



# 2022

半年度報告



**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
7	董事會報告
28	重要事項
42	普通股股份變動及股東情況
46	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>
95	合併及母公司資產負債表
97	合併及母公司利潤表
99	合併母公司現金流量表
101	合併股東權益變動表
102	母公司股東權益變動表
103	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2022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2022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2022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
吳海君(於2022年9月8日辭任)	董事長	因公外出	管澤民

三、 公司截至2022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、 公司負責人董事長吳海君、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)財務部總經理楊雅婷女士聲明：保證2022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2022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、 2022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2022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
「《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》附錄十之《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
「LDAR」	指	洩漏檢測與修復
「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	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十四之《企業管治守則》
「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	<b>45,900,355</b>	37,136,606	23.60
(虧損)/利潤總額	<b>-442,601</b>	1,510,713	-129.30
歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤	<b>-436,009</b>	1,244,189	-135.04
歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益的淨 (虧損)/利潤	<b>-402,544</b>	1,169,426	-134.42
經營活動使用的現金流量淨額	<b>-6,405,122</b>	-2,389,552	168.05
	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	<b>28,875,824</b>	30,260,172	-4.57
總資產	<b>42,481,112</b>	47,038,622	-9.69

## 公司簡介和主要財務指標(續)

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(虧損)/收益(人民幣元/股)	<b>-0.040</b>	0.115	不適用
稀釋每股(虧損)/收益(人民幣元/股)	<b>-0.040</b>	0.115	不適用
扣除非經常性損益後的基本(虧損)/收益 (人民幣元/股)	<b>-0.037</b>	0.108	不適用
加權平均淨資產(虧損)/收益率(%)*	<b>-1.448</b>	4.164	減少5.61個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 (虧損)/收益率(%)*	<b>-1.337</b>	3.913	減少5.25個百分點

\* 以上淨資產不包含少數股東權益。

## (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(虧損)/利潤		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》	<b>-436,009</b>	1,244,189	<b>28,875,824</b>	30,260,172
按《國際財務報告準則》	<b>-426,518</b>	1,276,462	<b>28,858,796</b>	30,242,139

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。

## 公司簡介和主要財務指標(續)

### (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
非流動資產處置損失	-5,960
計入當期損益的政府補助	10,905
辭退福利	-8,251
金融資產及負債公允價值變動損失	-8,987
結構性存款收益	9,300
處置衍生金融工具損失	-18,618
應收款項貼現損失	-2,187
委託貸款收益	2,667
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-20,106
所得稅影響額	7,706
少數股東權益影響額(稅後)	66
合計	-33,465

## 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石油產品、中間石化產品、樹脂和塑料及合成纖維。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，優化技術並提高關鍵性上游裝置的能力。

2022年上半年，俄烏衝突爆發，歐美持續加大對俄羅斯能源的制裁，加劇了石油供應緊張，國際能源價格大幅沖高。布倫特原油期貨均價攀升至2014年上半年以來的半年度最高水平，美國WTI原油期貨均價則創下2008年上半年以來的半年度最高點。國際石油貿易格局深刻調整，原油貿易流向發生重要變化，資源競爭加劇，出口國定價權和話語權顯著增強，進口國成本大幅抬升。因制裁引發的能源短缺導致歐美通脹創40多年來的新高。

國內石油化工市場需求增速低於供應增速，市場份額、利潤空間面臨較大挑戰。疊加二季度國內疫情多點散發對終端消費需求的影響，成品油銷量驟降，化纖、塑料等板塊景氣度偏低，化工產品產業鏈成本傳導不暢，石腦油裂解裝置盈利空間大幅壓縮。「碳中和」下能源結構轉型持續推進。

石化企業經營在需求收縮、供給衝擊、預期轉弱的「三重壓力」下，面臨的困難和挑戰顯著增加。主要生產企業主動減產保價，但龍頭企業資本開支持續增加。

## 董事會報告(續)

### (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、中間石化產品、合成樹脂和合成纖維生產企業，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性上游裝置的能力，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

2022年上半年，世界經濟增長放緩，中國有效統籌疫情防控和經濟社會發展，上半年國內生產總值(GDP)同比增長2.5%。

## 董事會報告(續)

2022年上半年，面對高位劇烈波動的能源價格、日益加劇的行業競爭壓力，及上海疫情導致的供應鏈阻塞、下游市場需求萎縮等嚴峻形勢，本集團堅持「向先進水平挑戰、向最高標準看齊」的工作理念，在做好疫情防控的同時，抓實生產運營，年度各項奮鬥目標有序推進。截至2022年6月30日止，本集團營業額為人民幣458.59億元，比去年同期增加人民幣87.71億元，漲幅為23.65%；稅前虧損為人民幣4.33億元（去年同期稅前利潤為人民幣15.43億元），同比減少人民幣19.76億元；除稅及非控股股東權益後虧損為人民幣4.27億元（去年同期利潤為人民幣12.76億元），同比減少人民幣17.03億元。

2022年上半年，受疫情及檢修影響，本集團生產的主體商品總量543.17萬噸，比去年同期減少8.07%。1至6月份，加工原油579.51萬噸（含來料加工17.28萬噸），比去年同期減少6.68%。生產成品油315.34萬噸，同比減少12.85%，其中生產汽油144.83萬噸，同比減少0.88%；柴油131.12萬噸，同比減少15.32%；航空煤油39.38萬噸，同比減少35.32%。生產液化氣32.63萬噸，同比增長23.41%。生產乙烯35.35萬噸，同比增長16.67%；對二甲苯31.84萬噸，同比增長116.01%。生產塑料樹脂及共聚物（不包括聚酯和聚乙烯醇）45.05萬噸，同比減少0.16%。生產合纖原料6.09萬噸，同比減少54.62%；生產合纖聚合物6.86萬噸，同比減少60.09%；生產合成纖維1.06萬噸，同比減少80.55%。上半年本集團的產品產銷率為98.74%，貨款回籠率（不含關聯企業）為100%。

抓實疫情防控，保障生產經營。上半年，本集團嚴格落實疫情防控措施，駐廠員工「零感染」，圓滿地完成了各項抗疫任務。大力支持地方抗疫，受到地方政府和醫療隊員的高度肯定。優化調整檢修裝置和物料管控，加強公用工程平衡和運行協調，繼續強化工藝技術管理和節能管理。在列入監控的56項主要技術經濟指標中，有17項達到行業先進水平，有30項指標好於去年全年水平，同比進步率為53.57%。踐行綠色發展理念，1-6月，公司外排廢水達標率100%，氨氮、二氧化硫排放總量同比分別下降58.93%和8.78%。廠區邊界VOCs濃度均值同比下降25.76%。持續推進HSE體系落地，但不幸的是，6月18日，公司1#乙二醇裝置發生了爆炸事故。事故發生後，公司主要生產裝置停車。截止目前，事故原因正在調查當中，這些裝置正有序復工復產。

## 董事會報告(續)

抓好項目建設，推進系統優化。上半年，本集團持續推進48K大絲束碳纖維產業化項目、25萬噸／年彈性體項目、廠區分佈式光伏發電項目等。突出效益導向，堅持動態優化。跟蹤預判原油市場變化情況，調整原油採購組合，降低採購成本；加大煉油、化工產品結構調整力度，優化調整塑料、化纖產品牌號，上半年柴汽比0.91，同比下降0.15。以市場導向推動產銷銜接，持續推動三個月滾動價格預測在生產優化中的實踐和應用。優化預算管控，加強費用管控，持續提升成本費用投入產出效率，發揮資金使用效率。

抓好科技創新，推進產業化應用。上半年，本集團加快碳纖維及複合材料的核心技術攻關、應用研究和產業化，百噸級高性能試驗裝置項目穩步推進，圓滿完成北京2022年冬奧會、冬殘奧會火炬研發量產和服務保障任務，被黨中央、國務院授予「北京冬奧會、冬殘奧會突出貢獻集體」。深化科研合法合規管理，強化知識產權保護，專利申請55件，獲專利授權39件。加強智能化建設和數據治理，持續提升信息化管理水平。上半年公司新產品累計生產量為6.58萬噸，聚烯烴高附加值產品產量為36.34萬噸。

抓好深化改革，推進管理提升。上半年，本集團持續推進深化改革三年行動，55項工作任務、238個行動項全面完成。強化對標一流管理提升行動過程管理，115個行動項全部完成。開展管理體制優化工作，推動組織變革從傳統職能管理驅動向業務和價值驅動轉變。成立新的碳纖維事業部，增設「三新」（新能源、新材料、新經濟）相關組織機構，為碳纖維產業及新能源業務發展提供支撐。全面啟動試點並推進5S（整理、整頓、清掃、清潔、素養）管理。開展「合規管理強化年」活動。優化隊伍建設，抓實基本功訓練，提高技能操作人員「五懂五會五能」水平，努力提升員工安全生產技能。加強人才選拔，促進高層次人才作用發揮。規範管理，進一步加大引才、留才力度。

## 董事會報告(續)

下表列明本集團在所呈報期內的銷售量及扣除營業稅金及附加後的銷售淨額：

	截至6月30日止半年度					
	2022年			2021年		
	銷售量 千噸	銷售淨額 人民幣 百萬元	百分比(%)	銷售量 千噸	銷售淨額 人民幣 百萬元	百分比(%)
合成纖維	11.3	230.0	0.6	56.2	728.7	2.3
樹脂及塑料	502.1	4,300.4	10.7	591.2	4,657.6	14.7
中間石化產品	908.9	6,409.2	16.0	771.3	3,839.8	12.2
石油產品	3,940.9	21,846.7	54.4	4,528.8	17,005.9	53.8
石油化工產品貿易	–	6,950.7	17.3	–	5,042.7	15.9
其他	–	405.2	1.0	–	360.8	1.1
合計	5,363.2	40,142.2	100.0	5,947.5	31,635.5	100.0

2022年上半年，本集團共實現銷售淨額人民幣401.42億元，與去年同期相比上升26.89%，其中中間石化產品、石油產品和石油化工產品貿易的銷售淨額分別增加66.91%、28.47%和37.84%，合成纖維和樹脂及塑料分別下降68.44%和7.67%。受裝置停工及產品價格上升影響，除中間石化產品外，其他各板塊的銷量均有較大幅度的下降，合成纖維、樹脂及塑料和石油產品分別下降79.89%、15.07%和12.89%。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。2022年上半年，本集團銷售成本為人民幣406.81億元，比去年同期上升31.95%，占銷售淨額的101.34%。

2022年上半年，本集團原油單位加工成本為4,540.43元/噸，比去年同期增加1,691.30元/噸，漲幅為59.36%。本集團原油加工量為579.51萬噸(含來料加工17.28萬噸)，比去年同期減少41.50萬噸(其中，自採原油加工量減少39.03萬噸)。今年1-6月份，增加原油加工成本83.97億元。其中：原油加工量下降減少成本11.12億元，單位加工成本上浮增加成本95.09億元。上半年本集團原油成本占銷售成本的比重為62.75%。

## 董事會報告(續)

2022年上半年，本集團其他輔料的支出為人民幣48.86億元，較去年同期減少6.22%。報告期內，本集團折舊攤銷和維修費用開支分別為人民幣8.76億元和人民幣8.34億元，折舊攤銷費用同比減少6.60%，主要是由於去年下半年至今年上半年部分固定資產折舊期滿；維修費用同比下降17.20%，主要由於去年同期進行大檢修，檢修支出較多。

2022年上半年，本集團銷售費用為人民幣1.746億元，比去年同期的人民幣2.097億元下降了16.74%，主要因為報告期內裝卸運雜費中的運費人民幣0.547億元作為合同履約成本在銷售成本核算。

2022年上半年，本集團其他業務收入人民幣0.477億元，比去年同期下降人民幣0.085億元，主要是因為報告期內租金收入減少0.070億元和政府補助收入等其他收入減少0.015億元所致。

2022年上半年，本集團財務淨收益為人民幣2.793億元，去年同期財務淨收益為人民幣2.105億元，主要是由於報告期間利息收入上升人民幣0.805億元。2022年上半年，本集團實現除稅及非控股股東損益後虧損為人民幣4.265億元，較去年同期的盈利人民幣12.765億元下降人民幣17.030億元。

### 資產流動性和資本來源

2022年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流出量為人民幣64.556億元，去年同期為現金淨流出人民幣24.434億元。

2022年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流入量為人民幣17.767億元，去年同期為現金淨流出人民幣31.064億元。主要是由於本集團報告期內定期存款及結構性存款投資及收回淨額為現金流量流入23.50億元，較去年同期增加43.00億元，本期收到聯合營公司股利5.761億元較去年同期增加5.211億元。

2022年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流入量為人民幣19.968億元，去年同期為現金淨流入人民幣0.028億元。主要是由於本集團報告期內取得、償還借款及超短期融資券產生的現金淨流量較去年同期增加人民幣19.998億元。

## 董事會報告(續)

### 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2022年6月30日，本集團總借款餘額比期初餘額增加人民幣5.0億元，增加至人民幣27.60億元。本集團短期債券餘額比期初餘額增加人民幣15.10億元，增加至人民幣15.10億元。本集團按固定利率計息的總借款數為人民幣35.40億元。

### 資本開支

2022年上半年，本集團的資本開支為人民幣9.72億元。主要用於2.4萬噸／年原絲、1.2萬噸／年48K大絲束破纖維項目、百噸級高性能破纖維試驗裝置等項目的前期工作和建設施工。

下半年，本集團繼續推進2.4萬噸／年原絲、1.2萬噸／年48K大絲束破纖維項目、百噸級高性能破纖維試驗裝置等項目實施；計劃開工的項目有合成樹脂部控制室合規性改造項目、上海石化清污分流完善化改造項目。本集團計劃的資本開支可以由經營所得現金及銀行信貸融資撥付。

### 資產負債率

本集團2022年6月30日的資產負債率為31.58%（2021年6月30日：36.65%）。資產負債率的計算方法為：總負債／總資產。

### 本集團員工

於2022年6月30日，本集團在冊員工人數為8,039人，其中4,921人為生產人員，2,026人為銷售、財務和其他人員，1,037人為行政人員。本集團的員工61.38%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2022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》附錄十六第四十段，除了在此已作披露外，本公司確認有關附錄十六第三十二段所列事宜的現有公司資料與本公司2021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2022年下半年，全球經濟滯脹風險上升，中國經濟增速有望實現回升並保持在合理區間。隨著需求復甦，穩增長等政策發力，汽車、地產、家電等領域需求有望提升，預計國內成品油、化工產品需求回暖，石化產業鏈價格傳導或趨於順暢，行業整體走勢向好。但同時由於國際油價走勢不確定性增強，國內煉油化工產能集中釋放，公司效益壓力將進一步加大。

下半年，本集團將高度重視安全環保問題，樹牢底線思維，從嚴從細、科學有序地做好恢復生產各項工作，全力以赴扭轉安全生產被動局面，夯實公司高質量發展根基，重點做好以下四個方面的工作。

1. 抓恢復生產，努力保持生產運行平穩。深刻吸取「6·18」事故教訓，抓好HSE管理體系落實落地，嚴格落實全員HSE責任，強化安全生產措施落實，抓實裝置恢復性檢修，分階段實施開工統籌方案，穩紮穩打落實恢復生產各項任務，確保裝置安穩運行。持續提高環保設施防衝擊和高標準排放的能力，杜絕超標排放和污染事件，堅決守住安全綠色發展底線。

## 董事會報告(續)

2. 抓「三基」管理，努力築牢發展根基。抓實基層建設、基礎工作和基本功訓練，堅持精力向基層集中、力量向基層聚集，將「三基」工作的著力點全面落實到基層，推動基礎管理工作提升。抓實專項強化，使其與專業管理、「三基」工作有機融合，建立齊抓共管的責任體系，形成工作合力。開展智能變更管理系統建設，以智能化提升「三基」管理水平。
3. 抓動態優化，努力確保經營效益提升。堅決克服「6·18」事故帶來的不利影響，在確保裝置順利開車，平穩運行的基礎上，跟蹤市場動態，優化採購策略，優化產品結構，優化產銷銜接，努力提升經營效益。深化業財融合，持續開展產品鏈邊際效益滾動預測、生產經營全要素分析、全員成本目標管控，以及內部市場化模擬等預算管理，嚴控費用成本。
4. 抓改革創新，努力推進公司高質量發展。鞏固深化改革三年行動成果，不斷增強改革推動發展的效果。深入實施公司持續對標管理提升方案，實現對標提升工作常態化。加快碳纖維及其複合材料攻關進程，推進安全環保數據治理項目，推動公司數字化轉型，發揮科技創新功效。強化項目建設管理，確保大絲束碳纖維項目(一階段)高質量建成投產，百噸級高性能碳纖維試驗裝置項目中交。加快推進光伏等新能源項目建設。

## 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

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
	2022年	2021年		
營業成本	<b>39,118,453</b>	28,849,768	35.59	原油及外購煤單價上漲導致原材料成本、動力成本上升。
投資收益	<b>-50,675</b>	602,510	-108.41	聯營公司經營虧損，導致投資虧損。
資產減值損失	<b>-177,777</b>	-80,093	121.96	本期化工產品毛利率下降，存貨跌價準備上升。
資產處置損益	<b>-1,062</b>	79,085	-101.34	固定資產處置收益減少。
所得稅費用	<b>-11,780</b>	261,344	-104.51	本期虧損產生所得稅收益。
歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤	<b>-436,009</b>	1,244,189	-135.04	本期石油化工產品價格上漲幅度不及原油漲價幅度，導致經營虧損。
其他綜合(收益)/虧損的稅後淨額	<b>273,513</b>	52,431	421.66	原油價格增長導致適用套期會計的商品掉期合約的公允價值增加。
經營活動使用的現金流量淨額	<b>-6,405,122</b>	-2,389,552	168.05	本期購買商品、接受勞務支付的現金以及支付的各项稅費較去年同期增加。
投資活動產生/(使用)的現金流量淨額	<b>1,776,708</b>	-3,106,358	-157.20	本期定期存款及結構性存款投資及收回淨額較去年同期增加，以及本期收到聯合營公司股利較去年同期增加。
籌資活動產生/(使用)的現金流量淨額	<b>1,946,321</b>	-51,020	-3,914.82	本期取得、償還借款及超短期融資券產生的現金淨流量較去年同期增加。

## 董事會報告(續)

### (三) 行業、產品或地區經營情況分析

#### 1、 主營業務分行業、分產品情況

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
合成纖維	230,723	388,301	-68.30	-68.46	-55.14	減少49.96個百分點
樹脂及塑料	4,314,408	4,345,070	-0.71	-7.71	9.10	減少15.51個百分點
中間石化產品	6,432,577	6,361,481	1.11	66.81	87.25	減少10.80個百分點
石油產品	27,517,541	20,704,410	24.76	22.76	35.63	減少7.14個百分點
石油化工產品貿易	6,955,959	6,898,958	0.82	37.82	38.67	減少0.61個百分點
其他	260,149	296,886	-14.12	26.46	27.91	減少1.29個百分點

註： 該毛利率按含消費稅的石油產品價格計算，扣除消費稅後石油產品的毛利率為7.95%。

## 董事會報告(續)

### 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	40,160,926	24.21%
中國其它地區	527,859	-15.18%
出口	5,022,572	26.29%

### (四) 資產及負債情況分析

單位：人民幣千元

項目	於2022年6月30日		於2021年12月31日		2022年6月30日金額較2021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(%)		
衍生金融資產	240,953	0.57	81,405	0.17	195.99	採用套期會計核算的商品掉期合約期末公允價值增加。
交易性金融資產	1,009,300	2.38	-	-	-	本期購買結構性存款人民幣10億元，上期末結構性存款已到期贖回無餘額。
其他應收款	192,186	0.45	108,728	0.23	76.76	本期出口增多，應收出口退稅款增加；應收到期套保結算款增加。
其他流動資產	582,136	1.37	17,329	0.04	3,259.32	待抵扣增值稅大幅增加。

## 董事會報告(續)

項目	於2022年6月30日		於2021年12月31日		2022年 6月30日 金額較 2021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(%)		
使用權資產	20,697	0.05	4,879	0.01	324.21	本期新增租賃合同，導致使用權資產—房屋建築物增加。
衍生金融負債	-	-	23,804	0.05	-100.00	截止本期末，衍生金融負債皆已到期結算。
應付票據	152,564	0.36	830,006	1.76	-81.62	本期應付票據到期。
應付職工薪酬	552,062	1.30	260,096	0.55	112.25	本期應付職工薪酬增加。
應交稅費	79,705	0.19	4,070,663	8.65	-98.04	本期繳納稅費。
其他應付款	2,590,054	6.10	1,287,064	2.74	101.24	本期末應付普通股股利增加人民幣10.82億元。
其他流動負債	2,789,182	6.57	1,441,320	3.06	93.52	超短期融資券餘額較去年末增加人民幣15.10億元。
租賃負債	10,350	0.02	1,384	0.01	647.83	本期租入使用權資產增加，租賃負債也相應增加。
其他綜合收益	181,121	0.43	59,425	0.13	204.79	原油價格增長導致適用套期會計的商品掉期合約公允價值增加。

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15,758千元，佔總資產的比例為0.04%。

### (五) 投資狀況分析

#### 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，本公司通過中國石化財務有限責任公司向上海金山巴陵新材料有限公司(「巴陵新材料」)提供委託貸款，貸款總額為人民幣300,000千元，用於苯乙烯類熱塑性彈性體項目資金，貸款期限為6個月，年利率為3.80%。截至2022年6月30日止6個月期間，已經發放委託貸款人民幣150,000千元。

#### 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2022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)	2022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	61
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	13,351
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	-	74.25	美元9,154	(12,977)
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	(11,301)
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	12,757
浙江金聯石化儲運有限公司(「金聯」)	中國	石化產品貿易	中國	有限責任公司	-	100.00	人民幣400,000	(6,975)

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20.853億元的權益，以及於中國成立的上海賽科石油化工有限責任公司(「上海賽科」)的20%，計人民幣5.872億元的權益。化學工業區發展有限公司的主營業務是規劃、開發和經營位於中國上海的化學工業區。上海賽科的主營業務是生產和分銷石化產品。

## 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

2022年上半年，上海賽科實現營業收入人民幣129.273億元，稅後虧損人民幣6.630億元，本公司應佔虧損人民幣1.326億元。

2022年上半年，化學工業區實現營業收入人民幣8.159億元，稅後利潤人民幣2.475億元，本公司應佔利潤人民幣0.843億元。

### (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) 2022年上半年，上海投發經營業績較上年同期減少99.95%，其主要原因是本期投資收益減少，使得2022年上半年經營業績相比下降。

