



2023
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
8	董事會報告
26	重要事項
41	普通股股份變動及股東情況
45	董事、監事、高級管理人員情況及其他
50	中期財務資料的審閱報告
	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)
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. 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)
87	合併及母公司資產負債表
89	合併及母公司利潤表
91	合併母公司現金流量表
93	合併股東權益變動表
95	母公司股東權益變動表
97	財務報表附註
252	C. 財務報表補充資料
255	董事、監事和高級管理人員對公司2023年半年度報告的書面確認意見
257	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2023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、 公司全體董事出席第十一屆董事會第二次會議，並在該會議中審議通過了公司2023年半年度報告。
- 三、 公司截至2023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、 公司負責人董事長萬濤、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2023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2023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、 2023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2023年6月30日止半年度
「香港交易所」	指	香港聯合交易所有限公司
「上海交易所」	指	上海證券交易所
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「中石化集團」	指	中國石油化工集團有限公司
「中石化股份」	指	中國石油化工股份有限公司
「中石化財務公司」	指	中石化財務有限責任公司
「《香港上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「《上海上市規則》」	指	《上海證券交易所股票上市規則》
「《證券交易的標準守則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十之 《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	www.hkexnews.hk
「上海交易所網站」	指	www.sse.com.cn
「本公司網站」	指	www.spc.com.cn
「HSE」	指	健康、安全和環境保護
「COD」	指	化學需氧量
「VOCs」	指	揮發性有機物
「《證券及期貨條例》」	指	香港《證券及期貨條例》，香港法例第571章
「《企業管治守則》」	指	《香港上市規則》附錄十四之《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 (重述後) 增/減(%)
		重述後	重述前	
營業收入	44,937,051	45,900,355	45,900,355	-2.10
虧損總額	-1,211,974	-442,601	-442,601	173.83
歸屬於母公司股東的淨虧損	-988,277	-436,042	-436,009	126.65
歸屬於母公司股東的 扣除非經常性損益的淨虧損	-972,150	-402,577	-402,544	141.48
經營活動使用的現金流量淨額	-226,882	-6,405,122	-6,405,122	-96.46
	本報告期末	上年度末		本報告期末比 上年度末 (重述後) 增/減(%)
		重述後	重述前	
歸屬於母公司股東的淨資產	25,276,032	26,243,746	26,243,705	-3.69
總資產	41,701,821	41,242,782	41,242,740	1.11

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 (重述後) 增/減(%)
		重述後	重述前	
基本每股虧損(人民幣元/股)	-0.092	-0.040	-0.040	不適用
稀釋每股虧損(人民幣元/股)	-0.092	-0.040	-0.040	不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股虧損(人民幣元/股)	-0.090	-0.037	-0.037	不適用
加權平均淨資產虧損率(%)*	-3.818	-1.395	-1.448	減少2.42個 百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產虧損率(%)*	-3.755	-1.288	-1.337	減少2.47個 百分點

* 以上淨資產不包含少數股東權益。

** 追溯調整或重述的原因說明：

本集團自2023年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」規定。

公司簡介和主要財務指標(續)

根據解釋第16號的規定，本集團對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》中關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。本集團對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

上述規定自2023年1月1日起施行，本集團對於2022年1月1日至首次執行日之間發生的適用該規定的單項交易按照該規定進行了追溯調整。對於2022年1月1日因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，本集團按照該規定和《企業會計準則第18號—所得稅》的規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。

(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			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	
		重述後	重述前		重述後	重述前
按《中國企業會計準則》	-988,277	-436,042	-436,009	25,276,032	26,243,746	26,243,705
按《國際財務報告準則》	-966,688	-426,551	-426,518	25,261,014	26,227,723	26,227,682

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	-8,876
計入當期損益的政府補助	12,399
辭退福利	-9,965
應收款項貼現損失	-1,997
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-9,894
所得稅影響額	2,359
少數股東權益影響額(稅後)	-153
合計	-16,127

董事會報告

第一節 公司業務概要

(一) 報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司位於上海西南部金山衛，是高度綜合性石油化工企業，主要把石油加工為多種石油產品、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，不斷優化工藝技術，推進節能降耗，走綠色低碳發展之路。

2023年上半年，全球應對氣候變化進程提速，美國完成重大氣候立法，歐盟碳關稅正式出台，能源化工行業減碳壓力持續增大。在能源轉型、碳減排和估值、技術進步、地緣政治和貿易政策等不確定因素影響下，全球石化行業進入劇烈變革期，正在形成新的發展趨勢。關稅及非關稅貿易政策正在顯著改變化工市場競爭格局。煉化企業加大對全行業、全鏈條技術的研究力度，帶動烯烴生產新技術、煉化深度一體化技術、綠色原料技術、電氣化替代技術、CO₂捕集及利用技術等煉化行業技術發展不斷進步，綠色化學品開始嶄露頭角。

2023年上半年，國內原油產量、加工量「雙增長」，規上企業數量、投資「雙增長」，多數產品的產量、消費量「雙增長」。產品價格同比、環比「雙下降」，進口額、出口額「雙下降」，收入、利潤「雙下降」。以電動車為代表的新能源車替代效應持續增強；新增產能加速釋放、同質化競爭日趨激烈。

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

董事會報告(續)

1、 報告期內公司經營情況的回顧

2023年上半年，中國經濟持續恢復、總體回升向好，但世界經濟復甦持續承壓，俄烏衝突和美歐金融動盪風險持續外溢，原油價格震盪下行，化工市場消費不振，不確定難預料因素依然較多。面對錯綜複雜環境，本集團堅持穩中求進工作總基調，全面從嚴內部管理，強化基層建設、基礎工作、基本功訓練，壓實安全環保責任，注重系統優化，總體保持生產經營平穩運行，重點項目有力有效推進，不斷築牢高質量發展根基。截至2023年6月30日止，本集團營業額為人民幣448.89億元，比去年同期減少人民幣9.70億元，降幅為2.12%；稅前虧損為人民幣11.90億元(去年同期稅前虧損為人民幣4.33億元)，虧損額同比增加人民幣7.57億元；除稅及非控股股東權益後虧損為人民幣9.67億元(去年同期虧損為人民幣4.27億元)，虧損額同比增加人民幣5.40億元。

2023年上半年，本集團生產的主體商品總量631.72萬噸，比去年同期增長16.30%。本集團累計加工原油709.39萬噸(含來料加工40.31萬噸)，比去年同期增長22.41%。生產成品油426.61萬噸，同比增長35.29%，其中生產汽油160.47萬噸，同比增長10.80%；柴油184.54萬噸，同比增長40.74%，航空煤油81.61萬噸，同比增長107.24%。生產液化氣42.12萬噸，同比增長29.08%。生產乙烯35.72萬噸，同比增長1.05%；對二甲苯35.41萬噸，同比增長11.21%；生產塑料樹脂及共聚物(不包括聚酯和聚乙烯醇)50.42萬噸，同比增長11.92%。生產合纖原料5.05萬噸，同比減少17.08%；生產合纖聚合物3.77萬噸，同比減少45.04%；生產合成纖維1.19萬噸，同比增長12.26%。上半年本集團的產品產銷率為98.93%，貨款回籠率(不含關聯企業)為100%。

安全環保總體可控。深刻吸取事故教訓，突出從嚴管理主基調，認真開展「安全管理強化年」行動。堅持管理從嚴、標準從嚴、減排從嚴；公司邊界VOCs濃度均值73.4ug/m³；外排工業廢水綜合達標率100%，有控廢氣達標率100%，危險廢物妥善處理處置率100%，主要污染物化學需氧量、氨氮排放總量同比分別下降7.85%、61.26%。

董事會報告(續)

生產運行總體平穩。加強工藝技術和設備完整性等專業管理，確保專業安全及體系要求穿透基層。累計停車次數同比減少12次，未發生二級非計劃停車，主要裝置運行總體平穩。在列入監控的58項主要技術經濟指標中，有16項達到行業先進水平，有48項指標好於去年全年水平，同比進步率為82.76%。

系統優化成效初顯。本集團統籌推進一體優化和降本減費，降低原油採購加工成本，積極推進煉油結構優化和化工結構優化，增效產品線全力增產的同時無邊際利潤裝置限產停車。優化業務流程，推進節能降耗和降本減費，多措並舉，抓好增產增效減虧工作。

轉型發展穩步推進。按照公司「十四五」發展規劃中「煉油向化工轉、化工向材料轉、材料向高端轉、園區向生態轉」發展思路，本集團優化產業佈局，推動轉型升級高質量發展。全力推動全面技術改造和提質升級、25萬噸／年熱塑性彈性體、熱電機組清潔提效改造、30萬噸／年醋酸乙烯提質增效及新能源等重點項目落地。全力推動碳纖維產業發展，48K大絲束碳纖維（一階段）、百噸級高性能碳纖維試驗裝置、航空複材等項目穩步推進，同時，全面推進複合材料在航空、軌道交通、土木工程及新能源等領域的應用研究。

改革管理縱深發展。按照國務院國資委工作部署，本集團全面推進提高上市公司質量工作和對標一流企業價值創造行動，不斷提升公司治理水平。加強制度全生命週期管理和專業管理，加強組織績效、薪酬和勞動管理。建強基本隊伍，健全激勵約束機制，不斷提升幹部員工能力水平。

董事會報告(續)

下表列明本集團在所示報告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					
	2023年			2022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	13.52	223.06	0.58	11.26	229.96	0.57
樹脂及塑料	523.53	3,845.52	9.95	502.13	4,300.40	10.71
中間石化產品	883.05	5,435.95	14.06	908.94	6,409.23	15.97
石油產品	4,763.85	24,470.70	63.29	3,940.92	21,846.67	54.42
石油化工產品貿易	-	4,257.24	11.01	-	6,950.74	17.32
其他	-	430.06	1.11	-	405.17	1.01
合計	6,183.95	38,662.53	100.00	5,363.25	40,142.17	100.00

2023年上半年，本集團共實現銷售淨額人民幣386.63億元，與去年同期相比下降3.69%，其中合成纖維、樹脂及塑料、中間石化產品和石油化工產品貿易的銷售淨額分別減少3.0%、10.58%、15.19%和38.75%，石油產品增加12.01%。受產量增加影響，合成纖維、樹脂及塑料和石油產品銷量分別增加20.07%、4.26%和20.88%；中間石化產品銷量減少2.85%，主要是因為環氧乙烷-乙二醇裝置停車使得環氧乙烷產量減少所致。受原油價格下跌影響，各板塊的加權平均銷售價格與同期相比均有所下降。2023年上半年，本集團銷售成本為人民幣397.53億元，比去年同期下降2.28%，佔銷售淨額的102.82%。

2023年上半年，本集團原油單位加工成本為人民幣4,209.84元/噸，比去年同期減少人民幣330.59元/噸，降幅為7.28%。今年1-6月份，增加原油加工成本人民幣26.39億元。其中：原油加工量上升增加成本人民幣48.51億元，單位加工成本下降減少成本人民幣22.12億元。上半年本集團原油成本佔銷售成本的比重為70.86%。

2023年上半年，本集團其他輔料的支出為人民幣37.26億元，較去年同期減少23.74%。報告期內，本集團折舊攤銷和維修費用開支分別為人民幣9.83億元和人民幣4.80億元，折舊攤銷費用同比增加12.21%，主要是由於本年2.4萬噸/年原絲、1.2萬噸/年48K大絲束碳纖維項目等在建工程項目轉固，增加折舊費用；維修費用同比減少42.45%，主要由於去年檢修集中在二季度進行。

董事會報告(續)

2023年上半年，本集團銷售費用為人民幣1.51億元，比去年同期的人民幣1.75億元下降了13.71%，主要因為報告期內裝卸運雜費因發貨流程優化而下降人民幣0.14億元，代理手續費因代理銷售額減少下降人民幣0.08億元。

2023年上半年，本集團其他業務收入人民幣0.62億元，比去年同期增加人民幣0.14億元，主要是因為報告期內租金收入增加人民幣0.07億元和其他收入增加人民幣0.07億元。

2023年上半年，本集團財務淨收益為人民幣1.30億元，去年同期財務淨收益為人民幣2.79億元，主要是由於報告期間利息收入減少人民幣1.44億元。2023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9.67億元，較去年同期的虧損人民幣4.27億元增加人民幣5.40億元。

資產流動性和資本來源

2023年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流出量為人民幣2.80億元，去年同期為現金淨流出人民幣64.45億元。主要是由於本集團報告期內採購商品支付的現金較去年同期減少人民幣20.78億元、支付所得稅稅費較去年同期減少人民幣36.34億元。

2023年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流入量為人民幣5.03億元，去年同期為現金淨流入人民幣17.66億元。主要是由於本集團2022年上半年收回以前年度購買的定期存款人民幣59.50億元，同時購買定期存款及結構性存款人民幣36.0億元，本報告期收回定期存款人民幣10.0億元，導致本報告期定期存款現金淨流入較去年同期減少人民幣13.50億元。

2023年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流入量為人民幣34.91億元，去年同期為現金淨流入人民幣19.97億元。主要是由於本集團報告期內取得借款產生的現金淨流量較去年同期增加人民幣35.63億元、償還借款及超短期融資券支付的現金較去年同期增加人民幣20.65億元。

借款及債務

本集團長期借款主要用於資本擴充項目。本集團一般根據資本開支計劃來安排長期借款。而短期債務則被用於補充本集團正常生產經營所需的流動資金。於2023年6月30日，本集團總借款餘額比期初餘額增加人民幣34.98億元，增加至人民幣57.48億元。本集團本報告期無短期債券。本集團按固定利率計息的總借款數為人民幣50.48億元。

董事會報告(續)

資本開支

2023年上半年，本集團的資本開支為人民幣3.65億元。主要用於2.4萬噸／年原絲、1.2萬噸／年48K大絲束碳纖維項目、合成樹脂部(原塑料部)控制室合規性改造等項目的建設施工。

下半年，本集團繼續推進2.4萬噸／年原絲、1.2萬噸／年48K大絲束碳纖維項目、25萬噸／年熱塑性彈性體項目配套工程等項目實施。本集團計劃的資本開支可以由經營所得現金及銀行信貸融資撥付。

資產負債率

本集團2023年6月30日的資產負債率為38.97% (2022年6月30日：31.58%)。資產負債率的計算方法為：總負債／總資產。

本集團員工

於2023年6月30日，本集團在冊員工人數為7,641人，其中4,663人為生產人員，2,003人為銷售、財務和其他人員，975人為行政人員。本集團的員工64.53%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。

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2023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2022年年度報告所披露的相關資料並無重大變動。

2、 下半年市場預測及工作安排

展望下半年，在地緣政治、金融動盪、經濟滯脹等風險因素綜合影響下，世界經濟面臨的下行壓力將持續增加，油價走勢面臨不確定性。中國經濟有望繼續回升向好，預計境內成品油需求持續向好，化工產品需求逐步復甦。

下半年，本集團將繼續堅持穩中求進工作總基調，堅持問題導向、目標導向、結果導向，統籌抓好安全環保、經營創效、重點項目建設、人才隊伍建設等重點工作，全力衝刺年度目標任務。

