

# 2014

## 中期報告書



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

## 目 錄

2	重要提示
3	釋義
4	會計數據和財務指標摘要
6	董事會報告
19	重要事項
24	股份變動及股東情況
28	優先股相關情況
28	董事、監事、高級管理人員情況及其他
31	備查文件目錄
32	中期財務資料的審閱報告
33	<b>A. 按照《國際財務報告準則》編製的簡明合併中期財務報告(未經審核)</b>
33	中期合併利潤表
34	中期合併綜合收益表
35	中期合併資產負債表
37	中期合併權益變動表
38	中期合併現金流量表
39	中期合併財務報告附註
59	<b>B. 按照中華人民共和國企業會計準則編製的中期財務報表</b>
59	合併資產負債表
61	資產負債表
63	合併利潤表
64	利潤表
65	合併現金流量表
67	現金流量表
69	合併股東權益變動表
70	股東權益變動表
73	財務報表附註
168	財務報表補充資料
170	董事和高級管理人員對公司 2014 年半年度報告的書面確認意見
171	公司基本情況



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

二零一四年半年度報告

## 重要提示

(一) 中國石化上海石油化工股份有限公司（「公司」或「本公司」）董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

(二) 未親身出席審議通過 2014 年半年度報告董事會會議的董事情況

董事職務	董事姓名	未親身出席原因說明	被委託人姓名
副董事長	吳海君	公務	王治卿
董事	金強	公務	王治卿
董事	雷典武	公務	高金平
董事	莫正林	公務	高金平
獨立董事	金明達	公務	蔡廷基

(三) 公司截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月（「本報告期」、「報告期」）中期財務報告未經審計。

(四) 公司負責人董事長兼總經理王治卿先生，主管會計工作負責人董事兼財務總監葉國華先生及會計機構負責人（會計主管人員）財務副總監兼財務部主任華新先生聲明：保證 2014 年半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

(五) 公司有關未來發展戰略和經營計劃的前瞻性陳述並不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。

(六) 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

(七) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

(八) 半年度報告分別以中、英文兩種語言編製，如中、英文發生歧義，以中文版本為準。

## 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

[公司]或[本公司]	指	中國石化上海石油化工股份有限公司
[董事會]	指	中國石化上海石油化工股份有限公司董事會
[監事會]	指	中國石化上海石油化工股份有限公司監事會
[中國]	指	中華人民共和國
[報告期]	指	截至 2014 年 6 月 30 日止半年度
[香港交易所]	指	香港交易及結算所有限公司
[上海交易所]	指	上海證券交易所
[本集團]	指	本公司及其附屬公司
[中石化集團]	指	中國石油化工集團公司
[中石化股份]	指	中國石油化工股份有限公司
《香港上市規則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
《上海上市規則》	指	《上海證券交易所股票上市規則》
《證券交易的標準守則》	指	《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
[中國證監會]	指	中國證券監督管理委員會
[公司章程]	指	《中國石化上海石油化工股份有限公司章程》
[香港交易所網站]	指	<a href="http://www.hkexnews.hk">www.hkexnews.hk</a>
[上海證券交易所網站]	指	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
[本公司網站]	指	<a href="http://www.spc.com.cn">www.spc.com.cn</a>
[HSE]	指	健康、安全和環境保護
[COD]	指	化學需氧量
[EVA]	指	乙烯-醋酸乙烯共聚物
[證券及期貨條例]	指	香港《證券及期貨條例》，香港法例第 571 章
《企業管治守則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十四之《企業管治守則》

## 會計數據和財務指標摘要

按中國企業會計準則編製

### (一) 主要會計數據

單位：人民幣千元

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
營業收入	51,374,277	57,110,922	-10.0
歸屬於母公司股東的淨利潤(虧損以[-]列示)	-164,911	438,020	-137.6
歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 (虧損以[-]列示)	-157,119	463,678	-133.9
經營活動產生的現金流量淨額	836,448	3,375,731	-75.2
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
歸屬於母公司股東的淨資產	17,153,629	17,831,617	-3.8
總資產	33,712,731	36,915,933	-8.7

### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期比上年 同期增減(%)
		重述後**	重述前	
基本每股收益(虧損以[-]列示，人民幣元/股)	-0.015	0.041	0.061	-137.6
稀釋每股收益(虧損以[-]列示，人民幣元/股)	-0.015	0.041	0.061	-137.6
扣除非經常性損益後的基本每股收益(虧損以[-]列示， 人民幣元/股)	-0.015	0.043	0.064	-133.9
加權平均淨資產收益率(%)*	-0.943		2.667	減少3.610個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-0.898		2.823	減少3.721個百分點

\* 以上淨資產不包含少數股東權益。

\*\* 本公司於2013年12月實施公積金轉增股本，轉增後公司總股本從72億股增加到108億股。

### (三) 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣千元

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置淨損失	-8,205
減員費用	-2,825
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)	11,873
對外委託貸款取得的收益	1,150
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-8,559
所得稅影響額	-1,629
少數股東權益影響額(稅後)	403
合計	-7,792

### (四) 按照中國企業會計準則和《國際財務報告準則》編製的中期財務報告之差異

單位：人民幣千元

	歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		歸屬於母公司股東的股東權益	
	本期數	上期數	期末數	期初數
按中國企業會計準則	-164,911	438,020	17,153,629	17,831,617
按《國際財務報告準則》	-123,601	473,212	17,068,893	17,732,494

差異說明詳情請參閱按照中國企業會計準則編製的中期財務報告之補充資料。

## 董事會報告

### (一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

以下討論與分析應與本半年度報告之本集團（指本公司及其附屬公司）未經審計的中期財務報告及其註釋同時閱讀。除另有說明外，以下涉及的部分財務數據摘自本集團按《國際財務報告準則》編製未經審計的中期財務報告。

#### 經營業績回顧討論

2014年上半年，世界經濟繼續緩慢復甦，美國經濟呈現復甦向好態勢，歐洲債務危機影響逐步減弱但仍增長疲軟，新興和發展中經濟體經濟繼續下行。中國經濟在下行中逐步趨穩，在合理區間內保持了總體平穩態勢，上半年國內生產總值（GDP）增長7.4%，經濟增長進一步放緩。我國石化行業上半年運行總體平穩，但市場需求增長放緩，產能增長仍較快，化工產品市場繼續疲軟，行業競爭進一步加劇。

2014年上半年，本集團在嚴峻的經濟形勢下，根據市場狀況、上下游物料平衡和裝置檢修等情況，調降了原油加工量，在一定程度上減少了煉油板塊的盈利。由於石化行業需求持續低迷，石化產品價格疲軟，本集團主要化工產品價格同比出現較大幅度下跌，化工板塊虧損擴大。截至2014年6月30日止，本集團營業額為人民幣513.450億元，比去年同期減少人民幣57.409億元，降幅為10.06%；稅前虧損為人民幣1.275億元（去年同期為稅前利潤6.506億元），同比減少人民幣7.781億元；除稅及非控股股東權益後虧損為人民幣1.236億元（去年同期為利潤4.732億元），同比減少人民幣5.968億元。

2014年上半年，本集團生產的商品總量666.15萬噸，比去年同期減少12.84%。1至6月份，加工原油722.57萬噸（含來料加工73.09萬噸），比去年同期減少48.16萬噸，下降6.25%。生產成品油425.12萬噸，同比下降4.45%，其中生產汽油151.47萬噸，同比增加9.63%；柴油203.33萬噸，同比下降19.15%；航空煤油70.32萬噸，同比增加27.16%。生產乙烯40.47萬噸，同比下降15.46%；對二甲苯36.46萬噸，同比下降20.20%。生產合成樹脂及塑料（不含聚酯和聚乙烯醇）48.79萬噸，同比下降11.31%。生產合纖原料36.17萬噸，同比下降19.34%；生產合纖聚合物20.47萬噸，同比下降22.70%；生產合成纖維11.69萬噸，同比下降8.39%。上半年本集團的產品產銷率為100.54%，貨款回籠率為100.00%。

本集團堅持把HSE工作放在生產經營的首要位置，安全環保態勢保持良好。上半年，本集團進一步完善了安全生產製度和安全生產體系，全面開展隱患排查整改工作；推進環保治理專項行動，完成被列為上海市環保督辦項目的熱電部1#、2#鍋爐脫硝除塵改造項目；積極開展公司碳排放歷史數據盤查和碳排放交易工作，上半年出售12萬噸碳排放配額指標。繼續保持安全環保「七個為零」（員工年工傷死亡率、員工年重傷率、重大火災爆炸事故、重大環境污染事故、重大職業病危害事故、重大交通事故、重大生產安全責任事故）的預期目標，外排廢水綜合達標率達100%，COD總量同比下降1.32%，二氧化硫排放同比下降41.04%。

生產裝置運行總體平穩。本集團不斷加強生產裝置的工藝技術管理，提升技術經濟指標水平。上半年，在列入考核的102項主要技術經濟指標中，有52項好於去年全年水平，同比進步率50.98%；有33項達到行業先進水平，行業先進率達32.35%。順利完成了以渣油加氫裝置檢修為重點的今年第一階段生產裝置檢修，繼續做好特種設備管理、關鍵機組及轉動設備管理、設備防腐、加熱爐管理等工作。

系統優化工作深入推進。上半年，本集團繼續發揮煉油化工一體化優勢，充分利用煉油裝置適應性強的特點，加大劣質原油的採購及摻煉量，進一步提高原油採購集中度，降低原油成本；優化煉油和化工生產，減少部分效益較差的化工產品生產，增產高牌號汽油，使成品油結構得到進一步優化；加強裝置邊際貢獻跟踪，根據市場變化情況，對部分裝置實施階段性、經營性停車，優先排產有效益、市場好的產品；豐富創新融資手段，成功實施海外代付、風險參貸等境外融資方式，降低資金成本；年中本公司控股子公司中國金山聯合貿易有限責任公司在上海自由貿易試驗區成立上海金貿國際貿易有限公司，做大貿易板塊，增加貿易規模，開拓融資渠道，降低融資成本。

繼續推進技術進步和信息化工作。上半年本集團開發生產新產品14.86萬噸；生產合成樹脂新產品及專用料34.94萬噸，合成纖維差別化率達到64.66%；申請專利25件，授權4件。啓動「合成纖維加工應用中心」建設；推進工業化信息化深度融合創新，上半年完成生產經營分析監控系統等上線運行。



進一步加強企業內部管理。上半年，本集團繼續提升一體化管理體系應用水平，擴大體系認證範圍，完成實驗室能力認可的評審；積極推進電氣專業化集中管理工作；開展流程化管理工作試點；繼續開展公司發展規劃研究，完成編製公司中長期發展規劃及煉化一體化初步方案。

積極履行企業社會責任，上半年完成成品油的市場穩定供應任務，合計供應成品油 370 萬噸，其中汽油 152 萬噸（包括供應浙江地區國 IV 標準汽油 72 萬噸、江蘇地區蘇 V 標準汽油 22 萬噸和廣東地區粵 IV 標準汽油 7 萬噸）、柴油 188 萬噸、航煤 30 萬噸，持續向市場提供各種優質石化產品。繼續做好環境保護工作，組織「公眾開放日」活動，邀請公務人員、人大代表和居民代表參觀公司生產裝置和環保處理現場。保障公司員工的各項切身利益，注重做好同地方政府的聯合發展工作，保持了企業發展環境的和諧穩定。

下表列明本集團在所示報告期內的銷售量和扣除營業稅金及附加後的銷售淨額：

	截至 6 月 30 日止半年度					
	2014 年			2013 年		
	銷售量 千噸	銷售淨額 人民幣 百萬元	百分比	銷售量 千噸	銷售淨額 人民幣 百萬元	百分比
合成纖維	114.7	1,434.3	3.1	124.3	1,626.9	3.1
樹脂及塑料	614.6	5,915.7	12.6	732.0	6,818.0	13.1
中間石化產品	1,041.3	6,769.7	14.5	1,287.8	9,667.5	18.5
石油產品	4,504.7	25,436.0	54.5	5,066.6	27,953.0	53.6
石油化工產品貿易	–	6,674.0	14.3	–	5,645.7	10.8
其他	–	461.1	1.0	–	451.1	0.9
合計	6,275.3	46,690.8	100.0	7,210.7	52,162.2	100.0

2014 年上半年，本集團共實現銷售淨額人民幣 466.908 億元，與去年同期相比下降 10.49%，其中合成纖維、樹脂及塑料、中間石化產品和石油產品銷售淨額下降 11.84%、13.23%、29.97% 和 9.00%，石油化工產品貿易的銷售淨額上升 18.21%。產品銷售淨額的下降主要是由於本公司商品總量下降，導致合成纖維、樹脂及塑料、中間石化產品和石油產品銷售量較去年同期下降所致。與 2013 年上半年相比，本集團報告期內合成纖維、樹脂及塑料、中間石化產品和石油產品銷售量分別下降了 7.72%、16.04%、19.14% 和 11.09%。石油化工產品貿易的銷售淨額的上升，主要是由於本集團控股的貿易公司業務量增加所致。上半年，本集團「其他」的銷售淨額比去年同期增加 2.22%，主要是由於本集團來料加工收入比去年同期略有上升。

本集團生產的產品絕大部分在華東地區銷售。

2014 年上半年，本集團銷售成本為人民幣 462.239 億元，比去年同期下降 9.95%，佔銷售淨額的 99.00%。

本集團的主要原料是原油。2014 年上半年，世界原油供需維持平衡態勢，主要由於地緣政治局勢影響，國際原油價格震盪上行。上半年，佈倫特原油期貨收盤價最高為 115.32 美元/桶，最低為 103.23 美元/桶，半年平均價約為 108.93 美元/桶，同比上升了 1.74%。WTI 原油期貨收盤價最高為 107.12 美元/桶，最低為 92.04 美元/桶，半年平均價約為 100.85 美元/桶，同比上升 7.23%。迪拜原油期貨收盤價最高為 111.16 美元/桶，最低為 101.45 美元/桶，半年平均價約為 105.29 美元/桶，同比上升 0.90%。2014 年上半年，本集團加工原油（自營部分）的平均單位成本為人民幣 4,866.94 元/噸，比去年同期增加人民幣 13.55 元/噸，增幅為 0.28%；本集團原油加工量為 649.48 萬噸（不含來料加工），比去年同期減少 86.21 萬噸，兩者合計減少原油加工成本 40.96 億元。其中：原油加工量下降減少成本 41.84 億元，單位加工成本上升增加成本 0.88 億元。今年 1-6 月份來料加工原油加工量為 73.09 萬噸。上半年本集團原油成本佔銷售成本的比重為 68.38%。

2014 年上半年，本集團其他輔料的支出為人民幣 46.028 億元，比去年同期下降 10.04%，主要是本期產能下降，減少了其他輔料支出。報告期內，本集團折舊攤銷和維修費用開支分別為人民幣 11.373 億元和人民幣 4.198 億元，折舊攤銷費用同比下降 11.54%，主要系報告期內固定資產較上年同期減少，維修費用同比下降 21.97%，主要系報告期內實際發生的維修成本下降，報告期內燃料動力開支為人民幣 11.709 億元，同比下降人民幣 2.43 億元。

2014年上半年，本集團銷售及管理費用為人民幣2.739億元，比去年同期的人民幣3.348億元減少了18.19%，主要為報告期內產品銷售量下降而帶來的銷售運費減少。

2014年上半年，本集團其他業務收入為人民幣0.496億元，比去年同期增加人民幣0.217億元，主要是2014年上半年收到的政府補助以及固定資產處置利得增加。

2014年上半年，本集團財務淨損失為人民幣2.535億元，去年同期為財務淨收益人民幣1.497億元，主要是由於本期間人民幣對美元貶值，導致本期間美元借款產生的匯兌損益，由去年同期的淨匯兌收益人民幣3.087億元轉化為本期淨匯兌損失人民幣0.836億元。

2014年上半年，本集團實現除稅及非控股股東損益後虧損為人民幣1.236億元，較去年同期的利潤人民幣4.732億元減少人民幣5.968億元。

#### 資產流動性和資本來源

2014年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流入量為人民幣6.367億元，而去年同期為現金淨流入人民幣31.925億元。主要原因為（1）報告期內存貨期末餘額減少而增加經營性現金流人民幣13.081億元（去年同期因存貨期末餘額減少而增加經營性現金流人民幣2.822億元）；（2）報告期內經營性應付項目的減少而減少經營性現金流人民幣27.956億元（去年同期因經營性應付項目的增加而增加經營性現金流人民幣16.599億元）。

2014年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流出量為人民幣3.737億元，去年同期為現金淨流出人民幣5.421億元。主要是由於本報告期內本集團資本支出同比減少而減少投資活動現金淨流出人民幣2.048億元。

2014年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流出量為人民幣0.742億元，去年同期為現金淨流出人民幣25.210億元。主要是由於本集團本報告期內新增借款減少。

## 借款及債務

本集團長期借款主要用於資本擴充項目。本集團一般根據資本開支計劃來安排長期借款，總體上不存在任何季節性借款。而短期借款則被用於補充本集團正常生產經營產生的對流動資金的需求。2014年上半年本集團期末總借款額比期初增加人民幣0.141億元，上升至人民幣77.360億元，其中主要因為短期借款增加了人民幣6.177億元，長期借款減少了人民幣6.035億元。

## 匯率波動風險

由於本集團有很大部分債務是外幣債務，有關的匯率變動將影響本集團的財務費用支出水平，這會對本集團的盈利能力產生影響。於2014年6月30日，本集團的美元借款折合人民幣22.761億元。

## 資本開支

2014年上半年，本集團的資本開支為人民幣1.71億元。主要開展3#柴油加氫裝置柴油質量升級改造、10萬噸/年EVA生產裝置、熱電部1#、2#鍋爐脫硝除塵改造等節能環保改造項目的實施。

下半年，本集團將繼續實施3#柴油加氫裝置柴油質量升級改造、10萬噸/年EVA生產裝置等項目，推進上海石化外排污水深度處理及回用工程二期、熱電部石油焦堆場環保隱患治理等項目。本集團計劃的資本開支可以由經營所得現金及銀行信貸融資撥付。

## 資產負債率

本集團2014年6月30日的資產負債率為48.21%（2013年12月31日為：50.89%）。資產負債率的計算方法為：總負債 / 總資產。

## 公司員工

於2014年6月30日，本集團在冊員工人數為13,708人，其中8,004人為生產人員，4,087人為銷售、財務和其他人員，1,617人為行政人員。本集團的員工44.22%是大專或以上學歷畢業生。

## 所得稅

自2008年1月1日起，《中華人民共和國企業所得稅法》正式施行，企業所得稅稅率統一調整為25%。本集團2014年度的所得稅稅率為25%。

## 《香港上市規則》要求的披露

根據《香港上市規則》附錄十六第四十段，除了在此已作披露外，本公司確認有關附錄十六第三十二段所列事宜的現有公司資料與本公司2013年年度報告所披露的相關資料並無重大變動。

## 下半年市場預測及工作安排

2014年下半年，國際環境依然錯綜複雜，短期內經濟難以迅速復甦，美國經濟處在上升時期，歐洲經濟企穩，總體而言下半年世界經濟可能會好於上半年。我國經濟在全面深化改革和政策預調微調作用下，將進一步釋放經濟活力和市場潛力，同時我國經濟下行的壓力依然存在，轉型升級的壓力加大，預期下半年經濟走勢比較平穩，或與上半年大體持平。我國石化行業發展趨勢已經由高速增長向中速增長轉變，行業供給將長期充足，同時面臨美國頁岩氣革命和中東輕烴資源帶來的低成本化工產品的嚴峻挑戰，面臨的國際競爭壓力進一步加劇，預計下半年我國石化行業在國內經濟企穩、需求回升的背景下，行業經濟將平穩增長，呈現穩中微升的走勢。

2014年下半年，隨着國際石油市場進入傳統石油消費旺季，國際原油需求增長將相對強勁，原油供應方面仍將寬鬆，國際原油市場供需基本面將呈相對平衡狀態。伊拉克等地緣政治局勢的影響將對國際原油價格繼續形成支撐，美國頁岩油的加速開採和傳統石油開採恢復性增長對國際油價產生抑製。美國量化寬鬆貨幣政策的退出，以及美國對金融機構投機行為監管加強，大投行逐步退出大宗商品市場，投機因素對國際油價的擾動作用減弱。總體而言，預計下半年國際油價將繼續在當前高位盤整。

下半年，面對依然嚴峻的市場形勢，我們將圍繞提高發展質量和效益，以安全環保和安穩生產運行為基礎，繼續抓好系統優化、降本減費、從嚴管理等工作，努力抓住當前市場改善的有利時機，扭轉效益不理想的被動局面。

1. 夯實安全環保基礎，細化安全責任製，加強隱患排查和治理，推進環保專項治理項目的建設和投用，強化檢維修管理和裝置運行日常監護，保證生產運行安全。
2. 繼續做好生產經營系統優化，根據原油及成品油價格變化情況，優化調整成品油結構，提高高等級汽油產品的比例和產量；重點做好乙烯和芳烴原料優化、渣油與蠟油加工路綫優化等工作；加強化工裝置邊際貢獻跟踪，根據效益變化適時調整裝置負荷。
3. 加大降本減費力度，繼續做好檢修費用、銷售費用、財務費用、管理費用等主要費用管控工作；充分挖掘煉油裝置加工潛力，著力提高原油採購集中度，積極落實性價比優勢明顯且適合加工的主力油種，降低原油採購價格；進一步優化融資結構，進行低成本融資；優化銷售半徑和流向，節約配送費用，加強產銷銜接，降低庫存資金佔用。
4. 從嚴內部管理，全面推進業務職責劃分和業務流程梳理等工作，進一步優化業務和管理流程；堅持以效益為中心的績效考核導向，強化員工激勵，努力減少用工總量。

(二) 公司主營業務及其經營狀況 (以下涉及的部分財務數據摘自本集團按照中國企業會計準則編製的未經審計的中期財務報告)

1、財務報表相關科目變動分析表

單位：人民幣千元

科目	於2014年 6月30日	於2013年 12月31日	變動比例 (%)	變動原因
貨幣資金	322,179	133,256	141.77	本期銀行存款增加
應收票據	1,803,879	2,984,445	-39.56	本期銷售收入下降
預付款項	73,680	5,930	1,142.50	預繳關稅增加
應付賬款	6,152,257	8,851,932	-30.50	本期產品加工量下降，原材料採購下降
預收款項	353,902	507,960	-30.33	本期銷售收入下降
應付利息	15,336	10,740	42.79	借款利率上升
應付股利	560,258	20,918	2,578.35	已宣告而未支付的股利增加
長期借款	24,290	627,800	-96.13	本期提前歸還借款
專項儲備	32,755	5,832	461.64	已計提未使用完的安全生產費增加
未分配利潤	1,653,121	2,358,032	-29.89	本期虧損

單位：人民幣千元

科目	截至6月30日止半年度		變動比例 (%)	變動原因
	2014年	2013年		
營業收入	51,374,277	57,110,922	-10.04	煉油板塊成品油產量下降，銷量下降；化工板塊市場低迷，銷量下降
營業成本	45,017,696	50,019,472	-10.00	本期原油加工量減少，原油加工成本下降
營業税金及附加	4,654,222	4,923,735	-5.47	本期成品油銷量下降，消費稅減少
銷售費用	273,907	334,802	-18.19	本期銷售收入下降，運費減少
管理費用	1,224,420	1,325,241	-7.61	本期維修費減少
財務費用(收益以[-]列示)	279,343	-149,729	-286.57	人民幣對美元貶值，匯兌損失增加
投資收益(損失以[-]列示)	-65,716	8,157	-905.64	聯營公司虧損，投資虧損增加
營業外收入	25,355	7,943	219.21	政府補助增加；固定資產處置利得增加
所得稅費用	-6,856	167,015	-104.11	本期虧損
歸屬於母公司股東的淨利潤(虧損以[-]列示)	-164,911	438,020	-137.65	加工量下降，煉油盈利減少；化工產品毛利大幅下降，虧損增加
經營活動產生的現金流量淨額	836,448	3,375,731	-75.22	經營性應付項目減少
投資活動使用的現金流量淨額	-373,651	-542,138	-31.08	購建固定資產及其他長期資產的支出減少
籌資活動使用的現金流量淨額	-273,979	-2,704,263	-89.87	本期流動資金需求減少
研發支出	20,126	20,701	-2.78	-



