固定資產	184,835			173,178

本集團本期間計提折舊人民幣183,214千元。

本集團本期間由在建工程轉入固定資產的金額為人民幣28,482千元。

根據中石化總部的規定，本集團於2011年6月30日對擬報廢的零星設備及相關房屋及建築物賬面價值高於淨殘值部分計提了減值準備，金額為人民幣5,113千元。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團固定資產並無抵押及擔保。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團無重大準備處置的固定資產。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

10、 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

金額單位：人民幣千元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面淨值
房屋及建築物	382	250	120	12
機器設備	47,136	22,894	22,744	1,498
運輸工具及其他固定資產	8,916	7,801	848	267
合計	<u>56,434</u>	<u>30,945</u>	<u>23,712</u>	<u>1,777</u>

11、 在建工程

(1) 在建工程情況

金額單位：人民幣千元

項目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
10萬噸/年 1,4-丁二醇項目	422,041	-	422,041	350,019	-	350,019
3,000噸/年高性能聚 乙烯纖維項目 (一期)	147,937	-	147,937	79,981	-	79,981
現有廠房及設備更新	62,719	-	62,719	68,043	-	68,043
合計	<u>632,697</u>	<u>-</u>	<u>632,697</u>	<u>498,043</u>	<u>-</u>	<u>498,043</u>

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

金額單位：人民幣千元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	工程 投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源	期末餘額
3,000噸/年高性能聚乙 烯纖維項目(一期)	240,580	79,981	67,956	-	-	61	70	自籌	147,937
10萬噸/年1,4-丁二 醇項目	1,580,630	350,019	72,022	-	-	27	27	自籌	422,041
現有廠房及設備更新	355,410	68,043	23,158	28,482	-	58	-	自籌	62,719
合計		<u>498,043</u>	<u>163,136</u>	<u>28,482</u>	<u>-</u>				<u>632,697</u>

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團在建工程期末餘額中無資本化的借款費用。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 在建工程(續)

(3) 重大在建工程的工程進度情況

項目	工程進度	備註
3,000噸/年高性能聚乙烯纖維項目(一期)	70%	設備調試階段，土建工程尚未完工，尚未達到預定可使用狀態
10萬噸/年1,4-丁二醇項目	27%	已完成土地平整，現正在進行土建工作

12、 無形資產

金額單位：人民幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、賬面原值合計	757,451	-	-	757,451
土地使用權	406,123	-	-	406,123
技術使用權	208,893	-	-	208,893
專利使用權	142,435	-	-	142,435
二、累計攤銷合計	410,685	14,752	-	425,437
土地使用權	117,418	4,240	-	121,658
技術使用權	154,491	10,445	-	164,936
專利使用權	138,776	67	-	138,843
三、賬面淨值合計	346,766			332,014
土地使用權	288,705			284,465
技術使用權	54,402			43,957
專利使用權	3,659			3,592
四、減值準備合計	-	-	-	-
土地使用權	-	-	-	-
技術使用權	-	-	-	-
專利使用權	-	-	-	-
五、賬面價值合計	346,766			332,014
土地使用權	288,705			284,465
技術使用權	54,402			43,957
專利使用權	3,659			3,592

本集團本期無形資產攤銷額為人民幣14,752千元。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團無形資產期末及年末賬面價值中無資本化的借款費用。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團無形資產並無抵押及擔保。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

13、 遞延所得稅資產

(1) 已確認的遞延所得稅資產

金額單位：人民幣千元

項目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
遞延所得稅資產：				
其他應收款壞賬準備	6,953	1,738	5,840	1,460
存貨跌價準備	30,251	7,563	35,589	8,897
於子公司投資及應收子公司款項減值準備	219,483	54,871	219,483	54,871
固定資產減值準備	390,633	97,658	433,632	108,408
遞延收益	19,738	4,934	20,244	5,061
銷售折扣	37,727	9,432	46,820	11,705
公允價值變動損益	-	-	310	78
預提費用	20,120	5,030	25,645	6,411
合計	<u>724,905</u>	<u>181,226</u>	<u>787,563</u>	<u>196,891</u>

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

金額單位：人民幣千元

項目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	本公司	儀化經緯	本公司	儀化經緯
可抵扣暫時性差異	-	213,610	-	275,604
可抵扣虧損	-	386,026	-	323,550
合計	<u>-</u>	<u>599,636</u>	<u>-</u>	<u>599,154</u>

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

金額單位：人民幣千元

年份	2011年 6月30日	2010年 12月31日
2011年	76,681	76,681
2012年	49,054	49,054
2013年	76,159	76,159
2014年	73,894	73,894
2015年	47,762	47,762
2016年	62,476	-
合計	<u>386,026</u>	<u>323,550</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

14、 資產減值準備明細

金額單位：人民幣千元

項目	附註	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
				轉回	轉銷	
一、壞賬準備	五、5	5,840	1,683	570	-	6,953
二、存貨跌價準備	五、7	55,481	-	-	5,338	50,143
三、固定資產減值準備	五、10	846,394	5,113	-	42,774	808,733
合計		<u>907,715</u>	<u>6,796</u>	<u>570</u>	<u>48,112</u>	<u>865,829</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。

15、 應付賬款

應付賬款按類別列示情況如下：

金額單位：人民幣千元

項目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
對關聯方	1,328,326	1,075,252
對第三方	229,169	268,583
合計	<u>1,557,495</u>	<u>1,343,835</u>

應付賬款按幣種列示情況如下：

金額單位：人民幣千元

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
人民幣			820,263			392,362
美元	113,911	6.472	<u>737,232</u>	143,662	6.623	<u>951,473</u>
合計			<u>1,557,495</u>			<u>1,343,835</u>

於2011年6月30日，本集團並沒有個別重大賬齡超過一年的應付賬款。

除附註六中列示外，上述餘額中無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的應付賬款。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 預收款項

預收賬款情況如下：

項目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
對關聯方	—	3,320
對第三方	<u>324,557</u>	<u>294,508</u>
合計	<u><u>324,557</u></u>	<u><u>297,828</u></u>