1. 聚焦安穩運行，築牢創效根基。強化從嚴管理成效，持之以恆抓實領導安全引領、業務技術支撐、基層有效執行，從嚴落實屬地化、專業化管理責任和全員安全生產責任制，堅決打贏安全生產翻身仗，夯實創效基礎。
2. 聚焦優化降本，深挖創效潛力。堅持以市場為導向、以效益為中心，繼續抓好產品結構調整，抓實煉化一體化優化，全力減虧增效。
3. 聚焦轉型發展，增強創效動力。注重把握轉型發展窗口期和機遇期，加快推進重點項目建設和關鍵核心技術攻關，夯實高質量發展基礎。全力推進全面技術改造和提質升級、熱電機組清潔提效改造、25萬噸/年熱塑性彈性體、30萬噸/年醋酸乙烯等重點項目。加快推進48K大絲束碳纖維一階段達產達標，推進百噸級高性能碳纖維試驗線技術攻關及碳纖維熱塑性複合材料研製與應用。加強創新平台建設，加快碳纖維及其複合材料產業發展。
4. 聚焦隊伍建設，激發創效活力。突出強基礎、補短板、調結構，推進市場化人事勞動分配機制建設，抓好人才梯隊建設，做好崗位能力培訓，建強人才隊伍。同時進一步優化組織機構，提升運營管理效率，更好為企業發展戰略服務。

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
	2023年	2022年 (重述後)		
研發費用	68,062	36,426	86.85	報告期內研發項目增加。
財務費用(收益以「-」號填列)	-125,281	-295,996	-57.67	報告期內利息收入減少。
投資收益(損失以「-」號填列)	-120,360	-50,675	137.51	聯營公司經營虧損，導致投資虧損。
公允價值變動收益	-	313	-100.00	報告期內未開展衍生工具投資。
信用減值損失(損失以「-」號填列)	167	-4,887	-103.42	報告期內收回前期計提壞賬的應收款項。
資產處置收益(損失以「-」號填列)	434	-1,062	-140.87	固定資產處置收益增加。
所得稅收益	-226,288	-11,731	1,828.97	報告期內虧損較去年同期增加，產生所得稅收益。
歸屬於母公司股東的淨虧損	-988,277	-436,042	126.65	原油價格較去年同期有所回落，但由於下游市場需求恢復緩慢，銷售價格跌幅高於成本價格跌幅，導致經營業績同比下降。
其他綜合收益的稅後淨額 (損失以「-」號填列)	-21	273,513	-100.00	報告期內未開展商品套期保值業務。
經營活動使用的現金流量淨額	-226,882	-6,405,122	-96.46	報告期內購買商品、接受勞務支付的現金以及支付的各項稅費較去年同期減少。
投資活動產生的現金流量淨額	513,477	1,776,708	-71.11	報告期內收回定期存款的現金淨額較去年同期減少。
籌資活動產生的現金流量淨額	3,427,414	1,946,321	76.10	報告期內取得、償還借款產生的淨現金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(以下涉及的部分財務數據摘自本集團按照《中國企業會計準則》編製的未經審計的中期財務報告)

1、 主營業務分行業、分產品情況

單位：人民幣千元

分行業或分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年 同期增/減(%)	營業成本比上年 同期增/減(%)	毛利率比上年同期增/減
石油產品	30,675,736	24,774,204	19.24	11.48	19.66	減少5.52個百分點
中間石化產品	5,444,886	4,832,795	11.24	-15.35	-24.03	增加10.14個百分點
石油化工產品貿易	4,260,964	4,203,453	1.35	-38.74	-39.07	增加0.53個百分點
樹脂及塑料	3,852,413	3,889,805	-0.97	-10.71	-10.48	減少0.26個百分點
合成纖維	223,383	459,266	-105.60	-3.18	18.28	減少37.30個百分點
其他	252,801	249,214	1.42	-2.82	-16.06	增加15.54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1.22%。

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	41,042,934	2.20%
中國其它地區	452,574	-14.26%
出口	3,214,675	-36.00%

(四) 資產及負債情況分析(以下涉及的部分財務數據摘自本集團按照《中國企業會計準則》編製的未經審計的中期財務報告)

單位：人民幣千元

項目	於2023年6月30日		於2022年12月31日		2023年6月30日金額較2022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 (重述後)	佔總資產的比例(%)		
貨幣資金	6,931,677	16.62	3,998,332	9.69	73.36	報告期內籌資活動現金淨流入34.27億元
其他應收款	87,375	0.21	190,579	0.46	-54.15	報告期內未開展套保業務，應收到期套保結算款大幅減少。
其他流動資產	340,861	0.82	1,121,187	2.72	-69.60	待抵扣增值稅減少。
在建工程	1,749,110	4.19	3,748,461	9.09	-53.34	報告期內部分碳纖維在建工程項目完成中交。
短期借款	5,048,000	12.10	1,550,000	3.76	225.68	報告期內新增短期借款以補充資金需求。

董事會報告(續)

項目	於2023年6月30日		於2022年12月31日		2023年 6月30日 金額較 2022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 (重述後)	佔總資產的 比例(%)		
應付票據	103,950	0.25	40,951	0.10	153.84	報告期內開立票據增加，以支付貨款和費用。
應付職工薪酬	680,651	1.63	317,891	0.77	114.11	報告期內計提的年終獎尚未全部支付導致的應付職工薪酬餘額增加。

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14,573千元，佔總資產的比例為0.03%。

(五) 投資狀況分析(以下涉及的部分財務數據摘自本集團按照《中國企業會計準則》編製的未經審計的中期財務報告)

1、 委託理財及委託貸款情況

(1) 委託理財情況

報告期內，本公司無委託理財的情況。

(2) 委託貸款情況

報告期內，本公司無委託貸款的情況。

2、 募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

董事會報告(續)

3、 主要子公司、參股公司分析

於2023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)	2023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	18,667
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	22,431
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	(12,721)
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	3,820
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	5,525
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	(7,800)

註： 所有子公司均未發行任何債券。

本集團應佔其聯營公司的權益，包括於中國成立的上海化學工業區發展有限公司(「化學工業區」)的38.26%，計人民幣22.28億元的權益，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1.20億元的權益。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

2023年上半年，上海賽科實現營業收入人民幣83.52億元，稅後虧損人民幣10.68億元，本公司應佔虧損人民幣2.14億元。

(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) 2023年上半年，上海投發經營業績較上年同期上漲30,501.64%，其主要原因是本期投資收益增加，使得2023年上半年經營業績相比上漲。
- b) 2023年上半年，上海金菲經營業績較上年同期上漲133.80%，其主要原因是本期上海金菲的銷售額大幅增長，使得2023年上半年經營業績相比上漲。
- c) 2023年上半年，金山聯貿經營業績較上年同期增加68.01%，其主要原因系烯烴類產品毛利增加，使得2023年上半年經營業績相比大幅增加。
- d) 2023年上半年，金貿國際經營業績較上年同期下降56.69%，其主要原因是本期出口銷售減少，使得2023年上半年經營業績相比下降。

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2023年6月30日止 項目進度
上海石化2.4萬噸/年原絲、1.2萬噸/年48K大絲束碳纖維項目	3,489,638	176,439	部分中交
上海石化南隨塘河及腈綸部屋頂分佈式光伏發電項目	54,759	29,990	中交
合成樹脂部(原塑料部)控制室合規性改造項目	121,991	24,273	在建
上海石化清污分流完善化改造項目	155,293	18,795	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	13,923	中交
百噸級高性能碳纖維試驗裝置	566,183	7,662	中交
25萬噸/年熱塑性彈性體項目配套工程項目	201,785	4,710	基礎設計階段

董事會報告(續)

5、以公允價值計量的金融資產

單位：人民幣千元

項目	期初金額	期末金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	資金來源
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產						
—其他非流動金融資產	-	26,500	-	-	-	自有資金
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的金融資產						
—應收款項融資	582,354	328,879	-	-	-	自有資金
—其他權益工具投資	5,000	5,000	-	-	-	自有資金
合計	587,354	360,379	-	-	-	

(六) 其他披露事項

1、可能面對的風險

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

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

董事會報告(續)

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

本集團目前消耗大量原油用來生產石化產品，而所需原油的95%以上需要進口。近年來受多種因素的影響，原油價格波動較大，且不能排除一些重大突發事件可能造成的原油供應的中斷。雖然本集團試圖消化因原油價格上漲所帶來的成本增加，但將成本增加轉移給本集團客戶的能力取決於市場條件和成品油價格形成機制，因為兩者之間可能存在一段時差，導致本集團不能完全通過提高產品的銷售價格來彌補成本的上升。另外，國家對國內許多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2023年的資本支出將通過自有資金和銀行貸款解決。本集團的實際資本支出可能因本集團通過經營、投資和其他非本集團可以控制的因素創造充足現金流量的能力而顯著地變化。此外，對於本集團的資金項目將是否能夠、或以什麼成本完成，抑或因完成該等項目而獲得的成果並無保證。

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

(4) 本集團的業務經營可能受到現在或將來的環境法規的影響

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

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

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

(6) 關聯交易可能對本集團的業務和經濟效益帶來不利影響

本集團不時地並將繼續與本集團控股股東中石化股份，以及中石化股份的控股股東中石化集團，及其關聯方(子公司或關聯機構)進行交易，這些關聯交易包括：由該等關聯方向本集團提供包括原材料採購、石化產品銷售代理、建築安裝和工程設計服務、石化行業保險服務、財務服務等；由本集團向中石化股份及其關聯方銷售石油、石化產品等。本集團上述關聯交易和服務均按照一般商業條款及有關協議條款進行。但是，如果中石化股份、中石化集團拒絕進行這些交易或以對本集團不利的方式來修改雙方之間的協議，本集團的業務和經營效益會受到不利影響。另外，中石化股份在某些與本集團業務直接或是間接有競爭或可能有競爭的行業中具有利益。由於中石化股份是本集團的控股股東，並且其自身利益可能與本集團利益相衝突，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50.55%，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年股東週年大會、 2023年第一次A股類別股東大會和2023年第一次H股類別股東大會	2023年 6月28日	1、2022年度董事會工作報告 2、2022年度監事會工作報告 3、2022年度經審計的財務報告 4、2022年度利潤分配預案 5、2023年度財務預算報告 6、關於續聘2023年度境內及境外會計師事務所並授權董事會決定其酬金的議案 7、關於授權董事會決定註冊發行超短期融資券的議案 8、關於減少註冊資本及修訂《公司章程》的議案 9、關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及/或境外上市外資股的議案 10、關於選舉本公司第十一屆董事會非獨立董事的議案 11、關於選舉本公司第十一屆董事會獨立董事的議案 12、關於選舉本公司第十一屆監事會非職工代表監事的議案	通過	上海交易所網站、香港交易所網站及本公司網站	2023年 6月29日

以上會議的詳細情況參見本公司刊登在《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

2023年6月28日召開的2022年股東週年大會審議通過了2022年度利潤分配預案：公司2022年度不派發本年度股利，也不進行公積金轉增股本。有關公告刊登於2023年6月29日的《中國證券報》和《證券時報》，並於2023年6月28日上載於香港交易所網站和上海交易所網站。

2、 報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

無。

(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。

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)。

重要事項(續)

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

公司於2022年6月18日發生一起一般安全生產責任事故，上海市應急管理局於2023年6月27日作出行政處罰決定，對公司處以人民幣40萬元罰款，有關詳情請參見上海市應急管理局網站。

(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股股票期權的授予、行權或取消。

(九) 重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

《香港上市規則》第14A章的持續關連交易

本公司董事會於2022年11月10日審議並批准了本公司與中石化集團及中石化股份簽訂新《產品互供及銷售服務框架協議》及新《綜合服務框架協議》，有效期為三年，至2025年12月31日期滿；與中石化集團簽訂《金融服務框架協議》，有效期為一年，至2023年12月31日期滿。本公司已經就三項協議及協議項下各持續關連交易在日期為2022年11月10日的公告中作了披露，並且新《產品互供及銷售服務框架協議》、新《綜合服務框架協議》、《金融服務框架協議》及協議項下各持續關連交易及年度最高限額已於本公司2022年第三次臨時股東大會審議通過。

本公司於2020年12月31日與本公司實際控制人中石化集團的全資子公司中國石化集團石油商業儲備有限公司及其下屬白沙灣分公司(「白沙灣分公司」)簽訂倉儲服務協議。據此，白沙灣分公司向公司提供倉儲服務，服務期限自2021年1月1日至2023年12月31日，年倉儲服務費最高為人民幣11,400萬元(包含增值稅)。有關詳情請見本公司日期為2020年12月8日載於上海交易所網站及香港交易所網站的公告。

重要事項(續)

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

金額單位：人民幣千元

關聯交易類型	關聯方	2023年度最高限額	本報告期交易金額	佔同類交易金額比例(%)
產品互供及銷售服務框架協議				
原材料採購	中石化集團、中石化股份及其聯繫人	121,171,000	30,617,595	76.35%
石油產品和石化產品銷售	中石化股份及其聯繫人	91,003,000	32,720,074	72.90%
石化產品銷售代理	中石化股份及其聯繫人	212,000	50,602	100.00%
綜合服務框架協議				
建築安裝和工程設計服務	中石化集團及其聯繫人	1,548,000	97,372	16.02%
石化行業保險服務	中石化集團	120,000	58,121	100.00%
物業租賃	中石化股份及其聯繫人	42,000	17,250	35.73%
綜合服務	中石化集團及其聯繫人	58,000	22,598	24.52%
金融服務框架協議				
財務服務	中石化集團的聯繫人 (中石化財務公司)	200,000	176	0.10%
倉儲服務協議				
倉儲服務	中石化集團的聯繫人 (白沙灣分公司)	114,000	57,000	88.05%

重要事項(續)

本公司2023年半年度報告中，根據《國際財務報告準則》編製的財務報表附註19中所載的本公司與中石化集團、中石化股份及其聯繫人進行的上述關聯方交易亦屬於《香港上市規則》第14A章所界定的關連交易。上述持續關連交易，均按照《香港上市規則》第14A章的有關要求進行並披露。

2、 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

《香港上市規則》第14A章的關連交易

經本公司第十屆董事會第二十六次會議審議批准，本公司與中科(廣東)煉化有限公司(以下簡稱「中科煉化」)簽署《上海石化EVA項目資產轉讓協議》，本公司擬將所持有上海石化10萬噸/年EVA項目資產轉讓給中科煉化，中科煉化採用分批次付款方式向本公司付轉讓價款26,329萬元(含稅總額)。中科煉化為本公司控股股東中石化股份的控股子公司，前述所涉交易構成本公司的關連交易。根據《香港上市規則》第十四A章規定，由於前述關連交易所適用的百分比率超過0.1%但低於5%，須遵守《香港上市規則》第十四A章申報及公告規定，但豁免獨立股東批准規定。相關公告已於2023年1月19日、2023年1月18日分別載於上海交易所網站和香港交易所網站。截至本報告日，上述協議已完成簽署。

3、 共同對外投資的重大關聯交易

報告期內本公司無共同對外投資的重大關聯交易。

重要事項(續)

4、關聯債權債務往來

金額單位：人民幣千元

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中石化股份及其子公司、合營公司、聯營公司和中石化集團及其子公司	控股股東和實際控制人及其關聯方	137,476	(134,017)	3,459	1,235,222	(927,169)	1,008,053

