



半年度報告  
2024



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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
股份代號: 00338 香港 600688 上海

# 目錄

2	重要提示
3	釋義
4	公司簡介和主要財務指標
6	董事會報告
26	重要事項
40	普通股股份變動及股東情況
45	董事、監事、高級管理人員情況及其他
50	中期財務資料的審閱報告
	<b>A. 按照《國際財務報告準則》編製的簡明合併中期財務資料(未經審核)</b>
51	中期簡明合併利潤表
52	中期簡明合併綜合收益表
53	中期簡明合併資產負債表
56	中期簡明合併股東權益變動表
58	中期簡明合併現金流量表
60	簡明合併財務報表附註
	<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(未經審核)</b>
90	合併及母公司資產負債表
92	合併及母公司利潤表
94	合併母公司現金流量表
96	合併股東權益變動表
98	母公司股東權益變動表
100	財務報表附註
254	<b>C. 財務報表補充資料</b>
257	董事、監事和高級管理人員對公司2024年半年度報告的書面確認意見
259	公司基本情況

## 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2024年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2024年半年度報告的董事會會議的董事情況。

董事姓名	董事職務	未親身出席的原因	被委託人姓名
解正林	非執行董事	因公外出	郭曉軍

三、 公司截至2024年6月30日止6個月(「本報告期」、「報告期」)中期財務報告為未經審計。

四、 公司負責人董事長郭曉軍先生、主管會計工作負責人董事、副總經理兼財務總監杜軍先生及會計部門負責人(會計主管人員)財務部總經理傅和娟女士聲明：保證2024年半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、 本公司不分配2024年半年度利潤，也不實施資本公積金轉增股本。

六、 本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

七、 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。

八、 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

九、 重大風險提示

公司已在本報告中詳細描述可能存在的風險，敬請查閱第三章董事會報告第二節管理層討論與分析中關於公司可能面對的風險。

十、 2024年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」、「本公司」或「上海石化」	指	中國石化上海石油化工股份有限公司
「董事會」	指	本公司董事會
「董事」	指	本公司董事
「監事會」	指	本公司監事會
「監事」	指	本公司監事
「中國」	指	中華人民共和國
「報告期」	指	截至2024年6月30日止半年度
「香港交易所」	指	香港聯合交易所有限公司
「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	中國石油化工集團有限公司
「中石化股份」	指	中國石油化工股份有限公司
「中石化財務公司」	指	中石化財務有限責任公司
「《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	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄C3之《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
「VOCs」	指	揮發性有機物
「《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	《香港上市規則》附錄C1之《企業管治守則》
「股權激勵計劃」	指	本公司A股股票期權激勵計劃



## 公司簡介和主要財務指標

### (一) 主要會計數據和財務指標(按照《中國企業會計準則》編製)

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	43,532,806	44,937,051	-3.12
利潤/(虧損)總額	37,495	-1,211,974	不適用
歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)	27,912	-988,277	不適用
歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益的淨 收益/(虧損)	61,305	-972,150	不適用
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	341,970	-226,882	不適用
	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	24,782,456	24,824,929	-0.17
總資產	42,941,617	39,658,244	8.28

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(%)
基本每股收益/(虧損)(人民幣元/股)	0.003	-0.092	不適用
稀釋每股收益/(虧損)(人民幣元/股)	0.003	-0.092	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益/(虧 損)(人民幣元/股)	0.006	-0.090	不適用
加權平均淨資產收益/(虧損)率(%)*	0.113	-3.818	增加3.931個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收 益/(虧損)率(%)*	0.247	-3.755	增加4.002個百分點

\* 以上淨資產不包含少數股東權益。

## 公司簡介和主要財務指標(續)

### (二) 按照《中國企業會計準則》和《國際財務報告準則》編製的財務報表之差異

單位：人民幣千元

	歸屬於母公司股東淨收益／(虧損)		歸屬於母公司股東的淨資產	
	本報告期數	上年同期數	本報告期末數	本報告期初數
按《中國企業會計準則》	27,912	-988,277	24,782,456	24,824,929
按《國際財務報告準則》	2,845	-966,688	24,769,448	24,810,916

有關境內外會計準則差異的詳情請參閱按照《中國企業會計準則》編製之財務報表之補充資料。

### (三) 非經常性損益項目(按《中國企業會計準則》編製)

單位：人民幣千元

非經常性損益項目	金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	938
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	5,274
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	606
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-44,837
所得稅影響額	4,438
少數股東權益影響額(稅後)	188
合計	-33,393

# 董事會報告

## 第一節 公司業務概要

### （一）報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司位於上海西南部金山衛，是高度綜合性石油化工企業，主要把石油加工為多種煉油產品和化工產品。本公司大部分產品銷往中國國內市場，而銷售額主要源自華東地區的客戶。華東地區乃中國發展最快的區域之一。

中國對高質量石化產品日益增長的市場需求，是本公司高質量發展的基礎。本公司利用其高度綜合性的優勢，積極調整產品結構，同時不斷改良現有產品的質量及品種，不斷優化工藝技術，推進節能降耗，走綠色低碳發展之路。

2024年，世界經濟形勢和挑戰更趨複雜，不確定性因素增多。石化行業將突出高質量發展、創新驅動、綠色低碳轉型和數字化升級。在經濟大環境「築底盤整」的艱難時期，「保生產穩定，保市場、渡難關，強內功、求生存」是今年企業生產經營的基本目標。各企業加快推進石化產業邁向新型工業化。

### （二）報告期內核心競爭力分析

本公司是中國主要的煉油化工一體化綜合性石油化工企業之一，具有較強的整體規模實力，是中國重要的成品油和化工產品生產企業，並擁有獨立的公用工程、環境保護系統，及海運、內河航運、鐵路運輸、公路運輸配套設施。

本公司主要的競爭優勢在於質量、地理位置和縱向一體化生產。公司擁有50餘年的石油化工生產經營和管理經驗，在石化行業積累有深厚的資源。公司曾多次獲全國和地方政府的優質產品獎。公司地處中國經濟最活躍、石化產品需求旺盛的長三角核心地區，擁有完備的物流系統和各項配套設施，鄰近大多數客戶，這一地理位置使公司擁有沿海和內河航運等運輸便利，在運輸成本和交貨及時方面有競爭優勢。公司利用煉油化工一體化的優勢，積極調整優化產品結構，不斷改進產品質量及品種，優化生產技術並提高關鍵上游裝置的能力，提高企業資源的深度利用和綜合利用效率，具有較強的持續發展能力。

## 第二節 管理層討論與分析

### (一) 報告期內經營情況的管理層討論與分析

(以下討論與分析應與本半年度報告之本集團未經審計的中期財務報告及其附註同時閱讀。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。)

#### 1、 報告期內公司經營情況的回顧

2024年上半年，外部環境複雜性、嚴峻性、不確定性明顯上升，全球經濟復蘇持續承壓，中國GDP同比增長5.0%，運行總體平穩，高質量發展取得新進展。受地緣政治波動、OPEC+減產等影響，國際原油市場價格寬幅震蕩，市場供需矛盾依然十分突出，石化行業競爭激烈。

面對日益嚴峻複雜的國內外經濟形勢和行業形勢，本集團緊緊圍繞打贏安全生產、扭虧為盈、高質量發展「三大戰役」，抓實安全環保、經營優化、轉型發展、深化改革，各項工作總體按照預定目標有序推進。截至2024年6月30日止，本集團營業額為人民幣434.90億元，比去年同期減少人民幣13.99億元，降幅為3.12%；稅前盈利為人民幣0.12億元(去年同期稅前虧損為人民幣11.90億元)，同比增加人民幣12.02億元；除稅及非控股股東權益後盈利為人民幣0.03億元(去年同期虧損為人民幣9.67億元)，同比增加人民幣9.70億元。

2024年上半年，本集團生產的主體商品總量583.07萬噸，比去年同期減少7.70%。本集團累計加工原油665.29萬噸(含來料加工76.03萬噸)，比去年同期減少6.22%。生產成品油428.47萬噸(含來料加工48.76萬噸)，同比增長0.43%，其中生產汽油166.57萬噸，同比增長3.80%；柴油138.67萬噸，同比減少24.86%，航空煤油123.23萬噸，同比增長51.00%。生產乙烯21.98萬噸，同比減少38.47%；對二甲苯34.87萬噸，同比減少1.52%；生產塑料樹脂及共聚物47.29萬噸，同比減少6.21%。生產合成纖維1.38萬噸，同比增長15.97%。上半年本集團的產品產銷率為99.04%，貨款回籠率(不含關聯企業)為100%。



## 董事會報告(續)

安全環保總體可控。持續完善風險防控體系，深化綠色企業建設，不斷提升本質安全環保水平。深化危險化學品安全專項整治，防範化解重大風險隱患。順利推進環保隱患整治項目，建立精準防控機制，加強廢氣污水全流程管控和防汛防台治理，公司邊界VOCs濃度均值 $69.1\mu\text{g}/\text{m}^3$ ，同比下降5.86%，外排工業廢水綜合達標率100%，有控廢氣達標率100%，危險廢物妥善處理處置率100%，主要污染物化學需氧量、氨氮排放總量同比分別下降0.12%、0.44%。

生產運行總體平穩。加強工藝設備專業管理，著力推進工藝平穩性體系建設、定時性事務、變更風險管控及防腐管理，逐步建立標準化、規範化工藝技術管理體系。加強設備健康監測診斷，大力推進預防性維修。實施工地現場標準化、質量管控標準化、重點項目標準化，主體裝置檢修順利完成。上半年未發生二級以上非計劃停車，主要裝置運行總體穩定。在列入監控的54項主要技術經濟指標中，有16項達到行業先進水平，有28項指標好於去年全年水平，同比進步率為51.85%。

降本增效成果顯著。全面提升產業鏈效能。加強效益動態測算，深度優化裝置負荷、檢修計劃、加工路線，以及原油、原料、產品、燃料結構，力爭全產業鏈生產運行成本最優、效益最大。加大拓市擴銷力度。合成樹脂新產品、高附加值產品實現增效，碳纖維市場開拓取得新進展。深化成本費用管控。堅持零基預算，落實倒逼機制，採購成本下降。加強節能管理和技術改造，全廠加熱爐平均熱效率有效提升。

轉型升級蹄疾步穩。著力推進全面技術改造和提質升級；完成熱電機組清潔提效改造工程招標；彈性體項目進入土建收尾和安裝高峰階段；熱電東區220千伏系統改造投運成功並網。大力推進碳纖維技術攻關和應用研究，積極參與碳纖維及其復合材料國家標準的編製工作。高透聚丙烯產品試生產一次成功並達到行業標桿水平；抗沖共聚流延膜專用料試生產成功。同時，積極開拓對外業務並加強數智化建設。

## 董事會報告(續)

改革提效加快推進。持續完善公司治理，提升上市公司質量。優化管理體制機制，聚焦主責主業，優化對外股權管理機制和投資結構，加強虧損企業治理，切實提高國有資本配置效率。推進規章制度標準化管理，加強執行文化建設，落實網格化責任。完善人力資源管理，統籌推進「勞動合同+上崗協議」雙契約管理，構建「能進能出」市場化用工機制，促進員工能力提升和用工結構優化。

下表列明本集團在所示報告期內的銷售量及扣除營業税金及附加後的銷售淨額：

	截至6月30日止半年度					
	2024年			2023年		
	銷售淨額			銷售淨額		
銷售量	人民幣	百分比	銷售量	人民幣	百分比	
千噸	百萬元	(%)	千噸	百萬元	(%)	
煉油產品	4,638.06	24,948.22	66.53	4,763.85	24,470.70	63.29
化工產品	1,153.59	8,757.87	23.36	1,420.10	9,504.53	24.59
石油化工產品貿易	-	3,144.79	8.39	-	4,257.24	11.01
其他	-	645.65	1.72	-	430.06	1.11
合計	5,791.65	37,496.53	100.00	6,183.95	38,662.53	100.00

2024年上半年，本集團共實現銷售淨額人民幣374.97億元，與去年同期相比下降3.02%，其中化工產品和石油化工產品貿易的銷售淨額分別減少7.86%和26.13%，煉油產品增加1.95%。受產品產量下降影響，煉油產品和化工產品銷量分別下降2.64%和18.77%。受原油價格上漲影響，各板塊的加權平均銷售價格與同期相比均有所上升。2024年上半年，本集團銷售成本為人民幣375.62億元，比去年同期下降5.51%，佔銷售淨額的100.18%。

2024年上半年，本集團原油加工成本為258.20億元，較去年同期減少人民幣23.47億元。其中：本報告期原油單位加工成本為人民幣4,381.76元/噸，比去年同期增加人民幣171.92元/噸，漲幅為4.08%，單位加工成本上升使得成本增加人民幣10.13億元；本期原油加工量(不含來料加工)較去年同期減少79.82萬噸，原油加工量下降使得成本減少人民幣33.60億元。上半年本集團原油成本佔銷售成本的比重為68.74%。

## 董事會報告(續)

2024年上半年，本集團其他輔料的支出為人民幣41.46億元，較去年同期增加11.26%。報告期內，本集團折舊攤銷和維修費用開支分別為人民幣10.34億元和人民幣3.26億元，折舊攤銷費用同比增加5.19%，主要是由於2023年下半年第三回路220KV電源進線工程等在建工程項目轉固，使得本報告期折舊費用增加；維修費用同比減少32.08%，主要由於本期檢修項目較2023年同期減少所致。

2024年上半年，本集團銷售及管理費用為人民幣1.30億元，比去年同期的人民幣1.51億元下降了13.91%，主要因為報告期內裝卸運雜費因發貨流程優化而下降人民幣0.09億元，代理手續費因代理銷售額減少下降人民幣0.04億元。

2024年上半年，本集團其他業務收入人民幣0.58億元，比去年同期減少人民幣0.04億元，主要是因為報告期內租金收入減少人民幣0.04億元。

2024年上半年，本集團其他業務支出人民幣0.19億元，比去年同期增加人民幣0.04億元，主要是因為報告期內補繳稅金及滯納金人民幣0.10億元。

2024年上半年，本集團財務淨收益為人民幣0.89億元，去年同期財務淨收益為人民幣1.30億元，主要是由於報告期間利息支出增加人民幣0.36億元。2024年上半年，本集團實現除稅及非控股股東損益後利潤為人民幣0.03億元，較去年同期的虧損人民幣9.67億元減少虧損人民幣9.70億元。

### 資產流動性和資本來源

2024年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流入量為人民幣2.51億元，去年同期為現金淨流出人民幣2.80億元。主要是由於本集團報告期內採購商品支付的現金較去年同期減少人民幣73.79億元、銷售商品收到的現金較去年同期減少人民幣60.14億元以及支付的各项稅費較去年同期增加人民幣7.50億元。

2024年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流出量為人民幣5.86億元，去年同期為現金淨流入人民幣5.03億元。主要是由於本集團2023年上半年收回以前年度購買的定期存款人民幣10.00億元，本報告期收回定期存款人民幣2.00億元，導致本報告期定期存款現金淨流入較去年同期減少人民幣8.00億元，且本報告期對合營企業追加投資支付現金人民幣1.50億元。

## 董事會報告(續)

2024年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流入量為人民幣14.35億元，去年同期為現金淨流入人民幣34.91億元。主要是由於本集團報告期內償還借款及超短期融資券支付的現金較去年同期增加人民幣34.80億元、取得借款產生的現金淨流量較去年同期增加人民幣14.82億元。

### 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。而短期債務則被用於補充本集團正常生產經營所需的流動資金。於2024年6月30日，本集團總借款餘額比期初餘額增加人民幣15.00億元，主要為短期借款增加人民幣15.00億元，報告期末短期借款餘額為人民幣45.00億元，一年內到期的長期借款餘額為人民幣7.00億元。本集團本報告期無短期債券。截至2024年6月30日，本集團按固定利率計息的總借款本金數為人民幣52.00億元。

### 資本開支

2024年上半年，本集團的資本開支為人民幣3.57億元。主要用於25萬噸／年熱塑性彈性體項目配套工程和上海石化熱電機組清潔提效改造工程項目的建設施工。

下半年，本集團繼續推進上海石化熱電機組清潔提效改造工程項目和25萬噸／年熱塑性彈性體項目配套工程等項目實施。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2024年6月30日的資產負債率為41.96%（2023年6月30日：38.97%）。資產負債率的計算方法為：總負債／總資產。

### 本集團員工

於2024年6月30日，本集團在冊員工人數為7,124人，其中4,338人為生產人員，1,977人為銷售、財務和其他人員，809人為行政人員。本集團的員工63.66%是大專或以上學歷畢業生。

本集團根據僱員及董事之崗位、表現、經驗及現時市場薪酬趨勢釐定僱員及董事的薪酬。其他福利包括股權激勵計劃及國家管理的退休金計劃。本集團亦為僱員提供專業及職業培訓。

## 董事會報告(續)

### 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%。本集團截至2024年6月30日止半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D2第四十段，除了在此已作披露外，本公司確認有關附錄D2第三十二段所列事宜的現有公司資料與本公司2023年年度報告所披露的相關資料並無重大變動。

### 2、 下半年市場預測及工作安排

展望下半年，從宏觀經濟看，全球經濟增長動能承壓，下行風險持續集聚。中國經濟向好態勢不變，供需兩側新動能新優勢在積蓄壯大，製造業高端化、智能化、綠色化轉型態勢明顯。從行業看，市場供強需弱格局嚴峻，新能源車滲透率提升，存量市場需求收到擠壓，化工市場仍處於景氣週期低谷。

從集團自身來看，下半年安全生產、經營創效、項目推進、深化改革等工作任務仍然繁重艱巨。總體而言，公司面臨的生產經營形勢依然複雜嚴峻。下半年本集團將重點抓好以下五方面工作，全力以赴完成全年目標任務。

1. 夯基固本，著力營造安全穩定發展環境。壓實屬地網格化管理責任和專業管理責任，落實閉環管理。堅持做強專業管理，優化承包商考核機制，加強直接作業管控，推進日常操作標準化和重大作業申報規範化，持續推進老舊裝置問題整改。堅持狠抓源頭治理，推動無廢工廠建設，爭創A級綠色企業。
2. 攻堅創效，全力完成扭虧增盈目標。緊緊圍繞現場和市場，不斷錘煉精益高效的生產組織和計劃執行能力、敏捷優質的產品供應和技術服務能力，以及領先同行的產品開發和應用拓展能力，抓實煉化一體化優化，全面提升產業鏈整體效益。持續優化原油採購和原料結構，優化乙烯原料結構和石腦油流向，提高成品油產量，優化成品油出廠渠道。優化產品結構，增產盈利產品。



## 董事會報告(續)

3. 創新發展，全面推進轉型升級提質增效。聚焦高質量發展，培育提升新質生產力。加快推進重點項目落地建設。繼續推進全面技術改造和提質升級；熱電機組清潔提效改造工程土建開工；建成熱塑性彈性體及其配套項目；建成投用復材實驗基地；繼續實施十大生產運行優化脫瓶頸項目。加快推進碳纖維及其復合材料產業發展。深化長期戰略合作，進一步提升碳纖維產品市場競爭力和份額。推進碳纖維復合材料重點應用領域研究，努力形成碳纖維－中間體－復合材料整體解決方案。加快推進智能工廠建設，全面提升數字化、智能化生產運營管控能力。
4. 深化改革，深入推進管理體制機制優化。持續完善公司治理，全面推進改革深化提升行動、對標世界一流企業價值創造行動，以及提升上市公司質量各項工作，推動公司治理水平再上新台階。優化組織機構，優化運行管理機制，提升組織運營管理效率和水平。持續深化市場化運營機制改革，完善績效考評體系和薪酬分配機制，調動工作積極性和創造性。全力推進投資企業提質創效。
5. 蓄勢聚能，多措並舉加強人才隊伍建設。優化培訓和人才管理機制，進一步暢通人才縱向晉升和橫向貫通通道，豐富成長路徑多樣性，營造全員競爭上崗、創先爭優良好氛圍。抓實能力鑒定，夯實「三基」工作。推進實訓基地綜合體建設，不斷開發仿真系統。加強基本功訓練，積極組織、參加各類業務競賽，提升全員崗位能力。

## 董事會報告(續)

### (二) 報告期內主要經營情況(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

本報告期內，數據變動幅度達30%以上的報表項目具體情況及變動原因說明：

單位：人民幣千元

科目	截至6月30日止6個月		變動比例(%)	變動原因
	2024年	2023年		
研發費用	96,904	68,062	42.38	報告期內研發項目增加使得研發費用較去年同期增加。
財務費用(收益以「-」號填列)	-76,200	-125,281	不適用	報告期內借款增加使得利息支出較去年同期上漲。
其他收益	12,915	7,399	74.55	報告期內收到的政府補助較去年同期增加。
投資收益(損失以「-」號填列)	84,024	-120,360	不適用	報告期初對上海賽科石油化工有限公司的長期股權投資賬面價值已減至為零，不再對超額虧損確認投資損失，導致報告期內投資收益較去年同期增加。
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-111,483	-190,486	不適用	報告期內煉油產品及芳烴產品毛利較去年同期上升，煉油產品及芳烴產品跌價計提金額同比減少。
所得稅費用/(收益)	6,097	-226,288	不適用	報告期內盈利，產生所得稅費用。
歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	27,912	-988,277	不適用	報告期內石油化工產品毛利上漲，導致經營業績同比上升。
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	341,970	-226,882	不適用	報告期內購買商品、接受勞務支付的現金較去年同期減少。
投資活動(使用)/產生的現金流量淨額	-585,464	513,477	-214.02	報告期內收回以前年度定期存款金額較去年同期減少及報告期內對合營企業投資支付的現金較去年同期增加。
籌資活動產生的現金流量淨額	1,342,692	3,427,414	-60.82	報告期內取得、償還借款產生的淨現金流入較去年同期減少。

## 董事會報告(續)

### (三) 行業、產品或地區經營情況分析(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、主營業務分行業、分產品情況

單位：人民幣千元

分行業或分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年 同期增/減(%)	營業成本比上年 同期增/減(%)	毛利率比上年同期增/減
煉油產品	30,856,418	24,056,481	22.04	0.59	-2.90	增加2.80個百分點
化工產品	8,837,013	8,777,704	0.67	-7.18	-4.40	減少2.89個百分點
石油化工產品貿易	3,147,406	3,098,343	1.56	-26.13	-26.29	增加0.21個百分點
其他	264,739	259,972	1.80	4.72	4.32	增加0.38個百分點

註：該毛利率按含消費稅的煉油產品價格計算，扣除消費稅後煉油產品的毛利率為5.03%。

#### 2、主營業務收入分地區情況

單位：人民幣千元

地區	主營業務收入	主營業務收入比上年 同期增/減(%)
中國華東地區	40,396,934	-1.57%
中國其它地區	295,567	-34.69%
出口	2,413,075	-24.94%

## 董事會報告(續)

### (四) 資產及負債情況分析(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)

單位：人民幣千元

項目	於2024年6月30日		於2023年12月31日		2024年 6月30日金額 較2023年 12月31日金額 變動比例(%)	變動主要原因
	金額	佔總資產的 比例(%)	金額	佔總資產的 比例(%)		
貨幣資金	9,339,703	21.75	5,607,013	14.14	66.57	報告期末一年內到期的定期存款由其他非流動資產重分類至貨幣資金。
衍生金融資產	13,509	0.03	-	-	不適用	報告期末原油及成品油掉期合約尚未結算。
應收賬款	4,135,451	9.63	1,448,947	3.65	185.41	報告期末應收成品油銷售款增加。
應收款項融資	347,417	0.81	236,487	0.60	46.91	報告期末貿易分部出口銷售款信用期尚未到期，故尚未結算。
預付款項	22,400	0.05	32,536	0.08	-31.15	預付天然氣採購款減少。
其他應收款	521,337	1.21	352,064	0.89	48.08	應收進口石腦油消費稅退稅增加。
其他流動資產	298,167	0.69	26,098	0.07	1,042.49	報告期末待抵扣進項稅額增加。
其他非流動資產	-	-	2,782,500	7.02	-100.00	報告期末一年內到期的定期存款由其他非流動資產重分類至貨幣資金。
短期借款	4,500,000	10.48	3,000,000	7.56	50.00	報告期內新增短期借款以補充資金需求。

## 董事會報告(續)

項目	於2024年6月30日		於2023年12月31日		2024年 6月30日金額 較2023年 12月31日金額 變動比例(%)	變動主要原因
	金額	佔總資產的 比例(%)	金額	佔總資產的 比例(%)		
衍生金融負債	17,047	0.04	-	-	不適用	截至本報告期末，衍生金融負債尚未結算。
應付票據	5,583,518	13.00	1,535,334	3.87	263.67	報告期內開立票據增加，以支付貨款和費用。
合同負債	187,753	0.44	335,006	0.84	-43.96	預收貨款減少。
其他應付款	787,641	1.83	1,144,683	2.89	-31.19	本報告期結算上年年末設備工程款導致其他應付款減少。
應付職工薪酬	619,116	1.44	322,265	0.81	92.11	報告期內計提的年終獎尚未全部支付導致的應付職工薪酬餘額增加。
其他流動負債	26,475	0.06	43,819	0.11	-39.58	待轉銷項稅額減少。
庫存股	-	-	70,579	0.18	-100.00	報告期內註銷已回購的H股普通股。

截止本報告期末，公司不存在主要資產被查封、扣押、凍結或者被抵押、質押的情形，亦不存在主要資產佔有、使用、收益和處分權利受到其他限制的情況和安排。

### 境外資產情況

報告期內，公司持有的境外資產為人民幣13,387千元，佔總資產的比例為0.03%。



## 董事會報告(續)

### (五) 投資狀況分析(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、 委託理財及委託貸款情況

##### (1) 委託理財情況

報告期內，本公司無委託理財的情況。

##### (2) 委託貸款情況

報告期內，本公司無委託貸款的情況。

#### 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

於2024年6月30日，本公司持有50%以上權益的主要子公司如下：

企業名稱	註冊地	主營業務	主營業務開展國家	法人類別	本公司持有股權百分比(%)	本集團持有股權比例百分比(%)	註冊資本(千元)	2024年上半年淨(虧損)/利潤(人民幣千元)
上海石化投資發展有限公司 (「上海投發」)	中國	投資管理	中國	有限責任公司	100.00	100.00	人民幣2,100,000	19,817
中國金山聯合貿易有限責任公司 (「金山聯貿」)	中國	石化產品及機器進出口貿易	中國	有限責任公司	67.33	67.33	人民幣25,000	9,389
上海金昌工程塑料有限公司 (「上海金昌」)	中國	改性聚丙烯產品生產	中國	有限責任公司	-	100.00	美元9,154	(4,991)
上海金菲石油化工有限公司 (「上海金菲」)	中國	聚乙烯產品生產	中國	有限責任公司	-	100.00	人民幣415,623	(4,347)
上海金貿國際貿易有限公司 (「金貿國際」)	中國	石化產品及機器進出口貿易	中國	有限責任公司	-	67.33	人民幣100,000	1,703
浙江金聯石化儲運有限公司(「金聯」)	中國	儲運服務	中國	有限責任公司	-	100.00	人民幣400,000	(6,583)

註： 所有子公司均未發行任何債券。

本集團應佔其聯營公司的權益，包括於中國成立的上海化學工業區發展有限公司(「化學工業區」)的38.26%，計人民幣22.97億元的權益。

## 董事會報告(續)

(1) 報告期內淨利潤影響達10%以上的主要控股和參股公司盈利情況說明

2024年上半年，上海投發實現營業收入人民幣0.39億元，稅後淨利潤為人民幣0.20億元。

2024年上半年，金山聯貿實現營業收入人民幣21.77億元，稅後淨利潤為人民幣0.09億元。

2024年上半年，上海金昌實現營業收入人民幣0.01億元，稅後淨虧損為人民幣0.05億元。

2024年上半年，上海金菲實現營業收入人民幣5.20億元，稅後淨虧損為人民幣0.04億元。

2024年上半年，金聯實現營業收入人民幣0.05億元，稅後淨虧損為人民幣0.07億元。

2024年上半年，化學工業區實現營業收入人民幣10億元，稅後歸屬於母公司的盈利為人民幣1.83億元，本公司應佔收益人民幣0.70億元。

2024年上半年，上海石化林德氣體有限責任公司實現營業收入人民幣1.63億元，稅後盈利人民幣1,175萬元，本公司應佔收益人民幣588萬元。

2024年上半年，上海石化岩谷氣體開發有限公司實現營業收入人民幣196萬元，稅後虧損人民幣888萬元，本公司應佔損失人民幣444萬元。

2024年上半年，上海阿自倍爾控制儀表有限公司實現營業收入人民幣1.89億元，稅後盈利人民幣1,929萬元，本公司應佔收益人民幣772萬元。

2024年上半年，上海石電能源有限公司實現營業收入人民幣2.42億元，稅後盈利人民幣1,141萬元，本公司應佔收益人民幣610萬元。

## 董事會報告(續)

### (2) 經營業績較上年同期變動超過30%的主要控股和參股公司情況分析

- a) 2024年上半年，上海金昌經營淨虧損較上年同期減少60.77%，其主要原因是金昌公司自2023年10月起處於歇業狀態，導致本報告期成本費用較2023年上半年大幅減小，使得2024年上半年經營虧損減少。
- b) 2024年上半年，上海金菲淨利潤較上年同期下降213.80%，其主要原因是聚乙烯類產品毛利下降，使得2024年上半年經營業績相比下降。
- c) 2024年上半年，金山聯貿淨利潤較上年同期下降58.14%，其主要原因是本期出口銷售減少，使得2024年上半年經營業績同比下降。
- d) 2024年上半年，金貿國際淨利潤較上年同期下降69.18%，其主要原因是本期出口銷售減少，使得2024年上半年經營業績同比下降。

### 4、非募集資金項目情況

主要項目	項目投資總額 人民幣千元	報告期內項目投資額 人民幣千元	截至2024年6月30日 止項目進度
上海石化2.4萬噸/年原絲、1.2萬噸/年48K大絲束碳纖維項目	3,489,638	0	一階段已投運
上海石化熱電機組清潔提效改造工程	3,287,711	62,790	基礎設計階段
25萬噸/年熱塑性彈性體項目配套工程	211,326	43,850	在建
儲運部一、二車間VOCs深度治理項目	55,118	37,290	中交

## 董事會報告(續)

### 5、以公允價值計量的金融資產

單位：人民幣千元

項目	期初金額	期末金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	資金來源
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產						
—其他非流動金融資產	36,500	36,500	-	-	-	自有資金
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的金融資產						
—應收款項融資	236,487	347,417	-	-	-	自有資金
—其他權益工具投資	3,869	3,869	-	-	-	自有資金
衍生金融資產						
—商品掉期合約	-	13,509	1,318	12,191	-	自有資金
合計	276,856	401,295	1,318	12,191	-	

## 董事會報告(續)

### 6、 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資

衍生品投資類型	初始投資 金額	期初賬面 價值	本期	計入權益的	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末賬面 價值	期末賬面價值
			公允價值 變動損益	累計公允 價值變動				佔公司報告期 末淨資產比例 (%)
商品掉期合約	-	-	-	-4,171	-	-	-4,171	0.02
合計	-	-	-	-4,171	-	-	-4,171	0.02

報告期內套期保值業務的會計政策、會計核算具體原則，以及與上一報告期相比是否發生重大變化的說明

無重大變化。

報告期實際損益情況的說明

公司商品掉期合約未實現虧損為4,171千元。

套期保值效果的說明

本集團從事石油化工業務，並使本集團面臨與原油、成品油及其他化工產品價格相關的商品價格風險，原油、成品油及其他化工產品價格的波動可能對本集團造成重大影響。本集團使用商品掉期合約等衍生品金融工具以管理此等商品價格風險。

2024年1-6月，本集團未因商品掉期合約產生套期無效部分。

衍生品投資資金來源

自有資金。

報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)

公司金融衍生品交易均為為了鎖定成本或利潤，應對市場變化，對沖風險，均有實際經營業務需求與之對應，有助於公司規避風險影響，穩定經營業績。從金融衍生品業務來看，也存在一定風險，主要風險如下：

1. 因標的資產價格出現與預期逆向的變動可能帶來損失的市場風險。
2. 因交易或管理人員的人為錯誤或系統故障、控制失靈而造成的操作風險。

就公司開展金融衍生品交易的風險風控措施：

1. 選擇結構簡單、流動性強、風險可控的交易產品，並只能在董事會授權額度範圍內進行，嚴格控制交易規模。
2. 制定規範的業務操作流程和授權管理體系，配備專職人員，明確崗位責任，嚴格在授權範圍內從事貨幣類金融衍生品業務；同時加強相關人員的業務培訓及職業道德，提高相關人員素質，並建立異常情況及時報告制度，最大限度的規避操作風險的發生。

已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定

本集團對商品掉期合約公允價值的分析使用標的商品價格和交易對手信用風險的折現率。

衍生品投資審批董事會公告披露日期

2024年3月20日



### 7、 報告期內以投機為目的的衍生品投資

不適用

## (六) 其他披露事項

### 1、 可能面對的風險

#### (1) 石油和石化市場的週期性特徵、原油和石化產品價格的波動可能對本集團的經營產生不利影響

本集團的營業收入大部分源於銷售成品油和石化產品，歷史上這些產品具有週期性波動，且對宏觀經濟、區域及全球經濟條件變化、生產能力及產量變化、原料價格及供應情況變化、消費者需求變化、替代產品價格和供應情況變化等因素反應比較敏感，上述因素將不時地對本集團在區域和全球市場上的產品價格造成重大影響。鑒於關稅和其它進口限制的減少，本集團許多產品將更加受區域及全球市場週期性的影響。另外，原油和石化產品價格的變動性和不確定性將繼續，原油價格的上漲和石化產品價格的下跌可能對本集團的業務、經營業績和財務狀況產生不利影響。