於2011年6月30日，本集團並沒有個別重大賬齡超過一年的預收賬款。

除附註六中列示外，上述餘額中無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的預收賬款。

17、 應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期支付	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	57,912	364,063	209,862	212,113
二、職工福利費	—	11,268	11,268	—
三、社會保險費	—	—	—	—
其中： 1. 基本醫療保險費	—	16,521	16,521	—
2. 基本養老保險費	—	50,557	41,057	9,500
3. 失業保險費	—	4,133	4,133	—
4. 工傷及生育保險費	—	1,593	1,358	235
5. 補充養老保險費	13,430	12,735	16,011	10,154
6. 補充醫療保險費	—	5,904	5,904	—
四、住房公積金	—	26,098	26,098	—
五、辭退福利(含內退費用)	—	93	93	—
六、其他	—	—	—	—
其中： 1. 工會經費和職工 教育經費	102	5,760	5,102	760
2. 非貨幣性福利	—	—	—	—
3. 其他	—	28,564	28,529	35
合計	<u>71,444</u>	<u>527,289</u>	<u>365,936</u>	<u>232,797</u>

於2011年6月30日，本集團應付職工薪酬中不含任何拖欠性質的金額。

於2011年6月30日，上述「辭退福利」中包含因解除勞動關係給予補償人民幣93千元。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

17、 應付職工薪酬(續)

根據中國法規，本集團及本公司參加了所在地政府統籌的基本定額供款退休福利。本集團及本公司的退休福利計劃詳情如下：

統籌人	受益人	供款比率	
		2011年	2010年
江蘇省儀征市政府	本集團及本公司職工	20%	20%

所有職工將會在退休之後得到相當於其退休時工資及其他福利的一個固定比例的退休福利。

根據中國法規及中國石化集團公司相關管理辦法，本集團及本公司設立一個補充定額供款養老保險計劃，此計劃之資產由中國石化集團公司選定的賬戶管理人代表管理，與本集團及本公司的資金分開管理。此計劃的資金來自本集團及本公司按職工基本工資的一定比率提取的供款。2011年的供款比率為5%(2010年：5%)。

本集團及本公司每年須以工資、獎金及若干補貼總額為基準，按上述供款比率提取上交。除此以外，本集團及本公司無需承擔其他退休福利方面的重大支出。

本期間內，根據本集團及本公司的減員計劃，本集團對1名(2010年：11名)員工計提的減員費用為人民幣93千元(2010年：人民幣592千元)，本公司對1名(2010年：9名)員工計提的減員費用為人民幣93千元(2010年：人民幣424千元)，都主要包含在管理費用中。

18、 應交稅費

項目	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
企業所得稅	39,092	109,937
營業稅	105	100
個人所得稅	2,667	5,900
房產稅	-	2,788
教育費附加	4,016	4,091
其他	12	3,011
合計	<u>45,892</u>	<u>125,827</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

19、 應付股利

金額單位：人民幣千元

單位名稱	2011年	2010年	超過1年 未支付原因
中國石化	50,400	—	不適用
中信	21,600	—	不適用
合計	<u>72,000</u>	<u>—</u>	

20、 其他應付款

其他應付款情況如下：

金額單位：人民幣千元

項目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
對關聯方	24,028	13,126
對第三方	248,895	346,561
合計	<u>272,923</u>	<u>359,687</u>

於2011年6月30日，本集團並沒有個別重大賬齡超過一年的其他應付款。

除附註六中列示外，上述餘額中無對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的其他應付款。

21、 遞延收益

金額單位：人民幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
政府補助	20,244	—	506	19,738

遞延收益主要為與資產建設相關的國家專項補助，按相關資產的使用年限進行攤銷。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

22、 股本

金額單位：人民幣千元

	期初 餘額	發行 新股	本期變動增減(+/-)				期末 餘額
			送股	轉股	其他	小計	
2,400,000,000股A股內資法人股	2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000
200,000,000股A股社會公眾股	200,000	-	-	-	-	-	200,000
1,400,000,000股H股	1,400,000	-	-	-	-	-	1,400,000
合計	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000</u>

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1994年7月20日，1995年3月28日及1995年5月15日出具了驗資報告。

23、 資本公積

金額單位：人民幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	3,078,825	-	-	3,078,825
其他資本公積	67,969	-	-	67,969
其中：國家項目撥款	<u>39,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,630</u>
合計	<u>3,146,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,146,794</u>

24、 專項儲備

金額單位：人民幣千元

項目	期初餘額	本期提取	本期使用	期末餘額
專項儲備	755	539	-	1,294

本集團及本公司按照國家規定，對高危環境下的生產設備提取了安全生產費，計入當期相關產品的生產成本，同時計入「專項儲備」科目。本集團及本公司本期內未使用提取的安全生產費用。

五、 合併財務報表項目註釋(續)

25、 盈餘公積

金額單位：人民幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	116,843	-	-	116,843

26、 未分配利潤

金額單位：人民幣千元

項目	金額	提取或分配比例
期初未分配利潤	1,047,945	-
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	584,758	-
減：分配股利	120,000	本公司按每股人民幣0.03元分配股利
期末未分配利潤	<u>1,512,703</u>	-

27、 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
主營業務收入	10,243,669	7,532,251
其他業務收入	88,918	64,266
營業成本	9,095,394	6,913,950

(2) 營業收入、營業成本(分行業)

金額單位：人民幣千元

行業名稱	截至6月30日止6個月			
	2011年		2010年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
化纖行業	10,332,587	9,095,394	7,596,517	6,913,950

五、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 營業收入、營業成本(續)

(3) 營業收入、營業成本(分產品)

金額單位：人民幣千元

產品名稱	截至6月30日止6個月			
	2011年		2010年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
聚酯切片	3,636,860	3,123,967	2,861,501	2,584,417
瓶級切片	2,017,508	1,825,680	1,355,044	1,244,462
短纖及中空	3,508,082	3,075,438	2,379,865	2,127,836
長絲	988,929	926,667	837,774	786,305
其他	181,208	143,642	162,333	170,930
合計	<u>10,332,587</u>	<u>9,095,394</u>	<u>7,596,517</u>	<u>6,913,950</u>

(4) 營業收入、營業成本(分地區)

金額單位：人民幣千元

地區名稱	截至6月30日止6個月			
	2011年		2010年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	9,908,978	8,713,214	7,110,027	6,457,705
港澳台及海外	423,609	382,180	486,490	456,245
合計	<u>10,332,587</u>	<u>9,095,394</u>	<u>7,596,517</u>	<u>6,913,950</u>