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

註2： 關聯方向本集團提供資金期末餘額主要為本集團接受中石化集團及其子公司的建築安裝和工程設計服務而產生的未及清算的應付款項，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；或2)國家指導價；或3)市場價，經雙方協商確定的，關聯交易協議的訂立是從公司生產、經營的需要出發。因此上述持續關連交易並不對本公司獨立性造成重大影響。

重要事項(續)

5、公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

(1) 存款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計存入金額	本期合計取出金額	
中石化財務公司	最終控股公司 屬下子公司	無	0.35%-1.30%	-	8,413,208.56	8,413,208.56	-
合計	/	/	/	-	8,413,208.56	8,413,208.56	-

註：截至2023年6月30日止，本公司及下屬子公司與中石化財務公司之間的存款發生額及期末餘額均為活期存款。

(2) 貸款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

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

重要事項(續)

(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。

公司作為石油化工行業的生產製造企業，堅持把環保工作放在重要地位，持續開展ISO14001環境管理體系認證。2013年1月獲得上海質量審核中心頒發的質量(GB/T19001：2008)、環境(GB/T24001：2004)、職業健康安全(GB/T28001：2011)三個標準的認證證書，並於2019年9月16日獲準繼續使用「中華環境友好企業」稱號。2023年1月13日，通過中石化集團公司審定，上海石化獲得「中國石化綠色企業」稱號。

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，鞏固綠色企業創建成果，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。

重要事項(續)

2、 排污信息

(a) 大氣污染物排放情況¹

序號	污染物種類	涉及排放口數量 ²	排放方式 ³	執行的排放標準 ⁴	許可濃度限值 ⁵	實際上半年平均濃度 ⁶	上半年核定的實際排放量	上半年達標排放情況
1	二氧化硫	70	連續	上海市燃煤電廠大氣污染物排放標準(DB31/963-2016)、《火電廠大氣污染物排放標準》(GB 13223-2011)、大氣污染物排放標準(DB31/933-2015)、上海市鍋爐大氣污染物排放標準(DB31/387-2018)、石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015)、石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015)、合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	10-100 mg/m ³	0.01-30 mg/m ³	88.51噸	達標率100%，具體情況以生態環境主管部門公佈為準。
2	氮氧化物	68	連續	上海市燃煤電廠大氣污染物排放標準(DB31/963-2016)、《火電廠大氣污染物排放標準》(GB 13223-2011)、大氣污染物排放標準(DB31/933-2015)、上海市鍋爐大氣污染物排放標準(DB31/387-2018)、石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015)、石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015)、合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	50-150mg/m ³	0.1-85mg/m ³	564.73噸	達標率100%，具體情況以生態環境主管部門公佈為準。

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

註2： 統計該污染物涉及的有組織排放口數量。

註3： 部分排放口間斷排放。

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

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

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

重要事項(續)

(b) 水污染物排放情況¹

序號	污染物種類	涉及排放口數量	排放方式	執行的排放標準 ²	許可濃度限 ³	實際上半年平均濃度 ⁴	核定的實際排放量	上半年達標排放情況
1	化學需氧量	2	間斷	石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015)、石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015)、合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	60mg/L	20-50 mg/L	299.25噸	日均值100%達標。
2	氮氮	2	間斷	石油煉製工業污染物排放標準(GB31570-2015)、石油化學工業污染物排放標準(GB31571-2015)、合成樹脂工業污染物排放標準(GB31572-2015)	8mg/L	0.02-2mg/L	2.27噸	日均值100%達標。

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

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

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

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

重要事項(續)

3、 防治污染設施的建設和運行情況

主要污染設施名稱	污染物名稱	排放限值 (mg/m ³)	2023年上半年 實際(mg/m ³)	達標情況
熱電鍋爐	SO ₂	35	6.39	達標
	NO _x	50	16.46	達標
	顆粒物	10	0.89	達標
2#硫磺	SO ₂	100	13.65	達標
3#硫磺	SO ₂	100	1.92	達標
4#硫磺	SO ₂	100	25.09	達標
催化裂化	SO ₂	50	6.29	達標
	NO _x	100	8.50	達標
	顆粒物	30	8.67	達標
工藝加熱爐	SO ₂	50	1.62	達標
	NO _x	100	36.27	達標
	顆粒物	20	1.55	達標
污水處理裝置	COD mg/l	60	31.47	達標
	氨氮mg/l	8	0.22	達標

重要事項(續)

4、建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

根據環境影響評價法、建設項目環保管理規定和建設項目環境影響評價分類管理名錄等法律法規要求，積極推進建設項目環保三同時工作。2023年上半年，上海石化熱電機組清潔提效改造工程獲上海市生態環境局批覆(批文號：滬環保許評[2023]3號)，耐高溫高韌性拉擠環氧樹脂的研究開發項目獲上海市金山區生態環境局批覆(批文號：金環許[2023]53號)。

公司現有排污許可證有效期限為2023年6月28日至2028年6月27日止。2023年公司嚴格按照排污許可證管理要求，開展自行監測、排污許可執行報告上報及信息公開等工作。

上半年因儲運部六車間廢氣回收裝置廢氣進熱電鍋爐協同治理，公司於2023年6月28日完成排污許可證重新申請。

5、突發環境事件應急預案

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

重要事項(續)

2023年上半年，學習中國石化集團能環部《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16個、較高環境風險源51個、中環境風險源77個、低環境風險源15個，合計159個環境風險源。

定期開展環保應急演練。2023年5月22日13時，公司舉行了「儲運部七車間T-20罐火災事故應急演練」。本次預案演練以《上海石化綜合應急預案》《上海石化火災爆炸事故專項應急預案》《油氣管道洩漏事故專項應急預案》為依據，結合桌面演練的經驗和成果，通過現實場景下模擬大型油罐區雷擊著火事故處置程序，以提高相關人員快速處置突發事件的決策與執行能力。通過演練，證明上述應急預案充分、有效。

6、環境自行監測方案

按照上海石化《排污許可證自行監測方案》《中國石化環境監測管理規定》和《上海石化環境監測管理規定》要求，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PM10、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。2023年上半年完成水質監測數據36,048個，其中外委項目數據為572個；大氣及廢氣監測數據5,123個，其中外委項目數據為2,468個；噪聲監測數據208個；地下水土壤外委完成豐水期檢測。

重要事項(續)

7、在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期內，公司熱電部CFB鍋爐摻燒生物質燃料約2,692噸，減少碳排放約4,038噸。熱電部西區220kV屋頂400KW光伏電站(1號光伏電站)穩定運行，建成環江路1.53MW光伏電站(2號光伏電站)並完成並網發電；基本完成南隨塘河及腓綸部屋頂8.76MW光伏電站、碳纖維大絲束1.66MW光伏電站安裝建設。上半年1號光伏電站累計發電23.42萬千瓦時、2號光伏電站累計發電52.98萬千瓦時，累計發電量76.4萬千瓦時，減少碳排放436噸。芳烴部低溫熱利用項目(一期)於3月14日投用，可節約1.3MPa蒸汽9T/h。加強節能現場管理，治理「跑、冒、滴、漏」現象，現場面貌明顯改善的同時節約蒸汽消耗，加強操作優化及系列節能措施減少蒸汽消耗，燃煤(含石油焦)消耗同比減少6.25萬噸。

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

與西藏班戈中學結對教育幫扶，上半年公司進一步完善教育幫扶工作措施，完成現場調研、骨幹教師來滬培訓、修繕閱覽室、建設文化宣傳牆、捐贈圖書、表彰最美鄉村教師、線上讀書會等活動。

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

	變動前		變動情況 數量 ^註	變動後	
	數量	比例(%)		數量	比例(%)
人民幣普通股	7,328,813,500	67.71%	–	7,328,813,500	67.86%
境內上市的外資股	–	–	–	–	–
境外上市的外資股	3,495,000,000	32.29%	(24,528,000)	3,470,472,000	32.14%
其他	–	–	–	–	–
股份總數	10,823,813,500	100%	(24,528,000)	10,799,285,500	100%

註： 公司於2023年2月17日註銷了截止該日已回購的全部H股股份合計24,528,000股。本報告期內未涉及發行新股、送股或公積金轉股。

(二) 證券發行

1、 報告期內證券發行情況

報告期內，本集團未發行任何證券。

2、 公司普通股股份總數、股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

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

3、 內部職工股情況

截至本報告期末，公司無內部職工股。

(三) 股東情況

1、 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶) 94,357

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	報告期內持股數量	報告期末持股數量	持股比例 (%)	持有限售股份 數量(股)	質押或凍結情況		股東性質
		增/減(股)	(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	50.55%	0	無	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	-1,199,000	3,451,316,030	31.96%	0	未知	-	境外法人
香港中央結算有限公司	A股	-4,797,256	91,748,532	0.85%	0	無	0	境外法人
王磊	A股	0	46,120,300	0.43%	0	無	0	境內自然人
南方基金-農業銀行- 南方中證金融資產管理計劃	A股	-4,024,500	39,059,200	0.36%	0	無	0	其他
廣發基金-農業銀行- 廣發中證金融資產管理計劃	A股	-6,882,300	38,340,000	0.36%	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	-5,959,600	37,571,869	0.35%	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	-5,800,200	37,251,516	0.34%	0	無	0	其他
招商銀行股份有限公司- 萬家中證1000指數增強型 發起式證券投資基金	A股	20,266,198	29,036,198	0.27%	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	-14,265,900	28,409,800	0.26%	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0.4135%，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2023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	5,459,455,000A股(L) 發起法人股	(1)	50.55	74.49	實益擁有人
Corn Capital Company Ltd	211,008,000 H股(L) 200,020,000 H股(S)	(2)	1.95 1.85	6.04 5.72	實益擁有人
孔憲暉	211,008,000 H股(L) 200,020,000 H股(S)	(2)	1.95 1.85	6.04 5.72	受控制法團權益
Yardley Finance Limited	200,020,000 H股(L)	(3)	1.85	5.72	持有股份的保證權益
陳建新	200,020,000 H股(L)	(3)	1.85	5.72	受控制法團權益

(L)：好倉；(S)：淡倉

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2023年6月30日，中石化集團直接及間接擁有中石化股份67.84%的已發行股本。基於此關係，中石化集團被視為於中石化股份直接持有本公司的5,459,455,000股A股股份中擁有權益。
- (2) 該等股份由Corn Capital Company Limited持有。孔憲暉於Corn Capital Company Limited持有100%的權益。根據《證券及期貨條例》，孔憲暉被視為於Corn Capital Company Limited所持有之股份中擁有權益。
- (3) 該等股份由Yardley Finance Limited持有。陳建新於Yardley Finance Limited持有100%的權益。根據《證券及期貨條例》，陳建新被視為於Yardley Finance Limited所持有之股份中擁有權益。

除上述披露之外，於2023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	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
秦朝暉	非執行董事	未持有	未持有	無變化
唐松	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
陳海峰	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
楊鈞	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
周穎	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
黃江東	獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
謝莉	監事、監事會主席	未持有	未持有	無變化
張楓	監事	10,000	10,000	無變化
陳宏軍	監事	31,400	31,400	無變化

董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內股份增減變動量
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
周紀軍	副總經理	未持有	未持有	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
彭琨	離任非執行董事	未持有	未持有	無變化
李遠勤	離任獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
高松	離任獨立非執行董事	未持有	未持有	無變化
馬延輝	離任監事、監事會主席	未持有	未持有	無變化
金強	離任副總經理	301,000	301,000	無變化
金文敬	離任副總經理	175,000	175,000	無變化

(二) 董事、監事及高級管理人員報告期內持有的股票期權情況

報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員未持有公司股票期權。

董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

(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
秦朝暉	非執行董事	選舉	2023年6月28日	-
周穎	獨立非執行董事	選舉	2023年6月28日	-
黃江東	獨立非執行董事	選舉	2023年6月28日	-
謝莉	監事、監事會主席	選舉	2023年5月11日、 2023年5月15日	-
周紀軍*	副總經理	聘任	2023年1月18日	-
彭琨	非執行董事	離任	2023年6月28日	屆滿離任
李遠勤	獨立非執行董事	離任	2023年6月28日	屆滿離任
高松	獨立非執行董事	離任	2023年6月28日	屆滿離任
馬延輝	監事、監事會主席	離任	2023年5月4日	工作變動
金強	副總經理	離任	2023年6月28日	屆滿離任
金文敏	副總經理	離任	2023年6月28日	屆滿離任

* 周紀軍因工作調整原因於2023年8月3日向董事會辭去公司副總經理職務。

董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

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

於2023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：

於本公司股份及相關股份的權益

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

(L)：好倉

除上述披露者外，於2023年6月30日，據本公司董事、最高行政人員或監事所知，本公司的董事、最高行政人員或監事並未於本公司或其相聯法團的任何股份、相關股份和債權證中，擁有如上所述根據《證券及期貨條例》和《香港上市規則》須作出披露或記錄的任何權益或淡倉。

董事、監事、高級管理人員情況及其他(續)

(五) 董事、監事信息變動情況

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

(六) 審計與合規管理委員會

2023年8月22日，本公司第十一屆董事會審計與合規管理委員會召開第一次會議，主要審閱了本集團於本報告期內的財務報告，並探討風險管理、內部控制、合規管理及財務報告事宜。

(七) 購買、出售和贖回本公司之證券

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至85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」)於二零二三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財務報表、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二零二三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

二零二三年八月二十三日

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

截至二零二三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	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 (已重述) 人民幣千元
收入	3	44,889,109	45,859,205
營業税金及附加		(6,226,581)	(5,717,033)
銷售淨額		38,662,528	40,142,172
銷售成本		(39,752,809)	(40,681,204)
毛虧損	3	(1,090,281)	(539,032)
銷售及管理費用		(150,736)	(179,494)
其他業務收入		62,021	47,661
其他業務支出		(14,878)	(9,448)
其他虧損－淨額	4(b)	(12,653)	(4,522)
經營虧損	3	(1,206,527)	(684,835)
財務收入	4(a)	185,052	329,305
財務費用	4(a)	(55,547)	(50,043)
財務收入－淨額		129,505	279,262
享有按權益法入賬的投資的虧損的份額		(113,363)	(27,537)
除所得稅前虧損	3	(1,190,385)	(433,110)
所得稅	5	226,288	11,731
期間虧損		(964,097)	(421,379)
(虧損)/利潤歸屬於：			
－本公司股東		(966,688)	(426,551)
－非控制性權益		2,591	5,172
		(964,097)	(421,379)
每股虧損			
基本每股虧損	6	RMB (0.090)	RMB (0.039)
稀釋每股虧損	6	RMB (0.090)	RMB (0.039)

刊載於第60頁至第85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

截至二零二三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	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 (已重述) 人民幣千元
期間虧損	(964,097)	(421,379)
其他綜合收益 (稅後及重分類調整後)		
可能會被重分類至損益的科目		
對聯營企業和合營企業的其他綜合收益	(21)	(22,558)
現金流套期收益	-	394,762
與項目相關的所得稅	-	(98,691)
期間其他綜合收益	(21)	273,513
期間總綜合收益	(964,118)	(147,866)
期間總綜合收益歸屬於：		
— 本公司股東	(966,709)	(153,038)
— 非控制性權益	2,591	5,172
期間總綜合收益	(964,118)	(147,866)