#### (2) 本集團可能面臨進口原油採購的風險和不能轉移所有因原油價格上漲而增加的成本

本集團目前消耗大量原油用來生產石化產品，而所需原油的95%以上需要進口。近年來受多種因素的影響，原油價格波動較大，且不能排除一些重大突發事件可能造成的原油供應的中斷。雖然本集團試圖消化因原油價格上漲所帶來的成本增加，但將成本增加轉移給本集團客戶的能力取決於市場條件和成品油價格形成機制，因為兩者之間可能存在一段時差，導致本集團不能完全通過提高產品的銷售價格來彌補成本的上升。另外，國家對國內許多煉油產品的經銷也予以嚴格控制，比如本集團的部分煉油產品必須銷售給指定的客戶(比如中石化股份的子公司)。因此，在原油價格處在高位時，本集團可能不能通過提高煉油產品的銷售價格來完全彌補原油價格的上漲。

## 董事會報告(續)

- (3) 本集團的發展計劃有適度的資本支出和融資需求，這存在一定的風險和不確定因素

石化行業是一個資本密集型行業。本集團維持和增加收入、淨收入以及現金流量的能力與持續的資本支出密切相關。本集團2024年的資本支出將通過自有資金和銀行貸款解決。本集團的實際資本支出可能因本集團通過經營、投資和其他非本集團可以控制的因素創造充足現金流量的能力而顯著地變化。此外，對於本集團的資金項目將是否能夠、或以什麼成本完成，抑或因完成該等項目而獲得的成果並無保證。

本集團將來獲得外部融資的能力受多種不確定因素支配，包括：本集團將來的經營業績、財務狀況和現金流量；中國經濟條件和本集團產品的市場條件；融資成本和金融市場條件；有關政府批文的簽發和其它與中國基礎設施的發展相關的項目風險等。本集團若不能得到經營或發展計劃所需的充足籌資，可能對本集團的業務、經營業績和財務狀況產生不利的影響。

- (4) 本集團的業務經營可能受到現在或將來的環境法規的影響

本集團受中國眾多的環境保護法律和法規的管轄。本集團的生產經營活動會產生廢棄物(廢水、廢氣和廢渣)。目前，本集團的經營充分符合所有適用的中國環境法律、法規的要求。但是中國政府可能進一步採用更嚴格的環境標準，並且不能保證中國國家或地方政府不會頒佈更多的法規或執行某些更嚴格的規定從而可能導致本集團在環境方面產生額外支出。

(5) 貨幣政策的調整以及人民幣幣值的波動可能會對本集團的業務和經營成果帶來不利影響

人民幣對美元和其它外幣的匯率可能會波動並受到政治和經濟情況變化的影響。2005年7月，中國政府對限定人民幣對美元匯率的政策作出了重大調整，允許人民幣對某些外幣的匯率在一定範圍內波動。自該項新政策實施以來，人民幣對美元匯率每日均有波動。另外，中國政府不斷受到要求進一步放開匯率政策的國際壓力，因此有可能進一步調整其貨幣政策。本集團小部分的現金和現金等價物是以外幣(包括美元)計價。人民幣對外幣(包括美元)的任何升值可能造成本集團以外幣計價的現金和現金等價物的人民幣價值的降低。本集團絕大部分收入是以人民幣計價，但本集團大部分原油和部分設備的採購及某些償債是以外幣計價，將來任何人民幣的貶值將會增加本集團的成本，並損害本集團的盈利能力。任何人民幣的貶值還可能對本集團以外幣支付的H股的價值產生不利影響。

(6) 關聯交易可能對本集團的業務和經濟效益帶來不利影響

本集團不時地並將繼續與本集團控股股東中石化股份，以及中石化股份的控股股東中石化集團，及其關聯方(子公司或關聯機構)進行交易，這些關聯交易包括：由該等關聯方向本集團提供包括原材料採購、石化產品銷售代理、建築安裝和工程設計服務、石化行業保險服務、財務服務等；由本集團向中石化股份及其關聯方銷售石油、石化產品等。本集團上述關聯交易和服務均按照一般商業條款及有關協議條款進行。但是，如果中石化股份、中石化集團拒絕進行這些交易或以對本集團不利的方式來修改雙方之間的協議，本集團的業務和經營效益會受到不利影響。另外，中石化股份在某些與本集團業務直接或是間接有競爭或可能有競爭的行業中具有利益。由於中石化股份是本集團的控股股東，並且其自身利益可能與本集團利益相沖突，中石化股份有可能不顧本集團利益而採取對其有利的行動。

(7) 大股東控制的風險

中石化股份作為本公司的控股股東，持有本公司54.59億股股份，佔本公司股份總數的51.14%，處於絕對控股地位。中石化股份有可能憑借其控股地位，對本集團的生產經營、財務分配、高管人員任免等施加影響，從而對本集團的生產經營和小股東權益帶來不利影響。

## 重要事項

### (一) 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	刊登決議的指定網站	刊登決議的日期
2023年度股東週年大會、 2024年第一次A股類別股東大會和2024年第一次H股類別股東大會	2024年 6月6日	1、2023年度董事會工作報告 2、2023年度監事會工作報告 3、2023年度經審計的財務報告 4、2023年度利潤分配預案 5、2024年度財務預算報告 6、關於續聘2024年度境內及境外會計師事務所並授權董事會決定其酬金的議案 7、關於授權董事會決定註冊發期中期票據、超短期融資券的議案 8、關於修訂《公司章程》及其附件的議案 9、關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及/或境外上市外資股的議案 10、選舉郭曉軍為本公司第十一屆董事會非獨立董事	通過	上海交易所網站、香港交易所網站及本公司網站	2024年 6月7日

以上會議的詳細情況參見本公司刊登在《證券時報》以及上海交易所網站和香港交易所網站的決議公告。

### (二) 普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

#### 1、現金分紅政策的制定、執行或調整情況

2024年6月6日召開的2023年度股東週年大會審議通過了2023年度利潤分配預案：公司2023年度不派發本年度股利，也不進行公積金轉增股本。有關公告刊登於2024年6月7日的《證券時報》，並於2024年6月6日上載於香港交易所網站和上海交易所網站。

#### 2、報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

無。

## 重要事項(續)

### (三) 承諾事項履行情況

#### 1、 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與股改相關的承諾	其他	中石化股份	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台。	2013年6月20日	否	無	是	-	-

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)。

公司的股權分置改革方案已經2013年7月8日召開的A股股東會議審議通過。2013年8月20日，公司股權分置改革方案實施後，A股股份復牌，本公司非流通股股東持有的非流通股股份獲得上市流通權。有關股權分置改革方案對價實施詳情請參見本公司於2013年8月14日刊發在《中國證券報》、《上海證券報》，以及上載於上海證券交易所網站和香港交易所網站的《中國石化上海石油化工股份有限公司股權分置改革方案實施公告》。

### (四) 聘任及解聘會計師事務所情況

報告期內，本公司未改聘會計師事務所。

### (五) 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁事項。

## 重要事項(續)

### (六) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

報告期內，本公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人未受到處罰。

### (七) 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，公司及公司控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

### (八) 公司股權激勵計劃情況

報告期內，本公司概無根據股權激勵計劃授出A股股票期權，亦無獲授予人士行使A股股票期權，或A股股票期權被註銷或失效。公司亦無任何H股股票期權的授予、行權或取消。

### (九) 重大關聯交易

#### 1、與日常經營相關的關聯交易

##### 《香港上市規則》第14A章的持續關連交易

本公司董事會於2022年11月10日審議並批准了本公司與中石化集團及中石化股份簽訂《產品互供及銷售服務框架協議》及《綜合服務框架協議》，有效期為三年，至2025年12月31日期滿。本公司於2023年11月27日與本公司實際控制人中石化集團簽訂《金融服務框架協議》，據此，中石化集團附屬公司及其聯繫人中的中石化財務向本公司提供金融服務，包括但不限於：貸款、代為收付款、貼現、結算、委託貸款，以及相關法律法規允許中石化財務從事的其他金融服務，服務期限自2024年1月1日至2025年12月31日止，年度交易總額不超過人民幣2億元。本公司已經就上述三項協議及協議項下各持續關聯交易在日期為2022年11月10日、2023年10月25日的公告中作了披露，並且《產品互供及銷售服務框架協議》及《綜合服務框架協議》及協議項下各持續關連交易及2023年度至2025年度最高限額已於本公司2022年第三次臨時股東大會審議通過。有關定義及詳情請見本公司日期為2022年11月10日、2022年11月30日、2023年10月25日載於香港交易所網站的公告及通函。

本公司於2023年12月29日與本公司實際控制人中石化集團的全資子公司中國石化集團石油商業儲備有限公司及其下屬白沙灣分公司(「白沙灣分公司」)續簽倉儲服務協議，據此，白沙灣分公司向公司提供倉儲服務，服務期限自2024年1月1日至2024年12月31日。前述倉儲服務協議項下，年倉儲服務費最高為人民幣11,400萬元(包含增值稅)。有關詳情請見本公司日期為2023年12月14日載於上海交易所網站及香港交易所網站的公告。

## 重要事項(續)

下表為報告期內本公司與中石化股份、中石化集團及其聯繫人之間的持續關連交易發生金額：

金額單位：人民幣千元

關聯交易類型	關聯方	2024年度 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、中石化股份及其聯繫人	124,513,000	28,871,300	79.85%
石油產品和石化產品銷售	中石化股份及其聯繫人	93,169,000	33,358,512	76.63%
石化產品銷售代理	中石化股份及其聯繫人	216,000	46,185	100.00%
<b>綜合服務框架協議</b>				
建築安裝和工程設計服務	中石化集團及其聯繫人	1,542,000	65,079	9.74%
石化行業保險服務	中石化集團	130,000	64,248	100.00%
物業租賃	中石化股份及其聯繫人	43,000	16,829	38.00%
綜合服務	中石化集團及其聯繫人	49,000	14,428	0.04%
<b>金融服務框架協議</b>				
財務服務	中石化集團的聯繫人(中石化財務公司)	200,000	3,826	2.12%
<b>倉儲服務協議</b>				
倉儲服務	中石化集團的聯繫人(白沙灣分公司)	114,000	57,000	88.05%

本公司2024年半年度報告中，根據《國際財務報告準則》編製的財務報表附註19中所載的本公司與中石化集團、中石化股份及其聯繫人進行的上述關聯方交易亦屬於《香港上市規則》第14A章所界定的關連交易。上述持續關連交易，均按照《香港上市規則》第14A章的有關要求進行並披露。

## 重要事項(續)

### 2、資產或股權收購、出售發生的關聯交易

#### 《香港上市規則》第14A章的關連交易

經本公司第十一屆董事會第六次會議審議批准，本公司與中石化股份、中石化上海工程有限公司(以下簡稱「中石化上海工程」)、中石化(上海)石油化工研究院有限公司(以下簡稱「中石化(上海)研究院」)、中石化湖南石油化工有限公司(以下簡稱「湖南石化」)、中石化(北京)化工研究院有限公司(以下簡稱「中石化(北京)研究院」)等主體簽署相關技術開發文件，中石化股份委託包括本公司在內的受託方，研究開發高強中模SCF55H碳纖維工業化成套技術及其應用研究的課題、航空用熱塑性復材製備工藝優化技術開發課題、航空用熱塑性碳纖維復合材料中試裝置生產技術開發的課題、新一代粗旦、高壓縮強度高強中模SCF56碳纖維開發課題，以及國產碳纖維在新型碳碳復合材料發熱體電極板技術開發與應用的課題，並共計需向本公司支付經費總額11,475萬元。中石化股份是本公司的控股股東，中石化上海工程為本公司實際控制人中石化集團的間接非全資附屬公司，中石化(上海)研究院、中石化(北京)研究院為中石化股份直接控制的全資子公司，湖南石化為中石化股份直接控制的非全資子公司，前述所涉交易構成本公司的關聯交易。鑒於技術開發文件是與同一關連人士簽署，且性質相似，根據香港上市規則第14A.81條之相關規定，上述技術開發文件合併計算基準最高適用的百分比率超過0.1%但低於5%，簽訂技術開發文件須遵守香港上市規則第14A章申報及公告規定，但豁免獨立股東批准規定。相關公告已於2024年3月21日、2024年3月20日分別載於上海交易所網站和香港交易所網站。

經本公司第十一屆董事會第七次會議審議批准，本公司與中國石化催化劑有限公司貴金屬分公司(以下簡稱「貴金屬分公司」)簽署《含貴金屬廢劑採購合同》，本公司擬將所持有139.5715噸含銀廢催化劑銷售給貴金屬分公司，貴金屬分公司採用分批結算方式向上海石化支付價款23,623萬元(含稅總額)。貴金屬分公司為中國石化催化劑有限公司的分公司，中國石化催化劑有限公司是本公司控股股東中石化股份的全資子公司，前述所涉交易構成本公司的關聯交易。根據《香港上市規則》第十四A章規定，由於前述關聯交易所適用的百分比率超過0.1%但低於5%，須遵守《香港上市規則》第十四A章申報及公告規定，但豁免獨立股東批准規定。相關公告已於2024年4月25日、2024年4月24日分別載於上海交易所網站和香港交易所網站。



## 重要事項(續)

### 3、共同對外投資的重大關聯交易

報告期內本公司無共同對外投資的重大關聯交易。

### 4、關聯債權債務往來

金額單位：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		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
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	控股股東和實際 控制人及其關聯方	2,729	2,259	4,988	982,634	(94,718)	887,916

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，以及本集團接受中石化股份及其子公司貸款產生的一年內未到期的長期借款。

本公司與中石化集團、中石化股份及其聯繫人進行的持續關連交易的價格都是按：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。因此上述持續關連交易並不對本公司獨立性造成重大影響。

## 重要事項(續)

### 5、公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

#### (1) 存款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計存入金額	本期合計取出金額	
中石化財務公司	最終控股公司屬下子公司	無	0.35%-1.15%	-	8,283,581.76	8,283,581.76	-
合計	/	/	/	-	8,283,581.76	8,283,581.76	-

註：截至2024年6月30日止，本公司及下屬子公司與中石化財務公司之間的存款發生額及期末餘額均為活期存款。

#### (2) 貸款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計貸款金額	本期合計還款金額	
中石化財務公司	最終控股公司屬下子公司	70,000.00	1.08%	70,000.00	-	-	70,000.00
合計	/	/	/	70,000.00	-	-	70,000.00

## (十) 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、承包及租賃事項。

### 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。

## 重要事項(續)

### (十一) 募集資金使用進展說明

不適用

### (十二) 其他重大事項的說明

2022年8月12日，本公司宣佈自願將美國存托憑證從紐約證券交易所退市。2022年8月26日，本公司向美國證券交易委員會提交表格25以撤銷本公司美國存托憑證的上市及註冊。2022年9月6日，本公司美國存托憑證在紐約交易所退市生效。2024年3月15日，本公司向美國證券交易委員會提交表格15F以撤銷美國存托憑證之註冊並終止報告義務，該表格已於提交後90日生效。

### (十三) 環境與社會責任

#### 1、屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其子公司的環保情況說明

公司屬於生態環境部公佈的國家重點監控的污染企業。根據生態環境部頒佈的《國家重點監控企業自行監測及信息公開辦法(試行)》，公司已在全國污染源監測信息管理與共享平台向社會公眾公開被列入國家重點監控污染源的污染點位、污染物種類及濃度等情況。

公司作為石油化工行業的生產製造企業，堅持把環保工作放在重要地位，持續開展ISO14001環境管理體系認證。2013年1月獲得上海質量審核中心頒發的質量(GB/T19001：2008)、環境(GB/T24001：2004)、職業健康安全(GB/T28001：2011)三個標準的認證證書。2022年12月，公司被評為「2022年度中國石化綠色企業」。2023年12月8日通過中華環境友好企業復審，並繼續使用「中華環境友好企業」稱號。

上半年，上海石化持續推進污染防治攻堅，打造無異味工廠。嚴抓風險管控，堅守依法合規底線。以管異常、控風險為抓手，推動環境治理向環保管理轉變，實現「零污染」目標。鞏固企業綠色建設基礎，持續精準發力，實施綠色企業第二輪建設，促進綠色低碳發展，爭創A級綠色企業。強化固廢依法管理，創建「無廢工廠」。

## 重要事項(續)

### 2、 排污信息

#### (a) 大氣污染物排放情況<sup>1</sup>

序號	污染物種類	涉及 排放口數量 <sup>2</sup>	排放方式 <sup>3</sup>	執行的排放標準 <sup>4</sup>	許可濃度限值 <sup>5</sup>	實際上半年 平均濃度 <sup>6</sup>	上半年核定的 實際排放量	上半年達標排放情況
1	二氧化硫	72	連續	上海市燃煤電廠大氣污染物排放標準(DB31/963-2016)、 《火電廠大氣污染物排放標準》(GB 13223-2011)、 大氣污染物排放標準(DB31/933-2015)、 上海市鍋爐大氣污染物排放標準(DB31/387-2018)、 石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015)、 石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015)、 合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	10-100 mg/m <sup>3</sup>	0.01-58mg/m <sup>3</sup>	92.99噸	達標率100%，具體情況 以生態環境主管部門公佈 為準。
2	氮氧化物	69	連續	上海市燃煤電廠大氣污染物排放標準(DB31/963-2016)、 《火電廠大氣污染物排放標準》(GB 13223-2011)、 大氣污染物排放標準(DB31/933-2015)、 上海市鍋爐大氣污染物排放標準(DB31/387-2018)、 石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015)、 石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015)、 合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	50-150mg/m <sup>3</sup>	0.1-98mg/m <sup>3</sup>	478.41噸	達標率100%，具體情況 以生態環境主管部門公佈 為準。

註1： 本報告披露的為本公司納入排污許可重點管理的廢氣排放情況，數據以自行監測數據進行核算，最終以屬地生態環境部門公佈的數據為準。

註2： 統計該污染物涉及的有組織排放口數量。

註3： 部分排放口間斷排放。

註4： 主要執行的行業排放標準名稱，執行的地方排放標準等其他標準可查詢生態環境部門公開信息。

註5： 主要執行的為行業排放標準濃度，執行的其他標準濃度可查詢生態環境部門公開信息。

註6： 主要排放口的上半年排放平均濃度均在相應披露區間範圍內，具體可查詢生態環境部門公開信息。

## 重要事項(續)

### (b) 水污染物排放情況<sup>1</sup>

序號	污染物種類	涉及 排放口數量	排放方式	執行的排放標準 <sup>2</sup>	許可濃度限值 <sup>3</sup>	實際上半年 平均濃度 <sup>4</sup>	上半年核定的 實際排放量	上半年達標排放情況
1	化學需氧量	2	間斷	石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015) 石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015) 合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	60mg/L	18-40 mg/L	298.88噸	日均值100%達標。
2	氨氮	2	間斷	石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015) 石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015) 合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	8mg/L	0.02-1mg/L	2.26噸	日均值100%達標。

註1： 本報告披露的為本公司納入排污許可重點管理的廢水排放情況，數據以自行監測數據進行核算，最終以屬地生態環境部門公佈的數據為準。

註2： 主要執行的行業排放標準名稱，執行的地方排放標準等其他標準可查詢生態環境部門公開信息。

註3： 主要執行的為行業排放標準濃度，執行的其他標準濃度可查詢生態環境部門公開信息。

註4： 主要排放口的上半年排放平均濃度均在相應披露區間範圍內，具體可查詢生態環境部門公開信息。

## 重要事項(續)

### 3、防治污染設施的建設和運行情況

主要污染設施名稱	污染物名稱	排放限值 (mg/m <sup>3</sup> )	2024年上半年 實際(mg/m <sup>3</sup> )	達標情況
熱電鍋爐	SO <sub>2</sub>	35	6.84	達標
	NO <sub>x</sub>	50	14.77	達標
	顆粒物	10	1.43	達標
2#硫磺	SO <sub>2</sub>	100	25.77	達標
3#硫磺	SO <sub>2</sub>	100	3.65	達標
4#硫磺	SO <sub>2</sub>	100	29.93	達標
催化裂化	SO <sub>2</sub>	50	8.14	達標
	NO <sub>x</sub>	100	17.64	達標
	顆粒物	30	8.55	達標
工藝加熱爐	SO <sub>2</sub>	50	1.90	達標
	NO <sub>x</sub>	100	29.65	達標
	顆粒物	20	1.15	達標
污水處理裝置	COD mg/l	60	25.31	達標
	氨氮mg/l	8	0.18	達標

## 重要事項(續)

### 4、建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

根據環境影響評價法、建設項目環保管理規定和建設項目環境影響評價分類管理名錄等法律法規要求，積極推進建設項目環保三同時工作。2024年上半年，上海石化煉油部清潔汽油組分裝置增設原料和流出物組分精制項目等5個項目獲上海市金山區生態環境局批覆，詳見下表。

序號	項目名稱	環評批覆時間	環評批覆
1	煉油部清潔汽油組分裝置增設原料和流出物組分精制項目	2024.1.22	金環許[2024]20號
2	煉油部燃料氣深度淨化項目	2024.2.5	金環許[2024]26號
3	化工部碳五聯合裝置三聚產品資源優化利用項目	2024.2.10	金環許[2024]38號
4	上海石化銷售中心二乙二醇罐改儲醋酸乙烯發海運項目	2024.2.10	金環許[2024]39號
5	上海石化熱電機組清潔提效改造工程配套輸變電項目	2024.5.13	金環輻許[2024]3號

公司現有排污許可證有效期限為2024年5月23日至2029年5月22日止。2024年公司嚴格按照排污許可證管理要求，開展自行監測、排污許可執行報告上報及信息公開等工作。

上半年因儲運部一二車間儲罐廢氣及碼頭廢氣進熱電鍋爐協同治理，公司分別於2024年4月7日及5月23日完成排污許可證重新申請。

## 重要事項(續)

### 5、突發環境事件應急預案

按照《中國石化突發環境事件應急管理辦法》文件規定三年有效期要求，2022年12月，公司完成了《上海石化突發環境事件綜合應急預案》等預案的修訂工作，並報上海市生態環境局備案。公司突發環境事件應急預案包括了「總則、應急組織機構及職責、風險分析及預警、應急響應、後期工作等」等7個方面；專項應急預案包括《水體環境風險專項應急預案》《長輸管道洩漏專項應急預案》《火災爆炸專項應急預案》《危險化學品洩漏專項應急預案》《管廊洩漏專項預案》《油氣管道洩漏專項應急預案》《土壤(地下水)污染防治專項應急預案》《上海石化危險廢物處置專項應急預案》《跨區域(浙江嘉興)突發環境事件專項應急預案》等9個預案。

報告期內公司極高環境風險源0個、高環境風險源16個、較高環境風險源51個、中環境風險源77個、低環境風險源15個，合計159個環境風險源。

定期開展環保應急演練。2024年6月12日，公司舉行了「上海石化化工部1#乙二醇聯合裝置化工災害事故滅火救援演習」。本次預案演練運用了《化工部1#乙二醇聯合裝置化工災害事故滅火救援演習方案》《上海石化綜合應急預案》《上海石化火災爆炸專項應急預案》《油氣管道洩漏專項應急預案》及《上海石化突發環境事件綜合應急預案》，通過演練，證明上述應急預案充分、有效。

### 6、環境自行監測方案

按照上海石化《排污許可證自行監測方案》《中國石化環境監測管理規定》和《上海石化環境監測管理規定》要求，2023年底組織編製及發佈2024年度上海石化環境監測計劃以及環保內控監測計劃，監測內容包括廢水(外排廢水、雨水、一類污染物廢水)監測、固定污染源廢氣監測、無組織排放監測、噪聲監測、土壤監測、地下水監測、循環水監測、污水監測、污泥監測等內容，涵蓋了公司污水、雨水、廢氣、噪聲等污染源監測以及大氣、土壤、地下水等環境質量的監測。2024年上半年完成水質監測數據3592個，其中外委項目數據為191個；大氣及廢氣監測數據1235個，其中外委項目數據為794個；噪聲監測數據59個，達標率100%。



## 重要事項(續)

### 7、在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期內，公司熱電部CFB鍋爐摻燒生物質燃料1,327.5噸，減少碳排放約1,990噸。公司1-5#光伏電站應發盡發，累計發電623.0986萬千瓦時，減少碳排放約3,554噸。積極外購綠電，減少外購火電，上半年累計外購綠電8,848.9831萬千瓦時，減少碳排放約5.05萬噸。

報告期內，公司強化節能管控，積極推進節能改造項目和節能措施落地。(1)利用大檢修機會，實施3#重整四合一爐餘熱回收系統改造項目，5月底開車後投用四合一爐排煙溫度由改造前的125℃降低至90℃，加熱爐熱效率由92%提升至94%，四合一爐燃料氣平均用量較停車前減少了約350Nm<sup>3</sup>/h。(2)芳烴2#催化氧化「柴油吸收」項目於3月試運行後，在優先保證工藝條件穩定與環保排放的同時，稀釋所需的氮氣量下降至200多立方米每小時，正式投用後，氮氣量穩定在30多立方米每小時，節氮氣效果明顯，實現節能減污協同增效。(3)持續推進循環水系統整合和優化工作，節約電耗。上半年完成空分循環水場1#、2#塔橫改逆工作，預計節電100.8萬度/年；完成4#煉油2#循環水場、5#煉油循環水場改造，實現穩定外供儲運、滌綸區域，預計節電392.4萬度/年；實施空分循環水場P-601循環水泵葉輪三元流改造，節電率15%。

### 8、報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

報告期內公司未因環境問題受到行政處罰。

### 9、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

與西藏班戈中學結對教育幫扶，上半年公司完成現場調研、第三批骨幹教師來滬培訓、捐贈100萬現金、捐贈圖書、舉辦黨建共建系列活動(書法比賽、黨課)以及校園文化活動(紅歌比賽以及「藏羚羊—石化杯」籃球比賽)、配合中石化集團完成「春蕾加油站」活動室項目。

## 普通股股份變動及股東情況

### (一) 報告期內普通股股本變動情況

	變動前		變動情況 數量 <sup>註</sup>	變動後	
	數量	比例(%)		數量	比例(%)
人民幣普通股	7,328,813,500	67.86%	-	7,328,813,500	68.65%
境內上市的外資股	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	3,470,472,000	32.14%	(124,058,000)	3,346,414,000	31.35%
其他	-	-	-	-	-
股份總數	10,799,285,500	100%	(124,058,000)	10,675,227,500	100%

註： 公司於2024年6月17日註銷了截止該日已回購的全部H股股份合計124,058,000股。本報告期內未涉及發行新股、送股或公積金轉股。

### (二) 證券發行

#### 1、 報告期內證券發行情況

報告期內，本集團未發行任何證券。

#### 2、 公司普通股股份總數、股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

除上文披露外，報告期內，公司未因送股、配股等原因引起公司股份總數、股東結構及公司資產和負債結構的變動。

#### 3、 內部職工股情況

截至本報告期末，公司無內部職工股。

### (三) 股東情況

#### 1、 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	92,225
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

## 普通股股份變動及股東情況(續)

### 2、截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱(全名)	股份類別	報告期內持股數量	報告期末持股數量	持股比例(%)	持有限售股份	質押或凍結情況		股東性質
		增/減(股)	(股)		數量(股)	股份狀態	股份數量	
中國石油化工股份有限公司	A股	0	5,459,455,000	51.14%	0	無	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	-148,209,250	3,303,196,780	30.94%	0	未知	-	境外法人
香港中央結算有限公司	A股	-40,209,350	55,167,595	0.52%	0	無	0	境外法人
南方基金-農業銀行- 南方中證金融資產管理計劃	A股	0	39,031,700	0.37%	0	無	0	其他
廣發基金-農業銀行- 廣發中證金融資產管理計劃	A股	0	38,039,800	0.36%	0	無	0	其他
銀華基金-農業銀行- 銀華中證金融資產管理計劃	A股	0	37,251,516	0.35%	0	無	0	其他
大成基金-農業銀行- 大成中證金融資產管理計劃	A股	0	37,028,669	0.35%	0	無	0	其他
博時基金-農業銀行- 博時中證金融資產管理計劃	A股	0	28,377,600	0.27%	0	無	0	其他
王磊	A股	-18,085,100	28,035,200	0.26%	0	無	0	境內自然人
嘉實基金-農業銀行- 嘉實中證金融資產管理計劃	A股	0	25,583,100	0.24%	0	無	0	其他

## 普通股股份變動及股東情況(續)

### 前十名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份、高管鎖定股)

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類		數量
中國石油化工股份有限公司	5,459,455,000	人民幣普通股		5,459,455,000
香港中央結算(代理人)有限公司	3,303,196,780	境外上市外資股		3,303,196,780
香港中央結算有限公司	55,167,595	人民幣普通股		55,167,595
南方基金－農業銀行	39,031,700	人民幣普通股		39,031,700
－南方中證金融資產管理計劃				
廣發基金－農業銀行	38,039,800	人民幣普通股		38,039,800
－廣發中證金融資產管理計劃				
銀華基金－農業銀行	37,251,516	人民幣普通股		37,251,516
－銀華中證金融資產管理計劃				
大成基金－農業銀行	37,028,669	人民幣普通股		37,028,669
－大成中證金融資產管理計劃				
博時基金－農業銀行	28,377,600	人民幣普通股		28,377,600
－博時中證金融資產管理計劃				
王磊	28,035,200	人民幣普通股		28,035,200
嘉實基金－農業銀行	25,583,100	人民幣普通股		25,583,100
－嘉實中證金融資產管理計劃				
前十名股東中回購專戶情況說明	不涉及			
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	不涉及			
上述股東關聯關係或一致行動的說明	上述股東中，國有法人股東中石化股份與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人；上述股東中，香港中央結算(代理人)有限公司為代理人公司，香港中央結算有限公司為公司滬港通的名義持有人；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。			
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不涉及			

註： 中石化集團通過其境外全資子公司盛駿國際投資有限公司持有公司H股44,660,000股，佔上海石化股本總額的0.4184%，該等股份包含在香港中央結算(代理人)有限公司持有的股份總數中。

## 普通股股份變動及股東情況(續)

持股5%以上股東、前十名股東及前十名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

不適用

前十名股東及前十名無限售流通股股東因轉融通出借／歸還原因導致較上期發生變化

不適用

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

不適用

### (四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

不適用

### (五) 控股股東或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未發生變更。

### (六) 公司的主要股東在公司股份及相關股份的權益與淡倉

於2024年6月30日，根據公司董事或最高行政人員所知，本公司主要股東(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)(除董事、最高行政人員及監事之外)擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須要披露或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置的披露權益登記冊內的本公司股份或相關股份的權益或淡倉如下：

## 普通股股份變動及股東情況(續)

### 公司普通股的權益

股東名稱	擁有或被視為擁有之權益 (股)	註	佔本公司已發行股份總數 百分比(%)	佔該類別已發行股份總數 百分比(%)	身份
中國石油化工股份有限公司	5,459,455,000A股(L) 發起法人股	(1)	51.14	74.49	實益擁有人
Corn Capital Company Limited	211,008,000 H股(L) 200,020,000 H股(S)	(2)	1.98 1.87	6.31 5.98	實益擁有人
孔憲暉	211,008,000 H股(L) 200,020,000 H股(S)	(2)	1.98 1.87	6.31 5.98	受控制法團權益
Yardley Finance Limited	200,020,000 H股(L)	(3)	1.87	5.98	持有股份的保證權益
陳建新	200,020,000 H股(L)	(3)	1.87	5.98	受控制法團權益

(L)：好倉；(S)：淡倉

註：

- (1) 根據本公司董事於香港交易所網站獲得之資料及就董事所知，截至2024年6月30日，中石化集團直接及間接擁有中石化股份68.98%的已發行股本。基於此關係，中石化集團被視為於中石化股份直接持有本公司的5,459,455,000股A股股份中擁有權益。
- (2) 該等股份由Corn Capital Company Limited持有。孔憲暉於Corn Capital Company Limited持有100%的權益。根據《證券及期貨條例》，孔憲暉被視為於Corn Capital Company Limited所持有之股份中擁有權益。
- (3) 該等股份由Yardley Finance Limited持有。陳建新於Yardley Finance Limited持有100%的權益。根據《證券及期貨條例》，陳建新被視為於Yardley Finance Limited所持有之股份中擁有權益。

除上述披露之外，於2024年6月30日，本公司董事並無接獲任何人士(除董事、最高行政人員及監事之外)通知，表示其於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的披露權益登記冊內的本公司股份或相關股份的權益或淡倉。

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他

### (一) 持股變動情況

#### 1、 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

單位：股

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內股份 增減變動量
郭曉軍	執行董事、董事長	未持有	未持有	無變化
管澤民	執行董事、副董事長、總經理	未持有	未持有	無變化
杜軍	執行董事、副總經理、財務總監	未持有	未持有	無變化
黃翔宇	執行董事、副總經理	140,000	140,000	無變化
解正林	非執行董事	未持有	未持有	無變化
秦朝暉	非執行董事	未持有	未持有	無變化
唐松	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
陳海峰	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
楊鈞	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
周穎	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
黃江東	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
謝莉	監事、監事會主席	未持有	未持有	無變化
張楓	監事	10,000	10,000	無變化
陳宏軍	監事	31,400	31,400	無變化
張曉峰	監事	未持有	未持有	無變化

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內股份增減變動量
鄭雲瑞	獨立監事	未持有	未持有	無變化
蔡廷基	獨立監事	未持有	未持有	無變化
黃飛	副總經理	未持有	未持有	無變化
李善濤	副總經理	未持有	未持有	無變化
周國明	副總經理	未持有	未持有	無變化
劉剛	聯席公司秘書、董事會秘書、總經理助理、總法律顧問	未持有	未持有	無變化
萬濤	離任執行董事、董事長	未持有	未持有	無變化