(5) 2011年1至6月前五名客戶的營業收入情況

金額單位：人民幣千元

客戶名稱	營業收入	佔營業收入總額的比例 (%)
1. 客戶一	570,293	5.52
2. 客戶二	408,808	3.96
3. 客戶三	301,202	2.92
4. 客戶四	261,026	2.53
5. 客戶五	177,952	1.72
合計	<u>1,719,281</u>	<u>16.65</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

28、 營業稅金及附加

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月		計繳標準
	2011年	2010年	
營業稅	284	448	應稅營業收入的3%或5%
城市維護建設稅	14,843	12,080	實際繳納營業稅及 增值稅的7%
教育費附加	7,226	6,902	實際繳納營業稅及 增值稅的4%或5%
合計	<u>22,353</u>	<u>19,430</u>	

29、 銷售費用

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
運輸費用	76,572	68,354
銷售代理費	21,920	22,001
其他銷售費用	10,446	7,976
合計	<u>108,938</u>	<u>98,331</u>

30、 管理費用

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
職工薪酬	161,955	101,630
維修費	154,123	151,059
其他管理費用	29,114	32,783
社區服務費	19,486	23,119
稅費	17,808	16,743
技術開發費	15,939	14,917
折舊及攤銷	15,091	15,562
合計	<u>413,516</u>	<u>355,813</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

31、 財務收益

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

項目	2011年	2010年
票據貼現的利息支出	—	1,878
存款的利息收入	(20,029)	(21,300)
淨匯兌收益	(2,956)	(2,102)
其他財務費用	1,351	659
合計	<u>(21,634)</u>	<u>(20,865)</u>

32、 公允價值變動損失

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

產生公允價值變動損益的來源	2011年	2010年
交易性金融資產		
— 本期公允價值變動	(310)	—

33、 投資收益

投資收益分項目情況

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

項目	2011年	2010年
處置可供出售金融資產取得的投資收益	—	873
處置交易性金融資產取得的投資收益	6,557	—
合計	<u>6,557</u>	<u>873</u>

34、 資產減值損失

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

項目	2011年	2010年
一、壞賬損失	1,113	1,118
二、存貨跌價損失	(5,338)	—
三、固定資產減值損失	5,113	300
合計	<u>888</u>	<u>1,418</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

35、 營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

金額單位：人民幣千元

項目	註	截至6月30日止6個月		計入當期 非經營性 損益的金額
		2011年	2010年	
非流動資產處置 利得合計		24,299	10,199	24,299
其中：固定資產 處置利得		24,299	10,199	24,299
政府補助	(2)	580	584	580
轉回的違約損失		29,661	—	29,661
其他		1,113	443	1,113
合計		<u>55,653</u>	<u>11,226</u>	<u>55,653</u>

(2) 政府補助明細

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月		說明
	2011年	2010年	
高性能聚乙烯纖維 項目補貼	464	464	江蘇省科技廳高新技術成果 轉化專項撥款本期攤銷
脫硫項目補貼	42	42	儀征市財政局專項撥款 本期攤銷
其他	74	78	其他專項資金
合計	<u>580</u>	<u>584</u>	

五、 合併財務報表項目註釋(續)

36、 營業外支出

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月		計入當期 非經營性 損益的金額
	2011年	2010年	
非流動資產處置損失合計	71	1,184	71
其中：固定資產處置損失	71	1,184	71
其他	242	242	242
合計	<u>313</u>	<u>1,426</u>	<u>313</u>

37、 所得稅費用

金額單位：人民幣千元

項目	註	截至6月30日止6個月	
		2011年	2010年
按稅法及相關規定計算的當期所得稅		174,296	-
遞延所得稅調整		15,665	(190,428)
合計		<u>189,961</u>	<u>(190,428)</u>

(1) 所得稅費用與會計利潤的關係如下：

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
稅前利潤	774,719	239,113
按稅率25%計算的預期所得稅	193,680	59,778
加：未確認遞延稅項資產的可抵扣 暫時性差異	(2,248)	(53,952)
不可抵稅的支出	168	1,693
免稅國債收入	(1,639)	-
可抵扣暫時性差異調整	-	(197,947)
本期所得稅費用	<u>189,961</u>	<u>(190,428)</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

38、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

金額單位：人民幣千元

	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	584,758	429,541
母公司發行在外普通股的加權平均數	4,000,000,000股	4,000,000,000股
基本每股收益(元/股)	0.146	0.107

普通股的加權平均數計算過程如下：

	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
期初已發行普通股股數	4,000,000,000股	4,000,000,000股
期末普通股的加權平均數	4,000,000,000股	4,000,000,000股

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

金額單位：人民幣千元

	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤(稀釋)	584,758	429,541
母公司發行在外普通股的 加權平均數(稀釋)	4,000,000,000股	4,000,000,000股
稀釋每股收益(元/股)	0.146	0.107

五、 合併財務報表項目註釋(續)

38、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

(2) 稀釋每股收益(續)

歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)計算過程如下：

	金額單位：人民幣千元	
	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
歸屬於普通股股東的淨利潤	584,758	429,541
歸屬於本公司普通股股東的 合併淨利潤(稀釋)	584,758	429,541

普通股的加權平均數(稀釋)計算過程如下：

	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
期初已發行普通股股數	4,000,000,000股	4,000,000,000股
期末普通股的加權平均數(稀釋)	4,000,000,000股	4,000,000,000股

39、 現金流量表項目註釋

(1) 支付的其他與經營活動有關的現金

	金額單位：人民幣千元	
	截至6月30日止6個月	
項目	2011年	2010年
維修費	154,123	148,259
運輸費用	74,332	68,354
技術開發費	15,939	14,918
銷售代理費	21,920	-
社區服務費	19,486	25,729
淨匯兌損失	(2,956)	-
審計諮詢費	6,027	5,683
其他經營性應收應付項目的增減變動	(40,398)	19,250
其他	10,307	17,431
合計	258,780	299,624

五、 合併財務報表項目註釋(續)

39、 現金流量表項目註釋(續)

(2) 收到的其他與投資活動有關的現金

金額單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
收到的利息收入	20,029	21,300
收到的政府補助	—	27,750
合計	<u>20,029</u>	<u>49,050</u>