刊載於第60頁至第85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

二零二三年六月三十日 - 未經審計
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 (已重述) 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	13,699,012	12,179,504
使用權資產		369,488	379,805
投資性房地產		328,657	336,863
在建工程	8	1,749,110	3,748,461
按權益法入賬的投資		3,299,009	3,504,393
遞延所得稅資產		1,226,394	991,892
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
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	13	26,500	-
銀行定期存款	10	3,235,907	3,389,559
其他非流動資產		661,691	835,400
		24,600,768	25,370,877
流動資產			
存貨	11	7,662,790	7,294,060
應收賬款	12	40,304	69,351
其他應收款	12	137,879	107,507
關聯公司欠款	12,19(c)	1,604,454	2,638,983
預付款項		17,474	17,832
待抵扣增值稅		277,578	1,057,463
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	328,879	582,354
銀行定期存款	10	2,320,919	3,108,919
現金及現金等價物	14	4,610,758	889,413
		17,001,035	15,765,882

刊載於第60頁至第85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)

二零二三年六月三十日 - 未經審計
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 (已重述) 人民幣千元
流動負債			
應付貿易及其他應付款	15	2,162,096	2,926,534
合同負債		359,283	372,760
欠關聯公司款項	15,19(c)	6,106,612	7,887,809
應付員工薪酬及福利		680,651	317,891
借款	16	5,048,000	1,550,000
租賃負債		9,982	8,738
應付所得稅		4,187	2,754
應交稅費		1,057,529	931,852
		15,428,340	13,998,338
淨流動資產			
		1,572,695	1,767,544
總資產扣除流動負債			
		26,173,463	27,138,421
非流動負債			
借款	16	700,000	700,000
租賃負債		4,656	7,513
遞延所得稅負債		31,910	30,898
遞延收益		45,613	44,608
		782,179	783,019
淨資產			
		25,391,284	26,355,402

刊載於第60頁至第85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)

二零二三年六月三十日 - 未經審計
(以人民幣呈列)

	附註	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 (已重述) 人民幣千元
所有者權益			
股本		10,799,286	10,823,814
儲備	17	14,461,728	15,403,909
歸屬於本公司所有者的權益		25,261,014	26,227,723
非控制性權益		130,270	127,679
總權益		25,391,284	26,355,402

此財務報表已於二零二三年八月二十三日獲董事會批准。

萬濤
董事

杜軍
董事

刊載於第60頁至第85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

截至二零二三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
會計政策變更	2	-	(5)	(57)	(62)	(5)	(67)
二零二二年一月一日餘額(已重述)		10,823,814	7,038,970	12,379,293	30,242,077	135,254	30,377,331
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		-	-	(426,551)	(426,551)	5,172	(421,379)
其他綜合收益	17	-	273,513	-	273,513	-	273,513
期間綜合收益總額		-	273,513	(426,551)	(153,038)	5,172	(147,866)
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)
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(已重述)		10,823,814	7,203,198	10,831,689	28,858,701	128,992	28,987,693
截至二零二二年十二月三十一日止六個月的							
權益變動：							
期間虧損		-	-	(2,419,502)	(2,419,502)	(1,313)	(2,420,815)
其他綜合收益	17	-	(95,765)	-	(95,765)	-	(95,765)
期間綜合收益總額		-	(95,765)	(2,419,502)	(2,515,267)	(1,313)	(2,516,580)
轉入其他儲備							
轉為被套期項目初始確認的現金流量套期儲備		-	(86,162)	-	(86,162)	-	(86,162)
回購股份		-	(25,689)	-	(25,689)	-	(25,689)
安全生產儲備的計提	17	-	15,420	(15,420)	-	-	-
其他		-	(3,860)	-	(3,860)	-	(3,860)
二零二二年十二月三十一日餘額(已重述)		10,823,814	7,007,142	8,396,767	26,227,723	127,679	26,355,402

刊載於第60頁至第85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)

截至二零二三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		
二零二三年一月一日餘額		10,823,814	7,007,142	8,396,767	26,227,723	127,679	26,355,402
截至二零二三年六月三十日止六個月的							
權益變動：							
期間(虧損)/利潤		-	-	(966,688)	(966,688)	2,591	(964,097)
其他綜合收益	17	-	(21)	-	(21)	-	(21)
期間綜合收益總額		-	(21)	(966,688)	(966,709)	2,591	(964,118)
安全生產儲備的計提	17	-	20,584	(20,584)	-	-	-
回購股份註銷	17	(24,528)	24,528	-	-	-	-
二零二三年六月三十日餘額		10,799,286	7,052,233	7,409,495	25,261,014	130,270	25,391,284

刊載於第60頁至第85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

截至二零二三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	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動的現金流量		
經營活動使用的現金流量	(167,151)	(6,035,723)
已付利息	(53,368)	(39,711)
已付所得稅	(59,732)	(369,399)
經營活動使用淨現金	(280,251)	(6,444,833)
投資活動的現金流量		
合營、聯營公司股息收入	92,000	576,138
已收利息	58,168	218,238
處置固定資產收回的現金淨額	24,589	8,882
收回期限一年以內的定期存款	1,000,000	5,950,000
收回結構性存款	50,000	–
購買結構性存款	–	(1,000,000)
購買定期存款	–	(2,600,000)
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	(693,175)	(1,059,504)
投資聯營公司及合營公司支付的現金	–	(130,000)
支付以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的現金	(26,500)	–
其他投資活動產生的現金流量	(1,997)	5,677
投資活動流入淨現金	503,085	1,765,931

刊載於第60頁至第85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)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

	附注	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
融資活動的現金流量			
收到借款		16,018,000	9,455,000
發行超短期融資券		-	3,000,000
償還借款		(12,520,000)	(8,955,200)
贖回超短期融資券		-	(1,500,000)
租賃付款額		(6,825)	(2,991)
融資活動流入淨現金		3,491,175	1,996,809
現金及現金等價物淨增加／(減少)		3,714,009	(2,682,093)
期初現金及現金等價物		889,413	5,112,010
匯率變動對現金及現金等價物的影響		7,336	8,733
期末現金及現金等價物	14	4,610,758	2,438,650

刊載於第60頁至第85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

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

1 一般信息及編製基礎

中國石化上海石油化工股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，位於上海市金山區，是中國最大的煉油化工一體化綜合性石油化工企業之一。本公司是中國石油化工股份有限公司(以下簡稱「中石化股份」)的控股子公司。本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)主營業務為加工原油生產合成纖維、樹脂及塑料、中間石化產品及成品油產品。

本中期財務報告已按香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，並且按國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期財務報告已於二零二三年八月二十三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，編製本簡明合併中期財務報告所採用之會計政策與二零二二年度財務報告所採用的會計政策一致，除預計將反映在2023年年度財務報表中的會計政策變化外。

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。附註中包含了自二零二二年度財務報告後，對財務狀況及業績變化存在重大影響的事件及交易的解釋。本簡明合併中期財務報表及附註不包含按照《國際財務報告準則》編製所要求的所有信息。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。本簡明合併中期財務資料已經審閱，但未經審計。畢馬威向董事會出具的獨立審閱報告刊載於第50頁。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

2 會計政策變更

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

- IFRS 17，保險合同
- 對「國際會計準則第8號－會計政策、會計估計變更和錯誤」的修訂：會計估計的定義
- 對「國際會計準則第12號－所得稅」的修訂：與單一交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅
- 對「國際會計準則第12號－所得稅」的修訂：國際稅收改革支柱二示範規則

除國際會計準則第12號修訂外，所得稅：與單一交易產生的資產和負債有關的遞延所得稅，這些發展均未對本中期財務報告編製或列報本集團當前或以前期間的業績和財務狀況產生重大影響。本集團未採用任何對當前會計無效的新標準或解釋。

對「國際會計準則第12號－所得稅」的修訂：與單一交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅

該修訂縮小了初始確認豁免的範圍，使其不適用於在初始確認上產生平等和可抵消暫時性差異的交易，如租賃和退役負債。對於租賃和退役負債，相關遞延所得稅資產和負債需要從最早列報的比較期開始確認，任何累積影響都應確認為調整後的留存收益或當日權益的其他組成部分。對於所有其他交易，修訂適用於最早提交期間開始後發生的交易。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

2 會計政策變更(續)

在修訂之前，本集團對租賃交易適用初始確認豁免，尚未確認相關遞延所得稅。修訂後，本集團已分別確定與使用權資產和租賃負債有關的暫時性差異。這一政策變化已通過重述2022年1月1日和2022年12月31日的餘額進行了追溯性應用，並對截至2022年6月30日期間的比較數據進行了相應調整，如下所示：

	如前所述 人民幣千元	採用國際 會計準則第12號 修正案的影響 人民幣千元	如重述 人民幣千元
截至2022年6月30日的六個月合併利潤表：			
所得稅	(11,780)	49	(11,731)
本期虧損	(421,330)	(49)	(421,379)
歸屬於：			
— 公司股東股權	(426,518)	(33)	(426,551)
— 非控股權益	5,188	(16)	5,172
基本每股虧損	RMB(0.039)	—	RMB(0.039)
稀釋每股虧損	RMB(0.039)	—	RMB(0.039)

截至2022年12月31日的合併財務狀況表：

遞延所得稅資產	991,850	42	991,892
非流動資產合計	25,370,835	42	25,370,877
總資產扣除流動負債	27,138,379	42	27,138,421
遞延所得稅負債	30,895	3	30,898
非流動負債合計	783,016	3	783,019
淨資產	26,355,363	39	26,355,402
準備金	15,403,868	41	15,403,909
歸屬於本公司權益股東的權益總額	26,227,682	41	26,227,723
非控股權益	127,681	(2)	127,679
總權益	26,355,363	39	26,355,402

截至2022年1月1日的合併財務狀況表：

遞延所得稅負債	33,344	67	33,411
非流動負債合計	747,448	67	747,515
淨資產	30,377,398	(67)	30,377,331
準備金	19,418,325	(62)	19,418,263
歸屬於本公司權益股東的權益總額	30,242,139	(62)	30,242,077
非控股權益	135,259	(5)	135,254
總權益	30,377,398	(67)	30,377,331

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

3 分部信息和收入

3.1 分部信息

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

首席經營決策者被認定為作出策略性決定的指導委員會負責分配資源和評估經營分部的表現。本集團主要經營決策者確定以下五個報告分部。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況。

報告分部的確認，分部的利潤或虧損、資產和負債的計量與二零二二年年報中的標準一致。

截至二零二三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	化工產品	產品貿易	樹脂及塑料			
	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
分部交易總收入	41,283,131	10,363,735	4,492,096	3,998,321	223,383	857,330	61,217,996
分部間交易收入	(10,607,395)	(4,918,849)	(231,132)	(145,908)	-	(425,603)	(16,328,887)
對外交易收入	30,675,736	5,444,886	4,260,964	3,852,413	223,383	431,727	44,889,109
收入確認時點							
— 在某一時點確認	30,675,736	5,444,886	4,230,925	3,852,413	223,383	431,727	44,859,070
— 在某一時段內確認	-	-	30,039	-	-	-	30,039
	30,675,736	5,444,886	4,260,964	3,852,413	223,383	431,727	44,889,109
分部經營(虧損)/利潤	(475,365)	91,258	5,808	(262,462)	(514,194)	(51,572)	(1,206,527)
固定資產減值損失	-	-	-	-	-	-	-
截至二零二三年六月三十日							
分部資產	15,060,217	3,650,358	1,036,357	1,294,322	2,806,709	2,687,982	26,535,945
分部負債	7,036,540	600,510	1,073,207	1,198,316	409,090	35,702	10,353,365

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

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	石油產品 人民幣千元	中間石油 化工產品 人民幣千元	石油化工 產品貿易 人民幣千元	樹脂及塑料 人民幣千元	合成纖維 人民幣千元	其他分部 人民幣千元	合計 人民幣千元
分部交易總收入	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
分部經營利潤/(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(已重述)	16,021,111	3,803,989	1,391,104	1,359,796	2,734,193	2,765,693	28,075,886
分部負債(已重述)	8,159,960	801,787	1,370,346	1,309,344	531,455	251,328	12,424,220

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
分部營業(虧損)/利潤		
石油產品	(475,365)	464,776
中間石化產品	91,258	(556,193)
石油化工產品貿易	5,808	19,821
樹脂及塑料	(262,462)	(220,997)
合成纖維	(514,194)	(320,684)
其他	(51,572)	(71,558)
分部經營虧損總額	(1,206,527)	(684,835)
財務收入—淨額	129,505	279,262
享有按權益法入賬的投資虧損的份額	(113,363)	(27,537)
除所得稅前虧損	(1,190,385)	(433,110)

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

3 分部信息和收入(續)

3.2 收入

截至二零二三年六月三十日和二零二二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。截至二零二三年六月三十日和二零二二年十二月三十一日，資產也基本都在中國內地。

來自單一客戶的收入約為人民幣31,462,732千元(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：人民幣29,555,589千元)。這些收入來自石油產品分部和其他分部。

4 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損乃經計入／(扣除)下列各項後得出：

(a) 財務收入－淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
三個月以上定期存款利息收入	116,491	261,964
三個月以內定期存款利息收入	66,336	62,652
其他	2,225	4,689
財務收益	185,052	329,305
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	(65,940)	(60,820)
減：在建工程資本化的金額	10,393	10,777
財務費用	(55,547)	(50,043)
財務收入－淨額	129,505	279,262

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

4 除所得稅前虧損(續)

(b) 其他虧損 - 淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
結構性存款收益	-	9,300
處置物業、廠房及設備淨損失	(8,876)	(5,960)
外匯期權/遠期購匯合約淨收益	-	7,583
套期會計核算的商品掉期合約淨損失	-	(35,188)
匯兌淨(損失)/收益	(1,780)	20,082
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產淨損失	(1,997)	(2,187)
處置存貨淨損失	-	(819)
委託貸款收益	-	2,667
	(12,653)	(4,522)

(c) 其他項目

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	811,678	716,213
使用權資產折舊	15,710	16,130
投資性房地產折舊	7,650	7,661
其他非流動資產攤銷	146,944	136,125
研究及開發費用(不包括折舊與攤銷)	66,689	34,884
存貨跌價準備	190,486	177,777

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

5 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年 (已重述)
	人民幣千元	人民幣千元
當期所得稅：		
當期所得稅計提	(7,429)	(8,737)
匯算清繳差異	227	(54,017)
	(7,202)	(62,754)
遞延所得稅：		
暫時性差異的發生與轉回	233,490	74,485
	226,288	11,731

截至二零二三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%(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：25%)計算。本集團未在海外經營因此不產生境外所得稅費用。

6 每股虧損

(a) 基本每股虧損

基本每股虧損按本公司股東本報告期內應承擔虧損人民幣966,688千元(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：內應承擔虧損人民幣426,551千元)及本公司本報告期內已發行股份10,799,286千股(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：10,823,814千股)計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年 (已重述)
	人民幣千元	人民幣千元
歸屬於本公司所有者的淨虧損	(966,688)	(426,551)
已發行普通股的加權平均數(千股)	10,799,286	10,823,814
基本每股虧損(元/股)	RMB(0.090)	RMB(0.039)

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

6 每股虧損(續)