(b) 2022年上半年，上海金昌經營業績較上年同期減少71.45%，其主要原因是上海金昌的原材料價格上漲，使得2022年上半年經營業績相比下降。

(c) 2022年上半年，上海金菲經營業績較上年同期減少182.37%，其主要原因是上海金菲的原材料價格上漲，使得2022年上半年經營業績相比下降。

(d) 2022年上半年，金貿國際經營業績較上年同期增加88.76%，其主要原因是本期出口銷售增多，使得2022年上半年經營業績相比上升。

## 董事會報告(續)

### 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2022年6月30 日止項目進度
上海金山巴陵新材料有限公司	400,000	50,000	實繳1億元
上海石電能源有限公司	400,000	80,000	實繳4億元
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	604,470	在建
百噸級高性能碳纖維試驗裝置	566,183	54,026	在建
煉油部1#、2#、3#、4#煉油聯合裝置 控制室項目	97,689	37,862	在建
上海石化航空碳纖維增強熱塑性複合材 料試驗線項目	87,682	15,458	在建
儲運部中控室集中隱患整改項目	44,298	16,152	在建
煉油部中壓加氫裂化裝置高壓空冷材質 升級項目	32,829	15,941	在建

## 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
交易性金融資產						
—結構性存款	-	1,009,300	9,300	-	-	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	1,072,690	680,269	-	-	-	
—其他權益工具投資	5,000	5,000	-	-	-	自有資金
衍生金融資產						
—商品掉期合約	81,405	240,953	-8,987	394,762	-	
合計	1,159,095	1,935,522	313	394,762	-	

## (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，以及中國政府放鬆對產品分配和定價的控制，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政府調控，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，國家對國內許多石油產品的經銷也予以嚴格控制，比如本集團的部分石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石油產品的銷售價格來完全彌補原油價格的上漲。

### (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2022年的資本支出預計為人民幣35億元左右，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环境標準，並且不能保證中國國家或地方政府將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個範圍內波動。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股和美國預托證券股息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；由本集團向中國石油化工股份有限公司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衝突，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50.44%，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
2022年第一次臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會和2022年第一次H股類別股東大會	2022年3月30日	1、關於放棄參股公司股權轉讓的優先購買權暨關聯交易的議案 2、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	通過	上海交易所網站、香港交易所網站及本公司網站	2022年3月31日
2021年度股東週年大會、2022年第二次A股類別股東大會和2022年第二次H股類別股東大會	2022年6月22日	1、本公司2021年度董事會工作報告 2、本公司2021年度監事會工作報告 3、本公司2021年度經審計的財務報告 4、本公司2021年度利潤分配方案 5、本公司2022年度財務預算報告 6、續聘畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2022年度境內審計師及畢馬威會計師事務所為本公司2022年度境外核數師，並授權董事會決定其酬金的議案 7、授權董事會決定發行超短期融資券的議案 8、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	通過	上海交易所網站、香港交易所網站及本公司網站	2022年6月23日

以上會議的詳細情況參見本公司刊登在《上海證券報》、《中國證券報》、《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。

## 重要事項(續)

### (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

2022年6月22日召開的2021年度股東週年大會審議通過了2021年度利潤分配方案：以分紅派息股權登記日公司的總股數10,823,813,500為基數，派發2021年度股利每股人民幣0.1元(含稅)，共計人民幣1,082,381,350元。有關公告刊登於2022年6月23日的《上海證券報》、《中國證券報》和《證券時報》，並於2022年6月22日上載於香港交易所網站和上海交易所網站。公司H股末期股利於2022年7月28日(星期四)或左右支付予於2022年7月5日(星期二)營業時間結束時名列本公司H股股東名冊之股東。公司於2022年7月20日發佈了2021年度A股利潤分配實施公告，A股派發股息的股權登記日為2022年7月27日，除息日為2022年7月28日，2022年7月28日為A股社會公眾股股利發放日。該項利潤分配方案已按期實施。

#### 2、 報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

無。

### (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

##### 有關股權分置改革事項的承諾

公司於2013年6月20日披露了《股權分置改革說明書(修訂稿)》，其中，公司控股股東中石化股份作出的持續到報告期內的主要承諾事項如下：

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。

## 重要事項(續)

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》。

對於上述承諾，公司未發現中石化股份有違反上述承諾的情況。

### (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。

### (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，公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人均未受到因本公司原因而被中國證監會立案調查或採取行政監管措施，亦未因本公司原因被依法採取強制措施、承擔刑事責任、受到行政處罰或證券交易所的紀律處分。

### (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。

## 重要事項(續)

### (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股股票其權的授予、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

報告期內，根據本公司與本公司控股股東中石化股份和實際控制人中石化集團於2019年10月23日簽訂的《產品互供及銷售服務框架協議》及與中石化集團於2019年10月23日簽訂的《綜合服務框架協議》，本公司向中石化集團和中石化股份及其聯繫人購買原材料，向中石化股份及其聯繫人銷售石油產品、石化產品、出租物業，及由中石化股份及其聯繫人代理銷售石化產品。根據本公司與本公司實際控制人中石化集團於2019年10月23日簽訂的綜合服務框架協議，本公司接受中石化集團及其聯繫人提供的建築安裝、工程設計、石化行業保險及財務服務。《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2022年12月31日期滿。

以上產品互供及銷售服務框架協議和綜合服務框架協議項下的交易構成《香港上市規則》第14A章下的持續關連交易及《上海上市規則》下的日常關聯交易。本公司已經就兩項協議及協議項下各持續關連交易在日期為2019年10月23日的公告和日期為2019年11月13日的通函中作了披露，並且該兩項協議及協議項下各持續關連交易及2020年度至2022年度最高限額已經於2019年12月10日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過。

報告期內，有關持續關連交易均根據《產品互供及銷售服務框架協議》及《綜合服務框架協議》的條款進行，有關關連交易金額並未超過經2019年第一次臨時股東大會批准的有關持續關連交易的最高限額。

## 重要事項(續)

下表為報告期內本公司與中石化股份及中石化集團之間的持續關連交易發生金額：

金額單位：人民幣千元

關聯交易類型	關聯方	2022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	78,591,000	38,879,702	78.40%
石油和石化產品銷售	中石化股份及其聯繫人	71,274,000	30,243,960	65.95%
物業租賃	中石化股份及其聯繫人	37,000	17,255	41.93%
石化產品銷售代理	中石化股份及其聯繫人	169,000	58,868	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	1,004,000	706,002	50.47%
石化行業保險服務	中石化集團及其聯繫人	140,000	52,906	100.00%
財務服務	中石化集團及其聯繫人	200,000	2,808	0.85%
<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	58,056	92.59%

## 重要事項(續)

本公司於2020年12月31日與中石化儲備及白沙灣分公司簽署倉儲服務協議，根據新的服務協議，白沙灣分公司向公司提供倉儲服務，為期三年，服務期限自2021年1月1日至2023年12月31日，於2021年度、2022年度及2023年度，公司應支付予白沙灣分公司的年度總額均不得超過人民幣11,400萬元(包含增值稅)。倉儲服務協議經2020年12月8日召開的第十屆董事會第四次會議審議並批准。相關公告已於2020年12月8日和2020年12月11日分別載於上海交易所網站和香港交易所網站，並已刊載於2020年12月9日的《上海證券報》和《中國證券報》。

本公司2022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20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。

## 2、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	61,131	196,400	257,531	981,669	773,063	1,754,732

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

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；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)

### 3、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	
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司 屬下子公司	無	0.35%-1.61%	324.30	7,301,466.14	7,301,529.20	261.24
合計	/	/	/	324.30	7,301,466.14	7,301,529.20	261.24

註：截至2022年6月30日止，本公司及下屬子公司與中石化財務有限責任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	
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司 屬下子公司	無	1.08%	70,000.00	-	-	70,000.00
合計	/	/	/	70,000.00	-	-	70,000.00

## 重要事項(續)

### (3) 授信業務或其他金融業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司 屬下子公司	開具承兌匯票	47,500.00	0.00
中國石化財務有限責任公司	最終控股公司 屬下子公司	票據貼現	0.00	5,175.98

## (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。

## (十一) 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。

## 重要事項(續)

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/T 19001：2008)、環境(GB/T 24001：2004)、職業健康安全(GB/T28001：2011)三個標準的認證證書，並於2019年9月16日獲準繼續使用「中華環境友好企業」稱號。2019年12月27日，通過中石化集團公司HSSE委員會審定，上海石化獲得「中國石化綠色企業」稱號。2020年上海石化繼續保持「中國石化綠色企業」稱號。

2022年上半年，上海石化踐行綠色發展理念，深入打好污染防治攻堅戰，加大清潔生產力度，紮實落實總經理1號令，高標準推進綠色企業行動計劃，重啟綠色企業創建，持續綠色基層建設。狠抓HSE管理體系有效運行，強化HSE體系執行力。加強源頭管控，以嚴於國家、行業和地方的標準，做好減總量降強度防衝擊，嚴抓外排污染物穩定達標排放，為區域生態環境質量好轉做出更大貢獻。

### 2、 排污信息

2022年上半年，公司主要污染物化學需氧量、氨氮、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>排放總量分別佔責任書指標50.39%、19.53%、39.18%及46.58%，公司外排廢水達標率100%，有控制廢氣外排達標率100%（不考慮「6.18」事故影響），危險廢物妥善處置率100%，達到中石化集團公司能源環境責任書環保考核指標要求。

### 3、 防治污染設施的建設和運行情況

公司加強環保設施日常運行監管，環保設施的運行參數納入生產指標進行管理；環保設備列為重要生產設備，環保在線儀表納入設備管理系統。

## 重要事項(續)

至2018年11月，熱電部全部鍋爐完成超低排放改造。2022年上半年，熱電鍋爐煙塵、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>排放達到《上海市燃煤電廠大氣污染物排放標準》(DB31/963-2016)中規定的排放標準(即煙塵≤10mg/m<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>≤35 mg/m<sup>3</sup>、NO<sub>x</sub>≤50 mg/m<sup>3</sup>)；3套硫磺回收裝置SO<sub>2</sub>排放達到《石油煉製工業污染物排放標準》(GB31570-2015)中規定的排放標準(SO<sub>2</sub>≤100 mg/m<sup>3</sup>)；催化裂化裝置污染物排放達到《石油煉製工業污染物排放標準》(GB31570-2015)中規定的排放標準(煙塵≤30mg/m<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>≤50 mg/m<sup>3</sup>、NO<sub>x</sub>≤100 mg/m<sup>3</sup>)；工藝加熱爐污染物排放達到《石油煉製工業污染物排放標準》(GB31570-2015)和《石油化學工業污染物排放標準》(GB31571-2015)中規定的排放標準(煙塵≤20mg/m<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>≤50 mg/m<sup>3</sup>、NO<sub>x</sub>≤100 mg/m<sup>3</sup>)。

上海石化環保水務部現有2套污水生化處理裝置(1#污水處理裝置和3#污水處理裝置)，污水處理設計能力8.4萬噸/日，污水處理達標後經深海排放管排放至杭州灣。

2022年上半年環保水務部污水二級生化處理總量1091.77萬噸，約5.98萬噸/天；污水總出水CODcr排放濃度30.42mg/l，氨氮排放濃度0.58mg/l，環保水務部污水處理裝置設施完好率100%，運行率100%。

#### 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，積極推進建設項目與環保設施同步設計、開發、運營的原則。2022年上半年，熱塑性彈性體項目獲上海市金山區生態環境局批覆(批文號：金環許[2022]22號)。

公司現有排污許可證有效期限為2021年1月1日至2025年12月31日止。2022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。

## 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，2019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。公司總體預案包括了「企業概況、應急組織體系及職責、環境風險分析、企業內部預警機制、應急處置等」等11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》、《化學品(含危險廢物)洩漏事件專項應急預案》、《油氣管道洩漏事故專項應急預案》、《上海石化土壤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》等6個預案。

2022年上半年，學習集團公司能環部《關於做好2022年度突發環境事件風險評估工作的通知》及《中國石化突發環境事件風險評估指南(2022年3月)》和《突發環境事件風險指數評估表》(2022年3月)，並重新佈置開展環境風險源指數評估工作，現今公司極高環境風險源0個、高環境風險源17個、較高環境風險源52個、中環境風險源76個、低環境風險源12個，合計157個環境風險源。

定期開展環保應急演練。2022年5月6日15:10，公司舉行了「上海石化烯烴部2#烯烴聯合裝置丙烯精餾塔回流泵E-GA-406B密封洩漏著火應急演練」。本次預案演練運用了《烯烴部丙烯精餾塔回流泵E-GA-406B洩漏現場處置方案》《上海石化綜合應急預案》《火災爆炸事故專項應急預案》《危險化學品(含重大危險源)事件專項應急預案》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。

## 重要事項(續)

### 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，2020年底組織編製及發佈2021年度上海石化環境監測計劃以及排放執行標準，監測內容包括水質（雨水）監測計劃、大氣監測計劃（大氣PM<sub>10</sub>、無組織排放監測）、廢氣監測計劃、噪聲監測計劃、放射性儀表監測計劃、水質（污水）監測計劃、土壤、地下水監測計劃等九個部分，涵蓋了公司污水、清下水、廢氣、噪聲、放射性等污染源監測以及大氣、地下水等環境質量的監測，並根據監測計劃開展日常環境監測。2022年上半年完成水質監測數據10309個，其中外委項目數據為480個；大氣及廢氣監測數據4753個，其中外委項目數據為1083個；噪聲監測數據200個，達標率100%。

### 7、 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

熱電部CFB鍋爐摻燒生物質燃料，上半年完成摻燒5045噸，累計耦合發電939萬千瓦時，減少CO<sub>2</sub>排放7668噸。2022年大修期間，3#柴油加氫、1#延遲焦化、中壓加氫裂化裝置空氣預熱器、熱電部5#機組實施節能改造。關注碳回收和碳捕集，公司乙二醇裝置產生的CO<sub>2</sub>出售給上海石化巖谷氣體開發有限公司生產食品級CO<sub>2</sub>，上半年累計回收CO<sub>2</sub> 31,851噸。

### 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

積極助力鄉村振興，與金山區政府聯動，重點對雲南省普洱市貧困地區進行幫扶，上半年共完成消費幫扶人民幣362萬餘元。成立教育幫扶工作小組，與西藏班戈中學結對教育幫扶，開展結對學校師資培訓和最美鄉村教師評選活動等工作。

## 重要事項(續)

### (十二) 已發行公司債券

#### 1、非金融企業債務融資工具基本情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
中國石化上海石油化工股份有限公司2022年度第一期超短期融資券	22上海石化SCP001	012280265	2022年1月17日	2022年1月18日	2022年5月18日	0	2.35%	到期一次還本付息	銀行間市場清算所	認購本期超短期融資券的投資者為境內合格機構投資者(國家法律、法規及部門規章等另有規定的除外)	本期超短期融資券在債權登記日的次一工作日即可以在全國銀行間債券市場流通轉讓。按照全國銀行間同業拆借中心頒佈的相關規定進行。	否
中國石化上海石油化工股份有限公司2022年度第二期超短期融資券	22上海石化SCP002	012280834	2022年3月3日	2022年3月7日	2022年7月5日	15億元	2.01%	到期一次還本付息	銀行間市場清算所	認購本期超短期融資券的投資者為境內合格機構投資者(國家法律、法規及部門規章等另有規定的除外)	本期超短期融資券在債權登記日的次一工作日即可以在全國銀行間債券市場流通轉讓。按照全國銀行間同業拆借中心頒佈的相關規定進行。	否

## 重要事項(續)

### 2、截至報告期末本集團的會計數據和財務指標

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)	變動原因
流動比率	132.40%	132.52%	-0.12%	
速動比率	80.15%	94.63%	-14.48%	受國際原油價格上漲影響，公司存貨增加。
資產負債率(%)	31.72%	35.38%	-3.66%	

	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)	變動原因
扣除非經常性損益後淨利潤/ (虧損)	-402,544.00	1,169,426.00	-134.42%	2022年原油價格大幅上漲，化工產品市場持續低迷，價格漲幅不及原料漲幅，公司虧損
EBITDA全部債務比	0.11	0.55	-80.00%	2022年原油價格大幅上漲，化工產品市場持續低迷，價格漲幅不及原料漲幅，公司虧損
利息保障倍數	-7.84	40.45	-119.38%	2022年原油價格大幅上漲，化工產品市場持續低迷，價格漲幅不及原料漲幅，公司虧損
現金利息保障倍數	-127.87	-62.39	-104.95%	2022年原油價格大幅上漲，化工產品市場持續低迷，價格漲幅不及原料漲幅，公司虧損
EBITDA利息保障倍數	9.68	64.96	-85.10%	2022年原油價格大幅上漲，化工產品市場持續低迷，價格漲幅不及原料漲幅，公司虧損
貸款償還率(%)	100%	100%	-	本期未發生變動。
利息償付率(%)	100%	100%	-	本期未發生變動。

## 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

#### 1、 報告期內普通股股份變動情況表

報告期內，本集團普通股股份未發生變動。

### (二) 證券發行

#### 1、 報告期內證券發行情況

報告期內，本集團發行非金融企業債務融資工具的情況請參見第40頁，除此之外，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

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) 105,475

## 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持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全名)	股份類別	報告期內持股	報告期末持股	持股比例(%)	持有限售股份	質押或凍結情況		股東性質
		數量增/減(股)	數量(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	50.44	0	無	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	-1,331,000	3,452,508,030	31.90	0	未知	-	境外法人
香港中央結算有限公司	A股	-37,758,402	77,391,306	0.72	0	無	0	境外法人
王磊	A股	-11,535,500	56,120,300	0.52	0	無	0	境內自然人
廣發基金-農業銀行-廣發中證 金融資產管理計劃	A股	-19,179,415	45,222,300	0.42	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	-1,690,831	43,531,469	0.40	0	無	0	其他
南方基金-農業銀行-南方中證 金融資產管理計劃	A股	0	43,083,700	0.40	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	-31,984	43,051,716	0.40	0	無	0	其他
易方達基金-農業銀行-易方達 中證金融資產管理計劃	A股	-45,050	43,038,700	0.40	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	-855,769	42,675,700	0.39	0	無	0	其他
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滙港通的名義持有人；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。							

註：中國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0.4126%，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)

### (四) 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。

### (五) 公司的主要股東在公司股份及相關股份的權益與淡倉

於2022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：

#### 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	5,460,000,000A股(L) 發起法人股	(1)	50.44	74.50	實益擁有人
The Bank of New York Mellon Corporation	302,534,137 H股(L) 279,368,500 H股(S) 23,159,637 H股(P)	(2)	2.80 2.58 0.21	8.66 7.99 0.66	所控制法團權益
Corn Capital Company Ltd	211,008,000 H股(L) 200,020,000 H股(S)	(3)	1.95 1.85	6.04 5.72	實益擁有人
孔憲暉	211,008,000H股(L) 200,020,000H股(S)	(4)	1.95 1.85	6.04 5.72	受控制法團權益
Yardley Finance Limited 陳建新	200,020,000H股(L) 200,020,000H股(L)	(5) (5)	1.85 1.85	5.72 5.72	持有股份的保證權益 受控制法團權益

(L)：好倉；(S)：淡倉；(P)：可供借出的股份

## 普通股股份變動及股東情況(續)

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2022年6月30日，中石化集團直接及間接擁有中石化股份68.31%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5,460,000,000股A股股份中擁有權益。
- (2) The Bank of New York Mellon Corporation因擁有多間企業的控制權而被視作持有本公司302,534,137股H股(好倉)及279,368,500股H股(淡倉)(其中的279,368,500股H股(淡倉)全數均為以實物交收的非上市衍生工具)，以下企業均由The Bank of New York Mellon Corporation間接或全資擁有：
  - (2.1) BNY Mellon, National Association持有本公司的6,000股H股(好倉)。由於BNY Mellon, National Association由The Bank of New York Mellon Corporation全資擁有，因此，The Bank of New York Mellon Corporation被視為在BNY Mellon, National Association持有的6,000股H股(好倉)擁有權益。
  - (2.2) The Bank of New York Mellon直接及間接持有本公司的302,534,137股H股(好倉)及279,368,500股H股(淡倉)。由於The Bank of New York Mellon由The Bank of New York Mellon Corporation全資擁有，因此，The Bank of New York Mellon Corporation被視為在The Bank of New York Mellon持有的302,534,137股H股(好倉)及279,368,500股H股(淡倉)擁有權益。
- (3) 該等股份由Corn Capital Company Ltd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。
- (4) 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2022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
萬濤(於2022年9月8日被委任)	執行董事、董事長	未持有	未持有	無變化
吳海君(於2022年9月8日辭任)	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、副總經理兼財務總監	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
彭琨	非執行董事	未持有	未持有	無變化
李遠勤	獨立非執行董事	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
高松	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
馬延輝	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
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
金強	副總經理	301,000	301,000	無變化
金文敏	副總經理	175,000	175,000	無變化
黃飛	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

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

### (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
金強	執行董事	離任	2022年2月15日	工作變動
金文敏	執行董事	離任	2022年2月15日	工作變動
黃飛	執行董事	離任	2022年2月15日	工作變動

### (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2022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》附錄十所載《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：

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

### 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(%)	占已發行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2022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。

### (五) 董事、監事信息變動情況

報告期內，本公司根據《香港上市規則》第13.51B(1)條規定所須披露的董事及監事資料變動情況如下：

1. 獨立非執行董事唐松先生自2022年7月起不再擔任上海起帆電纜股份有限公司(於上海證券交易所上市，股票代碼：605222)獨立董事。

### (六) 審核委員會

2022年8月24日，本公司第十屆董事會審核委員會召開第十一次會議，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、內部及財務報告事宜。

## 董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

### (七) 購買、出售和贖回本公司之證券

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

### (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》附錄十四之《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頁至93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」)於二零二二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二零二二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。

執業會計師

太子大廈8樓  
遮打道10號  
中環，香港

二零二二年八月二十五日

## A. 按照《國際財務報告準則》編制的簡明合併中期財務資料(未經審計)

### 合併利潤表

截至二零二二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	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收入	3	45,859,205	37,088,509
營業税金及附加		(5,717,033)	(5,453,022)
銷售淨額		40,142,172	31,635,487
銷售成本		(40,681,204)	(30,831,925)
毛(虧損)/利潤	3	(539,032)	803,562
銷售及管理費用		(179,494)	(209,674)
其他業務收入		47,661	56,169
其他業務支出		(9,448)	(9,689)
其他利得 - 淨額	4(b)	(4,522)	104,556
經營(虧損)/利潤	3	(684,835)	744,924
財務收入	4(a)	329,305	248,813
財務費用	4(a)	(50,043)	(38,299)
財務收入 - 淨額		279,262	210,514
享有按權益法入賬的投資(虧損)/利潤份額		(27,537)	587,548
除所得稅前(虧損)/利潤		(433,110)	1,542,986
所得稅收益/(費用)	5	11,780	(261,344)
期間(虧損)/利潤		(421,330)	1,281,642
(虧損)/利潤歸屬於：			
— 本公司股東		(426,518)	1,276,462
— 非控制性權益		5,188	5,180
		(421,330)	1,281,642
每股(虧損)/收益			
基本每股(虧損)/收益	6	RMB (0.039)	RMB0.118
稀釋每股(虧損)/收益	6	RMB (0.039)	RMB0.118