## 2、行業、產品或地區經營情況分析

### (1) 主營業務分行業、分產品情況

分行業或分產品	營業收入 (人民幣千元)	營業成本 (人民幣千元)	毛利率 (%)	營業收入比 去年同期 增減(%)	營業成本比 去年同期 增減(%)	毛利率比 去年同期 增減(百分點)
合成纖維	1,455,724	1,559,915	-7.16	-11.71	-10.62	減少 1.31 個百分點
樹脂及塑料	5,992,827	5,800,333	3.21	-13.14	-17.56	增加 5.19 個百分點
中間石化產品	6,870,914	6,132,796	10.74	-29.88	-25.72	減少 4.99 個百分點
石油產品	29,882,039	24,644,967	17.53 <sup>(註)</sup>	-8.43	-9.05	增加 0.56 個百分點
石油化工產品貿易	6,674,630	6,561,594	1.69	18.22	17.75	增加 0.38 個百分點
其他	498,143	318,091	36.14	2.89	1.98	增加 0.57 個百分點

註：該毛利率按含消費稅的石油產品價格計算，扣除消費稅後石油產品的毛利率為 4.11%。

### (2) 主營業務分地區情況

單位：人民幣千元

地區	營業收入	營業收入比去年同期增減(%)
中國華東地區	49,392,481	-9.63
中國其它地區	1,864,819	-17.32
出口	116,977	-42.05

### (三) 投資狀況分析

#### 1、非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

##### (1) 委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

##### (2) 委託貸款情況

委託貸款項目情況

單位：人民幣千元

借款方名稱	委託貸款金額	貸款期限	貸款利率	是否逾期	是否關聯交易	是否展期	是否涉訴	資金來源是否為籌集資金	關聯關係	預計收益
雪佛龍菲利普斯	30,000	2014/4/25-2015/4/24	3.25	否	否	否	否	否	無	799
化工貿易(上海)	12,000	2013/8/28-2014/8/28	3.25	否	否	否	否	否	無	64
有限公司	28,000	2013/11/28-2014/11/27	3.25	否	否	否	否	否	無	376

註：以上委託貸款為本集團控股子公司上海金菲石油化工有限公司按股份比例向股東方提供的貸款。

#### 2、募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

#### 3、主要子公司、參股公司分析

不適用。

#### 4、非募集資金主要項目情況

單位：人民幣千元

主要項目	項目投資總額 人民幣億元	截至 2014 年 6 月 30 日 完成情況
10 萬噸/年 EVA 生產裝置	11.32	基礎設計
熱電部 1#、2# 鍋爐脫硝除塵改造	1.08	在建
3# 柴油加氫裝置柴油質量升級改造	0.75	在建

#### (四) 利潤分配或資本公積金轉增預案

##### 1、報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

2014 年 6 月 18 日召開的 2013 年度股東周年大會審議通過了 2013 年度利潤分配方案：以 2013 年 12 月 31 日的總股本 108 億為基數，派發 2013 年度股利每 10 股人民幣 0.50 元（含稅），共計人民幣 540,000 千元。有關公告刊登於 2014 年 6 月 19 日的《上海證券報》、《中國證券報》和《證券時報》，並上載於香港交易所網站、上海證券交易所網站和本公司網站。公司於 2014 年 7 月 10 日刊登了 2013 年度利潤分配實施公告，A 股派發股息的股權登記日為 2014 年 7 月 17 日，除息日為 2014 年 7 月 18 日，2014 年 7 月 18 日為 H 股和 A 股社會公眾股股利發放日。該項利潤分配方案已按期實施。

##### 2、半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

公司 2014 年半年度利潤不分配，也不實施資本公積金轉增股本。

#### (五) 其他披露事項

董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

不適用。

## 重要事項

### (一) 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

報告期內，公司無重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

### (二) 破產重整相關事項

報告期內，公司無破產重整相關事項。

### (三) 資產交易、企業合并事項

不適用

### (四) 公司股權激勵情況及其影響

不適用

### (五) 重大關聯交易

#### 1、與日常經營相關的關聯交易

報告期內，根據本公司與本公司控股股東中石化股份和實際控制人中石化集團簽訂的產品互供及銷售服務框架協議，本公司向中石化集團和中石化股份及其聯系人購買原材料，向中石化股份及其聯系人銷售石油產品、石化產品、出租物業，及由中石化股份及其聯系人代理銷售石化產品；根據本公司與本公司實際控制人中石化集團簽訂的綜合服務框架協議，本公司接受中石化集團及其聯系人提供的建築安裝、工程設計、石化行業保險及財務服務。以上產品互供及銷售服務框架協議和綜合服務框架協議項下的交易構成《香港上市規則》第14A章下的持續關聯交易及上海交易所上市規則下的日常關聯交易。本公司已經就兩項協議及協議項下各持續關聯交易（即日常關聯交易，下同）在日期為2013年10月25日的公告和日期為2013年11月1日的通函中作了披露，並且該兩項協議及協議項下各持續關聯交易及其2014年度至2016年度最高限額已經於2013年12月11日召開的2013年第二次臨時股東大會審議通過。

報告期內，有關關聯交易均根據產品互供及銷售服務框架協議及綜合服務框架協議的條款進行，有關關聯交易金額並未超過經2013年第二次臨時股東大會批准的有關持續關聯交易的最高限額。

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

下表為報告期內本公司與中石化股份及中石化集團之間的持續關聯交易發生金額：

單位：人民幣千元

關聯交易類型	關聯方	2014 度 最高限額	本報告期 交易金額	佔同類交易 金額比例(%)
<b>產品互供及銷售服務框架協議</b>				
原材料採購	中石化集團、中石化股份及其聯系人	85,254,000	21,183,944	61.78
石油產品銷售	中石化股份及其聯系人	65,479,000	27,522,679	53.57
石化產品銷售	中石化股份及其聯系人	24,394,000	4,743,120	9.23
物業出租	中石化股份及其聯系人	112,000	14,166	58.67
石化產品銷售代理	中石化股份及其聯系人	283,000	71,052	100.00
<b>綜合服務框架協議</b>				
建築安裝和工程設計服務	中石化集團及其聯系人	668,000	72,979	53.90
石化行業保險服務	中石化集團及其聯系人	180,000	59,223	90.90
財務服務	中石化集團及其聯系人	300,000	27,796	16.36

## 2、關聯債權債務往來

單位：人民幣千元

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金		關聯方向上市公司提供資金	
		發生額	餘額	發生額	餘額
中石化股份及其子公司、合營公司、 聯營公司和中石化集團及其子公司	控股股東及其 關聯	-3,816	399 <sup>註1</sup>	7,268	17,217 <sup>註2</sup>

註1：本集團向關聯方提供資金期末餘額主要為本集團向中石化股份及其子公司和聯營公司提供服務及管道租賃而產生的未及清算的應收款項。

註2：關聯方向本集團提供資金期末餘額主要為本集團接受中石化集團及其子公司的建築安裝和工程設計服務而產生的未及清算的應付款項。

## (六) 重大合同及其履行情況

### 1、託管、承包、租賃事項

報告期內無為公司帶來的利潤達到公司本期利潤總額 10% 以上（含 10%）的託管、承包、租賃事項。

### 2、擔保情況

報告期內公司無擔保事項。

### 3、其他重大合同

報告期內公司無其他重大合同。

## (七) 承諾事項履行情況

公司於2013年6月20日披露了股權分置改革說明書(修訂稿),其中,公司控股股東中石化股份做出了四項承諾。截至報告期末尚在履行中的承諾如下:

- 1、中石化股份自其所持本公司的非流通股份獲得上市流通權之日(指股權分置改革方案實施之後首個交易日)起,在12個月內不上市交易或轉讓,在前項承諾期滿後,通過證券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售數量佔本公司股份總數的比例在12個月內不得超過5%,在24個月內不得超過10%。
- 2、中石化股份自其所持本公司的非流通股份獲得上市流通權之日(指股權分置改革方案實施之後首個交易日)起12個月內,提請上海石化董事會在符合國務院國資委及中國證監會相關製度的前提下提出股票期權激勵計劃,股票期權首次行權價格不低於2013年5月30日收盤價,即6.43元/股(股票期權激勵計劃草案公佈前,如發生除權除息事項,該價格做相應調整)。
- 3、中石化股份在上海石化股改完成後繼續支持其後續發展,並將其作為今後相關業務的發展平臺。

詳情請參閱上載於上海證券交易所網站、香港交易所網站和本公司網站的有關公告,及刊載於2013年6月20日的《上海證券報》和《中國證券報》的股權分置改革說明書(修訂稿)(全文)。

針對上述第二項承諾,本公司已接到控股股東中石化股份的通知,中石化股份根據《中國石化上海石油化工股份有限公司股權分置改革說明書(修訂稿)》中的承諾,提請公司董事會在符合國務院國資委及中國證監會相關製度的前提下盡快提出股票期權激勵計劃。本公司第八屆董事會第二次會議於2014年8月15日以通訊方式召開,討論並通過了《中國石化上海石油化工股份有限公司A股股票期權激勵計劃(草案)》,具體內容詳見公司於2014年8月18日刊登於《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》,並上載於上海證券交易所網站、香港交易所網站及本公司網站上的公告。

對於其他兩項承諾,公司未發現中石化股份有違反承諾及超期未履行的情況。

## (八) 聘任、解聘會計師事務所情況

報告期內，公司未改聘會計師事務所。

## (九) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有 5% 以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

本報告期公司及其董事、監事、高級管理人員、持有 5% 以上股份的股東、實際控制人、收購人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

## (十) 可轉換公司債券情況

不適用。

## (十一) 公司治理情況

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》和中國證監會發佈的《上市公司治理準則》、《關於在上市公司建立獨立董事製度的指導意見》等規範性文件以及上海證券交易所、香港交易所和紐約證券交易所的相關要求，不斷推進公司體製和管理的創新，完善公司法人治理結構，加強公司製度建設，提升本公司的整體形象。

## (十二) 其他重大事項的說明

公司於 2014 年 8 月 13 日發佈了股權分置改革有限售條件流通股上市流通公告。本次解禁的限售股份總數為 765,000,000 股，佔公司總股本的 7.08%，已於 2014 年 8 月 20 日可上市流通。

本報告期公司無其他重大事項。



## 股份變動及股東情況

### (一) 股本變動情況

1、報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、報告期內，本公司限售股份無增減變動情況。

### (二) 股東情況

#### 1、截止報告期末股東總數及持有公司5%以上股份的前十名股東情況

截止報告期末股東總數(戶) 130,235

#### 於報告期末前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	股東性質	持股 比例 (%)	持股總數 (股)	報告期內 增(+)/減(-) (股)	持有非流 通股數量 (股)	質押或 凍結的 股份數量 (股)
中國石油化工股份有限公司	國有法人	50.56	5,460,000,000	0	5,460,000,000	無
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	31.90	3,444,741,653	+3,075,000	-	未知
上海康利工貿有限公司	其他	0.23	25,160,000	-95,000	25,095,000	未知
浙江省經濟建設投資有限公司	其他	0.17	18,000,000	0	18,000,000	未知
中國銀行股份有限公司-嘉實滬深300 交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.11	11,592,099	-198,551	-	未知
李火根	其他	0.08	8,931,869	未知	-	未知
上海紡織發展總公司	其他	0.08	8,475,000	0	8,475,000	未知
上海祥順實業有限公司	其他	0.08	8,250,000	0	8,250,000	未知
中國工商銀行股份有限公司-華夏滬深 300交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.08	8,203,866	+396,400	-	未知
IP KOW	境外法人	0.08	8,148,000	0	-	未知

前十名無限售條件流通股股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量(股)	股份種類
香港中央結算（代理人）有限公司	3,444,741,653	境外上市外資股
中國銀行股份有限公司－嘉實滬深 300 交易型開放式指數證券投資基金	11,592,099	人民幣普通股
李火根	8,931,869	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司－華夏滬深 300 交易型開放式指數證券投資基金	8,203,866	人民幣普通股
IPKOW	8,148,000	境外上市外資股
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深 300 交易型開放式指數證券投資基金	7,990,400	人民幣普通股
長江灣投資集團有限公司	7,512,692	人民幣普通股
邵帥	6,663,600	人民幣普通股
蔣國樑	6,043,700	人民幣普通股
中國人壽保險股份有限公司－分紅－個人分紅－005L－FH002 滬	5,999,953	人民幣普通股

上述股東關聯關係或一致行動的說明

上述股東中，國有法人股股東中國石油化工股份有限公司與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人；上述股東中，香港中央結算（代理人）有限公司為代理人公司；除上述股東外，公司未知其他股東之間是否存在關聯關係，也未知是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。

## 2、前十名股東中有限售條件流通股股東持股數量及限售條件

有限售條件 股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
		最早可上市 交易時間	新增可上市交 易股份數量	
中國石油化工股份有限公司	5,460,000,000	2014年8月20日	540,000,000	1、自股權分置改革方案實施之日起，在十二個月內不得上市交易或者轉讓； 2、在前項規定期滿後，通過證券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售數量佔該公司股份總數的比例在十二個月內不得超過百分之五，在二十四個月內不得超過百分之十。
上海康利工貿有限公司	25,095,000	2014年8月20日	25,095,000	自股權分置改革方案實施之日起，在十二個月內不得上市交易或者轉讓。
浙江省經濟建設投資有限公司	18,000,000	2014年8月20日	18,000,000	
上海紡織發展總公司	8,475,000	2014年8月20日	8,475,000	
上海祥順實業有限公司	8,250,000	2014年8月20日	8,250,000	

## 3、控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

### (三) 公司的主要股東和其他人在公司股份、相關股份或債權證的權益與淡倉

於2014年6月30日，按根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章)第336條規定須存置之披露權益登記冊的記錄，公司的主要股東(即有權在本公司股東大會上行使或控制行使5%或以上投票權的人士)和其他根據《證券及期貨條例》的第XV部分需要披露其權益的人士(除董事、監事和高級管理人員之外)在公司股份、股本衍生工具的相關股份或債權證中的權益或淡倉如下：

#### 1、公司普通股的權益

股東名稱	所持股份 數目及類別(股)	佔已發行股份 總數百分比(%)	佔已發行 H股百分比(%)	身份
中國石油化工股份有限公司	5,460,000,000 發起法人股(L)	50.56	—	實益擁有人
黑石有限責任公司(BlackRock, Inc.)	179,780,044(L) 17,744,000(S)	1.66(L) 0.16(S)	5.14(L) 0.51(S)	實益擁有人； 投資經理；其他 (可借出的股份)

註：(L)：好倉；(S)：淡倉

除上述披露之外，根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置之披露權益登記冊中，並無主要股東或根據《證券及期貨條例》的第XV部分需要披露其權益的其他人士(除董事、監事和高級管理人員之外)在公司股份、股本衍生工具的相關股份或債權證中擁有權益的任何記錄。

#### 2、公司股份及相關股份或債權證的淡倉

於2014年6月30日，根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置之披露權益登記冊中，並無主要股東或根據《證券及期貨條例》的第XV部分需要披露其權益的其他人士(除董事、監事和高級管理人員之外)在公司股份、股本衍生工具的相關股份或債權證中持有淡倉的任何記錄。

## 優先股相關情況

本報告期公司無優先股事項。

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他

### (一) 董事、監事和高級管理人員持股情況

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

姓名	職務	期初持股數(股)	期末持股數(股)	股份增減數
王治卿	董事長兼總經理	未持有	未持有	無變化
吳海君	副董事長	未持有	未持有	無變化
高金平	副董事長兼總經理	未持有	未持有	無變化
葉國華	董事兼財務總監	未持有	未持有	無變化
金強	董事兼副總經理	未持有	未持有	無變化
郭曉軍	董事兼副總經理	未持有	未持有	無變化
雷典武	董事	未持有	未持有	無變化
莫正林	董事	未持有	未持有	無變化
沈立強	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
金明達	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
蔡廷基	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
張逸民	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
張劍波	監事會主席	未持有	未持有	無變化
左強	監事	未持有	未持有	無變化
李曉霞	監事	未持有	未持有	無變化
翟亞林	監事	未持有	未持有	無變化
王立群	監事	未持有	未持有	無變化
陳信元	獨立監事	未持有	未持有	無變化
唐偉忠	公司秘書	未持有	未持有	無變化
李鴻根	原董事兼副總經理	未持有	未持有	無變化
張建平	原董事兼副總經理	未持有	未持有	無變化
項漢銀	原董事	未持有	未持有	無變化
周耘農	原獨立監事	未持有	未持有	無變化
張志良	原副總經理	未持有	未持有	無變化
史偉	原副總經理	未持有	未持有	無變化
張經明	原公司秘書、總法律顧問	未持有	未持有	無變化

## 董事、監事和高級管理人員在公司股份、相關股份或債權證的權益和淡倉

除上述披露之外，於2014年6月30日，本公司各位董事、監事和高級管理人員在本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部分）的股份、股本衍生工具中的相關股份或債權證中概無擁有任何根據《證券及期貨條例》第352條規定須存置之披露權益登記冊之權益或淡倉，或根據《證券交易的標準守則》所規定的需要通知本公司和香港交易所。

截至2014年6月30日止，本公司未授予本公司董事、監事、高級管理人員或其配偶或十八歲以下子女認購本公司或其任何相聯法團的股份或債權證的任何權利，且該等人士未行使認購該等股份或債權證的任何權利。

## (二) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

### 1、變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
高金平	副董事長兼副總經理	選舉為副董事長	工作變動
金強	董事兼副總經理	選舉為董事	工作變動
郭曉軍	董事兼副總經理	選舉為董事	工作變動
莫正林	董事	選舉為董事	工作變動
唐偉忠	公司秘書	新聘	工作變動
李鴻根	原董事兼副總經理	離任	輪值告退
張建平	原董事兼副總經理	離任	輪值告退
項漢銀	原董事	離任	輪值告退
周耘農	原獨立監事	離任	辭職
張志良	原副總經理	離任	退休
史偉	原副總經理	離任	工作變動
張經明	原公司秘書	離任	輪值告退

## (三) 審核委員會

2014年8月27日，本公司第八屆董事會審核委員會召開第一次會議，主要審閱了本集團於本報告期內的財務報告。

## (四) 購買、出售和贖回本公司之證券

報告期內，本集團無購買、出售和贖回本公司任何證券（「證券」一詞的涵義見《香港上市規則》附錄十六第一段）。

#### (五) 《企業管治守則》遵守情況

於本報告期內，本公司已應用並遵守《企業管治守則》所載原則和所有守則條文，但下文列出的對於《企業管治守則》的守則條文A.2.1的偏離除外。

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

偏離：王治卿先生任公司董事長兼總經理。

原因：王治卿先生在石油化工企業經營管理方面具有豐富的經驗，是履行董事長及總經理兩個職位的最佳人選。本公司暫未能物色具有王先生才幹的其他人士分別擔任以上任何一個職位。

為提高本公司的企業管治常規以及遵守《企業管治守則》有關董事會成員多元化的修訂，提名委員會於2013年8月27日採納了董事會成員多元化政策。

#### (六) 《證券交易的標準守則》落實情況

本公司董事確認，本公司已採納《證券交易的標準守則》。在向全體董事及監事作出具體查詢後，於報告期內，本公司並未發現任何關於董事及監事不全面遵守《證券交易的標準守則》的情況。

## 備查文件目錄

(一) 本公司備查文件包括以下所述：

1. 載有董事長親筆簽名的2014年上半年度報告文本；
2. 載有法定代表人、財務總監、會計主管人員簽名並蓋章的會計報表；
3. 報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；及
4. 公司章程文本。

(二) 上述備查文件將備置於本公司董事會秘書室，查閱地址如下：

中國上海市金山區金一路48號，郵政編碼：200540

(三) 《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄16第46段所規定的全部資料，將在香港交易所及本公司的網站登載。

董事長：王治卿  
中國石化上海石油化工股份有限公司  
2014年8月28日



[本報告系由英文編製。如果英文版與中文釋本有矛盾或者理解有所出入，應以英文版為準。]

## 中期財務資料的審閱報告

### 致中國石化上海石油化工股份有限公司董事會

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

## 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第 33 至 58 頁的中期財務資料，此中期財務資料包括中國石化上海石油化工股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(合稱「貴集團」)於二零一四年六月三十日的中期簡明合併資產負債表與截至該日止六個月期間的相關中期簡明合併利潤表、中期簡明合併綜合收益表、中期簡明合併權益變動表和中期簡明合併現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料編制的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計師公會頒佈的國際會計準則第 34 號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第 34 號「中期財務報告」編制及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並按照委聘之條款僅向整體董事會報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

## 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第 2410 號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

## 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第 34 號「中期財務報告」編制。

### 羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零一四年八月二十八日

## A. 按照《國際財務報告準則》編製的簡明合併中期財務報告

### 中期合併利潤表

	附註	未經審核	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
收入	6	51,345,006	57,085,913
營業稅金及附加		(4,654,222)	(4,923,735)
銷售淨額		46,690,784	52,162,178
銷售成本		(46,223,927)	(51,330,080)
毛利潤		466,857	832,098
銷售及管理費用		(273,907)	(334,802)
其他業務收入		49,626	27,952
其他業務支出		(55,807)	(37,519)
經營利潤	6	186,769	487,729
財務收益	7	34,426	349,202
財務費用	7	(287,930)	(199,473)
享有按權益法入賬的投資(虧損)/利潤的份額		(60,716)	13,157
除所得稅前(虧損)/利潤	7	(127,451)	650,615
所得稅費用	8	6,856	(173,116)
期間(虧損)/利潤		(120,595)	477,499
(虧損)/利潤歸屬於:			
– 本公司股東		(123,601)	473,212
– 非控制性權益		3,006	4,287
		(120,595)	477,499
每股(虧損)/收益歸屬於本公司所有者(人民幣元)			
基本每股(虧損)/收益	9	人民幣(0.011)	人民幣0.044
稀釋每股(虧損)/收益	9	人民幣(0.011)	人民幣0.044

第 39 至 58 頁的附註為本簡明中期合併財務資料的整體部分。

	附註	未經審核	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
股息	10	540,000	–

王治卿  
董事長兼總經理

葉國華  
董事兼財務總監

## 中期合併綜合收益表

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
期間(虧損)/ 利潤	(120,595)	477,499
期間其他綜合收益 – 稅後淨額	–	–
期間總綜合(虧損)/ 利潤	(120,595)	477,499
(虧損)/ 利潤歸屬於:		
– 本公司股東	(123,601)	473,212
– 非控制性權益	3,006	4,287
期間總綜合(虧損)/ 收益	(120,595)	477,499

第 39 至 58 頁的附註為本簡明中期合併財務資料的整體部分。

王治卿  
董事長兼總經理

葉國華  
董事兼財務總監

## 中期合併資產負債表

	附註	未經審核	經審核
		二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
預付租賃及其他資產		799,293	916,995
物業、廠房及設備	11	15,785,007	16,669,479
投資性房地產		422,567	429,292
在建工程	11	531,219	456,823
按權益法入賬的投資		2,862,144	2,993,594
遞延所得稅資產		698,648	684,599
		21,098,878	22,150,782
<b>流動資產</b>			
存貨		7,731,113	9,039,239
應收賬款	12	219,488	147,807
應收票據	12	1,546,152	2,688,897
其他應收款及預付款項	12	353,115	345,696
關聯公司欠款	12,19(c)	2,182,070	2,131,133
現金及現金等價物	13	322,179	133,256
		12,354,117	14,486,028
<b>總資產</b>		<b>33,452,995</b>	<b>36,636,810</b>
<b>權益</b>			
<b>歸屬於本公司所有者</b>			
股本		10,800,000	10,800,000
儲備	18	6,268,893	6,932,494
		17,068,893	17,732,494
非控制性權益		257,939	259,062
<b>總權益</b>		<b>17,326,832</b>	<b>17,991,556</b>