(b) 稀釋每股虧損

截至二零二三年六月三十日止六個月期間與二零二二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

(a) 歸屬於本集團股東的中期股息。

董事會未決議派發任何截至二零二三年六月三十日止報告期的中期股息。(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：無)

(b) 歸屬於本集團股東上一財年的股息，於本中期批准。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
截至二零二三年六月三十日止六個月期間經批准，無歸屬於上一財年的年度派發股利(年度派發股利為每股0.10元，截至二零二二年六月三十日止六個月)	-	1,082,381

8 物業、廠房及設備及在建工程

(a) 收購和處置自有資產

截至二零二三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64,251千元(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：人民幣59,943千元)和人民幣300,493千元(截至二零二二年六月三十日止六個月期間：人民幣911,640千元)。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計

(以人民幣呈列)

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

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款及應收票據(i)		
— 應付第三方款項	328,879	582,354
	328,879	582,354
權益性投資	5,000	5,000
	333,879	587,354

- i. 於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，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. 截至二零二三年六月三十日，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。

於二零二三年六月三十日，倘出票銀行在到期時無法結付票據，則本集團就虧損及未折現現金流量(與本集團就背書予供貨商及貼現予銀行的未到期應收票據款項的金額相同)承受的最高風險為人民幣192,687千元及人民幣119,870千元(截至二零二二年十二月三十一日：人民幣196,667千元及人民幣178,369千元)。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

10 銀行定期存款

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 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	2,320,919	3,108,919
—一年以上	3,235,907	3,389,559
	5,556,826	6,498,478

於二零二三年六月三十日，三個月以上一年以內的定期存款年利率區間為3.85%至3.99%（二零二二年十二月三十一日：年利率區間為3.85%至4.13%），列式於流動資產。一年以上定期存款為三年期至五年期定期存款，年利率區間為3.55%至4.20%，列式於非流動資產（二零二二年十二月三十一日：年利率區間為3.55%至4.20%）。

11 存貨

(a) 在合併資產負債表中存貨分類如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
原材料	5,774,610	5,673,724
在產品	441,412	518,048
產成品	1,251,152	914,588
零配件及低值易耗品	195,616	187,700
	7,662,790	7,294,060

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

11 存貨(續)

(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	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
售出存貨賬面價值	38,159,523	38,698,220
存貨跌價準備計提	190,486	177,777
直接確認為研發費用的存貨成本	10,027	6,761
直接確認為其他虧損－淨額的存貨成本	-	819
	38,360,036	38,883,577

12 應收及其他應收款

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	42,877	72,110
減：壞賬準備	(2,573)	(2,759)
	40,304	69,351
除預付款項、應收票據以外的關聯公司欠款*	1,595,923	2,583,289
減：壞賬準備*	(2,818)	(2,802)
	1,633,409	2,649,838
其他應收款	139,815	109,440
減：壞賬準備	(1,936)	(1,933)
	137,879	107,507
以攤餘成本計量的金融資產	1,771,288	2,757,345
應收關聯方款項－預付款項(*)	11,349	58,496
	1,782,637	2,815,841
應收關聯方款項(*匯總)	1,604,454	2,638,983

關聯公司欠款主要為與主營業務相關的應收款餘額和應收利息，無抵押，無利息。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

12 應收及其他應收款(續)

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

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
1年以內	1,632,940	2,649,673
1-2年	469	165
	1,633,409	2,649,838

本報告期應收及其他應收款壞賬準備的變動如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	7,494	2,128
本期計提壞賬準備	19	4,887
本期回收或轉回	(186)	-
於六月三十日	7,327	7,015

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，本集團無質押的應收賬款及應收票據。

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

13 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
可回售優先股投資	26,500	-

於二零二三年六月三十日，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產主要為可回售優先股投資。以上可回售優先股投資作為非流動資產列報，因為管理層在一年內無處置該項投資的意圖。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

14 現金及現金等價物

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行存款及現金	4,610,758	889,413
	4,610,758	889,413

- i. 於二零二三年六月三十日，位於中國大陸的現金及現金等價物為人民幣4,610,758千元(於二零二二年十二月三十一日：人民幣889,413千元)。資金匯出中國內地須遵守有關外匯管制的規定。

15 應付及其他應付款

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	1,364,570	1,818,453
應付票據	103,950	24,951
不包含合同負債的欠關聯公司款項	6,098,966	7,877,323
	7,567,486	9,720,727
應付股息	31,631	31,631
應付工程款	454,816	831,422
預提費用	136,442	143,299
其他負債	70,687	76,778
	693,576	1,083,130
以攤餘成本計量的金融負債	8,261,062	10,803,857
應付關聯方款項－收到的預付款(*)	7,646	10,486
	8,268,708	10,814,343
減：應付關聯方款項總額(*匯總)	6,106,612	7,887,809
應付及其他應付款	2,162,096	2,926,534

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

15 應付及其他應付款(續)

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，本集團所有貿易及其他應付款項為免息，且由於在短時間內到期，故公允價值約為賬面值。

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日依據發票日的應付款項包括應付票據和欠關聯公司款項之分析賬齡如下所示下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	7,556,208	9,708,441
一至兩年	336	2,524
兩年以上	10,942	9,762
	7,567,486	9,720,727

16 借款

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 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	5,048,000	1,550,000
一年以上三年以內到期的信用貸款 — 長期關聯方借款(附註19(c))	700,000	700,000
	5,748,000	2,250,000

(a) 借款的還款計劃分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
一年內到期或按需	5,048,000	1,550,000
一年以上兩年以內到期	700,000	700,000
	5,748,000	2,250,000

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

16 借款(續)

(a) 借款的還款計劃分析如下:(續)

本集團於二零二三年六月三十日短期借款的加權平均年利率為1.99%(二零二二年十二月三十一日:2.35%)。本集團於二零二三年六月三十日長期借款的年利率為1.08%(二零二二年十二月三十一日:1.08%)。

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日,本集團無基於物業、廠房及設備的抵押借款。

17 儲備

	法定盈餘公積 (註a) 人民幣千元	資本公積 (註b) 人民幣千元	任意盈餘公積 (註c) 人民幣千元	其他儲備 (註d) 人民幣千元	套期 人民幣千元	股本溢價 (註e) 人民幣千元	安全生產儲備 (註f) 人民幣千元	庫存股 人民幣千元	留存收益 (註h) 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零二二年十二月三十一日	6,571,284	13,739	101,355	22,965	36,460	106,846	186,326	-	12,379,350	19,418,325
會計政策變更(附註2)	(5)	-	-	-	-	-	-	-	(57)	(62)
二零二二年一月一日餘額(已重述)	6,571,279	13,739	101,355	22,965	36,460	106,846	186,326	-	12,379,293	19,418,263
歸屬於本公司股東的期間總綜合收益	-	-	-	(22,558)	296,071	-	-	-	(426,551)	(153,038)
轉為被套期項目初始確認的	-	-	-	-	(151,817)	-	-	-	-	(151,817)
現金流量套期儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上年度建議並批核的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(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及 二零二二年七月一日餘額(已重述)	6,571,279	17,599	101,355	407	180,714	106,846	224,998	-	10,831,689	18,034,887
歸屬於本公司股東的期間總綜合收益	-	-	-	(1,213)	(94,552)	-	-	-	(2,419,502)	(2,515,267)
轉為被套期項目初始確認的	-	-	-	-	(86,162)	-	-	-	-	(86,162)
現金流量套期儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
回購股份	-	-	-	-	-	-	-	(25,689)	-	(25,689)
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	15,420	-	(15,420)	-
其他	-	(3,860)	-	-	-	-	-	-	-	(3,860)
二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日餘額(已重述)	6,571,279	13,739	101,355	(806)	-	106,846	240,418	(25,689)	8,396,767	15,403,909
二零二三年一月一日餘額	6,571,279	13,739	101,355	(806)	-	106,846	240,418	(25,689)	8,396,767	15,403,909
歸屬於本公司股東的期間總綜合收益	-	-	-	(21)	-	-	-	-	(966,688)	(966,709)
回購股份註銷	-	-	-	-	-	(1,161)	-	25,689	-	24,528
安全生產儲備的計提	-	-	-	-	-	-	20,584	-	(20,584)	-
二零二三年六月三十日餘額	6,571,279	13,739	101,355	(827)	-	105,685	261,002	-	7,409,495	14,461,728

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

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，本公司於二零二三年六月三十日已提撥法定盈餘公積人民幣6,571,279千元。
- (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2022年6月22日召開的股東大會審議通過的《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及/或境外上市外資股的議案》，本公司於2022年10月27日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2022年12月31日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計24,528千股，支付對價共計人民幣25,689千元。本公司已於2023年2月17日註銷了截至該日已回購的全部H股股份，合計24,528千股，由此減少股本人民幣24,528千元，資本公積人民幣1,161千元。
- (h) 根據本公司之章程，可供分配的儲備之數額乃按中國企業會計準則計算之數額與按《國際財務報告準則》計算之數額兩者中之較低值計算。二零二三年六月三十日後董事會未宣派期末股利。(二零二二年六月三十日：無)

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

18 公允價值計量的金融工具

下表分析了本集團在二零二三年六月三十日和二零二二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。

		於二零二三年六月三十日			
		經常性公允價值計量			
	附註	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	總計 人民幣千元
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					
- 可回售優先股投資	13	-	-	26,500	26,500
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產					
- 應收賬款及應收票據	9	-	328,879	-	328,879
- 權益性投資	9	-	-	5,000	5,000
		-	328,879	31,500	360,379

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

18 公允價值計量的金融工具(續)

	附註	於二零二二年十二月三十一日			
		經常性公允價值計量			總計 人民幣千元
		第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	
金融資產					
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產					
— 應收賬款及應收票據	9	—	582,354	—	582,354
— 權益性投資	9	—	—	5,000	5,000
		—	582,354	5,000	587,354

第二層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值

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

第三層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值

可回售優先股投資的公允價值估計為被投資單位最新一輪融資的融資價格。

對於權益性投資，因被投資單位經營環境和經營情況、財務狀況等未發生重大變化，故按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。

在截至二零二三年六月三十日止六個月期間，沒有在第一層和第二層之間轉移，也沒有轉入或轉出第三層。本集團的政策是在發生的報告期結束時確認公允價值層次間的轉移。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

18 公允價值計量的金融工具(續)

第三層公允價值計量中使用的估價技術和輸入值(續)

下表顯示了截至二零二三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	優先股投資 人民幣千元	合計 人民幣千元
2022年1月1日餘額	5,000	-	-	5,000
回購	-	1,000,000	-	1,000,000
處置	-	-	-	-
公允價值變動	-	9,300	-	9,300
2022年6月30日餘額	5,000	1,009,300	-	1,014,300
回購	-	-	-	-
處置	-	(1,009,300)	-	(1,009,300)
公允價值變動	-	-	-	-
2022年12月31日餘額	5,000	-	-	5,000
回購	-	-	26,500	26,500
處置	-	-	-	-
公允價值變動	-	-	-	-
2023年6月30日餘額	5,000	-	26,500	31,500

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

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

19 關聯方交易

本集團主要關聯方如下：

關聯方名稱	關聯關係
中國石油化工集團公司(「中石化集團」)	最終控股公司
中石化股份控股公司	控股公司
中國石化銷售股份有限公司	控股公司屬下子公司
中國國際石油化工聯合有限責任公司	控股公司屬下子公司
中國石化國際事業有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化化工銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化煉油銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化集團石油商業儲備有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化財務有限責任公司(「中石化財務公司」)	最終控股公司屬下子公司
上海賽科石油化工有限責任公司(「上海賽科」)	聯營公司
上海南光石化有限公司	聯營公司
上海石化林德氣體有限責任公司	合營公司

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

本集團在截至二零二三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。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

19 關聯方交易(續)

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) 本集團在截至二零二三年六月三十日止六個月期間及截至二零二二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	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
石油產品銷售收入	26,956,045	23,930,464
除石油產品以外銷售收入	4,679,998	4,512,258
原油採購	25,775,081	28,137,012
除原油以外採購	3,548,884	8,244,423
銷售佣金	50,602	58,868
租金收入	17,011	17,023

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

19 關聯方交易(續)

(b) 集團在截至二零二三年六月三十日止六個月期間及截至二零二二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	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
產品銷售及服務收入		
— 中石化集團及其子公司	29,289	4,626
— 本集團聯營及合營公司	1,054,742	1,796,612
	1,084,031	1,801,238
採購		
— 中石化集團及其子公司	1,163,231	817,614
— 本集團聯營及合營公司	218,022	1,738,709
	1,381,253	2,556,323
保險費		
— 中石化集團及其子公司	58,121	52,906
新增的使用權資產		
— 中石化集團及其子公司	1,388	20,023
租賃負債利息		
— 中石化集團及其子公司	290	441
— 本集團合營公司	6	10
	296	451
利息收入		
— 中石化財務公司	176	141
— 本集團合營公司	—	2,667
	176	2,808
建築、安裝工程款		
— 中石化集團及其子公司	93,856	706,002
— 中石化股份及其子公司和合營公司	3,516	—
	97,372	706,002
租賃收入		
— 本集團聯營及合營公司	12,573	8,767
— 中石化集團及其子公司	239	232
	12,812	8,999
委託貸款		
— 本集團合營公司	—	150,000

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 - 未經審計
(以人民幣呈列)

19 關聯方交易(續)

- (b) 集團在截至二零二三年六月三十日止六個月期間及截至二零二二年六月三十日止六個月期間與中石化集團及其附屬公司、本集團聯營及合營公司進行的其他交易如下:(續)

本公司董事認為附註19(a)和19(b)中披露的與中石化股份及其子公司和合營公司、中石化集團及其子公司、本集團聯營及合營公司進行的交易是根據在正常的業務過程中按一般正常商業條款或按有關交易所簽訂的協議條款進行。

- (c) 本集團與中石化股份及其子公司和合營公司、中石化集團及其子公司、本集團聯營及合營公司因進行如附註19(a)和19(b)所披露的採購、銷售及其他交易而形成的往來餘額如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 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	1,567,128	2,593,908
— 本集團聯營及合營公司	37,326	45,075
	1,604,454	2,638,983
欠關聯公司款項		
— 中石化股份及其子公司和合營公司	5,770,467	6,569,219
— 中石化集團及其子公司	302,561	1,232,589
— 本集團聯營及合營公司	33,584	86,001
	6,106,612	7,887,809
租賃負債		
— 中石化集團及其子公司	10,348	12,714
— 本集團合營公司	135	290
	10,483	13,004
長期借款		
— 中石化財務公司	700,000	700,000

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

19 關聯方交易(續)

(d) 關鍵管理人員的薪酬、退休計劃和股票認購權

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期員工福利	8,189	9,428
離職福利	368	318
	8,557	9,746

(e) 關聯方承諾

(i) 建築、安裝工程款

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
	中石化集團及其子公司	872,647

截至二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，除上述披露的事項外，本集團無重大已簽約但尚未在財務報告上列示的與關聯方有關的承諾事項。

簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月期間 – 未經審計
(以人民幣呈列)

19 關聯方交易(續)

(f) 對關聯方之投資承諾

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 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
對巴陵新材料之項目公司(ii)	150,000	150,000
	261,263	261,263

(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，審議通過本集團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)。截至二零二三年六月三十日，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) 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2023年6月30日，上海石化已實繳出資人民幣250,000,000元。