刊載於第60頁至第93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

截至二零二二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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
期間(虧損)/利潤	(421,330)	1,281,642
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	(22,558)	702
現金流量套期淨變動	296,071	51,729
期間其他綜合收益	273,513	52,431
期間總綜合收益	(147,817)	1,334,073
期間總綜合收益歸屬於：		
— 本公司股東	(153,005)	1,328,893
— 非控制性權益	5,188	5,180
期間總綜合收益	(147,817)	1,334,073

刊載於第60頁至第93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

二零二二年六月三十日 - 未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元	於二零二一年 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	10,797,765	11,310,032
使用權資產		392,939	385,643
投資性房地產		344,525	352,188
在建工程	8	4,040,406	3,293,177
在聯營與合營企業中的權益		3,596,515	4,088,888
遞延所得稅資產		209,195	184,143
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	5,000	5,000
銀行定期存款	10	5,432,203	5,581,435
其他非流動資產		849,563	787,807
		<b>25,668,111</b>	<b>25,988,313</b>
<b>流動資產</b>			
衍生金融資產	19	240,953	81,405
存貨	11	6,547,699	5,923,525
應收賬款	12	67,574	77,425
其他應收款	12	138,828	47,597
關聯公司欠款	12,20(c)	934,313	1,212,331
預付款項		413,822	43,686
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	680,269	1,047,690
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	13	1,009,300	-
銀行定期存款	10	4,229,565	7,386,607
現金及現金等價物	14	2,438,650	5,112,010
		<b>16,700,973</b>	<b>20,932,276</b>

刊載於第60頁至第93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)

二零二二年六月三十日 - 未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
應付貿易及其他應付款	15	3,832,648	3,095,694
合同負債		371,143	424,607
欠關聯公司款項	15,20(c)	4,154,686	6,304,816
應付員工薪酬及福利		552,062	260,096
借款	16	2,059,600	1,559,800
超短期融資券		1,509,581	-
租賃負債		9,894	3,229
衍生金融負債	19	-	23,804
應付所得稅		5,994	258,466
應交稅費		118,450	3,865,231
		<b>12,614,058</b>	<b>15,795,743</b>
<b>淨流動資產</b>			
		<b>4,086,915</b>	<b>5,136,533</b>
<b>總資產扣除流動負債</b>			
		<b>29,755,026</b>	<b>31,124,846</b>
<b>非流動負債</b>			
借款	16	700,000	700,000
租賃負債		10,350	1,384
遞延所得稅負債		31,947	33,344
遞延收益		24,920	12,720
		<b>767,217</b>	<b>747,448</b>
<b>淨資產</b>			
		<b>28,987,809</b>	<b>30,377,398</b>

刊載於第60頁至第93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)

二零二二年六月三十日 - 未經審計  
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>所有者權益</b>			
股本		<b>10,823,814</b>	10,823,814
儲備	17	<b>18,034,982</b>	19,418,325
<b>歸屬於本公司所有者的權益</b>		<b>28,858,796</b>	30,242,139
<b>非控制性權益</b>		<b>129,013</b>	135,259
<b>總權益</b>		<b>28,987,809</b>	30,377,398

此財務報表已於二零二二年八月二十五日獲董事會批准。

吳海君  
董事

杜軍  
董事

刊載於第60頁至第93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

截至二零二二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			總計 人民幣千元	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			
二零二一年一月一日餘額		10,823,814	4,446,339	13,927,837	29,197,990	136,985	29,334,975
<b>截至二零二一年六月三十日止</b>							
<b>六個月的權益變動：</b>							
期間利潤		-	-	1,276,462	1,276,462	5,180	1,281,642
其他綜合收益	17	-	52,431	-	52,431	-	52,431
期間綜合收益總額		-	52,431	1,276,462	1,328,893	5,180	1,334,073
轉入其他儲備		-	2,300,272	(2,300,272)	-	-	-
期間內建議並批核的股利	7	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	-	(1,082,381)
安全生產儲備的計提	17	-	31,268	(31,268)	-	-	-
二零二一年六月三十日餘額		10,823,814	6,830,310	11,790,378	29,444,502	142,165	29,586,667
<b>截至二零二一年十二月三十一日止六個月的權益變動：</b>							
期間利潤		-	-	796,969	796,969	(2,005)	794,964
其他綜合收益	17	-	89,367	-	89,367	-	89,367
期間綜合收益總額		-	89,367	796,969	886,336	(2,005)	884,331
轉入其他儲備		-	198,536	(198,536)	-	-	-
轉為被套期項目初始確認的現金流量套期儲備		-	(88,699)	-	(88,699)	-	(88,699)
子公司支付給非控股股東的股息		-	-	-	-	(4,901)	(4,901)
安全生產儲備的計提	17	-	9,461	(9,461)	-	-	-
二零二一年十二月三十一日餘額		10,823,814	7,038,975	12,379,350	30,242,139	135,259	30,377,398

刊載於第60頁至第93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)

截至二零二二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		
二零二二年一月一日餘額		10,823,814	7,038,975	12,379,350	30,242,139	135,259	30,377,398
截至二零二二年六月三十日止六個月的							
權益變動：							
期間(虧損)/利潤		-	-	(426,518)	(426,518)	5,188	(421,330)
其他綜合收益	17	-	273,513	-	273,513	-	273,513
期間綜合收益總額		-	273,513	(426,518)	(153,005)	5,188	(147,817)
轉為被套期項目初始確認的現金流量套期儲備	19(a)ii	-	(151,817)	-	(151,817)	-	(151,817)
期間內建議並批核的股利	7	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	(11,434)	(1,093,815)
安全生產儲備的計提	17	-	38,672	(38,672)	-	-	-
其他		-	3,860	-	3,860	-	3,860
二零二二年六月三十日餘額		10,823,814	7,203,203	10,831,779	28,858,796	129,013	28,987,809

刊載於第60頁至第93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

截至二零二二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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>經營活動的現金流量</b>		
經營活動使用的現金流量	(6,035,723)	(2,155,135)
已付利息	(39,711)	(53,828)
已付所得稅	(369,399)	(234,417)
<b>經營活動使用淨現金</b>	<b>(6,444,833)</b>	<b>(2,443,380)</b>
<b>投資活動的現金流量</b>		
合營、聯營公司股息收入	576,138	55,044
已收利息	218,238	235,749
處置固定資產收回的現金淨額	8,882	46,860
收回期限一年以內的定期存款	5,950,000	3,000,000
收回結構性存款	–	2,700,000
購買結構性存款	(1,000,000)	(6,650,000)
購買定期存款	(2,600,000)	(1,000,000)
發放委託貸款支付的現金	(150,000)	–
投資保證金支付的現金	(53,500)	–
購買物業、廠房及設備及其他長期資產	(1,059,504)	(1,493,860)
投資聯營公司及合營公司支付的現金	(130,000)	–
其他投資活動產生的現金流量	5,677	(151)
<b>投資活動流入/(流出)淨現金</b>	<b>1,765,931</b>	<b>(3,106,358)</b>

刊載於第60頁至第93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)

截至二零二二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	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>融資活動的現金流量</b>			
收到借款		9,455,000	11,879,423
發行超短期融資券		3,000,000	-
償還借款		(8,955,200)	(11,867,423)
贖回超短期融資券		(1,500,000)	-
租賃付款額		(2,991)	(9,192)
<b>融資活動流入淨現金</b>		<b>1,996,809</b>	<b>2,808</b>
現金及現金等價物淨減少		(2,682,093)	(5,546,930)
期初現金及現金等價物		5,112,010	6,916,408
匯率變動對現金及現金等價物的影響		8,733	(2,063)
期末現金及現金等價物	14	2,438,650	1,367,415

刊載於第60頁至第93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

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

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第34號「中期財務報告」編製。中期財務報告已於二零二二年八月二十五日獲董事會批准刊發。

除附註2中對新準則及修訂的採用外，編製本簡明合併財務報告所採用之會計政策與二零二一年度財務報告所採用的會計政策一致。

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。附註中包含了自二零二一年年度財務報告後，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)

### 2 本集團採用的新準則與準則修訂

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「香港會計準則第16號—不動產、廠場和設備」的修訂：達到預定用途前所獲收益
- 對「香港會計準則第37號—準備、或有負債和或有資產」的修訂：虧損合同—履行合同的成本

新準則與準則修訂並未對本集團當期與以前財政年度集團財務報告的財務業績及財務狀況的編製和列報方式產生重大影響。本集團未採納任何在本報告期間尚未生效的新準則、修訂及解釋。

### 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。

經營分部按照向首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。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五個報告分部。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况。

報告分部的確認，分部的利潤或虧損、資產和負債的計量與二零二一年年報中的標準一致。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 3 分部信息和收入(續)

#### 3.1 分部信息(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月	中間石油		石油化工		合成纖維	其他分部	合計
	石油產品 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	產品貿易 人民幣千元	樹脂及塑料 人民幣千元			
分部交易總收入	34,221,223	11,911,697	7,484,773	4,350,398	230,753	730,640	58,929,484
分部間交易收入	(6,703,682)	(5,479,120)	(528,814)	(35,990)	(30)	(322,643)	(13,070,279)
對外交易收入	27,517,541	6,432,577	6,955,959	4,314,408	230,723	407,997	45,859,205
收入確認時點							
—在某一時點確認	27,517,541	6,432,577	6,915,528	4,314,408	230,723	407,997	45,818,774
—在某一時段內確認	-	-	40,431	-	-	-	40,431
	27,517,541	6,432,577	6,955,959	4,314,408	230,723	407,997	45,859,205
經營利潤/(虧損)	464,776	(556,193)	19,821	(220,997)	(320,684)	(71,558)	(684,835)
固定資產減值損失	-	-	-	-	-	-	-
截至二零二二年六月三十日							
分部資產	13,099,536	4,021,519	1,680,894	1,288,776	2,135,243	2,345,589	24,571,557
分部負債	3,798,267	1,008,218	1,309,209	1,226,642	549,547	38,952	7,930,835

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 3 分部信息和收入(續)

#### 3.1 分部信息(續)

截至二零二一年六月三十日止六個月	中間石油		石油化工		合成纖維	其他分部	合計
	石油產品 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	產品貿易 人民幣千元	樹脂及塑料 人民幣千元			
分部交易總收入	26,212,341	9,267,436	5,893,808	4,731,109	781,301	667,721	47,553,716
分部間交易收入	(3,796,123)	(5,411,135)	(846,683)	(56,452)	(49,850)	(304,964)	(10,465,207)
對外交易收入	22,416,218	3,856,301	5,047,125	4,674,657	731,451	362,757	37,088,509
收入確認時點							
– 在某一時點確認	22,416,218	3,856,301	5,036,097	4,674,657	731,451	362,757	37,077,481
– 在某一段內確認	-	-	11,028	-	-	-	11,028
	22,416,218	3,856,301	5,047,125	4,674,657	731,451	362,757	37,088,509
經營利潤/(虧損)	942,353	(92,569)	33,650	300,703	(374,788)	(64,425)	744,924
固定資產減值損失	15,000	-	-	-	1,803	-	16,803
截至二零二一年十二月三十一日							
分部資產	13,317,338	3,781,785	1,348,751	1,395,867	1,919,194	2,700,327	24,463,262
分部負債	9,749,806	1,257,436	1,257,750	1,327,587	490,211	112,876	14,195,666

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>營業(虧損)/利潤</b>		
石油產品	464,776	942,353
中間石化產品	(556,193)	(92,569)
石油化工產品貿易	19,821	33,650
樹脂及塑料	(220,997)	300,703
合成纖維	(320,684)	(374,788)
其他	(71,558)	(64,425)
<b>經營(虧損)/利潤總額</b>	<b>(684,835)</b>	744,924
財務收入—淨額	279,262	210,514
享有按權益法入賬的投資(虧損)/利潤的份額	(27,537)	587,548
<b>除所得稅前(虧損)/利潤</b>	<b>(433,110)</b>	1,542,986

#### 3.2 收入

截至二零二二年六月三十日和二零二一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。截至二零二二年六月三十日和二零二一年十二月三十一日，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29,555,589,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：人民幣25,082,208,000元)。這些收入來自石油產品分部和其他分部。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 4 除所得稅前(虧損)/利潤

除所得稅前(虧損)/利潤乃經計入/(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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
三個月以上定期存款利息收入	261,964	202,251
三個月以內定期存款利息收入	62,652	40,451
其他	4,689	6,111
<b>財務收益</b>	<b>329,305</b>	248,813
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	(60,820)	(41,887)
減：在建工程資本化的金額	10,777	3,588
<b>財務費用</b>	<b>(50,043)</b>	(38,299)
<b>財務收入－淨額</b>	<b>279,262</b>	210,514

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 4 除所得稅前(虧損)/利潤(續)

#### (b) 其他收益－淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
結構性存款收益(註釋i)	9,300	45,552
處置物業、廠房及設備淨(損失)/收益(註釋ii)	(5,960)	62,290
外匯期權/遠期購匯合約淨收益/(損失)	7,583	(151)
套期會計核算的商品掉期合約淨損失	(35,188)	—
匯兌淨收益/(損失)	20,082	(1,039)
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	(2,187)	(2,096)
處置存貨淨損失(註釋ii)	(819)	—
委託貸款收益	2,667	—
	(4,522)	104,556

#### (i) 結構性存款收益

結構性存款是銀行發行的金融產品，其收益與嵌入指數的表現掛鉤，如匯率、利率等。

#### (ii) 「6.18」1號乙二醇裝置爆炸事故影響

2022年6月18日，本集團中間石化產品分部1號乙二醇裝置區域發生火災，引起周邊個別管線發生火情。火災發生後，本集團主要生產裝置停車。火災導致的淨損失包括計入其他收益－淨額的火災事故導致的設備報廢淨損失人民幣7,676千元，存貨報廢淨損失人民幣819千元，以及計入其他業務支出的人員傷亡賠償人民幣1,010千元(截至2021年6月30日止6個月期間：無)。

截至本報告日，事故原因正在調查當中，本集團主要生產裝置正逐步復工復產。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 4 除所得稅前(虧損)/利潤(續)

#### (c) 其他項目

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	716,213	800,196
使用權資產折舊	16,130	17,134
投資性房地產折舊	7,661	7,663
其他非流動資產攤銷	136,125	112,998
研究及開發費用(不包括折舊與攤銷)	34,884	25,208
財產、廠房和設備的減值損失	-	16,803
存貨跌價準備	177,777	63,290

### 5 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>當期所得稅：</b>		
當期所得稅計提	(8,737)	(136,869)
匯算清繳差異	(54,017)	-
	<b>(62,754)</b>	<b>(136,869)</b>
<b>遞延所得稅：</b>		
暫時性差異的發生與轉回	74,534	(124,475)
	<b>11,780</b>	<b>(261,344)</b>

截至二零二二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%(截至二零二一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。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 6 每股(虧損)/收益

#### (a) 基本每股(虧損)/收益

基本每股收益/(虧損)按本公司股東本報告期內應承擔虧損人民幣426,518,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：應佔盈利人民幣1,276,462,000元)及本公司本報告期內已發行股份10,823,813,500股(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：10,823,813,500股)計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
歸屬於本公司所有者的淨(虧損)/利潤	<b>(426,518)</b>	1,276,462
已發行普通股的加權平均數(千股)	<b>10,823,814</b>	10,823,814
基本每股(虧損)/收益(元/股)	<b>RMB (0.039)</b>	RMB0.118

#### (b) 稀釋每股(虧損)/收益

截至二零二二年六月三十日止六個月期間與二零二一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，因此稀釋每股收益與基本每股收益相同。

## 7 股息

- (i) 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二零二二年六月三十日止報告期的中期股息。(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：無)

- (ii) 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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
截至二零二二年六月三十日止六個月期間經批准，應歸屬於上一財年的年度派發股利為每股人民幣0.10元(年度派發股利為每股0.10元，截至二零二一年六月三十日止六個月)	<b>1,082,381</b>	1,082,381

根據二零二二年六月二十二日舉行的股東大會之批准，本公司派發截至二零二一年十二月三十一日止年度的股息合計人民幣1,082,381,000元，並於二零二二年七月派發。

根據二零二一年六月十六日舉行的股東大會之批准，本公司派發截至二零二零年十二月三十一日止年度的股息合計人民幣1,082,381,000元，並於二零二一年七月派發。

## 8 物業、廠房及設備及在建工程

### (a) 收購和處置自有資產

截至二零二二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59,943,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：人民幣19,094,000元)和人民幣911,640,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月期間：人民幣1,173,826,000)。截至二零二二年六月三十日止六個月期間，出售了總賬面淨值為人民幣15,675,000元的財產、廠房和設備及在建工程項目(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：人民幣25,395,000元)，處置損失為人民幣5,960,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：處置收益為人民幣62,290,000)。

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

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款及應收票據(i)		
— 關聯公司欠款(附註12)	-	25,000
— 其他	<b>680,269</b>	1,047,690
	<b>680,269</b>	1,072,690
權益性投資	<b>5,000</b>	5,000
	<b>685,269</b>	1,077,690

(i) 於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，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) 截至二零二二年六月三十日，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。

截至二零二二年六月三十日，若開證行未能在到期日承兌匯票，本集團的最大損失與未貼現現金流出風險敞口為人民幣365,224,000元和人民幣274,146,000元，與本集團就貼現票據和背書票據應向銀行或供應商支付的金額相同(截至二零二一年十二月三十一日：人民幣156,737,000元和人民幣307,275,000元)。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 10 定期存款

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 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	4,229,565	7,386,607
—一年以上	5,432,203	5,581,435
	<b>9,661,768</b>	12,968,042

於二零二二年六月三十日，三個月以上一年以內的定期存款年利率區間為3.85%至4.18%（二零二一年十二月三十一日：年利率區間為3.40%至3.50%），列式於流動資產。一年以上定期存款為三年期定期存款，年利率區間為3.55%至4.20%，列式於非流動資產（二零二一年十二月三十一日：年利率區間為3.45%至4.20%）。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 11 存貨

(a) 在合併資產負債表中存貨分類如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
原材料	4,123,557	4,378,149
在產品	744,423	690,341
產成品	1,472,703	664,040
零配件及低值易耗品	207,016	190,995
	<b>6,547,699</b>	5,923,525

(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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
售出存貨賬面價值	38,698,220	30,768,635
存貨跌價準備計提	177,777	63,290
直接確認為研發費用的存貨成本	6,761	5,212
直接確認為其他收益－淨額的存貨成本	819	-
	<b>38,883,577</b>	30,837,137

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 12 應收及其他應收款

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	69,721	79,413
減：呆壞賬減值虧損	(2,147)	(1,988)
	67,574	77,425
除預付款項、應收票據以外的關聯公司欠款	929,853	1,153,111
減：呆壞賬減值虧損	(2,798)	-
	927,055	1,153,111
其他應收款	140,898	47,737
減：呆壞賬減值虧損	(2,070)	(140)
	138,828	47,597
以攤餘成本計量的金融資產	1,133,457	1,278,133
應收關聯方款項－預付款項	7,258	34,220
應收關聯方款項－應收票據(附註9)	-	25,000
	1,140,715	1,337,353

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)

### 12 應收及其他應收款(續)

基於開票日的應收賬款，應收票據，及除預付款項以外的關聯方欠款(扣除壞賬準備)賬齡分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
1年以內	994,629	1,230,360
1-2年	-	27
2年以上	-	149
	994,629	1,230,536

本集團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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日	2,128	773
本年計提壞賬準備	4,887	-
於六月三十日	7,015	773

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集團無因開具信用證而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)

### 13 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
結構性存款	1,009,300	—

於二零二二年六月三十日，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存放於銀行的結構性存款。以上結構性存款作為流動資產列報，因為其預計收回時間在資產負債表日後六個月以內。

### 14 現金及現金等價物

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
關聯公司存款(i)	2,612	3,243
銀行存款及現金	2,436,038	5,108,767
	<b>2,438,650</b>	5,112,010

- i. 存放關聯方的現金為存放於中國石化財務有限公司(「中石化財務公司」)的現金。
- ii. 於二零二二年六月三十日，位於中國大陸的現金及現金等價物為人民幣2,438,650,000元(於二零二一年十二月三十一日：人民幣5,112,010,000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)

### 15 應付及其他應付款

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	2,166,862	1,527,706
應付票據	130,464	562,593
不包含合同負債的欠關聯公司款項	2,915,955	4,910,255
	<b>5,213,281</b>	7,000,554
應付股息	570,512	30,577
應付工程款	348,350	487,283
預提費用	552,070	400,391
其他負債	64,390	87,144
	<b>1,535,322</b>	1,005,395
以攤餘成本計量的金融負債	6,748,603	8,005,949
合同負債－關聯方	3,869	6,275
以公允價值計量且其變動計入當期損益的其他流動負債－關聯方(i)	1,234,862	1,388,286
	<b>7,987,334</b>	9,400,510
包括：全部欠關聯公司款項(附註20(c))	<b>4,154,686</b>	6,304,816

- (i) 應付關聯方款項－按公允價值計量為公司需要在1年內將原油退還的關聯方的義務，該義務以公允價值計量且其變動計入當期損益。

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集團所有貿易及其他應付款項為免息，且在短時間內到期，故公允價值約為賬面價值。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 15 應付及其他應付款(續)

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，應付賬款(包括貿易性質的應付關聯方款項)及應付票據按賬單日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	5,202,374	6,990,653
一至兩年	1,657	9,527
兩年以上	9,250	374
	5,213,281	7,000,554

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 16 借款

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 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	2,059,600	1,559,800
一年以上三年以內到期的信用貸款 — 長期關聯方借款(附註20(b))	700,000	700,000
	<b>2,759,600</b>	<b>2,259,800</b>

(a) 借款的還款計劃分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
一年內到期	2,059,600	1,559,800
一年以上兩年以內到期	-	-
兩年以上三年以內到期	700,000	700,000
	<b>2,759,600</b>	<b>2,259,800</b>

本集團於二零二二年六月三十日短期借款的加權平均年利率為2.63% (二零二一年十二月三十一日：2.74%)。本集團於二零二二年六月三十日長期借款的年利率為1.08% (二零二一年十二月三十一日：1.08%)。

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，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)