## 中期合併資產負債表 (續)

	附註	未經審核	經審核
		二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
借款	14	24,290	627,800
<b>流動負債</b>			
借款	14	7,711,680	7,094,026
應付賬款	16	2,478,505	2,739,953
應付票據	16	13,047	8,680
其他應付款	16	1,844,366	1,507,463
欠關聯公司款項	16,19(c)	4,050,476	6,663,559
應付所得稅		3,799	3,773
		16,101,873	18,017,454
<b>總負債</b>		16,126,163	18,645,254
<b>總權益及負債</b>		33,452,995	36,636,810
<b>淨流動負債</b>		(3,747,756)	(3,531,426)
<b>總資產減流動負債</b>		17,351,122	18,619,356

第 39 至 58 頁的附註為本簡明中期合併財務資料的整體部分。

王治卿  
董事長兼總經理

葉國華  
董事兼財務總監

## 中期合併權益變動表

附註	未經審核							
	歸屬於本公司所有者					總計	非控股性 權益	總權益
	股本	股本 溢價	其他 儲備	留存 收益	人民幣 千元			
二零一四年一月一日結餘	10,800,000	–	4,183,843	2,748,651	17,732,494	259,062	17,991,556	
截至二零一四年六月 三十日止六個月期間 的綜合虧損	–	–	–	(123,601)	(123,601)	3,006	(120,595)	
期間內批准的以前年度股息	10	–	–	(540,000)	(540,000)	–	(540,000)	
子公司支付給非控股股東的股息	–	–	–	–	–	(4,129)	(4,129)	
安全生產儲備的計提	18	–	26,923	(26,923)	–	–	–	
二零一四年六月三十日結餘	10,800,000	–	4,210,766	2,058,127	17,068,893	257,939	17,326,832	

附註	未經審核							
	歸屬於本公司所有者					總計	非控股性 權益	總權益
	股本	股本 溢價	其他 儲備	留存 收益	人民幣 千元			
二零一三年一月一日結餘	7,200,000	2,420,841	5,164,129	1,252,196	16,037,166	266,783	16,303,949	
截至二零一三年六月 三十日止六個月期間 的綜合虧損	–	–	–	473,212	473,212	4,287	477,499	
子公司支付給非控股 股東的股息	–	–	–	–	–	(17,894)	(17,894)	
安全生產儲備的計提	18	–	25,945	(25,945)	–	–	–	
二零一四年六月三十日結餘	7,200,000	2,420,841	5,190,074	1,699,463	16,510,378	253,176	16,763,554	

第 39 至 58 頁的附註為本簡明中期合併財務資料的整體部分。

王治卿  
董事長兼總經理

葉國華  
董事兼財務總監

## 中期合併現金流量表

	附註	未經審核	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
<b>經營活動的現金流量</b>			
經營活動現金流入量		843,615	3,382,026
已付利息		(199,777)	(183,245)
已付所得稅		(7,167)	(6,295)
<b>經營活動產生淨現金</b>		<b>636,671</b>	<b>3,192,486</b>
<b>投資活動的現金流量</b>			
收回委託貸款		30,000	30,000
合營、聯營公司股息收入		24,547	37,664
出售物業、廠房及設備		5,189	2,785
已收利息		34,426	40,468
購買物業、廠房及設備及其他長期資產		(418,272)	(623,055)
聯營公司增資		(11,541)	–
發放委託貸款		(38,000)	(30,000)
<b>投資活動所用淨現金</b>		<b>(373,651)</b>	<b>(542,138)</b>
<b>融資活動的現金流量</b>			
新增借款		26,442,894	30,622,173
償還借款		(26,512,307)	(33,125,199)
向公司股東支付股息		(660)	–
子公司向非控股股東支付股息		(4,129)	(17,992)
<b>融資活動所用淨現金</b>		<b>(74,202)</b>	<b>(2,521,018)</b>
<b>現金及現金等價物淨增加</b>		<b>188,818</b>	<b>129,330</b>
期初現金及現金等價物		133,256	160,962
現金及現金等價物匯兌收益		105	2,414
<b>期終現金及現金等價物</b>	13	<b>322,179</b>	<b>292,706</b>

第 39 至 58 頁的附註為本簡明中期合併財務資料的整體部分。

王治卿  
董事長兼總經理

葉國華  
董事兼財務總監

## 中期合併財務報表附註

### 1 一般資料

中國石化上海石油化工股份有限公司(以下簡稱“本公司”)是中國石油化工股份有限公司(以下簡稱“中石化股份”)的控股子公司，位於上海市金山區，是中國最大的煉油化工一體化綜合性石油化工企業之一，也是目前中國重要的成品油、中間石化產品、合成樹脂和合成纖維生產企業。

除另有註明外，本簡明合併中期財務資料以人民幣千元為單位。本簡明合併中期財務資料已經於二零一四年八月二十八日批准刊發。

本簡明合併中期財務數據已審閱，但未經審核。

### 2 編制基準

截至二零一四年六月三十日止六個月期間的簡明合併中期財務報表已根據國際會計準則 34 「中期財務報告」編製。本中期合併財務報表應與截至二零一三年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀，該財務報表根據國際財務報告準則編製。

### 3 會計政策

編製本簡明合併財務數據所採用之會計政策與截至二零一三年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採用的會計政策(見有關的年度財務報表)一致，惟以下所述者除外。

下列新準則、修訂及解釋在二零一四年一月一日開始的財政年度首次強制執行。

(a) 二零一四年一月一日或之後開始會計期間首次生效的以下國際財務報告準則及修訂對本公司無重大影響。

- 國際會計準則第 32 號(修改)「金融工具：呈報」有關資產與負債的對銷
- 國際財務報告準則第 36 號(修改)「資產減值」中有關可收回金額的披露
- 國際財務報告解釋委員會 – 解釋公告第 21 號「徵費」

(b) 二零一四年一月一日或之後開始會計期間首次生效的以下國際財務報告準則及修訂和解釋不適用於本公司。

- 國際財務報告準則第 10、12 號及國際會計準則 27 號(修改)「投資主體的合併」
- 國際財務報告準則第 39 號(修改)「金融工具：確認及計量」 – 衍生工具的替代

沒有其他尚未生效的國際財務報告準則或國際財務報告解釋委員會 – 解釋公告而預期會對本公司有重大影響。



## 中期合併財務報表附註 (續)

### 4 估計

編制中期財務報表要求管理層對影響會計政策的應用和所報告資產和負債以及收支的數額作出判斷、估計和假設。實際結果或會與此等估計不同。

在編制此等簡明合併中期財務報表時，管理層應用本集團會計政策時作出的重大判斷和估計不確定性的關鍵來源，與截至二零一三年十二月三十一日止年度合併財務報表所應用的相同。

### 5 財務風險管理

本集團的活動承受着多種的財務風險：市場風險(包括匯率風險、公允價值利率風險、現金流量利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

中期簡明合併財務資料並未包括年度財務報表規定的所有財務風險管理資訊和披露，此中期財務資料應與本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

自二零一三年十二月三十一日以來風險管理部或風險管理政策並無任何變動。

### 6 分部信息

各分部的確認基準，報告分部的利潤或虧損、資產及負債的計量基準與截至二零一三年十二月三十一日止年度的年度財務報表所述一致。

	截至二零一四年六月三十日止六個月			截至二零一三年六月三十日止六個月		
	總分部收入 人民幣千元	分部間收入 人民幣千元	來自外部 客戶的收入 (註 a) 人民幣千元	總分部收入 人民幣千元	分部間收入 人民幣千元	來自外部 客戶的收入 (註 a) 人民幣千元
合成纖維	1,455,724	–	1,455,724	1,648,861	–	1,648,861
樹脂及塑膠	6,113,490	120,663	5,992,827	7,029,230	130,040	6,899,190
中間石化產品	15,547,911	8,676,997	6,870,914	19,487,264	9,689,067	9,798,197
石油產品	33,086,391	3,204,352	29,882,039	37,296,006	4,661,528	32,634,478
石油化工產品貿易	8,082,312	1,407,682	6,674,630	7,328,146	1,682,100	5,646,046
其他	1,056,286	587,414	468,872	1,237,441	778,300	459,141
總額	65,342,114	13,997,108	51,345,006	74,026,948	16,941,035	57,085,913

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 6 分部信息 (續)

	截至二零一四年 六月三十日止六個月 人民幣千元	截至二零一三年 六月三十日止六個月 人民幣千元
營業利潤/(虧損)		
合成纖維	(289,780)	(277,569)
樹脂及塑膠	(262,983)	(624,393)
中間石化產品	59,283	704,843
石油產品	558,269	612,208
石油化工產品貿易	26,164	6,344
其他	95,816	66,296
<b>經營利潤總額</b>	<b>186,769</b>	<b>487,729</b>
財務(費用)/收益 – 淨額	(253,504)	149,729
享有按權益法入賬的投資(虧損)/利潤的份額	(60,716)	13,157
除所得稅前(虧損)/利潤	(127,451)	650,615

註 a：對中國石油化工股份有限公司及其子公司和合營公司的銷售如下：

	截至二零一四年 六月三十日止六個月 人民幣千元	截至二零一三年 六月三十日止六個月 人民幣千元
中間石化產品	1,346,768	1,238,968
石油產品	27,522,679	30,153,151
石油化工產品貿易	2,514,519	3,049,003
其他	108,685	227,326
<b>總額</b>	<b>31,492,651</b>	<b>34,668,448</b>

中期合併財務報表附註 (續)

6 分部信息 (續)

	二零一四年 六月三十日 總資產 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 總資產 人民幣千元
<b>分配資產</b>		
合成纖維	1,874,617	1,942,127
樹脂及塑膠	1,965,792	2,160,187
中間石化產品	5,981,841	6,603,970
石油產品	16,012,799	18,333,268
石油化工產品貿易	829,529	743,409
其他	2,190,070	2,315,330
<b>分配資產</b>	<b>28,854,648</b>	<b>32,098,291</b>
<b>未分配資產</b>		
按權益法入賬的投資	2,862,144	2,993,594
遞延所得稅資產	698,648	684,599
投資性房地產	422,567	429,292
其他	614,988	431,034
<b>未分配資產</b>	<b>4,598,347</b>	<b>4,538,519</b>
<b>總資產</b>	<b>33,452,995</b>	<b>36,636,810</b>

中期合併財務報表附註 (續)

6 分部信息 (續)

	二零一四年 六月三十日 總資產 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 總資產 人民幣千元
<b>分配負債</b>		
合成纖維	227,554	320,028
樹脂及塑膠	908,742	1,390,865
中間石化產品	1,026,062	1,773,356
石油產品	4,469,095	6,363,608
石油化工產品貿易	1,123,190	972,403
其他	75,292	103,168
<b>分配負債</b>	<b>7,829,935</b>	<b>10,923,428</b>
<b>未分配負債</b>		
借款 – 流動	7,711,680	7,094,026
借款 – 非流動	24,290	627,800
應付股息	560,258	–
<b>未分配負債</b>	<b>8,296,228</b>	<b>7,721,826</b>
<b>總負債</b>	<b>16,126,163</b>	<b>18,645,254</b>

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 7 除所得稅前 (虧損)/ 利潤

#### (a) 財務(費用)/ 收益淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
淨匯兌收益	–	308,734
利息收入	34,426	40,468
<b>財務收益</b>	<b>34,426</b>	<b>349,202</b>
銀行及其他借款利息支出	(204,373)	(199,473)
淨匯兌損失	(83,557)	–
<b>財務費用</b>	<b>(287,930)</b>	<b>(199,473)</b>
<b>財務(費用)/ 收益 – 淨額</b>	<b>(253,504)</b>	<b>149,729</b>

#### (b) 其他項目

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
預付租賃攤銷	8,804	9,163
折舊	984,751	1,068,279
研究及開發費用	20,126	21,293
存貨減值	22,864	23,869
處置物業、廠房及設備淨損失	8,205	19,508
教育費附加返還	–	(274)

本期存貨共計提減值為人民幣 22,864 千元，主要是由於存貨的可變現淨值低於其賬面價值(截止二零一三年六月三十日止六個月期間：人民幣 23,869 千元)。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 8 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
當期所得稅	7,193	7,441
遞延所得稅	(14,049)	165,675
	(6,856)	173,116

截至二零一四年六月三十日止期間中國所得稅金額遵循相關稅務規定按應納稅所得的法定稅率25% (截至二零一三年六月三十日止六個月期間：25%)計算。由于本公司在境外並沒有業務，故並不需計提境外所得稅。

### 9 每股(虧損)/ 收益

基本每股(虧損)/ 收益乃按本公司股東本報告期內應占虧損人民幣 123,601 千元 (截至二零一三年六月三十日止六個月期間：盈利人民幣 473,212 千元) 及本公司于本報告期內已發行股份 10,800,000,000 股 (截至二零一三年六月三十日止六個月期間：10,800,000,000 股) 計算。在計算截至二零一三年六月三十日止六個月期間本公司發行在外普通股的加權平均數時，已將本公司二零一三年十二月以公積金轉增股本方式新增的 36 億股視同于二零一三年一月一日已經發行，對截至二零一三年六月三十日止六個月期間的每股收益已相應進行了重述。

截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間，本集團並沒有可能造成攤薄影響的普通股。

### 10 股息

根據於二零一三年六月六日舉行的股東大會之批准，本公司未派發截至二零一二年十二月三十一日止年度的股息。董事會決議未宣佈派發截至二零一三年六月三十日止報告期內的中期股息。

根據於二零一四年六月十八日舉行的股東大會之批准，本公司派發截止二零一三年十二月三十一日止年度的股息：人民幣 540,000 千元。董事會決議未宣佈派發截至二零一四年六月三十日止報告期內的中期股息。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 11 物業、廠房及設備，在建工程

#### 新增與處置

截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間，本集團增置及處置變賣物業、廠房及設備和在建工程的詳情如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
增置成本	181,344	401,538
處置變賣(賬面淨值)	(13,394)	(22,293)

### 12 貿易及其他應收款

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	219,535	147,855
減：呆壞賬減值虧損	(47)	(48)
	219,488	147,807
應收票據	1,546,152	2,688,897
關聯公司欠款	2,182,070	2,131,133
	3,947,710	4,967,837
其他應收款及預付款項 (i)	353,115	345,696
	4,300,825	5,313,533

- (i) 截至二零一四年六月三十日止六個月期間，本集團之聯營及合營公司向本集團宣告股息，總計人民幣82,275千元(截止二零一三年六月三十日止六個月期間：人民幣47,664千元)。於二零一四年六月三十日，上述股息中總計人民幣57,728千元未取得，故計入其他應收款及預付款項的餘額中(二零一三年十二月三十一日：無)。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 12 貿易及其他應收款 (續)

關聯公司欠款主要為與主營業務相關的應收款餘額。

扣除呆壞賬減值虧損後之應收款項、應收票據及關聯公司欠款的賬齡分析如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
發票日期:		
一年以內	3,947,688	4,967,817
一至兩年	22	20
	3,947,710	4,967,837

銷售一般以現金收付制進行。除銷一般祇會在經商議後，給予擁有良好交易記錄的客戶。

### 13 現金及現金等價物

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
關聯公司存款	6,442	7,109
銀行存款及現金	315,737	126,147
	322,179	133,256



## 中期合併財務報表附註 (續)

### 14 借款

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
短期借款		
長期借款	7,711,680	7,094,026
– 借款期限在一至兩年之間	–	–
– 借款期限在兩至五年之間(i)	24,290	627,800
小計	24,290	627,800
合計	7,735,970	7,721,826

- (i) 於2014年1月及6月，本集團提前歸還了本金合計為人民幣6億元的長期借款，年利率5.76%，原到期日為2016年12月14日。

本集團有以下未動用借款額度：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
浮動利息：		
– 一年內到期(銀行借款)	17,728,050	12,519,447
– 一年以上到期(銀行借款)	4,490,000	5,854,845
	22,218,050	18,374,292

該額度用於補充營運資本及對長期資產進行投資。

本公司無債務抵押債券。本公司有足夠的空間來履行現有的借款義務，且有充足的未使用之信用額度用於經營活動和投資活動。

### 15 按攤餘成本計量的金融資產和金融負債的公允價值

不以公允價值計量的金融資產及金融負債主要為現金及現金等價物、應收票據、應收賬款及其他應收款項(預付款項除外)、應付賬款及其他應付款項(客戶墊款、應付員工薪酬及福利及其他應計稅項除外)及借款。於二零一四年六月三十日，該等不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面值與其公允價值相若。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 16 應付賬款及其他應付款

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	2,478,505	2,739,953
應付票據	13,047	8,680
欠關聯公司款項	4,050,476	6,663,559
小計	6,542,028	9,412,192
應付職工薪酬	43,415	41,418
應交稅金(不含應交所得稅)	789,344	836,909
應付利息	13,131	10,740
應付股息 (i)	560,258	20,918
應付工程款	127,025	342,754
其他	311,193	254,724
其他應付款小計	1,844,366	1,507,463
	8,386,394	10,919,655

- (i) 如附註 10 所述，股東大會決議並宣派了截止二零一三年十二月三十一日止年度的股息，總計人民幣 540,000 千元。於二零一四年六月三十日，應付中石化股份股息總計人民幣 273,000 千元。

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本集團所有貿易及其他應付款項為免息。

於二零一四年六月三十日，應付賬款(包括貿易性質的應付關聯方款項)按賬單日期的賬齡分析如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	6,484,975	9,357,833
一至兩年	11,236	19,869
兩年以上	45,817	34,490
	6,542,028	9,412,192

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 17 或有負債

(a) 所得稅差異

國家稅務總局於二零零七年六月下發通知(國稅函 664 號)要求當地相關的稅務機關立即更正包括本公司在內的九家上市公司的企業所得稅優惠政策。自上述國稅函下發起，本公司根據當地稅務部門的通知，二零零七年度的企業所得稅率調整至 33%。到目前為止，當地稅務機關未要求本公司就該事項補繳二零零七年度以前的企業所得稅。截至二零一四年六月三十日止，本事項沒有發生新的變化。管理層認為本集團不太可能就以上事項被要求補繳二零零七年度以前的企業所得稅，因此，本集團未就以上未定事項於本中期財務報告內提取準備。

(b) 除此之外，本集團不存在導致經濟利益流出企業的可能性並非極小的或有負債。

### 18 儲備

截至二零一四年六月三十日止六個月期間，本集團按照安全生產費的相關國家規定從留存收益結轉人民幣 26,923 千元（截至二零一三年六月三十日止期間：人民幣 25,945 千元）至其他儲備。

截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間，公司未提取法定盈餘公積和任意盈餘公積。

### 19 關聯方交易

本集團主要關聯方如下：

主要關聯方名稱	關聯關係
中國石油化工集團公司(以下簡稱“中石化集團”)	最終控股公司
中國石油化工股份有限公司	控股公司
中國石化銷售有限公司華東分公司	控股公司屬下子公司
中國國際石油化工聯合有限責任公司	控股公司屬下子公司
中國石化國際事業有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化化工銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化儀徵化纖股份有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化財務有限責任公司(以下簡稱“中石化財務公司”)	最終控股公司屬下子公司
上海賽科石油化工有限責任公司(以下簡稱“上海賽科”)	聯營公司
上海石化比歐西氣體有限責任公司	合營公司

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

以下匯總了本集團與關聯方之間重大日常交易及其形成的重大往來餘額，下述交易不包含附註 10, 12 及 16 中披露的應收及應付股息。

- (a) 本集團在截至二零一四年六月三十日止報告期內所進行的大部分交易對象及條款，均由本公司直接母公司中國石油化工股份有限公司及有關政府機構所決定。

中國石油化工股份有限公司代表整個集團與供貨商洽談及協議原油供應條款，然後酌情分配給其附屬公司(包括本集團)。在中國政府的監管下，中國石油化工股份有限公司擁有廣泛的石油產品銷售網絡，並在國內石油產品市場中佔有很高的份額。

本集團與中國石油化工股份有限公司簽署了產品互供及銷售服務框架協議。根據框架協議，中國石油化工股份有限公司向本集團提供原油、其他化工原料及代理服務。此外，本集團向中國石油化工股份有限公司銷售石油產品、化工產品及提供物業租賃服務。

協議中關於上述服務和產品的定價政策如下：

- 如果有適用的國家(中央和地方政府)定價，應遵從國家定價；
- 如果無國家定價但有適用的國家指導價，則應遵從國家指導價；或
- 如果無適用的國家定價或國家指導價，則應按當時的市場價(包括任何招標價)確定。

本集團在截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間與中國石油化工股份有限公司及其附屬公司和合營公司進行的交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
石油產品銷售收入	27,522,679	30,153,151
除石油產品以外銷售收入	3,969,972	4,515,297
原油採購	16,899,953	25,432,125
除原油以外採購	2,404,359	5,067,771
銷售代理傭金	71,052	83,795
租金收入	14,166	11,865

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

- (b) 本集團在截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間與中石化集團及其附屬公司、本集團聯營及合營公司進行的其他交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
產品銷售及服務收入		
– 中石化集團及其附屬公司	169,484	191,585
– 本集團聯營及合營公司	1,147,126	1,451,258
	1,316,610	1,642,843
採購		
– 中石化集團及其附屬公司	659,511	4,935
– 本集團聯營及合營公司	1,624,731	1,723,155
	2,284,242	1,728,090
保險費		
– 中石化集團及其附屬公司	59,223	73,102
利息收入		
– 中石化財務公司	592	473
借款總額		
– 中石化財務公司	4,500,000	3,308,935
歸還借款		
– 中石化財務公司	3,000,000	2,700,000
利息支出		
– 中石化財務公司	27,204	12,462
委託借款		
– 本集團聯營及合營公司	8,000	–
利息收入		
– 本集團聯營及合營公司	158	–
建築、安裝工程款		
– 中石化集團及其附屬公司	72,979	132,312

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

(b) (續)

本公司董事認為附註 19(a)和 19(b)中披露的與中國石油化工股份有限公司及其附屬公司和合營公司、中國石油化工集團公司及其附屬公司、本集團聯營及合營公司進行的交易是根據在正常的業務過程中按一般正常商業條款或按有關交易所簽訂的協議條款進行。

(c) 本集團與中國石油化工股份有限公司及其附屬公司和合營公司、中國石油化工集團公司及其附屬公司、本集團聯營及合營公司因進行如附註 19(a)和 19(b)所披露的採購、銷售及其他交易而形成的往來餘額如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
關聯公司欠款		
– 中國石油化工股份有限公司及其附屬公司和合營公司	1,962,341	1,912,600
– 中石化集團及其附屬公司	28,991	2,074
– 本集團聯營及合營公司 (i)	190,738	216,459
合計	2,182,070	2,131,133
欠關聯公司款項		
– 中國石油化工股份有限公司及其附屬公司和合營公司	3,686,103	6,242,839
– 中石化集團及其附屬公司	10,080	28,687
– 本集團聯營及合營公司	354,293	392,033
合計	4,050,476	6,663,559
存款 (存款期少於 3 個月)		
– 中石化財務公司 (ii)	6,442	7,109
短期借款		
– 中石化財務公司 (iii)	1,570,000	70,000

(i) 於二零一四年六月三十日，本集團聯營及合營公司欠款中包含本金為人民幣 8,000 千元的委託貸款。上述委託貸款年利率為 5.60%，將於二零一五年六月到期(二零一三年十二月三十一日：無)。除委託借款外，本集團聯營及合營公司之欠款均為與主營業務相關的應收款餘額。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

(c) (續)

- (ii) 於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，存放於中石化財務公司之存款年利率為0.35%。
- (iii) 於二零一四年六月三十日，中石化財務公司之短期借款加權平均利率為5.29%(二零一三年十二月三十一日：5.40%)，上述借款將於二零一四年九月至十二月到期。

除借予本集團合營公司之委託貸款、存放於中石化財務公司之存款及自中石化財務公司取得之短期借款外，關聯方往來餘額均無抵押、無息並須應要求償還。

(d) 關鍵管理人員的薪酬和退休計劃

關鍵管理人員是指有權利和責任直接或間接計劃、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	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
日常在職報酬	7,255	5,056
養老保險	109	98
	7,364	5,154

養老保險包含於退休金計劃供款附註19(e)中。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

#### (e) 退休金計劃供款

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
市政府退休金計劃	137,258	139,447
補充養老保險金計劃	36,396	34,857