截至二零二三年六月三十日，除上述19(e)和19(f)披露的事項外，本集團無重大已簽約但尚未在財務報告上列示的與關聯方有關的承諾事項。

20 資本承擔

簡明合併中期財務報告中未提供截至二零二三年六月三十日的資本承諾信息。

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽訂的正在履行的不動產、廠房及設備採購合同	2,192,695	1,783,781



審閱報告

畢馬威華振專字第2301572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2023年6月30日的合併及母公司資產負債表，自2023年1月1日至2023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2023年6月30日的合併及母公司財務狀況、自2023年1月1日至2023年6月30日止期間的合併及母公司經營成果和現金流量。

畢馬威華振會計師事務所
(特殊普通合伙)

中國註冊會計師

王文立
(項目合夥人)

中國北京

張琳
2023年8月23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

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
		(未經審計) 合併	(已重述) 合併	(未經審計) 母公司	(已重述) 母公司
流動資產					
貨幣資金	五、1	6,931,677	3,998,332	6,627,460	3,780,454
應收賬款	五、2，十三、1	1,629,950	2,512,362	1,472,545	2,334,828
應收款項融資	五、3，十三、2	328,879	582,354	137,200	127,558
預付款項	五、4	19,503	67,008	13,724	55,961
其他應收款	五、5，十三、3	87,375	190,579	69,216	172,076
存貨	五、6	7,662,790	7,294,060	7,491,623	7,043,613
其他流動資產	五、7	340,861	1,121,187	326,816	1,108,285
流動資產合計		17,001,035	15,765,882	16,138,584	14,622,775
非流動資產					
長期股權投資	五、8，十三、4	3,384,009	3,594,393	4,646,390	4,837,366
其他權益工具投資		5,000	5,000	-	-
其他非流動金融資產	五、9	26,500	-	-	-
投資性房地產	五、11	328,657	336,863	356,407	365,147
固定資產	五、10，十三、5	13,714,030	12,195,527	13,382,022	11,839,585
在建工程	五、12	1,749,110	3,748,461	1,645,005	3,647,200
使用權資產	五、13	14,290	16,085	12,921	13,494
無形資產	五、14	362,656	372,640	255,289	261,432
長期待攤費用	五、15	654,233	776,480	649,813	771,397
遞延所得稅資產	五、16	1,226,394	991,892	1,221,718	986,870
其他非流動資產	五、17	3,235,907	3,439,559	3,235,907	3,189,559
非流動資產合計		24,700,786	25,476,900	25,405,472	25,912,050
資產總計		41,701,821	41,242,782	41,544,056	40,534,825
負債和股東權益					
流動負債					
短期借款	五、19	5,048,000	1,550,000	5,000,000	1,500,000
應付票據	五、20	103,950	40,951	103,950	-
應付賬款	五、21	7,155,483	9,144,554	6,573,081	8,295,462
合同負債	五、22	366,929	383,246	280,334	300,168
應付職工薪酬	五、23	680,651	317,891	664,750	307,190
應交稅費	五、24	1,020,888	889,856	1,008,901	874,213
其他應付款	五、25	1,001,629	1,618,352	2,361,946	2,721,047
一年內到期的非流動負債	五、26	9,982	8,738	9,303	7,172
其他流動負債	五、27	40,828	44,750	36,444	39,018
流動負債合計		15,428,340	13,998,338	16,038,709	14,044,270

刊載於第97頁至第251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)

2023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	2023年6月30日 (未經審計) 合併	2022年12月31日 (已重述) 合併	2023年6月30日 (未經審計) 母公司	2022年12月31日 (已重述) 母公司
非流動負債					
長期借款	五、28	700,000	700,000	700,000	700,000
租賃負債	五、29	4,656	7,513	4,103	6,481
遞延收益	五、30	130,613	134,608	130,483	134,494
遞延所得稅負債	五、16	31,910	30,898	-	-
非流動負債合計		867,179	873,019	834,586	840,975
負債合計		16,295,519	14,871,357	16,873,295	14,885,245
股東權益					
股本	一、五、31	10,799,286	10,823,814	10,799,286	10,823,814
資本公積	五、32	609,166	610,327	599,607	600,768
減：庫存股	五、33	-	25,689	-	25,689
其他綜合收益	五、34	(827)	(806)	(827)	(806)
專項儲備	五、35	261,002	240,418	260,996	239,689
盈餘公積	五、36	6,672,634	6,672,634	6,672,634	6,672,634
未分配利潤	五、37	6,934,771	7,923,048	6,339,065	7,339,170
歸屬於母公司股東權益合計		25,276,032	26,243,746	-	-
少數股東權益	五、38	130,270	127,679	-	-
股東權益合計		25,406,302	26,371,425	24,670,761	25,649,580
負債和股東權益總計		41,701,821	41,242,782	41,544,056	40,534,825

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間

(金額單位：人民幣千元)

	附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
		2023年 (未經審計) 合併	2022年 (未經審計) (已重述) 合併	2023年 (未經審計) 母公司	2022年 (未經審計) (已重述) 母公司
一、營業收入	五、39、十三、6	44,937,051	45,900,355	40,895,068	39,106,248
減：營業成本	五、39、十三、6	38,555,927	39,118,453	34,593,186	32,381,777
税金及附加	五、40	6,226,581	5,717,033	6,220,308	5,710,416
銷售費用	五、41	148,459	171,259	107,411	127,442
管理費用	五、42	958,227	1,347,594	911,458	1,292,155
研發費用	五、43	68,062	36,426	65,181	32,725
財務費用(收益以「-」號填列)	五、44	(125,281)	(295,996)	(118,283)	(271,812)
其中：利息費用		55,547	50,043	54,622	48,935
利息收入		185,052	329,305	173,082	320,891
加：其他收益	五、45	7,399	5,905	5,481	4,524
投資收益					
(損失以「-」號填列)	五、46、十三、7	(120,360)	(50,675)	(145,974)	(46,913)
其中：對聯營企業和合營企業的投資損失		(118,363)	(32,537)	(144,851)	(53,346)
公允價值變動收益					
(損失以「-」號填列)	五、47	-	313	-	313
信用減值損失					
(損失以「-」號填列)	五、48	167	(4,887)	(13)	(4,877)
資產減值損失					
(損失以「-」號填列)	五、49	(190,486)	(177,777)	(190,486)	(177,777)
資產處置收益					
(損失以「-」號填列)	五、50	434	(1,062)	-	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		(1,197,770)	(422,597)	(1,215,185)	(391,185)
加：營業外收入	五、51	14,505	11,594	8,920	11,594
減：營業外支出	五、52	28,709	31,598	28,688	31,510
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		(1,211,974)	(442,601)	(1,234,953)	(411,101)
減：所得稅收益	五、53	(226,288)	(11,731)	(234,848)	(15,979)
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(985,686)	(430,870)	(1,000,105)	(395,122)
(一)按經營持續性分類：					
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(985,686)	(430,870)	(1,000,105)	(395,122)
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)		(988,277)	(436,042)	-	-
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		2,591	5,172	-	-

刊載於第97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間

(金額單位：人民幣千元)

	附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
		2023年	2022年	2023年	2022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
五、其他綜合收益的稅後淨額		(21)	273,513	(21)	273,513
(一)歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		(21)	273,513	(21)	273,513
將重分類進損益的其他綜合收益		(21)	273,513	(21)	273,513
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		(21)	(22,558)	(21)	(22,558)
(2)現金流量套期儲備		-	296,071	-	296,071
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-	-	-
六、綜合收益總額		(985,707)	(157,357)	(1,000,126)	(121,609)
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(988,298)	(162,529)	-	-
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,591	5,172	-	-
七、每股虧損					
(一)基本每股虧損(人民幣元/股)	五、54	(0.092)	(0.040)	-	-
(二)稀釋每股虧損(人民幣元/股)	五、54	(0.092)	(0.040)	-	-

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
		2023年	2022年	2023年	2022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
一、經營活動產生使用的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		50,445,781	50,088,166	45,897,646	43,170,120
收到的稅費返還		241,174	432,955	143,615	289,064
收到其他與經營活動有關的現金	五、56	131,515	111,725	119,982	108,602
經營活動現金流入小計		50,818,470	50,632,846	46,161,243	43,567,786
二、投資活動產生的現金流量					
購買商品、接受勞務支付的現金		(43,541,676)	(45,620,035)	(39,086,208)	(38,852,353)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,407,170)	(1,526,165)	(1,330,011)	(1,443,976)
支付的各項稅費		(5,844,435)	(9,728,629)	(5,810,905)	(9,693,475)
支付其他與經營活動有關的現金	五、56	(252,071)	(163,139)	24,177	(299,371)
經營活動現金流出小計		(51,045,352)	(57,037,968)	(46,202,947)	(50,289,175)
經營活動使用的現金流量淨額	五、57、十三、8	(226,882)	(6,405,122)	(41,704)	(6,721,389)
二、投資活動產生的現金流量					
收回投資收到的現金		50,000	-	-	-
取得投資收益所收到的現金		92,000	584,002	46,262	561,947
處置固定資產和其他長期資產收回的現金淨額		24,589	8,882	23,654	8,877
收到其他與投資活動有關的現金	五、56	1,058,167	6,168,238	1,054,114	6,164,397
投資活動現金流入小計		1,224,756	6,761,122	1,124,030	6,735,221
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(682,782)	(1,048,727)	(678,135)	(1,037,357)
取得結構性存款支付的現金		-	(1,000,000)	-	(1,000,000)
投資支付的現金		(26,500)	-	-	-
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	(1,997)	(2,805,687)	(1,123)	(2,750,827)
投資活動現金流出小計		(711,279)	(4,984,414)	(679,258)	(4,838,184)
投資活動產生的現金流量淨額		513,477	1,776,708	444,772	1,897,037

刊載於第97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	截至6月30日止6個月		截至6月30日止6個月	
		2023年	2022年	2023年	2022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
三、籌資活動產生的現金流量					
取得借款收到的現金		16,018,000	9,455,000	16,000,000	9,435,000
取得超短期融資券收到的現金		-	3,000,000	-	3,000,000
籌資活動現金流入小計		16,018,000	12,455,000	16,000,000	12,435,000
償還借款支付的現金		(12,520,000)	(8,955,200)	(12,500,000)	(8,935,000)
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		(63,761)	(50,488)	(62,864)	(49,419)
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	(6,825)	(2,991)	(5,198)	(1,115)
籌資活動現金流出小計		(12,590,586)	(10,508,679)	(12,568,062)	(10,485,534)
籌資活動產生的現金流量淨額		3,427,414	1,946,321	3,431,938	1,949,466
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		7,336	8,733	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額(淨減少以「-」號填列)		3,721,345	(2,673,360)	3,835,006	(2,874,886)
加：期初現金及現金等價物餘額	五、57、十三、8	889,413	5,112,010	671,538	4,927,519
六、期末現金及現金等價物餘額	五、57、十三、8	4,610,758	2,438,650	4,506,544	2,052,633

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表(續)

自2022年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	歸屬於母公司股東權益						小計	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			
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
加：會計政策變更	三、33	-	-	-	-	(5)	(57)	(62)	(5)	(67)
本期期初經調整餘額		10,823,814	610,327	59,425	216,512	6,672,634	11,877,398	30,260,110	135,254	30,395,364
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)(已重述)		-	-	-	-	-	(436,042)	(436,042)	5,172	(430,870)
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)(已重述)		10,823,814	614,187	181,121	224,998	6,672,634	10,358,975	28,875,729	128,992	29,004,721

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2023年1月1日期初餘額		10,823,814	600,768	25,689	(806)	239,689	6,672,639	7,339,125	25,649,540
加：會計政策變更	三、33	-	-	-	-	-	(5)	45	40
本期期初經調整餘額		10,823,814	600,768	25,689	(806)	239,689	6,672,634	7,339,170	25,649,580
二、自2023年1月1日至2023年6月30日止 期間增減變動金額(未經審計) (減少以「-」號填列)									
(一)綜合收益總額									
1.淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-	-	-	(1,000,105)	(1,000,105)
2.其他綜合收益		-	-	-	(21)	-	-	-	(21)
(二)股東減少資本									
1.回購股份註銷		(24,528)	(1,161)	(25,689)	-	-	-	-	-
(三)專項儲備									
1.本期提取		-	-	-	-	73,200	-	-	73,200
2.本期使用		-	-	-	-	(51,893)	-	-	(51,893)
三、2023年6月30日(未經審計)		10,799,286	599,607	-	(827)	260,996	6,672,634	6,339,065	24,670,761

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

母公司股東權益變動表(續)

自2022年1月1日至2023年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註	股本	資本公積	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
加：會計政策變更	三、33	-	-	-	-	(5)	(44)	(49)
本期末初經調整餘額		10,823,814	600,768	59,425	216,508	6,672,634	11,240,215	29,613,364
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)(已重述)		-	-	-	-	-	(395,122)	(395,122)
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)(已重述)		10,823,814	604,628	181,121	224,830	6,672,634	9,762,712	28,269,739

此財務報表已於2023年8月23日獲董事會批准。

萬濤
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97頁至第251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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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以美國存托憑證方式掛牌交易。於1993年11月8日，本公司A股股票在上海證券交易所掛牌上市。

中石化集團於2000年2月25日完成了重組。重組完成後，中國石油化工股份有限公司(「中石化股份」)成立。作為該重組的一部分，中石化集團將其所持有的佔本公司總股本55.56%的4,000,000,000股國有法人股股本出讓給中石化股份持有，中石化股份成為本公司第一大股東。於2000年10月12日，本公司更名為中國石化上海石油化工股份有限公司。

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

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

於2023年6月30日，本公司的總股本為人民幣10,799,285,500元，每股面值人民幣1元。詳細的股本變動參見附註五、31。

本公司及其子公司(「本集團」)主要從事石油化工業務，將原油加工以製成合成纖維、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2022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2022年度財務報表一併閱讀。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二、財務報表的編製基礎(續)

2、持續經營

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

三、公司重要會計政策、會計估計

本集團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2023年6月30日的合併財務狀況和財務狀況、自2023年1月1日至2023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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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(續)

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。

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(1) 總體原則(續)

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

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司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。

(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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

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))。

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

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。

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

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

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

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

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

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

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

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

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

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

(b) 本集團金融資產的後續計量

- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

— 以攤餘成本計量的金融資產

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

— 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

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

— 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

9、金融工具(續)

(3) 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債及以攤餘成本計量的金融負債。

— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

— 以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，對於該類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

(4) 抵銷

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

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

9、金融工具(續)

(5) 金融資產和金融負債的終止確認

滿足下列條件之一時，本集團終止確認該金融資產：

- 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

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

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

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

9、金融工具(續)

(6) 減值(續)

預期信用損失的計量(續)

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。

具有較低的信用風險

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

信用風險顯著增加

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

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

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

9、金融工具(續)

(6) 減值(續)

信用風險顯著增加(續)

- 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。

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

9、金融工具(續)

(6) 減值(續)

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。

(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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

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。

(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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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。

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

- 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。
- 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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

11、長期股權投資(續)

(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。

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

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。

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	12-40年	0%-5%	2.4%-8.3%
廠房及機器設備	5-20年	0%-5%	4.8%-20.0%
運輸工具及其他設備	4-20年	0%-5%	4.8%-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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