### (二) 董事、監事及高級管理人員報告期內持有的股票期權情況

報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員未持有公司股票期權。

### (三) 報告期內公司董事、監事及高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職位	變動情況	變動日期	原因
郭曉軍	執行董事、董事長	選舉	2024年6月6日	-
周國明	副總經理	聘任	2024年4月24日	-
萬濤	執行董事、董事長	離任	2024年4月12日	工作調整



## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

### (四) 董事、最高行政人員及監事在本公司或其相聯法團之股份、相關股份或債權證的權益和淡倉

於2024年6月30日，本公司董事、最高行政人員及監事於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及香港交易所的權益和淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的上述規定其被當作或被視為擁有的權益和淡倉)；或記錄於根據《證券及期貨條例》第352條本公司須存置的披露權益登記冊內的任何權益和淡倉；或根據《香港上市規則》附錄C3所載《證券交易的標準守則》須知會本公司及香港交易所的權益和淡倉如下：

#### 於本公司股份及相關股份的權益

姓名	職位	持有股份數量 (股)	佔本公司 已發行股份 總數百分比(%)	佔已發行A股 股份總數 百分比(%)	身份
黃翔宇	執行董事兼副總經理	140,000A股(L)	0.0013	0.0019	實益擁有人
張楓	監事	10,000A股(L)	0.0001	0.0001	實益擁有人
陳宏軍	監事	31,400A股(L)	0.0003	0.0004	實益擁有人

(L)： 好倉

除上述披露者外，於2024年6月30日，據本公司董事、最高行政人員或監事所知，本公司的董事、最高行政人員或監事並未於本公司或其相聯法團的任何股份、相關股份和債權證中，擁有如上所述根據《證券及期貨條例》和《香港上市規則》須作出披露或記錄的任何權益或淡倉。

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

### (五) 董事、監事信息變動情況

根據上市規則第13.51B(1)條，自公司2023年年報刊發後，董事資料變動載列如下：

本公司前執行董事萬濤先生自2024年4月12日起辭任本公司執行董事、董事長、戰略與ESG委員會主席及提名委員會成員。

郭曉軍先生自2024年6月6日起獲委任為本公司執行董事、董事長、戰略與ESG委員會主席及提名委員會成員。

除上述披露外，報告期內，本公司無根據《香港上市規則》第13.51B(1)條規定所須披露的董事及監事數據變動情況。

### (六) 審計與合規管理委員會

2024年8月20日，本公司第十一屆董事會審計與合規管理委員會召開第五次會議，主要審閱了本集團於本報告期內的財務報告，並探討風險管理、內部控制、合規管理及財務報告事宜。

### (七) 購買、出售和贖回本公司之證券

2023年6月28日，本公司2022年度股東週年大會、2023年第一次A股類別股東大會和2023年第一次H股類別股東大會審議通過了《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及／或境外上市外資股的議案》，授權董事會(或由董事會授權的董事)回購不超過10%公司已發行的H股。本報告期內，公司自香港交易所回購H股53,866,000股，支付對價人民幣53,425千元，回購詳情如下：

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

回購月份	回購股數	每股買價		價格總額(港元)
		最高(港元/股)	最低(港元/股)	
2024年1月	23,840,000	1.17	1.01	26,224,743.4
2024年2月	17,358,000	1.09	1.02	18,359,206.6
2024年4月	4,646,000	1.08	1.05	5,005,173.6
2024年5月	5,384,000	1.15	1.13	6,188,706.2
2024年6月	2,638,000	1.15	1.13	3,023,224.0

本公司於2023年11月及12月回購的股份及上述該等回購股份合共124,058,000股份已於2024年6月17日註銷。除本報告披露外，本集團概無購買、出售和贖回本集團任何證券(「證券」一詞的涵義見《香港上市規則》附錄D2第一段)。

### (八)《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《香港上市規則》附錄C1之《企業管治守則》所載之所有守則條文。

### (九)《證券交易的標準守則》遵守情況

本公司已採納並實行《證券交易的標準守則》，以監管董事及監事之證券交易。公司已向全體董事及監事作出具體查詢，並從各董事及監事獲取書面確認彼等於報告期間均一直全面遵守《證券交易的標準守則》的情況。

《證券交易的標準守則》亦適用於可能會掌握本公司未公佈內幕消息之本公司高級管理人員。本公司並未發現任何關於高級管理人員不遵守《證券交易的標準守則》之情況。



## 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51至88頁的中期財務資料，此中期財務數據包括中國石化上海石油化工股份有限公司(以下簡稱「貴集團」)於二零二四年六月三十日的中期合併資產負債表與截至該日止六個月期間的中期合併利潤表、中期合併綜合收益表、中期合併權益變動表和中期簡明合併現金流量表，以及附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務數據擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則理事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」擬備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數據作出結論，並僅按照我們協議的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，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數據審閱」進行審閱。審閱中期財務資料主要包括向負責財務和會計事務的人員作出詢問，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》進行審計的範圍為小，故不能保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團截止二零二四年六月三十日的中期財務資料未有在各重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

太子大廈8樓  
遮打道10號  
中環，香港

二零二四年八月二十一日

## A. 按照《國際財務報告準則》編製的簡明合併中期財務資料(未經審計)

### 合併利潤表

截至二零二四年六月三十日止六個月期間－未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
收入	3	43,489,664	44,889,109
營業稅金及附加		(5,993,136)	(6,226,581)
銷售淨額		37,496,528	38,662,528
銷售成本		(37,562,456)	(39,752,809)
毛虧損		(65,928)	(1,090,281)
銷售及管理費用		(130,014)	(150,736)
其他業務收入		57,637	62,021
其他業務支出		(19,467)	(14,878)
其他虧損－淨額	4(b)	(9,594)	(12,653)
經營虧損	3	(167,366)	(1,206,527)
財務收入	4(a)	180,835	185,052
財務費用	4(a)	(91,904)	(55,547)
財務收入－淨額		88,931	129,505
享有按權益法入賬的投資的收益／(虧損)份額		90,863	(113,363)
除所得稅前利潤／(虧損)	3	12,428	(1,190,385)
所得稅	5	(6,097)	226,288
期間利潤／(虧損)		6,331	(964,097)
利潤／(虧損)歸屬於：			
－本公司股東		2,845	(966,688)
－非控制性權益		3,486	2,591
		6,331	(964,097)
每股收益／(虧損)			
基本每股收益／(虧損)	6	RMB0.0003	RMB(0.0895)
稀釋每股收益／(虧損)	6	RMB0.0003	RMB(0.0895)

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併綜合收益表

截至二零二四年六月三十日止六個月期間－未經審計  
(以人民幣呈列)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
期間收益／(虧損)	6,331	(964,097)
其他綜合收益(稅後及重分類調整後)		
可能會被重分類至損益的科目		
對聯營企業和合營企業的其他綜合收益	-	(21)
現金流量套期損失	(4,171)	-
所得稅影響	1,043	-
期間其他綜合收益	(3,128)	(21)
期間總綜合收益	3,203	(964,118)
期間總綜合收益歸屬於：		
— 本公司股東	(283)	(966,709)
— 非控制性權益	3,486	2,591
期間總綜合收益	3,203	(964,118)

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併資產負債表

二零二四年六月三十日－未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二四年 六月三十日 人民幣千元	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	8	13,701,006	14,176,814
使用權資產		346,320	354,971
投資性房地產		312,656	321,037
在建工程	8	1,129,493	1,200,602
按權益法入賬的投資		3,397,560	3,271,941
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	9	3,869	3,869
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	13	36,500	36,500
遞延所得稅資產		1,312,116	1,313,841
銀行定期存款	10	–	2,782,500
其他非流動資產		485,923	647,324
		20,725,443	24,109,399
<b>流動資產</b>			
衍生金融資產		13,509	–
存貨	11	7,450,182	7,751,687
應收賬款	12	4,579	115
其他應收款	12	517,905	350,891
關聯公司欠款	12,19(c)	4,145,593	1,453,864
預付款項		39,481	39,553
待抵扣增值稅		269,797	15,222
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	9	347,417	236,487
銀行定期存款	10	3,329,749	700,645
受限現金及銀行存款	14	3,844	–
現金及現金等價物	14	6,006,110	4,906,368
		22,128,166	15,454,832

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併資產負債表(續)

二零二四年六月三十日 - 未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二四年 六月三十日 人民幣千元	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
衍生金融負債		17,047	-
應付貿易及其他應付款	15	3,662,738	3,832,858
合同負債		184,172	323,279
欠關聯公司款項	15,19(c)	7,208,330	5,155,798
應付員工薪酬及福利		619,116	322,265
借款	16	5,200,000	3,700,000
租賃負債		5,983	7,515
應付所得稅		2,453	2,369
應交稅費		1,018,380	1,228,525
		<b>17,918,219</b>	<b>14,572,609</b>
<b>淨流動資產</b>			
		<b>4,209,947</b>	<b>882,223</b>
<b>總資產扣除流動負債</b>			
		<b>24,935,390</b>	<b>24,991,622</b>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		735	942
遞延所得稅負債		31,126	31,564
遞延收益		32,371	30,222
		<b>64,232</b>	<b>62,728</b>
<b>淨資產</b>			
		<b>24,871,158</b>	<b>24,928,894</b>

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。



## 合併資產負債表(續)

二零二四年六月三十日 - 未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二四年 六月三十日 人民幣千元	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>所有者權益</b>			
股本		<b>10,675,228</b>	10,799,286
儲備	17	<b>14,094,220</b>	14,011,630
<b>歸屬於本公司所有者的權益</b>		<b>24,769,448</b>	24,810,916
<b>非控制性權益</b>		<b>101,710</b>	117,978
<b>總權益</b>		<b>24,871,158</b>	24,928,894

此財務報表已於二零二四年八月二十一日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事

杜軍  
董事

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併股東權益變動表

截至二零二四年六月三十日止六個月期間—未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	歸屬於母公司股東權益					非控制性權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
		股本 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	留存收益 人民幣千元	總計 人民幣千元	總計 人民幣千元		
二零二三年一月一日餘額		10,823,814	7,007,142	8,396,767	26,227,723	127,679	26,355,402	
<b>截至二零二三年六月三十日止六個月的</b>								
<b>權益變動：</b>								
期間(虧損)/利潤		-	-	(966,688)	(966,688)	2,591	(964,097)	
其他綜合收益		-	(21)	-	(21)	-	(21)	
期間綜合收益總額		-	(21)	(966,688)	(966,709)	2,591	(964,118)	
安全生產儲備的計提	17	-	20,584	(20,584)	-	-	-	
註銷回購股份	17	(24,528)	24,528	-	-	-	-	
二零二三年六月三十日餘額		10,799,286	7,052,233	7,409,495	25,261,014	130,270	25,391,284	
<b>截至二零二三年十二月三十一日止六個月</b>								
<b>的權益變動：</b>								
期間虧損		-	-	(379,459)	(379,459)	(5,758)	(385,217)	
其他綜合收益		-	45,770	-	45,770	-	45,770	
期間綜合收益總額		-	45,770	(379,459)	(333,689)	(5,758)	(339,447)	
<b>轉為被套期項目初始確認的現金流量套期</b>								
儲備		-	(45,830)	-	(45,830)	-	(45,830)	
子公司向非控股股東支付股息		-	-	-	-	(6,534)	(6,534)	
回購股份		-	(70,579)	-	(70,579)	-	(70,579)	
安全生產儲備的計提	17	-	37,135	(37,135)	-	-	-	
二零二三年十二月三十一日餘額		10,799,286	7,018,729	6,992,901	24,810,916	117,978	24,928,894	

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併股東權益變動表(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間—未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	歸屬於母公司股東權益				非控制性權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
		股本 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	留存收益 人民幣千元	總計 人民幣千元		
二零二四年一月一日餘額		10,799,286	7,018,729	6,992,901	24,810,916	117,978	24,928,894
截至二零二四年六月三十日止六個月的							
權益變動：							
期間利潤		-	-	2,845	2,845	3,486	6,331
其他綜合收益		-	(3,128)	-	(3,128)	-	(3,128)
期間綜合收益總額		-	(3,128)	2,845	(283)	3,486	3,203
子公司向非控股股東支付股息		-	-	-	-	(7,514)	(7,514)
購買非控股股東股權	17	-	12,240	-	12,240	(12,240)	-
回購股份		-	(53,425)	-	(53,425)	-	(53,425)
註銷回購股份	17	(124,058)	124,058	-	-	-	-
安全生產儲備的使用	17	-	(26,072)	26,072	-	-	-
二零二四年六月三十日餘額		10,675,228	7,072,402	7,021,818	24,769,448	101,710	24,871,158

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 簡明合併現金流量表

截至二零二四年六月三十日止六個月期間－未經審計  
(以人民幣呈列)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
<b>經營活動的現金流量</b>		
經營活動產生／(使用)的現金流量	345,653	(167,151)
已付利息	(91,429)	(53,368)
已付所得稅	(3,683)	(59,732)
<b>經營活動產生／(使用)淨現金</b>	<b>250,541</b>	<b>(280,251)</b>
<b>投資活動的現金流量</b>		
收回期限一年以內的定期存款	200,000	1,000,000
合營、聯營公司股息收入	115,244	92,000
已收利息	13,252	58,168
處置固定資產收回的現金淨額	10,800	24,589
購買物業、廠房及設備及其他長期資產	(775,718)	(693,175)
向合營企業投資支付的現金	(150,000)	–
衍生金融工具淨損失	(27)	–
購買可贖回優先股投資支付的現金	–	(26,500)
收回投資保證金	–	50,000
其他投資活動產生的現金流量	–	(1,997)
<b>投資活動(使用)／產生淨現金</b>	<b>(586,449)</b>	<b>503,085</b>

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 簡明合併現金流量表(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間—未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
<b>融資活動的現金流量</b>			
收到借款		17,500,000	16,018,000
償還借款		(16,000,000)	(12,520,000)
租賃付款額		(4,973)	(6,825)
子公司向非控股股東支付股息		(7,514)	—
支付普通股股息		(245)	—
股份回購款		(52,162)	—
<b>融資活動流入淨現金</b>		<b>1,435,106</b>	<b>3,491,175</b>
<hr/>			
現金及現金等價物淨增加		1,099,198	3,714,009
期初現金及現金等價物		4,906,368	889,413
匯率變動對現金及現金等價物的影響		544	7,336
<hr/>			
期末現金及現金等價物	14	6,006,110	4,610,758

刊載於第60頁至第88頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 1 一般信息及編製基礎

中國石化上海石油化工股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，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。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。本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)主營業務為加工原油生產合成纖維、樹脂及塑料、中間石化產品及成品油產品。

本中期財務報告已按香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，並且按國際會計準則理事會發佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期財務報告已於二零二四年八月二十一日獲董事會批准刊發。

編製本簡明合併中期財務報告所採用之會計政策與二零二三年度財務報告所採用的會計政策一致，除預計將反映在2024年年度財務報表中的會計政策變化外。會計政策變更的明細請見附註2。

按照國際會計準則第34號編製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做出判斷、估計和假設。實際結果或與此等估計不同。

本簡明中期財務報表包含合併財務報表以及附註解釋。附註中包含了自二零二三年年度財務報告後，對財務狀況及業績變化存在重大影響的事件及交易的解釋。本簡明合併中期財務報表及附註不包含按照《國際財務報告準則》編製所要求的所有信息。

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。本簡明合併中期財務資料已經審閱，但未經審計。畢馬威向董事會出具的獨立審閱報告刊載於第50頁。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 2 會計政策變更

本集團對本期的中期財務報告應用了國際會計準則理事會發佈的國際財務報告準則的以下修訂：

- 對「國際會計準則第1號－會計政策的披露」的修訂：負債的流動和非流動分類(2020修訂版)
- 對「國際會計準則第1號－會計政策的披露」的修訂：附有契約條件的非流動負債(2022修訂版)
- 對「國際財務報告準則第16號－租賃」的修訂：售後租回交易中的租賃負債
- 對「國際會計準則第7號－現金流量表」和「國際財務報告準則第7號－金融工具」的修訂：供應商融資安排

本集團未採用任何在本會計期間尚未生效的新準則或解釋。採用經修訂的國際財務報告準則的影響如下：

對「國際會計準則第1號－會計政策的披露」的修訂(「2020年和2022年修訂」，或統稱為「國際會計準則第1號修訂」)

國際會計準則第1號修正案影響了負債的流動或非流動分類，並作為一個整體進行追溯應用。

2020年的修正案主要澄清了可以在其自身權益工具中結算的負債的分類。如果根據交易對手的選擇，負債的條款可能導致通過轉讓實體自己的權益工具進行結算，並且該轉換期權被視為權益工具，則這些條款不影響負債的流動或非流動分類。否則，權益工具的轉讓將構成負債結算並影響分類。

2022年修正案規定，實體在報告日期後必須遵守的條件不影響負債的流動或非流動分類。然而，該實體必須在全套財務報表中披露符合此類條件的非流動負債信息。

在通過修正案後，本集團重新評估了其負債的分類為流動或非流動，沒有發現任何需要重新分類的事項。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 2 會計政策變更(續)

對「國際財務報告準則第16號－租賃」的修訂：售後租回交易中的租賃負債

修正案澄清了實體如何在交易日期後對售後回租進行會計處理。修正案要求賣方承租人適用租賃負債後續會計的一般要求，使其不承認與其保留的使用權有關的任何損益。賣方承租人必須將修訂追溯適用於首次申請日期後達成的售後回租交易。因為本集團沒有進行任何售後回租交易，這些修訂對這些財務報表沒有重大影響。

對「國際會計準則第7號－現金流量表」和「國際財務報告準則第7號－金融工具」的修訂：供應商融資安排

修正案引入了新的披露要求，以提高供應商融資安排的透明度及其對實體負債、現金流和流動性風險敞口的影響。由於在最初應用修訂的年度報告期內提交的任何中期報告都不需要披露這些信息，因此本集團在本中期財務報告中沒有進行額外的披露。



## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 3 分部信息和收入

#### 3.1 分部信息

本集團之業務按業務種類劃分為多個分部並加以管理。鑒於本公司及各子公司主要是在國內經營，故並無編列任何地區分部資料。

首席經營決策者被認定為作出策略性決定的指導委員會負責分配資源和評估經營分部的表現。本集團主要經營決策者確定以下三個報告分部。本集團並不存在兩個或多個經營分部合併為一個報告分部的情況。

報告分部的確認，分部的利潤或虧損、資產和負債的計量與二零二三年十二月三十一日年報中的標準一致。

截至二零二四年 六月三十日止六個月	煉油產品 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	石油化工 產品貿易 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元
分部交易總收入	39,248,963	13,202,713	3,715,652	983,459	57,150,787
分部間交易收入	(8,392,545)	(4,365,700)	(568,246)	(334,632)	(13,661,123)
對外交易收入	30,856,418	8,837,013	3,147,406	648,827	43,489,664
收入確認時點					
— 在某一時點確認	30,856,418	8,837,013	3,129,382	648,827	43,471,640
— 在某一時段內確認	-	-	18,024	-	18,024
	30,856,418	8,837,013	3,147,406	648,827	43,489,664
分部經營利潤/(虧損)	752,152	(1,040,475)	10,044	110,913	(167,366)
固定資產減值損失	-	-	-	-	-
截至二零二四年六月三十日					
分部資產	17,172,460	7,756,668	771,786	2,751,271	28,452,185
分部負債	9,264,924	2,772,027	646,167	51,160	12,734,278

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 3 分部信息和收入(續)

#### 3.1 分部信息(續)

截至二零二三年 六月三十日止六個月	煉油產品 人民幣千元	中間石油 化工產品 人民幣千元	石油化工 產品貿易 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元
分部交易總收入	41,283,131	14,585,439	4,492,096	857,330	61,217,996
分部間交易收入	(10,607,395)	(5,064,757)	(231,132)	(425,603)	(16,328,887)
對外交易收入	30,675,736	9,520,682	4,260,964	431,727	44,889,109
收入確認時點					
— 在某一時點確認	30,675,736	9,520,682	4,230,925	431,727	44,859,070
— 在某一時段內確認	-	-	30,039	-	30,039
	30,675,736	9,520,682	4,260,964	431,727	44,889,109
分部經營(虧損)/利潤	(475,365)	(685,398)	5,808	(51,572)	(1,206,527)
固定資產減值損失	-	-	-	-	-
截至二零二三年六月三十日					
分部資產	15,060,217	7,751,389	1,036,357	2,687,982	26,535,945
分部負債	7,036,540	2,207,916	1,073,207	35,702	10,353,365

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 3 分部信息和收入(續)

#### 3.1 分部信息(續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
分部營業利潤／(虧損)		
煉油產品	752,152	(475,365)
化工產品	(1,040,475)	(685,398)
石油化工產品貿易	10,044	5,808
其他	110,913	(51,572)
分部經營虧損總額	(167,366)	(1,206,527)
財務收入－淨額	88,931	129,505
享有按權益法入賬的投資收益／(虧損)的份額	90,863	(113,363)
除所得稅前利潤／(虧損)	12,428	(1,190,385)

#### 3.2 收入

截至二零二四年六月三十日和二零二三年六月三十日止六個月期間，本集團來自外部客戶的收入基本全部在中國內地。截至二零二四年六月三十日和二零二三年十二月三十一日，資產也基本都在中國內地。

來自單一客戶的收入約為人民幣31,275,863千元(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：人民幣31,462,732千元)。這些收入來自煉油產品和其他業務。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 4 除所得稅前利潤／(虧損)

除所得稅前虧損乃經計入／(扣除)下列各項後得出：

#### (a) 財務收入－淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
三個月以上定期存款利息收入	57,726	116,491
三個月以內定期存款利息收入	120,780	66,336
其他	2,329	2,225
<b>財務收益</b>	<b>180,835</b>	185,052
對租賃負債和非以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融負債已支付／應付的利息和財務費用	(92,889)	(65,940)
減：在建工程資本化的金額	985	10,393
<b>財務費用</b>	<b>(91,904)</b>	(55,547)
<b>財務收入－淨額</b>	<b>88,931</b>	129,505

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 4 除所得稅前虧損(續)

#### (b) 其他虧損 – 淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
處置物業、廠房及設備淨收益/(損失)	938	(8,876)
匯兌淨損失	(9,326)	(1,780)
套期會計核算的商品掉期合約淨損失	633	-
外匯遠期合約淨損失	(27)	-
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產淨損失	(1,812)	(1,997)
	(9,594)	(12,653)

#### (c) 其他項目

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	887,929	811,678
使用權資產折舊	15,468	15,710
投資性房地產折舊	7,562	7,650
其他非流動資產攤銷	123,268	146,944
研究及開發費用(不包括折舊與攤銷)	88,114	66,689
存貨跌價準備	111,483	190,486

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 5 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
<b>當期所得稅：</b>		
當期所得稅計提	(3,762)	(7,429)
匯算清繳差異	(5)	227
	<b>(3,767)</b>	<b>(7,202)</b>
<b>遞延所得稅：</b>		
暫時性差異的發生與轉回	(2,330)	233,490
	<b>(6,097)</b>	<b>226,288</b>

截至二零二四年六月三十日止六個月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%(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：25%)計算。本集團未在海外經營因此不產生境外所得稅費用。

### 6 每股收益／(虧損)

#### (a) 基本每股收益／(虧損)

基本每股收益／(損失)按本公司股東本報告期內應承擔利潤人民幣2,845千元(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：內應承擔虧損人民幣966,688千元)及本公司本報告期內已發行股份10,686,232千股(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：10,799,286千股)計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
歸屬於本公司所有者的淨收益／(虧損)	2,845	(966,688)
已發行普通股的加權平均數(千股)	10,686,232	10,799,286
基本每股收益／(虧損)(元／股)	RMB0.0003	RMB(0.0895)

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 6 每股收益／(虧損)(續)

#### (b) 稀釋每股收益／(虧損)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間與二零二三年六月三十日止六個月期間，本公司無發行在外的稀釋性普通股，因此稀釋每股收益／(虧損)與基本每股收益相同。

### 7 股息

#### (a) 歸屬於本集團股東的中期股息。

董事會未決議派發任何截至二零二四年六月三十日止報告期的中期股息。(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：無)

#### (b) 歸屬於本集團股東上一財年的股息，於本中期批准。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
截至二零二四年六月三十日止六個月期間經批准， 無歸屬於上一財年的年度派發股利 (截至二零二三年六月三十日止六個月：無)	-	-

### 8 物業、廠房及設備及在建工程

#### (a) 收購和處置自有資產

截至二零二四年六月三十日止六個月期間，本集團購置的物業、廠房和設備以及新增的在建工程分別為人民幣124,550千元(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：人民幣64,251千元)和人民幣232,557千元(截至二零二三年六月三十日止六個月期間：人民幣300,493千元)。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 9 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款及應收票據(i)	347,417	236,487
權益性投資	3,869	3,869
	<b>351,286</b>	240,356

i. 於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，部分應收賬款及應收票據被分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，由於本集團業務模式包括持有到期收取合同相關的現金流以及出售的雙重目的。

ii. 截至二零二四年六月三十日，本集團將某些銀行承兌匯票貼現以獲取現金收益，並將某些銀行承兌匯票背書給供應商，在全額追索的基礎上結算相同金額的貿易應付款。本集團已終止確認這些應收票據和應付供應商款項。此類終止確認銀行承兌匯票的到期日距報告期末不足十二個月。董事會認為，本集團已將此類票據所有權上的絕大部分風險及報酬轉移予其供應商，若開證行未能在到期日結算票據，本集團根據中國的相關規章制度對這些應收票據的結算義務的風險敞口有限。本集團認為此類匯票的開證行具有良好的信用評級，匯票到期時拒絕承兌的可能性極低。

截至二零二四年六月三十日，如果開證銀行未能在到期日結算票據，本集團的最大損失和未貼現現金流出風險敞口分別為人民幣273,100千元和人民幣92,229千元(二零二三年十二月三十一日：人民幣398,230千元和人民幣95,477千元)，與本集團就貼現票據和背書票據應付給銀行或供應商的金額相同。

### 10 銀行定期存款

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
定期存款：		
— 三個月以上一年以內	3,329,749	700,645
— 一年以上	—	2,782,500
	<b>3,329,749</b>	3,483,145

於二零二四年六月三十日，三個月以上一年以內的定期存款年利率區間為3.55%至4.2%（二零二三年十二月三十一日：年利率區間為3.85%至4.2%），列式於流動資產。於二零二三年十二月三十一日，一年以上定期存款為2025年1月到期的定期存款，年利率為3.55%，列式於非流動資產。



## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 11 存貨

(a) 在合併資產負債表中存貨分類如下：

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
原材料	5,400,461	6,006,611
在產品	728,874	678,639
產成品	1,152,877	908,989
零配件及低值易耗品	167,970	157,448
	<b>7,450,182</b>	7,751,687

(b) 確認為費用並計入損益的存貨金額分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
售出存貨賬面價值	36,044,751	38,159,523
存貨跌價準備計提	111,483	190,486
直接確認為研發費用的存貨成本	16,589	10,027
	<b>36,172,823</b>	38,360,036

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 12 應收及其他應收款

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	6,693	2,229
減：壞賬準備	(2,114)	(2,114)
	4,579	115
除預付款項、應收票據以外的關聯公司欠款(*)	4,138,658	1,454,410
減：壞賬準備(*)	(2,798)	(2,849)
	4,140,439	1,451,676
其他應收款	519,920	352,827
減：壞賬準備	(2,015)	(1,936)
	517,905	350,891
以攤餘成本計量的金融資產	4,658,344	1,802,567
應收關聯方款項－預付款項(*)	9,733	2,303
	4,668,077	1,804,870
應收關聯方款項(*匯總)	4,145,593	1,453,864

關聯公司欠款主要為與主營業務相關的應收款餘額和應收利息，無抵押，無利息。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 12 應收及其他應收款(續)

基於開票日的應收賬款，除預付款和應收票據的應收關聯方款項(扣除壞賬準備)分析如下：

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
1年以內	4,140,439	1,451,676
1-2年	-	-
	4,140,439	1,451,676

本報告期應收及其他應收款壞賬準備的變動如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
於一月一日	6,899	7,494
本期計提壞賬準備	79	19
本期回收或轉回	(51)	(186)
於六月三十日	6,927	7,327

於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，本集團無質押的應收賬款及應收票據。

非關聯方銷售一般以現金收付制或信用證進行。信貸一般只會在經商議後，給予擁有良好事務歷史記錄的主要客戶。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 13 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
附回售條款的優先股投資	36,500	36,500

於二零二四年六月三十日，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產主要為可回售優先股投資。以上附回售條款的優先股投資作為非流動資產列報，因為管理層在一年內無處置該項投資的意圖。

### 14 現金及現金等價物

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行存款及現金	6,009,954	4,906,368
減：受限現金及銀行存款(i)	(3,844)	
現金及現金等價物(ii)	6,006,110	4,906,368

- i. 於二零二四年六月三十日，現金及現金等價物不包括3,844千元人民幣(於二零二三年十二月三十一日：無)的住房維修資金，該資金由業主所有，但以本集團名義存入銀行賬戶。該等存款可由集團用於公共維護支出，由相關政府機構全權決定和批准。
- ii. 於二零二四年六月三十日，位於中國大陸的現金及現金等價物為人民幣6,006,110千元(於二零二三年十二月三十一日：人民幣4,906,368千元)。資金匯出中國內地須遵守有關外匯管制的規定。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 15 應付及其他應付款

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	2,015,692	1,569,521
應付票據	1,047,321	1,401,288
不包含合同負債的欠關聯公司款項(*)	7,204,749	5,144,071
	<b>10,267,762</b>	8,114,880
應付股息	31,386	31,631
應付工程款	345,309	655,224
預提費用	147,022	128,671
其他負債	76,008	46,523
	<b>599,725</b>	862,049
以攤餘成本計量的金融負債	10,867,487	8,976,929
應付關聯方款項－收到的預付款(*)	3,581	11,727
	<b>10,871,068</b>	8,988,656
減：應付關聯方款項總額(*匯總)	7,208,330	5,155,798
應付及其他應付款－第三方	<b>3,662,738</b>	3,832,858

於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，本集團所有貿易及其他應付款項為免息，且由於在短時間內到期，故公允價值約為賬面值。

於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日依據發票日的應付款項包括應付票據和欠關聯公司款項之分析賬齡如下所示：

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	10,248,578	8,100,809
一至兩年	5,113	4,506
兩年以上	14,071	9,565
	<b>10,267,762</b>	8,114,880

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 16 借款

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
一年內到期的信用貸款		
— 短期銀行借款	4,500,000	3,000,000
— 一年內到期的長期銀行貸款(附註19(c))	700,000	700,000
	<b>5,200,000</b>	3,700,000

#### (a) 借款的還款計劃分析如下：

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
一年內到期或按需	<b>5,200,000</b>	3,700,000

本集團於二零二四年六月三十日短期借款的加權平均年利率為2.05% (二零二三年十二月三十一日：1.98%)。本集團於二零二四年六月三十日長期借款的年利率為1.08% (二零二三年十二月三十一日：1.08%)。

於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，本集團無基於物業、廠房及設備的抵押借款。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 17 儲備

	法定盈餘公積 (註a) 人民幣千元	資本公積 (註b) 人民幣千元	任意盈餘公積 (註c) 人民幣千元	其他儲備 (註d) 人民幣千元	套期 人民幣千元	股本溢價 (註e) 人民幣千元	安全生產儲備 (註f) 人民幣千元	庫存股 (註g) 人民幣千元	留存收益 (註h) 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>二零二三年一月一日餘額</b>	6,571,279	13,739	101,355	(806)	-	106,846	240,418	(25,689)	8,396,767	15,403,909
歸屬於本公司股東的期間總綜合收益	-	-	-	(21)	-	-	-	-	(966,688)	(966,709)
註銷回購股份	-	-	-	-	-	(1,161)	-	25,689	-	24,528
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	20,584	-	(20,584)	-
<b>二零二三年六月三十日及 二零二三年七月一日餘額</b>	6,571,279	13,739	101,355	(827)	-	105,685	261,002	-	7,409,495	14,461,728
歸屬於本公司股東的期間總綜合收益	-	-	-	(60)	45,830	-	-	-	(379,459)	(333,689)
轉為被套期項目初始確認的 現金流量套期儲備	-	-	-	-	(45,830)	-	-	-	-	(45,830)
回購股份	-	-	-	-	-	-	-	(70,579)	-	(70,579)
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	37,135	-	(37,135)	-
<b>二零二三年十二月三十一日及 二零二四年一月一日餘額</b>	6,571,279	13,739	101,355	(887)	-	105,685	298,137	(70,579)	6,992,901	14,011,630
歸屬於本公司股東的期間總綜合收益	-	-	-	-	(3,128)	-	-	-	2,845	(283)
購買非控股股東股權	-	12,240	-	-	-	-	-	-	-	12,240
回購股份	-	-	-	-	-	-	-	(53,425)	-	(53,425)
回購股份註銷	-	-	-	-	-	54	-	124,004	-	124,058
安全生產儲備的使用	-	-	-	-	-	-	(26,072)	-	26,072	-
<b>二零二四年六月三十日餘額</b>	6,571,279	25,979	101,355	(887)	(3,128)	105,739	272,065	-	7,021,818	14,094,220

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 17 儲備(續)

備註：

- (a) 根據中國有關法規，本公司及其中國子公司須將除稅後溢利的10%撥入法定盈餘公積，除稅後溢利是按照中國企業會計準則所計算之金額。本公司在提撥法定盈餘公積前不得分發股利。