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，並沒有重大未付的退休金計劃供款。

#### (f) 與其他中國國有企業的交易

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

除了與關聯方的交易外，與其他國有企業進行的交易包括但不限於以下交易：

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

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



## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

#### (f) 與其他中國國有企業的交易 (續)

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

#### (i) 與其他國有能源化工公司之交易

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

截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間，本集團向以上國有能源化工企業採購原油情況如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
原油採購	9,850,506	5,327,608

#### (ii) 與國有銀行的交易

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
利息收入	9,167	6,420
利息支出	172,896	166,286

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

(f) 與其他中國國有企業的交易 (續)

(ii) 與國有銀行的交易 (續)

本集團於中國境內國有銀行的存款及貸款之餘額列示如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
於中國境內國有銀行的現金及現金等價物	315,737	126,147
短期借款	5,526,400	6,414,336
長期借款	24,290	627,800
一年內到期的非流動負債	—	609,690
中國境內國有銀行借款總額	5,550,690	7,651,826

除上述事項外，於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本集團無重大的已簽約但尚未在財務報告上列示的與關聯方有關的承諾事項。

(g) 關聯方承諾

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
建築、安裝工程款		
– 中國石油化工股份有限公司及其附屬公司和合營公司	85,701	—
– 中石化集團及其附屬公司	5,614	48,661
	91,315	48,661

除上述事項外，於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本集團無重大的已簽約但尚未在財務報告上列示的與關聯方有關的承諾事項。

## 中期合併財務報表附註 (續)

### 19 關聯方交易 (續)

#### (h) 對關聯方之投資承諾

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
對上海賽科之項目增資	111,263	122,804

本公司於2013年12月5日召開第七屆董事會第十八次會議，審議通過本公司按所持聯營公司上海賽科的股權比例對上海賽科增資30,017千美元(人民幣約182,804千元)，本公司將分期以等值人民幣對上海賽科出資。該增資主要為滿足上海賽科實施“新建26萬噸/年丙烯腈裝置項目”(“丙烯腈項目”)和“乙烯裝置新增增壓機及與新建9萬噸/年丁二烯裝置和公用工程設施完善化項目”(“乙烯及丁二烯項目”)的資金需求。

於2013年12月10日，本公司完成對丙烯腈項目的第一期出資計人民幣60,000千元。於2014年3月5日，本公司完成乙烯及丁二烯項目第一期出資計人民幣11,541千元。

截至2014年6月30日除上述事項外，本集團無重大已簽約但尚未在財務報告上列示的與關聯方有關的承諾事項。

### 20 資本承擔

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元
物業、廠房及設備		
已訂約但未提準備	310,750	182,350
已經批准但未簽約	1,756,650	784,400
	2,067,400	966,750

## B. 按照中華人民共和國企業會計準則編制的中期財務報表

### 合併資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註	2014年6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	五(1)	322,179	133,256
應收票據	五(2)	1,803,879	2,984,445
應收賬款	五(4)	2,064,417	1,976,496
預付款項	五(6)	73,680	5,930
應收股利	五(3)	57,728	—
其他應收款	五(5)	58,040	48,883
存貨	五(7)	7,731,113	9,039,239
其他流動資產	五(8)	243,081	297,779
<b>流動資產合計</b>		<b>12,354,117</b>	<b>14,486,028</b>
<b>非流動資產</b>			
長期股權投資	五(9),(10)	3,037,144	3,173,594
投資性房地產	五(11)	422,567	429,292
固定資產	五(12)	15,869,743	16,768,602
在建工程	五(13)	531,219	456,823
無形資產	五(14)	449,728	458,532
長期待攤費用	五(15)	349,565	458,463
遞延所得稅資產	五(16)	698,648	684,599
<b>非流動資產合計</b>		<b>21,358,614</b>	<b>22,429,905</b>
<b>資產總計</b>		<b>33,712,731</b>	<b>36,915,933</b>

## 合併資產負債表 (續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債及股東權益	附註	2014年6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
<b>流動負債</b>			
短期借款	五(18)	7,096,400	6,484,336
應付票據	五(19)	16,447	12,680
應付賬款	五(20)	6,152,257	8,851,932
預收款項	五(21)	353,902	507,960
應付職工薪酬	五(22)	43,415	41,418
應交稅費	五(23)	793,143	840,682
應付利息	五(24)	15,336	10,740
應付股利	五(25)	560,258	20,918
其他應付款	五(26)	455,435	637,098
一年內到期的非流動負債	五(27)	615,280	609,690
<b>流動負債合計</b>		<b>16,101,873</b>	<b>18,017,454</b>
<b>非流動負債</b>			
長期借款	五(29)	24,290	627,800
其他非流動負債	五(28)	175,000	180,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>199,290</b>	<b>807,800</b>
<b>負債合計</b>		<b>16,301,163</b>	<b>18,825,254</b>
<b>股東權益</b>			
股本	一,五(30)	10,800,000	10,800,000
資本公積	五(31)	493,922	493,922
專項儲備	五(32)	32,755	5,832
盈餘公積	五(33)	4,173,831	4,173,831
未分配利潤	五(34)	1,653,121	2,358,032
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>17,153,629</b>	<b>17,831,617</b>
少數股東權益	五(35)	257,939	259,062
<b>股東權益合計</b>		<b>17,411,568</b>	<b>18,090,679</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>33,712,731</b>	<b>36,915,933</b>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

## 資產負債表

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註	2014年6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金		268,412	78,448
應收票據		1,357,742	2,311,142
應收賬款	十三(1)	1,430,454	1,547,731
預付款項		63,009	1,759
應收股利		57,728	-
其他應收款	十三(2)	21,654	25,282
存貨		7,343,124	8,634,949
其他流動資產		154,199	202,326
<b>流動資產合計</b>		<b>10,696,322</b>	<b>12,801,637</b>
<b>非流動資產</b>			
長期股權投資	十三(3)	4,096,167	4,217,064
投資性房地產		419,269	425,892
固定資產	十三(4)	15,466,391	16,340,739
在建工程	十三(5)	531,219	456,823
無形資產		366,451	372,607
長期待攤費用		333,667	442,226
遞延所得稅資產		695,551	681,293
<b>非流動資產合計</b>		<b>21,908,715</b>	<b>22,936,644</b>
<b>資產總計</b>		<b>32,605,037</b>	<b>35,738,281</b>

## 資產負債表 (續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債及股東權益	附註	2014年6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
<b>流動負債</b>			
短期借款		7,496,400	6,522,336
應付票據		—	—
應付賬款		5,080,619	7,853,598
預收款項		296,554	441,266
應付職工薪酬		37,925	36,107
應交稅費		771,204	821,586
應付利息		15,167	10,615
應付股利		560,258	20,918
其他應付款		626,725	1,045,905
一年內到期的非流動負債		615,280	609,690
<b>流動負債合計</b>		<b>15,500,132</b>	<b>17,362,021</b>
<b>非流動負債</b>			
長期借款		—	600,000
其他非流動負債		175,000	180,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>175,000</b>	<b>780,000</b>
<b>負債合計</b>		<b>15,675,132</b>	<b>18,142,021</b>
<b>股東權益</b>			
股本		10,800,000	10,800,000
資本公積		493,922	493,922
專項儲備		26,656	—
盈餘公積		4,173,831	4,173,831
未分配利潤		1,435,496	2,128,507
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>16,929,905</b>	<b>17,596,260</b>
少數股東權益		—	—
<b>股東權益合計</b>		<b>16,929,905</b>	<b>17,596,260</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>32,605,037</b>	<b>35,738,281</b>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

## 合併利潤表

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	截至6月30日止6個月	
		2014年 (未經審計)	2013年
<b>一、營業收入</b>	五(36)	51,374,277	57,110,922
減: 營業成本	五(36)	45,017,696	50,019,472
營業税金及附加	五(37)	4,654,222	4,923,735
銷售費用	五(38)	273,907	334,802
管理費用	五(39)	1,224,420	1,325,241
財務費用/(收入) – 淨額	五(40)	279,343	(149,729)
資產減值損失	五(42)	22,843	23,919
投資損失/(收益)	五(41)	65,716	(8,157)
其中: 對聯營企業和合營企業的投資損失/(收益)		65,716	(8,157)
<b>二、營業(虧損)/利潤</b>		(163,870)	641,639
加: 營業外收入	五(43)	25,355	7,943
減: 營業外支出	五(44)	30,246	40,260
其中: 非流動資產處置損失		13,425	20,314
<b>三、(虧損)/利潤總額</b>		(168,761)	609,322
減: 所得稅費用	五(45)	(6,856)	167,015
<b>四、淨(虧損)/利潤</b>		(161,905)	442,307
歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤		(164,911)	438,020
少數股東損益		3,006	4,287
<b>五、每股(損失)/收益</b>			
基本每股(損失)/收益(人民幣元)	五(46)	(0.015)	0.041
稀釋每股(損失)/收益(人民幣元)	五(46)	(0.015)	0.041
<b>六、其他綜合收益</b>		–	–
<b>七、綜合(虧損)/收益總額</b>		(161,905)	442,307
歸屬於母公司股東的綜合(虧損)/收益總額		(164,911)	438,020
歸屬於少數股東的綜合收益總額		3,006	4,287

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新



## 利潤表

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	截至6月30日止6個月	
		2014年 (未經審計)	2013年
<b>一、營業收入</b>	十三(6)	43,680,675	50,369,127
減: 營業成本	十三(6)	37,470,279	43,385,622
營業税金及附加		4,650,903	4,921,486
銷售費用		208,067	260,476
管理費用		1,152,924	1,245,455
財務費用/(收入) – 淨額		255,314	(125,788)
資產減值損失		38,313	38,766
投資損失/(收益)	十三(7)	66,631	(5,441)
其中: 對聯營企業和合營企業的投資損失/(收益)		74,710	2,638
<b>二、營業(虧損)/利潤</b>		(161,756)	648,551
加: 營業外收入		24,721	6,437
減: 營業外支出		30,234	40,112
其中: 非流動資產處置損失		13,422	20,306
<b>三、(虧損)/利潤總額</b>		(167,269)	614,876
減: 所得稅費用		(14,258)	159,574
<b>四、淨(虧損)/利潤</b>		(153,011)	455,302
歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤		—	—
少數股東損益		—	—
<b>五、每股(損失)/收益</b>			
基本每股(損失)/收益(人民幣元)		—	—
稀釋每股(損失)/收益(人民幣元)		—	—
<b>六、其他綜合收益</b>		—	—
<b>七、綜合(虧損)/收益總額</b>		(153,011)	455,302
歸屬於母公司股東的綜合(虧損)/收益總額		—	—
歸屬於少數股東的綜合收益總額		—	—

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

## 合併現金流量表

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	截至6月30日止6個月	
		2014年 (未經審計)	2013年
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		60,118,351	64,970,200
收到的稅費返還		8,744	17,405
收到其他與經營活動有關的現金	五(47)	12,749	13,696
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>60,139,844</b>	<b>65,001,301</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		(51,692,730)	(54,298,982)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,315,129)	(1,325,102)
支付的各项稅費		(6,010,938)	(5,707,812)
支付其他與經營活動有關的現金	五(47)	(284,599)	(293,674)
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>(59,303,396)</b>	<b>(61,625,570)</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	五(48)	<b>836,448</b>	<b>3,375,731</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金		30,000	30,000
取得投資收益所收到的現金		24,547	37,664
處置固定資產收回的現金淨額		5,189	2,785
收到其他與投資活動有關的現金	五(47)	34,426	40,468
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>94,162</b>	<b>110,917</b>
購建固定資產、其他長期資產支付的現金		(418,272)	(623,055)
委託貸款支付的現金		(38,000)	(30,000)
向聯營企業增資所支付的現金		(11,541)	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>(467,813)</b>	<b>(653,055)</b>
<b>投資活動使用的現金流量淨額</b>		<b>(373,651)</b>	<b>(542,138)</b>

## 合併現金流量表 (續)

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	截至6月30日止6個月	
		2014年 (未經審計)	2013年
<b>三、 籌資活動產生的現金流量</b>			
取得借款收到的現金		26,442,894	30,622,173
籌資活動現金流入小計		26,442,894	30,622,173
償還債務支付的現金		(26,512,307)	(33,125,198)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(204,566)	(201,238)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(4,129)	(17,895)
籌資活動現金流出小計		(26,716,873)	(33,326,436)
籌資活動(使用)/產生的現金流量淨額		(273,979)	(2,704,263)
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		105	2,414
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		188,923	131,744
加：期初現金及現金等價物餘額	五(1)	133,256	160,962
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>	五(1)	322,179	292,706

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

## 現金流量表

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	截至6月30日止6個月	
		2014年 (未經審計)	2013年
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		51,488,974	58,176,748
收到的稅費返還		492	468
收到其他與經營活動有關的現金		12,048	30,751
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>51,501,514</b>	<b>58,207,967</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		(43,299,776)	(47,639,895)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,232,856)	(1,243,263)
支付的各项稅費		(5,980,078)	(5,690,114)
支付其他與經營活動有關的現金		(512,380)	(254,333)
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>(51,025,090)</b>	<b>(54,827,605)</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	十三(8)	<b>476,424</b>	<b>3,380,362</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益所收到的現金		8,079	8,079
處置固定資產收回的現金淨額		5,173	746
收到其他與投資活動有關的現金		32,315	38,373
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>45,567</b>	<b>47,198</b>
購建固定資產、其他長期資產支付的現金		(418,095)	(618,950)
委託貸款支付的現金		-	-
向聯營企業增資所支付的現金		(11,541)	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>(429,636)</b>	<b>(618,950)</b>
<b>投資活動使用的現金流量淨額</b>		<b>(384,069)</b>	<b>(571,752)</b>

## 現金流量表 (續)

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	截至6月30日止6個月	
		2014年 (未經審計)	2013年
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>			
取得借款收到的現金		26,795,894	30,575,163
籌資活動現金流入小計		26,795,894	30,575,163
償還債務支付的現金		(26,499,797)	(33,097,798)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(198,497)	(182,969)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
籌資活動現金流出小計		(26,698,294)	(33,280,767)
籌資活動(使用)/產生的現金流量淨額		97,600	(2,705,604)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		9	(26)
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		189,964	102,980
加：期初現金及現金等價物餘額		78,448	119,148
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		268,412	222,128

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

## 合併股東權益變動表

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	歸屬於母公司股東權益					少數股東 權益	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		
2013年1月1日期初餘額		7,200,000	2,914,763	8,179	5,151,770	915,707	266,783	16,457,202
截至2013年6月30日止六個月期間 增減變動額								
淨利潤		-	-	-	-	438,020	4,287	442,307
利潤分配								
對股東的分配	五(34)	-	-	-	-	-	(17,894)	(17,894)
專項儲備								
本期提取	五(32)	-	-	62,343	-	-	-	62,343
本期使用	五(32)	-	-	(36,398)	-	-	-	(36,398)
2013年6月30日期末餘額		7,200,000	2,914,763	34,124	5,151,770	1,353,727	253,176	16,907,560
2014年1月1日期初餘額		10,800,000	493,922	5,832	4,173,831	2,358,032	259,062	18,090,679
截至2014年6月30日止六個月期間 增減變動額(未經審計)								
淨(虧損)/利潤		-	-	-	-	(164,911)	3,006	(161,905)
利潤分配								
對股東的分配	五(34)	-	-	-	-	(540,000)	(4,129)	(544,129)
專項儲備								
本期提取	五(32)	-	-	83,900	-	-	-	83,900
本期使用	五(32)	-	-	(56,977)	-	-	-	(56,977)
2014年6月30日期末餘額(未經審計)		10,800,000	493,922	32,755	4,173,831	1,653,121	257,939	17,411,568

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

## 股東權益變動表

截至2014年6月30日止六個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	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
2013年1月1日期初餘額		7,200,000	2,914,763	-	5,151,770	677,535	15,944,068
截至2013年6月30日止六個月期間							
增減變動額							
淨利潤		-	-	-	-	455,302	455,302
專項儲備							
本期提取		-	-	59,200	-	-	59,200
本期使用		-	-	(34,796)	-	-	(34,796)
2013年6月30日期末餘額		-	2,914,763	24,404	5,151,770	1,132,837	16,423,774
2014年1月1日期初餘額							
		10,800,000	493,922	-	4,173,831	2,128,507	17,596,260
截至2014年6月30日止六個月期間							
增減變動額(未經審計)							
淨虧損		-	-	-	-	(153,011)	(153,011)
利潤分配							
對股東的分配		-	-	-	-	(540,000)	(540,000)
專項儲備							
本期提取		-	-	81,700	-	-	81,700
本期使用		-	-	(55,044)	-	-	(55,044)
2014年6月30日期末餘額(未經審計)		10,800,000	493,922	26,656	4,173,831	1,435,496	16,929,905

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長兼總經理 王治卿

董事兼財務總監 葉國華

財務副總監兼財務部主任 華新

# 財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 一、公司基本情況

中國石化上海石油化工股份有限公司(“本公司”),原名為上海石油化工股份有限公司,于1993年6月29日在中華人民共和國組建,作為國有企業上海石油化工總廠重組的一部分而成立的股份有限公司。本公司由中國石油化工集團公司(“中石化集團”)直接監管與控制。

中石化集團于2000年2月25日完成了重組。重組完成後,中國石油化工股份有限公司(“中石化股份”)成立。作為該重組的一部分,中石化集團將其所持有的佔本公司總股本55.56%的4,000,000,000股國有法人股股本出讓給中石化股份持有。

于2000年10月12日,本公司更改名稱為中國石化上海石油化工股份有限公司。中石化股份為本公司第一大股東。

根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2013]443號文《關於中國石化上海石油化工股份有限公司股權分置改革有關問題的批復》,本公司于2013年7月8日召開A股市場相關股東會議,審議並通過了本公司2013年6月20日發佈的《中國石化上海石油化工股份有限公司股權分置改革說明書(修訂稿)》(“股權分置改革方案”)。根據該股權分置改革方案,本公司非流通股股東中石化股份向于2013年8月16日(股權變更登記日)登記在冊的流通A股股東每10股支付5股對價股份,總計360,000,000股A股股份。自2013年8月20日起,本公司所有非流通A股股份即獲得上市流通權。根據約定的限售條件,中石化股份承諾其所持有的3,640,000,000股A股股份自獲得上市流通權之日起12個月內不得上市交易或轉讓;在前項規定期滿後12個月內,通過上海證券交易所掛牌交易出售股份的數量佔其所持有股份總數的比例不超過百分之五;24個月內不超過百分之十。社會法人股股東持有的原150,000,000股A股非流通股份自獲得上市流通權之日起,在12個月內不得上市交易或轉讓。同時,本公司控股股東中石化股份在股權分置改革方案中承諾自其所持本公司的非流通股份獲得上市流通權之日起6個月內提議召開董事會會議及股東大會,審議以公積金每10股轉增不少於4股(含4股)的議案。

本公司于2013年8月28日召開第七屆董事會第十五次會議,提出並審議通過了中石化股份關於2013年半年度現金分紅及資本公積金和盈餘公積金轉增股本的優化股改承諾方案。該方案包括以截至2013年6月30日止的總股本7,200,000,000股為基數,以股票溢價發行所形成的資本公積金人民幣2,420,841千元每10股轉增股本3.36股,以盈餘公積金人民幣1,179,159千元每10股轉增股本1.64股,同時實施半年度現金分紅每10股人民幣0.5元(含稅)。上述優化改革方案于2013年10月22日經臨時股東大會、A股類別股東大會及H股類別股東大會分別審議通過。截至2014年6月30日,本公司總股本為108億股。上述資本公積金及盈餘公積金轉增股本業務業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)審驗並出具普華永道中天驗字(2014)第131號驗資報告。



## 財務報表附註 (續)

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 一、公司基本情況

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

本公司的主要子公司資料載于附註四 “企業合併及合併財務報表” 一節。

本財務報表由本公司董事會于 2014 年 8 月 28 日批准報出。

### 二、主要會計政策和會計估計

#### (1) 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部于 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、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱“企業會計準則”)、以及中國證券監督管理委員會《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》(2010 年修訂)的披露規定編制。

#### (2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合併及公司財務狀況以及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

**財務報表附註 (續)**  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**二、主要會計政策和會計估計 (續)**

**(3) 會計期間**

會計年度為公歷1月1日起至12月31日止。本財務報表涵蓋的會計期間為2014年1月1日至2014年6月30日止。

**(4) 記賬本位幣**

記賬本位幣為人民幣。

**(5) 企業合併**

**(a) 同一控制下的企業合併**

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用于發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

**(b) 非同一控制下的企業合併**

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大于合併中取得的被購買方于購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小于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，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用于發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (6) 合併財務報表的編制方法

編制合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

### (7) 現金和現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易于轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### (8) 外幣折算

外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融資產

##### (i) 金融資產分類

金融資產于初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決于本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產，該資產在資產負債表中以交易性金融資產列示。

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。

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過12個月但自資產負債表日起12個月(含12個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在12個月之內(含12個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (9) 金融工具 (續)

#### (a) 金融資產 (續)

##### (ii) 確認和計量

金融資產于本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但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，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (9) 金融工具 (續)

#### (a) 金融資產 (續)

##### (iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團于資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且本集團能夠對該影響進行可靠計量的事項。

表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。本集團于資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資于資產負債表日的公允價值低于其初始投資成本超過50%(含50%)或低于其初始投資成本持續時間超過一年(含一年)的，則表明其發生減值；若該權益工具投資于資產負債表日的公允價值低于其初始投資成本超過20%(含20%)但尚未達到50%的，本集團會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低于賬面價值的差額，計提減值準備。如果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，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### 9、金融工具 (續)

#### (a) 金融資產(續)

##### (iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2) 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；或者(3) 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

#### (b) 金融負債

金融負債于初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款等。

應付款項包括應付賬款、應付票據、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### 9、金融工具 (續)

#### (c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法和收益法等。採用估值技術時，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值，在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

### (10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

#### (a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷標準為：單項金額超過10,000千元。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

#### (b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。



## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (10) 應收款項 (續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項 (續)

確定組合的依據：

組合名稱	確定依據
組合 1	具有類似信用風險特徵的應收款項組合
組合 2	除單項金額重大並單獨計提壞賬準備以外的關聯方應收款項

按組合計提壞賬準備的計提方法：

組合名稱	計提方法
組合 1	賬齡分析法
組合 2	計提比例為 0%

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
一年以內	—	—
一到二年	30%	30%
二到三年	60%	60%
三年以上	100%	100%

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(d) 本集團向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (11) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、庫存商品和零配件及低值易耗品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按係統的方法分配的制造費用。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高于其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以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確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(e) 低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

### (12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

子公司是指本公司能够對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能够與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能够對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (12) 長期股權投資 (續)

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編制合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

#### (a) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

#### (b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (12) 長期股權投資 (續)

#### (b) 後續計量及損益確認方法 (續)

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利于宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

#### (c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所享有的控制，僅在與該項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。

重大影響是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。

#### (d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (13) 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將來用于出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，于發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	30-40年	3%	2.43%至3.23%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法于每年年度終了進行復核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低于其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (14) 固定資產

#### (a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、廠房及機器設備以及運輸工具及其他設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本公司在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出于發生時計入當期損益。

#### (b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	12-40年	0%至5%	2.4%至8.3%
廠房及機器設備	12-20年	0%至5%	4.8%至8.3%
運輸工具及其他設備	4-20年	0%至5%	4.8%至25.0%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法于每年年度終了進行復核並作適當調整。

#### (c) 當固定資產的可收回金額低于其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (14) 固定資產 (續)

#### (d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### (15) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

### (16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (17) 無形資產

無形資產包括土地使用權、專利權等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

#### (a) 土地使用權

土地使用權按使用年限30-50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

#### (b) 專利權

專利權按法律規定的有效年限10-28年平均攤銷。

#### (c) 定期復核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法于每年年度終了進行復核並作適當調整。

#### (d) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，于發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (17) 無形資產 (續)

#### (d) 研究與開發 (續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，于發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

#### (e) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低于其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

### (18) 長期待攤費用

長期待攤費用主要包括催化劑、經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

催化劑按使用年限2-5年平均攤銷。

### (19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、長期待攤費用、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，于資產負債表日存在減值迹象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低于其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (20) 安全生產值