40、 現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料

金額單位：人民幣千元

補充資料	截至6月30日止6個月	
	2011年	2010年
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	584,758	429,541
加：資產減值損失	888	1,418
固定資產折舊	183,214	243,880
無形資產攤銷	14,752	14,752
遞延收益攤銷	(506)	(506)
處置固定資產的淨收益	(24,229)	(9,015)
財務淨收益	(20,029)	(21,300)
投資收益	(6,557)	(873)
公允價值變動損失	310	—
遞延所得稅資產減少	15,665	(190,428)
預計負債的減少	—	(5,198)
存貨的增加	(321,448)	(694,524)
專項儲備計提	539	—
經營性應收項目的增加	(1,091,789)	(308,106)
經營性應付項目的增加	274,995	93,340
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(389,437)</u>	<u>(447,019)</u>
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,143,850	1,579,211
減：現金的期初餘額	2,025,932	1,334,367
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	741,326	—
現金及現金等價物淨增加額	<u>(623,408)</u>	<u>244,844</u>

五、 合併財務報表項目註釋(續)

40、 現金流量表相關情況(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

金額單位：人民幣千元

項目	2011年 6月30日	2010年 6月30日
一、現金	2,143,850	1,579,211
其中：庫存現金	16	20
可隨時用於支付的銀行存款	2,143,834	1,579,191
二、現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	2,143,850	1,579,211

註： 以上披露的現金和現金等價物不含使用受限制的貨幣資金及期限短的投資的金額。

六、 關聯方及關聯交易

1、 本公司的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司	母公司	本公司	組織機構代碼
							對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)		
中國石油化工股份有限公司	控股公司	股份有限公司	北京市朝陽區 惠新東街甲 六號	蘇樹林	石油、天然氣勘探、開採、銷售；石油煉製；石油化工、化肥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。	人民幣867億元	42	42	中國石化 集團 有限公司	71092609-4

2、 本公司的子公司情況

子公司全稱	子公司類型	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	組織機構代碼
儀化經緯化纖有限公司	全資子公司	有限責任公司	江蘇揚州	沈希軍	生產、加工、銷售差別化滌綸長絲及相關產品	人民幣 483.672千元	100	100	77644167-1

3、 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	關聯關係	組織機構代碼
中國石化集團公司	最終控股公司	10169286-X
中信	股東	10168558-X
中國石化資產管理公司	同一最終控股公司	71093386-8
中國石化財務	同一最終控股公司	10169290-7
中信銀行	股東子公司	10169072-5

六、 關聯方及關聯交易(續)

4、 關聯交易情況

下列與關聯方進行的交易是按一般正常商業條款或按相關協議進行。

(1) 採購商品、接受勞務情況表

本集團

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2011年		2010年	
			金額	佔同類交易金額的比例 (%)	金額	佔同類交易金額的比例 (%)
中國石化及其子公司	採購原材料	按一般正常商業條款或按相關協議	5,797,656	72.33	3,151,230	47.87
關鍵管理人員	支付勞務薪酬	按一般正常商業條款或按相關協議	1,750	100	1,578	100
同上	退休金供款	按一般正常商業條款或按相關協議	100	100	85	100

本公司

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2011年		2010年	
			金額	佔同類交易金額的比例 (%)	金額	佔同類交易金額的比例 (%)
中國石化及其子公司	採購原材料	按一般正常商業條款或按相關協議	5,797,656	72.33	3,151,230	48.23
關鍵管理人員	支付勞務薪酬	按一般正常商業條款或按相關協議	1,750	100	1,578	100
同上	退休金供款	按一般正常商業條款或按相關協議	100	100	85	100

(2) 出售商品、提供勞務情況表

本集團

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2011年		2010年	
			金額	佔同類交易金額的比例 (%)	金額	佔同類交易金額的比例 (%)
中國石化集團公司及其子公司(不包括中國石化及其子公司、中國石化財務)	銷售產品	按一般正常商業條款或按相關協議	138,526	1.34	118,847	1.56

六、關聯方及關聯交易(續)

4、關聯交易情況(續)

(2) 出售商品、提供勞務情況表(續)

本公司

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2011年		2010年	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
中國石化集團公司及 其子公司(不包括中國 石化及其子公司、中國 石化財務)	銷售產品	按一般正常商業條款或按相關協議	138,526	1.34	118,847	1.58
儀化經緯	銷售產品	按一般正常商業條款或按相關協議	-	-	314,835	4.2

(3) 其他關聯交易

本集團

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

關聯交易內容	關聯方	2011年	2010年
代理服務費	中國石化及其子公司	35,404	30,976
雜項服務費支出	中國石化集團公司及其子公司 (不包括中國石化及 其子公司、中國石化財務)	3,060	6,000
保險費	中國石化集團公司及其子公司 (不包括中國石化及 其子公司、中國石化財務)	11,818	-
利息收入	中國石化財務	1,971	3,493
利息收入	中信銀行	1,887	380

本公司

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

關聯交易內容	關聯方	2011年	2010年
代理服務費	中國石化及其子公司	35,404	30,976
雜項服務費支出	中國石化集團公司及其子公司 (不包括中國石化及 其子公司、中國石化財務)	3,060	6,000
保險費	中國石化集團公司及其子公司 (不包括中國石化及 其子公司、中國石化財務)	11,818	-
利息收入	中國石化財務	1,971	3,493
利息收入	中信銀行	1,887	380

六、 關聯方及關聯交易(續)
 5、 關聯方應收應付款項
 應收關聯方款項

本集團

金額單位：人民幣千元

項目名稱	關聯方	2011年6月30日		2010年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款	中國石化及其子公司	21,433	-	-	-
應收賬款	中國石化集團公司及其子公司	5,096	-	3,225	-
其他應收款	中國石化集團公司及其子公司	3,190	1,704	8,688	2,268

本公司

金額單位：人民幣千元

項目名稱	關聯方	2011年6月30日		2010年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款	中國石化及其子公司	21,433	-	-	-
應收賬款	中國石化集團公司及其子公司	5,096	-	3,225	-
其他應收款	中國石化集團公司及其子公司	3,190	1,704	8,688	2,268
應收賬款	儀化經緯	258,825	132,154	267,832	132,154