### 17 儲備

	法定盈餘		任意盈餘公			安全生產			合計
	公積	資本公積	積	其他儲備	套期	股本溢價	儲備	留存收益	
	(註a)	(註b)	(註c)	(註d)	(附註19(a))	(註e)	(註f)	(註g)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零二一年一月一日餘額	4,072,476	13,739	101,355	6,326	-	106,846	145,597	13,927,837	18,374,176
期間總綜合收益	-	-	-	702	51,729	-	-	1,276,462	1,328,893
期間內建議並批核的股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
轉入法定盈餘公積	2,300,272	-	-	-	-	-	-	(2,300,272)	-
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	31,268	(31,268)	-
二零二一年六月三十日及二零二一年七月一日餘額	6,372,748	13,739	101,355	7,028	51,729	106,846	176,865	11,790,378	18,620,688
期間總綜合收益	-	-	-	15,937	73,430	-	-	796,969	886,336
轉為被套期項目初始確認的現金流量套期儲備	-	-	-	-	(88,699)	-	-	-	(88,699)
轉入法定盈餘公積	198,536	-	-	-	-	-	-	(198,536)	-
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	9,461	(9,461)	-
二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日餘額	6,571,284	13,739	101,355	22,965	36,460	106,846	186,326	12,379,350	19,418,325
期間總綜合收益	-	-	-	(22,558)	296,071	-	-	(426,518)	(153,005)
轉為被套期項目初始確認的現金流量套期儲備	-	-	-	-	(151,817)	-	-	-	(151,817)
期間內建議並批核的股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	38,672	(38,672)	-
其他	-	3,860	-	-	-	-	-	-	3,860
二零二二年六月三十日餘額	6,571,284	17,599	101,355	407	180,714	106,846	224,998	10,831,779	18,034,982

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 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，本公司於二零二二年六月三十日已提撥法定盈餘公積人民幣6,571,284元。

- (b) 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。
- (c) 從利潤表轉入這項儲備必須經股東會決議通過。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) 股本溢價按中華人民共和國公司法第167條及168條規定所應用。
- (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) 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。二零二二年六月三十日後未宣派期末股利。(二零二一年六月三十日：無)

## 18 公允價值計量的金融工具

下表分析了本集團在二零二二年六月三十日和二零二一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。

	附註	於二零二二年六月三十日			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	
<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					
– 結構性存款	13	–	–	1,009,300	1,009,300
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	–	680,269	–	680,269
– 權益性投資	9	–	–	5,000	5,000
– 商品掉期合約	19	–	240,953	–	240,953
		–	921,222	1,014,300	1,935,522
<b>關聯方欠款 – 以公允價值計量且其變動計入當 期損益的其他流動負債</b>		–	1,234,862	–	1,234,862

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 18 公允價值計量的金融工具(續)

	附註	於二零二一年十二月三十一日			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	
<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					
– 商品掉期合約	19	–	32,791	–	32,791
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	–	1,072,690	–	1,072,690
– 權益性投資	9	–	–	5,000	5,000
– 商品掉期合約	19	–	48,614	–	48,614
			–	1,154,095	5,000
					1,159,095
<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					
– 商品掉期合約	19	–	23,804	–	23,804
			–	23,804	–
					23,804
<b>關聯方欠款 – 以公允價值計量且其變動計入</b>					
當期損益的其他流動負債					
			–	1,388,286	–
					1,388,286

#### 第二層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值

商品互換合同的公允價值是假定本集團在報告期結束時終止互換合同所能收到或支付的金額估計，同時考慮到當前的利率和互換對手方的當前信用度。

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。

本集團使用輸入匯率的現金流折現模型，該模型受到歷史波動和市場波動概率的影響，以評估歸類為三層金融資產的結構性存款的公允價值。

## 18 公允價值計量的金融工具(續)

### 第二層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值(續)

應付關聯方款項的公允價值是本集團在報告期末通過返還一定數量的原油來結算負債的暫估金額，參考相關原油的市場價格。截至二零二二年六月三十日，如果原油市場價格上漲/下跌10%，而所有其他變量保持不變，則該集團的淨利潤將減少/增加約人民幣83,814,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣89,787,000元)。

在截至二零二二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。

下表顯示了截至二零二二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	結構性存款 人民幣千元	合計 人民幣千元
2021年1月1日餘額	5,000	—	5,000
新增	—	6,650,000	6,650,000
減少	—	(2,700,000)	(2,700,000)
公允價值變動	—	23,343	23,343
2021年6月30日餘額	5,000	3,973,343	3,978,343
新增	—	1,500,000	1,500,000
減少	—	(5,450,000)	(5,450,000)
公允價值變動	—	(23,343)	(23,343)
2021年12月31日餘額	5,000	—	5,000
新增	—	1,000,000	1,000,000
減少	—	—	—
公允價值變動	—	9,300	9,300
<b>2022年6月30日餘額</b>	<b>5,000</b>	<b>1,009,300</b>	<b>1,014,300</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)、借款和短期債券。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)

### 19 衍生金融工具

(a) 本集團存在以下在資產負債表中列式的衍生金融工具：

	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>流動資產</b>		
採用套期會計核算的商品掉期合約	240,953	48,614
以公允價值計量且其變動計入當期損益的商品掉期合約	-	32,791
<b>衍生金融資產合計</b>	<b>240,953</b>	<b>81,405</b>
<b>流動負債</b>		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的商品掉期合約	-	(23,804)
<b>衍生金融負債合計</b>	<b>-</b>	<b>(23,804)</b>

(i) 衍生金融工具的分類

衍生工具僅用於套期目的，並非投機工具。當衍生工具不滿足套期會計的要求時，本集團將其重分類至持有待售的金融資產，以公允價值計量且其變動計入當期損益。將在資產負債表日後12個月內結算的衍生工具欄式為流動資產或流動負債。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 19 衍生金融工具(續)

(a) 本集團存在以下在資產負債表中列式的衍生金融工具：(續)

(ii) 套期儲備

本集團披露於附註17中的套期儲備與以下套期工具有關：

	現金流量套期 儲備合計 人民幣千元
二零二二年一月一日餘額	36,460
確認在其他綜合收益中有效現金流量套期部分	394,762
重分類至存貨成本	(202,423)
相關稅費	(48,085)
二零二二年六月三十日餘額	180,714

(iii) 計入當期損益的金額

除以上列式於套期儲備的金額外，以下金額與衍生工具相關且計入當期損益：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
不滿足套期要求的商品掉期合約淨損失計入其他利得 —淨額	(35,188)	—
不滿足套期要求的外匯期權／(遠期)合約淨收益／ (損失)計入其他收益—淨額	7,583	(151)
	(27,605)	(151)

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 19 衍生金融工具(續)

#### (a) 本集團存在以下在資產負債表中列式的衍生金融工具：(續)

##### (iii) 計入當期損益的金額(續)

###### 套期有效性

套期有效性在套期關係開始時進行判斷，並階段性地進行有效性分析以保證套期工具和被套期項目之間存在經濟關係。

本集團進行商品掉期交易，其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、原油品種及原油數量。

商品掉期合約在被套期項目價值變動時可能產生套期無效部分。截至二零二二年六月三十日止六個月期間，本集團未因商品掉期合約產生套期無效部分(截至二零二一年六月三十日止六個月期間：無)。

截至2022年6月30日，本集團有部分原油大宗商品合約被指定為現金流量套期，將在未來4個月內到期。該現金流量套期的公允價值為人民幣240,953千元，在合併資產負債表中確認為衍生金融資產。

### 20 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(以下簡稱「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(以下簡稱「中石化財務公司」)	最終控股公司屬下子公司
上海賽科石油化工有限責任公司(以下簡稱「上海賽科」)	聯營公司
上海南光石化有限公司	聯營公司
上海石化林德氣體有限責任公司	合營公司

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 20 關聯方交易(續)

以下匯總了本集團與關聯方之間重大日常交易及其形成的重大往來餘額，下述交易不包含附註7以及附註15中披露的應付股息。

本集團在截至二零二二年六月三十日止六個月期間報告期內所進行的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石油產品銷售網絡，並在國內石油產品市場中佔有很高的份額。

本集團與中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石油產品、化工產品及提供物業租賃服務。

協議中關於上述服務和產品的定價政策如下：

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

(a) 本集團在截至二零二二年六月三十日止六個月期間及截至二零二一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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
石油產品銷售收入	23,930,464	19,501,406
除石油產品以外銷售收入	4,512,258	3,797,129
原油採購	28,137,012	16,960,902
除原油以外採購	8,244,423	4,332,246
銷售代理佣金	58,868	48,325
租金收入	17,023	17,349

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 20 關聯方交易(續)

(b) 集團在截至二零二二年六月三十日止六個月期間及截至二零二一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	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
產品銷售及服務收入		
— 中石化集團及其子公司	4,626	13,795
— 本集團聯營及合營公司	1,796,612	2,129,514
	1,801,238	2,143,309
採購		
— 中石化集團及其子公司	817,614	1,644,039
— 本集團聯營及合營公司	1,738,709	2,102,895
	2,556,323	3,746,934
保險費		
— 中石化集團及其子公司	52,906	55,693
新增的使用權資產		
— 中石化集團及其子公司	20,023	1,388
租賃負債利息		
— 中石化集團及其子公司	441	173
— 本集團合營公司	10	13
	451	186

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 20 關聯方交易(續)

- (b) 集團在截至二零二二年六月三十日止六個月期間及截至二零二一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)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
利息收入		
— 中石化財務公司	141	552
— 本集團合營公司	2,667	—
	2,808	552
建築、安裝工程款		
— 中石化集團及其子公司	706,002	357,978
租賃收入		
— 本集團聯營及合營公司	8,767	12,010
— 中石化集團及其子公司	232	—
	8,999	12,010
委託貸款(附註c(i))		
— 本集團合營公司	150,000	—

本公司董事認為附註20(a)和20(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。

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 20 關聯方交易(續)

- (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20(a)和20(b)所披露的採購、銷售及其他交易而形成的往來餘額如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 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	680,989	1,184,117
— 本集團聯營及合營公司	253,324	28,214
	<b>934,313</b>	1,212,331
欠關聯公司款項		
— 中石化股份及其子公司和合營公司	2,485,912	4,475,992
— 中石化集團及其子公司	1,610,960	1,672,439
— 本集團聯營及合營公司	57,814	156,385
	<b>4,154,686</b>	6,304,816
租賃負債		
— 中石化集團及其子公司	16,409	992
— 本集團合營公司	283	435
	<b>16,692</b>	1,427
三個月內存款		
— 中石化財務公司(i)	2,612	3,243
長期借款		
— 中石化財務公司	700,000	700,000

(i) 於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，存放於中石化財務公司之存款年利率為0.35%。

## 20 關聯方交易(續)

- (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20(a)和20(b)所披露的採購、銷售及其他交易而形成的往來餘額如下:(續)

於二零二二年六月三十日，本集團通過中國石化財務有限責任公司向合營公司上海金山巴陵新材料有限公司(「巴陵新材料」)提供委託貸款人民幣150,000,000元，年利率為3.80%，貸款期限為6個月。

除存放於中石化財務公司之存款、向巴陵新材料提供之委託貸款及自中石化財務公司之借款外，關聯方往來餘額均無抵押、無息並須應要求償還。

### (d) 關鍵管理人員的薪酬和退休計劃

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
日常在職報酬	9,428	7,954
養老保險	318	249
	9,746	8,203

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 20 關聯方交易(續)

#### (e) 關聯方承諾

##### (i) 建築、安裝工程款

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
中石化集團及其子公司	629,576	775,007

截至二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，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。

#### (f) 對關聯方之投資承諾

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
對上海賽科之項目增資(i)	111,263	111,263
對上海石電能源有限公司(以下簡稱「石電能源」)之 項目增資(ii)	-	80,000
對上海金山巴陵新材料有限公司 (以下簡稱「巴陵新材料」)之項目增資(iii)	300,000	350,000
	411,263	541,263

## 簡明合併財務報表附註(續)

### 20 關聯方交易(續)

#### (f) 對關聯方之投資承諾(續)

- (i) 本公司於二零一三年十二月五日召開第七屆董事會第十八次會議，審議通過本公司按所持聯營公司上海賽科的股權比例對上海賽科增資30,017,000美元(人民幣約182,804,000元)。截至二零二二年六月三十日，本公司對賽科增資人民幣71,541,000元。於二零一五年十月十九日，根據上海賽科收到的上海市商務委員會批覆，本公司及上海賽科的其他股東對其剩餘部分出資，可以在上海賽科的合營期限50年內繳清。
- (ii) 根據石電能源二零一九年八月的公司章程，投發公司同意向石電能源出資人民幣400,000,000元，取得石電能源40%股權。截止至2022年6月30日，投發公司已完成對石電能源的全部出資共計人民幣400,000,000元。
- (iii) 於2021年9月7日，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400,000,000元。截止至2022年6月30日，上海石化已實繳出資人民幣100,000,000元。

截至二零二二年六月三十日，除上述20(e)和20(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。

### 21 資本承擔

簡明合併中期財務報告中未提供截至二零二二年六月三十日的資本承諾信息。

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
不動產、廠房及設備已簽訂但未執行	1,618,967	1,176,168



## 審閱報告

畢馬威華振專字第2201471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2022年6月30日的合併及母公司資產負債表，自2022年1月1日至2022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2022年6月30日的合併及母公司財務狀況、自2022年1月1日至2022年6月30日止期間的合併及母公司經營成果和現金流量。

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

方海傑

2022年8月25日

## B. 按照《中華人民共和國企業會計準則》編制的中期財務報表(未經審計)

### 合併及母公司資產負債表

2022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	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021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	6,668,215	12,498,617	6,282,196	12,314,124
衍生金融資產	五、2	240,953	81,405	240,953	81,405
交易性金融資產	五、3，十三、1	1,009,300	-	1,009,300	-
應收賬款	五、4，十三、2	737,098	1,169,405	441,274	1,014,787
應收款項融資	五、5，十三、3	680,269	1,072,690	157,249	624,584
預付款項	五、6	43,117	60,577	37,178	42,024
其他應收款	五、7，十三、4	192,186	108,728	143,834	69,053
存貨	五、8	6,547,699	5,923,525	6,245,392	5,726,264
其他流動資產	五、9	582,136	17,329	559,051	4,009
<b>流動資產合計</b>		<b>16,700,973</b>	<b>20,932,276</b>	<b>15,116,427</b>	<b>19,876,250</b>
<b>非流動資產</b>					
長期股權投資	五、10，十三、5	3,691,515	4,188,888	4,915,783	5,492,265
其他權益工具投資		5,000	5,000	-	-
投資性房地產	五、11	344,525	352,188	373,343	381,540
固定資產	五、12，十三、6	10,814,793	11,328,065	10,446,222	10,933,023
在建工程	五、13	4,040,406	3,293,177	3,939,223	3,201,111
使用權資產	五、14	20,697	4,879	18,893	2,205
無形資產	五、15	382,624	392,608	267,576	273,719
長期待攤費用	五、16	785,681	775,963	779,918	769,492
遞延所得稅資產	五、17	209,195	184,143	199,935	178,084
其他非流動資產	五、18	5,485,703	5,581,435	5,232,014	5,381,149
<b>非流動資產合計</b>		<b>25,780,139</b>	<b>26,106,346</b>	<b>26,172,907</b>	<b>26,612,588</b>
<b>資產總計</b>		<b>42,481,112</b>	<b>47,038,622</b>	<b>41,289,334</b>	<b>46,488,838</b>
<b>負債和股東權益</b>					
<b>流動負債</b>					
短期借款	五、20	2,040,000	1,540,000	2,000,000	1,500,000
衍生金融負債	五、2	-	23,804	-	23,804
應付票據	五、21	152,564	830,006	75,370	720,513
應付賬款	五、22	4,005,985	5,888,879	2,806,121	5,198,489
合同負債	五、23	375,012	430,882	295,080	383,624
應付職工薪酬	五、24	552,062	260,096	529,603	253,800
應交稅費	五、25	79,705	4,070,663	62,116	4,043,002
其他應付款	五、26	2,590,054	1,287,064	3,629,769	2,499,313
一年內到期的非流動負債	五、27	29,494	23,029	9,174	1,604
其他流動負債	五、28	2,789,182	1,441,320	2,782,804	1,438,157

刊載於第103頁至第256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)

2022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	2022年6月30日 (未經審計) 合併	2021年12月31日 合併	2022年6月30日 (未經審計) 母公司	2021年12月31日 母公司
流動負債合計		12,614,058	15,795,743	12,190,037	16,062,306
非流動負債					
長期借款	五、29	700,000	700,000	700,000	700,000
租賃負債	五、30	10,350	1,384	9,612	399
遞延收益	五、31	119,920	112,720	119,920	112,720
遞延所得稅負債	五、17	31,947	33,344	-	-
非流動負債合計		862,217	847,448	829,532	813,119
負債合計		13,476,275	16,643,191	13,019,569	16,875,425
股東權益					
股本	一、五、32	10,823,814	10,823,814	10,823,814	10,823,814
資本公積	五、33	614,187	610,327	604,628	600,768
其他綜合收益	五、34	181,121	59,425	181,121	59,425
專項儲備	五、35	224,998	216,512	224,830	216,508
盈餘公積	五、36	6,672,639	6,672,639	6,672,639	6,672,639
未分配利潤	五、37	10,359,065	11,877,455	9,762,733	11,240,259
歸屬於母公司股東權益合計		28,875,824	30,260,172	28,269,765	29,613,413
少數股東權益	五、38	129,013	135,259	-	-
股東權益合計		29,004,837	30,395,431	28,269,765	29,613,413
負債和股東權益總計		42,481,112	47,038,622	41,289,334	46,488,838

此財務報表已於2022年8月25日獲董事會批准。

吳海君  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

楊雅婷  
財務部總經理

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022年6月30日止期間

(金額單位：人民幣千元)

	附註	截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月	
		2022年	2021年	2022年	2021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、7	<b>45,900,355</b>	37,136,606	<b>39,106,248</b>	31,978,683
減：營業成本	五、39、十三、7	39,118,453	28,849,768	32,381,777	23,808,137
税金及附加	五、40	5,717,033	5,453,022	5,710,416	5,446,828
銷售費用	五、41	171,259	206,782	127,442	164,841
管理費用	五、42	1,347,594	1,905,002	1,292,155	1,848,744
研發費用	五、43	36,426	27,943	32,725	22,860
財務費用(收益以「-」號填列)	五、44	(295,996)	(206,583)	(271,812)	(203,124)
其中：利息費用		50,043	38,299	48,935	37,149
利息收入		329,305	248,813	320,891	240,798
加：其他收益	五、45	5,905	6,412	4,524	6,263
投資收益	五、46、十三、8	(50,675)	602,510	(46,913)	556,932
其中：對聯營企業和合營企業的投資					
(損失)/收益		(32,537)	582,548	(53,346)	539,533
公允價值變動收益					
(損失以「-」號填列)	五、47	313	23,343	313	19,151
信用減值損失					
(損失以「-」號填列)	五、48	(4,887)	-	(4,877)	-
資產減值損失					
(損失以「-」號填列)	五、49	(177,777)	(80,093)	(177,777)	(80,093)
資產處置收益					
(損失以「-」號填列)	五、50	(1,062)	79,085	-	79,085
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>(422,597)</b>	1,531,929	<b>(391,185)</b>	1,471,735
加：營業外收入	五、51	11,594	6,660	11,594	6,436
減：營業外支出	五、52	31,598	27,876	31,510	27,186
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>(442,601)</b>	1,510,713	<b>(411,101)</b>	1,450,985
減：所得稅(收益)/費用	五、53	(11,780)	261,344	(15,956)	251,634
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>(430,821)</b>	1,249,369	<b>(395,145)</b>	1,199,351
(一)按經營持續性分類：					
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(430,821)	1,249,369	(395,145)	1,199,351
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)		(436,009)	1,244,189	-	-
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		5,188	5,180	-	-

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022年6月30日止期間

(金額單位：人民幣千元)

附註	截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月	
	2022年	2021年	2022年	2021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>273,513</b>	52,431	<b>273,513</b>	52,431
(一)歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	273,513	52,431	273,513	52,431
將重分類進損益的其他綜合收益	273,513	52,431	273,513	52,431
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益	(22,558)	702	(22,558)	702
(2)現金流量套期儲備	296,071	51,729	296,071	51,729
(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>(157,308)</b>	1,301,800	<b>(121,632)</b>	1,251,782
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額	(162,496)	1,296,620	-	-
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額	5,188	5,180	-	-
<b>七、每股(虧損)/收益</b>				
(一)基本每股(虧損)/收益(人民幣元)	五、54	0.115	-	-
(二)稀釋每股(虧損)/收益(人民幣元)	五、54	0.115	-	-

此財務報表已於2022年8月25日獲董事會批准。

吳海君  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

楊雅婷  
財務部總經理

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022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	
		2022年	2021年	2022年	2021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、經營活動使用的現金流量</b>					
銷售商品、提供勞務收到的現金		50,088,166	38,434,207	43,170,120	33,292,256
收到的稅費返還		432,955	57,673	289,064	-
收到其他與經營活動有關的現金	五、56	111,725	114,183	108,602	107,181
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>50,632,846</b>	<b>38,606,063</b>	<b>43,567,786</b>	<b>33,399,437</b>
<b>二、投資活動產生/(使用)的現金流量</b>					
購買商品、接受勞務支付的現金		(45,620,035)	(31,630,427)	(38,852,353)	(26,320,863)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,526,165)	(1,381,271)	(1,443,976)	(1,300,205)
支付各項稅費		(9,728,629)	(7,824,819)	(9,693,475)	(7,764,804)
支付其他與經營活動有關的現金	五、56	(163,139)	(159,098)	(299,371)	(139,895)
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>(57,037,968)</b>	<b>(40,995,615)</b>	<b>(50,289,175)</b>	<b>(35,525,767)</b>
<b>經營活動使用的現金流量淨額</b>	五、57、十三、9	<b>(6,405,122)</b>	<b>(2,389,552)</b>	<b>(6,721,389)</b>	<b>(2,126,330)</b>
<b>二、投資活動產生/(使用)的現金流量</b>					
收回結構性存款收到的現金		-	2,700,000	-	2,200,000
收回投資收到的現金		-	-	-	-
取得投資收益所收到的現金		584,002	54,893	561,947	-
處置固定資產和其他長期資產收回的現金淨額		8,882	46,860	8,877	46,576
收到其他與投資活動有關的現金	五、56	6,168,238	3,235,749	6,164,397	3,226,832
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>6,761,122</b>	<b>6,037,502</b>	<b>6,735,221</b>	<b>5,473,408</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(1,048,727)	(1,493,860)	(1,037,357)	(1,475,605)
取得結構性存款支付的現金		(1,000,000)	(6,650,000)	(1,000,000)	(5,500,000)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		(130,000)	-	(50,000)	-
支付其他與投資活動有關的現金	五、56	(2,805,687)	(1,000,000)	(2,750,827)	(800,000)
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>(4,984,414)</b>	<b>(9,143,860)</b>	<b>(4,838,184)</b>	<b>(7,775,605)</b>
<b>投資活動產生/(使用)的現金流量淨額</b>		<b>1,776,708</b>	<b>(3,106,358)</b>	<b>1,897,037</b>	<b>(2,302,197)</b>