根據《國務院關於進一步加強安全生產工作的決定》(國發(2004)2號)、《上海市人民政府貫徹國務院關於進一步加強企業安全生產工作通知的實施意見》(滬府發(2010)35號)以及財政部與國家安全生產監管總局于2012年2月頒佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企(2012)16號)的相關規定，本集團按上一年度危險品銷售收入的一定比例提取安全費用，專項用于各類安全支出。

按照上述國家規定提取的安全生產費，計入相關成本或當期損益，同時記入“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；形成固定資產的，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。

### (21) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。

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

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

除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，于職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

### (22) 股利分配

現金股利于股東大會批准的當期，確認為負債。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (23) 預計負債

因或有事項等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

于資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行復核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

### (24) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

#### (a) 銷售商品

在已將產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該產品實施繼續管理和控制，相關的成本能夠可靠計量時確認銷售收入的實現。本集團將產品按照協議合同規定運至指定地點，由採購方確認接收後，確認收入。

#### (b) 提供勞務

本集團對外提供勞務，根據已發生成本佔估計總成本的比例確定完工進度，按照完工百分比確認收入。

**財務報表附註 (續)**  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**二、主要會計政策和會計估計 (續)**

**(24) 收入確認 (續)**

(c) 讓渡資產使用權

利息收入按照其他方使用本集團貨幣資金的時間，採用實際利率計算確定。

經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。

**(25) 政府補助**

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，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；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，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。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用于補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用于補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (26) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

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、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該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。

### (27) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (28) 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；
- (f) 本集團的合營企業，包括合營企業的子公司；
- (g) 本集團的聯營企業，包括聯營企業的子公司；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制的其他企業。

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方法》的要求，以下企業或個人(包括但不限於)也屬於本集團或本公司的關聯方：

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

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (29) 分部信息

本集團以內部組織結構、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並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1) 該組成部分能够在日常活動中產生收入、發生費用；(2) 本集團管理層能够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；(3) 本集團能够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。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

### (30) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

#### (i) 固定資產預計使用壽命和預計淨殘值

固定資產的預計可使用年限，以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果對於預計使用壽命和預計淨殘值的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

于每年年度終了，本集團對固定資產的預計使用壽命和預計淨殘值進行復核並作適當調整。

#### (ii) 長期資產減值準備

本集團管理層在資產負債表日對某些事件或情況變化顯示賬面金額可能無法收回的長期資產進行減值測試，如果減值測試的結果顯示長期資產的賬面價值無法全部收回，則會就相關資產賬面價值高于可收回金額的部分計提減值損失並計入當期損益。

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (30) 重要會計估計和判斷 (續)

#### (ii) 長期資產減值準備 (續)

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。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)生產產品的產銷量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

#### (iii) 應收款項壞賬準備

管理層在預計債務人無法償還相關債務時，就無法償還的部分計提壞賬準備。管理層以應收款項的賬齡、債務人的信譽和歷史沖銷記錄等資料作為估計的基礎。如果應收款項的可回收金額與之前的估計不同，則之前的估計數額會予以調整。

#### (iv) 存貨跌價準備

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

#### (v) 所得稅

在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 二、主要會計政策和會計估計 (續)

### (30) 重要會計估計和判斷 (續)

#### (v) 所得稅 (續)

此外，未來遞延所得稅資產的實現取決於本集團於未來年度是否能夠產生足夠的應納稅所得額，以彌補之前的所得稅虧損。若未來的盈利能力偏離估計，則需在未來對遞延所得稅資產的金額作出調整，因而可能對盈利造成重大影響。

在評估本集團是否可能抵扣或利用遞延所得稅資產時，管理層首先依賴未來年度可獲得的應納稅所得額來支持確認遞延所得稅資產。若要全部實現於2014年6月30日確認的遞延所得稅資產，本集團在未來年度需要獲得至少人民幣28.47億元的應納稅所得額，其中在2017年前，即2012年產生的可抵扣虧損到期前，母公司必須獲得人民幣23.71億元的應納稅所得額。根據未來盈利預測和歷史經驗，管理層認為本集團很有可能在可抵扣虧損到期前獲得足夠的應納稅所得額。

## 三 稅項

### (1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	25%
增值稅 <sup>(a)</sup>	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	6%, 11%, 13% 及 17%
營業稅 <sup>(a)</sup>	應納稅營業額	5%
消費稅	應納稅銷售額	汽油按每噸人民幣 1,388元；柴油按每 噸人民幣940.8元
城市維護建設稅	應繳的增值稅、營業稅及消費稅稅額	7%

- (a) 根據財政部、國家稅務總局關於印發《營業稅改徵增值稅試點方案》的通知(財稅【2011】110號)和財政部、國家稅務總局《關於在上海市開展交通運輸業和部分現代服務業營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅【2011】111號)，自2012年1月1日起，本公司的交通運輸業以及現代服務業收入適用增值稅，有形動產租賃業務收入適用增值稅稅率為17%；港口碼頭以及倉儲服務收入適用增值稅稅率為6%。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

97 四、企業合併及合併財務報表

(1) 重要子公司情況

通過設立或投資等方式取得的重要子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
上海石化投資發展有限公司	全資	上海	投資	1,000,000	投資管理	有限責任公司	顧超然	13470098-9
中國金山聯合貿易有限責任公司	控股	上海	貿易	25,000	石化產品及機器進出口貿易	有限責任公司	王治卿	13220602-7
上海金昌工程塑料有限公司	控股	上海	製造	美元9,153.8千元	改性聚丙烯產品生產	有限責任公司	陸慧輝	60725706-4
上海金菲石油化工有限公司	控股	上海	製造	美元50,000千元	聚乙烯產品生產	有限責任公司	徐忠偉	60734004-4
浙江金甬騰綸有限公司	控股	浙江寧波	製造	250,000	腈綸產品生產	有限責任公司	徐忠偉	25603829-9
上海金地石化有限公司	全資	上海	製造	545,776	石化產品生產	有限責任公司	謝鐵	60732552-2

# 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 四、企業合併及合併財務報表 (續)

### (1) 重要子公司情況 (續)

通過設立或投資等方式取得的重要子公司 (續)

	期末實際 出資額	實質上構成對 子公司淨投資的 其他項目餘額	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合 併報表	少數股 東權益	持股比例與 表決權比例 不一致的說明	少數股東權益中 用於沖減少數股 東損益的金額
上海石化投資發展有限公司	1,338,456	無	100.00	100.00	是	-	無不一致	-
中國金山聯合貿易有限責任公司	16,832	無	67.33	67.33	是	58,766	無不一致	-
上海金昌工程塑料有限公司	75,832	無	74.25	71.43	是	30,326	公司最高權力機構為 董事會，由7名董事 構成，本集團佔5席	-
上海金菲石油化工有限公司	249,374	無	60.00	60.00	是	168,847	無不一致	4,029
浙江金甬騰綸有限公司	227,500	無	75.00	75.00	是	-	無不一致	-
上海金地石化有限公司	545,776	無	100.00	100.00	是	-	無不一致	-

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋**

**(1) 貨幣資金**

	2014年6月30日(未經審計)			2013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
庫存現金						
人民幣	-	-	57	-	-	23
銀行存款						
人民幣	-	-	319,378	-	-	127,309
美元(千元)	37	6.1528	229	544	6.0969	3,318
港元(千元)	1,037	0.7938	823	954	0.7862	750
			320,430			131,377
其他貨幣資金						
人民幣	-	-	1,692	-	-	1,856
			322,179			133,256

**(2) 應收票據**

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
商業承兌匯票	7,422	6,911
銀行承兌匯票	1,796,457	2,977,534
	1,803,879	2,984,445

上述應收票據均為短期承兌匯票，六個月內到期。截至2014年6月30日止6個月期間，應收票據中無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的情況，無已被質押的應收票據。

除附註七(5)中列示外，上述餘額中無其他對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的應收票據。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (2) 應收票據 (續)

于2014年6月30日, 本集團已貼現轉讓但尚未到期的銀行承兌匯票為人民幣182,590千元(未經審計)(2013年12月31日: 人民幣62,141千元)。金額最大的前五名如下(單位: 千元):

出票單位	出票日期	到期日	金額
紹興翔宇綠色包裝有限公司	28/05/2014	28/08/2014	9,500
合肥榮事達三洋電器股份有限公司	16/05/2014	16/11/2014	9,000
紹興翔宇綠色包裝有限公司	03/06/2014	03/09/2014	8,900
紹興翔宇綠色包裝有限公司	04/05/2014	04/08/2014	8,800
石獅市佳龍石化紡織有限公司	24/02/2014	08/07/2014	7,000

于2014年6月30日, 本集團無已貼現且尚未到期的商業承兌匯票(2013年12月31日: 無)。

于2014年6月30日, 本集團已背書給其他方且尚未到期的銀行承兌匯票為人民幣510,267千元(未經審計)(2013年12月31日: 人民幣495,839千元)。金額最大的前五名如下(單位: 千元):

出票單位	出票日期	到期日	金額
浙江尤夫高新纖維股份有限公司	17/04/2014	17/07/2014	13,500
浙江佳寶新纖維集團有限公司	13/05/2014	21/08/2014	10,000
紹興翔宇綠色包裝有限公司	28/04/2014	28/07/2014	9,000
紹興翔宇綠色包裝有限公司	28/04/2014	28/07/2014	9,000
浙江尤夫高新纖維股份有限公司	18/06/2014	18/09/2014	7,000

于2014年6月30日, 本集團無已背書給其他方且尚未到期的商業承兌匯票(2013年12月31日: 無)。

#### (3) 應收股利

	2013年 12月31日	本期 增加	本期 減少	2014年 6月30日 (未經審計)	未收回 的原因	是否發 生減值
上海石化比歐西氣體有限責任公司	-	46,250	-	46,250	已宣告未發放	否
上海化學工業區發展有限公司	-	11,478	-	11,478	已宣告未發放	否
	-	57,728	-	57,728		

于2014年6月30日, 本集團的上述應收股利賬齡均在一年以內。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

(4) 應收賬款

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應收關聯方(附註七(5))	1,844,929	1,828,689
應收第三方	219,535	147,855
	2,064,464	1,976,544
減: 壞賬準備	(47)	(48)
	2,064,417	1,976,496

(a) 應收賬款賬齡分析如下:

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
一年以內	2,064,395	1,976,476
一到二年	23	27
二到三年	15	6
三年以上	31	35
	2,064,464	1,976,544
減: 壞賬準備	(47)	(48)
	2,064,417	1,976,496

(b) 應收賬款按類別分析如下:

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項金額重大並單獨計 提壞賬準備的應收賬 款	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 應收賬款								
- 組合1	219,535	10.63	47	0.02	147,855	7.48	48	0.03
- 組合2	1,844,929	89.37	-	-	1,828,689	92.52	-	-
單項金額雖不重大但單 項計提壞賬準備的應 收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,064,464	100.00	47	-	1,976,544	100.00	48	-

應收賬款種類的說明, 參見附註二(10(b))。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (4) 應收賬款 (續)

(c) 組合1計提壞賬準備的應收賬款：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
按組合計提壞賬準備								
一年以內	219,466	99.97	-	-	147,787	99.95	-	-
一到二年	23	0.01	7	30.00	27	0.02	9	30.00
二到三年	15	0.01	9	60.00	6	0.00	4	60.00
三年以上	31	0.01	31	100.00	35	0.03	35	100.00
	219,535	100.00	47	—	147,855	100.00	48	—

本集團並未就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

- (d) 本期間內，本集團依據附註二(10)所述的會計政策進行單獨減值測試，未發現單項金額重大並需單項計提壞賬準備或單項金額不重大但需要單項計提壞賬準備的應收賬款。
- (e) 本期間內，本集團沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報表期間全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款。
- (f) 本期間內，本集團沒有核銷的應收賬款。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(4) 應收賬款 (續)**

(g) 于2014年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下(未經審計):

	與本集團關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例
中國石化銷售有限公司華東分公司	控股公司屬下子公司	999,641	一年以內	48.42%
中國石化化工銷售有限公司華東分公司	控股公司屬下子公司	374,872	一年以內	18.16%
上海賽科石油化工有限公司	本集團之聯營公司	136,597	一年以內	6.62%
中國石油化工有限公司	母公司	120,501	一年以內	5.84%
中國石化煉油銷售有限公司	控股公司屬下子公司	47,330	一年以內	2.29%
		1,678,941		81.33%

(h) 除附註七(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。

(i) 本期因金融資產轉移而終止確認的應收賬款金額為135,507千元(未經審計)(截止2013年6月30日止期間: 350,079千元)，計入財務費用人民幣1,437千元(未經審計)(截止2013年6月30日止期間: 計入財務費用人民幣1,673千元)。

(j) 于2014年6月30日，本集團共有賬面價值為10,190千元的應收賬款(未經審計)(2013年12月31日: 無)質押給銀行作為取得短期借款9,000千元的擔保(附註五(18))。

(k) 應收賬款中包括以下外幣餘額:

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元(千元)	18,997	6.1528	116,885	8,143	6.0969	49,648



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (5) 其他應收款

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應收關聯方(附註七(5))	7,775	6,896
應收第三方	51,189	42,931
	58,964	49,827
減：壞賬準備	(924)	(944)
	58,040	48,883

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
一年以內	57,676	48,519
一到二年	169	169
二到三年	612	612
三年以上	507	527
	58,964	49,827
減：壞賬準備	(924)	(944)
	58,040	48,883

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項金額重大並單獨計 提壞賬準備的其他應 收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 其他應收賬款								
- 組合1	51,189	86.81	924	1.81	42,931	86.16	944	2.20
- 組合2	7,775	13.19	-	-	6,896	13.84	-	-
單項金額雖不重大但單 項計提壞賬準備的其 他應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
	58,964	100.00	924	-	49,827	100.00	944	-

其他應收款種類的說明，參見附註二(10(b))。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

(5) 其他應收款 (續)

(c) 組合中, 按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款:

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提比例 (%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提比例 (%)
按組合計提壞賬準備								
一年以內	49,901	97.48	-	-	41,623	96.95	-	-
一到二年	169	0.33	50	30.00	169	0.39	50	30.00
二到三年	612	1.20	367	60.00	612	1.43	367	60.00
三年以上	507	0.99	507	100.00	527	1.23	527	100.00
	51,189	100.00	924	—	42,931	100.00	944	—

(d) 本期間內, 本集團依據附註二(10)所述的會計政策進行單獨減值測試, 未發現單項金額重大並需單項計提壞賬準備或單項金額不重大但需要單項計提壞賬準備的其他應收款。

(e) 本期間內, 本集團沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大, 但在本報表期間全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的其他應收款。

(f) 本期間內, 本集團沒有核銷的其他應收款。

(g) 于2014年6月30日, 餘額前五名的其他應收款分析如下(未經審計):

	與本集團關係	金額	年限	佔其他 應收款總額 的比例
中華人民共和國金山海關	第三方	21,773	一年以內	36.93%
上海金山石化物流有限公司	第三方	3,931	一年以內	6.67%
中國石油化工股份有限公司	母公司	3,914	一年以內	6.64%
上海石化比歐西氣體有限責任公司	本集團之合營公司	2,042	一年以內	3.46%
上海鐵路局杭州北車輛段	第三方	1,850	一年以內	3.14%
		33,510		56.84%

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (5) 其他應收款 (續)

(h) 除附註七(5)中列示外, 上述其他應收款餘額中無其他對持有本公司5%或以上表決權股份的股東的其他應收款。

(i) 于2014年6月30日及2013年12月31日, 本集團其他應收款中沒有外幣餘額。

#### (6) 預付款項

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
預付關聯方(附註七(5))	63,639	1
預付第三方	10,041	5,929
	73,680	5,930

(a) 預付款項賬齡分析如下:

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	73,680	100%	5,930	100%

于2014年6月30日及2013年12月31日, 預付賬款賬齡均在一年以內。

(b) 于2014年6月30日, 餘額前五名的預付款項分析如下(未經審計):

	與本集團關係	金額	佔預付 賬款總額 的比例	預付時間	未結算原因
中國國際石油化工聯合有限責任公司	控股公司屬下 子公司	61,492	83.46%	一年以內	預付海關保證金
中華人民共和國嘉興海關	第三方	4,946	6.71%	一年以內	預付海關保證金
中國石化化工銷售有限公司 華東分公司	控股公司屬下 子公司	2,147	2.91%	一年以內	預付貨款
上海市電力公司金山供電分公司	第三方	479	0.65%	一年以內	預付電費
上海沃迪自動化裝備股份有限公司	第三方	393	0.53%	一年以內	預付貨款
		69,457	94.26%		

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(6) 預付款項 (續)**

(c) 除附註七(5)中列示外，上述餘額中無其他預付持有本公司5%或以上表決權股份的股東的款項。

**(7) 存貨**

(a) 存貨分類如下：

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值
原材料	3,807,698	983	3,806,715	5,730,660	1,117	5,729,543
在產品	2,569,847	24,230	2,545,617	1,790,706	8,365	1,782,341
庫存商品	1,043,822	30,253	1,013,569	1,199,971	38,045	1,161,926
零配件及 低值易耗品	418,786	53,574	365,212	419,003	53,574	365,429
	7,840,153	109,040	7,731,113	9,140,340	101,101	9,039,239

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2013年 12月31日	本期計提	本期減少		2014年6月 30日(未經審計)
			轉回	轉銷	
原材料	1,117	-	(134)	-	983
在產品	8,365	17,531	-	(1,666)	24,230
庫存商品	38,045	7,209	(1,742)	(13,259)	30,253
零配件及低值易耗品	53,574	-	-	-	53,574
	101,101	24,740	(1,876)	(14,925)	109,040

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (7) 存貨 (續)

(c) 存貨跌價準備情況如下：

	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回/轉銷存貨跌價準備的原因	本期轉回/轉銷金額佔該項存貨年末餘額的比例
原材料	本期無	價值回升	0.00%
在產品	在產品可變現淨值低於其賬面價值的差額	本期對外銷售	0.06%
庫存商品	庫存商品可變現淨值低於其賬面價值的差額	價值回升及本期對外銷售	1.44%
零配件及低值易耗品	本期無	本期無	本期無

#### (8) 其他流動資產

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
催化劑 – 流動部分	101,751	69,951
一年內到期的委託貸款(附註七(5))	78,000	70,000
可抵扣增值稅	63,330	157,828
	243,081	297,779

#### (9) 長期股權投資

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
合營企業(a)	224,261	266,024
聯營企業(b)	2,812,883	2,907,570
	3,037,144	3,173,594
減：長期股權投資減值準備	–	–
	3,037,144	3,173,594

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

109 五、合併財務報表項目註釋 (續)

(9) 長期股權投資 (續)

(a) 合營企業

	核算方法	投資成本	2013年12月31日	本期增減變動				2014年6月30日(未經審計)	持股比例	表決權比例	持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備
				追加或減少投資	按權益法調整的淨收益(虧損)	宣告分派的現金股利	其他權益變動						
(i) 母公司之合營公司													
上海石化比歐西氣體有限責任公司	權益法	人民幣127,992	148,040	-	10,323	(46,250)	-	112,113	50%	50%	無不一致	-	-
(ii) 下屬子公司之合營公司													
上海金浦塑料包裝材料有限公司	權益法	人民幣83,879	65,465	-	(5,289)	-	-	60,176	50%	50%	無不一致	-	-
上海石化岩谷氣體開發有限公司	權益法	人民幣37,957	52,519	-	453	(1,000)	-	51,972	50%	50%	無不一致	-	-
			266,024	-	5,487	(47,250)	-	224,261				-	-

# 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

### (9) 長期股權投資 (續)

#### (b) 聯營企業

	核算方法	投資成本	2013年12月31日	本期增減變動				2014年6月30日(未經審計)	持股比例	表決權比例	持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備
				追加或減少投資	按權益法調整的淨(虧損)/收益	宣告分派的現金股利	其他權益變動						
(i) 母公司之聯營公司													
上海賽科石油化工有限公司	權益法	人民幣1,560,259	1,564,055	11,541	(121,292)	-	-	1,444,304	20%	25%	公司最高權力機構為董事會，由8名董事構成，本集團佔2席	-	-
上海化學工業區發展有限公司	權益法	人民幣907,770	1,159,681	-	36,289	(11,478)	-	1,184,492	38.26%	25%	公司最高權力機構為董事會，由8名董事構成，本集團佔2席	-	-
(ii) 下屬子公司之聯營公司													
上海金森石油樹脂有限公司	權益法	人民幣77,503	82,334	-	2,619	(4,847)	-	80,106	40%	40%	無不一致	-	-
上海阿自倍爾控制儀表有限公司	權益法	人民幣9,776	48,662	-	7,288	(12,000)	-	43,950	40%	40%	無不一致	-	-
其他	權益法		62,838	-	3,923	(6,700)	-	60,061				-	-
			2,907,570	11,541	(71,203)	(55,025)	-	2,812,883				-	-

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(10) 對重要合營企業和聯營企業投資**

	持股 比例	表決權 比例	2014年6月30日 (未經審計)			截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
			資產總額	負債總額	淨資產	營業收入	淨利潤/ (虧損)
合營企業 -							
上海石化比歐西氣體有限責任公司	50%	50%	544,175	270,903	273,272	196,258	17,116
上海金浦塑料包裝材料有限公司	50%	50%	186,605	66,254	120,351	113,126	(10,579)
上海石化岩谷氣體開發有限公司	50%	50%	132,259	28,316	103,943	35,631	2,042
聯營企業 -							
上海賽科石油化工有限公司	20%	25%	14,115,706	6,894,186	7,221,520	11,344,466	(607,274)
上海化學工業區發展有限公司	38.26%	25%	5,996,532	2,018,729	3,977,803	-	94,767
上海金森石油樹脂有限公司	40%	40%	209,614	9,341	200,273	113,097	6,548
上海阿自倍爾控制儀表有限公司	40%	40%	200,602	90,727	109,875	128,722	18,220

**(11) 投資性房地產**

	房屋、建築物
<b>原值</b>	
2014年6月30日(未經審計)	552,534
2013年12月31日	552,534
<b>累計折舊</b>	
2013年12月31日	(123,242)
本期計提	(6,725)
2014年6月30日(未經審計)	(129,967)
<b>賬面價值合計</b>	
2014年6月30日(未經審計)	422,567
2013年12月31日	429,292

截至2014年6月30日止6個月期間，投資性房地產計提折舊金額為6,725千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：6,622千元)，未計提減值準備(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：無)。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (12) 固定資產

	房屋、建築物	廠房及 機器設備	運輸工具及 其他設備	合計
<b>原值</b>				
2013年12月31日	3,729,414	40,497,296	1,936,944	46,163,654
本期重分類	510	(1,872)	1,362	-
本期增加	-	38,146	7,800	45,946
在建工程轉入(附註五(13))	360	59,387	1,255	61,002
本期減少	(196)	(76,693)	(16,653)	(93,542)
2014年6月30日(未經審計)	3,730,088	40,516,264	1,930,708	46,177,060
<b>累計折舊</b>				
2013年12月31日	2,028,690	24,884,952	1,500,487	28,414,129
本期重分類	21	3,123	(3,144)	-
本期計提	47,618	912,664	32,131	992,413
本期減少	(119)	(63,800)	(16,173)	(80,092)
2014年6月30日(未經審計)	2,076,210	25,736,939	1,513,301	29,326,450
<b>減值準備</b>				
2013年12月31日	279,099	647,656	54,168	980,923
本期重分類	-	-	-	-
本期計提	-	-	-	-
本期減少	-	(56)	-	(56)
2014年6月30日(未經審計)	279,099	647,600	54,168	980,867
<b>賬面價值</b>				
2014年6月30日(未經審計)	1,374,779	14,131,725	363,239	15,869,743
2013年12月31日	1,421,625	14,964,688	382,289	16,768,602

截至2014年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為992,413千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：1,077,005千元)，其中計入營業成本、營業費用及管理費用的折舊費用分別為943,764千元(未經審計)、38千元(未經審計)及48,611千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：1,041,461千元、92千元及35,452千元)。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (12) 固定資產 (續)

由在建工程轉入固定資產的原價為61,002千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間: 358,184千元)。

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集團無用作抵押的固定資產。

#### (13) 在建工程

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	531,219	-	531,219	456,823	-	456,823