法定盈餘公積可用以彌補以往年度虧損，亦可按現有持股比例發行新股予股東或增加股東現時所持有股份的面值而轉換為股本，但轉換後之餘額不可少於註冊股本的25%。

根據中國有關法規要求，本公司於二零二四年六月三十日已提撥法定盈餘公積人民幣6,571,279千元。

- (b) 資本公積包括：

- i. 根據中國有關法規，從最終控股公司—中國石油化工集團公司收到的補助金須撥入此項儲備內；
- ii. 本集團購買非控股權益所支付對價的公允價值與非控股權益賬面價值之間的差額計入此儲備內。

2024年2月29日，本集團以人民幣2元額外購買上海金昌工程塑料有限公司(「金昌」)已發行股份的25.75%。在購買之前，金昌現有25.75%非控股權益的賬面價值為人民幣12,240千元。本集團確認非控股權益減少人民幣12,240千元，資本公積增加人民幣12,240千元。

- (c) 從利潤表轉入這項儲備必須經股東會議通過。本儲備的用途與法定盈餘公積類似。
- (d) 其他儲備為享有的採用權益法核算的聯營公司和合營公司其他綜合收益收購後的變動份額。
- (e) 股本溢價賬戶的適用受《中華人民共和國公司法》第213條和第214條的管轄。

根據《中華人民共和國公司法》第213條，本公司將以超過股票票面金額的發行價格發行股份所得的溢價款計入股本溢價。

- (f) 根據中國有關法規，本集團須提取安全生產儲備，計提依據為部分煉油和化工產品的營業額。該餘額為未使用的安全生產儲備。

- (g) 2023年6月28日，本公司2022年度股東週年大會、2023年第一次A股類別股東大會和2023年第一次H股類別股東大會審議通過的《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及/或境外上市外資股的議案》，本公司於2023年11月3日起以集中競價方式進行公司股份回購。

截至2024年6月30日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計124,058,000股，支付對價共計人民幣124,004千元。本公司於2024年6月17日註銷了已回購的全部H股股份合計124,058,000股，佔本公司已發行股份總數的1.15%。本次註銷後，本公司已發行股份總數減至10,675,227,500股，其中A股7,328,813,500股，H股3,346,414,000股。

- (h) 根據本公司之章程，可供分配的儲備之數額乃按《中國企業會計準則》計算之數額與按《國際財務報告準則》計算之數額兩者中之較低值計算。二零二四年六月三十日後董事會未宣派期末股利。(二零二三年六月三十日：無)



## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 18 公允價值計量的金融工具

下表分析了本集團在二零二四年六月三十日和二零二三年十二月三十一日以公允價值計量的金融工具，按用於衡量公允價值的估值技術的輸入值水平進行分析。這些輸入值在公允價值層次中被分為以下三個層次：

- 在活躍市場交易的金融工具(如公開交易的衍生品和股權證券)的公允價值是基於報告期末的市場報價。本集團持有的金融資產所使用的標價報價是當前的買入價。這些工具包括在第一層中。
- 沒有在活躍市場上交易的金融工具(例如，場外衍生品)的公允價值是使用估值技術確定的，這些技術最大限度地使用可觀察到的市場數據，並盡可能少地依賴實體的具體估計。如果一個工具的公允價值所需的所有重要輸入都是可觀察的，該工具就被列入第二層。
- 如果一個或多個關鍵輸入值並非依據市場可觀察數據，金融工具將被列入第三層。這也適用於非上市股票。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 18 公允價值計量的金融工具(續)

於二零二四年六月三十日				
經常性公允價值計量				
附註	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>金融資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
13	-	-	36,500	36,500
	-	1,318	-	1,318
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產				
9	-	347,417	-	347,417
9	-	-	3,869	3,869
	-	12,191	-	12,191
	-	360,926	40,369	401,295
<b>金融負債</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
	-	685	-	685
以公允價值計量且其變動計入其他綜合損益的金融負債				
	-	16,362	-	16,362
	-	17,047	-	17,047

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 18 公允價值計量的金融工具(續)

	附註	於二零二三年十二月三十一日			總計 人民幣千元
		經常性公允價值計量			
		第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	
金融資產					
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債					
— 其他非流動金融資產	13	—	—	36,500	36,500
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的金融資產					
— 應收賬款及應收票據	9	—	236,487	—	236,487
— 權益性投資	9	—	—	3,869	3,869
		—	236,487	40,369	276,856

#### 第二層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值

商品掉期合約的公允價值是集團在報告期末為終止掉期而收到或支付的估計金額，同時考慮到掉期交易對手的當前利率和當前信譽。

應收賬款和應收票據的公允價值估計為未來現金流的現值，按資產負債表日的市場利率折算。

#### 第三層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值

其他非流動金融資產的公允價值估計為被投資單位最新一輪融資的融資價格。

對於權益性投資，因被投資單位經營環境和經營情況、財務狀況等未發生重大變化，故公允價值不變。

在截至二零二四年六月三十日止六個月期間，沒有在第一層和第二層之間轉移，也沒有轉入或轉出第三層。本集團的政策是在發生的報告期結束時確認公允價值層次間的轉移。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 18 公允價值計量的金融工具(續)

#### 第三層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值(續)

下表顯示了截至二零二四年六月三十日止期間第三層項目的變化：

	權益性投資 人民幣千元	其他非流動 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
2023年1月1日餘額	5,000	-	5,000
回購	-	26,500	26,500
處置	-	-	-
公允價值變動	-	-	-
2023年6月30日餘額	5,000	26,500	31,500
回購	-	-	-
處置	-	-	-
公允價值變動	(1,131)	10,000	8,869
2023年12月31日餘額	3,869	36,500	40,369
回購	-	-	-
處置	-	-	-
公允價值變動	-	-	-
<b>2024年6月30日餘額</b>	<b>3,869</b>	<b>36,500</b>	<b>40,369</b>

不以公允價值計量的金融資產及金融負債主要為應收賬款、其他應收款、應收關聯方款項(預付款項除外)、應付款項、應付關聯方款項、其他應付款項(應付員工薪酬及福利及其他應計稅項除外)、借款。不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 - 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 19 關聯方交易

本集團主要關聯方如下：

關聯方名稱	關聯關係
中國石油化工集團公司(「中石化集團」)	最終控股公司
中石化股份控股公司	控股公司
中國石化銷售股份有限公司	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
中國石化煉油銷售有限公司	控股公司屬下子公司
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
中國石化財務有限責任公司(「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(「上海賽科」)	聯營公司
上海南光石化有限公司	聯營公司
上海石化林德氣體有限責任公司	合營公司

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7以及附註15中披露的應付股息。

本集團在截至二零二四年六月三十日止六個月期間報告期內所進行的大部分交易對象及條款，均由中石化股份及有關政府機構所決定。

中石化股份代表整個集團與供貨商洽談及協議原油供應條款，然後酌情分配給其子公司(包括本集團)。在中國政府的監管下，中石化股份擁有廣泛的煉油產品銷售網絡，並在國內煉油產品市場中佔有很高的份額。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 19 關聯方交易(續)

本集團與中石化股份簽署了產品互供及銷售服務框架協議。根據框架協議，中石化股份向本集團提供原油、其他化工原料及代理服務。此外，本集團向中石化股份銷售煉油產品、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。
- (a) 本集團在截至二零二四年六月三十日止六個月期間及截至二零二三年六月三十日止六個月期間與中石化股份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	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
煉油產品銷售收入	25,984,502	26,956,045
除煉油產品以外銷售收入	5,808,310	4,679,998
原油採購	23,167,858	25,775,081
除原油以外採購	4,451,407	3,548,884
銷售佣金	46,185	50,602
租金收入	17,254	17,011

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 19 關聯方交易(續)

- (b) 集團在截至二零二四年六月三十日止六個月期間及截至二零二三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	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
產品銷售及服務收入		
— 中石化集團及其子公司	56,427	29,289
— 本集團聯營及合營公司	1,668,566	1,054,742
	1,724,993	1,084,031
採購		
— 中石化集團及其子公司	1,133,933	1,163,231
— 本集團聯營及合營公司	189,530	218,022
	1,323,463	1,381,253
保險費		
— 中石化集團及其子公司	64,248	58,121
新增的使用權資產		
— 中石化集團及其子公司	2,388	1,388
租賃負債利息		
— 中石化集團及其子公司	142	290
— 本集團合營公司	2	6
	144	296
利息費用		
— 中石化財務公司	3,822	3,801
利息收入		
— 中石化財務公司	4	176
建築、安裝工程款		
— 中石化集團及其子公司	63,875	93,856
— 中石化股份及其子公司和合營公司	1,204	3,516
	65,079	97,372
租賃收入		
— 本集團聯營及合營公司	9,776	12,573
— 中石化集團及其子公司	239	239
	10,015	12,812

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 19 關聯方交易(續)

- (b) 集團在截至二零二四年六月三十日止六個月期間及截至二零二三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:(續)

本公司董事認為附註19(a)和19(b)中披露的與中石化股份及其子公司和合營公司、中石化集團及其子公司、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) 本集團與中石化股份及其子公司和合營公司、中石化集團及其子公司、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：

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
關聯公司欠款		
— 中石化股份及其子公司和合營公司	4,095,063	1,376,284
— 本集團聯營及合營公司	50,530	77,580
	4,145,593	1,453,864
欠關聯公司款項		
— 中石化股份及其子公司和合營公司	6,915,345	4,702,463
— 中石化集團及其子公司	178,320	263,157
— 本集團聯營及合營公司	114,665	190,178
	7,208,330	5,155,798
租賃負債		
— 中石化集團及其子公司	3,993	6,506
— 本集團合營公司	139	138
	4,132	6,644
一年內到期的長期借款		
— 中石化財務公司	700,000	700,000



## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 19 關聯方交易(續)

#### (d) 關鍵管理人員的薪酬、退休計劃和股票認購權

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	
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
短期員工福利	6,933	8,189
離職福利	262	368
	7,195	8,557

#### (e) 關聯方承諾

##### (i) 建築、安裝工程款

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
	中石化集團及其子公司	819,358

截至二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，除上述披露的事項外，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。

## 簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月期間 – 未經審計  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 19 關聯方交易(續)

#### (f) 對關聯方之投資承諾

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
對巴陵新材料之項目增資(i)	-	150,000

(i) 於2021年9月7日，中石化湖南石油化工有限公司(曾用名「中石化巴陵石油化工有限公司」)和上海石化共同設立巴陵新材料，分別以現金方式認繳出資人民幣400,000千元。

截至2024年6月30日止6個月期間，上海石化繳納出資人民幣150,000千元。截至2024年6月30日止，上海石化已實繳出資人民幣400,000千元。

截至二零二四年六月三十日，除上述19(e)和19(f)披露的事項外，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

簡明合併中期財務報告中未提供截至二零二四年六月三十日的資本承諾信息。

	二零二四年 六月三十日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽訂的正在履行的不動產、廠房及設備採購合同	1,527,707	1,736,358



## 審閱報告

畢馬威華振專字第2403177號

中國石化上海石油化工股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國石化上海石油化工股份有限公司(以下簡稱「上海石化」)中期財務報表，包括2024年6月30日的合併及母公司資產負債表，自2024年1月1日至2024年6月30日止期間的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。按照企業會計準則的規定編製中期財務報表是上海石化管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對中期財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問上海石化有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上海石化上述中期財務報表沒有按照中華人民共和國財政部頒佈的企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映上海石化的2024年6月30日的合併及母公司財務狀況、自2024年1月1日至2024年6月30日止期間的合併及母公司經營成果和現金流量。

畢馬威華振會計師事務所  
(特殊普通合伙)

中國註冊會計師

王文立  
(項目合夥人)

中國北京

張琳  
2024年8月21日

## 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(未經審計)

### 合併及母公司資產負債表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日	2024年6月30日	2023年12月31日
		(未經審計) 合併	合併	(未經審計) 母公司	母公司
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	五、1	9,339,703	5,607,013	9,183,684	5,235,586
衍生金融資產	五、2	13,509	-	13,509	-
應收賬款	五、3、十三、1	4,135,451	1,448,947	3,987,421	1,324,693
應收款項融資	五、4、十三、2	347,417	236,487	96,707	75,238
預付款項	五、5	22,400	32,536	17,427	31,176
其他應收款	五、6、十三、3	521,337	352,064	508,180	336,033
存貨	五、7	7,450,182	7,751,687	7,299,681	7,514,146
其他流動資產	五、8	298,167	26,098	284,400	9,350
<b>流動資產合計</b>		<b>22,128,166</b>	<b>15,454,832</b>	<b>21,391,009</b>	<b>14,526,222</b>
<b>非流動資產</b>					
長期股權投資	五、9、十三、4	3,472,560	3,351,941	4,745,193	4,594,033
其他權益工具投資		3,869	3,869	-	-
其他非流動金融資產	五、10	36,500	36,500	-	-
投資性房地產	五、11	312,656	321,037	339,338	348,253
固定資產	五、12、十三、5	13,714,014	14,190,827	13,323,181	13,782,626
在建工程	五、13	1,129,493	1,200,602	1,129,282	1,192,629
使用權資產	五、14	8,166	8,295	6,902	7,303
無形資產	五、15	342,688	352,672	243,003	249,146
長期待攤費用	五、16	481,389	641,328	478,298	637,572
遞延所得稅資產	五、17	1,312,116	1,313,841	1,307,119	1,309,022
其他非流動資產	五、18	-	2,782,500	-	2,782,500
<b>非流動資產合計</b>		<b>20,813,451</b>	<b>24,203,412</b>	<b>21,572,316</b>	<b>24,903,084</b>
<b>資產總計</b>		<b>42,941,617</b>	<b>39,658,244</b>	<b>42,963,325</b>	<b>39,429,306</b>
<b>負債和股東權益</b>					
<b>流動負債</b>					
短期借款	五、20	4,500,000	3,000,000	4,500,000	3,000,000
衍生金融負債	五、2	17,047	-	17,047	-
應付票據	五、21	5,583,518	1,535,334	5,572,373	1,492,983
應付賬款	五、22	4,496,328	6,296,912	3,931,138	5,731,500
合同負債	五、23	187,753	335,006	124,144	223,517
應付職工薪酬	五、24	619,116	322,265	604,974	316,661
應交稅費	五、25	994,358	1,187,075	984,922	1,175,345
其他應付款	五、26	787,641	1,144,683	2,061,487	2,267,858
一年內到期的非流動負債	五、27	705,983	707,515	705,233	706,940
其他流動負債	五、28	26,475	43,819	19,521	34,355
<b>流動負債合計</b>		<b>17,918,219</b>	<b>14,572,609</b>	<b>18,520,839</b>	<b>14,949,159</b>

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併及母公司資產負債表(續)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註	2024年6月30日 (未經審計) 合併	2023年12月31日 合併	2024年6月30日 (未經審計) 母公司	2023年12月31日 母公司
<b>非流動負債</b>					
租賃負債	五、29	735	942	589	539
遞延收益	五、30	107,371	110,222	107,241	110,091
遞延所得稅負債	五、17	31,126	31,564	-	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>139,232</b>	142,728	<b>107,830</b>	110,630
<b>負債合計</b>		<b>18,057,451</b>	14,715,337	<b>18,628,669</b>	15,059,789
<b>股東權益</b>					
股本	一、五、31	10,675,228	10,799,286	10,675,228	10,799,286
資本公積	五、32	621,460	609,166	599,661	599,607
減：庫存股	五、33	-	70,579	-	70,579
其他綜合收益	五、34	(4,015)	(887)	(3,167)	(39)
專項儲備	五、35	272,065	298,137	272,060	298,132
盈餘公積	五、36	6,672,634	6,672,634	6,672,634	6,672,634
未分配利潤	五、37	6,545,084	6,517,172	6,118,240	6,070,476
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>24,782,456</b>	24,824,929	-	-
<b>少數股東權益</b>	五、38	<b>101,710</b>	117,978	-	-
<b>股東權益合計</b>		<b>24,884,166</b>	24,942,907	<b>24,334,656</b>	24,369,517
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>42,941,617</b>	39,658,244	<b>42,963,325</b>	39,429,306

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

傅和娟  
財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併及母公司利潤表

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間

(金額單位：人民幣千元)

附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月		
	2024年	2023年	2024年	2023年	
	(未經審計) 合併	(未經審計) 合併	(未經審計) 母公司	(未經審計) 母公司	
<b>一、營業收入</b>	五、39、十三、6	43,532,806	44,937,051	40,213,880	40,895,068
減：營業成本	五、39、十三、6	36,439,910	38,555,927	33,207,016	34,593,186
税金及附加	五、40	5,993,136	6,226,581	5,987,346	6,220,308
銷售費用	五、41	126,581	148,459	95,061	107,411
管理費用	五、42	887,095	958,227	838,962	911,458
研發費用	五、43	96,904	68,062	96,904	65,181
財務費用(收益以「-」號填列)	五、44	(76,200)	(125,281)	(78,224)	(118,283)
其中：利息費用		91,904	55,547	91,778	54,622
利息收入		180,835	185,052	173,430	173,082
加：其他收益	五、45	12,915	7,399	11,867	5,481
投資收益					
(損失以「-」號填列)	五、46、十三、7	84,024	(120,360)	85,236	(145,974)
其中：對聯營企業和合營企業的投資					
收益/(損失)		85,863	(118,363)	70,793	(144,851)
公允價值變動收益					
(損失以「-」號填列)	五、47	633	-	633	-
信用減值損失					
(損失以「-」號填列)	五、48	(28)	167	(26)	(13)
資產減值損失					
(損失以「-」號填列)	五、49	(111,483)	(190,486)	(111,483)	(190,486)
資產處置收益					
(損失以「-」號填列)	五、50	1,729	434	2,533	-
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		53,170	(1,197,770)	55,575	(1,215,185)
加：營業外收入	五、51	16,640	14,505	16,578	8,920
減：營業外支出	五、52	32,315	28,709	21,443	28,688
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		37,495	(1,211,974)	50,710	(1,234,953)
減：所得稅費用/(收益)	五、53	6,097	(226,288)	2,946	(234,848)
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		31,398	(985,686)	47,764	(1,000,105)
(一)按經營持續性分類：					
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		31,398	(985,686)	47,764	(1,000,105)
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-
(二)按所有權歸屬分類：					
1.歸屬於母公司股東的淨利潤					
(淨虧損以「-」號填列)	五、37	27,912	(988,277)	-	-
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		3,486	2,591	-	-

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併及母公司利潤表(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間

(金額單位：人民幣千元)

	附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
		2024年	2023年	2024年	2023年
		(未經審計) 合併	(未經審計) 合併	(未經審計) 母公司	(未經審計) 母公司
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>(3,128)</b>	<b>(21)</b>	<b>(3,128)</b>	<b>(21)</b>
(一)歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		(3,128)	(21)	(3,128)	(21)
將重分類進損益的其他綜合收益		(3,128)	(21)	(3,128)	(21)
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	(21)	-	(21)
(2)現金流量套期儲備	五、34	(3,128)	-	(3,128)	-
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-	-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>28,270</b>	<b>(985,707)</b>	<b>44,636</b>	<b>(1,000,126)</b>
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額		24,784	(988,298)	-	-
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		3,486	2,591	-	-
<b>七、每股損益</b>					
(一)基本每股收益/(虧損)(人民幣元)	五、54	0.003	(0.092)	-	-
(二)稀釋每股收益/(虧損)(人民幣元)	五、54	0.003	(0.092)	-	-

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

傅和娟  
財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併及母公司現金流量表

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
		2024年	2023年	2024年	2023年
		(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
		合併	合併	母公司	母公司
<b>一、經營活動產生/(使用)的現金流量</b>					
銷售商品、提供勞務收到的現金		44,431,901	50,445,781	40,957,321	45,897,646
收到的稅費返還		42,812	241,174	-	143,615
收到其他與經營活動有關的現金	五、56	207,840	131,515	390,445	119,982
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>44,682,553</b>	<b>50,818,470</b>	<b>41,347,766</b>	<b>46,161,243</b>
<b>二、投資活動(使用)/產生的現金流量</b>					
購買商品、接受勞務支付的現金		(36,162,628)	(43,541,676)	(32,779,982)	(39,086,208)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,398,860)	(1,407,170)	(1,332,672)	(1,330,011)
支付的各项稅費		(6,594,868)	(5,844,435)	(6,579,695)	(5,810,905)
支付其他與經營活動有關的現金	五、56	(184,227)	(252,071)	(75,246)	24,177
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>(44,340,583)</b>	<b>(51,045,352)</b>	<b>(40,767,595)</b>	<b>(46,202,947)</b>
<b>經營活動產生/(使用)的現金流量淨額</b>	五、57、十三、8	<b>341,970</b>	<b>(226,882)</b>	<b>580,171</b>	<b>(41,704)</b>
<b>三、投資活動(使用)/產生的現金流量</b>					
收回投資收到的現金	五、56	-	50,000	-	-
取得投資收益所收到的現金	五、56	115,244	92,000	85,119	46,262
處置固定資產和其他長期資產收回的現金淨額		10,800	24,589	9,834	23,654
收到其他與投資活動有關的現金	五、56	213,252	1,058,167	10,675	1,054,114
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>339,296</b>	<b>1,224,756</b>	<b>105,628</b>	<b>1,124,030</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(774,733)	(682,782)	(771,677)	(678,135)
投資支付的現金	五、56	(150,000)	(26,500)	(150,000)	-
支付其他與投資活動有關的現金	五、56	(27)	(1,997)	-	(1,123)
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>(924,760)</b>	<b>(711,279)</b>	<b>(921,677)</b>	<b>(679,258)</b>
<b>投資活動(使用)/產生的現金流量淨額</b>		<b>(585,464)</b>	<b>513,477</b>	<b>(816,049)</b>	<b>444,772</b>

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。



## 合併及母公司現金流量表(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
	2024年	2023年	2024年	2023年
	(未經審計) 合併	(未經審計) 合併	(未經審計) 母公司	(未經審計) 母公司
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>				
取得借款收到的現金	17,500,000	16,018,000	17,500,000	16,000,000
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>17,500,000</b>	<b>16,018,000</b>	<b>17,500,000</b>	<b>16,000,000</b>
償還借款支付的現金	(16,000,000)	(12,520,000)	(16,000,000)	(12,500,000)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	(83,405)	(63,761)	(75,891)	(62,864)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	(7,759)	-	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	(73,903)	(6,825)	(73,081)	(5,198)
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>(16,157,308)</b>	<b>(12,590,586)</b>	<b>(16,148,972)</b>	<b>(12,568,062)</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>1,342,692</b>	<b>3,427,414</b>	<b>1,351,028</b>	<b>3,431,938</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	<b>544</b>	<b>7,336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額(淨減少以「-」號填列)</b>	<b>1,099,742</b>	<b>3,721,345</b>	<b>1,115,150</b>	<b>3,835,006</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	4,906,368	889,413	4,734,945	671,538
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>6,006,110</b>	<b>4,610,758</b>	<b>5,850,095</b>	<b>4,506,544</b>

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍

董事長

杜軍

董事兼財務總監

傅和娟

財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併股東權益變動表

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、2024年1月1日期初餘額	10,799,286	609,166	70,579	(887)	298,137	6,672,634	6,517,172	24,824,929	117,978	24,942,907
二、自2024年1月1日至2024年6月30日止期間增減變動金額(未經審計) (減少以「-」號填列)										
(一)綜合收益總額										
1.淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-	27,912	27,912	3,486	31,398
2.其他綜合收益 五、34	-	-	-	(3,128)	-	-	-	(3,128)	-	(3,128)
(二)股東投入和減少資本										
1.回購庫存股	-	-	53,425	-	-	-	-	(53,425)	-	(53,425)
2.回購股份註銷 五、33	(124,058)	54	(124,004)	-	-	-	-	-	-	-
3.購買少數股東股權 五、38	-	12,240	-	-	-	-	-	12,240	(12,240)	-
(三)利潤分配										
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,514)	(7,514)
(四)專項儲備										
1.本期提取 五、35	-	-	-	-	91,195	-	-	91,195	-	91,195
2.本期使用 五、35	-	-	-	-	(117,267)	-	-	(117,267)	-	(117,267)
三、2024年6月30日期末餘額(未經審計)	10,675,228	621,460	-	(4,015)	272,065	6,672,634	6,545,084	24,782,456	101,710	24,884,166

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

傅和娟  
財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併股東權益變動表(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、2023年1月1日期初餘額	10,823,814	610,327	25,689	(806)	240,418	6,672,639	7,923,002	26,243,705	127,681	26,371,386
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	(5)	46	41	(2)	39
本期末經調整餘額	10,823,814	610,327	25,689	(806)	240,418	6,672,634	7,923,048	26,243,746	127,679	26,371,425
二、自2023年1月1日至2023年6月30日止期間增減變動金額(未經審計)										
(減少以「-」號填列)										
(一)綜合收益總額										
1.淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-	-	(988,277)	(988,277)	2,591	(985,686)
2.其他綜合收益	五、34	-	-	(21)	-	-	-	(21)	-	(21)
(二)股東減少資本										
1.回購股份註銷	五、33	(24,528)	(1,161)	(25,689)	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配										
1.對股東的分配	五、37	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)專項儲備										
1.本期提取	五、35	-	-	-	76,290	-	-	76,290	-	76,290
2.本期使用	五、35	-	-	-	(55,706)	-	-	(55,706)	-	(55,706)
三、2023年6月30日期末餘額(未經審計)	10,799,286	609,166	-	(827)	261,002	6,672,634	6,934,771	25,276,032	130,270	25,406,302

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

傅和娟  
財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 母公司股東權益變動表

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2024年1月1日期初餘額		10,799,286	599,607	70,579	(39)	298,132	6,672,634	6,070,476	24,369,517
二、自2024年1月1日至2024年6月30日止 期間增減變動金額(未經審計) (減少以「-」號填列)									
(一)綜合收益總額									
1.淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-	-	-	47,764	47,764
2.其他綜合收益		-	-	-	(3,128)	-	-	-	(3,128)
(二)股東投入和減少資本									
1.回購庫存股		-	-	53,425	-	-	-	-	53,425
2.回購股份註銷		(124,058)	54	(124,004)	-	-	-	-	-
(三)專項儲備									
1.本期提取		-	-	-	-	87,000	-	-	87,000
2.本期使用		-	-	-	-	(113,072)	-	-	(113,072)
三、2024年6月30日期末餘額(未經審計)		10,675,228	599,661	-	(3,167)	272,060	6,672,634	6,118,240	24,334,656

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

傅和娟  
財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 母公司股東權益變動表(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2023年1月1日期初餘額		10,823,814	600,768	25,689	(806)	239,689	6,672,639	7,339,125	25,649,540
加：會計政策變更		-	-	-	-	-	(5)	45	40
本期期初經調整餘額		10,823,814	600,768	25,689	(806)	239,689	6,672,634	7,339,170	25,649,580
二、自2023年1月1日至2023年6月30日止 期間增減變動金額(未經審計) (減少以「-」號填列)									
(一)綜合收益總額									
1.淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-	-	-	(1,000,105)	(1,000,105)
2.其他綜合收益		-	-	-	(21)	-	-	-	(21)
(二)股東減少資本									
1.回購股份註銷		(24,528)	(1,161)	(25,689)	-	-	-	-	-
(三)專項儲備									
1.本期提取		-	-	-	-	73,200	-	-	73,200
2.本期使用		-	-	-	-	(51,893)	-	-	(51,893)
三、2023年6月30日期末餘額(未經審計)		10,799,286	599,607	-	(827)	260,996	6,672,634	6,339,065	24,670,761

此財務報表已於2024年8月21日獲董事會批准。

郭曉軍  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

傅和娟  
財務部總經理

刊載於第100頁至第253頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 財務報表附註

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(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，於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，全部註冊資金系由本公司的上級控股公司中國石油化工總公司(「中石化集團」)以原上海石油化工總廠的部分資產折股投入。

於1993年7月26日，本公司H股股票在香港聯合交易所有限公司掛牌上市，同時在紐約證券交易所美國存托憑證方式掛牌交易。於1993年11月8日，本公司A股股票在上海證券交易所掛牌上市。

中石化集團於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，中石化股份成為本公司第一大股東。於2000年10月12日，本公司更名為中國石化上海石油化工股份有限公司。

於2017年9月27日及2018年1月12日，本公司分別新增註冊資本總額為人民幣14,176,600元和人民幣9,636,900元。

2022年8月12日，本公司宣佈自願將美國存托憑證從紐約證券交易所退市。2022年8月26日，本公司向美國證券交易委員會提交表格25以撤銷本公司美國存托憑證的上市及註冊。2022年9月6日，本公司美國存托憑證在紐約交易所退市生效。2024年3月15日，本公司向美國證券交易委員會提交表格15 F以撤銷美國存托憑證之註冊並終止報告義務，該表格已於提交後90日生效。

2022年6月22日，本公司2021年度股東週年大會、2022年度第二次A股類別股東大會和2022年第二次H股類別股東大會審議通過了《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股／或境外上市外資股的議案》。根據該一般性授權，本公司於2023年2月17日註銷了截止該日已回購的全部H股股份合計24,528,000股，佔本公司已發行股份總數的0.23%。

2023年6月28日，本公司2022年度股東週年大會、2023年度第一次A股類別股東大會和2023年第一次H股類別股東大會審議通過了《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股／或境外上市外資股的議案》。根據該一般性授權，本公司於2024年6月17日註銷了截止該日已回購的全部H股股份合計124,058,000股，佔本公司已發行股份總數的1.15%。

於2024年6月30日，本公司的總股本為人民幣10,675,227,500元，每股面值人民幣1元。詳細的股本變動參見附註五、31。

本公司及其子公司(「本集團」)主要從事石油化工業務，將原油加工以制成石油及化工產品。

本公司的主要子公司相關信息參見附註六。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二、財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

### 三、公司重要會計政策、會計估計

本集團應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨的計量以及固定資產的折舊的相關會計政策是根據本集團相關業務經營特點制定的，具體政策參見相關附註。

#### 1、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2024年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、自2024年1月1日至2024年6月30日的合併經營成果和經營成果及合併現金流量和現金流量。

此外，本公司的財務報表同時符合中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」) 2023年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

#### 2、 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

#### 3、 營業週期

本公司及子公司將從購買用於加工的資產或開始提供服務起至實現現金或現金等價物的期間作為正常營業週期。本公司及子公司主要業務的營業週期通常小於12個月。

#### 4、 記賬本位幣

本公司及子公司的記賬本位幣為人民幣，編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司及子公司選定記賬本位幣的依據是其經營所處的主要經濟環境。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 5、重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的在建工程	在建工程項目期末金額或本期變動金額 $\geq 3,000$ 萬元人民幣
重要的合營安排或聯營企業	長期股權投資賬面金額或本期利潤表影響金額 $\geq 3,000$ 萬元人民幣
重要的非全資子公司	少數股東權益期末金額或本期變動金額 $\geq 3,000$ 萬元人民幣

#### 6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團取得對另一個或多個企業(或一組資產或淨資產)的控制權且其構成業務的，該交易或事項構成企業合併。企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

對於非同一控制下的交易，購買方在判斷取得的資產組合等是否構成一項業務時，將考慮是否選擇採用「集中度測試」的簡化判斷方式。如果該組合通過集中度測試，則判斷為不構成業務。如果該組合未通過集中度測試，仍應按照業務條件進行判斷。

當本集團取得了不構成業務的一組資產或淨資產時，應將購買成本按購買日所取得各項可辨認資產、負債的相對公允價值基礎進行分配，不按照以下企業合併的會計處理方法進行處理。

##### (1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用，於發生時計入當期損益。合併日為合併方實際取得对被合併方控制權的日期。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)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

##### (2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而付出的資產(包括購買日之前所持有的被購買方的股權)、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日公允價值份額的差額，如為正數則確認為商譽；如為負數則計入當期損益。本集團將作為合併對價發行的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。本集團為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。本集團在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益或其他綜合收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的權益法核算下的以後可重分類進損益的其他綜合收益及其他所有者權益變動於購買日轉入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資的，購買日之前確認的其他綜合收益於購買日轉入留存收益。

#### 7、控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

##### (1) 總體原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。在判斷本集團是否擁有對被投資方的權力時，本集團僅考慮與被投資方相關的實質性權利(包括本集團自身所享有的及其他方所享有的實質性權利)。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 7、控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

##### (1) 總體原則(續)

子公司少數股東應佔的權益、損益和綜合收益總額分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤及綜合收益總額項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當子公司所採用的會計期間或會計政策與本公司不一致時，合併時已按照本公司的會計期間或會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。合併時所有集團內部交易及餘額，包括未實現內部交易損益均已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

##### (2) 合併取得子公司

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以被合併子公司的各項資產、負債在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的年初數以及前期比較報表進行相應調整。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的被購買子公司各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎自購買日起將被購買子公司納入本公司合併範圍。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 7、控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

##### (3) 處置子公司

本集團喪失對原有子公司控制權時，由此產生的任何處置收益或損失，計入喪失控制權當期的投資收益。對於剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量，由此產生的任何收益或損失，也計入喪失控制權當期的投資收益。

通過多次交易分步處置對子公司長期股權投資直至喪失控制權的，按下述原則判斷是否為一攬子交易：

- 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 一項交易單獨考慮時是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

如果各項交易不屬於一攬子交易的，則在喪失對子公司控制權以前的各項交易，按照不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的會計政策進行處理(參見附註三、7(4))。

如果各項交易屬於一攬子交易的，則將各項交易作為一項處置原有子公司並喪失控制權的交易進行處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額之間的差額，在合併財務報表中計入其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

##### (4) 少數股東權益變動

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整留存收益。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 8、現金及現金等價物的確定標準

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

#### 9、外幣業務

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

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日的即期匯率折算。除與購建符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兌差額(參見附註三、16)外，其他匯兌差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍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。

#### 10、金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、應收款項、應收款項融資、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、應付款項、借款及股本等。