13、固定資產

(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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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。

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：

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

20、預計負債(續)

- 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。

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

21、收入(續)

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

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

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

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

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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

21、收入(續)

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：

(1) 銷售商品

在已將產品的控制權轉移給購貨方，不再對該產品實施繼續管理和控制，相關的成本能夠可靠計量時確認銷售收入的實現。本集團將產品按照協議合同規定運至指定地點或由採購方到本集團指定的倉庫地點提貨，由採購方確認接收後，確認收入。銷售收入的計算不包括增值稅，並已扣除估計的銷售折扣。

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

(2) 海外航運服務

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

(3) 利息收入

利息收入是指借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

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。

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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。

25、專項儲備

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

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

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。

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

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

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

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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，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。

27、租賃

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

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

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三、公司重要會計政策、會計估計(續)

27、租賃(續)

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

(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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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佔主導地位；
- 套期關係不再滿足運用套期會計方法的其他條件。

(1) 現金流量套期

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

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

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

套期工具產生的利得或損失中屬於套期無效的部分，計入當期損益。

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(d) 遞延所得稅資產的估計

在估計未來期間能夠取得足夠的應納稅所得額用以利用未彌補稅務虧損和可抵扣暫時性差異時，本集團以很可能取得用來抵扣未彌補稅務虧損和可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，並以預期收回該資產期間的適用所得稅稅率為基礎計算並確認相關遞延所得稅資產。本集團需要運用判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，並根據現行的稅收政策及其他相關政策對未來的適用所得稅稅率進行合理的估計和判斷，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。如果未來期間實際產生的利潤的時間和金額或者實際適用所得稅稅率與管理層的估計存在差異，該差異將對遞延所得稅資產的金額產生影響。

(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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

(1) 會計政策變更的內容及原因

本集團於2023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16號》(財會[2022]31號)(「解釋第16號」)中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定；

(a) 單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始豁免的會計處理規定

根據解釋第16號的規定，本集團對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》中關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。本集團對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

本集團對於2022年1月1日至首次執行日之間發生的適用該規定的單項交易按照該規定進行了追溯調整。對於2022年1月1日因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，本集團按照該規定和《企業會計準則第18號—所得稅》的規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(b) 變更對當期財務報表的影響

上述會計政策變更對2023年6月30日合併資產負債表及母公司資產負債表各項目的影響匯總如下：

	採用變更後會計政策增加／(減少)	
	報表項目金額	
	本集團	本公司
資產：		
遞延所得稅資產	122	121
負債：		
遞延所得稅負債	35	—
股東權益：		
盈餘公積	(5)	(5)
未分配利潤	95	126
少數股東權益	(3)	—

上述會計政策變更對截至2023年6月30日止6個月期間合併利潤表及母公司利潤表各項目的影響匯總如下：

	採用變更後會計政策增加／(減少)	
	報表項目金額	
	本集團	本公司
減：所得稅收益	48	81
淨虧損	(48)	(81)
其中：歸屬於母公司股東的淨虧損	(49)	—
少數股東損益	1	—
綜合收益總額	(48)	(81)
其中：歸屬於母公司股東的綜合收益總額	(49)	—
歸屬於少數股東的綜合收益總額	1	—

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(c) 變更對比較期財務報表的影響

上述會計政策變更截至2022年6月30日止6個月期間淨虧損及2022年年初及年末股東權益的影響匯總如下：

	本集團		
	截至2022年 6月30日止 6個月期間淨虧損	2022年年末 股東權益	2022年年初 股東權益
調整前之淨虧損及股東權益	430,821	26,371,386	30,395,431
單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適 用初始確認豁免的影響	49	39	(67)
調整後之淨虧損及股東權益	430,870	26,371,425	30,395,364

	本公司		
	截至2022年 6月30日止6個月 期間淨虧損	2022年年末 股東權益	2022年 年初股東權益
調整前之淨虧損及股東權益	395,145	25,649,540	29,613,413
單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適 用初始確認豁免的影響	(23)	40	(49)
調整後之淨虧損及股東權益	395,122	25,649,580	29,613,364

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(c) 變更對比較期財務報表的影響(續)

上述會計政策變更對2022年12月31日合併資產負債表及母公司資產負債表各項目的影響匯總如下：

	本集團		
	調整前	調整金額	調整後
資產：			
遞延所得稅資產	991,850	42	991,892
負債：			
遞延所得稅負債	30,895	3	30,898
股東權益：			
盈餘公積	6,672,639	(5)	6,672,634
未分配利潤	7,923,002	46	7,923,048
少數股東權益	127,681	(2)	127,679

	本公司		
	調整前	調整金額	調整後
資產：			
遞延所得稅資產	986,830	40	986,870
股東權益：			
盈餘公積	6,672,639	(5)	6,672,634
未分配利潤	7,339,125	45	7,339,170

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(c) 變更對比較期財務報表的影響(續)

上述會計政策變更對截至2022年6月30日止6個月期間合併及母公司利潤表各項目的影響匯總如下：

	本集團		
	調整前	調整金額	調整後
減：所得稅收益	(11,780)	49	(11,731)
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	(430,821)	(49)	(430,870)
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)	(436,009)	(33)	(436,042)
少數股東損益	5,188	(16)	5,172
綜合收益總額	(157,308)	(49)	(157,357)
其中：歸屬於母公司股東的綜合收益總額	(162,496)	(33)	(162,529)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	5,188	(16)	5,172

	本公司		
	調整前	調整金額	調整後
減：所得稅收益	(15,956)	(23)	(15,979)
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	(395,145)	23	(395,122)
綜合收益總額	(121,632)	23	(121,609)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

(d) 對上述會計政策變更追溯調整後，2022年1月1日的合併資產負債表及母公司資產負債表金額如下：

	本集團	本公司
資產		
遞延所得稅資產	184,143	178,035
非流動資產合計	26,106,346	26,612,539
資產總計	47,038,622	46,488,789
負債和股東權益		
遞延所得稅負債	33,411	—
非流動負債合計	847,515	813,119
負債合計	16,643,258	16,875,425
股東權益		
盈餘公積	6,672,634	6,672,634
未分配利潤	11,877,398	11,240,215
歸屬於母公司股東權益合計	30,260,110	29,613,364
少數股東權益	135,254	—
股東權益合計	30,395,364	29,613,364
負債和股東權益總計	47,038,622	46,488,789

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

(1) 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。

五、合併財務報表項目附註

1、貨幣資金

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
銀行存款	6,931,674	3,998,329
其他貨幣資金	3	3
合計	6,931,677	3,998,332

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

1、貨幣資金(續)

列示於現金流量表的現金及現金等價物：

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
銀行存款	6,931,674	3,998,329
減：定期存款(1)	(2,320,916)	(3,108,916)
現金及現金等價物餘額	4,610,758	889,413

(1) 於2023年6月30日，定期存款為存放於銀行的將於一年內到期的3年期定期存款，年利率為3.85%至3.99%。

於2022年12月31日，定期存款為存放於銀行的將於一年內到期的1,080天至3年期定期存款，年利率為3.85%至4.125%。

2、應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收關聯方(附註八、6)	1,589,669	2,443,018
應收第三方	42,877	72,110
小計	1,632,546	2,515,128
減：壞賬準備	(2,596)	(2,766)
合計	1,629,950	2,512,362

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	1,629,531	2,512,964
1至2年(含2年)	901	50
2至3年(含3年)	-	-
3年以上	2,114	2,114
合計	1,632,546	2,515,128

賬齡應自應收賬款確認日起開始計算。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

2、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	2023年6月30日(未經審計)					2022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	339	0.02	339	100	-	489	0.02	489	100	-
按組合計提壞賬準備	1,632,207	99.98	2,257	0.14	1,629,950	2,514,639	99.98	2,277	0.09	2,512,362
合計	1,632,546	100.00	2,596	0.16	1,629,950	2,515,128	100.00	2,766	0.11	2,512,362

(i) 於2023年6月30日，按單項計提壞賬準備的計提理由：

名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
寧波和眾汽車零部件有限公司	339	339	100.00	預計無法收回

(ii) 截至2023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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
期初餘額	2,766	1,988
本期計提	16	162
本期收回或轉回	(186)	—
期末餘額	2,596	2,150

(5) 於2023年6月30日，按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	1,597,296	29	97.84%

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款情況

- (i) 截至2023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2023年6月30日止6個月期間本集團收回了以前年度已全額計提壞賬準備的應收賬款人民幣150千元(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。
- (iii) 截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。
- (iv) 於2023年6月30日，本集團無質押的應收賬款(2022年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

3、應收款項融資

項目	註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收票據	(1)	165,770	136,945
應收賬款	(2)	163,109	445,409
合計		328,879	582,354

(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2023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165,770千元(2022年12月31日：人民幣136,945千元)。
- (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2023年6月30日及2022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2023年6月30日，本集團無質押的應收票據(2022年12月31日：無)。
- (iv) 於2023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	312,557	-

於2023年6月30日，本集團將人民幣312,557千元(2022年12月31日：人民幣375,036千元)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312,557千元(2022年12月31日：人民幣375,036千元)。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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

3、應收款項融資(續)

(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2023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163,109千元(2022年12月31日：人民幣445,409千元)。

(ii) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

截至2023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143,216千元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣166,343千元)。

4、預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
預付關聯方(附註八、6)	11,349	58,496
預付第三方	8,154	8,512
合計	19,503	67,008

(2) 預付款項賬齡分析如下：

賬齡	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	19,503	100%	67,008	100%

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

(3) 於2023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	14,962	76.72%

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5、其他應收款

	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收關聯方	八、6	6,254	140,271
應收第三方		85,852	55,036
小計		92,106	195,307
減：壞賬準備		(4,731)	(4,728)
合計		87,375	190,579

(1) 按賬齡分析如下：

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	87,368	193,228
1至2年(含2年)	4,733	2,074
2至3年(含3年)	-	5
3年以上	5	-
合計	92,106	195,307

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5、其他應收款(續)

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2023年6月30日(未經審計)					2022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	4,725	5.13	(4,725)	100.00	-	4,725	2.42	(4,725)	100.00	-
按組合計提壞賬準備	87,381	94.87	(6)	0.01	87,375	190,582	97.58	(3)	0.00	190,579
合計	92,106	100.00	(4,731)	5.14	87,375	195,307	100.00	(4,728)	2.42	190,579

(i) 於2023年6月30日，按單項計提壞賬準備的計提理由：

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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5、其他應收款(續)

(3) 壞賬準備的變動情況

	第一階段				第三階段			
	未來12個月內預期 信用損失(組合)		未來12個月內預期 信用損失(單項)		小計	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)		合計
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備		壞賬準備	賬面餘額	
2022年12月31日	190,582	(3)	-	-	(3)	4,725	(4,725)	(4,728)
本期計提	-	(3)	-	-	(3)	-	-	(3)
本期轉回	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年6月30日(未經審計)	87,381	(6)	-	-	(6)	4,725	(4,725)	(4,731)

於2023年6月30日及2022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2023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其他應收賬款(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。
- (ii) 截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5、其他應收款(續)

(4) 按款項性質分類情況

款項性質	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
墊付理賠款	32,311	4,380
預付股權回購款	27,573	27,573
出口退稅	14,237	13,711
應收關聯方往來款	6,254	140,271
其他	11,731	9,372
小計	92,106	195,307
減：壞賬準備	(4,731)	(4,728)
合計	87,375	190,579

(5) 於2023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
太平洋安信農業保險股份有限公司	墊付理賠款	32,311	1年以內(含1年)	35.08%	-
中國國際金融香港證券有限公司	預付股權回購款	27,573	1年以內(含1年)	29.94%	-
國家稅務總局上海市金山區稅務局	出口退稅	14,237	1年以內(含1年)	15.46%	-
中國石油化工股份有限公司物資裝備部	往來款項	2,795	1至2年(含2年)	3.03%	(2,795)
上海石化林德氣體有限責任公司	往來款項	2,388	1年以內(含1年)	2.59%	-
合計		79,304		86.10%	-

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

6、存貨

(1) 存貨分類如下：

存貨種類	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	5,797,553	(22,943)	5,774,610	5,700,215	(26,491)	5,673,724
在產品	633,472	(192,060)	441,412	756,007	(237,959)	518,048
庫存商品	1,477,721	(226,569)	1,251,152	1,096,623	(182,035)	914,588
零配件及低值易耗品	254,077	(58,461)	195,616	246,161	(58,461)	187,700
合計	8,162,823	(500,033)	7,662,790	7,799,006	(504,946)	7,294,060

本集團於2023年6月30日存貨餘額中未含有借款費用資本化的金額(2022年12月31日：無)。

本集團於2023年6月30日無用於擔保的存貨(2022年12月31日：無)。

(2) 存貨跌價準備分析如下：

存貨種類	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
原材料	26,491	5,243	(8,791)	22,943
在產品	237,959	56,159	(102,058)	192,060
庫存商品	182,035	129,084	(84,550)	226,569
零配件及低值易耗品	58,461	-	-	58,461
合計	504,946	190,486	(195,399)	500,033

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

6、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

7、其他流動資產

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
待抵扣進項稅額	277,578	1,057,463
預繳企業所得稅	53,963	54,404
其他	9,320	9,320
合計	340,861	1,121,187

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

8、長期股權投資

項目	註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
合營企業	(1)	468,241	476,761
聯營企業	(2)	2,944,160	3,146,024
小計		3,412,401	3,622,785
減：減值準備			
— 合營企業		—	—
— 聯營企業		28,392	28,392
合計		3,384,009	3,594,393

(1) 合營企業

被投資單位	2022年 12月31日	本期增減變動				2023年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2023年 6月30日 (未經審計)
		追加或減少投資	權益法下確認的 投資收益	宣告發放 現金股利	計提減值準備		
母公司之合營公司							
上海金山巴陵新材料有限公司(「巴陵新材料」)	250,000	—	—	—	—	250,000	—
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」)	9,845	—	206	(697)	—	9,354	—
上海石化巖谷氣體開發有限公司 (「巖谷氣體公司」)	40,218	—	1,268	—	—	41,486	—
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」)	176,698	—	10,403	(19,700)	—	167,401	—
合計	476,761	—	11,877	(20,397)	—	468,241	—

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

8、長期股權投資(續)

(2) 聯營企業

被投資單位	2022年 12月31日	本期增減變動					2023年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2023年 6月30日 (未經審計)
		追加或減少投資	權益法下確認的 投資 (損失)/收益	宣告發放 現金股利	計提減值準備	其他權益變動		
母公司之聯營公司								
上海賽科石油化工有限公司 (「上海賽科」)	333,896	-	(213,656)	-	-	-	120,240	-
上海化學工業區發展有限公司 (「化學工業區」)	2,205,142	-	68,804	(46,103)	-	(21)	2,227,822	-
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」)	4,514	-	(4,407)	-	-	-	107	28,392
上海阿自倍爾控制儀表有限公司 (「阿自倍爾公司」)	63,324	-	14,695	(20,000)	-	-	58,019	-
上海石電能源有限公司(「石電能源」)	404,663	-	5,326	(4,000)	-	-	405,989	-
其他	106,093	-	(1,002)	(1,500)	-	-	103,591	-
合計	3,117,632	-	(130,240)	(71,603)	-	(21)	2,915,768	28,392