應付關聯方款項

本集團

金額單位：人民幣千元

項目名稱	關聯方	2011年	2010年
		6月30日	12月31日
應付賬款	中國石化及其子公司	1,328,228	1,074,560
預收賬款	中國石化及其子公司	-	-
其他應付款	中國石化及其子公司	23,615	9,393
應付賬款	中國石化集團公司及其子公司	98	692
預收賬款	中國石化集團公司及其子公司	-	3,320
其他應付款	中國石化集團公司及其子公司	413	3,733

本公司

金額單位：人民幣千元

項目名稱	關聯方	2011年	2010年
		6月30日	12月31日
應付賬款	中國石化及其子公司	1,328,228	1,074,560
預收賬款	中國石化及其子公司	-	-
其他應付款	中國石化及其子公司	23,615	9,393
應付賬款	中國石化集團公司及其子公司	98	692
預收賬款	中國石化集團公司及其子公司	-	3,320
其他應付款	中國石化集團公司及其子公司	413	3,733
預收款項	儀化經緯	-	703
其他應付款	儀化經緯	-	1,190

七、或有事項

其他或有負債及其財務影響

國家稅務總局於二零零七年六月頒發國稅函[2007]664號文後，本公司已按相關稅務部門通知於2007年按33%的稅率繳納企業所得稅，但對2006年及以前年度企業所得稅稅率差異仍存在不確定性。迄今為止，本公司未被要求追索2007年度之前的企業所得稅。於二零一一年六月三十日，該事項亦未有新進展。由於本公司管理層認為不可能可靠估計該項義務的金額，即使該項義務可能存在，因此在本財務報告中未對2007年度之前不確定的所得稅差異提取準備。

八、承諾事項

資本承擔

金額單位：人民幣千元

項目	2011年 6月30日	2010年 12月31日
已批准且已簽訂合同	383,122	445,056
已批准但未簽訂合同	927,157	967,743
合計	1,310,279	1,412,799

九、其他重要事項

1、分部報告

本集團按照內部組織機構、管理要求及內部報告制度為基礎已就本財務報表確定五個報告分部。這五個報告分部分別為：聚酯切片、瓶級切片、短纖及中空、長絲以及PTA。所有這些分部的主要業務為生產和銷售化纖及化纖原料，主要經營地區在中國境內。本集團管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

(1) 報告分部的利潤或虧損及資產的信息

為了評價各個分部的業績及向其配置資源，本集團管理層會定期審閱歸屬於各分部資產和經營成果，這些信息的編製基礎如下：

分部資產包括歸屬於各分部的固定資產和存貨。

收入和費用按照各分部實現的銷售收入和發生的相關費用或歸屬於分部資產的折舊和攤銷分配至報告分部。然而，除報告分部間銷售外，某一分部向另一分部提供之協助(包括佔用資產)並未計量在內。

本集團以「毛利」披露各個報告分部的經營成果。

除「毛利」外，收入(包括分部間收入)、折舊、攤銷及資產減值損失等分部信息也提供給本集團管理層。分部間收入的轉移定價按可比市場價格為基礎計量。

自2010年7月1日起，出於內部報告的考慮，本集團改變了分部計量的基礎。在2010年7月1日之前，本集團管理層僅審閱對外交易收入及毛利或毛虧。自2010年7月1日起，除了對外交易收入及毛利或毛虧外，本集團管理層還審閱按可比市場價格為基礎定價的分部間收入及毛利或毛虧。本集團按照修正後的分部計量基礎，重述了可比期間的比較數。

九、 其他重要事項(續)

1、 分部報告(續)

(1) 報告分部的利潤或虧損及資產的信息(續)

2011年1至6月，本集團管理層在計量報告分部利潤、資產時運用了下列數據，或者未運用下列數據但定期提供給本集團管理層的各個報告分部的信息列示如下：

金額單位：人民幣千元

項目	2011年1至6月							未分配項目	合計
	聚脂切片	瓶級切片	短纖及中空	長絲	PTA	其他	抵銷		
對外交易收入	3,636,860	2,017,508	3,508,082	988,929	-	181,208	-	-	10,332,587
分部間交易收入	-	-	-	-	4,803,848	-	(4,803,848)	-	-
報告分部收入小計	3,636,860	2,017,508	3,508,082	988,929	4,803,848	181,208	(4,803,848)	-	10,332,587
報告分部銷售成本	3,455,632	2,014,028	3,316,262	1,008,875	3,960,803	143,642	(3,960,803)	-	9,938,439
報告分部毛利(毛虧以「-」填列)	181,228	3,480	191,820	(19,946)	843,045	37,566	(843,045)	-	394,148
其他重要的項目：									
- 折舊和攤銷費用	30,657	9,064	18,272	7,010	70,210	47,344	-	12,790	195,347
- 本期計提固定資產減值損失	341	-	-	71	4,270	431	-	-	5,113
- 本期計提存貨跌價準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
項目	2011年6月30日							未分配項目	合計
	聚脂切片	瓶級切片	短纖及中空	長絲	PTA	其他	抵銷		
- 報告分部資產總額	636,891	202,158	529,344	177,595	1,118,695	1,000,412	-	1,278,074	4,943,169

九、 其他重要事項(續)

1、 分部報告(續)

(1) 報告分部的利潤或虧損及資產的信息(續)

2010年1至6月，本集團管理層在計量報告分部利潤、資產時運用了下列數據，或者未運下列數據但定期提供給本集團管理層的各個報告分部的信息列示如下：

金額單位：人民幣千元

項目	2010年1至6月							未分配 項目	合計
	聚酯切片	瓶級切片	短纖及 中空	長絲	PTA	其他	抵銷		
對外交易收入	2,861,501	1,355,044	2,379,865	837,774	-	162,333	-	-	7,596,517
分部間交易收入	46,671	-	-	-	3,282,816	-	(3,329,487)	-	-
報告分部收入小計	2,908,172	1,355,044	2,379,865	837,774	3,282,816	162,333	(3,329,487)	-	7,596,517
報告分部銷售成本	2,819,613	1,318,926	2,316,715	833,503	2,791,386	161,954	(2,836,717)	-	7,405,380
報告分部毛利	<u>88,559</u>	<u>36,118</u>	<u>63,150</u>	<u>4,271</u>	<u>491,430</u>	<u>379</u>	<u>(1,340)</u>	<u>-</u>	<u>682,567</u>
其他重要的項目：									
-折舊和攤銷費用	31,250	19,069	19,206	7,575	116,406	46,486	-	18,640	258,632
-本期計提固定資產 減值損失	246	-	-	-	54	-	-	-	300
-本期計提存貨跌價 準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目	2010年12月31日							未分配 項目	合計
	聚酯切片	瓶級切片	短纖及 中空	長絲	PTA	其他	抵銷		
-報告分部資產總額	604,359	197,206	496,965	199,942	1,153,730	1,029,268	(3,644)	1,112,111	4,789,937