# 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

### (13) 在建工程 (續)

#### (a) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2013年 12月31日	本期 增加	本期轉入 固定資產 (附註五(12))	其他 減少	2014年6 月30日 (未經審計)	工程投入 佔預算的 比例	工程 進度	資金 來源
10萬噸/年EVA生產裝置	1,131,520	-	13,027	-	-	13,027	1.15%	1.15%	自有資金
熱電部1#、2#鍋爐脫硝除塵改造工程	107,859	-	56,541	-	-	56,541	52.42%	52.42%	自有資金
3#柴油加氫裝置柴油質量升級改造	75,000	-	26,345	-	-	26,345	35.13%	35.13%	自有資金
上海石化合成纖維加工應用中心	43,000	690	9,961	-	-	10,651	24.77%	24.77%	自有資金
上海石化公司第二檔案庫房改造	12,143	4,614	3,653	-	-	8,267	68.08%	68.08%	自有資金
煉油部常減壓裝置三項瓦斯脫硫	6,912	6,912	-	(6,912)	-	-	100.00%	100.00%	自有資金
熱電部2#-4#爐高溫省煤器更新改造	8,804	8,804	-	(8,804)	-	-	100.00%	100.00%	自有資金
塑料部成品倉庫區閑置鐵路區域綜合改造	9,700	4,071	1,847	-	-	5,918	61.01%	61.01%	自有資金
腈綸部提高二步法溶劑質量	9,049	-	6,818	-	-	6,818	75.35%	75.35%	自有資金
其他事業部零星項目	-	431,732	17,206	(45,286)	-	403,652			自有資金
		456,823	135,398	(61,002)	-	531,219			

截至2014年6月30日止6個月期間內，未發生資本化利息(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：無)。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(13) 在建工程 (續)**

(b) 重大在建工程截至2014年6月30日止的工程進度分析如下(未經審計):

工程名稱	工程進度	備註
10萬噸/年EVA生產裝置	1.15%	前期計劃階段
熱電部1#、2#鍋爐脫硝除塵改造工程	52.42%	主體尚在建造中
3#柴油加氫裝置柴油質量升級改造	35.13%	主體尚在建造中
上海石化合成纖維加工應用中心	24.77%	主體尚在建造中
上海石化公司第二檔案庫房改造	68.08%	主體尚在建造中
塑料部成品倉庫區閑置鐵路區域綜合改造	61.01%	主體尚在建造中
腈綸部提高第二步法溶劑質量	75.35%	主體尚在建造中

**(14) 無形資產**

	土地使用權	其他無形資產	合計
<b>原值</b>			
2014年6月30日(未經審計)	708,752	95,370	804,122
2013年12月31日	708,752	95,370	804,122
<b>累計攤銷</b>			
2013年12月31日	285,397	60,193	345,590
本期計提	7,343	1,461	8,804
2014年6月30日(未經審計)	292,740	61,654	354,394
<b>賬面價值</b>			
2014年6月30日(未經審計)	416,012	33,716	449,728
2013年12月31日	423,355	35,177	458,532

截至2014年6月30日止6個月期間, 無形資產的攤銷金額為8,804千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間: 9,163千元)。

**(15) 長期待攤費用**

	2013年 12月31日	本期增加	本期攤銷	其他減少(一年內到期 轉入其他流動資產)	2014年6月 30日(未經審計)
催化劑	440,433	136,111	(142,612)	(101,751)	332,181
經營租賃固定資產 改良支出	16,327	-	(862)	-	15,465
其他	1,703	442	(226)	-	1,919
	458,463	136,553	(143,700)	(101,751)	349,565

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (16) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性差 異及可抵扣虧損	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性差 異及可抵扣虧損
壞賬及存貨跌價準備	15,603	62,412	13,624	54,494
固定資產減值準備及折舊差異	64,486	257,944	74,272	297,089
以固定資產出資及出售固定 資產予合營企業	6,130	24,520	6,568	26,273
應付工資及社保福利費	9,483	37,932	9,027	36,107
其他遞延所得稅資產	83	335	83	335
可抵扣虧損	615,897	2,463,588	595,504	2,382,015
	711,682	2,846,731	699,078	2,796,313

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異
借款費用資本化	(13,034)	(52,136)	(14,479)	(57,916)

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(16) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 (續)**

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
可抵扣暫時性差異	480,973	481,015
可抵扣虧損	448,262	402,138
	929,235	883,153

按照附註二(26)所載的會計政策，由于本公司子公司浙江金甬臍綸有限公司(“金甬公司”)不太可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，因此本集團可抵扣暫時性差異主要為該子公司計提的固定資產減值準備人民幣432,579千元及存貨跌價準備人民幣46,190千元(未經審計)(2013年12月31日：固定資產減值準備人民幣432,579千元及存貨跌價準備人民幣46,190千元)。

按照附註二(26)所載的會計政策，本集團在可預見的未來不大可能獲得足夠的可用于抵扣有關虧損的未來應稅利潤，因此本集團尚未就子公司金甬公司的累計可抵扣虧損人民幣276,508千元(未經審計)(2013年12月31日：人民幣261,381千元)、投發公司的累計可抵扣虧損人民幣97,654千元(未經審計)(2013年12月31日：人民幣90,179千元)、金菲公司的累計可抵扣虧損人民幣10,051千元(未經審計)(2013年12月31日：無)、金地公司的累計可抵扣虧損人民幣35,350千元(未經審計)(2013年12月31日：人民幣25,452千元)以及金山賓館的累計可抵扣虧損28,699千元(未經審計)(2013年12月31日：人民幣25,126千元)確認遞延所得稅資產。根據現行稅法，這些可抵扣虧損將于2014年至2019年之間到期。

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將于以下年度到期：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
2014	116,764	116,764
2015	73,904	73,904
2016	79,526	79,526
2017	68,211	68,211
2018	63,733	63,733
2019	46,124	-
	448,262	402,138

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (16) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 (續)

(e) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵金額：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
遞延所得稅資產	(13,034)	(14,479)
遞延所得稅負債	13,034	14,479

抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	遞延所得稅資產或負債淨額	互抵後的可抵扣或應納稅暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產或負債淨額	互抵後的可抵扣或應納稅暫時性差異及可抵扣虧損
遞延所得稅資產	698,648	2,794,595	684,599	2,738,397
遞延所得稅負債	-	-	-	-

#### (17) 資產減值準備

	2013年 12月31日	本期 增加	本期減少		2014年6月 30日(未經審計)
			轉回	轉銷	
壞賬準備	992	-	(21)	-	971
其中：應收賬款壞賬準備(附註五(4))	48	-	(1)	-	47
其他應收款壞賬準備(附註五(5))	944	-	(20)	-	924
存貨跌價準備(附註五(7))	101,101	24,740	(1,876)	(14,925)	109,040
固定資產減值準備(附註五(12))	980,923	-	-	(56)	980,867
	1,083,016	24,740	(1,897)	(14,981)	1,090,878

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(18) 短期借款**

短期借款分類

	幣種	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
質押借款			
– 銀行借款	人民幣	9,000	–
信用借款			
– 銀行借款	人民幣	3,856,607	2,087,000
	美元	1,660,793	4,327,336
– 關聯方借款(附註七(5))	人民幣	1,570,000	70,000
		7,096,400	6,484,336

于2014年6月30日，銀行質押借款9,000千元(未經審計)(2013年12月31日：無)係由賬面價值10,190千元(未經審計)的應收賬款(附註五(4)(i))作為質押。

于2014年6月30日，短期借款的加權平均年利率為3.63%(未經審計) (2013年12月31日：2.87%)。

于2014年6月30日，本集團無未按期償還之短期借款(未經審計)(2013年12月31日：無)。

**(19) 應付票據**

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
銀行承兌匯票	16,447	12,680

于2014年6月30日，預計將于一年內到期的金額為16,447千元(未經審計)(2013年12月31日：12,680千元)。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (20) 應付賬款

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應付關聯方款(附註七(5))	4,015,675	6,613,523
應付第三方款	2,136,582	2,238,409
	6,152,257	8,851,932

于2014年6月30日，應付賬款中無個別重大的賬齡超過一年的款項。

除附註七(5)中列示外，上述餘額中無其他應付持有本公司5%或以上表決權股份的股東的款項。

(a) 應付賬款中包含以下外幣餘額：

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元(千元)	136,639	6.1528	840,712	134,218	6.0969	818,327
日元(千元)	-	-	-	7,786	0.0578	452
			840,712			818,779

#### (21) 預收款項

項目	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
預收關聯方款(附註七(5))	11,979	6,416
預收第三方款	341,923	501,544
	353,902	507,960

預收賬款餘額主要為預收貨款。

于2014年6月30日及2013年12月31日，預收款項中無個別重大的賬齡超過一年的款項。

除附註七(5)中列示外，上述餘額中無其他預收持有本公司5%或以上表決權股份的股東的款項。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(22) 應付職工薪酬**

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	-	728,397	(728,397)	-
職工福利費	-	147,698	(147,587)	111
社會保險費	35,476	271,477	(269,284)	37,669
其中：醫療保險費	10,730	72,217	(71,528)	11,419
基本養老保險費	21,652	137,258	(135,942)	22,968
失業保險費	1,544	9,888	(9,794)	1,638
工傷保險費	516	3,326	(3,295)	547
生育保險費	1,034	6,537	(6,474)	1,097
補充醫療保險	-	5,855	(5,855)	-
補充養老保險	-	36,396	(36,396)	-
住房公積金	-	75,287	(75,287)	-
辭退福利	-	2,825	(2,825)	-
其他	5,942	91,442	(91,749)	5,635
	41,418	1,317,126	(1,315,129)	43,415

于2014年6月30日，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款(未經審計)。

根據有關法規，本集團為員工參加了由上海市政府組織的定額供款退休金統籌計劃。自2013年10月1日起，根據滬府辦發[2013]62號通知，該繳納比例調整為21%(截至2013年6月30日止6個月期間：22%)。

此外，根據中華人民共和國勞動部于2004年1月6日發出之文件(勞動和社會保障部令第20號)的建議，本集團為員工設立了一項補充定額供款養老保險計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。本集團與參與員工根據有關細則將定額投保金計入員工個人補充養老保險賬戶。此計劃之資金與本集團之資金分開處理並由員工代表及本集團代表所組成的委員會管理。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (22) 應付職工薪酬 (續)

除上述定額及補充定額供款之外，本集團沒有支付其他重大退休福利的責任。截至2014年6月30日止6個月期間，本集團對以上定額及補充定額供款分別為人民幣137,258千元及36,396千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣139,447千元及34,857千元)。

根據本集團的員工削減計劃，本集團于截至2014年6月30日止6個月期間就員工接受辭退計劃而發生的減員費用為人民幣2,825千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣2,156千元)。

#### (23) 應交稅費

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應交消費稅	654,175	691,449
應交城市維護建設稅	42,868	39,174
應交教育費附加	30,584	28,046
應交土地使用稅	21,513	22,687
應交房產稅	16,079	16,082
應交增值稅	7,985	1,669
應交企業所得稅	3,799	3,773
應交個人所得稅	1,628	5,900
應交營業稅	912	1,300
應交土地增值稅	-	14,941
其他	13,600	15,661
	793,143	840,682

#### (24) 應付利息

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
短期借款應付利息	13,224	7,379
分期付款到期還本的長期借款利息——美元	2,069	2,305
分期付款到期還本的長期借款利息——人民幣	43	1,056
	15,336	10,740

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(25) 應付股利**

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應付中石化股份股利	273,000	–
應付H股股利	174,750	–
應付A股股利	112,508	20,918
	560,258	20,918

**(26) 其他應付款**

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應付關聯方款(附註七(5))	17,217	39,620
應付第三方款	438,218	597,478
	455,435	637,098

- (a) 于2014年6月30日，本集團除尚未支付的工程質保金以外，沒有個別重大賬齡超過一年的其他應付款。
- (b) 除附註七(5)中列示外，上述餘額中無其他應付持有本公司5%或以上表決權股份的股東的款項。
- (c) 其他應付款按類別列示如下：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
設備工程款	127,025	342,754
預提費用	93,821	36,748
質保金	40,472	45,354
銷售折扣	25,216	38,774
應付關聯方款項(附註七(5))	17,217	39,620
押金	10,794	10,438
代扣社保	10,595	10,183
其他	130,295	113,227
	455,435	637,098

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (27) 一年內到期的非流動負債

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
一年內到期的非流動負債 – 信用借款	615,280	609,690

一年內到期的長期借款明細如下：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	外幣金額	人民幣金額
三井住友銀行(中國)有限公司	2013-4-2	2014-9-30	美元	1.4836	100,000 千元	615,280

#### (28) 其他非流動負債

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
遞延收益	175,000	180,000

于2014年6月30日和2013年12月31日，遞延收益主要為獲取的與資產相關的政府補助，于獲得時確認遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(29) 長期借款**

	幣種	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
信用借款	人民幣	24,290	627,800

于2014年6月30日，長期借款的加權平均年利率為5.87%(未經審計)(2013年12月31日：5.78%)。于2014年1月及6月，本集團提前歸還了本金合計為人民幣6億元的長期借款，年利率5.76%，原到期日為2016年12月14日。

(a) 金額前五名的長期借款

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
中國工商銀行上海金山支行	2011.11.29	2016.08.24	人民幣	6.90	-	4,960	-	5,680
中國工商銀行上海金山支行	2011.09.28	2016.08.24	人民幣	6.90	-	4,520	-	5,170
中國工商銀行上海金山支行	2011.09.16	2016.08.24	人民幣	6.90	-	3,640	-	4,160
中國工商銀行上海金山支行	2011.10.27	2016.08.24	人民幣	6.90	-	3,630	-	4,160
中國工商銀行上海金山支行	2011.12.29	2016.08.24	人民幣	6.90	-	2,680	-	3,000

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (30) 股本

	2013年 12月31日	本期增減變動					2014年 6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
有限售條件股份 –	5,685,000	–	–	–	–	–	
法人股							5,685,000
無限售條件股份 –	1,620,000	–	–	–	–	–	
境內上市的人民幣普通股 A 股	3,495,000	–	–	–	–	–	1,620,000
境外上市的外資股 H 股	10,800,000	–	–	–	–	–	3,495,000
							10,800,000

本公司于1993年6月29日在中華人民共和國上海市註冊登記成立，註冊資金為人民幣4,000,000,000元，全部註冊資金係由本公司的上級控股公司中國石油化工總公司以原上海石油化工總廠的部分資產折股投入。

經國務院證券委員會證委發[1993]30號文批復，本公司于1993年7月和9月在香港、紐約、上海和深圳公開發行22.3億股股票，其中H股16.8億股，A股5.5億股。5.5億A股中，含社會個人股4億股(其中上海石化地區職工股1.5億股)，社會法人股1.5億股。H股股票于1993年7月26日在香港聯合交易所有限公司挂牌上市，同時在紐約證券交易所美國存託憑證方式挂牌交易；A股股票于1993年11月8日在上海證券交易所挂牌上市。

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

按照本公司1993年7月公佈之招股說明書披露的計劃，並經中國證券監督管理委員會批准，本公司于1994年4月5日至6月10日在中國境內發行了每股面值為人民幣一元的普通A股3.2億股，發行價人民幣2.4元。該等股份已于1994年7月4日在上海證券交易所上市流通。至此，本公司總股本由原來的62.3億股增至65.5億股。

1996年8月22日，本公司向國際投資者配售發行5億股H股；1997年1月6日，又向國際投資者配售發行1.5億股H股，至此，本公司總股本達到72億股，其中H股23.3億股。

1998年，中國石油化工總公司重組為中石化集團。

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

### (30) 股本 (續)

2000年2月28日，中石化集團經批准，在資產重組的基礎上設立中石化股份，作為資產重組的一部分，中石化集團將其持有的本公司股份註入中石化股份，重組完成後，中石化集團所持有的本公司40億國家股轉由中石化股份持有，股份性質變更為國有法人股。

上述所有A股及H股在重大方面均享有相等權益。

上述已發行及繳足股本已由畢馬威華振會計師事務所驗證，並分別於1993年10月27日，1994年6月10日，1996年9月15日及1997年3月20日出具了驗資報告。

根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2013]443號文《關於中國石化上海石油化工股份有限公司股權分置改革有關問題的批復》，本公司於2013年7月8日召開A股市場相關股東會議審議並通過了本公司2013年6月20日發佈的《中國石化上海石油化工股份有限公司股權分置改革說明書（修訂稿）》（“股權分置改革方案”）。根據該股權分置改革分案，本公司非流通股股東中石化股份向於2013年8月16日（股權變更登記日）登記在冊的流通A股股東每10股支付5股對價股份，總計360,000,000股A股股份。自2013年8月20日起，本公司所有非流通A股股份即獲得上市流通權。根據約定的限售條件，中石化股份承諾其所持有的3,640,000,000股A股股份自獲得上市流通權之日起12個月內不得上市交易或轉讓；在前項規定期滿後12個月內，通過上海證券交易所挂牌交易出售股份的數量佔其所持有股份總數的比例不超過百分之五；24個月內不超過百分之十。社會法人股股東原持有的150,000,000股A股非流通股份自獲得上市流通權之日起，在12個月內不上市交易或轉讓。同時，本公司控股股東中石化股份在股權分置改革方案中承諾自其所持本公司的非流通股份獲得上市流通權之日起6個月內提議召開董事會會議及股東大會，審議以公積金每10股轉增不少於4股（含4股）的議案。

公司於2013年8月28日召開第七屆董事會第十五次會議，提出並審議通過了中石化股份關於2013年半年度現金分紅及資本公積金和盈餘公積金轉增股本的優化股改承諾方案。該方案包括以截至2013年6月30日止的總股本7,200,000,000股為基數，以股票溢價發行所形成的資本公積金人民幣2,420,841千元每10股轉增股本3.36股，以盈餘公積金人民幣1,179,159千元每10股轉增股本1.64股，同時實施半年度現金分紅每10股人民幣0.5元（含稅）。上述優化改革方案於2013年10月22日經臨時股東大會、A股類別股東大會及H股類別股東大會分別審議通過。截至2014年6月30日，本公司總股本為108億股。上述資本公積金及盈餘公積金轉增股本業務業經普華永道中天會計師事務所（特殊普通合伙）審驗並出具普華永道中天驗字（2014）第131號驗資報告。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (30) 股本 (續)

	2012年 12月31日	本期增減變動					2013年 6月30日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
非流通股份－							
法人股	4,150,000	－	－	－	－	－	4,150,000
流通股份－							
境內上市的人民幣普通股A股	720,000	－	－	－	－	－	720,000
境外上市的外資股H股	2,330,000	－	－	－	－	－	2,330,000
	7,200,000	－	－	－	－	－	7,200,000

#### (31) 資本公積

	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日 (未經審計)
國家投資補助	412,370	－	－	412,370
港口建設費返還	32,485	－	－	32,485
其他	49,067	－	－	49,067
	493,922	－	－	493,922

	2012年 12月31日	本期增加	本期減少	2013年 6月30日
股本溢價	2,420,841	－	－	2,420,841
國家投資補助	412,370	－	－	412,370
港口建設費返還	32,485	－	－	32,485
其他	49,067	－	－	49,067
	2,914,763	－	－	2,914,763

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(32) 專項儲備**

	2013年12月31日	本期提取	本期減少	2014年6月30日 (未經審計)
安全生產費用	5,832	83,900	(56,977)	32,755

	2012年 12月31日	本期提取	本期減少	2013年 6月30日
安全生產費用	8,179	62,343	(36,398)	34,124

專項儲備為本集團按照國家規定計提的尚未使用的安全生產費用餘額(附註二(20))。

**(33) 盈餘公積**

	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	4,072,476	-	-	4,072,476
任意盈餘公積金	101,355	-	-	101,355
	4,173,831	-	-	4,173,831

	2012年 12月31日	本期增加	本期減少	2013年 6月30日
法定盈餘公積金	3,871,256	-	-	3,871,256
任意盈餘公積金	1,280,514	-	-	1,280,514
	5,151,770	-	-	5,151,770

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用于彌補虧損，或者增加股本。本公司于本期間未提取法定盈餘公積金(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：無)。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用于彌補以前年度虧損或增加股本。本公司于本期間未提取任意盈餘公積金(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：無)。

## 財務報表附註 (續)

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (34) 未分配利潤

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間 (未經審計)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 個月期間
期初未分配利潤	2,358,032	915,707
加：本期歸屬於母公司股東的淨(虧損) /利潤	(164,911)	438,020
減：應付普通股股利	(540,000)	-
期末未分配利潤	1,653,121	1,353,727

于 2014 年 6 月 30 日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額 151,490 千元(未經審計)(2013 年 12 月 31 日：139,663 千元)，其中子公司本期間計提的歸屬於母公司的盈餘公積為 11,827 千元(未經審計)(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 個月期間：212 千元)。

根據 2014 年 6 月 18 日股東大會決議，本公司向全體股東派發 2013 年度現金股利，每股人民幣 0.05 元，共計人民幣 540,000 千元(未經審計)(截至 2013 年 6 月 30 日至 6 個月期間：無)。

本公司未于資產負債表日後宣派股利。

#### (35) 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

	2014 年 6 月 30 日(未經審計)	2013 年 12 月 31 日
上海金菲石油化工有限公司	168,847	172,875
中國金山聯合貿易有限責任公司	58,766	56,272
上海金昌工程塑料有限公司	30,326	29,915
	257,939	259,062

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(36) 營業收入和營業成本**

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
主營業務收入	51,115,300	56,873,601
其他業務收入	258,977	237,321
	51,374,277	57,110,922

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
主營業務成本	44,849,974	49,874,381
其他業務成本	167,722	145,091
	45,017,696	50,019,472

(a) 主營業務收入和主營業務成本

本集團主營業務主要屬於石化行業。

按產品分析如下：

	截至6月30日止6個月期間			
	2014年 (未經審計)		2013年	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
合成纖維	1,455,724	1,559,915	1,648,861	1,745,312
樹脂及塑料	5,992,827	5,800,333	6,899,190	7,035,801
中間石化產品	6,870,914	6,132,796	9,798,197	8,256,733
石油產品	29,882,039	24,644,967	32,634,478	27,097,432
石油化工產品貿易	6,674,630	6,561,594	5,646,046	5,572,275
其他產品	239,166	150,369	246,829	166,828
	51,115,300	44,849,974	56,873,601	49,874,381

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (36) 營業收入和營業成本 (續)

(b) 本集團前五名客戶的營業收入情況

本集團前五名客戶營業收入的總額為31,539,696千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：35,811,860千元)，佔本集團全部營業收入的比例為61.40%(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：62.71%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本集團全部營業收入的比例(%)
中國石化銷售有限公司華東分公司	26,353,139	51.30%
中國石化化工銷售有限公司	2,221,239	4.32%
嘉興石化有限公司	1,245,904	2.43%
中國石油化工股份有限公司	811,610	1.58%
中國石化煉油銷售有限公司	907,804	1.77%
	31,539,696	61.40%

#### (37) 營業稅金及附加

	截至6月30日止6個月期間		計繳標準
	2014年 (未經審計)	2013年	
消費稅	4,009,842	4,249,201	根據國家有關稅務法規，自2009年1月1日起，本集團需就集團銷售的汽油及柴油分別按每噸人民幣1,388元及人民幣940.8元繳納消費稅
城市維護建設稅	373,598	391,054	繳納消費稅、增值稅及營業稅的7%
教育費附加及其他	267,336	279,512	繳納消費稅、增值稅及營業稅的5%
營業稅	3,446	3,968	應稅營業收入的5%
	4,654,222	4,923,735	

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(38) 銷售費用**

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
裝卸運雜費	138,149	173,516
代理手續費	71,052	83,795
商品存儲物流費	27,982	37,693
職工薪酬	23,423	26,042
其他	13,301	13,756
	273,907	334,802

**(39) 管理費用**

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
職工薪酬	484,240	474,249
修理費	419,792	538,033
折舊攤銷費	57,108	45,610
行政性收費	53,525	55,876
稅費	52,554	71,651
警衛消防費	38,343	29,686
研究開發費	20,126	20,701
其他	98,732	89,435
	1,224,420	1,325,241

**(40) 財務費用/(收入) – 淨額**

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
利息支出	204,373	199,473
減：利息收入	(34,426)	(40,468)
匯兌損失/(收益) – 淨額	104,474	(314,687)
其他	4,922	5,953
	279,343	(149,729)