##### (1) 金融資產及金融負債的確認和初始計量

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

在初始確認時，金融資產及金融負債以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。對於未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款，本集團按照根據附註三、22的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產的分類和後續計量

###### (a) 本集團金融資產的分類

本集團通常根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，在初始確認時將金融資產分為不同類別：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除非本集團改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產的分類和後續計量(續)

###### (a) 本集團金融資產的分類(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產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。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

管理金融資產的業務模式，是指本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本集團對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本集團對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

###### (b) 本集團金融資產的後續計量

###### — 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (2) 金融資產的分類和後續計量(續)

###### (b) 本集團金融資產的後續計量(續)

###### — 以攤餘成本計量的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款和債權投資等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。自資產負債表日起超過一年到期的債權投資，列示為其他非流動資產。

###### — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資、其他債權投資等。本集團自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產。

###### — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (3) 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債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及以攤餘成本計量的金融負債。

##### — 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

##### — 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對於該類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。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。

##### (4) 抵銷

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

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (5) 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

- 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 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；
- 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，但是未保留對該金融資產的控制。

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

- 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；
- 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)之和。

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。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。

##### (6) 減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資。

本集團持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期信用損失模型，包括指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資，衍生金融資產以及其他非流動金融資產。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 減值(續)

###### 預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收賬款，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團基於歷史信用損失經驗、使用準備矩陣計算上述金融資產的預期信用損失，相關歷史經驗根據資產負債表日借款人的特定因素、以及對當前狀況和未來經濟狀況預測的評估進行調整。

除應收賬款外，本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險；或
- 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 減值(續)

###### 應收款項的壞賬準備

###### (a) 按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

應收票據	根據承兌人信用風險特徵的不同，本集團將應收票據劃分銀行承兌匯票和商業承兌匯票兩個組合。
應收賬款	根據本集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，因此本集團將全部應收賬款作為一個組合，在計算應收賬款的壞賬準備時未進一步區分不同的客戶群體。
應收款項融資	本集團應收款項融資為有雙重持有目的的應收銀行承兌匯票及應收賬款。由於匯票承兌銀行均為信用等級較高的銀行，應收賬款轉讓銀行均無追索權，本集團將全部應收款項融資作為一個組合。
其他應收款	本集團其他應收款主要包括應收消費稅退稅和出口退稅、應收關聯方往來款等。根據應收款的性質和不同對手方的信用風險特徵，本集團將其他應收款劃分為三個組合，具體為：應收退稅款組合、應收關聯方往來款組合和其他組合。

###### (b) 按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

本集團對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款，通常按照信用風險特徵組合計量其損失準備。若某一對手方信用風險特徵與組合中其他對手方顯著不同，或該對手方信用風險特徵發生顯著變化，對應收該對手方款項按照單項計提損失準備。例如，當某對手方發生嚴重財務困難，應收該對手方款項的預期信用損失率已顯著高於其所處於賬齡區間的預期信用損失率時，對其單項計提損失準備。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 減值(續)

###### 具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

###### 信用風險顯著增加

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

如果逾期超過30日，本集團確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (6) 減值(續)

###### 已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

###### 預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本集團在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

###### 核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 10、金融工具(續)

##### (7) 權益工具

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

回購本公司股份時，回購的股份作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉為庫存股成本，同時進行備查登記。庫存股不參與利潤分配，在資產負債表中作為股東權益的備抵項目列示。

庫存股註銷時，按註銷股票面值總額減少股本，庫存股成本超過面值總額的部分，應依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積和未分配利潤；庫存股成本低於面值總額的，低於面值總額的部分增加資本公積(股本溢價)。

庫存股轉讓時，轉讓收入高於庫存股成本的部分，增加資本公積(股本溢價)；低於庫存股成本的部分，依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積、未分配利潤。

#### 11、存貨

##### (1) 存貨類別

存貨包括原材料、在產品、半成品、產成品以及周轉材料。周轉材料指能夠多次使用、但不符合固定資產定義的低值易耗品、包裝物和其他材料。

存貨按成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出。除原材料採購成本外，在產品及產成品還包括直接人工和按照適當比例分配的生產製造費用。

##### (2) 發出計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 11、存貨(續)

##### (3) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品及包裝物等周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

##### (4) 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。為生產而持有的原材料，其可變現淨值根據其生產的產成品的可變現淨值為基礎確定。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於相關合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額，計提存貨跌價準備，計入當期損益。

##### (5) 盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 12、長期股權投資

##### (1) 長期股權投資投資成本確定

###### (a) 通過企業合併形成的長期股權投資

- 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。通過非一攬子的多次交易分步實現的同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。
- 對於非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照購買日取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，作為該投資的初始投資成本。通過非一攬子的多次交易分步實現的非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，其初始投資成本為本公司購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。

###### (b) 其他方式取得的長期股權投資

- 對於通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 12、長期股權投資(續)

##### (2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法

###### (a) 對子公司的投資

在本公司個別財務報表中，本公司採用成本法對子公司的長期股權投資進行後續計量。對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為當期投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

對子公司的投資按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

對子公司投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、19。

在本集團合併財務報表中，對子公司按附註三、6進行處理。

###### (b) 對合營企業和聯營企業的投資

合營企業指本集團與其他合營方共同控制(參見附註三、12(3))且僅對其淨資產享有權利的一項安排。

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(參見附註三、12(3))的企業。

後續計量時，對合營企業和聯營企業的長期股權投資採用權益法核算。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 12、長期股權投資(續)

##### (2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法(續)

##### (b) 對合營企業和聯營企業的投資(續)

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。對合營企業或聯營企業除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(以下簡稱「其他所有者權益變動」)，本集團按照應享有或應分擔的份額計入股東權益，並同時調整長期股權投資的賬面價值。
- 在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，按照本集團的會計政策或會計期間進行必要調整後確認投資收益和其他綜合收益等。本集團與聯營企業及合營企業之間內部交易產生的未實現損益按照應享有的比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 12、長期股權投資(續)

##### (2) 長期股權投資後續計量及損益確認方法(續)

###### (b) 對合營企業和聯營企業的投資(續)

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

本集團對合營企業和聯營企業投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、19。

##### (3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動(即對安排的回報產生重大影響的活動)必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

本集團在判斷對被投資單位是否存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個參與方均不能單獨控制被投資單位的相關活動；
- 涉及被投資單位相關活動的決策是否需要分享控制權參與方一致同意。

重大影響指本集團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。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 13、投資性房地產

本集團將持有的為賺取租金或資本增值，或兩者兼有的房地產劃分為投資性房地產。本集團採用成本模式計量投資性房地產，即以成本減累計折舊、攤銷及減值準備後在資產負債表內列示。本集團將投資性房地產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後在使用壽命內按年限平均法計提折舊或進行攤銷。減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、19。

項目	使用壽命(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	30-40年	3%	2.4%-3.2%

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、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

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。

#### 14、固定資產

##### (1) 固定資產確認條件

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

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的支出。自行建造固定資產按附註三、14確定初始成本。公司制改建時，國有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。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 14、固定資產(續)

##### (1) 固定資產確認條件(續)

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

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在與支出相關的經濟利益很可能流入本集團時資本化計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備後在資產負債表內列示。

##### (2) 固定資產的折舊方法

本集團將固定資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後在其使用壽命內按年限平均法計提折舊。

各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

	使用壽命(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	12至40年	0%至5%	2.4%至8.3%
廠房及機器設備	5至20年	0%至5%	4.8%至20.0%
運輸工具及其他設備	4至20年	0%至5%	4.8%至25.0%

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

##### (3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、19。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 14、固定資產(續)

##### (4) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認。

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

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

#### 15、在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用(參見附註三、16)和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊，此前列於在建工程，且不計提折舊。

各類在建工程結轉為固定資產的標準和時點分別為：

類別	標準	時點
機器設備及其他	(1)單套裝置能夠單獨投料運行，且獨立於其他裝置或流程產出合格產品的，相關部門出具試車報告；(2)聯合裝置能夠聯合試車成功，正常生產出合格產品，相關部門出具試車報告；(3)配套設施以聯合裝置整體完工，達到預定可使用狀態時點。	達到預定可使用狀態
廠房及建築物	相關部門完成現場驗收，具備使用條件。	達到預定可使用狀態

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 15、在建工程(續)

在建工程以成本減減值準備(參見附註三、19)在資產負債表內列示。

本集團將固定資產達到預定可使用狀態前產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

#### 16、借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

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

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

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

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

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 16、借款費用(續)

資本化期間是指本集團從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。當資本支出和借款費用已經發生及為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，借款費用開始資本化。當購建符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態時，借款費用停止資本化。對於符合資本化條件的資產在購建過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，本集團暫停借款費用的資本化。

#### 17、無形資產

##### (1) 使用壽命及攤銷方法

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註三、19)後在資產負債表內列示。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除預計淨殘值和累計減值準備後按直線法在預計使用壽命期內攤銷，除非該無形資產符合持有待售的條件。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。

各項無形資產的使用壽命及其確定依據、攤銷方法為：

項目	使用壽命(年)	確定依據	攤銷方法
土地使用權	20-50年	土地證上註明期限	直線法
其他無形資產	2-28年	過去性質及功能相似的無形資產的實際可使用年限	直線法

本集團至少在每年年度終了對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核。

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



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 17、無形資產(續)

##### (2) 研發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，如果開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量，則開發階段的支出便會予以資本化。資本化開發支出按成本減減值準備(參見附註三、19)在資產負債表內列示。其他開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

本集團對於研發過程中產出的產品或副產品對外銷售，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定，對相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益。

#### 18、長期待攤費用

長期待攤費用主要包括催化劑、使用權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。

長期待攤費用在受益期限內分期平均攤銷。各項費用的攤銷期限分別為：

項目	攤銷期限
催化劑	1.5-10年
使用權資產改良	15-27年

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 19、除存貨及金融資產外的其他資產減值

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

- 固定資產
- 在建工程
- 使用權資產
- 無形資產
- 採用成本模式計量的投資性房地產
- 長期股權投資
- 長期待攤費用等

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。此外，無論是否存在減值跡象，本集團至少每年對尚未達到可使用狀態的無形資產估計其可收回金額。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值(參見附註三、20)減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

資產組由創造現金流入相關的資產組成，是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。

資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 19、除存貨及金融資產外的其他資產減值(續)

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

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

#### 20、公允價值的計量

除特別聲明外，本集團按下述原則計量公允價值：

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團估計公允價值時，考慮市場參與者在計量日對相關資產或負債進行定價時考慮的特徵(包括資產狀況及所在位置、對資產出售或者使用的限制等)，並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。使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。

#### 21、預計負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。

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。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。因隨著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。在確定最佳估計數時，本集團綜合考慮了與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 21、預計負債(續)

本集團在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

#### 22、收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品的承諾。本集團向客戶承諾的商品同時滿足下列條件的，作為可明確區分商品：一是客戶能夠從該商品本身或從該商品與其他易於獲得資源一起使用中受益；二是本集團向客戶轉讓該商品的承諾與合同中其他承諾可單獨區分。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或提供服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

附有質量保證條款的合同，本集團對其所提供的質量保證的性質進行分析，如果質量保證在向客戶保證所銷售的商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務，本集團將其作為單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》的規定進行會計處理。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 22、收入(續)

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 22、收入(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：

- 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- 本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- 客戶已接受該商品或服務等。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷本集團從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

本集團向客戶轉讓商品前能夠控制該商品的情形包括：

- 本集團自第三方取得商品或其他資產控制權後，再轉讓給客戶；
- 本集團能夠主導第三方代表本集團向客戶提供服務；
- 本集團自第三方取得商品控制權後，通過提供重大的服務將該商品與其他商品整合成某組合產出轉讓給客戶。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 22、收入(續)

在具體判斷本集團向客戶轉讓商品前是否擁有對該商品的控制權時，本集團綜合考慮所有相關事實和情況，包括：

- 本集團承擔向客戶轉讓商品的主要責任；
- 本集團在轉讓商品之前或之後承擔了該商品的存貨風險；
- 本集團有權自主決定所交易商品的價格等。

本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

##### (1) 銷售商品

在已將產品的控制權轉移給購貨方，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或由採購方到本集團指定的倉庫地點提貨，由採購方確認接收後，確認收入。銷售收入的計算不包括增值稅，並已扣除估計的銷售折扣。

本集團向供貨方提供基於銷售數量的銷售折扣，按照合同對價扣除預計折扣金額後的淨額確認收入。

##### (2) 海外航運服務

本集團為客戶提供海外航運服務，該服務產生的收入於提供服務的期間確認，根據已完成航運的時間佔航運的總時間的比例確認收入。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 23、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本集團將其作為合同取得成本確認為一項資產。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本集團將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- 該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；
- 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。合同取得成本確認的資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本集團對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- 本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 24、職工薪酬

##### (1) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生或按規定的基準和比例計提的職工工資、獎金、醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

##### (2) 離職後福利－設定提存計劃

本集團所參與的設定提存計劃是按照中國有關法規要求，本集團職工參加的由政府機構設立管理的社會保障體系中的基本養老保險。基本養老保險的繳費金額按國家規定的基準和比例計算。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將應繳存的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### (3) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在下列兩者孰早日，確認辭退福利產生的負債，同時計入當期損益：

- 本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；
- 本集團有詳細、正式的涉及支付辭退福利的重組計劃；並且，該重組計劃已開始實施，或已向受其影響的各方通告了該計劃的主要內容，從而使各方形成了對本集團將實施重組的合理預期時。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 25、政府補助

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

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

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

本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助作為與資產相關的政府補助。本集團取得的與資產相關之外的其他政府補助作為與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，本集團將其沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入其他收益或營業外收入。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關成本費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入其他收益或營業外收入，或者沖減相關成本；否則直接計入其他收益或營業外收入，或者沖減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

#### 26、專項儲備

本集團按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備。

本集團使用專項儲備時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，待相關資產達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 27、所得稅

除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本集團將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

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

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

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

如果單項交易不是企業合併，交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債並未導致等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

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

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

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。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 27、所得稅(續)

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

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

#### 28、租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團進行如下評估：

- 合同是否涉及已識別資產的使用。已識別資產可能由合同明確指定或在資產可供客戶使用時隱性指定，並且該資產在物理上可區分，或者如果資產的某部分產能或其他部分在物理上不可區分但實質上代表了該資產的全部產能，從而使客戶獲得因使用該資產所產生的幾乎全部經濟利益。如果資產的供應方在整個使用期間擁有對該資產的實質性替換權，則該資產不屬於已識別資產；
- 承租人是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益；
- 承租人是否有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

合同中同時包含多項單獨租賃的，承租人和出租人將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。但是，對本集團作為承租人的土地和建築物租賃，本集團選擇不分拆合同包含的租賃和非租賃部分，並將各租賃部分及與其相關的非租賃部分合併為租賃。在分拆合同包含的租賃和非租賃部分時，承租人按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。出租人按附註三、22所述會計政策中關於交易價格分攤的規定分攤合同對價。

##### (1) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。使用權資產按附註三、19所述的會計政策計提減值準備。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，採用本集團增量借款利率作為折現率。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 28、租賃(續)

##### (1) 本集團作為承租人(續)

租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債：

- 根據擔保餘值預計的應付金額發生變動；
- 用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；
- 本集團對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致。

在對租賃負債進行重新計量時，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

本集團已選擇對短期租賃(租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃(單項租賃資產為全新資產時價值較低)不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

##### (2) 本集團作為出租人

本集團的租賃為經營租賃。

經營租賃的租賃收款額在租賃期內按直線法確認為租金收入。本集團將其發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 29、套期會計

套期會計方法，是指將套期工具和被套期項目產生的利得或損失在相同會計期間計入當期損益(或其他綜合收益)以反映風險管理活動影響的方法。

被套期項目是使本集團面臨現金流量變動風險，且被指定為被套期對象的、能夠可靠計量的項目。本集團指定為被套期項目有使本集團面臨現金流量變動風險的預期以尚未確定的未來市場價格進行的購買或銷售等。

套期工具是本集團為進行套期而指定的或現金流量變動預期可抵銷被套期項目的現金流量變動的金融工具。

本集團在套期開始日及以後期間持續地對套期關係是否符合套期有效性要求進行評估。套期同時滿足下列條件時，本集團認定套期關係符合套期有效性要求：

- 被套期項目和套期工具之間存在經濟關係；該經濟關係使得套期工具和被套期項目的價值因面臨相同的被套期風險而發生方向相反的變動；
- 被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位；
- 套期關係的套期比率，應當等於企業實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比，但不反映被套期項目和套期工具相對權重的失衡。

套期關係由於套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定該套期關係的風險管理目標沒有改變的，本集團進行套期關係再平衡，對已經存在的套期關係中被套期項目或套期工具的數量進行調整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 29、套期會計(續)

發生下列情形之一的，本集團終止運用套期會計：

- 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標；
- 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使；
- 被套期項目與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始佔主導地位；
- 套期關係不再滿足運用套期會計方法的其他條件。

##### (1) 現金流量套期

現金流量套期是指對現金流量變動風險敞口進行的套期。套期工具產生的利得或損失中屬於套期有效的部分，本集團將其作為現金流量套期儲備，計入其他綜合收益。現金流量套期儲備的金額為下列兩項的絕對額中較低者：

- 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
- 被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。

每期計入其他綜合收益的現金流量套期儲備的金額為當期現金流量套期儲備的變動額。

套期工具產生的利得或損失中屬於套期無效的部分，計入當期損益。

被套期項目為預期交易，且該預期交易使本集團隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，本集團將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。這並非一項重分類調整，因此不會影響其他綜合收益。

對於不屬於上述情況的現金流量套期，本集團在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 29、套期會計(續)

##### (1) 現金流量套期(續)

當本集團對現金流量套期終止運用套期會計時，在其他綜合收益中確認的累計現金流量套期儲備金額，按照下列會計政策進行處理：

- 被套期的未來現金流量預期仍然會發生的，累計現金流量套期儲備的金額予以保留，並按照上述現金流量套期的會計政策進行會計處理；
- 被套期的未來現金流量預期不再發生的，累計現金流量套期儲備的金額從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

#### 30、股利分配

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

#### 31、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，不構成關聯方。

此外，本公司同時根據證監會頒佈的《上市公司信息披露管理辦法》確定本集團或本公司的關聯方。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 32、分部報告

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。經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在各單項產品或勞務的性質、生產過程的性質、產品或勞務的客戶類型、銷售產品或提供勞務的方式、生產產品及提供勞務受法律及行政法規的影響等方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部。本集團以經營分部為基礎考慮重要性原則後確定報告分部。

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

#### 33、主要會計估計及判斷

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

##### (1) 主要會計估計

###### (a) 存貨跌價準備的會計估計

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

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 33、主要會計估計及判斷(續)

##### (1) 主要會計估計(續)

##### (b) 除存貨及金融資產外的其他資產減值

如附註三、19所述，本集團在資產負債表日對除存貨及金融資產外的其他資產(或資產組)(該等資產(或資產組)包括特定生產裝置相關資產)進行減值評估。以確定資產(或資產組)可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示長期資產(或資產組)的賬面價值可能無法全部收回，有關資產(或資產組)便會被視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得某些資產(或資產組)的公開市價，本集團在估計此類資產(或資產組)的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品銷售收入和相關運營成本的預測，以及預計未來現金流量現值時使用的折現率。例如，在預計特定資產組未來現金流量的現值時，需要對特定資產組的產品銷售增長率和相關成本增長率及折現率等重大會計估計參數作出判斷。

##### (c) 固定資產預計使用壽命和預計淨殘值的估計

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。

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

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 33、主要會計估計及判斷(續)

##### (2) 主要會計判斷

###### (a) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

#### 34、主要會計政策、會計估計的變更

##### (1) 會計政策變更的內容及原因

本集團於2024年度執行了財政部於近年頒佈的企業會計準則相關規定及指引，主要包括：

- 《企業會計準則解釋第17號》(財會[2023] 21號)(以下簡稱「解釋第17號」)中「關於流動負債與非流動負債的劃分」的規定；
- 解釋第17號中「關於供應商融資安排的披露」的規定；
- 解釋第17號中「關於售後租回交易的會計處理」的規定；
- 《企業會計準則應用指南匯編2024》中「關於保證類質保費用的列報」規定。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 34、主要會計政策、會計估計的變更(續)

##### (1) 會計政策變更的內容及原因(續)

###### (a) 關於流動負債與非流動負債的劃分規定

根據解釋第17號的規定，本集團在對負債的流動性進行劃分時，僅考慮本集團在資產負債表日是否有將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的實質性權利(以下簡稱「推遲清償負債的權利」)，而不考慮本集團是否有行使上述權利的主觀可能性。

對於本集團貸款安排產生的負債，如果本集團推遲清償負債的權利取決於本集團是否遵循了貸款安排中規定的條件(以下簡稱「契約條件」)，本集團在對相關負債的流動性進行劃分時，僅考慮在資產負債表日或者之前應遵循的契約條件，而不考慮本集團在資產負債表日之後應遵循的契約條件的影響。

對於本集團在交易對手方選擇的情況下通過交付自身權益工具進行清償的負債，若本集團按照《企業會計準則第37號—金融工具列報》的規定將上述選擇權分類為權益工具並將其作為復合金融工具的權益組成部分單獨確認，則不影響該項負債的流動性劃分；反之，若上述選擇權不能分類為權益工具，則會影響該項負債的流動性劃分。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

###### (b) 關於供應商融資安排的披露

根據解釋第17號的規定，本集團在進行附註披露時，應當匯總披露與供應商融資安排有關的信息，以有助於報表使用者評估這些安排對本集團流動性風險敞口的影響。在識別和披露流動性風險時也應當考慮供應商融資安排的影響。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 34、主要會計政策、會計估計的變更(續)

##### (1) 會計政策變更的內容及原因(續)

##### (b) 關於供應商融資安排的披露(續)

該披露僅適用於供應商融資安排。供應商安排是指具有下列交易特徵的交易：一個或多個融資提供方提供資金，為企業支付其應付供應商的款項，並約定該企業根據安排的條款和條件，在其供應商收到款項的當天或之後向融資提供方還款；與原付款到期日相比，供應商融資安排延長了該企業的付款期，或者提前了該企業供應商的收款期。僅為企業提供信用增級的安排(如用作擔保的信用證等財務擔保)以及企業用於直接與供應商結算應付賬款的工具(如信用卡)不屬於供應商融資安排。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

##### (c) 關於售後租回交易的會計處理

解釋第17號規定，對於售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，在租賃期開始日，承租人應當按照《企業會計準則第21號—租賃》第二十條的規定對售後租回形成的使用權資產進行後續計量，並按照《企業會計準則第21號—租賃》第二十三條至第二十九條的規定對售後租回形成的租賃負債進行後續計量。承租人在對售後租回形成的租賃負債進行後續計量時，確認租賃付款額或變更後租賃付款額的方式不得導致其確認與租回所獲得的使用權有關的利得或損失。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當按照《企業會計準則第21號—租賃》第二十九條的規定將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三、公司重要會計政策、會計估計(續)

#### 34、主要會計政策、會計估計的變更(續)

##### (1) 會計政策變更的內容及原因(續)

###### (d) 保證類質保費用的列報

本集團根據財政部發佈的《企業會計準則應用指南匯編2024》的規定，將本集團計提的保證類質保費用計入「主營業務成本」，不再計入「銷售費用」。

採用上述規定未對本集團的財務狀況和經營成果產生重大影響。

### 四、稅項

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(a)	按應納稅所得額計徵	25%
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	5%、6%、9%及13%
消費稅	按應稅銷量定額計徵	汽油按每噸人民幣2,109.76元； 柴油按每噸人民幣1,411.20元； 石腦油按每噸人民幣2,105.20元； 燃料油按每噸人民幣1,218.00元
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅及消費稅計徵	5%及7%

(a) 根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第37號)及相關規定，本集團在2024年1月1日至2027年12月31日的期間內，新購進的設備、器具，單位價值不超過500萬元的，允許一次性計入當期成本費用在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註

#### 1、貨幣資金

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
銀行存款	9,335,856	5,607,010
其他貨幣資金	3,847	3
合計	9,339,703	5,607,013

列示於現金流量表的現金及現金等價物：

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
銀行存款	9,335,856	5,607,010
減：定期存款(a)	(3,329,746)	(700,642)
現金及現金等價物餘額	6,006,110	4,906,368

(a) 於2024年6月30日，定期存款為存放於銀行的將於一年內到期的3年期至5年期定期存款，年利率為3.55%至4.20%。

於2023年12月31日，定期存款為存放於銀行的將於一年內到期的3年期至5年期定期存款，年利率為3.85%至4.20%。

#### 2、衍生金融資產和衍生金融負債

種類	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
衍生金融資產		
— 商品掉期合約	13,509	—
衍生金融負債		
— 商品掉期合約	17,047	—

於2024年6月30日，本集團的衍生金融資產主要為商品掉期合約。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 3、應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收關聯方(附註八、6)	4,130,875	1,448,887
應收第三方	6,693	2,228
小計	4,137,568	1,451,115
減：壞賬準備	(2,117)	(2,168)
合計	4,135,451	1,448,947

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
1年以內(含1年)	4,135,454	1,449,001
1至2年(含2年)	-	-
2至3年(含3年)	-	-
3年以上	2,114	2,114
合計	4,137,568	1,451,115

賬齡應自應收賬款確認日起開始計算。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 3、應收賬款(續)

##### (3) 應收賬款按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2024年6月30日(未經審計)					2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	4,137,568	100.00	2,117	0.05	4,135,451	1,451,115	100.00	2,168	0.15	1,448,947
合計	4,137,568	100.00	2,117	0.05	4,135,451	1,451,115	100.00	2,168	0.15	1,448,947

(i) 於2024年6月30日和2023年12月31日，本集團無按單項計提壞賬準備。

(ii) 截至2024年6月30日止6個月期間按組合計提壞賬準備的確認標準及說明：

根據本集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，因此在計算壞賬準備時未進一步區分不同的客戶群體。

(iii) 應收賬款預期信用損失的評估：

本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款的減值準備，並以違約損失率為基礎計算其預期信用損失。

違約損失率基於過去的實際信用損失經驗計算，並根據歷史資料收集期間的經濟狀況、當前的經濟狀況與本集團所認為的預計存續期內的經濟狀況三者之間的差異進行調整。

##### (4) 壞賬準備的變動情況：

壞賬準備	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
期初餘額	2,168	2,766
本期計提	-	16
本期收回或轉回	(51)	(186)
期末餘額	2,117	2,596

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 3、應收賬款(續)

(5) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	4,135,394	2,117	99.95%

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款情況

- (i) 截至2024年6月30日止6個月期間本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。
- (ii) 截至2024年6月30日止6個月期間本集團無收回以前年度已全額計提壞賬準備的應收賬款(截至2023年6月30日止6個月期間：人民幣150千元)。
- (iii) 截至2024年6月30日止6個月期間本集團未核銷重大的應收賬款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。
- (iv) 於2024年6月30日，本集團無質押的應收賬款(2023年12月31日：無)。

#### 4、應收款項融資

項目	註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收票據	(1)	97,037	79,146
應收賬款	(2)	250,380	157,341
合計		347,417	236,487

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 4、應收款項融資

##### (1) 應收票據

- (i) 本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將應收票據分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於2024年6月30日，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的應收票據金額為人民幣97,037千元(2023年12月31日：人民幣79,146千元)。
- (ii) 本集團無單項計提減值準備的銀行承兌匯票，均按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。
- (iii) 於2024年6月30日，本集團無質押的應收票據(2023年12月31日：無)。
- (iv) 於2024年6月30日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

種類	終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	365,329	—

於2024年6月30日，本集團將人民幣365,329千元(2023年12月31日：人民幣493,707千元)的未到期應收票據背書或貼現，而由於本集團管理層認為該等未到期票據所有權的風險及回報已實質轉移，故而整體終止確認該等應收票據、應付供貨商款項及短期借款。本集團對該等整體終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票銀行無法向票據持有人結算款項為限。本集團繼續涉入所承受的可能最大損失為背書予供貨商及貼現予銀行的未到期應收票據款項為人民幣365,329千元(2023年12月31日：人民幣493,707千元)。該等未到期應收票據限期均為一年以內。

##### (2) 應收賬款

- (i) 本集團下屬子公司中國金山聯合貿易有限責任公司(「金貿公司」)和上海金貿國際貿易有限公司(「金貿國際」)視其日常資金管理的需要將一部分應收賬款進行無追索權的福費廷業務，這兩家子公司管理應收賬款的業務模式既包括收取合同現金流量為目標又包括出售為目標，故將這兩家子公司的第三方應收賬款分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於2024年6月30日，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的應收賬款餘額為人民幣250,380千元(2023年12月31日：人民幣157,341千元)。
- (ii) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

於2024年6月30日，本集團下屬子公司金貿國際和金貿公司對應收賬款進行無追索權的福費廷業務而終止確認的未到期信用期應收賬款的賬面餘額為人民幣72,036千元。(2023年：人民幣254,029千元)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 5、預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
預付關聯方(附註八、6)	9,733	2,303
預付第三方	12,667	30,233
合計	22,400	32,536

(2) 預付款項賬齡分析如下：

賬齡	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	22,400	100.00%	32,536	100.00%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

(3) 於2024年6月30日，按預付對象歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付賬款 總額比例
餘額前五名的預付款項總額	18,428	82.27%

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 6、其他應收款

	附註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收關聯方	附註八、6	7,783	5,524
應收第三方		518,364	351,271
小計		526,147	356,795
減：壞賬準備		(4,810)	(4,731)
合計		521,337	352,064

#### (a) 按賬齡分析如下：

賬齡	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
1年以內(含1年)	516,179	344,197
1至2年(含2年)	5,238	10,663
2至3年(含3年)	2,795	1,930
3年以上	1,935	5
合計	526,147	356,795

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

#### (b) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2024年6月30日(未經審計)					2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	4,725	0.90	(4,725)	100.00	-	4,725	1.32	(4,725)	100.00	-
按組合計提壞賬準備	521,422	99.10	(85)	0.02	521,337	352,070	98.68	(6)	0.00	352,064
合計	526,147	100.00	(4,810)	0.91	521,337	356,795	100.00	(4,731)	1.33	352,064

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 6、其他應收款(續)

##### (b) 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

於2024年6月30日，按單項計提壞賬準備的計提依據：

名稱	期末賬面餘額	期末減值準備	計提比例(%)	計提依據
中國石油化工股份有限公司物資裝備部	2,795	2,795	100.00	預計無法收回
北京中麗制機工程技術有限公司	1,930	1,930	100.00	預計無法收回
合計	4,725	4,725	100.00	

##### (c) 壞賬準備的計提和變動情況

壞賬準備	第一階段			第三階段			合計	
	未來12個月內預期信用損失(組合)		未來12個月內預期信用損失(單項)		小計	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備
2023年12月31日	352,070	(6)	-	-	(6)	4,725	(4,725)	(4,731)
本期計提	-	(79)	-	-	(79)	-	-	(79)
本期轉回	-	-	-	-	-	-	-	-
2024年6月30日(未經審計)	521,422	(85)	-	-	(85)	4,725	(4,725)	(4,810)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 6、其他應收款(續)

##### (c) 壞賬準備的計提和變動情況(續)

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

- (i) 截至2024年6月30日止6個月期間，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，但在本年全額收回或轉回、或在本年收回或轉回比例較大的其他應收賬款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。
- (ii) 截至2024年6月30日止6個月期間，本集團未核銷重大的其他應收款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

##### (d) 按款項性質分類情況

款項性質	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收消費稅退稅	481,543	315,659
出口退稅	10,634	11,168
應收關聯方往來款	7,783	5,524
預付股權回購款	3,347	6,333
墊付理賠款	4,974	5,814
其他	17,866	12,297
小計	526,147	356,795
減：壞賬準備	(4,810)	(4,731)
合計	521,337	352,064



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 6、其他應收款(續)

(e) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

單位名稱	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額總額比例	壞賬準備
中華人民共和國金山海關	應收消費稅退稅	481,543	1年以內(含1年)	91.52%	-
國家稅務總局上海市金山區稅務局	出口退稅	10,634	1年以內(含1年)	2.02%	-
太平洋安信農業保險股份有限公司	墊付理賠款	4,974	1至2年(含2年)	0.95%	-
上海金山石化物流股份有限公司	應收租賃款	3,982	1年以內(含1年)	0.76%	-
中國國際金融香港證券有限公司	預付股權回購款	3,347	1年以內(含1年)	0.64%	-
合計		504,480		95.88%	-

#### 7、存貨

(1) 存貨分類如下：

存貨種類	2024年6月30日(未經審計)			2023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	5,425,967	(25,506)	5,400,461	6,018,092	(11,481)	6,006,611
在產品	921,743	(192,869)	728,874	885,340	(206,701)	678,639
庫存商品	1,257,140	(104,263)	1,152,877	1,098,755	(189,766)	908,989
零配件及低值易耗品	245,835	(77,865)	167,970	236,636	(79,188)	157,448
合計	7,850,685	(400,503)	7,450,182	8,238,823	(487,136)	7,751,687

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 7、存貨(續)

##### (1) 存貨分類如下:(續)

本集團於2024年6月30日存貨餘額中未含有借款費用資本化的金額(2023年12月31日:無)。

本集團於2024年6月30日無用於擔保的存貨(2023年12月31日:無)。

##### (2) 存貨跌價準備分析如下:

存貨種類	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30 (未經審計)
原材料	11,481	21,142	(7,117)	25,506
在產品	206,701	55,823	(69,655)	192,869
庫存商品	189,766	34,518	(120,021)	104,263
零配件及低值易耗品	79,188	-	(1,323)	77,865
合計	487,136	111,483	(198,116)	400,503