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022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	
		2022年	2021年	2022年	2021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>三、籌資活動產生/(使用)的現金流量</b>					
取得借款收到的現金		9,455,000	11,879,423	9,435,000	11,839,423
取得超短期融資券收到的現金		3,000,000	-	3,000,000	-
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>12,455,000</b>	<b>11,879,423</b>	<b>12,435,000</b>	<b>11,839,423</b>
償還借款支付的現金		(8,955,200)	(11,867,423)	(8,935,000)	(11,839,423)
償還超短期融資券支付的現金		(1,500,000)	-	(1,500,000)	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(50,488)	(53,489)	(49,419)	(52,429)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	五、56	(2,991)	(9,531)	(1,115)	(6,879)
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>(10,508,679)</b>	<b>(11,930,443)</b>	<b>(10,485,534)</b>	<b>(11,898,731)</b>
<b>籌資活動產生/(使用)的現金流量淨額</b>		<b>1,946,321</b>	<b>(51,020)</b>	<b>1,949,466</b>	<b>(59,308)</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>8,733</b>	<b>(2,063)</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>(2,673,360)</b>	<b>(5,548,993)</b>	<b>(2,874,886)</b>	<b>(4,487,835)</b>
加：年初現金及現金等價物餘額	五、57、十三、9	5,112,010	6,916,408	4,927,519	5,460,067
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	五、57、十三、9	<b>2,438,650</b>	<b>1,367,415</b>	<b>2,052,633</b>	<b>972,232</b>

此財務報表已於2022年8月25日獲董事會批准。

吳海君  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

楊雅婷  
財務部總經理

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022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	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、2022年1月1日期初餘額	10,823,814	610,327	59,425	216,512	6,672,639	11,877,455	30,260,172	135,259	30,395,431
二、自2022年1月1日至2022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)	-	-	-	-	-	(436,009)	(436,009)	5,188	(430,821)
2.其他綜合收益 五、34	-	-	273,513	-	-	-	273,513	-	273,513
(二)轉為被套期項目初始確認的現金流 量套期儲備	-	-	(151,817)	-	-	-	(151,817)	-	(151,817)
(三)利潤分配									
1.對股東的分配 五、37	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	(11,434)	(1,093,815)
(四)專項儲備									
1.本期提取 五、35	-	-	-	68,912	-	-	68,912	-	68,912
2.本期使用 五、35	-	-	-	(60,426)	-	-	(60,426)	-	(60,426)
(五)其他	-	3,860	-	-	-	-	3,860	-	3,860
三、2022年6月30日期末餘額(未經審計)	10,823,814	614,187	181,121	224,998	6,672,639	10,359,065	28,875,824	129,013	29,004,837
一、2021年1月1日期初餘額	10,823,814	610,327	6,326	145,597	6,474,103	11,157,866	29,218,033	136,985	29,355,018
二、自2021年1月1日至2021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	-	-	-	-	-	1,244,189	1,244,189	5,180	1,249,369
2.其他綜合收益 五、34	-	-	52,431	-	-	-	52,431	-	52,431
(二)利潤分配									
1.對股東的分配 五、37	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	-	(1,082,381)
(三)專項儲備									
1.本期提取 五、35	-	-	-	54,842	-	-	54,842	-	54,842
2.本期使用 五、35	-	-	-	(23,574)	-	-	(23,574)	-	(23,574)
三、2021年6月30日期末餘額(未經審計)	10,823,814	610,327	58,757	176,865	6,474,103	11,319,674	29,463,540	142,165	29,605,705

此財務報表已於2022年8月25日獲董事會批准。

吳海君  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

楊雅婷  
財務部總經理

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	股本	資本公積	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、2022年1月1日期初餘額	10,823,814	600,768	59,425	216,508	6,672,639	11,240,259	29,613,413
二、自2022年1月1日至2022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)	-	-	-	-	-	(395,145)	(395,145)
2. 其他綜合收益	-	-	273,513	-	-	-	273,513
(二)轉為被套期項目初始確認的現金流量套期儲備	-	-	(151,817)	-	-	-	(151,817)
(三)利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
(四)專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	65,279	-	-	65,279
2. 本期使用	-	-	-	(56,957)	-	-	(56,957)
(五)其他	-	3,860	-	-	-	-	3,860
三、2022年6月30日期末餘額(未經審計)	10,823,814	604,628	181,121	224,830	6,672,639	9,762,733	28,269,765
一、2021年1月1日期初餘額	10,823,814	600,768	6,326	145,597	6,474,103	10,535,813	28,586,421
二、自2021年1月1日至2021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	-	-	-	-	-	1,199,351	1,199,351
2. 其他綜合收益	-	-	52,431	-	-	-	52,431
(二)利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
(三)專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	51,600	-	-	51,600
2. 本期使用	-	-	-	(20,332)	-	-	(20,332)
三、2021年6月30日期末餘額(未經審計)	10,823,814	600,768	58,757	176,865	6,474,103	10,652,783	28,787,090

此財務報表已於2022年8月25日獲董事會批准。

吳海君  
董事長

杜軍  
董事兼財務總監

楊雅婷  
財務部總經理

刊載於第103頁至第256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2022年1月1日至2022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。

於2022年6月30日，本公司的總股本為人民幣10,823,813,500元，每股面值1元。詳細的股本變動參見附註五、32。

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

本公司的主要子公司相關信息參見附註六。

### 二、財務報表的編製基礎

#### 1、編製基礎

本中期財務報表根據中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)頒佈的企業會計準則及其他相關規定(以下簡稱「企業會計準則」)的要求編製。

除附註三、33披露的會計政策變更外，本財務報表所採用的會計政策與本集團編製2021年度財務報表所採用的會計政策一致。本中期財務報表應與本集團2021年度財務報表一併閱讀。

#### 2、持續經營

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

本集團存貨跌價準備的計提方法、固定資產的折舊、長期資產減值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2022年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、自2022年1月1日至2022年6月30日止6個月期間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」)2014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

本公司將從購買用於加工的資產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2022年1月1日至2022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、 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對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2022年1月1日至2022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、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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、 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。

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期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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、合併財務報表的編製方法(續)

##### (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期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。

##### (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，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

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、6(4))。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、 合併財務報表的編製方法(續)

##### (3) 處置子公司(續)

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，在喪失控制權時一併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。

#### 7、 現金及現金等價物的確定標準

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

#### 8、 外幣業務

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、15)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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、應收款項、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、21的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

##### (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：

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、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)

- 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。

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、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)

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、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

- 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。

- 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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、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。

##### (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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、金融工具(續)

##### (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。

##### (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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、金融工具(續)

##### (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，以及衍生金融資產。

##### 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。

對於應收賬款和合同資產，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。

除應收賬款和合同資產外，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2022年1月1日至2022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)

#### 9、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，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，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2022年1月1日至2022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)

#### 9、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2022年1月1日至2022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)

#### 9、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。

#### 10、存貨

##### (1) 存貨的分類和成本

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、存貨(續)

##### (2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

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。

##### (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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。

##### (4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、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2022年1月1日至2022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、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、18。

在本集團合併財務報表中，對子公司按附註三、5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、11(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、11(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2022年1月1日至2022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、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2022年1月1日至2022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、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、18。

##### (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2022年1月1日至2022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、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、18。

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。

#### 13、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2022年1月1日至2022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、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：

類別	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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、固定資產(續)

(3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註三、18。

#### (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。

#### 14、在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用(參見附註三、15)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。

在建工程以成本減減值準備(參見附註三、18)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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、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。

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註三、18)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。

各項無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	20-50年
其他無形資產	2-28年

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。

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、18)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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、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

#### 18、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、19)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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 18、除存貨及金融資產外的其他資產減值(續)

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

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

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

#### 19、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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 20、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。

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。

#### 21、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。

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、收入(續)

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。

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2022年1月1日至2022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、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。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值(參見附註三、9(6))。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：

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、收入(續)

##### (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占航運的總時間的比例確認收入。

##### (3) 利息收入

利息收入是指借出貨幣資金的时间和實際利率計算確定的。

#### 22、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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、合同成本(續)

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2022年1月1日至2022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、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2022年1月1日至2022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、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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、專項儲備

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

本集團按照上述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。

#### 26、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。

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

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 26、所得稅(續)

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。

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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。

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、21所述會計政策中關於交易價格分攤的規定分攤合同對價。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、租賃(續)

##### (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、18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2022年1月1日至2022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、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)和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃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2022年1月1日至2022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、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2022年1月1日至2022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、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占主導地位；
- 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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、套期會計(續)

##### (1) 現金流量套期(續)

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。

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，計入當期當期損益。

#### 29、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。

#### 30、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2022年1月1日至2022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)

#### 31、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。

#### 32、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2022年1月1日至2022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、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、18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2022年1月1日至2022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、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。

#### 33、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2022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15號》(財會[2021] 35號)(「解釋第15號」)中「關於企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理」(「試運行銷售的會計處理」)的規定；
- 解釋第15號中「關於虧損合同的判斷」的規定；及
- 《關於適用〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉相關問題的通知》(財會[2022] 13號)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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) 解釋第15號中試運行銷銷售的會計處理規定

根據該規定，本集團將固定資產達到預定可使用狀態前以及研發過程中產出的產品或副產品對外銷售(以下統稱「試運行銷銷售」)取得的收入和成本，按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定分別進行會計處理，計入當期損益，而不再將試運行銷銷售相關收入抵銷相關成本後的淨額沖減固定資產成本或者研發支出。

上述規定自2022年1月1日起施行，本集團對於2021年1月1日至首次執行日之間發生的試運行銷銷售按照上述規定進行了追溯調整。

採用該規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

###### (b) 解釋第15號中關於虧損合同的判斷規定

根據該規定，本集團在判斷虧損合同時，估計履行合同的成本中應包括履行合同的增量成本和與履行合同直接相關的其他成本的分攤金額。

採用該規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。

###### (c) 財會[2022] 13號

《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020] 10號)對於滿足一定條件的，由新冠肺炎疫情直接引發的租金減讓提供了簡化方法。根據財會[2022] 13號的規定，對於2022年6月30日之後應付租賃付款額的減讓可以繼續執行財會[2020] 10號的簡化方法。

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2022年1月1日至2022年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 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)	按應納稅所得額計征	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	按應稅銷售收入計征	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征	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通知》(財稅[2018] 54號)及相關規定，本集團在2018年1月1日至2020年12月31日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月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。根據《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2021年第6號)，財稅[2018] 54號文的執行期限延長至2023年12月31日。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
銀行存款	6,668,212	12,498,614
其他貨幣資金	3	3
合計	6,668,215	12,498,617

列示於現金流量表的現金及現金等價物：

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
銀行存款	6,668,212	12,498,614
減：定期存款(a)	(4,229,562)	(7,386,604)
現金及現金等價物餘額	2,438,650	5,112,010

(a) 於2022年6月30日，定期存款為存放於銀行的將於1年內到期的、3年期定期存款，年利率為3.85%至4.18%。

於2021年12月31日，定期存款為存放於銀行的6個月至3年期定期存款，年利率為3.2%至4.2%。

#### 2、衍生金融資產和衍生金融負債

種類	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
衍生金融資產		
— 商品掉期合約	240,953	81,405
衍生金融負債		
— 商品掉期合約	—	23,804

於2022年6月30日和2021年12月31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2022年1月1日至2022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、交易性金融資產

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
結構性存款	1,009,300	—

於2022年6月30日，交易性金融資產為本集團存放於銀行期限為195天的結構性存款。合同約定保證本金，收益與美元兌日元的匯率水平掛鉤(2021年12月31日：無)。

#### 4、應收賬款

##### (1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收關聯方(附註八、6)	669,527	1,091,980
應收第三方	69,721	79,413
小計	739,248	1,171,393
減：壞賬準備	(2,150)	(1,988)
合計	737,098	1,169,405

##### (2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
1年以內(含1年)	737,134	1,169,279
1至2年(含2年)	—	—
2至3年(含3年)	2,114	2,114
合計	739,248	1,171,393

賬齡應自應收賬款確認日起開始計算。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、應收賬款(續)

##### (3) 應收賬款按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2022年6月30日(未經審計)					2021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	739,248	100	2,150	0.29	737,098	1,171,393	100	1,988	0.17	1,169,405
合計	739,248	100	2,150	0.29	737,098	1,171,393	100	1,988	0.17	1,169,405

(i) 於2022年6月30日，本集團無單項計提壞賬準備的應收賬款(2021年12月31日：無)。

(ii) 截至2022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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
期初餘額	1,988	634
本期計提	162	-
本期收回或轉回	-	-
期末餘額	2,150	634

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、應收賬款(續)

(5) 於2022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	占應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	680,939	9	92.11%

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款情況

- (i) 截至2022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2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。
- (iii) 截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。
- (iv) 於2022年6月30日，本集團無質押的應收賬款(2021年12月31日：無)。

#### 5、應收款項融資

項目	注	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收票據	(1)	173,720	673,295
應收賬款	(2)	506,549	399,395
合計		680,269	1,072,690

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、應收款項融資(續)

(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2022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173,720千元(2021年12月31日：人民幣673,295千元)。
- (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2022年6月30日及2021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2022年6月30日，本集團無質押的應收票據(2021年12月31日：無)。
- (iv) 於2022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但尚未到期的應收票據如下：

種類	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	639,370	—

於2022年6月30日，本集團將人民幣639,370千元(2021年12月31日：人民幣464,012千元)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639,370千元(2021年12月31日：人民幣464,012千元)。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，這兩個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，故將這兩個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2022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506,549千元(2021年12月31日：人民幣399,395千元)。
- (ii) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

截至2022年6月30日止6個月期間，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應收賬款賬面餘額為人民幣166,343千元(2021年12月31日：人民幣254,915千元)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
預付關聯方(附註八、6)	7,258	34,220
預付第三方	35,859	26,357
合計	43,117	60,577

(2) 預付款項賬齡分析如下：

賬齡	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	43,117	100%	60,577	100%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

(3) 於2022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	39,156	90.81%

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、其他應收款

	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收關聯方	附註八、6	110,326	61,131
應收第三方		86,725	47,737
小計		197,051	108,868
減：壞賬準備		(4,865)	(140)
合計		192,186	108,728

(a) 按賬齡分析如下：

賬齡	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
1年以內(含1年)	196,578	108,701
1至2年(含2年)	334	28
2至3年(含3年)	—	—
3年以上	139	139
合計	197,051	108,868

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、其他應收款(續)

##### (b) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2022年6月30日 (未經審計)					2021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	2	(4,725)	100.00	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	192,326	98	(140)	0.07	192,186	108,868	100	(140)	0.13	108,728
合計	197,051	100	(4,865)	2.47	192,186	108,868	100	(140)	0.13	108,728

##### (c) 壞賬準備的變動情況

壞賬準備	第一階段				第三階段			合計 壞賬準備
	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 壞賬準備	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	
	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	
2021年12月31日	108,729	(1)	-	-	(1)	139	(139)	(140)
本期新增	-	-	-	-	-	4,725	(4,725)	(4,725)
本期減少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年6月30日	192,187	(1)	-	-	(1)	4,864	(4,864)	(4,865)

於2022年6月30日及2021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2022年6月30日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賬款(截至2021年6月30日止6個月期間：無)。
- (ii) 截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、其他應收款(續)

##### (d) 按款項性質分類情況

款項性質	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
出口退稅	68,087	35,665
應收關聯方往來款	110,326	61,131
應收租金	8,800	17
應收水電燃氣費	392	86
其他	9,446	11,969
小計	197,051	108,868
減：壞賬準備	(4,865)	(140)
合計	192,186	108,728

##### (e) 於2022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
中國國際石油化工有限公司	往來款項	93,659	1年以內(含1年)	48%	-
國家稅務總局上海市金山區稅務局	出口退稅	68,087	1年以內(含1年)	35%	-
上海石化林德氣體有限責任公司	往來款項	8,298	1年以內(含1年)	4%	-
上海金山石化物流股份有限公司	往來款項	4,164	1年以內(含1年)	2%	-
中國石化催化劑有限公司貴金屬分公司	往來款項	3,686	1年以內(含1年)	1%	-
合計		177,894		90%	-

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、存貨

(1) 存貨分類如下：

存貨種類	2022年6月30日(未經審計)			2021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	4,143,637	(20,080)	4,123,557	4,391,555	(13,406)	4,378,149
在產品	817,116	(72,693)	744,423	795,791	(105,450)	690,341
庫存商品	1,594,699	(121,996)	1,472,703	709,990	(45,950)	664,040
零配件及低值易耗品	265,477	(58,461)	207,016	249,456	(58,461)	190,995
合計	6,820,929	(273,230)	6,547,699	6,146,792	(223,267)	5,923,525

本集團於2022年6月30日存貨餘額中未含有借款費用資本化的金額(2021年12月31日：無)。

本集團於2022年6月30日無用於擔保的存貨(2021年12月31日：無)。

(2) 存貨跌價準備分析如下：

存貨種類	2022年1月1日	本期增加	本期減少	2022年6月30日 (未經審計)
原材料	13,406	6,674	-	20,080
在產品	105,450	77,873	(110,630)	72,693
庫存商品	45,950	93,230	(17,184)	121,996
零配件及低值易耗品	58,461	-	-	58,461
合計	223,267	177,777	(127,814)	273,230

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、存貨(續)

(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	不適用
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

#### 9、其他流動資產

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
委託貸款(a)	150,000	—
待抵扣進項稅額	373,956	13,322
預繳企業所得稅	54,173	—
其他	4,007	4,007
合計	582,136	17,329

(a) 於2022年1月，本集團通過中國石化財務有限責任公司向上海金山巴陵新材料有限公司(「巴陵新材料」)提供委託貸款，貸款總額為人民幣300,000千元，用於苯乙烯類熱塑性彈性體項目資金，貸款期限為6個月，年利率為3.80%。截至2022年6月30日止6個月期間，本集團已經發放委託貸款人民幣150,000千元。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、長期股權投資

項目	註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
合營企業	(1)	333,569	276,043
聯營企業	(2)	3,386,338	3,941,237
小計		3,719,907	4,217,280
減：減值準備			
— 合營企業		—	—
— 聯營企業		(28,392)	(28,392)
合計		3,691,515	4,188,888

(1) 合營企業

被投資單位	2021年 12月31日	減值準備 期初餘額	本期增減變動				2022年 6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
			權益法下確認的 追加或減少投資	權益法下確認的 投資收益	宣告發放 現金股利	計提減值準備 母公司之 合營公司		
母公司之合營公司								
巴陵新材料	50,000	—	50,000	—	—	—	100,000	
下屬子公司之合營公司								
上海石化設備檢驗檢測有限公司 (「檢驗檢測公司」)	10,100	—	—	592	—	—	10,692	
上海石化巖谷氣體開發有限公司 (「巖谷氣體公司」)	49,919	—	—	199	—	—	50,118	
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」)	166,024	—	—	17,935	(11,200)	—	172,759	
合計	276,043	—	50,000	18,726	(11,200)	—	333,569	

在合營企業中的權益相關信息見附註六、2。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、長期股權投資(續)

##### (2) 聯營企業

被投資單位	2021年 12月31日	減值準備 期初餘額	本期增減變動						2022年 6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
			追加或 減少投資	權益法下確認的 投資收益	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」)	1,270,351	-	-	(132,608)	(554,438)	-	3,860	-	587,165	-
上海化學工業區發展有限公司(「化學工業區」)	2,123,586	-	-	79,262	-	-	(22,558)	-	2,180,290	-
下屬子公司之聯營公司										
上海金森石油樹脂有限公司(「金森公司」)(註1)	44,581	(28,392)	-	(6,561)	-	-	-	-	38,020	(28,392)
上海阿自倍爾控制儀表有限公司(「阿自倍爾公司」)	68,567	-	-	2,060	-	-	-	-	70,627	-
上海石電能源有限公司(「石電能源」)	334,073	-	80,000	5,754	-	-	-	-	419,827	-
中車成型科技(青島)有限公司(「中車成型」)	26,000	-	-	109	-	-	-	-	26,109	-
其他	74,079	-	-	721	(10,500)	-	-	-	64,300	-
合計	3,941,237	(28,392)	80,000	(51,263)	(564,938)	-	(18,698)	-	3,386,338	(28,392)

在聯營企業中的權益相關信息見附註六、2。

註1： 2021年度，本集團覆核了對合營企業和聯營企業長期股權投資的賬面金額。根據《企業會計準則資產減值損失》的規定評估長期股權投資的可收回金額。本集團對聯營企業金森公司的長期股權投資可收回金額低於其賬面價值，因此於2021年度計提了減值準備人民幣28,392千元。

對金森公司長期股權投資的可收回金額以公允價值減處置費用的方式估計，公允價值參照金森公司的另一股東2021年度出售其所持股權的實際價格確定。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 11、投資性房地產

	房屋及建築物
原值	
2021年12月31日	626,414
本期減少	
— 轉出至固定資產(附註五、12)	(47)
2022年6月30日(未經審計)	626,367
累計折舊	
2021年12月31日	274,226
本期增加	
— 本期計提	7,661
本期減少	
— 轉出至固定資產(附註五、12)	(45)
2022年6月30日(未經審計)	281,842
賬面價值	
2022年6月30日(未經審計)	344,525
2021年12月31日	352,188

截至2022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7,661千元(截至2021年6月30日止6個月期間：人民幣7,663千元)，未計提減值準備(截至2021年6月30日止6個月期間：無)。

於2022年6月30日及2021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2022年1月1日至2022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

項目	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>				
2021年12月31日	3,876,070	43,772,938	1,996,930	49,645,938
本期重分類	9,088	(47,399)	38,311	-
本期增加				
- 購置	-	41,480	18,463	59,943
- 在建工程轉入				
(附註五、13)	10,585	117,279	31,812	159,676
- 投資性房地產轉入	47	-	-	47
本期減少				
- 處置及報廢	(15)	(140,900)	(39,626)	(180,541)
2022年6月30日(未經審計)	3,895,775	43,743,398	2,045,890	49,685,063
<b>累計折舊</b>				
2021年12月31日	2,696,773	32,669,993	1,512,782	36,879,548
本期重分類	2,201	(11,326)	9,125	-
本期增加				
- 計提	44,300	611,668	61,250	717,218
- 投資性房地產轉入	45	-	-	45
本期減少				
- 處置及報廢	(15)	(124,498)	(38,368)	(162,881)
2022年6月30日(未經審計)	2,743,304	33,145,837	1,544,789	37,433,930
<b>減值準備</b>				
2021年12月31日	80,718	1,348,640	8,967	1,438,325
本期重分類	2,146	(2,202)	56	-
本期增加				
- 計提	-	-	-	-
本期減少				
- 處置及報廢	-	(1,985)	-	(1,985)
2022年6月30日(未經審計)	82,864	1,344,453	9,023	1,436,340
<b>賬面價值</b>				
2022年6月30日(未經審計)	1,069,607	9,253,108	492,078	10,814,793
2021年12月31日	1,098,579	9,754,305	475,181	11,328,065