本集團主要業務為生產和銷售化纖及化纖原料，主要經營地區在中國境內。

本集團在數量上相對不重要的銷售收入主要來自其他五個經營分部，包括物流中心、動力中心、水務中心、熱電中心以及高纖中心。這些經營分部均未在任何重要性水平上達到集團劃分報告分部的數量級要求。

九、 其他重要事項(續)

2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值

本集團金融工具的風險主要包括：

- 信用風險
- 流動風險
- 利率風險
- 外匯風險

下文主要論述上述風險敞口及其形成原因；風險管理目標、政策和過程以及計量風險的方法等。

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，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須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。

(1) 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於銀行及其他金融機構的存款及應收客戶款項。為限制存款帶來的信用風險，本集團僅選擇中國的資信評級水平較高的大型金融機構存入現金。

本集團的大部分應收款項是向消費品行業內的關連人士和第三方出售化纖產品。本集團不斷就顧客的財務狀況進行信貸評估，一般不會要求就應收款項提供抵押品。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。沒有任何單一客戶佔總收入的10%以上。

現金及現金等價物、銀行及其他金融機構存款、應收賬款及其他應收款及可供出售金融資產的賬面值為本集團對於金融資產的最大信用風險。

本集團對未逾期及已逾期但經個別方式和組合方式評估後均未減值的應收款項的期限分析如下：

期限	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
未逾期	108,061	74,917
逾期3個月以內(含3個月)	—	—
逾期3個月至6個月(含6個月)	—	—
逾期6個月至1年(含1年)	—	—
逾期1年以上	—	—
合計	<u>108,061</u>	<u>74,917</u>

九、 其他重要事項(續)

2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

(1) 信用風險(續)

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收款項。於資產負債表日，本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款總額的41.08%(2010年：53.14%)。此外，本集團未逾期也未減值的應收款項主要是與近期並無欠款記錄的眾多客戶有關的。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有其他金融資產具有重大的信用風險。

(2) 流動風險

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。本集團每月編製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以降低流動性風險。

(3) 利率風險

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。除具有固定利率的銀行定期存款外，本集團並無其他重大帶息資產及負債。

(a) 本集團於期末持有的計息金融工具如下：

金額單位：人民幣千元

項目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	年利率 (%)	金額	年利率 (%)	金額
固定利率金融工具 金融資產 —貨幣資金	2.50-3.05	1,435,000	1.98-2.25	443,456

金額單位：人民幣千元

項目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	年利率 (%)	金額	年利率 (%)	金額
浮動利率金融工具 金融資產 —貨幣資金	0.50	708,834	0.36	2,025,909

九、 其他重要事項(續)

2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

(3) 利率風險(續)

(b) 敏感性分析

於2011年6月30日，在其他變量不變且不考慮所得稅影響的情況下，假定利率上浮/下浮100個基點將會導致集團的股東權益增加/減少人民幣7,088千元(2010年12月31日：人民幣20,259千元)，淨利潤分別增加/減少人民幣7,088千元(2010年12月31日：人民幣20,259千元)。此敏感性分析是基於利率變動發生於資產負債表日及應用於本集團於當日面對現金流利率風險的計息金融工具。此分析與2010年12月31日的基礎一致。

(4) 外匯風險

對於不是以記賬本位幣計價的應收賬款和應付賬款，如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

- (a) 本集團於期末的各外幣資產負債項目外匯風險敞口如下。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。

項目	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日 美元項目	2010年 12月31日 美元項目
貨幣資金	302	32,128
應收賬款	53,743	50,229
應付賬款	(737,232)	(951,473)
資產負債表敞口總額	(683,187)	(869,116)
用於套期保值的遠期外匯合同	-	-
資產負債表敞口淨額	(683,187)	(869,116)

- (b) 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	金額單位：人民幣千元			
	平均匯率		報告日中間匯率	
	2011年 1至6月	2010年 1至12月	2011年 6月30日	2010年 12月31日
美元	6.5410	6.7695	6.4716	6.6227

九、 其他重要事項(續)

2、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值(續)

(4) 外匯風險(續)

(c) 敏感性分析

假定除匯率以外的其他風險變量不變，且不考慮所得稅影響的情況下，本集團於6月30日人民幣兌換美元的匯率升值5%將導致股東權益增加和淨利潤的增加的情況如下。此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示。

項目	金額單位：人民幣千元	
	股東權益	淨利潤
2011年6月30日		
美元	34,159	34,159
2010年12月31日		
美元	43,456	43,456

於2011年6月30日及2010年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換美元的匯率貶值5%將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是假設資產負債表日匯率發生變動，以變動後的匯率對資產負債表日本集團持有的、面臨外匯風險的金融工具進行重新計量得出的。2010年的分析基於同樣的假設和方法。

(5) 公允價值 其他金融工具的公允價值(非以公允價值計量賬面價值)

本集團於2011年6月30日各項金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

(6) 公允價值確定方法和假設 對於在資產負債日以公允價值計量的交易性金融資產以及上述附註九、2(5)披露的公允價值信息，本集團在估計金融工具公允價值時運用了下述主要方法和假設：

- (a) 債券投資
對於存在活躍市場的交易性金融資產，其公允價值是按資產負債表日的市場報價確定的。
- (b) 應收款項
公允價值根據預計未來現金流量的現值進行估計，折現率為資產負債表日的市場利率。

3、 以公允價值計量的資產和負債

金額單位：人民幣千元

項目	期初金額	本期購買	本期公允價值變動損益	本期處置時產生的投資收益	本期處置	期末金額
金融資產						
交易性金融資產	699,713	-	(310)	6,557	705,960	-
可供出售金融資產	-	500,000	-	-	-	500,000