##### (3) 存貨跌價準備情況如下:

存貨種類	確定可變現淨值的具體依據	本期轉銷或核銷存貨 跌價準備的主要原因
原材料	所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用及相關稅費	對外銷售
在產品	所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用及相關稅費	對外銷售
庫存商品	估計的售價減去估計的銷售費用及相關稅費	對外銷售
零配件及低值易耗品	估計的售價減去估計的銷售費用及相關稅費	用於修理及對外銷售

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 8、其他流動資產

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
待抵扣進項稅額	269,797	15,222
預繳企業所得稅	1,556	1,556
其他	26,814	9,320
合計	298,167	26,098

#### 9、長期股權投資

項目	註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
合營企業	(1)	605,777	469,434
聯營企業	(2)	2,895,175	2,910,899
小計		3,500,952	3,380,333
減：減值準備			
— 合營企業		—	—
— 聯營企業		(28,392)	(28,392)
合計		3,472,560	3,351,941

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 9、長期股權投資(續)

##### (1) 合營企業

被投資單位	2023年 12月31日	本期增減變動				2024年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2024年 6月30日 (未經審計)
		追加或 減少投資	權益法下 確認的投資 收益/(損失)	宣告發放 現金股利	計提 減值準備		
母公司之合營公司							
上海金山巴陵新材料有限公司(「巴陵新材料」)	250,000	150,000	-	-	-	400,000	-
下屬子公司之合營公司							
上海石化岩谷氣體開發有限公司 (「岩谷氣體公司」)	35,822	-	(4,438)	-	-	31,384	-
上海石化林德氣體有限責任公司 (「林德氣體公司」· 曾用名 「上海石化比歐西氣體有限責任公司」)	173,964	-	5,876	(15,278)	-	164,562	-
其他	9,648	-	183	-	-	9,831	-
合計	469,434	150,000	1,621	(15,278)	-	605,777	-

在合營企業中的權益相關信息見附註六、2。

##### (2) 聯營企業

被投資單位	2023年 12月31日	本期增減變動						2024年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2024年 6月30日 (未經審計)
		追加或 減少投資	權益法下 確認的投資 收益/(損失)	宣告發放 現金股利	計提 減值準備	其他 權益變動	其他		
母公司之聯營公司									
上海賽科石油化工有限公司 (「上海賽科」)(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
上海化學工業區發展有限公司 (「化學工業區」)	2,295,705	-	70,793	(69,633)	-	-	-	2,296,865	
下屬子公司之聯營公司									
上海阿自倍爾控制儀表有限公司 (「阿自倍爾公司」)	68,389	-	7,716	(24,000)	-	-	-	52,105	
上海石電能源有限公司(「石電能源」)	416,955	-	6,100	(4,000)	-	-	-	419,055	
其他	101,458	-	(367)	(2,333)	-	-	-	98,758	
合計	2,882,507	-	84,242	(99,966)	-	-	-	2,866,783	

在聯營企業中的權益相關信息見附註六、2。

註1：由於發生超額虧損，對上海賽科石油化工有限公司的長期股權投資賬面價值已減至為零，不再確認投資損失。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 10、其他非流動金融資產

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
以公允價值計量且其變動被計入當期損益的金融資產	36,500	36,500
其中：附回售條款的股權投資	36,500	36,500

#### 11、投資性房地產

	房屋及建築物
<b>原值</b>	
2023年12月31日	623,147
本期增加	
— 固定資產轉入(附註五、12)	363
本期減少	
— 轉出至固定資產(附註五、12)	(4,635)
2024年6月30日(未經審計)	618,875
<b>累計折舊</b>	
2023年12月31日	302,110
本期增加	
— 本期計提	7,562
— 固定資產轉入(附註五、12)	115
本期減少	
— 轉出至固定資產(附註五、12)	(3,568)
2024年6月30日(未經審計)	306,219
<b>賬面價值</b>	
2024年6月30日(未經審計)	312,656
2023年12月31日	321,037

截至2024年6月30日止6個月期間，投資性房地產計提折舊金額為人民幣7,562千元(截至2023年6月30日止6個月期間：人民幣7,650千元)，未計提減值準備(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的投資性房地產。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 12、固定資產

##### (1) 固定資產情況

	房屋及建築物	廠房及機器設備	運輸工具及其他設備	合計
<b>原值</b>				
2023年12月31日	4,705,041	48,387,384	2,249,262	55,341,687
本期重分類	(6,430)	(17,244)	23,674	-
本期增加				
- 購置	-	100,664	23,886	124,550
- 在建工程轉入(附註五、13)	8,827	265,650	29,189	303,666
- 投資性房地產轉入(附註五、11)	4,635	-	-	4,635
本期減少				
- 處置及報廢	(6,484)	(219,506)	(26,246)	(252,236)
- 轉出至投資性房地產(附註五、11)	(363)	-	-	(363)
2024年6月30日(未經審計)	4,705,226	48,516,948	2,299,765	55,521,939
<b>累計折舊</b>				
2023年12月31日	2,916,274	34,780,487	1,711,502	39,408,263
本期重分類	(340)	(1,096)	1,436	-
本期增加				
- 計提	52,636	769,086	67,212	888,934
- 投資性房地產轉入(附註五、11)	3,568	-	-	3,568
本期減少				
- 處置及報廢	(2,937)	(118,142)	(22,851)	(143,930)
- 轉出至投資性房地產(附註五、11)	(115)	-	-	(115)
2024年6月30日(未經審計)	2,969,086	35,430,335	1,757,299	40,156,720
<b>減值準備</b>				
2023年12月31日	105,029	1,626,498	11,070	1,742,597
本期重分類	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期減少				
- 處置及報廢	(3,007)	(85,776)	(2,609)	(91,392)
2024年6月30日(未經審計)	102,022	1,540,722	8,461	1,651,205
<b>賬面價值</b>				
2024年6月30日(未經審計)	1,634,118	11,545,891	534,005	13,714,014
2023年12月31日	1,683,738	11,980,399	526,690	14,190,827

- (2) 截至2024年6月30日止6個月期間，本集團未對固定資產計提減值準備(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。於2024年6月30日，本集團固定資產減值準備為人民幣1,651,205千元。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 12、固定資產(續)

- (3) 於2024年6月30日，本集團暫時閒置的固定資產賬面原值為人民幣3,631,206千元，累計折舊為人民幣2,905,800千元，減值準備為人民幣544,763千元，賬面價值為人民幣180,643千元(於2023年12月31日：賬面原值為人民幣3,624,724千元，累計折舊為人民幣2,905,834千元，減值準備為人民幣544,801千元，賬面價值為人民幣174,089千元)。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無用作抵押的固定資產。

- (4) 於2024年6月30日，本集團通過經營租賃租出的固定資產賬面價值為人民幣55,351千元(2023年12月31日：賬面價值為人民幣49,951千元)。

- (5) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的固定資產。

#### 13、在建工程

- (1) 在建工程情況

	2024年6月30日(未經審計)			2023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	1,153,979	(24,486)	1,129,493	1,225,088	(24,486)	1,200,602

# 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 五、合併財務報表項目附註(續)

### 13、在建工程(續)

#### (2) 重大在建工程項目

項目名稱	2023年 12月31日	本期增加	本期轉入固定資 產(附註五(12))	2024年6月30日 (未經審計)	投入佔預算比例	工程進度	借款費用		資本化率	資金來源
							金額	佔計金額		
上海石化熱電機組清潔排放改造 工程	3,287,711	62,794	-	162,794	1.12%	1.12%	-	-	-	自資金及借款
26萬噸/年熱塑性彈性體項目配套 工程	211,326	43,846	-	123,846	58.60%	58.60%	720	606	1.80%	自資金及借款
金山地區廢氣綜合整治上海石化 儲運部T-135等罐本質安全環保 提升項目	95,085	28,660	-	77,557	81.57%	81.57%	-	-	-	自資金
熱電部東區20千伏系統隱患治 理項目	85,813	2,008	-	57,491	67.00%	67.00%	664	379	1.80%	自資金及借款
上海石化二程原油系統提效子 級項目	65,489	6,336	-	41,336	63.12%	63.12%	-	-	-	自資金
2022年熱電部設備更新	50,000	-	(5,657)	30,054	71.42%	71.42%	-	-	-	自資金
2023年煉油部設備更新	150,000	-	(10,965)	24,368	25.44%	25.44%	-	-	-	自資金
儲運部一、二車間VOCs深潔治 理項目	55,112	37,290	(44,873)	417	82.18%	82.18%	-	-	-	自資金
芳烴部3#精量裝置轉化爐F201 爐管更新項目	40,611	5,875	(33,384)	290	84.40%	84.40%	-	-	-	自資金
上海石化(2.4萬噸/年原絲、1.2 萬噸/年48K大絲)碳纖維項目	-	15,491	(15,491)	-	75.81%	75.81%	27,431	-	-	自資金及借款
其他零星項目	3,489,638	30,057	(192,696)	635,826	-	-	-	-	-	-
小計	1,225,088	232,557	(303,666)	1,153,979	-	-	28,815	985	1.80%	-
源：在建工程減值準備	(24,466)	-	-	(24,466)	-	-	-	-	-	-
合計	1,200,602	232,557	(303,666)	1,129,493	-	-	28,815	985	1.80%	-



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 13、在建工程(續)

##### (2) 重大在建工程項目(續)

截至2024年6月30日止6個月期間，本集團借款費用資本化金額為人民幣985千元(截至2023年6月30日止6個月期間：人民幣10,393千元)。

於2024年6月30日和2023年12月31日，本集團在建工程減值準備餘額為人民幣24,486千元，為就長期停建的2號、3號芳烱聯合裝置節能改造計提的減值準備。

#### 14、使用權資產

	房屋及建築物	廠房及 機器設備	運輸工具及 其他設備	合計
<b>原值</b>				
2023年12月31日	28,664	1,545	2,136	32,345
本期增加	5,888	135	851	6,874
本期減少	(8,010)	(103)	(1,005)	(9,118)
2024年6月30日(未經審計)	26,542	1,577	1,982	30,101
<b>累計折舊</b>				
2023年12月31日	21,863	565	1,622	24,050
本期增加	6,172	276	498	6,946
本期減少	(7,953)	(103)	(1,005)	(9,061)
2024年6月30日(未經審計)	20,082	738	1,115	21,935
<b>賬面價值</b>				
2024年6月30日(未經審計)	6,460	839	867	8,166
2023年12月31日	6,801	980	514	8,295

本集團有關租賃活動的具體安排，參見附註五、59。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 15、無形資產

##### 無形資產情況

	土地使用權	其他無形資產	合計
<b>原值</b>			
2023年12月31日	785,567	100,193	885,760
本期增加	—	—	—
本期處置	—	—	—
2024年6月30日(未經審計)	785,567	100,193	885,760
<b>累計攤銷</b>			
2023年12月31日	438,891	94,197	533,088
本期計提	8,522	1,462	9,984
本期處置	—	—	—
2024年6月30日(未經審計)	447,413	95,659	543,072
<b>賬面價值</b>			
2024年6月30日(未經審計)	338,154	4,534	342,688
2023年12月31日	346,676	5,996	352,672

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在未辦妥產權證書的土地使用權。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無通過內部研發形成的無形資產。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 16、長期待攤費用

	2023年12月31日	本期增加	本期攤銷	其他減少	2024年6月30日 (未經審計)
催化劑	637,570	32,353	(121,142)	(70,486)	478,295
使用權資產改良	3,441	-	(555)	-	2,886
其他	317	-	(109)	-	208
減：減值準備	-	-	-	-	-
合計	641,328	32,353	(121,806)	(70,486)	481,389

#### 17、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	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	遞延所得稅 資產
壞賬準備	6,919	1,730	6,893	1,723
存貨跌價準備	400,503	100,126	487,136	121,784
固定資產減值準備	1,621,349	405,337	1,712,741	428,185
在建工程減值準備	24,486	6,122	24,486	6,122
預提費用	-	-	51,693	12,923
可抵扣虧損	6,025,878	1,506,470	5,566,915	1,391,728
租賃負債	6,718	1,680	8,457	2,114
其他遞延所得稅資產	45,111	11,278	41,457	10,366
合計	8,130,964	2,032,743	7,899,778	1,974,945

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 17、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

##### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
借款費用資本化	(3,770)	(943)	(4,172)	(1,043)
固定資產折舊及無形資產攤銷差異	(2,986,784)	(746,696)	(2,748,204)	(687,051)
其他非流動金融資產公允價值變動 差異	(10,000)	(2,500)	(10,000)	(2,500)
公允價值變動損益	(633)	(158)	-	-
使用權資產	(5,825)	(1,456)	(8,294)	(2,074)
合計	(3,007,012)	(751,753)	(2,770,670)	(692,668)

##### (3) 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：

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
可抵扣暫時性差異	29,864	29,861
可抵扣虧損	462,356	454,782
合計	492,220	484,643

按照附註三、27所載的會計政策，本集團的部分子公司在可預見的未來不大可能獲得足夠的可用於實現可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的未來應稅利潤，因此本集團尚未就下列子公司的累計可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。根據現行稅法，這些可抵扣虧損將於2024年至2029年之間到期。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 17、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 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：(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損按子公司分類的明細如下：

子公司名稱	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
上海石化投資發展有限公司(「投發公司」)	130,835	135,837
上海金昌工程塑料有限公司(「金昌公司」)	167,118	162,719
浙江金聯石化儲運有限公司(「金聯公司」)	164,403	156,226
合計	462,356	454,782

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況：

年份	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
2024年	86,899	91,901
2025年	41,475	41,475
2026年	95,144	95,144
2027年	107,558	107,558
2028年	118,704	118,704
2029年	12,576	—
合計	462,356	454,782

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 17、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(5) 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：

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	互抵金額	抵消後餘額	互抵金額	抵消後餘額
遞延所得稅資產	(720,627)	1,312,116	(661,104)	1,313,841
遞延所得稅負債	720,627	(31,126)	661,104	(31,564)

#### 18、其他非流動資產

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
定期存款	-	2,782,500

於2023年12月31日，其他非流動資產為本集團存放於銀行的期限為三年的大額存單，利率為3.55%，將於資產負債表日後一年內到期。

#### 19、資產減值及損失準備

	2023年 12月31日	本期增加	本期減少			2024年 6月30日 (未經審計)
			轉回	轉銷	核銷	
應收賬款壞賬準備(附註五、3)	2,168	-	(51)	-	-	2,117
其他應收款壞賬準備(附註五、6)	4,731	79	-	-	-	4,810
小計	6,899	79	(51)	-	-	6,927
存貨跌價準備(附註五、7)	487,136	111,483	-	(198,116)	-	400,503
固定資產減值準備(附註五、12)	1,742,597	-	-	-	(91,392)	1,651,205
在建工程減值準備(附註五、13)	24,486	-	-	-	-	24,486
長期股權投資減值準備(附註五、9)	28,392	-	-	-	-	28,392
小計	2,282,611	111,483	-	(198,116)	(91,392)	2,104,586
總計	2,289,510	111,562	(51)	(198,116)	(91,392)	2,111,513

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 20、短期借款

項目	幣種	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
信用借款			
— 銀行借款	人民幣	4,500,000	3,000,000

於2024年6月30日，短期借款的利率區間為2.05%(2023年12月31日：1.95%至2.08%)。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無逾期未償還的短期借款。

#### 21、應付票據

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
銀行承兌匯票	5,583,518	1,535,334

上述金額均為一年內到期的應付票據。

#### 22、應付賬款

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應付關聯方(附註八、6)	2,480,636	4,727,391
應付第三方	2,015,692	1,569,521
合計	4,496,328	6,296,912

於2024年6月30日及2023年12月31日，應付賬款中無個別重大的賬齡超過一年的款項。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 23、合同負債

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
預收關聯方貨款(附註八、6)	3,581	11,727
預收第三方貨款	184,172	323,279
合計	187,753	335,006

於2024年6月30日及2023年12月31日，合同負債中無個別重大的賬齡超過一年的款項。

合同負債主要涉及本集團從客戶的商品銷售合同等中收取的預收款。該預收款在合同簽訂時收取，金額為合同對價的100%。該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。

本集團的合同負債餘額本期的變動如下：

	截至2024年 6月30日6個月期間 (未經審計)	截至2023年 6月30日6個月期間 (未經審計)
期初餘額	335,006	383,246
期初餘額隨履約義務轉入本期收入的金額	(335,006)	(381,235)
本期因收到現金而增加的淨額	187,753	364,918
期末餘額	187,753	366,929



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 24、應付職工薪酬

##### (1) 應付職工薪酬列示：

	註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
短期薪酬	(2)	595,527	297,449
離職後福利			
— 設定提存計劃	(3)	23,589	24,816
辭退福利	(4)	—	—
合計		619,116	322,265

##### (2) 短期薪酬

	2023年 12月31日	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	276,800	1,020,935	(720,328)	577,407
職工福利費	3,569	107,206	(107,206)	3,569
社會保險費	16,535	101,960	(104,199)	14,296
其中：醫療保險費	15,032	82,843	(85,006)	12,869
工傷保險費	1,503	8,835	(8,911)	1,427
生育保險費	—	1	(1)	—
補充醫療保險	—	10,153	(10,153)	—
其他保險費	—	128	(128)	—
住房公積金	—	105,600	(105,600)	—
工會經費和職工教育經費	545	20,270	(20,560)	255
非貨幣性福利	—	49,230	(49,230)	—
勞務費	—	15,394	(15,394)	—
其他	—	3,981	(3,981)	—
合計	297,449	1,424,576	(1,126,498)	595,527

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 24、應付職工薪酬(續)

##### (3) 設定提存計劃

	2023年 12月31日	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	24,063	142,104	(143,293)	22,874
失業保險費	753	4,434	(4,472)	715
補充養老保險	-	72,098	(72,098)	-
合計	24,816	218,636	(219,863)	23,589

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。

此外，根據中華人民共和國勞動部於2004年1月6日發佈的(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。

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2024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142,104千元及人民幣72,098千元(截至2023年6月30日止6個月期間：人民幣152,370千元及人民幣84,672千元)。

##### (4) 辭退福利

	2023年 12月31日	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
辭退福利	-	23,141	(23,141)	-

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 25、應交稅費

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應交消費稅	887,608	914,411
未交增值稅	3,281	39,428
應交教育費附加	32,976	69,134
應交城市維護建設稅	46,151	96,776
應交企業所得稅	2,453	2,369
應交土地使用稅	5,603	12,200
應交個人所得稅	1,678	31,036
其他	14,608	21,721
合計	994,358	1,187,075

#### 26、其他應付款

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應付普通股股利	31,386	31,631
應付關聯方款項(附註八、6)	187,916	282,634
應付第三方款項	568,339	830,418
合計	787,641	1,144,683

(1) 於2024年6月30日，沒有個別重大賬齡超過一年的其他應付款(2023年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 26、其他應付款(續)

(2) 其他應付款按類別列示如下：

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
預提費用	147,022	128,671
設備工程款	522,521	912,594
應付普通股股利	31,386	31,631
代扣社保	14,211	15,990
質保金	15,049	7,821
押金	21,823	9,467
銷售折扣	1,271	833
其他	34,358	37,676
合計	787,641	1,144,683

#### 27、一年內到期的非流動負債

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
一年內到期的長期借款	700,000	700,000
一年內到期的租賃負債(附註五、29)	5,983	7,515
合計	705,983	707,515

於2024年6月30日，一年內到期的長期借款的利率為1.08%(2023年12月31日：1.08%)。

#### 28、其他流動負債

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
待轉銷項稅額	26,475	43,819

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 29、租賃負債

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
租賃負債	6,718	8,457
減：一年內到期的非流動負債(附註五、27)	(5,983)	(7,515)
合計	735	942

本集團有關租賃活動的具體安排，參見附註五、59。

#### 30、遞延收益

項目	2023年			2024年		形成原因				
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日 (未經審計)						
政府補助	110,222	15,064	(17,915)	107,371	與資產/收益相關					
負債項目	2023年 12月31日	本期增加	沖減 固定資產	計入 其他收益	沖減 管理費用	沖減 財務費用	計入 營業外收入	沖減 營業外支出	2024年 6月30日 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
化學工業區投資補貼	80,000	-	-	-	-	(5,000)	-	75,000	與資產相關	
其他與資產相關的政府 補助	21,261	-	-	-	-	-	-	21,261	與資產相關	
其他與收益相關的政府 補助	8,961	15,064	-	(12,915)	-	-	-	11,110	與收益相關	
合計	110,222	15,064	-	(12,915)	-	-	(5,000)	107,371		

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 31、股本

	2023年12月31日	本期增減變動				小計	2024年6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	註銷庫存股		
無限售條件股份							
境內上市的人民幣							
普通股A股	7,328,814	-	-	-	-	-	7,328,814
境外上市的外資股H股	3,470,472	-	-	-	(124,058)	(124,058)	3,346,414
股份總數	10,799,286	-	-	-	(124,058)	(124,058)	10,675,228

本公司於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，全部註冊資金系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號文批覆，本公司於1993年7月和9月在香港、紐約、上海公開發行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股股票於1993年7月26日在香港聯合交易所有限公司掛牌上市，同時在紐約證券交易所美國存托憑證方式掛牌交易；A股股票於1993年11月8日在上海證券交易所掛牌上市。

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，本公司於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。該等股份於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，本公司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。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 31、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注入中石化股份。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。

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覆》，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方案，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掛牌交易出售股份的數量佔上海石化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。

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，通過了中石化股份關於資本公積金和盈餘公積金轉增股本合計3,600,000,000股的優化股改承諾方案。

自本公司股權分置改革方案於2013年8月20日實施後，本公司非流通股股份即獲得上市流通權。根據約定的限售期，截至2016年12月31日止，中石化股份所持有的全部5,460,000,000股及社會法人股股東所持有的225,000,000股已實現流通。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 31、股本(續)

於2017年8月23日，根據本公司董事會決議，通過了本公司普通股A股股票期權激勵計劃第一個行權期行權方案。於2017年9月27日，本公司新增註冊資本人民幣14,177千元，由符合行權條件的199名股權激勵對象以人民幣54,580千元現金繳足。實際出資額和認繳的註冊資本的差額合計人民幣40,403千元計入本公司資本公積－股本溢價，同時將等待期內已確認的資本公積－職工股權期權計劃合計人民幣21,916千元結轉至資本公積－股本溢價。於2017年12月31日，本公司總股本為10,814,176,600股。

於2018年1月8日，根據本公司董事會決議，通過了本公司普通股A股股票期權激勵計劃第二個行權期行權方案。於2018年1月12日，本公司新增註冊資本人民幣9,637千元，由符合行權條件的185名股權激勵對象以人民幣37,102千元現金繳足。實際出資額和認繳的註冊資本的差額合計人民幣27,465千元計入本公司資本公積－股本溢價，同時將等待期內已確認的資本公積－職工股權期權計劃合計人民幣17,062千元結轉至資本公積－股本溢價。

根據本公司2018年12月28日的董事會決議，由於未滿足非市場行權條件，本公司普通股A股股票期權激勵計劃第三個行權期不予行權。於2023年12月31日及2022年12月31日，本公司總股本為10,823,813,500股。

2022年6月22日，本公司2021年度股東週年大會、2022年度第二次A股類別股東大會和2022年第二次H股類別股東大會審議通過了《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股／或境外上市外資股的議案》。根據該一般性授權，本公司於2022年10月27日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2022年12月31日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計24,528,000股，支付對價共計人民幣25,689千元。本公司於2023年2月17日註銷了已回購的全部H股股份合計24,528,000股，佔本公司已發行股份總數的0.23%。本次註銷後，本公司已發行股份總數減至10,799,285,500股，其中A股7,328,813,500股，H股3,470,472,000股。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 31、股本(續)

2023年6月28日，本公司2022年度股東週年大會、2023年第一次A股類別股東大會和2023年第一次H股類別股東大會審議通過的《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及／或境外上市外資股的議案》，本公司於2023年11月3日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2024年6月30日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計124,058,000股，支付對價共計人民幣124,004千元。本公司於2024年6月17日註銷了已回購的全部H股股份合計124,058,000股，佔本公司已發行股份總數的1.15%。本次註銷後，本公司已發行股份總數減至10,675,227,500股，其中A股7,328,813,500股，H股3,346,414,000股。

於2024年6月30日，本公司總股本為10,675,227,500股。

#### 32、資本公積

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024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
股本溢價(附註五、31)	105,685	54	-	105,739
其他(附註五、38)	58,626	12,240	-	70,866
合計	609,166	12,294	-	621,460

於2024年6月30日及2023年12月31日，本公司不存在已授予但尚未行使的股票期權。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 33、庫存股

項目	2023年 12月31日	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
回購H股普通股	70,579	53,425	(124,004)	-

根據2022年6月22日召開的股東大會審議通過的《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及／或境外上市外資股的議案》，本公司於2022年10月27日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2022年12月31日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計24,528,000股，支付對價共計人民幣25,689千元。本公司已於2023年2月17日註銷了截至該日已回購的全部H股股份，合計24,528,000股。

根據2023年6月28日召開的股東大會審議通過的《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及／或境外上市外資股的議案》，本公司於2023年11月3日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2023年12月31日，本公司於香港聯合交易所回購H股普通股共計70,192,000股，支付對價共計人民幣70,579千元。截至2024年6月5日，本公司於香港聯合交易所回購H股普通股共計53,866,000股，支付對價共計人民幣53,425千元。本公司已於2024年6月17日註銷了截至該日已回購的全部H股股份，合計124,058,000股。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 34、其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益			截至2024年6月30日止6個月期間利潤表中其他綜合收益					
	2023年 12月31日	稅後歸屬於 母公司	減：轉為被 套期項目初始 確認的現金流量 套期儲備	2024年 6月30日 (未經審計)	本期所得稅前 發生額	減：計入其他綜 合收益本期轉出	減：所得稅收益	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
不能重分類進損益的 其他綜合收益									
其他權益工具投資 公允價值變動	(848)	-	-	(848)	-	-	-	-	-
將重分類進損益的其他綜合收益									
現金流量套期儲備	-	(3,128)	-	(3,128)	(4,171)	-	1,043	(3,128)	-
權益法下可轉損益的 其他綜合收益	(39)	-	-	(39)	-	-	-	-	-
合計	(887)	(3,128)	-	(4,015)	(4,171)	-	1,043	(3,128)	-

	資產負債表中其他綜合收益			截至2023年6月30日止6個月期間利潤表中其他綜合收益					
	2022年 12月31日	稅後歸屬於 母公司	減：轉為被 套期項目初始 確認的現金流量 套期儲備	2023年 6月30日 (未經審計)	本期所得稅前 發生額	減：計入其他綜 合收益本期轉出	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
將重分類進損益的其他綜合收益									
現金流量套期儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
權益法下可轉損益的 其他綜合收益	(806)	(21)	-	(827)	(21)	-	-	(21)	-
合計	(806)	(21)	-	(827)	(21)	-	-	(21)	-

截至2023年6月30日止6個月期間，本集團將現金流量套期儲備轉出計入存貨的初始確認金額為人民幣806千元，重分類至主營業務收入的金額為21千元。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 35、專項儲備

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日 (未經審計)
安全生產費用	298,137	91,195	(117,267)	<b>272,065</b>

項目	2022年12月31日	本期提取	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
安全生產費用	240,418	76,290	(55,706)	261,002

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(附註三、26)。

#### 36、盈餘公積

項目	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	6,571,279	—	—	<b>6,571,279</b>
任意盈餘公積金	101,355	—	—	<b>101,355</b>
合計	6,672,634	—	—	<b>6,672,634</b>

項目	2022年12月31日 (已重述)	本期提取	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	6,571,279	—	—	6,571,279
任意盈餘公積金	101,355	—	—	101,355
合計	6,672,634	—	—	6,672,634

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。本公司於本期間未提取法定盈餘公積金(截至2023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於彌補以前年虧損或增加股本。本公司於本期間未提取任意盈餘公積金(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 37、未分配利潤

	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
調整前上年度期末未分配利潤	6,517,172	7,923,002
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	46
調整後年初未分配利潤	6,517,172	7,923,048
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤/(虧損)	27,912	(988,277)
減：提取法定盈餘公積(附註五、36)	-	-
應付普通股股利(1)	-	-
年末未分配利潤	6,545,084	6,934,771

(1) 根據2024年6月6日股東大會決議，本公司未予派發2023年度現金股利。

根據2023年6月28日股東大會決議，本公司未予派發2022年度現金股利。

董事會未提議派發截至2024年6月30日止6個月期間的中期股息(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

(2) 年末未分配利潤的說明

截至2024年6月30日，本集團歸屬於母公司的未分配利潤中包含了本公司的子公司提取的盈餘公積人民幣301,904千元(2023年12月31日：人民幣297,224千元)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 38、少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

子公司名稱	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
中國金山聯合貿易有限責任公司(「金貿公司」)	101,710	105,362
上海金昌工程塑料有限公司(「金昌公司」)(註1)	-	12,616
合計	101,710	117,978

註1： 本報告期，本集團以名義價格人民幣2元從金昌公司的少數股東處購買金昌公司剩餘的全部25.75%股權，少數股東權益減少至零。

#### 39、營業收入和營業成本

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
主營業務收入	(1)	43,105,576	44,710,183
其他業務收入		427,230	226,868
合計		43,532,806	44,937,051

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
主營業務成本	(1)	36,192,500	38,408,737
其他業務成本		247,410	147,190
合計		36,439,910	38,555,927

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 39、營業收入和營業成本(續)

##### (1) 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：

產品類型	截至6月30日止6個月期間			
	2024年(未經審計)		2023年(未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
煉油產品	30,856,418	24,056,481	30,675,736	24,774,204
化工產品	8,837,013	8,777,704	9,520,682	9,181,866
石油化工產品貿易	3,147,406	3,098,343	4,260,964	4,203,453
其他	264,739	259,972	252,801	249,214
合計	43,105,576	36,192,500	44,710,183	38,408,737

##### (2) 本集團截至2024年6月30日止6個月期間營業收入、營業成本分解如下：

分類	截至2024年6月30日止6個月期間(未經審計)				
	煉油產品	化工產品	石油化工 產品貿易	其他	合計
主營業務收入	30,856,418	8,837,013	3,147,406	264,739	43,105,576
其中：在某一時點確認 在某一時段內確認	30,856,418	8,837,013	3,129,382	264,739	43,087,552
	-	-	18,024	-	18,024
其他業務收入	-	-	-	427,230	427,230
合計	30,856,418	8,837,013	3,147,406	691,969	43,532,806

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 39、營業收入和營業成本(續)

(2) 本集團截至2024年6月30日止6個月期間營業收入、營業成本分解如下：(續)

分類	截至2024年6月30日止6個月期間(未經審計)				合計
	煉油產品	化工產品	石油化工 產品貿易	其他	
主營業務成本	24,056,481	8,777,704	3,098,343	259,972	36,192,500
其中：在某一點點確認	24,056,481	8,777,704	3,080,319	259,972	36,174,476
在某一時段內確認	-	-	18,024	-	18,024
其他業務成本	-	-	-	247,410	247,410
合計	24,056,481	8,777,704	3,098,343	507,382	36,439,910

本集團截至2023年6月30日止6個月期間營業收入、營業成本分解如下：

分類	截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)				合計
	煉油產品	化工產品	石油化工 產品貿易	其他	
主營業務收入	30,675,736	9,520,682	4,260,964	252,801	44,710,183
其中：在某一點點確認	30,675,736	9,520,682	4,230,925	252,801	44,680,144
在某一時段內確認	-	-	30,039	-	30,039
其他業務收入	-	-	-	226,868	226,868
合計	30,675,736	9,520,682	4,260,964	479,669	44,937,051



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 39、營業收入和營業成本(續)

(2) 本集團截至2024年6月30日止6個月期間營業收入、營業成本分解如下：(續)

分類	截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)				合計
	煉油產品	化工產品	石油化工 產品貿易	其他	
主營業務成本	24,774,204	9,181,866	4,203,453	249,214	38,408,737
其中：在某一時點確認	24,774,204	9,181,866	4,173,414	249,214	38,378,698
在某一時段內確認	-	-	30,039	-	30,039
其他業務成本	-	-	-	147,190	147,190
合計	24,774,204	9,181,866	4,203,453	396,404	38,555,927

截至2024年6月30日止6個月期間，本集團無試運行銷售收入和成本(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

#### 40、税金及附加

項目	截至6月30日止6個月期間		計繳標準
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	
消費稅	5,247,142	5,527,498	根據國家有關稅務法規，自2009年1月1日起，本集團需就銷售的汽油、柴油、石腦油和燃料油按適用的消費稅率繳納消費稅(附註四)
城市維護建設稅	410,324	383,292	實際繳納消費稅及增值稅的5%或7%
教育費附加	296,499	277,558	實際繳納消費稅及增值稅的3%
印花稅	7,202	8,694	應稅單位的適用稅額
房產稅	16,726	16,132	房產計稅餘值的1.2%或房屋租金的12%
土地使用稅	9,024	8,992	應稅單位的適用稅額
其他	6,219	4,415	
合計	5,993,136	6,226,581	

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 41、銷售費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
裝卸運雜費	18,760	27,812
代理手續費	46,185	50,602
職工薪酬	33,512	38,058
商品存儲物流費	17,879	21,155
其他	10,245	10,832
合計	126,581	148,459

#### 42、管理費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
職工薪酬	531,739	572,225
修理及保養開支	104,704	134,015
折舊費和攤銷費	87,555	93,666
警衛消防費	20,892	20,948
信息系統運行維護費	19,588	21,992
使用權資產折舊費	6,659	6,139
其他	115,958	109,242
合計	887,095	958,227

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 43、研發費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
研發材料費	16,589	10,027
技術協作費	15,571	17,485
職工薪酬	35,658	36,381
折舊費	8,791	1,373
其他	20,295	2,796
合計	96,904	68,062