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

(2) 截至2022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。於2022年6月30日，本集團固定資產減值準備為人民幣1,436,340千元。

(3) 於2022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3,903,073千元，累計折舊為人民幣3,175,305千元，減值準備為人民幣550,699千元，賬面價值為人民幣177,069千元(於2021年12月31日：賬面原值為人民幣3,553,001千元，累計折舊為人民幣2,867,318千元，減值準備為人民幣552,580千元，賬面價值為人民幣133,103千元)。

截至2022年6月30日止6個月期間，由在建工程轉入固定資產的原值為人民幣159,676千元(截至2021年6月30日止6個月期間：人民幣687,557千元)。

(4) 於2022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57,310千元(2021年12月31日：賬面價值為人民幣54,366元)。

(5) 於2022年6月30日及2021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

	2022年6月30日(未經審計)			2021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	4,064,892	(24,486)	4,040,406	3,317,663	(24,486)	3,293,177

# 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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) 重大在建工程項目變動

項目	預算數	2022年12月31日		2022年6月30日		工程計入占預算比例	工程進度	借款用資本化累計金額	其中：本報告期借款資本化金額	本報告期用資本化率	資金來源
		本期增加	本期減少	本期末	(未轉計)						
2.4噸噸/年原絲、1.2噸噸/年8K大綸聚織造項目	3,493,638	1,279,999	-	1,894,469	-	54.00%	54.00%	18,971	7,188	2.8%	自有資金及借款
10噸噸/年EVA生產裝置	1,131,520	257,863	-	257,863	-	22.79%	22.79%	1,081	-	-	自有資金及借款
上海石化第三回線220kV電源變壓工程	507,120	374,467	2,028	376,515	-	75.40%	75.40%	2,028	2,028	2.8%	自有資金及借款
2號、3號芳烴聯合裝置節流改造	954,240	29,940	(2,795)	27,145	-	2.84%	2.84%	-	-	-	自有資金
海堤安全總管治理項目	256,118	172,057	-	172,057	-	67.18%	67.18%	1,104	-	-	自有資金及借款
熱電5號、6號機組集中控制室改造項目	37,930	1,827	(2,488)	-	-	88.67%	88.67%	-	-	-	自有資金
裝置機組控制系統優化改造項目	76,320	46,000	-	46,000	-	60.27%	60.27%	-	-	-	自有資金
油品罐羈化項目	781,657	1,423	-	1,423	-	99.53%	99.53%	-	-	-	自有資金
金山區環境綜合整治上海石化煤製氫-121-1	156,259	70,000	303	70,303	-	44.99%	44.99%	-	-	-	自有資金
新豐高壓電纜生產線5號、6號線擴能及可靠性	80,150	53,000	-	53,898	-	70.99%	70.99%	-	-	-	自有資金
裂解汽油加氫裝置節流優化改造項目	63,681	1,356	603	-	(1,959)	74.55%	74.55%	-	-	-	自有資金
上海石化二廠產55粘膠化粘膠項目	70,333	41,465	123	41,688	-	59.13%	59.13%	-	-	-	自有資金
百噸高壓性能纖維裝置	566,183	168,688	54,026	220,694	-	38.98%	38.98%	1,551	1,561	2.8%	自有資金及借款
煉電煤油池連通2000精煉5號、6號	93,260	31,000	3,557	34,557	-	37.05%	37.05%	-	-	-	自有資金
儲運可溶纖維連通安全聯鎖項目	24,497	11,412	617	-	(12,029)	49.10%	49.10%	-	-	-	自有資金
煉油部#2#、3#、4#芳烴聯合裝置節流項目	97,689	-	37,662	37,662	-	38.76%	38.76%	-	-	-	自有資金
上海石化空煤織造強熱性橡合材料	87,682	-	15,458	15,458	-	17.63%	17.63%	-	-	-	自有資金
試織造項目	76,237	34,740	3,731	38,471	-	50.46%	50.46%	-	-	-	自有資金

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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) 重大在建工程項目變動(續)

項目	2022年12月31日		2022年6月30日 (未經審計)		工程計入占預算比例	工程進度	借款費用資本化金額	其中：本期借款費用資本化金額	本期借款費用資本化率	資金來源
	預算數	本期增加	本期轉入固定資產(附註五、12)	本期減值						
儲運部中控室集中應急改造项目	44,288	2,488	-	-	42.08%	42.08%	-	-	-	自有資金
煉油部中壓河鹽氯化塔、重氮空冷塔等升級項目	32,829	-	-	-	46.56%	46.56%	-	-	-	自有資金
質量管理中心提升設備維修改造項目	27,304	-	-	-	38.75%	38.75%	-	-	-	自有資金
熱電部設備更新	-	43,761	(10,245)	-	-	-	-	-	-	自有資金
煉油部設備更新	-	52,285	-	-	-	-	-	-	-	自有資金
公用事業部設備更新(煤油板換)	-	34,471	-	-	-	-	-	-	-	自有資金
其他零星項目	-	611,421	(122,955)	(1,940)	-	-	-	-	-	自有資金
小計	-	3,317,663	(169,676)	(4,735)	-	-	24,745	10,777	2.13%	-
減：在建工程減值準備	-	(24,486)	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	3,293,177	(169,676)	(4,735)	-	-	24,745	10,777	2.13%	-

截至2022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10,777千元(截至2021年6月30日止6個月期間：人民幣3,588千元)。

於2022年6月30日和2021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號芳烴聯合裝置節能改造計提的減值準備。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 14、使用權資產

項目	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>原價</b>				
2021年12月31日	37,058	1,307	2,736	41,101
本期增加	22,662	264	643	23,569
本期減少	(23,163)	-	-	(23,163)
2022年6月30日(未經審計)	36,557	1,571	3,379	41,507
<b>累計折舊</b>				
2021年12月31日	33,770	682	1,770	36,222
本期增加	6,741	277	590	7,608
本期減少	(23,020)	-	-	(23,020)
2022年6月30日(未經審計)	17,491	959	2,360	20,810
<b>賬面價值</b>				
2022年6月30日(未經審計)	19,066	612	1,019	20,697
2021年12月31日	3,288	625	966	4,879

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

項目	土地使用權	其他無形資產	合計
<b>原值</b>			
2021年12月31日	785,567	100,193	885,760
本期增加			
— 購置	—	—	—
本期處置	—	—	—
2022年6月30日(未經審計)	785,567	100,193	885,760
<b>累計攤銷</b>			
2021年12月31日	404,803	88,349	493,152
本期計提	8,522	1,462	9,984
本期處置	—	—	—
2022年6月30日(未經審計)	413,325	89,811	503,136
<b>賬面價值</b>			
2022年6月30日(未經審計)	372,242	10,382	382,624
2021年12月31日	380,764	11,844	392,608

於2022年6月30日及2021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2022年6月30日及2021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2022年1月1日至2022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

項目	2021年12月31日	本期增加	本期攤銷	2022年6月30日 (未經審計)
催化劑	769,491	144,381	(133,955)	<b>779,917</b>
使用權資產改良	5,660	-	(555)	<b>5,105</b>
其他	812	-	(153)	<b>659</b>
減：減值準備	-	-	-	-
合計	775,963	144,381	(134,663)	<b>785,681</b>

#### 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	2022年6月30日(未經審計)		2021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	7,014	1,754	2,127	532
存貨跌價準備	273,230	68,307	223,267	55,817
固定資產減值準備	1,406,372	351,593	1,408,357	352,089
在建工程減值準備	24,486	6,122	24,486	6,122
預提費用	386,826	96,706	300,013	75,003
可抵扣虧損	377,199	94,300	-	-
其他遞延所得稅資產	27,018	6,754	28,700	7,175
合計	2,502,145	625,536	1,986,950	496,738

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	2022年6月30日(未經審計)		2021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	(5,442)	(1,361)	(5,873)	(1,468)
固定資產折舊及無形資產攤銷差異	(1,537,457)	(384,364)	(1,320,280)	(330,071)
衍生金融工具	(250,253)	(62,563)	(57,600)	(14,400)
合計	(1,793,152)	(448,288)	(1,383,753)	(345,939)

##### (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	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
可抵扣暫時性差異	29,969	29,969
可抵扣虧損	396,998	350,574
合計	426,967	380,543

按照附註三、26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2023年至2028年之間到期。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
上海石化投資發展有限公司(「投發公司」)	89,355	71,113
上海金昌工程塑料有限公司("金昌公司")	80,279	67,585
上海金山賓館有限公司(「金山賓館」)	18,845	21,717
浙江金聯石化儲運有限公司(「金聯公司」)	208,519	190,159
合計	396,998	350,574

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況：

年份	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
2022年	62,459	65,331
2023年	66,965	66,965
2024年	91,901	91,901
2025年	41,475	41,475
2026年	95,144	84,902
2027年	39,054	—
合計	396,998	350,574

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	2022年6月30日(未經審計)		2021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	(416,341)	209,195	(312,595)	184,143
遞延所得稅負債	416,341	(31,947)	312,595	(33,344)

#### 18、其他非流動資產

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
定期存款	5,432,203	5,581,435
投資保證金	53,500	—
合計	5,485,703	5,581,435

於2022年6月30日，其他非流動資產為本集團存放於銀行的期限為三年或五年的大額存單，利率區間為3.55%至4.20%（2021年12月31日：3.45%至4.20%）。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 19、資產減值及損失準備

	2021年 12月31日	本期增加	本期減少			2022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、4)	1,988	162	-	-	-	2,150
其他應收款壞賬準備(附註五、7)	140	4,725	-	-	-	4,865
小計	2,128	4,887	-	-	-	7,015
存貨跌價準備(附註五、8)	223,267	177,777	-	(127,814)	-	273,230
固定資產減值準備(附註五、12)	1,438,325	-	-	-	(1,985)	1,436,340
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、10)	28,392	-	-	-	-	28,392
小計	1,714,470	177,777	-	(127,814)	(1,985)	1,762,448
總計	1,716,598	182,664	-	(127,814)	(1,985)	1,769,463

#### 20、短期借款

項目	幣種	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
信用借款			
— 銀行借款	人民幣	2,040,000	1,540,000

於2022年6月30日，短期借款的利率區間為2.6%至3.5%（2021年12月31日：2.70%至3.70%）。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團無逾期未償還的短期借款。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 21、應付票據

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
銀行承兌匯票	152,564	830,006

上述金額均為一年內到期的應付票據。

#### 22、應付賬款

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應付關聯方(附註八、6)	1,839,123	4,361,173
應付第三方	2,166,862	1,527,706
合計	4,005,985	5,888,879

於2022年6月30日及2021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。

#### 23、合同負債

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
預收關聯方貨款(附註八、6)	3,869	6,275
預收第三方貨款	371,143	424,607
合計	375,012	430,882

於2022年6月30日及2021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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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(續)

本集團的合同負債餘額本期的變動如下：

	截至2022年 6月30日6個月期間 (未經審計)	截至2021年 6月30日6個月期間 (未經審計)
期初餘額	430,882	496,521
期初餘額隨履約義務轉入本期收入的金額	(409,218)	(496,521)
本期因收到現金而增加的淨額	353,348	279,900
期末餘額	375,012	279,900

#### 24、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示：

	註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
短期薪酬	(2)	528,247	235,593
離職後福利 — 設定提存計劃	(3)	23,815	24,503
合計		552,062	260,096

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

##### (2) 短期薪酬

	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	214,250	1,112,037	(818,896)	507,391
職工福利費	3,569	121,521	(121,521)	3,569
社會保險費	17,060	113,770	(114,234)	16,596
其中：醫療保險費	14,091	84,650	(85,036)	13,705
工傷保險費	1,488	8,881	(8,923)	1,446
生育保險費	1,481	8,907	(8,943)	1,445
補充醫療保險	-	11,332	(11,332)	-
住房公積金	8	106,416	(106,418)	6
辭退福利	-	8,251	(8,251)	-
工會經費和職工教育經費	706	22,159	(22,180)	685
非貨幣性福利	-	48,725	(48,725)	-
其他	-	21,239	(21,239)	-
合計	235,593	1,554,118	(1,261,464)	528,247

##### (3) 設定提存計劃

	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日 (未經審計)
基本養老保險	23,760	142,543	(143,211)	23,092
失業保險費	743	4,455	(4,475)	723
補充養老保險	-	77,810	(77,810)	-
合計	24,503	224,808	(225,496)	23,815

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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(續)

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2022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142,543千元及人民幣77,810千元(截至2021年6月30日止6個月期間：人民幣132,963千元及人民幣75,021千元)。

#### 25、應交稅費

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應交消費稅	41,526	3,195,865
未交增值稅	7,791	325,986
應交教育費附加	4,212	59,865
應交城市維護建設稅	5,825	156,261
應交企業所得稅	5,994	258,466
應交土地使用稅	1,082	12,149
應交個人所得稅	4,098	43,303
其他	9,177	18,768
合計	79,705	4,070,663

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應付普通股股利	1,124,392	30,577
應付關聯方款項	500,852	281,669
應付第三方款項	964,810	974,818
合計	2,590,054	1,287,064

(1) 於2022年6月30日，本集團除尚未支付的工程質保金以外，沒有個別重大賬齡超過一年的其他應付款。

(2) 其他應付款按類別列示如下：

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
預提費用	552,070	400,391
設備工程款	348,350	487,283
應付關聯方	500,852	281,669
應付關聯方普通股股利	553,880	—
應付第三方普通股股利	570,512	30,577
代扣社保	16,006	16,630
銷售折扣	9,517	22,017
質保金	4,572	2,075
押金	4,671	9,120
其他	29,624	37,302
合計	2,590,054	1,287,064

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 27、一年內到期的非流動負債

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
一年內到期的租賃負債(附註五、30)	9,894	3,229
一年內到期的長期借款	19,600	19,800
合計	29,494	23,029

#### 28、其他流動負債

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
超短期融資券	1,509,581	-
以公允價值計量的應付關聯方款(附註八、6)	1,234,862	1,388,286
待轉銷項稅額	44,739	53,034
合計	2,789,182	1,441,320

##### (1) 超短期融資券

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	發行利率	期初餘額	本期發行	按面值	折溢價	本期償還	期末餘額
								計提利息	攤銷		
22上海石化SCP001	100元	2022年1月18日	120日	1,500,000	2.35%	-	1,500,000	11,589	-	1,511,589	-
22上海石化SCP002	100元	2022年3月7日	120日	1,500,000	2.01%	-	1,500,000	9,581	-	-	1,509,581
合計				3,000,000		-	3,000,000	21,170	-	1,511,589	1,509,581

##### (2) 以公允價值計量的應付關聯方款

以公允價值計量的應付關聯方款為本集團需在資產負債表日後一年內，向關聯方歸還特定數量原油的義務。該負債以公允價值計量且其變動計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、長期借款

項目	幣種	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
信用借款			
— 關聯方借款(附註八、6)	人民幣	700,000	700,000

於2022年6月30日，長期借款的利率為1.08%（2021年12月31日：1.08%）。

#### 30、租賃負債

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
租賃負債	20,244	4,613
減：一年內到期的非流動負債(附註五、27)	(9,894)	(3,229)
合計	10,350	1,384

#### 31、遞延收益

項目	2021年 12月31日	本期增加	本期減少	2022年 6月30日 (未經審計)	形成原因		
政府補助	112,720	12,200	(5,000)	119,920	與資產相關		
負債項目	2021年 12月31日	本期增加	沖減固定資產	計入營業外 收入	沖減營業外 支出	2022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	100,000	-	-	(5,000)	-	95,000	與資產相關
其他	12,720	12,200	-	-	-	24,920	與資產相關
合計	112,720	12,200	-	(5,000)	-	119,920	

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 32、股本

	2021年 12月31日	本期增減變動					小計	2022年6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
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	3,495,000	-	-	-	-	-	3,495,000	
股份總數	10,823,814	-	-	-	-	-	10,823,814	

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 32、股本(續)

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。

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分案，本公司非流通股股東中石化股份向於2013年8月16日(股權變更登記日)登記在冊的流通A股股東每10股支付5股對價股份，總計360,000,000股A股股份。自2013年8月20日起，本公司所有非流通A股股份即獲得上市流通權。根據約定的限售條件，中石化股份承諾其所持有的3,640,000,000股A股股份自獲得上市流通權之日起12個月內不得上市交易或轉讓；在前項規定期滿後12個月內，通過上海證券交易所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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 32、股本(續)

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。

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2021年12月31日及2020年12月31日，本公司總股本為10,823,813,500股。

#### 33、資本公積

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022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、32)	106,846	—	—	106,846
其他	58,626	3,860	—	62,486
合計	610,327	3,860	—	614,187

於2022年6月30日及2021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2022年1月1日至2022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

項目	資產負債表中其他綜合收益			截至2022年6月30日止6個月期間利潤表中其他綜合收益				
	2021年 12月31日	稅後歸屬於 母公司	2022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	36,460	144,254	180,714	394,762	-	(98,691)	296,071	-
權益法下可轉損益的其他 綜合收益	22,965	(22,558)	407	(22,558)	-	-	(22,558)	-
合計	59,425	121,696	181,121	372,204	-	(98,691)	273,513	-

項目	資產負債表中其他綜合收益			截至2021年6月30日止6個月期間利潤表中其他綜合收益 (未經審計)				
	2020年 12月31日	稅後歸屬於 母公司	2021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	-	51,729	51,729	68,972	-	(17,243)	51,729	-
權益法下可轉損益的 其他綜合收益	6,326	702	7,028	702	-	-	702	-
合計	6,326	52,431	58,757	69,674	-	(17,243)	52,431	-

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	2021年12月31日	本期提取	本期減少	2022年6月30日 (未經審計)
安全生產費用	216,512	68,912	(60,426)	<b>224,998</b>

  

項目	2020年12月31日	本期提取	本期減少	2021年6月30日 (未經審計)
安全生產費用	145,597	54,842	(23,574)	176,865

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、25)。

#### 36、盈餘公積

項目	2021年12月31日	本期提取	本期減少	2022年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	6,571,284	-	-	<b>6,571,284</b>
任意盈餘公積金	101,355	-	-	<b>101,355</b>
合計	6,672,639	-	-	<b>6,672,639</b>

  

項目	2020年12月31日	本期提取	本期減少	2021年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	6,372,748	-	-	6,372,748
任意盈餘公積金	101,355	-	-	101,355
合計	6,474,103	-	-	6,474,103

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 36、盈餘公積(續)

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2021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2021年6月30日止6個月期間：無)。

#### 37、未分配利潤

	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
期初未分配利潤	11,877,455	11,157,866
加：本期歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤	(436,009)	1,244,189
減：應付普通股股利(1)	(1,082,381)	(1,082,381)
期末未分配利潤	10,359,065	11,319,674

(1) 根據2022年6月22日股東大會決議，本公司向全體股東派發2021年現金股利，每股人民幣0.1元(含稅)，共計人民幣1,082,381千元，該股利已於2022年7月支付。

根據2021年6月16日股東大會決議，本公司向全體股東派發2020年現金股利，每股人民幣0.1元(含稅)，共計人民幣1,082,381千元，該股利已於2021年7月支付。

董事會未提議派發截至2022年6月30日止6個月期間的中期股息(截至2021年6月30日止6個月期間：無)。

(2) 期末未分配利潤的說明

截至2022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293,373千元(2021年12月31日：人民幣293,373千元)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
中國金山聯合貿易有限責任公司(「金貿公司」)	98,963	101,868
上海金昌工程塑料有限公司(「金昌公司」)	30,050	33,391
合計	129,013	135,259

#### 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	
		2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
主營業務收入	(1)	45,711,357	36,931,461
其他業務收入		188,998	205,145
合計		45,900,355	37,136,606

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
主營業務成本	(1)	38,995,106	28,718,233
其他業務成本		123,347	131,535
合計		39,118,453	28,849,768

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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			
	2022年(未經審計)		2021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
石油產品	27,517,541	20,704,410	22,416,218	15,265,274
中間石化產品	6,432,577	6,361,481	3,856,301	3,397,259
貿易	6,955,959	6,898,958	5,047,125	4,975,185
樹脂及塑料	4,314,408	4,345,070	4,674,657	3,982,825
合成纖維	230,723	388,301	731,451	865,587
其他產品	260,149	296,886	205,709	232,103
合計	45,711,357	38,995,106	36,931,461	28,718,233

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022年6月30日止6個月期間營業收入分解如下：

	截至2022年6月30日止6個月期間(未經審計)						合計
	石油產品	中間石化產品	石油化工 產品貿易	樹脂及塑料	合成纖維	其他	
主營業務收入	27,517,541	6,432,577	6,955,959	4,314,408	230,723	260,149	45,711,357
其中：在某一時點確認	27,517,541	6,432,577	6,915,528	4,314,408	230,723	260,149	45,670,926
在某一時段內確認	-	-	40,431	-	-	-	40,431
其他業務收入	-	-	-	-	-	188,998	188,998
合計	27,517,541	6,432,577	6,955,959	4,314,408	230,723	449,147	45,900,355

本集團截至2021年6月30日止6個月期間營業收入分解如下：

	截至2021年6月30日止6個月期間(未經審計)						合計
	石油產品	中間石化產品	石油化工 產品貿易	樹脂及塑料	合成纖維	其他	
主營業務收入	22,416,218	3,856,301	5,047,125	4,674,657	731,451	205,709	36,931,461
其中：在某一時點確認	22,416,218	3,856,301	5,036,097	4,674,657	731,451	205,709	36,920,433
在某一時段內確認	-	-	11,028	-	-	-	11,028
其他業務收入	-	-	-	-	-	205,145	205,145
合計	22,416,218	3,856,301	5,047,125	4,674,657	731,451	410,854	37,136,606

截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 40、税金及附加

項目	截至6月30日止6個月期間		計繳標準
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	
消費稅	5,026,114	4,796,801	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	377,722	354,561	實際繳納消費稅及增值稅的1%或7%
教育費附加	275,514	263,805	實際繳納消費稅及增值稅的3%
印花稅	16,946	8,698	應稅單位的適用稅額
房產稅	8,504	12,912	房產計稅餘值的1.2%或房屋租金的12%
土地使用稅	4,893	10,213	應稅單位的適用稅額
其他	7,340	6,032	
合計	5,717,033	5,453,022	

#### 41、銷售費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
裝卸運雜費	42,181	91,289
代理手續費	58,868	48,325
職工薪酬	39,165	35,398
商品存儲物流費	22,925	21,572
其他	8,120	10,198
合計	171,259	206,782

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 42、管理費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
職工薪酬	639,092	688,899
修理及保養開支	475,154	1,007,522
折舊費和攤銷費	83,302	79,169
警衛消防費	21,714	20,494
信息系統運行維護費	19,147	28,564
使用權資產折舊費	6,433	6,808
其他	102,752	73,546
合計	1,347,594	1,905,002