十、 母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

類別	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
應收關聯方	263,921	271,057
應收第三方	102,965	69,772
小計	366,886	340,829
減：壞賬準備	132,154	132,154
合計	234,732	208,675

除附註六中列示外，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。

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

類別	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以內(含1年)	108,061	72,997
1至2年(含2年)	—	267,832
2至3年(含3年)	258,825	—
3年以上	—	—
減：壞賬準備	132,154	132,154
合計	234,732	208,675

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(3) 應收賬款按種類披露

種類	2011年6月30日				2010年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	258,825	70.55	132,154	100	267,832	78.58	132,154	100
按組合計提壞賬準備的應 收賬款*	108,061	29.45	—	—	72,997	21.42	—	—
合計	366,886	100	132,154	100	340,829	100	132,154	100

註*：此類包括單項測試未發生減值的應收賬款

本公司並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(3) 應收賬款按種類披露(續)

應收賬款按幣種披露

	2011年6月30日			金額單位：人民幣千元 2010年12月31日		
	外幣 金額	折算率	人民幣 金額	外幣 金額	折算率	人民幣 金額
人民幣			313,143			292,501
美元	8,304	6.472	53,743	7,297	6.623	48,328
合計			<u>366,886</u>			<u>340,829</u>

本公司並沒有個別重大實際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。

本期內，本公司並沒有核銷應收賬款。

於2011年6月30日，本公司並沒有個別重大賬齡超過三年的應收賬款。

(4) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	金額單位：人民幣千元 理由
單項金額重大的應收賬款	258,825	132,154	51.06	本公司對全資子公司儀化經緯的長期股權投資全額計提減值準備後，仍不足以抵銷儀化經緯累計虧損對本公司的影響，因此本公司對應收儀化經緯的交易款計提減值準備。

(5) 於2011年6月30日，應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	金額單位：人民幣千元 佔應收賬款 總額的比例 (%)
1.單位一	全資子公司	258,825	1年至2年	70.55
2.單位二	第三方	10,224	6個月以內	2.79
3.單位三	第三方	9,319	6個月以內	2.54
4.單位四	第三方	8,346	6個月以內	2.27
5.單位五	第三方	8,333	6個月以內	2.27
合計		<u>295,047</u>		<u>80.42</u>

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(6) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額單位：人民幣千元	
		金額	佔應收賬款總額的比例(%)
儀化經緯	全資子公司	258,825	70.55
中國石化集團公司及 其子公司	同一最終控股公司	5,096	1.39
合計		<u>263,921</u>	<u>71.94</u>

2、 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

類別	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
應收關聯方	3,190	8,688
應收第三方	14,769	27,087
小計	17,959	35,775
減：壞賬準備	6,953	5,840
合計	<u>11,006</u>	<u>29,935</u>

除附註六中列示外，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。

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

類別	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以內(含1年)	7,613	20,715
1至2年(含2年)	26	13,172
2至3年(含3年)	8,435	-
3年以上	1,885	1,888
減：壞賬準備	6,953	5,840
合計	<u>11,006</u>	<u>29,935</u>

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按種類披露：

種類	註	2011年6月30日				金額單位：人民幣千元					
		賬面餘額		壞賬準備		2010年12月31日		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備的 其他應收款*	(4)	17,959	100	6,953	100	35,775	100	5,840	100		

註*：此類包括單項測試未發生減值的其他應收款

本公司並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

本期內，本公司並沒有對個別重大的其他應收款計提全額及比例較大的壞賬準備。

本公司並沒有個別重大實際收回以前年度已全額或以較大比例計提的壞賬準備的其他應收款。

本期內，本公司並沒有核銷其他應收款。

於2011年6月30日，本公司並沒有個別重大賬齡超過三年的其他應收款。

(4) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	2011年6月30日			金額單位：人民幣千元		
	賬面餘額		壞賬準備	2010年12月31日		壞賬準備
	金額	比例(%)		賬面餘額	比例(%)	
1年以內(含1年)	7,613	42.39	-	20,715	57.90	-
1至2年(含2年)	26	0.14	7	13,172	36.82	3,952
2至3年(含3年)	8,435	46.97	5,061	-	-	-
3年以上	1,885	10.50	1,885	1,888	5.28	1,888
合計	17,959		6,953	35,775		5,840

(5) 於2011年6月30日，其他應收款金額前五名單位情況：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	金額單位：人民幣千元
				佔其他應收款總額的比例 (%)
1.單位一	第三方	5,612	1年至2年	31.25
2.單位二	同一最終控股公司	2,840	1年至2年	15.81
3.單位三	第三方	1,949	6個月以內	10.85
4.單位四	第三方	1,466	6個月以內	8.17
5.單位五	第三方	932	6個月以內	5.19
合計		12,799		71.27

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(6) 應收關聯方款項

		金額單位：人民幣千元	
單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例 (%)
中國石化集團公司及其子公司一	同一最終控股公司	2,840	15.81
中國石化集團公司及其子公司二	同一最終控股公司	350	1.95
合計		<u>3,190</u>	<u>17.76</u>

3、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	金額單位：人民幣千元	
	2011年 6月30日	2010年 12月31日
對子公司的投資	303,361	303,361
減：減值準備	303,361	303,361
合計	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資	在被投資	減值準備	本期計提 減值準備	期末賬面 價值
						單位持股 比例 (%)	單位表決權 比例 (%)			
儀化經緯	成本法	303,361	303,361	-	303,361	100	100	303,361	-	-

本公司子公司的相關信息參見附註四。

受市場環境影響子公司儀化經緯連年虧損，公司根據所應確認的投資損失，將長期股權投資的賬面價值減記至零。該長期股權投資的預計可收回金額為零，因此對其全額計提減值準備。

本公司未有當期及累計未確認的投資損失。

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入、營業成本

金額單位：人民幣千元
截至6月30日止6個月

項目	2011年	2010年
主營業務收入	10,243,669	7,434,691
其他業務收入	88,918	68,786
營業成本	9,099,037	6,821,503

(2) 營業收入、營業成本(分行業)：

金額單位：人民幣千元
截至6月30日止6個月

行業名稱	2011年		2010年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
化纖行業	10,332,587	9,099,037	7,503,477	6,821,503