#### 44、財務費用(收益以「-」號填列)

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
貸款及應付款項的利息支出	92,676	65,529
減：資本化的利息支出	(985)	(10,393)
加：租賃負債的利息支出	213	411
存款及應收款項的利息收入	(180,835)	(185,052)
淨匯兌損失	9,326	1,780
其他財務費用	3,405	2,444
合計	(76,200)	(125,281)

本集團本期用於確定借款費用資本化金額的資本1.80%(截至2023年6月30日止6個月期間：1.66%)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 45、其他收益

按性質分類	截至6月30日止6個月期間		與資產相關/與收益相關
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	
其他與收益相關的政府補助	4,044	2,808	與收益相關
港口建設費返還	3,535	1,980	與收益相關
稅費返還	547	484	與收益相關
科研支出的財政補貼	72	-	與收益相關
其他	4,717	2,127	與收益相關
合計	12,915	7,399	與收益相關

#### 46、投資收益(損失以「-」號填列)

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益/(損失)	85,863	(118,363)
處置衍生金融工具損失	(27)	-
應收款項貼現損失	(1,812)	(1,997)
合計	84,024	(120,360)

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

#### 47、公允價值變動收益(損失以「-」號填列)

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
衍生金融資產和衍生金融負債 商品掉期合約	633	-

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 48、信用減值(損失)/轉回

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
應收賬款壞賬轉回(附註五、3)	51	170
其他應收款壞賬損失(附註五、6)	(79)	(3)
合計	(28)	167

#### 49、資產減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
存貨跌價損失(附註五、7)	(111,483)	(190,486)

#### 50、資產處置收益(損失以「-」號填列)

項目	截至6月30日止6個月期間		計入截至 2024年6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	
固定資產處置利得	1,729	434	1,729

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 51、營業外收入

項目	註	截至6月30日止6個月期間		
		2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	計入截至 2024年6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
賠償款、罰款收入		1,287	1,758	1,287
政府補助	(1)	5,000	5,000	5,000
固定資產報廢利得		10,060	2,825	10,060
其他		293	4,922	293
合計		16,640	14,505	16,640

#### (1) 政府補助明細

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
遞延收益攤銷(附註五、30)	5,000	5,000

#### 52、營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間		
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	計入截至 2024年6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
固定資產報廢損失	10,851	12,135	10,851
補貼支出	9,151	9,290	9,151
其他	12,313	7,284	12,313
合計	32,315	28,709	32,315

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 53、所得稅費用／(收益)

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	3,762	7,429
遞延所得稅的變動	2,330	(233,490)
匯算清繳差異調整	5	(227)
合計	6,097	(226,288)

所得稅收益與會計利潤／(虧損)的關係如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
利潤／(虧損)總額	37,495	(1,211,974)
按適用稅率計算的所得稅	9,374	(302,994)
權益法核算下投資收益的稅務影響	(21,045)	30,011
其他非課稅收益	(2,187)	(2,637)
不得扣除的成本、費用和損失	26,318	37,532
匯算清繳差異調整	5	(227)
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(1,251)	(1,118)
前期多確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	-	4,074
本期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	3,144	8,986
確認以前期間未確認的可抵扣虧損或暫時性差異	(8,261)	85
本期所得稅費用／(收益)	6,097	(226,288)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 54、基本每股收益／(虧損)和稀釋每股收益／(虧損)的計算過程

##### (1) 基本每股收益／(虧損)

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

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
歸屬於本公司普通股股東的合併淨收益／(虧損)	27,912	(988,277)
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	10,686,232	10,799,286
基本每股收益／(虧損)(元／股)	0.003	(0.092)

普通股的加權平均數計算過程如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計) (千股)	2023年 (未經審計) (千股)
期初已發行在外普通股股數(註)	10,729,094	10,799,286
本期回購的普通股加權數	42,862	—
期末發行在外普通股的加權平均數	10,686,232	10,799,286

註：本公司於2023年度回購70,192千股(見附註五、33)，於2024年度註銷，已將其從年初已發行普通股股數中扣除。

##### (2) 稀釋每股收益／(虧損)

截至2024年6月30日止6個月期間，本公司無發行在外的稀釋性普通股，因此稀釋每股收益／(虧損)與基本每股收益／(虧損)相同。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 55、利潤表補充資料

對利潤表中的費用按性質分類：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
營業收入	43,532,806	44,937,051
減：庫存商品及在產品的存貨變動	(294,123)	(259,928)
耗用的原材料和低值易耗品等	30,951,579	31,893,403
商品採購成本	3,098,343	4,203,453
職工薪酬	1,666,353	1,769,930
折舊費和攤銷費用	1,028,286	975,799
使用權資產折舊費	6,946	7,188
稅金及附加	5,993,136	6,226,581
修理及保養開支	326,021	479,778
其他費用	767,085	661,052
財務費用(收益以「-」號填列)	(76,200)	(125,281)
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	633	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)	1,729	434
其他收益	12,915	7,399
投資收益(損失以「-」號填列)	84,024	(120,360)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(111,483)	(190,486)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(28)	167
營業利潤/(虧損)	53,170	(1,197,770)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 56、現金流量表項目

##### (1) 與經營活動有關的現金

###### (i) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
補貼收入	5,000	6,915
活期存款利息收入	120,779	66,336
其他	82,061	58,264
合計	207,840	131,515

###### (ii) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
代理手續費	(46,185)	(50,602)
研究開發費	(35,866)	(20,281)
信息系統運行維護費	(19,588)	(21,992)
商品存儲物流費	(13,797)	(21,155)
警衛消防費	(20,892)	(20,948)
其他	(47,899)	(117,093)
合計	(184,227)	(252,071)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 56、現金流量表項目(續)

##### (2) 與投資活動有關的現金

###### (i) 收到的重要的與投資活動有關的現金

###### a. 取得投資收益所收到的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
收到合營企業分配的股利	15,278	20,397
收到聯營企業分配的股利	99,966	71,603
合計	115,244	92,000

###### b. 收回投資收到的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
收回投資保證金	-	50,000
合計	-	50,000

###### (ii) 支付的重要的與投資活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
投資未上市優先股支付的現金	-	(26,500)
投資合營企業和聯營企業支付的現金	(150,000)	-
合計	(150,000)	(26,500)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 56、現金流量表項目(續)

##### (2) 與投資活動有關的現金(續)

###### (iii) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
收回一年以內定期存款	200,000	1,000,000
定期存款利息收入	13,252	58,167
合計	213,252	1,058,167

###### (iv) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
衍生金融工具投資損失	(27)	-
應收款項貼現損失	-	(1,997)
合計	(27)	(1,997)

##### (3) 與籌資活動有關的現金

###### (i) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
償還租賃負債支付的金額	(4,973)	(6,825)
支付買方付息票據貼現利息	(16,768)	-
支付港股回購款	(52,162)	-
合計	(73,903)	(6,825)

截至2024年6月30日止6個月期間，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為人民幣11,037千元(截至2023年6月30日止6個月期間：人民幣15,051千元)，除上述計入籌資活動的償付租賃負債支付的金額以外，其餘現金流出均計入經營活動。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 56、現金流量表項目(續)

##### (3) 與籌資活動有關的現金(續)

##### (ii) 籌資活動產生的各項負債情況

	短期借款	其他應付款 — 應付利息	一年內到期 的非流動負債 — 長期借款	租賃負債	合計
2023年12月31日	3,000,000	2,509	700,000	8,457	3,710,966
本期增加—現金變動					
借款	17,500,000	—	—	—	17,500,000
本期增加—非現金變動					
因簽訂新租約而增加的租賃負債	—	—	—	3,021	3,021
計提利息	71,856	—	4,053	213	76,122
重分類	(2,562)	2,772	(210)	—	—
本期減少—現金變動					
償還借款	(16,000,000)	—	—	—	(16,000,000)
償還租賃負債本金和利息	—	—	—	(4,973)	(4,973)
支付利息	(69,294)	(2,509)	(3,843)	—	(75,646)
本期減少—非現金變動					
重分類	—	—	—	—	—
2024年6月30日(未經審計)	4,500,000	2,772	700,000	6,718	5,209,490

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 57、現金流量表相關情況

##### (1) 現金流量表補充資料

##### a. 將淨利潤／(虧損)調節為經營活動現金流量

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
淨利潤／(虧損)	31,398	(985,686)
加：資產減值損失	111,483	190,486
信用減值損失(收益以「-」號填列)	28	(167)
投資性房地產折舊	7,562	7,650
固定資產折舊	888,934	812,683
使用權資產折舊	6,946	7,188
無形資產攤銷	9,984	9,984
長期待攤費用攤銷	121,806	145,482
處置固定資產的損失(收益以「-」號填列)	(938)	8,876
公允價值變動收益	(633)	-
財務費用(收益以「-」號填列)	35,360	(68,305)
投資損失(收益以「-」號填列)	(85,836)	120,360
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」號填列)	2,768	(234,502)
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」號填列)	(438)	1,012
遞延收益的減少	(2,851)	(3,995)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	190,022	(559,216)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(3,271,040)	2,393,905
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	2,323,487	(2,093,221)
專項儲備增加(減少以「-」號填列)	(26,072)	20,584
經營活動產生／(使用)的現金流量淨額	341,970	(226,882)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 57、現金流量表相關情況(續)

##### (1) 現金流量表補充資料(續)

##### b. 現金及現金等價物淨變動情況

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	6,006,110	4,610,758
減：現金及現金等價物的期初餘額	(4,906,368)	(889,413)
現金及現金等價物淨增加額	1,099,742	3,721,345

##### (2) 現金和現金等價物的構成

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
現金	6,006,110	4,906,368
其中：可隨時用於支付的銀行存款	6,006,110	4,906,368
年末現金及現金等價物餘額	6,006,110	4,906,368

##### (3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
定期存款	3,329,746	700,642
其他貨幣資金	3,847	3

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 58、外幣貨幣性項目

	2024年6月30日(未經審計)		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—美元	12,336	7.1268	87,916
應收賬款—美元	15,490	7.1268	110,394
其他應收款—美元	40	7.1268	285
其他應收款—港幣	3,667	0.9127	3,347
應收款項融資—美元	34,335	7.1268	244,699
應付賬款—美元	(59,318)	7.1268	(422,748)
其他應付款—美元	(137)	7.1268	(976)
資產負債表敞口總額—美元	2,746		19,570
資產負債表敞口總額—港幣	3,667		3,347
	2023年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—美元	20,823	7.0827	147,483
應收賬款—美元	2,742	7.0827	19,421
其他應收款—美元	40	7.0827	283
其他應收款—港幣	6,071	0.9066	5,504
應收款項融資—美元	18,650	7.0827	132,092
應付賬款—美元	(54,908)	7.0827	(388,897)
其他應付款—美元	(275)	7.0827	(1,948)
資產負債表敞口總額—美元	(12,928)		(91,566)
資產負債表敞口總額—港幣	6,071		5,504



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 59、租賃

##### (1) 本集團作為出租人的租賃情況

###### (a) 經營租賃

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
租賃收入	47,196	47,942

本集團將部分土地、房屋建築物及機器設備用於出租，租賃期為1到20年。本集團將該租賃分類為經營租賃，因為該租賃並未實質上轉移與資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬。

##### (2) 本集團作為承租人的租賃情況

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
選擇簡化處理方法的短期租賃費用	6,064	8,226
與租賃相關的總現金流出	11,037	15,051

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五、合併財務報表項目附註(續)

#### 60、政府補助

##### (1) 政府補助的基本情況

種類	金額	列報項目
化學工業區投資補貼	75,000	遞延收益/營業外收入
國撥轉制科研機構經費	8,830	遞延收益
其他與資產相關的政府補助	21,261	遞延收益
其他與收益相關的政府補助	2,280	遞延收益
地方教育附加專項資金補貼	2,709	其他收益
港口建設費返還	3,535	其他收益
科研支出的財政補貼	72	其他收益
稅費返還	547	其他收益
其他與收益相關的政府補助	6,052	其他收益

##### (2) 計入當期損益的政府補助

類型	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
科研支出的財政補貼	72	-
化學工業區投資補貼	5,000	5,000
港口建設費返還	3,535	1,980
稅費返還	547	484
地方教育附加專項資金補貼	2,709	2,808
其他與收益相關的政府補助	6,052	2,127

##### (3) 截至2024年6月30日止6個月期間未發生政府補助退回的情況(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、在其他主體中的權益

#### 1、在子公司中的權益

(1) 於2024年6月30日，本集團子公司的主要構成如下：

企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(千元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
投發公司	上海	上海	投資	人民幣2,100,000	100.00%	-	設立
金貿公司	上海	上海	貿易	人民幣25,000	67.33%	-	設立
金昌公司	上海	上海	製造	美元9,154	-	100.00%	設立
上海金菲石油化工有限公司 (「金菲公司」)	上海	上海	製造	人民幣415,623	-	100.00%	設立
金貿國際	上海	上海	貿易	人民幣100,000	-	67.33%	設立
金聯公司	浙江嘉興	浙江嘉興	儲運	人民幣400,000	-	100.00%	非同一控制下 企業合併

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東的 持股比例	本期歸屬於 少數股東 的損益	本期向少數 股東宣告 分派的股利	期末 少數股東 權益餘額
中國金山聯合貿易有限責任公司	32.67%	3,862	7,514	101,710

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、在其他主體中的權益(續)

#### 1、在子公司中的權益(續)

##### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

下表列示了上述子公司的主要財務信息，這些子公司的主要財務信息是集團內部交易抵銷前的金額，但是經過了合併日公允價值以及統一會計政策的調整：

	中國金山聯合貿易有限責任公司	
	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產	955,266	1,038,720
非流動資產	2,325	2,528
資產合計	957,591	1,041,248
流動負債	(646,168)	(718,651)
非流動負債	(97)	(92)
負債合計	(646,265)	(718,743)

	中國金山聯合貿易有限責任公司	
	截至2024年 6月30日止 6個月期間	截至2023年 6月30日止 6個月期間
營業收入	3,316,748	4,284,378
淨利潤	11,821	17,956
綜合收益總額	11,821	17,956
經營活動現金流量	13,262	(136,303)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、在其他主體中的權益(續)

#### 2、在合營企業和聯營企業中的權益

(1) 於2024年6月30日，本集團合營企業和重要聯營企業的基本信息如下：

企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動 是否具有戰略性	持股比例		註冊資本 (千元)
					直接	間接	
合營企業-							
林德氣體公司	上海	上海	工業氣生產和銷售	是	-	50.00%	美元32,000
岩谷氣體公司	上海	上海	工業氣生產和銷售	是	-	50.00%	美元10,560
巴陵新材料 <sup>(i)</sup>	上海	上海	苯乙烯熱塑性彈性體新材料 生產與銷售	是	50.00%	-	人民幣800,000
聯營企業-							
上海賽科	上海	上海	生產和分銷化工產品	是	20.00%	-	人民幣3,115,180
化學工業區	上海	上海	規劃、開發和經營化學 工業區	是	38.26%	-	人民幣2,372,439
阿自倍爾公司	上海	上海	控制儀表產品的生產和銷售		-	40.00%	美元3,000
石電能源	上海	上海	電力供應		-	40.00%	人民幣1,000,000

本集團對上述股權投資均採用權益法核算。

(i) 於2021年9月7日，中石化湖南石油化工有限公司(曾用名「中石化巴陵石油化工有限公司」)和本公司共同設立巴陵新材料，分別以現金方式認繳出資人民幣4億元。截止至2024年6月30日，本公司已實繳出資人民幣4億元。巴陵新材料的主要經營範圍為苯乙烯類熱塑性彈性體新材料SBS、SIS、SEBS、SEPS、SSBR(合併簡稱SBC)及其原料、中間產品、副產品的生產與銷售。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、在其他主體中的權益(續)

#### 2、在合營企業和聯營企業中的權益(續)

##### (2) 重要合營企業的主要財務信息

	2024年6月30日(未經審計)			2023年12月31日		
	林德氣體公司	岩谷氣體公司	巴陵新材料	林德氣體公司	岩谷氣體公司	巴陵新材料
流動資產	273,137	59,957	405,794	300,772	76,101	139,920
其中：現金和現金等價物	210,674	59,671	252,046	223,486	73,849	77,859
非流動資產	100,526	3,850	1,575,027	90,912	8,784	1,624,943
資產合計	373,663	63,807	1,980,821	391,684	84,885	1,764,863
流動負債	(44,368)	(1,040)	(308,771)	(37,985)	(13,242)	(657,863)
非流動負債	-	-	(872,050)	(5,600)	-	(607,000)
負債合計	(44,368)	(1,040)	(1,180,821)	(43,585)	(13,242)	(1,264,863)
淨資產	329,295	62,767	800,000	348,099	71,643	500,000
按持股比例計算的淨資產份額(i)	164,648	31,384	400,000	174,050	35,822	250,000
調整事項－內部未實現交易抵銷	(86)	-	-	(86)	-	-
對合營企業投資的賬面價值	164,562	31,384	400,000	173,964	35,822	250,000

	截至2024年6月30日止6個月期間(未經審計)			截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	林德氣體公司	岩谷氣體公司	巴陵新材料	林德氣體公司	岩谷氣體公司	巴陵新材料
營業收入	162,768	1,963	-	192,968	17,164	-
財務收入	226	147	-	311	157	-
所得稅費用	3,632	-	-	7,467	-	-
淨利潤/(虧損)	11,752	(8,876)	-	22,402	2,537	-
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	11,752	(8,876)	-	22,402	2,537	-
本集團本期間收到 的來自合營企業的股利	15,278	-	-	19,700	-	-

(i) 本集團以合營企業財務報表中的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。合營企業財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、在其他主體中的權益(續)

#### 2、在合營企業和聯營企業中的權益(續)

##### (3) 重要聯營企業的主要財務信息

	2024年6月30日(未經審計)				2023年12月31日			
	上海賽科	化學工業區	阿自倍爾公司	石電能源	上海賽科	化學工業區	阿自倍爾公司	石電能源
流動資產	4,441,024	4,168,222	235,807	913,579	4,669,471	3,858,856	245,285	928,769
其中：現金和現金等價物	1,252,804	2,594,240	188,803	841,353	972,028	2,425,810	165,961	850,415
非流動資產	5,921,149	7,103,316	23,484	220,326	5,438,241	7,248,350	11,529	214,348
資產合計	10,362,173	11,271,538	259,291	1,133,905	10,107,712	11,107,206	256,814	1,143,117
流動負債	(4,382,830)	(1,999,787)	(117,970)	(28,637)	(5,838,648)	(1,932,014)	(82,457)	(38,066)
非流動負債	(6,524,000)	(964,869)	(11,058)	(38,341)	(4,476,514)	(880,938)	(3,384)	(39,538)
負債合計	(10,906,830)	(2,964,656)	(129,028)	(66,978)	(10,315,162)	(2,812,952)	(85,841)	(77,604)
淨(負債)/資產	(544,657)	8,306,882	130,263	1,066,927	(207,450)	8,294,254	170,973	1,065,513
少數股東權益	-	1,441,341	-	-	-	1,431,747	-	-
歸屬於母公司淨(負債)/資產	(544,657)	6,865,541	130,263	1,066,927	(207,450)	6,862,507	170,973	1,065,513
按持股比例計算的								
淨(負債)/資產份額(i)	(108,932)	2,626,756	52,105	426,771	(41,490)	2,625,595	68,389	426,205
調整事項—內部未實現交易抵銷	2,035	-	-	(7,716)	2,035	-	-	(9,250)
調整事項—本期未確認的超額損失	106,897	-	-	-	39,455	-	-	-
調整事項(ii)	-	(329,890)	-	-	-	(329,890)	-	-
減值準備餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
對聯營企業投資的賬面價值	-	2,296,866	52,105	419,055	-	2,295,705	68,389	416,955

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六、在其他主體中的權益(續)

#### 2、在合營企業和聯營企業中的權益(續)

##### (3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

	截至2024年6月30日止6個月期間(未經審計)				截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)			
	上海賽科	化學工業區	阿自倍爾公司	石電能源	上海賽科	化學工業區	阿自倍爾公司	石電能源
營業收入	10,641,301	1,003,709	189,180	242,035	8,351,897	897,511	212,652	263,992
淨(虧損)/利潤	(337,207)	287,785	19,290	11,414	(1,068,275)	270,164	36,737	9,568
歸屬於母公司股東的								
淨(虧損)/利潤	(337,207)	185,031	19,290	11,414	(1,068,275)	179,833	36,737	9,568
其他綜合收益	-	-	-	-	-	(56)	-	-
綜合收益總額	(337,207)	287,785	19,290	11,414	(1,068,275)	270,108	36,737	9,568
本集團本期間收到的								
來自聯營企業的股利	-	69,633	24,000	4,000	-	46,103	20,000	4,000

- (i) 本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。
- (ii) 化學工業區調整事項為該公司出售政府所給予的土地時，取得的收益不得由其他股東享有。

##### (4) 非重要合營企業和聯營企業的匯總信息

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
合營企業：		
6月30日投資賬面價值合計	<b>9,831</b>	9,354
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨虧損(i)	<b>183</b>	206
— 其他綜合收益(i)	-	-
— 綜合收益總額	<b>183</b>	206
本集團本期收到的來自非重要合營企業的股利	-	697
聯營企業：		
6月30日投資賬面價值合計	<b>98,758</b>	103,698
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨虧損(i)	<b>(367)</b>	(5,409)
— 其他綜合收益(i)	-	-
— 綜合收益總額	<b>(367)</b>	(5,409)
本集團本期收到的來自非重要聯營企業的股利	<b>2,333</b>	1,500

- (i) 淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。
- (ii) 與聯營企業投資相關的未確認承諾見附註九。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七、分部信息

分部信息是按照本集團的經營分部來編製的。分部報告的形式是基於本集團組織結構、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三個報告分部，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、其他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。

本集團主要以三個業務分部經營：煉油產品、化工產品和石油化工產品貿易。煉油產品和化工產品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) 本集團的煉油產品分部設有石油煉製設備，用以生產合格的煉製汽油、煤油、柴油、重油及液化石油氣等，同時為後續化工裝置提供原材料。
- (ii) 化工產品分部主要生產對二甲苯、苯、環氧乙烷、聚乙烯樹脂、聚丙烯樹脂、腈綸纖維及碳纖維等。本集團所生產的對二甲苯、苯、環氧乙烷作為原材料用以生產本集團的其他化工產品同時銷售給外部客戶。聚乙烯樹脂則是應用於生產電纜絕緣料、地膜及注模產品(如家庭用品及玩具)。聚丙烯樹脂是應用於生產薄膜、板材，以及注模產品(如家庭用品、玩具、家用電器及汽車零件)方面。腈綸纖維及碳纖維等，主要供紡織及服飾行業使用。
- (iii) 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。
- (iv) 其他包括租賃業務、提供勞務以及各類其他商業活動，而所有這些業務均未有歸入上述三項業務分部內。

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、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用、貨幣資金及其相關利息收入、借款及利息費用、投資收益等。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七、分部信息(續)

- i. 截至2024年6月30日止6個月期間(未經審計)及2024年6月30日(未經審計)分部信息列示如下：

項目	煉油產品	化工產品	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	30,856,418	8,837,013	3,147,406	691,969	-	-	43,532,806
分部間交易收入	8,392,545	4,365,700	568,246	334,632	-	(13,661,123)	-
營業成本	(24,056,481)	(8,777,704)	(3,098,343)	(507,382)	-	-	(36,439,910)
利息收入	-	-	-	-	180,835	-	180,835
利息費用	-	-	-	-	(91,904)	-	(91,904)
投資收益	-	(1,044)	(795)	-	85,863	-	84,024
資產減值損失	(6,270)	(105,213)	-	-	-	-	(111,483)
信用減值損失	-	(25)	-	(3)	-	-	(28)
公允價值變動收益	-	-	-	-	633	-	633
折舊費和攤銷費	(364,369)	(643,086)	(225)	(27,552)	-	-	(1,035,232)
利潤/(虧損)總額	752,152	(1,010,408)	10,044	113,357	172,350	-	37,495
所得稅收益	-	-	-	-	(6,097)	-	(6,097)
淨利潤/(虧損)	752,152	(1,010,408)	10,044	113,357	166,253	-	31,398
資產總額	17,172,460	7,769,676	771,786	2,751,271	14,476,424	-	42,941,617
負債總額	9,264,924	2,847,027	646,167	51,160	5,248,173	-	18,057,451
對聯營企業和合營企業的							
長期股權投資	-	-	-	-	3,472,560	-	3,472,560
非流動資產增加額(i)	119,966	275,142	49	1,177	-	-	396,334

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七、分部信息(續)

#### ii. 截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)及2023年6月30日(未經審計)分部信息列示如下：

項目	煉油產品	化工產品	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	30,675,736	9,520,682	4,260,964	479,669	-	-	44,937,051
分部間交易收入	10,607,395	5,064,757	231,132	425,603	-	(16,328,887)	-
營業成本	(24,774,204)	(9,181,866)	(4,203,453)	(396,404)	-	-	(38,555,927)
利息收入	-	-	-	-	185,052	-	185,052
利息費用	-	-	-	-	(55,547)	-	(55,547)
投資損失	-	-	-	(1,997)	(118,363)	-	(120,360)
資產減值損失	(25,179)	(165,307)	-	-	-	-	(190,486)
信用減值損失	-	166	-	1	-	-	167
折舊費和攤銷費	(518,251)	(354,928)	(16,361)	(93,447)	-	-	(982,987)
(虧損)/利潤總額	(475,364)	(681,410)	5,808	(69,703)	8,695	-	(1,211,974)
所得稅費用	-	-	-	-	226,288	-	226,288
淨(虧損)/利潤	(475,364)	(681,410)	5,808	(69,703)	234,983	-	(985,686)
資產總額	15,060,217	7,754,615	1,036,357	2,699,774	15,150,858	-	41,701,821
負債總額	7,036,540	2,207,916	1,073,207	35,702	5,942,154	-	16,295,519
對聯營企業和合營企業的							
長期股權投資	-	-	-	-	3,384,009	-	3,384,009
非流動資產增加額(i)	38,539	276,618	407	78,008	-	-	393,572

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

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2024年6月30日止6個月期間，本集團總收入的72%來自於同一個客戶(截至2023年6月30日止6個月期間：70%)。本集團對該客戶的收入來源於以下分部：煉油產品分部以及其他業務分部。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易

#### 1、本公司的母公司情況

##### (1) 本公司的母公司基本情況

母公司名稱	註冊地	業務性質
中國石油化工股份有限公司	北京市朝陽區朝陽門北大街22號	石油、天然氣勘探、開採、銷售；石油煉製；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。

本公司的最終控制方為中國石油化工集團公司。

##### (2) 母公司股本及其變化

	2023年 12月31日	本期增加	本期減少	2024年 6月30日 (未經審計)
中國石油化工股份有限公司	1,193億元	24億元	-	1,217億元

##### (3) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2024年6月30日(未經審計)		2023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	51.14%	51.14%	50.55%	50.55%

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 2、本公司的子公司情況

本集團子公司的基本情況及相關信息見附註六。

#### 3、本公司的合營企業和聯營企業情況

除附註六、2中已披露的合營和聯營企業的情況外，與本集團發生關聯交易的其他聯營企業的情況如下：

	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動是 否具有戰略性	持股比例	
					直接	間接
上海南光石化有限公司	上海	上海	石油化工產品 進出口	是	-	35.00%
上海金環石油筭開發有限公司	上海	上海	石化產品生產	是	-	25.00%
上海化學工業區物流有限公司	上海	上海	貨物運輸	是	-	33.33%
平湖中航油港務有限公司 (「平湖港務」)	浙江嘉興	浙江嘉興	貨物運輸	是	-	29.00%

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本集團的關係
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
中國石化化工銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中石化石油銷售有限責任公司	控股公司屬下子公司
石化盈科信息技術有限責任公司	控股公司屬下子公司
聯化(寧波)國際物流有限公司	控股公司屬下子公司
中科(廣東)煉化有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化銷售股份有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化燃料油銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化潤滑油有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化揚子石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業北京有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化催化劑有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業上海有限公司	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司北京化工研究院	控股公司屬下子公司
中石化國際事業寧波有限公司	控股公司屬下子公司
舟山實華原油碼頭有限公司	控股公司屬下子公司
大連中石化物資裝備有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化物資裝備華東有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業南京有限公司	控股公司屬下子公司
中石化—霍尼韋爾(天津)有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業武漢有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業華南有限公司	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
中國石化煉油銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化上海高橋石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
寧波東海藍帆科技有限公司	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司石油化工科學研究院	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司上海石油化工研究院	控股公司屬下子公司
中國石化潤滑油有限公司上海研究院	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司青島安全工程研究院	控股公司屬下子公司
中國石化管道儲運有限公司寧波輸油處	控股公司屬下子公司
中石化化工銷售(香港)有限公司	控股公司屬下子公司

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 4、其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本集團的關係
中國石化儀徵化纖有限責任公司	控股公司屬下子公司
福建古雷石化有限公司	控股公司屬下子公司
中石化華東化工銷售有限公司	控股公司屬下子公司
聯合石化新加坡有限公司	控股公司屬下子公司
中國燕山聯合對外貿易有限公司	控股公司屬下子公司
中石化化工銷售(武漢)有限公司	控股公司屬下子公司
南京揚子石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
上海立得催化劑有限公司	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司大連石油化工研究院	控股公司屬下子公司
中石化安全工程研究院有限公司	控股公司屬下子公司
寧波明港液化氣有限公司	控股公司屬下子公司
中石化煉油銷售(上海)有限公司	控股公司屬下子公司
中石化化工銷售(廣東)有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化中原石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
聯化(青島)國際物流有限公司	控股公司屬下子公司
浙江巴陵恆逸己內酰胺有限責任公司	控股公司之合營公司
上海中石化三井化工有限公司	控股公司之合營公司
揚子石化-巴斯夫有限責任公司	控股公司之合營公司
上海長石海運有限公司	控股公司之聯營公司
上海金申德粉體工程有限公司	控股公司之聯營公司
中石化化工銷售(新加坡)有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團石油商業儲備有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化南京化工研究院有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國經濟出版社有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化出版社有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團國際旅行社有限責任公司	最終控股公司屬下子公司
中石化寧波工程有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團共享服務有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團百川經濟貿易有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化節能技術服務有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團經濟技術研究院有限公司	最終控股公司屬下子公司
石油化工管理幹部學院	最終控股公司屬下子公司
石油化工工程質量監督總站	最終控股公司屬下子公司

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 4、其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本集團的關係
中國石化集團上海培訓中心有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團北京燕山石油化工有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化第四建設有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團招標有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化上海工程有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化工程建設有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化工程質量監測有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化煉化工程(集團)股份有限公司	最終控股公司屬下子公司
國家石化項目風險評估技術中心	最終控股公司屬下子公司
中石化第五建設有限公司	最終控股公司屬下子公司
上海石化機械製造有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化南京工程有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化洛陽工程有限公司	最終控股公司屬下子公司
上海石化海堤管理所有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團南京化學工業有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化工程造價有限公司	最終控股公司屬下子公司
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
儀化東麗聚酯薄膜有限公司	最終控股公司之合營公司
國家管網集團東部原油儲運有限公司	最終控股公司之聯營公司
上海石油天然氣有限公司	最終控股公司之聯營公司
中石化易捷銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國家石化項目風險評估技術中心有限公司	控股公司屬下子公司
中石化(北京)化工研究院有限公司	最終控股公司下屬子公司
安慶煉化曙光丁辛醇化工有限公司	最終控股公司下屬子公司
中石化湖南石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化集團資產經營管理有限公司上海會議中心	控股公司屬下子公司
中石化碳產業科技股份有限公司	控股公司屬下子公司
上海石化機械製造有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業華南有限公司	控股公司屬下子公司



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 5、重大關聯交易

本集團在報告期內所進行的的大部分交易對象及條款，均由本公司的母公司中石化股份及有關政府機構所決定。

中石化股份代表整個集團與供貨商洽談及協議原油供應條款，然後酌情分配給其子公司(包括本集團)。在中國政府的監管下，中石化股份擁有廣泛的煉油產品銷售網絡，並在國內煉油產品市場中佔有很高的份額。

本集團與中石化股份簽署了產品互供及銷售服務框架協議。根據框架協議，中石化股份向本集團提供原油、其他化工原料及代理服務。此外，本集團向中石化股份銷售煉油產品、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。

除附註五、9、附註五、38和附註五、46披露的關聯交易外，本集團的其他重大關聯交易列示如下：

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 5、重大關聯交易(續)

##### (1) 購銷商品、提供和接受勞務

採購商品和接受勞務：

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(未經審計)			
			2024年		2023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	27,619,265	76.50%	29,323,965	73.13%
中石化集團及 其子公司	採購	貿易	1,133,933	3.14%	1,154,873	2.88%
本集團之聯營公司	採購	貿易	31,866	0.09%	37,264	0.09%
本集團之合營公司	採購	貿易	157,664	0.44%	180,758	0.45%
關鍵管理人員	日常在職 報酬	勞務薪酬	6,933	0.49%	8,189	0.54%
關鍵管理人員	退休金供款	勞務薪酬	262	0.12%	368	0.15%

銷售商品、提供勞務：

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(未經審計)			
			2024年		2023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	31,792,812	73.03%	31,636,043	70.48%
中石化集團及其子公司	銷售/服務	貿易	56,427	0.13%	29,289	0.07%
本集團之聯營公司	銷售/服務	貿易	1,637,212	3.76%	1,029,429	2.29%
本集團之合營公司	銷售/服務	貿易	31,354	0.00%	25,313	0.06%

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 5、重大關聯交易(續)