## 財務報表附註 (續)

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (41) 投資(損失)/收益

	截至 6 月 30 日止 6 個月期間	
	2014 年 (未經審計)	2013 年
權益法核算的長期股權投資(損失)/收益 (a)	(65,716)	8,157

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

#### (a) 權益法核算的長期股權投資(損失)/收益

投資(損失)/收益佔本集團利潤總額 5% 以上的被投資單位，或佔利潤總額比例最高的前五家被投資單位列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 個月期間	
	2014 年 (未經審計)	2013 年
上海賽科石油化工有限責任公司	(121,292)	(27,756)
上海化學工業區發展有限公司	36,259	15,087
上海石化比歐西氣體有限責任公司	10,323	10,031
上海阿自倍爾控制儀表有限公司	7,288	4,713
上海金浦塑料包裝材料有限公司	(5,289)	(4,645)
	(72,711)	(2,570)

#### (42) 資產減值損失

	截至 6 月 30 日止 6 個月期間	
	2014 年 (未經審計)	2013 年
存貨跌價準備	22,864	23,869
壞賬準備	(21)	50
	22,843	23,919

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (43) 營業外收入

	截至6月30日止6個月期間		計入截至2014年6月30日止 6個月期間非經常性損益的金額
	2014年 (未經審計)	2013年	
政府補助(a)	11,873	6,294	11,873
固定資產處置利得	5,220	806	5,220
其他	8,262	843	8,262
	25,355	7,943	25,355

#### (a) 政府補助明細

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
遞延收益攤銷	5,000	5,000
環保節能減排補貼	3,089	—
科研支出的財政補貼	1,090	—
地方教育費附加返還	—	274
其他	2,694	1,020
	11,873	6,294

#### (44) 營業外支出

	截至6月30日止6個月期間		計入截至2014年6月30日止 6個月期間非經常性損益的金額
	2014年 (未經審計)	2013年	
固定資產處置損失	13,425	20,314	13,425
補貼支出	11,460	11,520	11,460
其他	5,361	8,426	5,361
	30,246	40,260	30,246



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (45) 所得稅費用

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	7,193	7,441
遞延所得稅	(14,049)	159,574
	(6,856)	167,015

將基于合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
(虧損)/利潤總額	(168,761)	609,322
按適用稅率計算的所得稅	(42,190)	152,331
權益法核算下投資收益的稅務影響	16,429	(2,039)
不得扣除的成本、費用和損失	7,363	680
上年度所得稅匯算清繳差異及查補所得稅	11	2,892
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	11,531	13,151
所得稅費用	(6,856)	167,015

#### (46) 每股(虧損)/收益

##### (a) 基本每股(虧損)/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。

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年 (重述後)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨(虧損)/利潤	(164,911)	438,020
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	10,800,000	10,800,000
基本每股(虧損)/收益	(0.015)	0.041

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(46) 每股(虧損)/收益 (續)**

(a) 基本每股(虧損)/收益

如附註一所述，本公司優化股改承諾方案包括以截至2013年6月30日止的總股本72億股為基數，以股票溢價發行所形成的資本公積金人民幣2,420,841千元每10股轉增股本3.36股，以盈餘公積金人民幣1,179,159千元每10股轉增股本1.64股，截至2014年6月30日，本公司總股本達到108億股。在計算截至2013年6月30日止六個月期間本公司發行在外普通股的加權平均數時，已將本公司于2013年12月4日以公積金轉增股本的36億股的股份視同于2013年1月1日已經發行，對每股收益已相應進行了重述。

(b) 稀釋每股(虧損)/收益

本公司無發行在外的稀釋性普通股，因此稀釋每股收益與基本每股收益相同。

**(47) 現金流量表項目註釋**

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
補貼收入	6,873	12,116
其他	5,876	1,580
	12,749	13,696

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
代理手續費	71,052	83,795
行政性收費	53,525	55,943
警衛消防費	38,343	29,716
商品存儲物流費	21,159	31,338
研究開發費	20,126	21,293
其他	80,394	71,589
	284,599	293,674

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目註釋 (續)

#### (47) 現金流量表項目註釋

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
利息收入	34,426	40,468

#### (48) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

將淨(虧損)/利潤調節為經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
淨(虧損)/利潤	(161,905)	442,307
加: 資產減值準備	22,843	23,919
投資性房地產折舊	6,725	6,622
固定資產折舊	992,413	1,077,005
無形資產攤銷	8,804	9,163
長期待攤費用攤銷	143,700	208,283
處置固定資產的損失	8,205	19,508
財務費用/(收入) – 淨額	253,398	(138,765)
投資損失/(收益)	65,716	(8,157)
遞延所得稅資產(增加)/減少	(14,049)	159,574
存貨的減少	1,285,262	282,216
經營性應收項目的減少/(增加)	949,157	(396,689)
經營性應付項目的(減少)/增加	(2,750,744)	1,664,800
專項儲備增加	26,923	25,945
經營活動產生的現金流量淨額	836,448	3,375,731

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**五、合併財務報表項目註釋 (續)**

**(48) 現金流量表補充資料 (續)**

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
現金及現金等價物的期末餘額	322,179	292,706
減：現金及現金等價物的期初餘額	133,256	160,962
現金及現金等價物淨增加額	188,923	131,744

(c) 現金及現金等價物

	2014年6月30日 (未經審計)	2013年12月31日
現金		
其中：庫存現金	57	23
可隨時用于支付的銀行存款	320,430	131,377
可隨時用于支付的其他貨幣資金	1,692	1,856
期末現金及現金等價物餘額	322,179	133,256

**六、分部信息**

分部信息是按照本集團的經營分部來編制的。分部報告的形式是基于本集團組織結構、管理要求及內部報告制度。

本集團主要經營決策者確定以下五個報告分部，其報告形式與呈報予主要經營決策者用以決定各分部進行資源分配及評價業績的報告形式一致。本集團並不存在兩個或多個經營分部合併為一個報告分部的情况。

本集團是按照經營收益來評估各個業務分部的表現和做出資源分配，而沒有考慮財務費用、投資收益及營業外收入和支出的影響。本集團各個分部所採用的會計政策，與主要會計政策（附註二(29)）所述的相同。分部間轉讓定價是按本集團政策以成本加適當的利潤確認。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、分部信息 (續)

本集團主要以五個業務分部經營：石油產品、中間石化產品、合成纖維、樹脂和塑料和石油化工產品貿易。石油產品、中間石化產品、合成纖維、樹脂和塑料都是由主要原材料原油經過中間步驟生產而成。各分部的產品如下：

- (i) 本集團的石油產品分部設有原油蒸餾設備，用以生產減壓柴油及煤柴油，作為本集團下游加工設備的原料使用。渣油及低辛烷值汽油主要是作為原油蒸餾過程的聯產品而產生。部分渣油會被深度加工成為合格的煉制汽油及柴油。此外，本集團亦有生產多種交通、工業及家用加熱燃料，如柴油、航空煤油、重油及液化石油氣等。
- (ii) 中間石化產品分部主要生產對二甲苯、苯和丁二烯等。本集團所生產的中間石化產品作為原材料用以生產本集團的其他石化產品、樹脂、塑料及合成纖維，同時銷售給外部客戶。
- (iii) 合成纖維分部主要生產滌綸及腈綸纖維等，主要供紡織及服飾行業使用。
- (iv) 樹脂和塑料分部主要生產聚脂切片、聚乙烯樹脂和薄膜、聚丙烯樹脂及聚乙烯醇粒子等。聚脂切片是應用於滌綸纖維加工及生產塗料和容器方面。聚乙烯樹脂則是應用於生產電纜絕緣料、地膜及註模產品(如家庭用品及玩具)。聚丙烯樹脂是應用於生產薄膜、板材，以及註模產品(如家庭用品、玩具、家用電器及汽車零件)方面。
- (v) 本集團的石油化工產品貿易分部主要從事石油化工產品的進出口貿易。
- (vi) 其他業務分部是指在規模上未足以值得報告的業務分部。這些分部包括消費產品及服務，以及各類其他商業活動，而所有這些分部均未有歸入上述五項業務分部內。

報告分部的利潤或虧損、資產及負債包括了與該分部直接相關以及可按合理基準分攤的項目。未分配項目主要包括長期股權投資、遞延所得稅資產、現金及現金等價物及其相關利息收入、投資性房地產及其相關折舊費用、借款及利息費用和總部資產及其相關費用。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

**六、分部信息 (續)**

(a) 截至2014年6月30日止6個月期間及2014年6月30日分部信息列示如下(未經審計):

	合成纖維	樹脂 及塑膠	中間石化 產品	石油產品	石油化工 產品貿易	其他	未分配的金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	1,455,724	5,992,827	6,870,914	29,882,039	6,674,630	498,143	-	-	51,374,277
分部間交易收入	-	120,663	8,676,997	3,204,352	1,407,682	587,414	-	(13,997,103)	-
利息收入	-	-	-	-	-	-	34,426	-	34,426
利息費用	-	-	-	-	-	-	(204,373)	-	(204,373)
對聯營和合營企業的投資損失	-	-	-	-	-	-	(65,716)	-	(65,716)
資產減值損失	(22,775)	818	(265)	(651)	-	-	-	-	(22,843)
折舊費和攤銷費	(92,139)	(120,969)	(328,437)	(490,674)	(122)	(112,576)	(6,725)	-	(1,151,642)
(虧損)/利潤總額	(290,783)	(262,983)	45,903	558,265	52,003	78,784	(349,950)	-	(168,761)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	6,856	-	6,856
淨(虧損)/利潤	(290,783)	(262,983)	45,903	558,265	52,003	78,784	(343,094)	-	(161,905)
資產總額	1,895,863	1,964,860	6,043,990	16,008,190	828,489	2,189,992	4,781,347	-	33,712,731
負債總額	233,254	932,204	1,052,962	4,586,084	1,123,190	77,241	8,296,228	-	16,301,163

(b) 截至2013年6月30日止6個月期間及2013年12月31日分部信息列示如下:

	合成纖維	樹脂 及塑膠	中間石化 產品	石油產品	石油化工 產品貿易	其他	未分配的金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	1,648,861	6,899,190	9,798,197	32,634,478	5,646,046	484,150	-	-	57,110,922
分部間交易收入	-	130,040	9,689,067	4,661,528	1,682,100	778,300	-	(16,941,035)	-
利息收入	-	-	-	-	-	-	40,468	-	40,468
利息費用	-	-	-	-	-	-	(199,473)	-	(199,473)
對聯營和合營企業的投資收益	-	-	-	-	-	-	8,157	-	8,157
資產減值損失	(18,647)	(2,970)	(2,302)	-	-	-	-	-	(23,919)
折舊費和攤銷費	(65,422)	(128,433)	(345,158)	(402,301)	(234)	(124,619)	(6,623)	-	(1,092,790)
(虧損)/利潤總額	(278,572)	(624,393)	708,429	611,243	6,344	67,324	118,947	-	609,322
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	(167,015)	-	(167,015)
淨(虧損)/利潤	(278,572)	(624,393)	708,429	611,243	6,344	67,324	(48,068)	-	442,307
資產總額	1,964,603	2,160,187	6,680,569	18,333,316	743,409	2,315,330	4,718,519	-	36,915,933
負債總額	320,028	1,390,864	773,355	6,363,608	972,403	103,170	7,901,826	-	18,825,254

鑒於本集團主要是在國內經營, 故並無編列任何地區分部資料。

截至2014年6月30日止6個月期間, 本集團總收入的60%來自于同一個客戶(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間: 61%)。本集團對該客戶的收入來源于以下分部: 中間石化產品分部、石油產品分部、石油化工產品貿易分部以及其他業務分部。

## 財務報表附註 (續)

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七、關聯方關係及其交易

#### (1) 母公司情況

##### (a) 母公司基本情況

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	組織機構代碼
中國石油化工股份有限公司	股份有限公司	北京市朝陽區朝陽門北大街 22 號	傅成玉	石油、天然氣勘探、開採、銷售；石油煉制；石油化工、化纖及其他化工產品的生產、銷售、儲運；石油、天然氣管道運輸；技術及信息的研究、開發、應用。	71092609-4

本公司的最終控制方為中國石油化工集團公司。

##### (b) 母公司註冊資本及其變化

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2014 年 6 月 30 日 (未經審計)
中國石油化工股份有限公司	1,166 億元	2 億元	-	1,168 億元

##### (c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2014 年 6 月 30 日(未經審計)		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
中國石油化工股份有限公司	50.56%	50.56%	50.56%	50.56%

#### (2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

七、關聯方關係及其交易 (續)

(3) 其他關聯方情況

	與本集團的關係	組織機構代碼
中國石油化工集團公司	最終控股公司	10169286-X
上海石化比歐西氣體有限責任公司	本集團之合營公司	71786630-3
上海金浦塑料包裝材料有限公司	本集團之合營公司	60733617-6
上海石化岩谷氣體開發有限公司	本集團之合營公司	60727178-X
上海賽科石油化工有限公司	本集團之聯營公司	71093847-4
上海化學工業區發展有限公司	本集團之聯營公司	13227550-8
上海金森石油樹脂有限公司	本集團之聯營公司	60739533-6
上海阿自倍爾控制儀表有限公司	本集團之聯營公司	60733503-4
上海石化瀝青有限公司	本集團之聯營公司	76720551-1
上海南光石化有限公司	本集團之聯營公司	70329225-7
上海金環石油萘開發有限公司	本集團之聯營公司	60721604-3
上海化學工業區物流有限公司	本集團之聯營公司	70328158-2
中國石化化工銷售有限公司	控股公司屬下子公司	68435353-5
中國石化銷售有限公司華東分公司	控股公司屬下子公司	74491218-4
中國石化銷售有限公司華南分公司	控股公司屬下子公司	79552488-6
中國石化銷售有限公司華北分公司	控股公司屬下子公司	74912509-1
中國石化儀徵化纖股份有限公司	控股公司屬下子公司	62590829-7
中國國際石油化工聯合有限責任公司	控股公司屬下子公司	10001343-1
中國石化國際事業有限公司	控股公司屬下子公司	10169063-7
中國石化煉油銷售有限公司	控股公司屬下子公司	55290897-3
中國石化揚子石油化工有限公司	控股公司屬下子公司	79710604-7
中石化國際事業北京有限公司	控股公司屬下子公司	56745949-6
中石化國際事業寧波有限公司	控股公司屬下子公司	55797773-2
中石化國際事業天津有限公司	控股公司屬下子公司	55948374-4
中國石化物資裝備華東有限公司	控股公司屬下子公司	13220850-8
石化盈科信息技術有限責任公司	控股公司屬下子公司	73513011-3
中國石化青島煉油化工有限公司	控股公司屬下子公司	76672017-5
中國石化燃料油銷售有限公司	控股公司屬下子公司	55481307-0
揚子石化-巴斯夫有限責任公司	控股公司之合營公司	71093957-3
浙江巴陵恒逸己內酰胺有限責任公司	控股公司之合營公司	67060494-6
中國石化集團石油商業儲備有限公司	最終控股公司屬下子公司	71093486-0
中國石化集團資產經營管理有限公司	最終控股公司屬下子公司	71093386-8
上海石化機械制造有限公司	最終控股公司屬下子公司	13229578-7
中國石化集團國際石油勘探開發有限公司	最終控股公司屬下子公司	71092780-4
中石化上海工程有限公司	最終控股公司屬下子公司	42500745-1
中石化第四建設有限公司	最終控股公司屬下子公司	10370137-9
中石化第五建設有限公司	最終控股公司屬下子公司	71021776-5
中石化第十建設有限公司	最終控股公司屬下子公司	16410269-5
中國石化工程建設有限公司	最終控股公司屬下子公司	10169282-7
中石化寧波工程有限公司	最終控股公司屬下子公司	22433440-5
中國石化集團招標有限公司	最終控股公司屬下子公司	71093173-1
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司屬下子公司	10169290-7



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七、關聯方關係及其交易 (續)

#### (4) 重大關聯交易

##### (a) 購銷商品、提供和接受勞務

採購商品和接受勞務：

本集團

關聯方	關聯交易內容	關聯交易類型	截至6月30日止6個月期間			
			2014年 (未經審計)		2013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(%)
中石化股份及其子公司和合營公司	採購	貿易	19,304,312	56.30%	30,499,896	63.34%
中石化集團及其子公司	採購	貿易	659,511	1.92%	4,935	0.01%
本集團之聯營公司	採購	貿易	1,912,980	5.58%	1,549,589	3.29%
本集團之合營公司	採購	貿易	183,820	0.54%	173,566	0.37%
關鍵管理人員	日常在職報酬	勞務薪酬	7,255	0.75%	5,056	0.52%
關鍵管理人員	退休金供款	勞務薪酬	109	0.03%	98	0.03%

銷售商品、提供勞務：

本集團

關聯方	關聯交易內容	關聯交易類型	截至6月30日止6個月期間			
			2014年 (未經審計)		2013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(%)
中石化股份及其子公司和合營公司	銷售/服務	貿易	31,492,651	61.30%	34,668,448	60.70%
中石化集團及其子公司	銷售/服務	貿易	169,461	0.33%	191,585	0.34%
本集團之聯營公司	銷售	貿易	923,724	1.80%	1,249,004	2.19%
本集團之合營公司	銷售	貿易	223,402	0.43%	202,254	0.35%

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**七、關聯方關係及其交易 (續)**

**(4) 重大關聯交易 (續)**

(b) 資金拆借

截至2014年6月30日止6個月期間，本集團及本公司向中國石化財務有限責任公司借入資金折合人民幣4,500,000千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：折合人民幣3,308,935千元)。

截至2014年6月30日止6個月期間，本集團及本公司向中國石化財務有限責任公司歸還資金折合人民幣合計為3,000,000千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：折合人民幣2,700,000千元)。

截至2014年6月30日止6個月期間，本集團及本公司向上海金浦塑料包裝材料有限公司提供資金折合人民幣合計為8,000千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：無)。

(c) 其他關聯交易

本集團

	交易內容	截至6月30日止6個月期間	
		2014年 (未經審計)	2013年
中石化集團	保險費支出	59,223	73,102
中國石化財務有限責任公司	已收和應收利息	592	473
本集團之合營公司	已收和應收利息	158	-
中國石化財務有限責任公司	已付和應付利息	27,204	12,462
中石化集團	建築安裝工程款及檢修費	72,979	132,312
中國石化化工銷售有限公司	銷售代理費	71,052	83,795
中石化股份	出租收入	14,166	11,865

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七、關聯方關係及其交易 (續)

#### (5) 關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

本集團

		2014年6月30日 (未經審計)		2013年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	中石化集團及其子公司	6,422	—	7,109	—
應收票據	中石化股份及其子公司和合營公司	222,650	—	295,548	—
	中石化集團及其子公司	13,377	—	—	—
	本集團之聯營公司	21,700	—	—	—
		257,727	—	295,548	—
應收賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	1,670,718	—	1,612,575	—
	中石化集團及其子公司	15,614	—	2,074	—
	本集團之聯營公司	136,597	—	191,432	—
	本集團之合營公司	22,000	—	22,608	—
		1,844,929	—	1,828,689	—
其他應收款	中石化股份及其子公司和合營公司	5,334	—	4,477	—
	本集團之聯營公司	399	—	291	—
	本集團之合營公司	2,042	—	2,128	—
		7,775	—	6,896	—
預付賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	63,639	—	1	—
其他流動資產	本集團之合營公司	8,000	—	—	—

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

**七、關聯方關係及其交易 (續)**

**(5) 關聯方應收、應付款項餘額 (續)**

應付關聯方款項:

本集團

		2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
短期借款	中石化集團及其子公司	1,570,000	70,000
應付利息	中石化集團及其子公司	2,205	-
應付票據	中石化股份及其子公司和合營公司	3,400	4,000
應付賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	3,661,058	6,221,139
	中石化集團及其子公司	324	351
	本集團之聯營公司	319,188	355,840
	本集團之合營公司	35,105	36,193
		4,015,675	6,613,523
其他應付款	中石化股份及其子公司和合營公司	9,693	11,315
	中石化集團及其子公司	7,524	28,305
		17,217	39,620
預收賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	11,952	6,385
	中石化集團及其子公司	27	31
		11,979	6,416

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 七、關聯方關係及其交易 (續)

### (6) 關聯方承諾

以下為本集團于資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

#### (i) 建築、安裝工程款

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
中石化股份及其子公司	85,701	-
中石化集團及其子公司	5,614	48,661
	91,315	48,661

#### (ii) 對關聯方之投資承諾

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
對上海賽科之項目增資	111,263	122,804

本公司于2013年12月5日召開第七屆董事會第十八次會議，審議通過本公司按所持聯營公司上海賽科石油化工有限公司(“上海賽科”)的股權比例對上海賽科增資30,017,124美元(人民幣約182,804千元)，本公司將分期以等值人民幣對上海賽科出資。該增資主要為滿足上海賽科實施“新建26萬噸/年丙烯腈裝置項目”(“丙烯腈項目”)和“乙烯裝置新增增壓機及與新建9萬噸/年丁二烯裝置和公用工程設施完善化項目”(“乙烯及丁二烯項目”)的資金需求。

于2013年12月10日，本公司完成對丙烯腈項目的第一期出資計人民幣60,000千元。該期出資已經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審驗並於2013年12月19日出具驗資報告(普華永道中天驗字(2013)第872號)。于2014年3月5日，本公司完成乙烯及丁二烯項目第一期出資計人民幣11,541千元(附註五(9)(b))。該期出資已經上海華益會計師事務所審驗並於2014年3月25日出具驗資報告(華驗字(2014)第002號)。

于2014年6月30日，除上述事項外，本集團及本公司沒有其他重大已簽約但尚未在財務報告上列示的與關聯方有關的承諾事項。

**財務報表附註 (續)**  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 八、或有事項

國家稅務總局于2007年6月下發通知(國稅函664號)要求當地相關的稅務機關立即更正中華人民共和國國務院給予于1993年在香港上市的包括本公司在內的九家上市公司的企業所得稅優惠政策。自上述國稅函下發起，本公司根據當地稅務部門的通知，2007年度的企業所得稅率調整至33%。到目前為止，當地稅務機關未要求本公司就該事項補繳2007年度以前的企業所得稅。截至2014年6月30日止，本事項沒有發生新的變化。管理層認為本集團不太可能就以上事項被要求補繳2007年度以前的企業所得稅，因此，于2014年6月30日，本集團未就以上未定事項于本財務報表內提取準備(于2013年12月31日：無)。

## 九、承諾事項

### (1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團于資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

項目	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
已簽訂的正在履行的固定資產採購合同	310,750	182,350
已被董事會批准但未簽訂的固定資產採購合同	1,756,650	784,400
	2,067,400	966,750

### (2) 經營租賃承諾事項

于2014年6月30日，本集團沒有重大的經營租賃承諾。

## 十、資產負債表日後事項

于2014年7月7日，本公司之子公司中國金山聯合貿易有限責任公司出資人民幣20,000千元，註冊成立全資子公司上海金貿國際貿易有限公司。上海金貿國際貿易有限公司註冊于中國(上海)自由貿易試驗區，主要從事石化產品及機器進出口貿易。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一、 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潜在不利影響。

#### (1) 市場風險

##### (a) 外匯風險

本集團的主要經營位于中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元)依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2014年6月30日(未經審計)		
	美元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產 -			
	229	823	1,052
貨幣資金	116,885	-	116,885
應收賬款	117,114	823	117,937
外幣金融負債 -			
	1,660,793	-	1,660,793
短期借款	840,712	-	840,712
應付賬款	2,069	-	2,069
應付利息	615,280	-	615,280
一年內到期的非流動負債	3,118,854	-	3,118,854

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一、 金融工具及其風險 (續)

(1) 市場風險 (續)

(a) 外匯風險 (續)

	2013年12月31日		
	美元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產 –			
	3,318	750	4,068
貨幣資金	49,648	–	49,648
應收款項	52,966	750	53,716
外幣金融負債 –			
	4,327,336	–	4,327,336
短期借款	818,327	452	818,779
應付賬款	2,305	–	2,305
應付利息	609,690	–	609,690
一年內到期的非流動負債	5,757,658	452	5,758,110