(3) 營業收入、營業成本(分產品)：

金額單位：人民幣千元
截至6月30日止6個月

產品名稱	2011年		2010年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
聚酯切片	3,636,860	3,123,967	2,908,172	2,631,079
瓶級切片	2,017,508	1,825,680	1,355,044	1,244,462
短纖及中空	3,508,082	3,075,438	2,379,865	2,127,836
長絲	988,929	930,310	676,991	625,741
其他	181,208	143,642	183,405	192,385
合計	<u>10,332,587</u>	<u>9,099,037</u>	<u>7,503,477</u>	<u>6,821,503</u>

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、 營業收入和營業成本(續)

(4) 營業收入、營業成本(分地區)

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

地區名稱	2011年		2010年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	9,908,978	8,716,857	7,048,390	6,395,098
港澳台及海外	423,609	382,180	455,087	426,405
合計	<u>10,332,587</u>	<u>9,099,037</u>	<u>7,503,477</u>	<u>6,821,503</u>

(5) 2011年1至6月公司前五名客戶的營業收入情況

金額單位：人民幣千元

客戶名稱	營業收入	佔營業收入 總額的比例 (%)
1. 客戶一	570,293	5.52
2. 客戶二	408,808	3.96
3. 客戶三	301,202	2.92
4. 客戶四	261,026	2.53
5. 客戶五	177,952	1.72
合計	<u>1,719,281</u>	<u>16.65</u>

5、 投資收益

投資收益分項目情況

金額單位：人民幣千元

截至6月30日止6個月

項目	2011年	2010年
處置可供出售金融資產取得的投資收益	-	873
處置交易性金融資產取得的投資收益	6,557	-
合計	<u>6,557</u>	<u>873</u>

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6、 現金流量表補充資料

金額單位：人民幣千元
截至6月30日止6個月

補充資料	2011年	2010年
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	581,596	430,457
加：資產減值損失	888	13,154
固定資產折舊	178,542	238,869
無形資產攤銷	14,752	14,752
遞延收益攤銷	(506)	(506)
處置固定資產的淨收益	(2,852)	(3,671)
財務淨收益	(20,029)	(21,113)
投資收益	(6,557)	(873)
公允價值變動損失	310	-
遞延所得稅資產減少	15,665	(190,428)
預計負債的減少	-	(5,198)
存貨的增加	(365,692)	(694,126)
專項儲備計提	539	-
經營性應收項目的增加	(1,082,782)	(305,164)
經營性應付項目的增加	318,066	83,673
	<u>(368,060)</u>	<u>(440,174)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(368,060)</u>	<u>(440,174)</u>
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,143,850	1,573,882
減：現金的期初餘額	2,025,932	1,327,985
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	741,326	-
	<u>(623,408)</u>	<u>245,897</u>
現金及現金等價物淨增加額	<u>(623,408)</u>	<u>245,897</u>

補充資料

1、 2011年上半年非經常性損益明細表

金額單位：人民幣千元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	24,229	固定資產處置淨收益
減員費用	(93)	解除勞動合同所支付的費用
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	580	收到的節能改造獎金等政府補助攤銷
持有交易性金融資產產生的公允價值變動損益	(310)	持有短期國債產生的公允價值變動
取得和處置交易性金融資產發生的投資收益	6,557	購買和處置短期國債產生的收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出所得稅影響額	30,531 (8,390)	無需支付的合同違約賠償損失等 由於本集團子公司儀化經緯為稅前虧損，且未就其未彌補稅務虧損確認遞延所得稅資產，同時國債收入屬於免稅收入，因此上述非經常性損益中歸屬於儀化經緯的部分以及處置國債發生的投資收益對所得稅沒有影響
合計	<u>53,104</u>	

上述各非經常性損益項目按稅前金額列示。

2、 境內外會計準則下會計資料差異

同時按照《國際財務報告準則》與按中國企業會計準則披露的財務報告中，合併財務報表淨利潤和淨資產差異情況

金額單位：人民幣千元

	淨利潤		淨資產	
	2011年 1至6月	2010年 1至6月	2011年 6月30日	2010年 12月31日
按中國企業會計準則	584,758	429,541	8,777,634	8,312,337
按國際財務報告準則調整的 項目及金額：				
政府補助 (1)	-	-	(39,630)	(39,630)
專項儲備 (2)	539	-	-	-
按國際財務報告準則	<u>585,297</u>	<u>429,541</u>	<u>8,738,004</u>	<u>8,272,707</u>

(1) 政府補助

按中國企業會計準則，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，則從其規定計入資本公積。而按國際財務報告準則，與購買固定資產相關的政府補助金確認為遞延收益，隨資產使用而轉入當期損益。

(2) 專項儲備

按中國企業會計準則，按國家規定提取的安全生產費，記入當期損益並在所有者權益中的「專項儲備」單獨反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減「專項儲備」。使用形成與安全生產相關的固定資產時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。而按國際財務報告準則，費用性支出於發生時計入損益，資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

3、 淨資產收益率及每股收益

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》(2010年修訂)計算的淨資產收益率和每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	6.84%	人民幣0.146元	人民幣0.146元
扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	6.22%	人民幣0.133元	人民幣0.133元

九、遵守《企業管治常規守則》及《標準守則》

據本公司董事所知，在本報告期內，本公司均遵守香港聯交所《上市規則》附錄十四所載之《企業管治常規守則》。

本公司董事會批准採納上市規則附錄十所載之《標準守則》，在向所有董事、監事及高級管理人員作出特定查詢後，本公司確定本公司董事、監事及高級管理人員於本報告期內均遵守《上市規則》附錄十所載之《標準守則》中所載的有關標準。

十、備查文件

下列文件於二零一一年八月三十日(星期二)後完整備置於本公司法定地址，以供監管機構以及股東依據法規或本公司章程在正常工作時間查閱：

1. 董事長、總經理親筆簽署的截至二零一一年六月三十日止六個月的中期報告原本；
 2. 董事長、總經理，總會計師，會計主管人員親筆簽字並蓋章的本公司截至二零一一年六月三十日止六個月的中期財務報告；
 3. 本公司章程；
 4. 本公司於本報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有文件的正本及公告的原稿。
- * 本報告分別以中、英文兩種語言編訂，除按國際會計準則第34號編製的中期財務報告外，兩個文本若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。