##### (2) 租賃

本集團作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
		2024年確認的 租賃收入	2023年確認的 租賃收入
中石化股份及其子公司和合營公司	房屋及設備出租	17,254	17,011
本集團之合營公司	設備出租	6,065	6,182
本集團之聯營公司	房屋及設備出租	3,711	6,391
中石化集團及其子公司	房屋出租	239	239
合計		27,269	29,823

本集團作為承租方當期承擔的租賃負債利息支出：

	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
	2024年	2023年
中石化集團及其子公司	142	290
本集團之合營公司	2	6
合計	144	296

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 5、重大關聯交易(續)

##### (2) 租賃(續)

本集團作為承租方當期增加的使用權資產：

承租方名稱	租賃資產種類	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
		2024年	2023年
中石化集團及其子公司	租入設備、房屋及土地	2,388	1,388

##### (3) 其他關聯交易

關聯方	交易內容	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
		2024年	2023年
中石化集團及其子公司	保險費	64,248	58,121
中國石化財務有限責任公司	已收和應收利息	4	176
中石化集團及其子公司	建築安裝工程款及檢修費	63,875	93,856
中石化股份及其子公司和合營公司	建築安裝工程款及檢修費	1,204	3,516
中石化股份及其子公司和合營公司	代理手續費	46,185	50,602

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 6、應收、應付等關聯方等未結算項目情況

應收關聯方款項：

項目	關聯方	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中石化股份及其子公司	4,083,812	-	1,374,391	-
	和合營公司				
	本集團之聯營公司	36,910	-	74,158	55
	本集團之合營公司	10,153	3	338	-
小計		4,130,875	3	1,448,887	55
其他應收款	中石化股份及其子公司	4,313	2,795	3,141	2,795
	和合營公司				
	本集團之合營公司	2,406	-	2,203	-
	本集團之聯營公司	1,064	-	180	-
小計		7,783	2,795	5,524	2,795
預付款項	中石化股份及其子公司	9,733	-	1,547	-
	本集團之聯營公司	-	-	756	-
小計		9,733	-	2,303	-

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 6、應收、應付等關聯方等未結算項目情況(續)

應付關聯方款項：

項目	關聯方	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應付賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	2,448,920	4,664,225
	中石化集團及其子公司	5,953	12,017
	本集團之聯營公司	-	9,991
	本集團之合營公司	25,763	41,158
小計		2,480,636	4,727,391
應付票據	中石化股份及其子公司和合營公司	4,450,454	-
	本集團之聯營公司	-	22,148
	本集團之合營公司	85,743	111,898
小計		4,536,197	134,046
其他應付款	中石化集團及其子公司	172,347	251,121
	中石化股份及其子公司和合營公司	15,569	31,513
小計		187,916	282,634
合同負債	本集團之聯營公司	3,159	4,983
	中石化股份及其子公司和合營公司	402	6,725
	中石化集團及其子公司	20	19
小計		3,581	11,727
租賃負債	中石化集團及其子公司	3,993	6,506
	本集團之合營公司	139	138
小計		4,132	6,644
長期借款	中國石化財務有限責任公司	700,000	700,000

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八、關聯方及關聯交易(續)

#### 7、關聯方承諾

以下為本集團於資產負債表日，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：

##### (1) 建築、安裝工程款

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
中石化集團及其子公司	819,358	810,730

##### (2) 對關聯方之投資承諾

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
對巴陵新材料出資(附註九、2(i))	-	150,000

於2023年12月31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。

### 九、承諾事項

#### 1、資本性支出承諾事項

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

	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
已簽訂的正在履行的固定資產採購合同	1,527,707	1,736,358

#### 2、對外投資承諾事項

- (i) 於2021年9月7日，中石化湖南石油化工有限公司(曾用名「中石化巴陵石油化工有限公司」)和上海石化共同設立巴陵新材料，分別以現金方式認繳出資人民幣400,000千元。於2024年6月30日，上海石化已實繳出資人民幣400,000千元(2023年12月31日：人民幣250,000千元)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十、金融風險

本集團的經營活動會面臨各種金融工具的風險：市場風險(主要為外匯風險、利率風險和商品價格風險)、信用風險和流動性風險。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潛在不利影響。

#### 1、市場風險

##### (1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。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)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。為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或外匯期權合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團未簽署任何貨幣互換合約。於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在尚未到期的遠期外匯合同及外匯期權合同。

本集團於2024年6月30日及2023年12月31日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：

	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	外幣餘額	折算人民幣 餘額	外幣餘額	折算人民幣 餘額
貨幣資金				
— 美元	12,336	87,916	20,823	147,483
應收款項融資				
— 美元	34,335	244,699	18,650	132,092
應收賬款				
— 美元	15,490	110,394	2,742	19,421
其他應收款				
— 美元	40	285	40	283
— 港幣	3,667	3,347	6,071	5,504
應付賬款				
— 美元	(59,318)	(422,748)	(54,908)	(388,897)
其他應付款				
— 美元	(137)	(976)	(275)	(1,948)
資產負債表敞口總額				
— 美元	2,746	19,570	(12,928)	(91,566)
— 港幣	3,667	3,347	6,071	5,504



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十、金融風險(續)

#### 1、市場風險(續)

##### (1) 外匯風險(續)

本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析如下：

	平均匯率		報告日中間匯率	
	截至6月30日止6個月期間		2024年	2023年
	2024年	2023年	6月30日	12月31日
美元	7.1019	7.0952	7.1268	7.0827
港幣	0.9087	0.9077	0.9127	0.9066

於2024年6月30日，對於本集團各類外幣金融資產和外幣金融負債，如果人民幣對各類外幣升值或貶值5%，其他因素保持不變，本集團將增加或減少淨利潤約人民幣860千元(2023年12月31日：減少或增加淨虧損人民幣3,228千元)。

##### (2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於帶息借款。固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險，浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險。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。

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。截至2024年6月30日止6個月期間及截至2023年6月30日止6個月期間本集團並無利率互換安排。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團持有的計息金融工具如下：

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十、金融風險(續)

#### 1、市場風險(續)

##### (2) 利率風險(續)

固定利率金融工具：

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融資產				
—貨幣資金	3.55%-4.20%	3,100,000	3.55%-4.20%	700,000
—其他非流動資產	-	-	3.55%-4.20%	2,600,000
金融負債				
—短期借款	2.05%	(4,500,000)	1.90%-2.08%	(3,000,000)
—租賃負債	4.35%-4.90%	(6,718)	4.35%-4.90%	(8,457)
合計		(1,406,718)		291,543

浮動利率金融工具：

項目	2024年6月30日(未經審計)		2023年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融資產				
—貨幣資金	0.05%-1.90%	6,009,957	0.05%-1.90%	4,906,368
金融負債				
—一年內到期的非流動負債	首年1.08%， 此後每年 定期調整	(700,000)	首年1.08%， 此後每年 定期調整	(700,000)
合計		5,309,957		4,206,368

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十、金融風險(續)

#### 1、市場風險(續)

##### (2) 利率風險(續)

於2024年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升或下降100個基點，本集團的股東權益會增加或減少約人民幣39,878千元，淨利潤會增加或減少約人民幣39,878千元(2023年12月31日：股東權益會增加或減少約人民幣31,600千元，淨虧損會減少或增加約人民幣31,600千元)。

##### (3) 商品價格風險

本集團從事石油化工業務，並使本集團面臨與原油、成品油及其他化工產品價格相關的商品價格風險，原油、成品油及其他化工產品價格的波動可能對本集團造成重大影響。本集團使用商品掉期合約等衍生金融工具以管理此等商品價格風險。本集團在石油化工業務中所採用的主要商業條款與被套期項目類似，例如計價期、付款日期、交易價格、商品品種及商品數量，本集團針對此類套期採用現金流量套期。

於2024年6月30日，本集團持有若干指定為有效現金流量套期和經濟套期的商品掉期合約。於2024年6月30日，本集團的該等衍生金融資產公允價值為人民幣13,509千元(2023年12月31日：無)，衍生金融負債公允價值為人民幣17,047千元(2023年12月31日：無)。

於2024年6月30日，假設其他所有因素保持不變，商品掉期合約基礎價格上升或下降10%每桶，將導致衍生金融工具公允價值的變動使本集團的其他綜合收益減少或增加10,100千元，淨利潤增加或減少475千元(2023年12月31日：無)。此敏感性分析是假設變動於資產負債表日發生，並於該日作用於本集團具有商品價格風險的衍生工具所作出的。

商品掉期合約在被套期項目結算時間變動時可能產生套期無效部分。截至2024年6月30日止6個月期間，本集團未因商品掉期合約產生套期無效部分。(截至2023年6月30日止6個月期間：無)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十、金融風險(續)

#### 2、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團信用風險主要產生於貨幣資金、衍生金融資產、應收賬款、其他應收款和應收款項融資等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團貨幣資金、衍生金融資產和應收款項融資的交易對手方主要為聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行或金融機構，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因交易對手方違約而導致的重大損失。

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收賬款。於資產負債表日，第一大客戶和前五大客戶的應收賬款分別佔本集團應收賬款總額的98.75%（2023年12月31日：94.71%）和99.98%（2023年12月31日：99.99%）。

此外，對於應收賬款和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他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。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

#### 3、流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。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。

於2024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11,300,000人民幣千元的貸款（2023年12月31日：人民幣12,500,000千元），其中本集團尚未使用的備用授信額度為人民幣6,800,000千元（2023年12月31日：人民幣8,800,000千元）。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十、金融風險(續)

#### 3、流動性風險(續)

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

2024年6月30日(未經審計)						
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計	資產負債表 日賬面價值
短期借款	4,553,528	-	-	-	4,553,528	4,500,000
一年內到期的長期借款	701,071	-	-	-	701,071	700,000
租賃負債	5,996	897	30	-	6,923	6,718
應付賬款	4,496,328	-	-	-	4,496,328	4,496,328
應付票據	5,583,518	-	-	-	5,583,518	5,583,518
其他應付款	787,641	-	-	-	787,641	787,641
衍生金融負債	17,047	-	-	-	17,047	17,047
合計	16,145,129	897	30	-	16,146,056	16,091,252

2023年12月31日						
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計	資產負債表 日賬面價值
短期借款	3,010,703	-	-	-	3,010,703	3,000,000
一年內到期的長期借款	704,914	-	-	-	704,914	700,000
租賃負債	7,878	857	201	-	8,936	8,457
應付賬款	6,296,912	-	-	-	6,296,912	6,296,912
應付票據	1,535,334	-	-	-	1,535,334	1,535,334
其他應付款	1,144,683	-	-	-	1,144,683	1,144,683
合計	12,700,424	857	201	-	12,701,482	12,685,386

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一、公允價值的披露

下表列示了本集團在每個資產負債表日持續和非持續以公允價值計量的資產和負債於本報告年末的公允價值信息及其公允價值計量的層次。公允價值計量結果所屬層次取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次的輸入值。三個層次輸入值的定義如下：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

#### 1、持續的以公允價值計量的資產

於2024年6月30日，持續的以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
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				
— 其他非流動金融資產	—	—	36,500	36,500
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產				
— 應收款項融資	—	347,417	—	347,417
— 其他權益工具投資	—	—	3,869	3,869
衍生金融資產				
— 商品掉期合約	—	13,509	—	13,509
合計	—	360,926	40,369	401,295
金融負債				
衍生金融負債				
— 商品掉期合約	—	17,047	—	17,047
合計	—	17,047	—	17,047

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一、公允價值的披露(續)

#### 1、持續的以公允價值計量的資產(續)

於2023年12月31日，持續的以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
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				
— 其他非流動金融資產	—	—	36,500	36,500
以公允價值計量且其變動計入				
其他綜合收益的金融資產				
— 應收款項融資	—	236,487	—	236,487
— 其他權益工具投資	—	—	3,869	3,869
合計	—	236,487	40,369	276,856

截至2024年6月30日止6個月期間，本集團未發生各層次之間的轉換(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

本集團採用現金流量折現模型評估第二層次金融資產的公允價值。

應收款項融資估值的主要輸入值為交易對手信用風險的折現率。

商品掉期合約估值的主要輸入值為標的商品價格和交易對手信用風險的折現率。

持續第三層次公允價值計量的其他權益工具投資和其他非流動金融資產投資分別為本集團持有的未上市股權投資和未上市優先股投資，其中：

- (i) 對於本集團持有的未上市股權投資，本集團根據獲取的被投資企業的經營狀況和財務信息，在綜合考慮被投資企業的淨資產、資產的流動性及變現能力的基礎上確定其公允價值。
- (ii) 對於本集團持有的未上市優先股投資，本集團在綜合考慮被投資企業最新一輪的融資價格，以及被投資企業的淨資產、資產的流動性和變現能力的基礎上確定其公允價值。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一、公允價值的披露(續)

#### 1、持續的以公允價值計量的資產(續)

持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息：

	2023年 12月31日	購買	出售	本期利得 或損失 計入損益	本期利得 或損失 計入權益	2024年 6月30日 (未經審計)	對於期末持有的 資產，計入損益 的當年未實現利 得或損失
—其他權益工具投資	3,869	-	-	-	-	3,869	-
—其他非流動金融 資產	36,500	-	-	-	-	36,500	-
合計	40,369	-	-	-	-	40,369	-

第三層次公允價值計量項目系本集團持有的非上市公司股權，被投資企業的經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化。

#### 2、不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收款項、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付款項、租賃負債及其他流動負債。

於2024年6月30日及2023年12月31日，不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

### 十二、資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益及債務淨額。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資本負債比率監控資本。

本集團2024年的資本管理戰略與2023年一致，維持資本負債比率在管理層認為合理的範圍內。



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註

#### 1、應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類型	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收關聯方	3,987,421	1,324,745
應收第三方	2,114	2,114
小計	3,989,535	1,326,859
減：壞賬準備	(2,114)	(2,166)
合計	3,987,421	1,324,693

(2) 應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
1年以內(含1年)	3,987,421	1,324,745
1到2年(含2年)	-	-
2到3年(含3年)	-	-
3年以上	2,114	2,114
合計	3,989,535	1,326,859

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 1、應收賬款(續)

##### (3) 應收賬款按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2024年6月30日(未經審計)					2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	3,989,535	100	2,114	0.05	3,987,421	1,326,859	100	2,166	0.16	1,324,693
合計	3,989,535	100	2,114	0.05	3,987,421	1,326,859	100	2,166	0.16	1,324,693

(i) 於2024年6月30日，本公司無單項計提壞賬準備的應收賬款(2023年12月31日：無)。

(ii) 2024年按組合計提壞賬準備的確認標準及說明：

根據本公司的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況沒有顯著差異，因此在計算壞賬準備時未進一步區分不同的客戶群體。

(iii) 應收賬款預期信用損失的評估：

本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款的減值準備，並以違約損失率為基礎計算其預期信用損失。

違約損失率基於過去的實際信用損失經驗計算，並根據歷史資料收集期間的經濟狀況、當前的經濟狀況與本公司所認為的預計存續期內的經濟狀況三者之間的差異進行調整。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 1、 應收賬款(續)

##### (4) 壞賬準備的變動情況：

壞賬準備	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
期初餘額	2,166	2,121
本期計提	-	10
本期收回或轉回	(52)	-
期末餘額	2,114	2,131

(i) 截至2024年6月30日止6個月期間，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，但在本期全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

(ii) 截至2024年6月30日止6個月期間，本公司未核銷重大的應收賬款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

##### (5) 按欠款方歸集的2024年6月30日(未經審計)前五名的應收賬款的情況

項目	餘額	壞賬準備	佔應收賬款餘額
			總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	3,989,535	2,114	100.00%

(6) 截至2024年6月30日止6個月期間，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

(7) 於2024年6月30日，本公司無質押的應收賬款(2023年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 2、應收款項融資

	註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收票據	(1)	96,707	75,238

(1) 應收票據

- (i) 本公司視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將應收票據分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於2024年6月30日，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的應收票據金額為人民幣96,707千元(2023年12月31日：人民幣75,238千元)。
- (ii) 本公司無單項計提減值準備的銀行承兌匯票，均按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。於2024年6月30日及2023年12月31日，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。
- (iii) 於2024年6月30日，本公司無質押的應收票據(2023年12月31日：無)。
- (iv) 於2024年6月30日，本公司列示於應收款項融資的已背書或已貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

項目	已終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	258,057	-

於2024年6月30日，本公司將人民幣258,057千元(2023年12月31日：人民幣363,573千元)的未到期應收票據背書或貼現，而由於本公司管理層認為該等未到期票據所有權的風險及回報已實質轉移，故而整體終止確認該等應收票據、應付供貨商款項及短期借款。本公司對該等整體終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票銀行無法向票據持有人結算款項為限。本公司繼續涉入所承受的可能最大損失為背書予供貨商及貼現予銀行的未到期應收票據款項為人民幣258,057千元(2023年12月31日：人民幣363,573千元)。該等未到期應收票據限期均為一年以內。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 3、其他應收款

(1) 按客戶類別分析如下：

客戶類別	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收關聯方	7,352	5,243
應收第三方	1,257,924	1,087,807
小計	1,265,276	1,093,050
減：壞賬準備	(757,096)	(757,017)
合計	508,180	336,033

(2) 按賬齡分析如下：

賬齡	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
1年以內(含1年)	503,021	328,165
1至2年(含2年)	5,238	10,663
2至3年(含3年)	2,795	1,930
3年以上	754,222	752,292
合計	1,265,276	1,093,050

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 3、其他應收款(續)

##### (3) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2024年6月30日(未經審計)					2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	757,017	59.83	757,017	100.00	-	757,017	69.26	757,017	100	-
按組合計提壞賬準備	508,259	40.17	79	0.02	508,180	336,033	30.74	-	-	336,033
合計	1,265,276	100.00	757,096	59.84	508,180	1,093,050	100.00	757,017	69.26	336,033

##### (4) 壞賬準備的計提和變動情況

	第一階段		第二階段		第三階段		合計		
	未來12個月內預期信用損失(組合)		未來12個月內預期信用損失(單項)		整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)				
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備	
2023年12月31日		336,033	-	-	-	757,017	(757,017)	(757,017)	
本期計提		-	(79)	-	-	(79)	-	(79)	
本期轉回		-	-	-	-	-	-	-	
2024年6月30日(未經審計)		508,259	(79)	-	-	(79)	757,017	(757,017)	(757,096)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 3、其他應收款(續)

##### (4) 壞賬準備的計提和變動情況(續)

於2024年6月30日及2023年12月31日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

於2024年6月30日，本公司應收原合併範圍內子公司金甬公司款項為人民幣752,292千元(2023年12月31日：人民幣752,292千元)。金甬公司於2008年8月開始處於停產狀態，於2019年8月進入破產清算程序。本公司認為該項其他應收款難以收回，因此全額計提壞賬準備。截至2024年6月30日，破產清算程序已經完成，本公司計劃將在履行董事會批准程序後對其做壞賬核銷的賬務處理。

截至2024年6月30日止6個月期間，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，但在本期全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的其他應收款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

截至2024年6月30日止6個月期間，本公司未核銷重大的其他應收款(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 3、其他應收款(續)

##### (5) 按款項性質分類情況

款項性質	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
應收金甬代墊款項	752,292	752,292
墊付理賠款	4,974	5,814
預付股權回購款	3,347	6,333
應收消費稅退稅	481,543	315,659
應收關聯方往來款	7,352	5,243
應收租金	3,982	-
其他	11,786	7,709
小計	1,265,276	1,093,050
減：壞賬準備	(757,096)	(757,017)
合計	508,180	336,033

##### (6) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

單位名稱	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額總額比例	壞賬準備
浙江金甬睛綸有限公司	代墊費用	752,292	3年以上	59.46%	(752,292)
中華人民共和國金山海關	應收消費稅退稅	481,543	1年以內(含1年)	38.06%	-
太平洋安信農業保險股份有限公司	墊付理賠款	4,974	1至2年(含2年)	0.39%	-
上海金山石化物流股份有限公司	應收租金	3,982	1年以內(含1年)	0.31%	-
中國國際金融香港證券有限公司	預付股權回購款	3,347	1年以內(含1年)	0.26%	-
合計		1,246,138		98.48%	(752,292)



## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 4、長期股權投資

項目	註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日
子公司	(1)	2,048,328	2,048,328
聯營企業	(2)	2,296,865	2,295,705
合營企業	(3)	400,000	250,000
小計		4,745,193	4,594,033
減：長期股權投資減值準備		-	-
合計		4,745,193	4,594,033

##### (1) 子公司

子公司名稱	2023年12月31日	本期增減變動	2024年6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額	本期宣告分派的 現金股利
投發公司	2,031,496	-	2,031,496	-	-
金質公司	16,832	-	16,832	-	23,000
合計	2,048,328	-	2,048,328	-	23,000

##### (2) 聯營企業

關於本公司聯營企業上海賽科及化學工業區的相關信息請參見附註六、2。

##### (3) 合營企業

關於本公司合營企業巴陵新材料的相關信息請參見附註六、2。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 5、固定資產

##### (1) 固定資產情況

	房屋及 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>				
2023年12月31日	4,138,039	47,189,083	2,176,421	53,503,543
本期重分類	(6,430)	(17,244)	23,674	-
本期增加				
- 購置	-	100,664	23,837	124,501
- 在建工程轉入	8,827	261,408	24,492	294,727
- 投資性房地產轉入	4,635	-	-	4,635
本期減少				
- 處置及報廢	(6,484)	(204,189)	(25,830)	(236,503)
- 轉出至投資性房地產	(363)	-	-	(363)
<b>2024年6月30日(未經審計)</b>	<b>4,138,224</b>	<b>47,329,722</b>	<b>2,222,594</b>	<b>53,690,540</b>
<b>累計折舊</b>				
2023年12月31日	2,565,522	33,783,260	1,650,432	37,999,214
本期重分類	(340)	(1,096)	1,436	-
本期增加				
- 計提	48,250	750,991	65,330	864,571
- 投資性房地產轉入	3,568	-	-	3,568
本期減少				
- 處置及報廢	(2,937)	(104,804)	(22,449)	(130,190)
- 轉出至投資性房產	(115)	-	-	(115)
<b>2024年6月30日(未經審計)</b>	<b>2,613,948</b>	<b>34,428,351</b>	<b>1,694,749</b>	<b>38,737,048</b>
<b>減值準備</b>				
2023年12月31日	84,023	1,626,498	11,182	1,721,703
本期重分類	-	-	-	-
本期增加				
- 計提	-	-	-	-
本期減少	(3,007)	(85,776)	(2,609)	(91,392)
<b>2024年6月30日(未經審計)</b>	<b>81,016</b>	<b>1,540,722</b>	<b>8,573</b>	<b>1,630,311</b>
<b>賬面價值</b>				
<b>2024年6月30日(未經審計)</b>	<b>1,443,260</b>	<b>11,360,649</b>	<b>519,272</b>	<b>13,323,181</b>
2023年12月31日	1,488,494	11,779,325	514,807	13,782,626

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 5、固定資產(續)

- (2) 截至2024年6月30日止6個月期間，本公司未對固定資產計提減值準備(截至2023年6月30日止6個月期間：無)。於2024年6月30日，本公司固定資產減值準備為人民幣1,630,311千元。
- (3) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本公司無用作抵押的固定資產。
- (4) 於2024年6月30日，本公司暫時閒置的固定資產賬面原值為人民幣3,631,206千元，累計折舊為人民幣2,905,800千元，減值準備為人民幣544,763千元，賬面價值為人民幣180,643千元(於2023年12月31日：賬面原值為人民幣3,624,724千元，累計折舊為人民幣2,905,834千元，減值準備為人民幣544,801千元，賬面價值為人民幣174,089千元)。
- (5) 於2024年6月30日，本公司通過經營租賃租出的固定資產賬面價值為人民幣52,686千元(2023年12月31日：賬面價值為人民幣47,111千元)。
- (6) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本公司無未辦妥產權證書的固定資產。

#### 6、營業收入和營業成本

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
主營業務收入	(1)	39,829,021	40,683,967
其他業務收入		384,859	211,101
合計		40,213,880	40,895,068

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 6、營業收入和營業成本(續)

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
主營業務成本	(1)	<b>32,986,433</b>	34,457,837
其他業務成本		<b>220,583</b>	135,349
合計		<b>33,207,016</b>	34,593,186

(1) 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，按產品分析如下：

	截至6月30日止6個月期間			
	2024年(未經審計)		2023年(未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
煉油產品	<b>30,856,418</b>	<b>24,056,481</b>	30,675,736	24,774,204
化工產品	<b>8,704,169</b>	<b>8,666,284</b>	9,751,651	9,430,640
其他產品	<b>268,434</b>	<b>263,668</b>	256,580	252,993
合計	<b>39,829,021</b>	<b>32,986,433</b>	40,683,967	34,457,837

本公司主營業務收入均為在某一時點確認。

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 7、投資收益(損失以「-」號填列)

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
成本法核算的長期股權投資收益		15,486	-
權益法核算的長期股權投資收益/(損失)	(1)	70,793	(144,851)
應收款項貼現損失		(1,043)	(1,123)
合計		85,236	(145,974)

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

(1) 按權益法核算的長期股權投資收益/(損失)情況如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
上海賽科	-	(213,655)
化學工業區	70,793	68,804
合計	70,793	(144,851)

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 8、現金流量表補充資料

##### (1) 將淨利潤/(虧損)調節為經營活動現金流量

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
淨利潤/(虧損)	47,764	(1,000,105)
加：資產減值損失	111,483	190,486
信用減值損失	26	13
投資性房地產折舊	8,096	8,184
固定資產折舊	864,571	789,250
使用權資產折舊	6,335	5,751
無形資產攤銷	6,143	6,143
長期待攤費用攤銷	121,806	144,819
處置長期資產的淨損失(收益以「-」填列)	(2,073)	9,310
公允價值變動收益	(633)	-
財務費用(收益以「-」填列)	36,221	(57,840)
投資收益(損失以「-」填列)	(86,279)	145,974
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	2,946	(234,848)
遞延收益的減少	(2,850)	(4,011)
存貨的減少(增加以「-」填列)	102,982	(638,496)
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	(3,156,119)	2,091,807
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	2,545,824	(1,519,448)
專項儲備的增加(減少以「-」填列)	(26,072)	21,307
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	580,171	(41,704)

##### (2) 現金及現金等價物淨變動情況

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	5,850,095	4,506,544
減：現金及現金等價物的期初餘額	(4,734,945)	(671,538)
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	1,115,150	3,835,006

## 財務報表附註(續)

自2024年1月1日至2024年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三、母公司財務報表附註(續)

#### 8、現金流量表補充資料(續)

##### (3) 籌資活動產生的各項負債情況

	短期借款	其他應付款 — 應付利息	一年內到期的 非流動負債 — 長期借款	租賃負債	合計
2023年12月31日	3,000,000	2,509	700,000	7,479	3,709,988
本期增加—現金變動					
借款	17,500,000	—	—	—	17,500,000
本期增加—非現金變動					
因簽訂新租約而增加的 租賃負債	—	—	—	6,176	6,176
計提利息	71,856	—	4,053	184	76,093
重分類	(2,562)	2,772	(210)	—	—
本期減少—現金變動					
償還借款	(16,000,000)	—	—	—	(16,000,000)
償還租賃負債本金和利息	—	—	—	(8,018)	(8,018)
支付利息	(69,294)	(2,509)	(3,843)	—	(75,646)
本期減少—非現金變動					
重分類	—	—	—	—	—
2024年6月30日(未經審計)	4,500,000	2,772	700,000	5,821	5,208,593

## C. 財務報表補充資料

截至2024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

	2024年6月30日 (未經審計)
非流動資產處置損失，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	938
計入當期損益的政府補助	5,274
辭退福利	(23,141)
金融資產及負債公允價值變動收益	633
處置衍生金融工具損失	(27)
應收款項貼現損失	(1,812)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(19,884)
所得稅影響額	4,438
少數股東權益影響額(稅後)	188
合計	(33,393)

#### 非經常性損益明細表編製基礎

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(2023修訂)》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。



## C. 財務報表補充資料(續)

截至2024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

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製了財務報表，並已經審計。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製的財務報表之間存在差異，差異項目及金額列示如下：

	淨利潤／(虧損)		淨資產	
	截至6月30日止6個月期間		2024年	2023年
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	12月31日
按企業會計準則	31,398	(985,686)	24,884,166	24,942,907
差異項目及金額				
政府補助(1)	1,005	1,005	(13,008)	(14,013)
安全生產費調整(2)	(26,072)	20,584	—	—
按國際財務報告準則	6,331	(964,097)	24,871,158	24,928,894

差異原因說明如下：

(1) 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》，這些補助金會抵銷與這些補助金有關的資產的成本。在轉入物業、廠房及設備時，補助金會通過減少折舊費用，在物業、廠房及設備的可用年限內確認為收入。

(2) 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，費用性支出於發生時計入損益，資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

### C. 財務報表補充資料(續)

截至2024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)

#### 三、淨資產收益／(虧損)率及每股收益／(虧損)

項目	加權平均淨資產 收益／(虧損)率(%)		每股收益／(虧損)(人民幣元)			
			基本每股收益／(虧損)		稀釋每股收益／(虧損)	
	截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
歸屬於公司普通股股東的淨損益	0.113	(3.818)	0.003	(0.092)	0.003	(0.092)
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨損益	0.247	(3.755)	0.006	(0.090)	0.006	(0.090)

## 董事、監事和高級管理人員對公司2024年半年度報告的書面確認意見

根據《中華人民共和國證券法》第82條、《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〉（2021年修訂）》和《上海證券交易所股票上市規則（2024年4月修訂）》的有關要求，我們作為中國石化上海石油化工股份有限公司（以下簡稱「公司」）的董事、監事和高級管理人員，在全面了解和審核公司2024年半年度報告後，就公司2024年半年度報告發表書面意見如下：

### 一、 董事和高級管理人員確認意見

公司嚴格按照上市公司財務制度規範運作，2024年半年度報告全面、真實、公允地反映了報告期內的公司財務狀況和經營成果。2024年半年度報告的編製和審議程序符合法律法規、中國證監會的規定、公司章程及相關內部控制制度的各項規定。

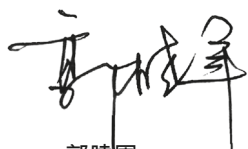
### 二、 監事審核意見

- 1、 公司2024年半年度報告的編製和審議程序符合法律法規、公司章程及相關內部控制制度的各項規定。
- 2、 公司2024年半年度報告的內容、格式符合中國證監會和上海證券交易所的相關規定。
- 3、 未發現參與公司2024年半年度報告編製、審議、信息披露的公司有關人員在工作過程中出現違反信息保密規定的行為。
- 4、 公司編製的2024年半年度報告全面、真實、公允地反映了報告期內的公司的財務狀況和經營成果。

三、 全體董事、監事、高級管理人員保證公司2024年半年度報告及摘要所披露的信息真實、準確、完整，承諾其中不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔法律責任。

董事、監事和高級管理人員對公司2024年半年度報告的書面確認意見(續)

董事簽名：



郭曉軍



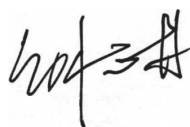
管澤民



杜軍



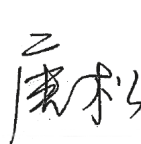
黃翔宇



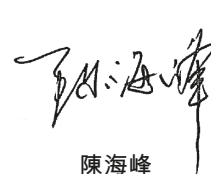
解正林



秦朝暉



唐松



陳海峰



楊鈞



周穎



黃江東

監事簽名：



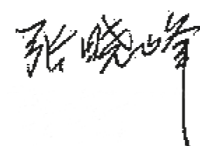
謝莉



張楓



陳宏軍



張曉峰

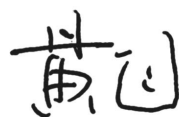


鄭雲瑞



蔡廷基

高管簽名：



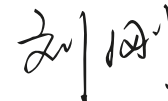
黃飛



李善濤



周國明



劉剛

## 公司基本情況

### (一) 公司信息

公司的中文名稱	中國石化上海石油化工股份有限公司
公司的中文簡稱	上海石化
公司的英文名稱	Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited
公司的英文名稱縮寫	SPC
公司法定代表人	郭曉軍

### (二) 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	劉剛	余光賢
聯繫地址	中國上海市金山區金一路48號，郵政編碼：200540	
電話	8621-57943143	8621-57933728
傳真	8621-57940050	8621-57940050
電子信箱	liugang@spc.com.cn	yuguangxian@spc.com.cn

### (三) 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
公司香港主要經營地址	香港英皇道510號港運大廈605室
公司國際互聯網網址	www.spc.com.cn
電子信箱	spc@spc.com.cn

\* 本報告期內本公司註冊地址未發生變更

## 公司基本情況(續)

### (四) 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《上海證券報》及《證券時報》
登載半年度報告的國際互聯網網址	上海交易所網站、香港交易所網站及本公司網站
公司半年度報告備置地地點	中國上海市金山區金一路48號·公司董事會秘書室

### (五) 公司股份簡況

股份種類	股份上市交易所	股份簡稱	股份代碼
A股	上海交易所	上海石化	600688
H股	香港交易所	上海石油化工股份	00338

### (六) 其他有關資料

公司聘請的會計師事務所(境內)	名稱	畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)
	辦公地址	北京市東城區東長安街1號東方廣場畢馬威大樓8層
公司聘請的會計師事務所(境外)	名稱	畢馬威會計師事務所於《財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師
	辦公地址	香港中環遮打道10號太子大廈8樓
法律顧問： 中國境內：北京市海問律師事務所 北京市朝陽區東三環中路5號財富金融中心20層 100020  中國香港：中倫律師事務所 香港中環康樂廣場一號怡和大廈四樓100020  聯席公司秘書： 劉剛，徐海燕  香港交易所授權代表： 郭曉軍，徐海燕  H股股份過戶登記處： 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1712-1716號舖		