#### 43、研發費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
裝置設備工藝及產品技術研發	34,025	22,776
系統應用開發	2,356	-
其他	45	5,167
合計	36,426	27,943

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
貸款及應付款項的利息支出	60,247	41,548
減：資本化的利息支出	(10,777)	(3,588)
加：租賃負債的利息支出	573	339
存款及應收款項的利息收入	(329,305)	(248,813)
淨匯兌(收益)/損失	(20,082)	1,039
其他財務費用	3,348	2,892
合計	(295,996)	(206,583)

本集團本期用於確定借款費用資本化金額的資本化率為2.13%(截至2021年6月30日止6個月期間:2.73%)。

#### 45、其他收益

項目	截至6月30日止6個月期間		與資產相關/與收益相關
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	
補貼收入	680	1,007	與收益相關
稅費返還	503	1,087	與收益相關
其他	4,722	4,318	與收益相關
合計	5,905	6,412	

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資(損失)/收益	(32,537)	582,548
結構性存款收益	-	22,209
處置衍生金融工具損失	(18,618)	(151)
應收款項貼現損失	(2,187)	(2,096)
其他	2,667	-
合計	(50,675)	602,510

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

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
結構性存款	9,300	23,343
衍生金融資產和衍生金融負債		
商品掉期合約	(8,987)	-
合計	313	23,343

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
應收賬款壞賬損失	(162)	—
其他應收款壞賬損失	(4,725)	—
合計	(4,887)	—

#### 49、資產減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
存貨跌價損失(附註五、8)	(177,777)	(63,290)
固定資產減值損失(附註五、12)	—	(16,803)
合計	(177,777)	(80,093)

#### 50、資產處置收益

項目	截至6月30日止6個月期間		計入截至 2022年6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	
固定資產處置利得	—	79,085	—
固定資產處置損失	(1,062)	—	(1,062)
合計	(1,062)	79,085	(1,062)

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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		
		2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	計入截至2022年 6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
政府補助	(1)	5,000	5,000	5,000
其他		6,594	1,660	6,594
合計		11,594	6,660	11,594

#### (1) 政府補助明細

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
遞延收益攤銷(附註五、31)	5,000	5,000

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 52、營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間		
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	計入截至 2022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	10,886	16,795	10,886
補貼支出	18,091	10,632	18,091
其他	2,621	449	2,621
合計	31,598	27,876	31,598

2022年6月18日4時左右，本集團中間石化產品分部1號乙二醇裝置區域發生火災，引起周邊個別管線發生火情。火災發生後，本集團主要生產裝置停車。截至2022年6月30日止6個月期間，營業外支出包括火災事故導致的固定資產報廢淨損失人民幣7,676千元，存貨報廢淨損失人民幣819千元，人員傷亡賠償人民幣1,010千元(截至2021年6月30日止6個月期間：無)。

截至本報告日，事故原因正在調查當中，本集團主要生產裝置正逐步復工復產。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	8,737	136,869
遞延所得稅的變動	(74,534)	124,475
匯算清繳差異調整	54,017	—
合計	(11,780)	261,344

所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
(虧損)/利潤總額	(442,601)	1,510,713
按適用稅率計算的所得稅	(110,650)	377,678
權益法核算下投資收益的稅務影響	8,134	(145,637)
其他非課稅收益	(6,109)	(3,161)
不得扣除的成本、費用和損失	33,627	27,352
匯算清繳差異調整	54,017	—
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(563)	(353)
前期多確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	—	2,227
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	9,764	3,238
本期所得稅費用	(11,780)	261,344

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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(虧損)／收益和稀釋每股(虧損)／收益的計算過程

##### (1) 基本每股(虧損)／收益

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

	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
歸屬於本公司普通股股東的合併淨(虧損)／利潤	(436,009)	1,244,189
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	10,823,814	10,823,814
基本每股(虧損)／收益(元／股)	(0.040)	0.115

##### (2) 稀釋每股(虧損)／收益

截至2022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(虧損)／收益與基本每股(虧損)／收益相同。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
營業收入	45,900,355	37,136,606
減： 庫存商品及在產品的存貨變動	(862,745)	(803,999)
耗用的原材料和低值易耗品等	30,413,727	22,285,063
商品採購成本	6,898,958	4,975,185
職工薪酬	1,778,926	1,616,111
折舊費和攤銷費用	877,134	938,996
稅金及附加	5,717,033	5,453,022
修理及保養開支	834,245	1,007,522
其他費用	733,487	970,617
財務費用(收益以「-」號填列)	(295,996)	(206,583)
加： 公允價值變動收益	313	23,343
資產處置收益(損失以「-」號填列)	(1,062)	79,085
其他收益	5,905	6,412
投資收益	(50,675)	602,510
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(177,777)	(80,093)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(4,887)	-
營業(虧損)/利潤	(422,597)	1,531,929

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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) 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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
補貼收入	5,402	6,412
其他	106,323	107,771
合計	111,725	114,183

##### (2) 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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
代理手續費	(58,868)	(48,325)
研究開發費	(10,896)	(16,626)
信息系統運行維護費	(19,147)	(28,564)
商品存儲物流費	(22,925)	(21,572)
警衛消防費	(21,714)	(20,494)
其他	(29,589)	(23,517)
合計	(163,139)	(159,098)

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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) 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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
收回一年以內定期存款	5,950,000	3,000,000
利息收入	218,238	235,749
合計	6,168,238	3,235,749

##### (4) 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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
支付一年以上定期存款	(2,600,000)	(200,000)
支付一年以內定期存款	-	(800,000)
委託貸款	(150,000)	-
其他	(55,687)	-
合計	(2,805,687)	(1,000,000)

##### (5) 支付的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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
償還租賃負債支付的金額	(2,991)	(9,531)

截至2022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11,498千元(截至2021年6月30日止6個月期間：人民幣13,752千元)，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2022年1月1日至2022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(虧損)/利潤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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
淨(虧損)/利潤	(430,821)	1,249,369
加：資產減值損失	177,777	80,093
信用減值損失的發生	4,887	-
投資性房地產折舊	7,661	7,663
固定資產折舊	717,218	801,201
使用權資產折舊	7,608	8,612
無形資產攤銷	9,984	9,984
長期待攤費用攤銷	134,663	111,536
處置固定資產的損失/(收益)	5,960	(79,311)
公允價值變動收益	(313)	(23,343)
財務費用(收益以「-」號填列)	(220,654)	(168,000)
投資損失(收益以「-」號填列)	50,675	(604,606)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」號填列)	(73,137)	125,081
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」號填列)	(1,397)	(606)
遞延收益的增加(減少以「-」號填列)	7,200	(5,000)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(801,951)	(3,626,799)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	376,022	(958,514)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(6,384,990)	651,820
專項儲備增加	8,486	31,268
經營活動使用的現金流量淨額	(6,405,122)	(2,389,552)

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	2,438,650	1,367,415
減：現金及現金等價物的期初餘額	(5,112,010)	(6,916,408)
現金及現金等價物淨減少額	(2,673,360)	(5,548,993)

##### (2) 現金和現金等價物的構成

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
現金	-	-
其中：可隨時用於支付的銀行存款	2,438,650	1,367,415
期／年末現金及現金等價物餘額	2,438,650	1,367,415

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

	2022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	47,032	6.7114	315,651
衍生金融資產—美元	35,902	6.7114	240,953
應收賬款—美元	9,281	6.7114	62,288
其他應收款—美元	40	6.7114	268
應收款項融資—美元	75,317	6.7114	505,484
應付賬款—美元	(95,389)	6.7114	(640,194)
其他應付款—美元	(2,568)	6.7114	(17,235)
資產負債表敞口總額—美元	69,615		467,215

  

	2021年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—美元	26,015	6.3757	165,864
衍生金融資產—美元	12,768	6.3757	81,405
應收賬款—美元	408	6.3757	2,601
其他應收款—美元	40	6.3757	255
應收款項融資—美元	56,242	6.3757	358,582
衍生金融負債—美元	(3,734)	6.3757	(23,804)
應付賬款—美元	(79,633)	6.3757	(507,716)
其他應付款—美元	(2,521)	6.3757	(16,073)
資產負債表敞口總額—美元	9,585		61,114

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
租賃收入	41,150	48,097

本集團將部分房屋建築物及機器設備用於出租，承租人對租賃期末的租賃資產餘值提供擔保。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	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
選擇簡化處理方法的短期租賃費用	8,507	4,221
與租賃相關的總現金流出	11,498	13,752

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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	計入當期損益的
			金額
化學工業區投資補貼	95,000	遞延收益／營業外收入	5,000
熱電機組節能改造補貼	5,200	遞延收益	—
黃姑塘管線改線補貼	3,931	遞延收益	—
國撥轉制科研機構經費	12,120	遞延收益	—
其他與資產相關的政府補助	3,669	遞延收益	—
代扣稅費手續費返還	1,531	其他收益	1,531
港口建設費返還	2,662	其他收益	2,662
科研支出的財政補貼	200	其他收益	200
稅費返還	503	其他收益	503
其他與收益相關的政府補助	1,009	其他收益	1,009

##### (2) 截至2022年6月30日止6個月期間未發生政府補助退回的情況。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022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	-	74.25%	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	貿易	人民幣400,000	-	100.00%	非同一控制下 企業合併

(2) 於2022年6月30日及2021年12月31日，歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益均不重大(附註五、38)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022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
檢驗檢測公司	上海	上海	化工設備檢驗檢測	是	-	50.00%	人民幣10,000
巖谷氣體公司	上海	上海	工業氣生產和銷售	是	-	50.00%	美元10,560
巴陵新材料	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500,000
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
金森公司	上海	上海	樹脂產品生產	是	-	40.00%	人民幣193,756
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2022年6月30日，本公司已實繳出資人民幣1億元。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2022年1月1日至2022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

	2022年6月30日(未經審計)				2021年12月31日			
	林德氣體公司	檢驗檢測公司	巖谷氣體公司	巴陵新材料	林德氣體公司	檢驗檢測公司	巖谷氣體公司	巴陵新材料
流動資產	308,356	22,074	86,598	126,564	301,512	21,979	84,065	34,480
其中：現金和現金等價物	239,072	16,189	76,487	121,329	226,860	16,914	72,916	6,062
非流動資產	94,995	1,404	16,587	367,798	109,366	1,577	19,034	65,520
資產合計	403,351	23,478	103,185	494,362	410,878	23,556	103,099	100,000
流動負債	(40,899)	(2,095)	(2,951)	(294,362)	(62,356)	(3,356)	(3,262)	-
非流動負債	(16,764)	-	-	-	(16,303)	-	-	-
負債合計	(57,663)	(2,095)	(2,951)	(294,362)	(78,659)	(3,356)	(3,262)	-
淨資產	345,688	21,383	100,234	200,000	332,219	20,200	99,837	100,000
按持股比例計算的淨資產份額(i)	172,844	10,692	50,118	100,000	166,110	10,100	49,919	50,000
調整事項—內部未實現交易抵銷	(85)	-	-	-	(86)	-	-	-
對合營企業投資的賬面價值	172,759	10,692	50,118	100,000	166,024	10,100	49,919	50,000

	截至2022年6月30日止6個月期間(未經審計)				截至2021年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	林德氣體公司	檢驗檢測公司	巖谷氣體公司	巴陵新材料	林德氣體公司	檢驗檢測公司	巖谷氣體公司
營業收入	203,300	9,590	19,123	-	196,802	9,428	25,737
財務收入	1,424	37	808	-	1,818	152	743
所得稅費用	11,956	(42)	-	-	(12,207)	(125)	-
淨利潤	35,869	1,199	283	-	36,223	1,626	968
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	35,869	1,199	283	-	36,223	1,626	968
本集團本期間收到的來自合營企業的股利	11,200	-	-	-	35,044	-	800

(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2022年1月1日至2022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)

##### (4) 非重要聯營企業的匯總信息

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
6月30日投資賬面價值合計	90,409	79,793
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	1,819	4,699
其他綜合收益(ii)	-	-
綜合收益總額	1,819	4,699
本集團本期收到的來自非重要聯營企業的股利	10,500	-

(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。

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

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

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

- (i) 本集團的石油產品分部設有石油煉製設備，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) 中間石化產品分部主要生產對二甲苯、苯和環氧乙烷等。本集團所生產的中間石化產品作為原材料用以生產本集團的其他石化產品、樹脂、塑料及合成纖維，同時銷售給外部客戶。
- (iii) 合成纖維分部主要生產滌綸、腈綸纖維及碳纖維等，主要供紡織及服飾行業使用。
- (iv) 樹脂和塑料分部主要生產聚脂切片、聚乙烯樹脂、聚丙烯樹脂及聚乙烯醇粒子等。聚脂切片是應用於滌綸纖維加工及生產塗料和容器方面。聚乙烯樹脂則是應用於生產電纜絕緣料、地膜及注模產品(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。
- (v) 本集團的石油化工產品貿易分部主要從事石油化工產品的進出口貿易。
- (vi) 其他業務分部是指在規模上未足以值得報告的業務分部。這些分部包括租賃業務、提供勞務以及各類其他商業活動，而所有這些分部均未有歸入上述五項業務分部內。

報告分部的利潤或虧損、資產及負債包括了與該分部直接相關以及可按合理基準分攤的項目。未分配項目主要包括長期股權投資、遞延所得稅資產及所得稅費用、貨幣資金及其相關利息收入、借款及利息費用、投資收益、遞延收益、其他收益、資產處置收益、營業外收支及其相關費用等。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

(1) 截至2022年6月30日止6個月期間(未經審計)及2022年6月30日(未經審計)分部信息列示如下：

項目	中間石化			石油化工產			未分配的		合計
	石油產品	產品	樹脂及塑料	合成纖維	品貿易	其他	金額	分部間抵銷	
對外交易收入	27,517,541	6,432,577	4,314,408	230,723	6,955,959	449,147	-	-	45,900,355
分部間交易收入	6,703,682	5,479,120	35,990	30	528,814	322,643	-	(13,070,279)	-
營業成本	(20,704,410)	(6,361,481)	(4,345,070)	(388,301)	(6,898,958)	(420,233)	-	-	(39,118,453)
利息收入	-	-	-	-	-	-	329,305	-	329,305
利息費用	-	-	-	-	-	-	(50,043)	-	(50,043)
投資收益	(19,737)	-	-	-	(1,068)	2,667	(32,537)	-	(50,675)
資產減值損失	(7,137)	(61,174)	(40,146)	(67,220)	-	(2,100)	-	-	(177,777)
信用減值損失	-	(2,947)	(10)	(1,930)	-	-	-	-	(4,887)
公允價值變動收益	(8,987)	-	-	-	-	9,300	-	-	313
折舊費和攤銷費	(448,689)	(228,779)	(47,295)	(52,076)	(18,626)	(81,669)	-	-	(877,134)
利潤/(虧損)總額	464,776	(551,193)	(220,997)	(321,696)	19,821	(80,037)	246,725	-	(442,601)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	11,780	-	11,780
淨利潤/(虧損)	464,776	(551,193)	(220,997)	(321,696)	19,821	(80,037)	258,505	-	(430,821)
資產總額	13,099,536	4,021,519	1,288,776	2,140,493	1,680,894	2,357,367	17,892,527	-	42,481,112
負債總額	3,798,267	1,008,218	1,226,642	549,547	1,309,209	38,952	5,545,440	-	13,476,275
對聯營企業和合營企業的									
長期股權投資	-	-	-	-	-	-	3,691,515	-	3,691,515
非流動資產增加額(i)	305,042	52,495	19,405	686,604	469	75,518	-	-	1,139,533

(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2022年1月1日至2022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)

#### (2) 截至2021年6月30日止6個月期間(未經審計)及2021年6月30日(未經審計)分部信息列示如下：

項目	中間石化				石油化工		未分配的		合計
	石油產品	產品	樹脂及塑料	合成纖維	產品貿易	其他	金額	分部間抵銷	
對外交易收入	22,416,218	3,856,301	4,674,657	731,451	5,047,125	410,854	-	-	37,136,606
分部間交易收入	3,796,123	5,411,135	56,452	49,850	846,683	304,964	-	(10,465,207)	-
營業成本	(15,265,274)	(3,397,259)	(3,982,825)	(865,587)	(4,975,185)	(363,638)	-	-	(28,849,768)
利息收入	-	-	-	-	-	-	248,813	-	248,813
利息費用	-	-	-	-	-	-	(38,299)	-	(38,299)
投資收益	-	-	-	-	-	-	602,510	-	602,510
資產減值損失	(15,000)	(33,824)	(8,817)	(22,452)	-	-	-	-	(80,093)
信用減值損失轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公允價值變動收益	-	-	-	-	-	-	23,343	-	23,343
折舊費和攤銷費	(440,617)	(258,466)	(71,109)	(48,987)	(20,240)	(99,577)	-	-	(938,996)
利潤/(虧損)總額	942,353	(102,580)	300,703	(375,800)	33,650	(132,672)	845,059	-	1,510,713
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	(261,344)	-	(261,344)
淨利潤/(虧損)	942,353	(102,580)	300,703	(375,800)	33,650	(132,672)	583,715	-	1,249,369
資產總額	15,199,997	3,994,701	1,545,412	1,321,323	1,522,908	2,393,852	20,851,599	-	46,829,792
負債總額	6,488,638	2,039,221	1,155,483	151,901	1,395,874	156,007	5,836,963	-	17,224,087
對聯營企業和合營企業的									
長期股權投資	-	-	-	-	-	-	5,339,474	-	5,339,474
非流動資產增加額(i)	307,181	940,974	25,015	367,364	9,206	51,651	-	-	1,701,391

(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2022年6月30日止6個月期間，本集團總收入的64%來自於同一個客戶(截至2021年6月30日止6個月期間：68%)。本集團對該客戶的收入來源於以下分部：石油產品分部以及其他業務分部。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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

	2021年 12月31日	本期增加	本期減少	2022年 6月30日 (未經審計)
中國石油化工股份有限公司	1,211億元	-	-	1,211億元

##### (3) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
中國石油化工股份有限公司	50.44%	50.44%	50.44%	50.44%

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022年1月1日至2022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
中石化國際事業北京有限公司	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
中石化國際事業天津有限公司	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
大連福瑞普科技有限公司	控股公司屬下子公司
南通東海石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
中國石油化工股份有限公司青島安全工程研究院	控股公司屬下子公司

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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
中石化(上海)能源貿易有限責任公司	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
中國石化儀征化纖有限責任公司	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責任公司	控股公司屬下子公司
中石化巴陵石油化工有限公司	控股公司屬下子公司
勝利油田檢測評價研究有限公司	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
南京揚子石化橡膠有限公司	控股公司屬下子公司
福建聯合石油化工有限公司	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
中石化江漢鹽化工湖北有限公司	控股公司屬下子公司
易派客商業保理有限公司	控股公司屬下子公司
寧夏能化公司	控股公司屬下子公司
中石化(深圳)電子商務有限公司	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
中石化安全工程研究院有限公司	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
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
儀化博納織物有限公司	最終控股公司之聯營公司

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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
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
中石化石油工程地球物理有限公司	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
中國石化集團江蘇石油勘探局有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化報社	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
北京石油化工工程諮詢有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國經濟書店有限公司	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
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
中國石化集團中原石油勘探局有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化集團勝利石油管理局有限公司	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

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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
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
中石化第十建設有限公司	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
江蘇金陵奧普特高分子材料有限公司	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
中國石化集團重慶川維化工有限公司	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
中國石化集團國際石油勘探開發有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化國際事業(新加坡)有限公司	最終控股公司下屬子公司
聯合石化美洲有限公司	最終控股公司下屬子公司
日本實華株式會社	最終控股公司下屬子公司
中石化(歐洲)有限公司	最終控股公司下屬子公司
中石化(美國)有限公司	最終控股公司下屬子公司
中國石化化工銷售(美洲)有限公司	最終控股公司下屬子公司
中石化國際事業(澳大利亞)有限公司	最終控股公司下屬子公司
中石化化銷(香港)北美公司	最終控股公司下屬子公司
中石化化銷(香港)新加坡公司	最終控股公司下屬子公司
中石化國際事業(俄羅斯)有限公司	最終控股公司下屬子公司

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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石油產品銷售網絡，並在國內石油產品市場中佔有很高的份額。

本集團與中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石油產品、化工產品及提供物業租賃服務。

協議中關於上述服務和產品的定價政策如下：

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

除附註五、10、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2022年1月1日至2022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)			
			2022年		2021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	36,381,435	73.26%	21,293,148	61.50%
中石化集團及 其子公司	採購	貿易	817,614	1.65%	1,644,039	4.75%
本集團之聯營公司	採購	貿易	1,512,953	3.05%	1,911,579	5.52%
本集團之合營公司	採購	貿易	225,756	0.45%	191,316	0.55%
關鍵管理人員	日常在職報 酬	勞務薪酬	9,428	0.55%	7,954	0.52%
關鍵管理人員	退休金供款	勞務薪酬	318	0.41%	249	0.33%

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)			
			2022年		2021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	28,442,722	62.02%	23,298,535	62.82%
中石化集團及 其子公司	銷售/服務	貿易	4,626	0.01%	13,795	0.04%
本集團之聯營公司	銷售/服務	貿易	1,777,052	3.88%	2,111,772	5.69%
本集團之合營公司	銷售/服務	貿易	19,560	0.04%	17,742	0.05%

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)	
		2022年確認的 租賃收入	2021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 房屋及設備出租	<b>17,023</b>	17,349
本集團之合營公司	設備出租	<b>5,964</b>	5,960
本集團之聯營公司	設備出租	<b>2,803</b>	6,050
中石化集團及其子公司	房屋出租	<b>232</b>	—
合計		<b>26,022</b>	29,359

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)	
		2022年	2021年
中石化集團及其子公司	租入設備、房屋及 土地	<b>20,023</b>	1,388

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)	
	2022年	2021年
中石化集團及其子公司	441	173
本集團之合營公司	10	13
合計	451	186

##### (3) 資金拆借

2022年度，本集團向巴陵新材料借出委託貸款人民幣150,000千元，詳見附註五、9。

2021年度，本集團向中國石化財務有限責任公司借入長期借款人民幣700,000千元，詳見附註五、29。

##### (4) 其他關聯交易

	交易內容	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
		2022年	2021年
中石化集團及其子公司	保險費	52,906	55,693
中國石化財務有限責任公司	已收和應收利息	141	552
本集團之合營公司	已收和應收利息	2,667	-
中石化集團及其子公司	建築安裝工程款及檢修費	706,002	357,978
中石化股份及其子公司和合營公司	代理手續費	58,868	48,325

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 6、關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