于2014年6月30日，對於本集團各類美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨虧損約人民幣112,565千元(未經審計)(2013年12月31日：增加或減少淨利潤約人民幣213,925千元)。

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生于短期及長期借款。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。于2014年6月30日，本集團短期及長期借款主要為人民幣及美元計價的浮動利率合同，合計金額為7,735,970千元(未經審計)(2013年12月31日：7,721,826千元)(附註五(18)、附註五(27)、附註五(29))。

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。于2014年及2013年上半年度本集團並無利率互換安排。

于2014年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨虧損會增加或減少約29,010千元(未經審計)(2013年12月31日：約28,957千元)。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一、 金融工具及其風險 (續)

#### (2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生于銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放于國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基于對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

#### (3) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

于2014年6月30日，本集團的淨流動負債為人民幣3,747,756千元(未經審計)。本集團的流動資金狀況主要取決于本集團維持足夠營運現金淨流入和短期借款續借，以及其取得充足的外部融資以維持營運資本及償還到期債務之能力。于2014年6月30日，本集團從若干中國境內的金融機構獲取備用授信額度，允許本集團借貸總額最高人民幣29,954,020千元的貸款，其中本集團尚未使用的備用授信額度為人民幣22,218,050千元(未經審計)。

管理層對本集團截至2015年6月30日止12個月的現金流量預測進行了詳盡的審閱。根據這些預測，管理層認為本集團的流動資金足以應付該期間的營運資金、資本性開支及償還到期短期債務要求。在編制現金流量預測時，管理層已充分考慮了本集團的歷史現金要求和其它主要因素，其中包括上述可能會影響本集團未來十二個月期間營運的授信額度的充裕程度。管理層認為，現金流量預測所使用的假設是合理的。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**十一、 金融工具及其風險 (續)**

**(3) 流動風險 (續)**

于資產負債表日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2014年6月30日(未經審計)				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
<b>金融資產 -</b>					
貨幣資金	322,179	-	-	-	322,179
應收票據	1,803,879	-	-	-	1,803,879
應收股利	57,728	-	-	-	57,728
應收款項	2,122,457	-	-	-	2,122,457
一年內到期的委託貸款	79,470	-	-	-	79,470
	4,385,713	-	-	-	4,385,713
<b>金融負債 -</b>					
短期借款	7,178,890	-	-	-	7,178,890
應付票據	16,447	-	-	-	16,447
應付款項	6,607,692	-	-	-	6,607,692
應付利息	15,336	-	-	-	15,336
應付股利	560,258	-	-	-	560,258
長期借款	1,676	1,676	24,542	-	27,894
一年內到期的非流動負債	617,518	-	-	-	617,518
	14,997,817	1,676	24,542	-	15,024,035

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一、 金融工具及其風險 (續)

#### (3) 流動風險 (續)

	2013年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
<b>金融資產 -</b>					
貨幣資金	133,256	-	-	-	133,256
應收票據	2,984,445	-	-	-	2,984,445
應收款項	2,025,379	-	-	-	2,025,379
一年內到期的委託貸款	71,389	-	-	-	71,389
	5,214,469	-	-	-	5,214,469
<b>金融負債 -</b>					
短期借款	6,523,012	-	-	-	6,523,012
應付票據	12,680	-	-	-	12,680
應付款項	9,489,030	-	-	-	9,489,030
應付利息	10,740	-	-	-	10,740
應付股利	20,918	-	-	-	20,918
長期借款	36,339	36,339	664,746	-	737,424
一年內到期的非流動負債	616,270	-	-	-	616,270
	16,708,989	36,339	664,746	-	17,410,074

#### (4) 公允價值

不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收票據、應收款項、一年內到期的委託貸款、短期借款、應付款項、應付票據、一年內到期非流動負債和長期借款。

于2014年6月30日，上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十二、 外幣金融資產和外幣金融負債

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日	計入權益的累計 公允價值變動	本期間 計提的減值	本期公允價 值變動損益
<b>金融資產 -</b>					
貨幣資金	1,052	4,068	-	-	-
應收賬款	116,885	49,648	-	-	-
金融資產小計	117,937	53,716	-	-	-
<b>金融負債 -</b>					
短期借款	1,660,793	4,327,336	-	-	-
應付賬款	840,712	818,779	-	-	-
應付利息	2,069	2,305	-	-	-
一年內到期的非流動負債	615,280	609,690	-	-	-
金融負債小計	3,118,854	5,758,110	-	-	-

十三、 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應收關聯方	1,422,850	1,539,697
應收第三方	7,651	8,082
減：壞賬準備	(47)	(48)
	1,430,454	1,547,731

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
一年以內	1,430,432	1,547,711
一到二年	23	27
二到三年	15	6
三年以上	31	35
	1,430,501	1,547,779
減：壞賬準備	(47)	(48)
	1,430,454	1,547,731

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、 公司財務報表附註 (續)

#### (1) 應收賬款 (續)

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
- 組合1	7,651	0.53	47	0.61	8,082	0.52	48	0.59
- 組合2	1,422,850	99.47	-	-	1,539,697	99.48	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,430,501	100.00	47	-	1,547,779	100.00	48	-

應收賬款種類的說明，參見附註二(10)(b)。

(c) 組合1計提壞賬準備的應收賬款：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
一年以內	7,582	99.10	-	-	8,014	99.16	-	-
一到二年	23	0.30	7	30.00	27	0.33	9	30.00
二到三年	15	0.20	9	60.00	6	0.08	4	60.00
三年以上	31	0.40	31	100.00	35	0.43	35	100.00
	7,651	100.00	47	-	8,082	100.00	48	-

本公司並未就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**十三、 公司財務報表附註 (續)**

**(1) 應收賬款 (續)**

- (d) 本期間內，本公司依據附註二(10)所述的會計政策進行單獨減值測試，未發現單項金額重大並需單項計提壞賬準備或單項金額不重大但需要單項計提壞賬準備的應收賬款。
- (e) 本期間內，本公司沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報表期間全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款。
- (f) 本期間內，本公司沒有核銷的應收賬款。
- (g) 于2014年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下(未經審計):

	與本集團關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例(%)
中國石化銷售有限公司華東分公司	控股公司屬下子公司	999,641	一年以內	69.88%
上海賽科石油化工有限責任公司	本公司之聯營公司	131,968	一年以內	9.23%
中國石油化工股份有限公司	母公司	118,209	一年以內	8.26%
中國石化煉油銷售有限公司	控股公司屬下子公司	47,330	一年以內	3.31%
中國國際石油化工聯合有限責任公司	控股公司屬下子公司	42,269	一年以內	2.95%
		1,339,417		93.63%

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、 公司財務報表附註 (續)

#### (1) 應收賬款 (續)

(h) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬 準備	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬 準備
中石化股份及其子公司和合營公司	1,252,305	87.54	-	1,293,498	83.57	-
中國石化集團公司及其子公司	780	0.05	-	2,074	0.13	-
本公司之子公司	15,797	1.10	-	30,083	1.94	-
本公司之聯營公司	131,968	9.23	-	191,432	12.37	-
本公司之合營公司	22,000	1.54	-	22,610	1.47	-
	1,422,850	99.46	-	1,539,697	99.48	-

除上表列示外，于2014年6月30日及2013年12月31日，應收賬款中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東或關聯方的款項。

- (i) 本報告期內，無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。
- (j) 于2014年6月30日，本公司無質押的應收賬款(2013年12月31日：無)。
- (k) 于2014年6月30日，本公司無外幣應收賬款(2013年12月31日：無)。

#### (2) 其他應收款

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
應收關聯方(附註七(5))	758,317	742,807
應收第三方	14,069	18,597
	772,386	761,404
減：壞賬準備	(750,732)	(736,122)
	21,654	25,282

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、 公司財務報表附註 (續)

(2) 其他應收款 (續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
一年以內	52,724	56,512
一到二年	31,030	31,150
二到三年	34,310	242,382
三年以上	654,322	431,360
減：壞賬準備	(750,732)	(736,122)
	21,654	25,282

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備的其 他應收賬款	750,542	97.17	750,542	100.00	735,912	96.65	735,912	100.00
按組合計提壞賬準備 的其他應收賬款								
– 組合1	14,069	1.82	190	1.35	18,597	2.44	210	1.13
– 組合2	7,775	1.01	–	–	6,895	0.91	–	–
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備 的其他應收賬款	–	–	–	–	–	–	–	–
	772,386	100.00	750,732	–	761,404	100.00	736,122	–

應收款項種類的說明，參見附註二(10)(b)。



## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、 公司財務報表附註 (續)

#### (2) 其他應收款 (續)

(c) 組合1 計提壞賬準備的其他應收款：

	2014年6月30日(未經審計)				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
一年以內	13,879	98.65	-	-	18,387	98.87	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	190	1.35	190	100.00	210	1.13	210	100.00
	14,069	100.00	190	—	18,597	100.00	210	—

(d) 本期間內，本公司依據附註二(10)所述的會計政策進行單獨減值測試，有如下單項金額重大並單項計提壞賬準備的款項：本公司對合併子公司金甬公司其他應收款餘額為人民幣750,542千元(未經審計)(2013年12月31日：人民幣735,912千元)。金甬公司于2008年8月開始處於階段性停產狀態，目前繼續停產。本期間新增部分包括員工費用、稅費及其他固定費用支出，其由本公司代為墊付並確認為其他應收款。本公司基於對該等子公司其他應收款收回可能性的估計，全額計提了壞賬準備。本公司未發現其他單項金額不重大但需單項計提壞賬準備的其他應收款。

(e) 于本報表期間，本公司沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報表期間全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的其他應收款。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

十三、 公司財務報表附註 (續)

(2) 其他應收款 (續)

(f) 于2014年6月30日, 餘額前五名的其他應收款分析如下(未經審計):

	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款總額的比例(%)
浙江金甬腈綸有限公司	本公司之子公司	750,542	部分三年以上	97.17%
上海金山石化物流有限公司	第三方	3,931	一年以內	0.51%
中國石油化工股份有限公司 管道儲運分公司	控股公司屬下子公司	3,914	一年以內	0.51%
上海石化比歐西氣體有限責任公司	本公司之合營公司	2,042	一年以內	0.26%
上海鐵路局杭州北車輛段	第三方	1,850	一年以內	0.24%
		762,279		98.69%

(g) 應收關聯方的其他應收款分析如下:

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	金額	佔其他應收款總額的比例(%)	壞賬準備	金額	佔其他應收款總額的比例(%)	壞賬準備
中石化股份及其子公司和合營公司	5,334	0.69	-	4,477	0.59	-
本公司之子公司	750,542	97.17	750,542	735,912	96.65	735,912
本公司之聯營公司	399	0.05	-	289	0.04	-
本公司之合營公司	2,042	0.26	-	2,129	0.28	-
	758,317	98.17	750,542	742,807	97.56	735,912

除上表列示外, 于2014年6月30日及2013年12月31日, 其他應收款中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東或關聯方的款項。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、 公司財務報表附註 (續)

#### (3) 長期股權投資

	2014年6月30日(未經審計)	2013年12月31日
子公司(a)	1,582,788	1,582,788
合營企業(b)	112,113	148,040
聯營企業(b)	2,628,766	2,713,736
	4,323,667	4,444,564
減：長期股權投資減值準備	(227,500)	(227,500)
	4,096,167	4,217,064

本公司不存在長期投資變現的重大限制。

截至2014年6月30日止6個月期間，本公司對合併子公司金甬公司累計計提長期股權投資減值準備為人民幣227,500千元(未經審計)(2013年12月31日止年度：人民幣227,500千元)。金甬公司于2008年8月開始處於階段性停產狀態，目前繼續停產。本公司基于對該子公司長期股權投資可回收金額的估計，就該公司的投資成本全額計提了減值準備。

財務報表附註 (續)  
截至2014年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外, 金額單位為人民幣千元)

十三、 公司財務報表附註 (續)

(3) 長期股權投資 (續)

(a) 子公司

	核算 方法	投資 成本	2013年 12月31日	本期增 減變動	2014年 6月30日	持股 比例	表決權 比例	持股比例與表決權 比例不一致的說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期宣告分派的 現金股利
上海石化投資發展有限公司	成本法	人民幣1,338,466	1,338,466	-	1,338,466	100.00%	100.00%	無不一致	-	-	-
浙江金甬騰輪有限公司	成本法	人民幣27,500	27,500	-	27,500	75.00%	75.00%	無不一致	(27,500)	-	-
中國金山聯合貿易有限公司	成本法	人民幣16,832	16,832	-	16,832	67.33%	67.33%	無不一致	-	-	12,000
			1,582,788	-	1,582,788				(27,500)	-	12,000

(b) 合營企業和聯營企業

關於本公司重要合營及聯營企業的信息, 請參見附註五(9)、附註五(10)。

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、 公司財務報表附註 (續)

#### (4) 固定資產

	房屋、建築物	廠房及 機器設備	運輸工具及 其他設備	合計
<b>原值</b>				
2013年12月31日	3,148,597	38,495,358	1,703,008	43,346,963
本期重分類	510	(1,872)	1,362	-
本期增加	-	38,146	7,623	45,769
在建工程轉入	360	59,387	1,255	61,002
本期減少	(196)	(76,106)	(16,602)	(92,904)
2014年6月30日(未經審計)	3,149,271	38,514,913	1,696,646	43,360,830
<b>累計折舊</b>				
2013年12月31日	1,771,006	23,345,674	1,341,200	26,457,880
本期重分類	21	3,123	(3,144)	-
本期計提	45,286	892,218	30,242	967,746
本期減少	(119)	(63,233)	(16,123)	(79,475)
2014年6月30日(未經審計)	1,816,194	24,177,782	1,352,175	27,346,151
<b>減值準備</b>				
2013年12月31日	50,785	491,296	6,263	548,344
本期重分類	-	-	-	-
本期計提	-	-	-	-
本期轉銷	-	(56)	-	(56)
2014年6月30日(未經審計)	50,785	491,240	6,263	548,288
<b>賬面價值</b>				
2014年6月30日(未經審計)	1,282,292	13,845,891	338,208	15,466,391
2013年12月31日	1,326,806	14,658,388	355,545	16,340,739

于2014年6月30日及2013年12月31日，本公司無用作抵押的固定資產。

截至2014年6月30日止6個月期間，固定資產計提的折舊金額為967,746千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：1,025,608千元)，其中計入營業成本、營業費用及管理費用的折舊費用分別為921,000千元(未經審計)、20千元(未經審計)及46,726千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：993,485千元、35千元及32,088千元)。

由在建工程轉入固定資產的原價為61,002千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：350,624千元)。

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**十三、 公司財務報表附註 (續)**

(5) 在建工程

	2014年6月30日(未經審計)			2013年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	531,219	-	531,219	456,823	-	456,823

(6) 營業收入和營業成本

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
主營業務收入	43,386,888	50,154,247
其他業務收入	293,787	214,880
	43,680,675	50,369,127

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
主營業務成本	37,261,224	43,242,438
其他業務成本	209,055	143,184
	37,470,279	43,385,622

(a) 主營業務收入和主營業務成本

本公司主營業務主要屬於石化行業。

(b) 本公司前五名客戶的營業收入情況

本公司前五名客戶營業收入的總額為29,876,553千元(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：33,518,579千元)，佔本公司全部營業收入的比例為68.40%(未經審計)(截至2013年6月30日止6個月期間：66.55%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本公司全部營業收入的比例(%)
中國石化銷售有限公司華東分公司	26,353,139	60.33%
嘉興石化有限公司	1,245,904	2.85%
中國石化煉油銷售有限公司	896,572	2.05%
中國石油化工股份有限公司	746,839	1.71%
上海賽科石油化工有限公司有限責任公司	634,099	1.45%
	29,876,553	68.39%

## 財務報表附註 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、 公司財務報表附註 (續)

#### (7) 投資(損失)/ 收益

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
權益法核算的長期股權投資損失(a)	(74,710)	(2,638)
成本法核算的長期股權投資收益(b)	8,079	8,079
	(66,631)	5,441

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

(a) 按權益法核算的長期股權投資(損失)/ 收益情況如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
上海賽科石油化工有限責任公司	(121,292)	(27,756)
上海化學工業區發展有限公司	36,259	15,087
上海石化比歐西氣體有限責任公司	10,323	10,031
	(74,710)	(2,638)

(b) 按成本法核算的長期股權投資收益情況如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
中國金山聯合貿易有限責任公司	8,079	8,079

**財務報表附註 (續)**  
 截至2014年6月30日止6個月期間  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

**十三、 公司財務報表附註 (續)**

**(8) 現金流量表補充資料**

(a) 將淨(虧損)/利潤調節為經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
淨(虧損)/利潤		
加: 資產減值準備	(153,011)	455,302
投資性房地產折舊	38,313	38,766
固定資產折舊	6,622	6,622
無形資產攤銷	967,746	1,025,608
長期待攤費用攤銷	6,156	6,517
處置固定資產的損失	142,919	207,595
財務費用/(收入) – 淨額	8,137	19,500
投資(損失)/收益	253,687	(134,731)
遞延所得稅資產(增加)/減少	66,631	(5,441)
存貨的減少	(14,258)	159,574
經營性應收項目的減少	1,268,121	300,856
經營性應付項目的(減少)/增加	932,285	91,061
專項儲備的增加	(3,073,580)	1,184,729
經營活動產生的現金流量淨額	26,656	24,404
	476,424	3,380,362

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至6月30日止6個月期間	
	2014年 (未經審計)	2013年
現金及現金等價物的期末餘額		
減: 現金及現金等價物的期初餘額	268,412	222,128
現金及現金等價物淨增加額	78,448	119,148
	189,964	102,980



## 財務報表補充資料

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 一、非經常性損益明細表

	截至 6 月 30 日止 6 個月期間	
	2014 年 (未經審計)	2013 年
非流動資產處置淨損失	(8,205)	(19,508)
計入當期損益的政府補助	11,873	6,294
辭退福利	(2,825)	(2,156)
對外委託貸款取得的收益	1,150	1,045
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(8,559)	(19,103)
所得稅影響額	(1,629)	8,357
少數股東權益影響額(稅後)	403	(587)
	(7,792)	(25,658)

#### 非經常性損益明細表編制基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

### 二、境內外財務報表差異調節表

本公司為在香港聯合交易所上市的 H 股公司，本集團按照國際財務報告準則編制了財務報表，並已經羅兵咸永道會計師事務所審閱。本財務報表在某些方面與本集團按照國際財務報告準則編制的財務報表之間存在差異，差異項目及金額列示如下：

	淨(虧損)/利潤(合併)		淨資產(合併)	
	截至 6 月 30 日止 6 個月期間		2014 年	2013 年
	2014 年 (未經審計)	2013 年	6 月 30 日 (未經審計)	12 月 31 日
按企業會計準則	(164,911)	438,020	17,153,629	17,831,617
差異項目及金額				
政府補助(a)	14,387	15,348	(84,736)	(99,123)
安全生產費調整(b)	26,923	25,945	-	-
以上調整對遞延稅項的影響	-	(6,101)	-	-
按國際財務報告準則	(123,601)	473,212	17,068,893	17,732,494

## 財務報表補充資料 (續)

截至2014年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二、境內外財務報表差異調節表 (續)

差異原因說明如下：

#### (a) 政府補助

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

根據國際財務報告準則，這些補助作為與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

#### (b) 安全生產費調整

按中國企業會計準則，按國家規定提取的安全生產費，計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，費用性支出于發生時計入損益，資本性支出于發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

### 三、淨資產收益率及每股收益

	加權平均 淨資產收益率(%)		每股收益			
			基本每股(虧損)/收益		稀釋每股(虧損)/收益	
	截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間			
	2014年 (未經審計)	2013年	2014年 (未經審計)	2013年	2014年 (未經審計)	2013年
歸屬於公司普通股股東的淨(虧損)/利潤	(0.943)	2.667	(0.015)	0.041	(0.015)	0.041
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨(虧損)/利潤	(0.898)	2.823	(0.015)	0.043	(0.015)	0.043

## 董事和高級管理人員對公司2014年半年度報告的書面確認意見

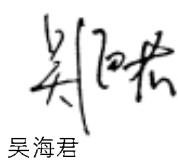
根據《證券法》第68條的規定和《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號〈半年度報告的內容與格式〉》(2014年修訂)的有關要求,我們作為公司的董事和高級管理人員在全面了解和審核公司2014年半年度報告後,認為:公司嚴格按照股份制公司財務制度規範運作,公司2014年半年度報告公允地反映了公司本年度的財務狀況和經營成果;我們保證公司2014年半年度報告所披露的信息真實、準確、完整,承諾其中不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏,並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

簽名:

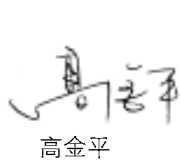
董事:



王治卿



吳海君



高金平



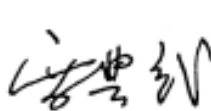
葉國華



金強



郭曉軍



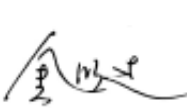
雷典武



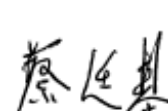
莫正林



沈立強



金明達



蔡廷基



張逸民

監事:



張劍波



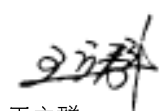
左強



李曉霞



翟亞林



王立群



陳信元

高級管理人員:



唐偉忠

## 公司基本情況

### (一) 公司信息

公司法定中文名稱：中國石化上海石油化工股份有限公司  
公司法定中文名稱縮寫：上海石化  
公司英文名稱：Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited  
公司英文名稱縮寫：SPC  
公司法定代表人：王治卿

### (二) 關係人和關係方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名：	唐偉忠	吳宇紅
關係地址：	中國上海市金山區金一路 48 號	中國上海市金山區金一路 48 號
郵政編碼：	200540	200540
電話：	8621-57943143	8621-57933728
傳真：	8621-57940050	8621-57940050
電子信箱：	tom@spc.com.cn	wuyh@spc.com.cn

### (三) 公司基本情況

公司註冊地址：中國上海市金山區金一路 48 號  
公司註冊地址的郵政編碼：200540  
公司辦公地址：中國上海市金山區金一路 48 號  
公司辦公地址的郵政編碼：200540  
公司網址：[www.spc.com.cn](http://www.spc.com.cn)  
電子信箱：[spc@spc.com.cn](mailto:spc@spc.com.cn)

### (四) 信息披露及備置地

公司選定的信息披露報紙名稱：《上海證券報》、《中國證券報》及《證券時報》  
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址：上海證券交易所網站、香港交易所網站及本公司網站  
公司半年度報告備置地：中國上海市金山區金一路 48 號 • 公司董事會秘書室

### (五) 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A 股	上海證券交易所	上海石化	600688
H 股	香港交易所	上海石化	00338
ADR	紐約證券交易所	SHI	-

## 公司基本情況 (續)

### (六) 其他有關資料

公司首次註冊登記日期: 1993年6月29日

公司首次註冊登記地點: 中華人民共和國上海市金山衛

首次變更:

公司變更註冊登記日期: 2000年10月12日

公司變更註冊登記地點: 中國上海市金山區金一路48號

企業法人營業執照註冊號: 310000000021453

稅務登記號碼: 310228132212291

組織機構代碼: 13221229-1

公司聘請的會計師事務所(境內) 名稱: 普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)

地址: 中國上海市黃浦區湖濱路202號企業天地2號樓普華永道中心11樓

公司聘請的會計師事務所(境外) 名稱: 羅兵咸永道會計師事務所

地址 地:址 香港中環太子大廈22樓

### 法律顧問:

中國: 海問律師事務所

北京市朝陽區東三環中路5號財富金融中心20層

100020

香港: 富而德律師事務所

香港中環交易廣場第2座11樓

美國: 美富律師事務所

425 Market Street

San Francisco, California 94105-2482

U.S.A

主要往來銀行:

中國建設銀行上海分行

中國上海市浦東新區陸家嘴環路900號

200120

中國工商銀行上海分行

中國上海市浦東新區浦東大道9號

200120

股份過戶登記處:

香港證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓

預託股份機構:

The Bank of New York Mellon

Shareowner Services

P.O. Box 358516

Pittsburgh, PA 15252-8516

Toll Free Number for Domestic Calls: 1-888-BNY-ADRS

Number for International Calls: 201-680-6825

Email: shareowners@bankofny.com

Website: www.stockbny.com