		2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
貨幣資金	中國石化財務有限責任公司	2,612	3,243
應收賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	578,517	1,067,912
	本集團之聯營公司	89,428	23,768
	本集團之合營公司	1,579	300
小計		669,524	1,091,980
應收款項融資	中石化股份及其子公司和合營公司	-	25,000
其他應收款	中石化股份及其子公司和合營公司	97,712	58,539
	本集團之合營公司	8,894	2,412
	本集團之聯營公司	925	180
小計		107,531	61,131
預付款項	中石化股份及其子公司	4,760	32,666
	本集團之聯營公司	2,498	1,554
小計		7,258	34,220
其他流動資產	本集團之合營公司	150,000	-

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、關聯方應收、應付款項餘額(續)

應付關聯方款項：

		2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應付賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	1,799,504	4,205,745
	中石化集團及其子公司	4,458	24,791
	本集團之聯營公司	5,284	87,332
	本集團之合營公司	29,877	43,305
小計		1,839,123	4,361,173
應付票據	本集團之聯營公司	22,100	25,480
	中石化股份及其子公司和合營公司	-	241,933
小計		22,100	267,413
其他應付款	中石化集團及其子公司	371,539	259,248
	中石化股份及其子公司和合營公司	683,193	22,409
	本集團之聯營公司	-	12
小計		1,054,732	281,669
其他流動負債	中石化集團及其子公司	1,234,862	1,388,286
合同負債	本集團之聯營公司	530	256
	本集團之合營公司	23	-
	中石化股份及其子公司和合營公司	3,215	5,905
	中石化集團及其子公司	101	114
小計		3,869	6,275
租賃負債	中石化集團及其子公司	16,409	992
	本集團之合營公司	283	435
小計		16,692	1,427
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2022年1月1日至2022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

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
中石化集團及其子公司	629,576	775,007

##### (2) 對關聯方之投資承諾

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
對上海賽科之項目增資(附註九、2(i))	111,263	111,263
對石電能源出資(附註九、2(ii))	-	80,000
對巴陵新材料出資(附註九、2(iii))	300,000	350,000
合計	411,263	541,263

於2022年6月30日及2021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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 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：

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
已簽訂的正在履行的固定資產採購合同	1,618,967	1,176,168

#### 2、對外投資承諾事項

- (i) 本公司於2013年12月5日召開第七屆董事會第十八次會議，審議通過本公司按所持聯營公司上海賽科的股權比例對上海賽科增資30,017,124美元(人民幣約182,804千元)，本公司將分期以等值人民幣對上海賽科出資。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本公司已完成對上海賽科的第一期出資共計人民幣71,541千元。根據上海賽科於2015年10月19日收到的上海市商務委員會批覆，本公司及上海賽科的其他股東對其剩餘部分出資，可以在上海賽科的合營期限內繳清。截至2022年6月30日，本公司尚未作出撤銷該投資的決議。

- (ii) 根據投發公司於2019年7月9日召開的董事會決議，審議通過投發公司向石電能源出資人民幣400,000千元，取得石電能源40%股權，投發公司將分期對石電能源出資。

於2022年6月30日，投發公司已完成對石電能源的全部出資共計人民幣400,000千元(2021年12月31日：人民幣320,000千元)。

- (iii) 於2021年9月7日，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4億元。於2022年6月30日，上海石化已實繳出資人民幣100,000千元(2021年12月31日：人民幣50,000千元)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022年6月30日及2021年12月31日，本集團未簽署任何貨幣互換合約。於2022年6月30日及2021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2022年6月30日及2021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：

	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日	
	美元餘額	折算人民幣 餘額	美元餘額	折算人民幣 餘額
外幣金融資產				
— 貨幣資金	47,032	315,651	26,015	165,864
— 衍生金融資產	35,902	240,953	12,768	81,405
— 應收款項融資	75,317	505,484	56,242	358,582
— 應收賬款	9,281	62,288	408	2,601
— 其他應收款	40	268	40	255
外幣金融負債				
— 應付賬款	(95,389)	(640,194)	(79,633)	(507,716)
— 其他應付款	(2,568)	(17,235)	(2,521)	(16,073)
— 衍生金融負債	—	—	(3,734)	(23,804)
資產負債表敞口總額	69,615	467,215	9,585	61,114

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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		2022年	2021年
	2022年	2021年	6月30日	12月31日
美元	6.5436	6.4925	6.7114	6.3757

於2022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，在不考慮外匯期權合同影響的情況下，本集團將減少或增加淨利潤約人民幣17,521千元(2021年12月31日：減少或增加淨利潤人民幣2,292千元)。

##### (2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於帶息借款和超短期融資券。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2022年6月30日止6個月期間及截至2021年6月30日止6個月期間本集團並無利率互換安排。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022年6月30日及2021年12月31日，本集團持有的計息金融工具如下：

固定利率金融工具：

項目	2022年6月30日(未經審計)		2021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	4.13%-4.18%	4,200,000	3.40%-4.18%	7,350,000
— 其他流動資產	3.80%	150,000	—	—
— 其他非流動資產	3.55%-4.20%	5,300,000	3.45%-4.20%	5,500,000
金融負債				
— 短期借款	2.60%-3.50%	(2,040,000)	2.70%	(1,500,000)
— 其他流動負債	2.01%	(1,500,000)	—	—
— 租賃負債	4.35%-4.90%	(20,244)	4.35%-4.90%	(4,613)
合計		6,089,756		11,345,387

浮動利率金融工具：

項目	2022年6月30日(未經審計)		2021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	0.30%-3.00%	2,438,653	0.30%-2.00%	5,112,013
金融負債				
— 短期借款	—	—	1年期 LPR-0.15%	(40,000)
— 一年內到期的非流動負債	1年期 LPR-0.15%	(19,600)	1年期 LPR-0.15%	(19,800)
— 長期借款	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		1,719,053		4,352,213

於2022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，本集團的股東權益及淨利潤會增加或減少約人民幣12,894千元(2021年12月31日：約人民幣32,504千元)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

##### (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規避部分此等風險。

於2022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，以及以公允價值計量的應付關聯方款。於2022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240,953千元(2021年12月31日：人民幣81,405千元)，衍生金融負債公允價值為人民幣零元(2021年12月31日：人民幣23,804千元)，以公允價值計量的應付關聯方款為人民幣1,234,862千元(2021年12月31日：人民幣1,388,286千元)。

於2022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增加或減少人民幣69,162千元(2021年12月31日：淨利潤減少/增加人民幣1,111千元，其他綜合收益增加或減少人民幣73,938千元)。此敏感性分析是假設價格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金融工具所做出的。以公允價值計量的應付關聯方款的敏感性分析請見附註十一、1。

#### 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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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(續)

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收賬款。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53.02%（2021年12月31日：69.50%）和71.79%（2021年12月31日：81.80%）。

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2022年6月30日及2021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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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：

2022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	2,080,778	-	-	-	2,080,778	2,040,000
一年內到期的非流動 負債	19,671	-	-	-	19,671	19,600
長期借款	7,665	7,686	701,092	-	716,443	700,000
租賃負債	10,175	7,396	3,620	-	21,191	20,244
應付賬款	4,005,985	-	-	-	4,005,985	4,005,985
應付票據	152,564	-	-	-	152,564	152,564
其他應付款	2,588,341	-	-	-	2,588,341	2,588,341
其他流動負債	1,509,921	-	-	-	1,509,921	1,509,581
合計	10,376,813	15,082	704,712	-	11,096,607	11,038,028

  

2021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	1,550,908	-	-	-	1,550,908	1,540,000
一年內到期的非流動 負債	20,244	-	-	-	20,244	19,800
長期借款	7,665	7,665	704,914	-	720,244	700,000
租賃負債	3,814	730	814	-	5,358	4,613
應付賬款	5,888,879	-	-	-	5,888,879	5,888,879
應付票據	830,006	-	-	-	830,006	830,006
其他應付款	1,285,529	-	-	-	1,285,529	1,285,529
衍生金融負債	23,804	-	-	-	23,804	23,804
合計	9,610,849	8,395	705,728	-	10,324,972	10,292,631

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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期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2022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				
交易性金融資產				
— 結構性存款	-	-	1,009,300	1,009,300
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	-	680,269	-	680,269
— 其他權益工具投資	-	-	5,000	5,000
衍生金融資產				
— 商品掉期合約	-	240,953	-	240,953
合計	-	921,222	1,014,300	1,935,522
金融負債				
其他流動負債				
— 以公允價值計量的應付關聯方款	-	1,234,862	-	1,234,862

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2021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其他綜合收 益的金融資產				
— 應收款項融資	-	1,072,690	-	1,072,690
— 其他權益工具投資	-	-	5,000	5,000
衍生金融資產				
— 商品掉期合約	-	81,405	-	81,405
合計	-	1,154,095	5,000	1,159,095
金融負債				
衍生金融負債				
— 商品掉期合約	-	23,804	-	23,804
合計	-	23,804	-	23,804
其他流動負債				
— 以公允價值計量的應付關聯方款	-	1,388,286	-	1,388,286

截至2022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2021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級和第三層級金融資產的公允價值。管理層評估結構性存款公允價值的輸入值主要是基於匯率的歷史波動情況及市場波動發生的可能性。

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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

以公允價值計量的應付關聯方款的主要輸入值為標的商品原油的市場價格。於2022年6月30日，假設其他所有因素保持不變，原油市場價格上升或下降10%，將導致以公允價值計量的應付關聯方款的公允價值的變動使本集團的淨利潤減少/增加人民幣83,814千元(2021年12月31日：約人民幣89,787千元)。

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：

	期初餘額	購買	出售	公允價值變動	期末餘額
—其他權益工具投資	5,000	—	—	—	5,000
—結構性存款	—	1,000,000	—	9,300	1,009,300
合計	5,000	1,000,000	—	9,300	1,014,300

#### 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2022年6月30日及2021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。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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2022年的資本管理戰略與2021年一致，維持資本負債比率在管理層認為合理的範圍內。

### 十三、母公司財務報表附註

#### 1、交易性金融資產

	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
結構性存款	1,009,300	—

#### 2、應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類型	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收關聯方	441,113	1,014,638
應收第三方	2,278	2,114
小計	443,391	1,016,752
減：壞賬準備	(2,117)	(1,965)
合計	441,274	1,014,787

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
1年以內(含1年)	441,277	1,014,638
1到2年(含2年)	-	-
2到3年(含3年)	2,114	2,114
合計	443,391	1,016,752

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

##### (3) 應收賬款按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2022年6月30日(未經審計)					2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面價值		賬面餘額		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	443,391	100	2,117	0.48	441,274	1,016,752	100	1,965	0.19	1,014,787
合計	443,391	100	2,117	0.48	441,274	1,016,752	100	1,965	0.19	1,014,787

(i) 於2022年6月30日，本公司無單項計提壞賬準備的應收賬款(2021年12月31日：無)。

(ii) 2022上半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2022年1月1日至2022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(未經審計)	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
期初餘額	1,965	634
本期計提	152	—
本期收回或轉回	—	—
期末餘額	2,117	634

(i) 截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。

(ii) 截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。

##### (5) 按欠款方歸集的期末餘額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	443,391	2,117	100.00%

(6) 截至2022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。

(7) 於2022年6月30日，本公司無質押的應收賬款(2021年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、應收款項融資

項目	註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收票據	(1)	157,249	624,584

(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2022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157,249千元(2021年12月31日：人民幣624,584千元)。
- (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2022年6月30日及2021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2022年6月30日，本公司無質押的應收票據(2021年12月31日：無)。
- (iv) 於2022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尚未到期的應收票據如下：

項目	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	398,282	-

於2022年6月30日，本公司將人民幣398,282千元(2021年12月31日：人民幣324,074千元)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398,282千元(2021年12月31日：人民幣324,074千元)。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2022年1月1日至2022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、其他應收款

(1) 按客戶類別分析如下：

客戶類別	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收關聯方	133,525	60,777
應收第三方	771,520	764,762
小計	905,045	825,539
減：壞賬準備	(761,211)	(756,486)
合計	143,834	69,053

(2) 按賬齡分析如下：

賬齡	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
1年以內(含1年)	148,230	69,030
1至2年(含2年)	329	23
2至3年(含3年)	-	-
3年以上	756,486	756,486
合計	905,045	825,539

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、其他應收款(續)

##### (3) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2022年6月30日(未經審計)					2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面價值		賬面餘額		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	761,072	84	761,072	100	-	756,347	92	756,347	100	-
按組合計提壞賬準備	143,973	16	139	0.1	143,834	69,192	8	139	0.2	69,053
合計	905,045	100	761,211	84	143,834	825,539	100	756,486	91	69,053

##### (4) 壞賬準備的變動情況

	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
2021年12月31日	69,053	-	-	-	-	756,486	(756,486)	(756,486)
本期新增	-	-	-	-	-	4,725	(4,725)	(4,725)
本期減少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年6月30日(未經審計)	143,834	-	-	-	-	761,211	(761,211)	(761,211)

於2022年6月30日及2021年12月31日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

於2022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756,347千元(2021年12月31日：人民幣756,347千元)。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2022年6月30日，破產清算程序尚未完成。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、其他應收款(續)

##### (4) 壞賬準備的變動情況(續)

截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。

截至2022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2021年6月30日止6個月期間：無)。

##### (5) 按款項性質分類情況

款項性質	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
應收金甬代墊款項	756,347	756,347
應收關聯方往來款	133,525	60,777
應收租金	8,564	17
應收水電燃氣費	392	86
其他	6,217	8,312
小計	905,045	825,539
減：壞賬準備	(761,211)	(756,486)
合計	143,834	69,053

##### (6) 於2022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
浙江金甬腈綸有限公司	代墊費用	756,347	3年以上	83.6%	756,347
中國國際石油化工聯合有限責任公司	往來款項	93,659	1年以內(含1年)	10.3%	-
林德氣體公司	往來款項	8,298	1年以內(含1年)	0.9%	-
上海金山石化物流股份有限公司	往來款項	4,164	1年以內(含1年)	0.5%	-
中國石化催化劑有限公司貴 金屬分公司	往來款項	3,686	1年以內(含1年)	0.4%	-
合計		866,154		95.7%	756,347

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、長期股權投資

項目	註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日
子公司	(1)	2,048,328	2,048,328
聯營企業	(2)	2,767,455	3,393,937
合營企業	(3)	100,000	50,000
小計		4,915,783	5,492,265
減：長期股權投資減值準備		-	-
合計		4,915,783	5,492,265

(1) 子公司

子公司名稱	2021年12月31日	本期增減變動	2022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	-	-
合計	2,048,328	-	2,048,328	-	-

(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2022年1月1日至2022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、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
原值				
2021年12月31日	3,319,981	42,658,370	1,929,061	47,907,412
本期重分類	8,732	(32,899)	24,167	-
本期增加				
— 購置	-	39,168	17,379	56,547
— 在建工程轉入	10,585	117,279	31,771	159,635
— 投資性房地產轉入	47	-	-	47
本期減少				
— 處置及報廢	(15)	(139,469)	(39,621)	(179,105)
<b>2022年6月30日(未經審計)</b>	<b>3,339,330</b>	<b>42,642,449</b>	<b>1,962,757</b>	<b>47,944,536</b>
累計折舊				
2021年12月31日	2,367,427	31,733,306	1,456,337	35,557,070
本期重分類	2,201	(6,418)	4,217	-
本期增加				
— 計提	38,147	591,816	58,502	688,465
— 投資性房地產轉入	45	-	-	45
本期減少				
— 處置及報廢	(15)	(124,217)	(38,368)	(162,600)
<b>2022年6月30日(未經審計)</b>	<b>2,407,805</b>	<b>32,194,487</b>	<b>1,480,688</b>	<b>36,082,980</b>
減值準備				
2021年12月31日	59,712	1,348,640	8,967	1,417,319
本期重分類	2,146	(2,202)	56	-
本期增加				
— 計提	-	-	-	-
本期減少				
— 處置及報廢	-	(1,985)	-	(1,985)
<b>2022年6月30日(未經審計)</b>	<b>61,858</b>	<b>1,344,453</b>	<b>9,023</b>	<b>1,415,334</b>
賬面價值				
2022年6月30日(未經審計)	869,667	9,103,509	473,046	10,446,222
2021年12月31日	892,842	9,576,424	463,757	10,933,023

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、固定資產(續)

##### (1) 固定資產情況(續)

- (i) 截至2022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。於2022年6月30日，本公司固定資產減值準備為人民幣1,415,334千元。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本公司無用作抵押的固定資產。

截至2022年6月30日止6個月期間，由在建工程轉入固定資產的原值為人民幣159,635千元（截至2021年6月30日止6個月期間：人民幣687,557千元）。

- (ii) 於2022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3,903,073千元，累計折舊為人民幣3,175,305千元，減值準備為人民幣550,699千元，賬面價值為人民幣177,069千元（於2021年12月31日：賬面原值為人民幣3,553,001千元，累計折舊為人民幣2,867,318千元，減值準備為人民幣552,580千元，賬面價值為人民幣133,103千元）。
- (iii) 於2022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53,851千元（2021年12月31日：賬面價值為人民幣50,733千元）。
- (iv) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本公司無未辦妥產權證書的固定資產。

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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、營業收入和營業成本

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
主營業務收入	(1)	38,927,560	31,788,799
其他業務收入		178,688	189,884
合計		39,106,248	31,978,683

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
主營業務成本	(1)	32,270,127	23,697,431
其他業務成本		111,650	110,706
合計		32,381,777	23,808,137

(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			
	2022年(未經審計)		2021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
石油產品	27,517,541	20,704,410	22,416,218	15,265,274
中間石化產品	7,031,777	6,989,582	4,343,780	3,866,298
樹脂及塑料	3,884,093	3,887,671	4,088,137	3,464,665
合成纖維	230,753	388,331	731,451	865,587
其他產品	263,396	300,133	209,213	235,607
合計	38,927,560	32,270,127	31,788,799	23,697,431

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2022年1月1日至2022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、投資收益(損失以「-」號填列)

	註	截至6月30日止6個月期間	
		2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
成本法核算的長期股權投資收益		23,566	-
權益法核算的長期股權投資收益	(1)	(53,346)	539,533
結構性存款收益		-	18,124
處置衍生金融工具損失		(18,973)	-
應收款項貼現損失		(827)	(725)
其他		2,667	-
合計		(46,913)	556,932

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情況如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
上海賽科	(132,608)	465,573
化學工業區	79,262	73,960
合計	(53,346)	539,533

## 財務報表附註(續)

自2022年1月1日至2022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)

#### 9、現金流量表補充資料

##### (1) 將淨(虧損)/利潤調節為經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
淨(虧損)/利潤	(395,145)	1,199,351
加：資產減值損失	177,777	80,093
信用減值損失的發生	4,877	—
投資性房地產折舊	8,195	7,544
固定資產折舊	688,465	774,158
使用權資產折舊	6,060	6,432
無形資產攤銷	6,143	6,143
長期待攤費用攤銷	133,954	110,828
處置長期資產的淨損失/(收益)	4,810	(79,158)
公允價值變動損益	(313)	(19,151)
財務費用(收益以「-」填列)	(209,285)	(167,169)
投資收益	46,913	(557,657)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	(69,936)	125,514
遞延收益的增加(減少以「-」填列)	7,200	(5,000)
存貨的減少(增加以「-」填列)	(696,905)	(3,555,033)
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	621,546	(820,641)
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	(7,064,067)	736,148
專項儲備的增加	8,322	31,268
經營活動使用的現金流量淨額	(6,721,389)	(2,126,330)

##### (2) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至6月30日止6個月期間	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	2,052,633	972,232
減：現金及現金等價物的期初餘額	(4,927,519)	(5,460,067)
現金及現金等價物淨減少額	(2,874,886)	(4,487,835)

## C. 財務報表補充資料

截至 2022 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

壞賬準備	截至 6 月 30 日止 6 個月期間	
	2022 年 (未經審計)	2021 年 (未經審計)
非流動資產處置(損失)/收益	(5,960)	62,290
計入當期損益的政府補助	10,905	11,412
辭退福利	(8,251)	(8,437)
金融資產及負債公允價值變動(損失)/收益	(8,987)	23,343
結構性存款收益	9,300	22,209
處置衍生金融工具損失	(18,618)	(151)
應收款項貼現損失	(2,187)	(2,096)
委託貸款收益	2,667	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(20,106)	(9,421)
所得稅影響額	7,706	(24,840)
少數股東權益影響額(稅後)	66	454
合計	(33,465)	74,763

#### 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[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

## C. 財務報表補充資料(續)

截至 2022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(虧損)/利潤		淨資產	
	截至6月30日止6個月期間		2022年	2021年
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	12月31日
按企業會計準則	<b>(430,821)</b>	1,249,369	<b>29,004,837</b>	30,395,431
差異項目及金額-				
政府補助(1)	<b>1,005</b>	1,005	<b>(17,028)</b>	(18,033)
安全生產費調整(2)	<b>8,486</b>	31,268	-	-
按國際財務報告準則	<b>(421,330)</b>	1,281,642	<b>28,987,809</b>	30,377,398

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 2022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、淨資產收益率及每股(虧損)/收益

	加權平均淨資產 收益率(%)		每股(虧損)/收益(人民幣元)			
	截至6月30日止6個月期間		基本每股(虧損)/收益		稀釋每股(虧損)/收益	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(1.448)	4.164	(0.040)	0.115	(0.040)	0.115
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通 股股東的淨利潤	(1.337)	3.913	(0.037)	0.108	(0.037)	0.108

## 董事、監事和高級管理人員對公司2022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（2022年修訂）》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（「公司」）的董事、監事和高級管理人員，在全面了解和審核公司2022年半年度報告後，就公司2022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，2022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。2022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2022年半年度報告的編制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2022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2022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2022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2022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個別及連帶法律責任。

董事、監事和高級管理人員對公司2022年半年度報告的書面確認意見(續)

董事簽名：

吳海君

管澤民

杜軍

黃翔宇

解正林

彭琨

李遠勤

唐松

陳海峰

楊鈞

高松

監事簽名：

馬延輝

張楓

陳宏軍

張曉峰

鄭雲瑞

蔡廷基

高管簽名：

金強

金文敏

黃飛

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	萬濤(以工商登記為準)

### (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

### (四) 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》、《中國證券報》及《證券時報》
登載半年度報告的國際互聯網網址	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

## 公司基本情況(續)

### (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
美國預托證券(ADR)	紐約證券交易所	SHI	-

### (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
<b>法律顧問：</b> 中國：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 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 美國：美富律師事務所 425 Market Street San Francisco, California 94105-2482 U.S.A.		
<b>聯席公司秘書：</b> 劉剛，陳詩婷		
<b>香港交易所授權代表：</b> 吳海君(於2022年9月8日辭任)，萬濤(於2022年9月8日被委任)，陳詩婷		
<b>H股股份過戶登記處：</b> 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		
<b>預托證券機構：</b> The Bank of New York Mellon Computershare P.O. Box 30170 College Station, TX 77842-3170 U.S.A Number for International Calls: 1-201-680-6921 Email : shrrrelations@cpushareownerservices.com Website : www.mybnymdr.com		