在聯營企業中的權益相關信息見附註六、2。

9、其他非流動金融資產

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
以公允價值計量且其變被計入當期損益的金融資產	26,500	-

本集團於2023年5月對HENGRUI CORPORATION LIMITED投資人民幣26,500千元。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

10、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				
2022年12月31日	4,480,502	45,299,395	2,114,644	51,894,541
本期重分類	55,308	(77,759)	22,451	-
本期增加				
- 購置	89	37,172	26,990	64,251
- 在建工程轉入(附註五、12)	195,415	2,044,396	60,033	2,299,844
- 投資性房地產轉入(附註五、11)	3,491	-	-	3,491
本期減少				
- 處置及報廢	(3,132)	(160,829)	(24,594)	(188,555)
- 轉出至投資性房地產(附註五、11)	(270)	-	-	(270)
2023年6月30日(未經審計)	4,731,403	47,142,375	2,199,524	54,073,302
累計折舊				
2022年12月31日	2,790,861	33,591,549	1,596,395	37,978,805
本期重分類	37,727	(40,936)	3,209	-
本期增加				
- 計提	54,093	688,205	70,385	812,683
- 投資性房地產轉入 (附註五、11)	2,708	-	-	2,708
本期減少				
- 處置及報廢	(3,023)	(122,199)	(22,406)	(147,628)
- 轉出至投資性房地產 (附註五、11)	(43)	-	-	(43)
2023年6月30日(未經審計)	2,882,323	34,116,619	1,647,583	38,646,525
減值準備				
2022年12月31日	83,848	1,625,798	10,563	1,720,209
本期重分類	14,492	(21,332)	6,840	-
本期減少				
- 處置及報廢	-	(7,462)	-	(7,462)
2023年6月30日(未經審計)	98,340	1,597,004	17,403	1,712,747
賬面價值				
2023年6月30日(未經審計)	1,750,740	11,428,752	534,538	13,714,030
2022年12月31日	1,605,793	10,082,048	507,686	12,195,527

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

10、固定資產(續)

(2) 截至2023年6月30日止6個月期間，本集團未對固定資產計提減值準備(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。於2023年6月30日，本集團固定資產減值準備為人民幣1,712,747千元。

(3) 於2023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3,318,987千元，累計折舊為人民幣2,667,541千元，減值準備為人民幣475,444千元，賬面價值為人民幣176,002千元(於2022年12月31日：賬面原值為人民幣3,358,312千元，累計折舊為人民幣2,685,006千元，減值準備為人民幣493,944千元，賬面價值為人民幣179,362千元)。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團無用作抵押的固定資產。

截至2023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2,299,844千元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣159,676千元)。

(4) 於2023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71,751千元(2022年12月31日：賬面價值為人民幣54,110千元)。

(5) 於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的固定資產。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
2022年12月31日	626,367
本期增加	
— 固定資產轉入(附註五、10)	270
本期減少	
— 轉出至固定資產(附註五、10)	(3,491)
2023年6月30日(未經審計)	623,146
累計折舊	
2022年12月31日	289,504
本期增加	
— 本期計提	7,650
— 固定資產轉入(附註五、10)	43
本期減少	
— 轉出至固定資產(附註五、10)	(2,708)
2023年6月30日(未經審計)	294,489
賬面價值	
2023年6月30日(未經審計)	328,657
2022年12月31日	336,863

截至2023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7,650千元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣7,661千元)，未計提減值準備(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的投資性房地產。

12、在建工程

(1) 在建工程情況

	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	1,773,596	(24,486)	1,749,110	3,772,947	(24,486)	3,748,461

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

12、在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	本期轉入投資性房地產 (附註五、10)	期末餘額	投入佔預算比例	工程進度	建造費用累計總額	其中：本期增加 費用佔中心金額	本報轉入投資性房地產 化率	資金來源
第三回線20KV電線遷移工程	507,120	449,487	-	-	449,487	88.64%	88.64%	4,740	-	-	自資金及借款
10萬噸/年EVA生產裝置	1,131,320	257,853	-	-	257,853	20.79%	20.79%	1,081	-	-	自資金及借款
清污分流改造項目	155,283	80,000	18,795	-	98,795	63.62%	63.62%	-	-	-	自資金
金山地區環線綜合管廊土石方化驗項目-121-1	156,259	80,000	-	-	80,000	51.20%	51.20%	-	-	-	自資金
航空機場邊檢熱室性能合格材料試驗項目	87,682	30,520	13,323	(2,921)	41,522	84.31%	84.31%	-	-	-	自資金
2022年熱電部設備更新	50,000	29,188	3,880	-	33,068	66.10%	66.10%	-	-	-	自資金
隨處可停水錶工程及在場臨時項目	43,392	26,679	1,384	-	28,273	65.16%	65.16%	-	-	-	自資金
2#、3#中藥聯合製備廠改造	954,240	27,445	-	-	27,445	2.85%	2.85%	-	-	-	自資金
2022年煙草部設備更新	50,000	26,044	-	(1,551)	24,493	73.94%	73.94%	-	-	-	自資金
合成制備部包車庫及國定式包裝總量整改項目	26,731	22,179	1,090	-	23,269	87.05%	87.05%	-	-	-	自資金
2022年公用車庫設備更新	40,000	22,220	328	-	22,548	56.79%	56.79%	-	-	-	自資金
熱電部東區2017體系認證整理項目	85,813	15,483	3,791	-	19,274	22.46%	22.46%	54	54	1.88%	自資金及借款
聯機專業部450外瓦里頂分佈式光伏發電項目	30,278	16,523	413	-	16,936	55.93%	55.93%	-	-	-	自資金
2022年煙草部設備更新	50,000	19,559	-	(2,703)	16,856	44.91%	44.91%	-	-	-	自資金
2022年公用車庫設備更新	50,000	29,609	380	(22,401)	7,588	59.49%	59.49%	-	-	-	自資金
儲運部二車庫消防總量整改項目	19,875	17,630	-	(13,639)	3,940	88.75%	88.75%	-	-	-	自資金

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

12、在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動(續)

項目名稱	塊數	開始時間	本期增加	本期末投入投資差 (附註五、10)	期末轉賬	完工比例	工程進度	資本化 累計金額	其中：本報告 期資本化金額	本報告期 資本化率	資金來源
煉油部中壓加壓裂化裝置高壓空冷升級項目	32,829	27,956	-	(24,785)	2,261	82.41%	82.41%	-	-	-	自資金
百湖區高性能機織裝置	566,183	493,407	7,662	(500,527)	542	88.50%	88.50%	8,645	5,088	1.88%	自資金及借款
2,4噸轉/年原絲-1,2萬噸/年48K大絲束大絲束設備項目	3,489,838	1,035,672	176,439	(1,212,104)	7	73.20%	73.20%	32,672	5,241	1.49%	自資金及借款
發電機組結線之×CC100汽機機(5號、6號)	93,280	84,000	-	(83,989)	2	90.07%	90.07%	-	-	-	自資金
化工部空分裝置合規性改造項目	16,760	15,700	40	(15,739)	1	93.91%	93.91%	-	-	-	自資金
上海石化煙氣在線監測系統(CEMS)表態總處理	20,020	17,016	-	(17,016)	-	85.00%	85.00%	-	-	-	自資金
合成樹脂部(原料部)控制室合規性改造項目	121,991	-	24,273	(24,273)	-	69.08%	69.08%	-	-	-	自資金
其他零星項目	-	949,988	47,925	(378,117)	619,776	-	-	-	-	-	自資金
小計	-	3,772,947	300,493	(2,298,844)	1,773,596	-	-	47,392	10,383	1.66%	-
減：在建工程減值準備	-	(24,486)	-	-	(24,486)	-	-	-	-	-	-
合計	-	3,748,461	300,493	(2,298,844)	1,749,110	-	-	47,392	10,383	1.66%	-

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

12、在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動(續)

截至2023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10,393千元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣10,777千元)。

於2023年6月30日和2022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號芳烶聯合裝置節能改造計提的減值準備。

13、使用權資產

	房屋及建築物	廠房及 機器設備	運輸工具及 其他設備	合計
原值				
2022年12月31日	36,438	1,602	3,677	41,717
本期增加	4,158	1,145	291	5,594
本期減少	(13,597)	(1,305)	(2,142)	(17,044)
2023年6月30日(未經審計)	26,999	1,442	1,826	30,267
累計折舊				
2022年12月31日	21,898	1,229	2,505	25,632
本期增加	6,349	264	575	7,188
本期減少	(13,554)	(1,256)	(2,033)	(16,843)
2023年6月30日(未經審計)	14,693	237	1,047	15,977
賬面價值				
2023年6月30日(未經審計)	12,306	1,205	779	14,290
2022年12月31日	14,540	373	1,172	16,085

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

14、無形資產

無形資產情況

	土地使用權	其他無形資產	合計
原值			
2022年12月31日	785,567	100,193	885,760
本期增加	-	-	-
本期處置	-	-	-
2023年6月30日(未經審計)	785,567	100,193	885,760
累計攤銷			
2022年12月31日	421,847	91,273	513,120
本期計提	8,522	1,462	9,984
本期處置	-	-	-
2023年6月30日(未經審計)	430,369	92,735	523,104
賬面價值			
2023年6月30日(未經審計)	355,198	7,458	362,656
2022年12月31日	363,720	8,920	372,640

於2023年6月30日及2022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2023年6月30日及2022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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

15、長期待攤費用

	2022年12月31日	本期增加	本期攤銷	2023年6月30日 (未經審計)
催化劑	771,395	23,235	144,818	649,812
使用權資產改良	4,550	-	555	3,995
其他	535	-	109	426
減：減值準備	-	-	-	-
合計	776,480	23,235	145,482	654,233

16、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	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(已重述)	
	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	7,318	1,830	7,491	1,873
存貨跌價準備	500,033	125,008	504,946	126,237
固定資產減值準備	1,682,891	420,723	1,690,353	422,588
在建工程減值準備	24,486	6,122	24,486	6,122
預提費用	48,111	12,028	48,111	12,028
可抵扣虧損	4,710,942	1,177,735	3,490,594	872,648
租賃負債	14,638	3,660	15,494	3,873
其他遞延所得稅資產	56,418	14,103	57,110	14,277
合計	7,044,837	1,761,209	5,838,585	1,459,646

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

16、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(續)

項目	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(已重述)	
	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	(4,594)	(1,149)	(5,018)	(1,255)
固定資產折舊及無形資產攤銷差異	(2,248,016)	(562,004)	(1,974,253)	(493,563)
使用權資產	(14,290)	(3,572)	(15,336)	(3,834)
合計	(2,266,900)	(566,725)	(1,994,607)	(498,652)

(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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異	29,865	29,859
可抵扣虧損	436,863	393,896
合計	466,728	423,755

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之間到期。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

16、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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
上海石化投資發展有限公司(「投發公司」)	120,718	112,386
上海金昌工程塑料有限公司(「金昌公司」)	121,172	102,262
上海金山賓館有限公司(「金山賓館」)	6,938	7,685
浙江金聯石化儲運有限公司(「金聯公司」)	188,035	171,563
合計	436,863	393,896

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況：

年份	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
2023年	64,838	65,585
2024年	91,901	91,901
2025年	41,475	41,475
2026年	95,144	95,144
2027年	107,558	99,791
2028年	35,947	—
合計	436,863	393,896

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

16、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	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(已重述)	
	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	(534,815)	1,226,394	(467,754)	991,892
遞延所得稅負債	534,815	(31,910)	467,754	(30,898)

17、其他非流動資產

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
定期存款	3,235,907	3,389,559
投資保證金	—	50,000
合計	3,235,907	3,439,559

於2023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%(2022年12月31日：3.55%至4.20%)，將於一年後到期。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

18、資產減值及損失準備

	2022年 12月31日	本期增加	本期減少			2023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、2)	2,766	16	(186)	-	-	2,596
其他應收款壞賬準備(附註五、5)	4,728	3	-	-	-	4,731
小計	7,494	19	(186)	-	-	7,327
存貨跌價準備(附註五、6)	504,946	190,486	-	(195,399)	-	500,033
固定資產減值準備(附註五、10)	1,720,209	-	-	-	(7,462)	1,712,747
在建工程減值準備(附註五、12)	24,486	-	-	-	-	24,486
長期股權投資減值準備(附註五、8)	28,392	-	-	-	-	28,392
小計	2,278,033	190,486	-	(195,399)	(7,462)	2,265,658
總計	2,285,527	190,505	(186)	(195,399)	(7,462)	2,272,985

19、短期借款

項目	幣種	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
信用借款			
— 銀行借款	人民幣	5,048,000	1,550,000

於2023年6月30日，短期借款的利率區間為1.90%至3.45%(2022年12月31日：2.10%至3.50%)。

於2023年6月30日及2022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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

20、應付票據

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
銀行承兌匯票	103,950	40,951

上述金額均為一年內到期的應付票據。

21、應付賬款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付關聯方(附註八、6)	5,790,913	7,326,101
應付第三方	1,364,570	1,818,453
合計	7,155,483	9,144,554

於2023年6月30日及2022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。

22、合同負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
預收關聯方貨款(附註八、6)	7,646	10,486
預收第三方貨款	359,283	372,760
合計	366,929	383,246

於2023年6月30日及2022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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

22、合同負債(續)

本集團的合同負債餘額本期的變動如下：

項目	截至2023年 6月30日6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日6個月期間 (未經審計)
期初餘額	383,246	430,882
期初餘額隨履約義務轉入本期收入的金額	(381,235)	(409,218)
本期因收到現金而增加的淨額	364,918	353,348
期末餘額	366,929	375,012

23、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示：

	註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (未經審計)
短期薪酬	(2)	652,493	289,102
離職後福利 — 設定提存計劃	(3)	28,158	28,789
合計		680,651	317,891

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

23、應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

	2022年 12月31日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	265,200	1,075,262	(710,912)	629,550
職工福利費	3,569	108,930	(108,930)	3,569
社會保險費	19,726	115,886	(116,513)	19,099
其中：醫療保險費	17,989	95,114	(95,747)	17,356
工傷保險費	1,724	9,498	(9,542)	1,680
生育保險費	13	76	(26)	63
補充醫療保險	-	11,198	(11,198)	-
住房公積金	8	113,598	(113,606)	-
辭退福利	-	9,965	(9,965)	-
工會經費和職工教育經費	599	31,456	(31,780)	275
非貨幣性福利	-	52,508	(52,508)	-
其他	-	20,524	(20,524)	-
合計	289,102	1,528,129	(1,164,738)	652,493

(3) 設定提存計劃

	2022年 12月31日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	27,915	152,370	(152,982)	27,303
失業保險費	874	4,759	(4,778)	855
補充養老保險	-	84,672	(84,672)	-
合計	28,789	241,801	(242,432)	28,158

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

23、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2023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152,370千元及人民幣84,672千元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣142,543千元及人民幣77,810千元)。

24、應交稅費

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應交消費稅	885,030	733,334
未交增值稅	4,767	5,277
應交教育費附加	44,464	36,868
應交城市維護建設稅	62,210	51,557
應交企業所得稅	4,187	2,754
應交土地使用稅	5,200	12,149
應交個人所得稅	885	28,032
其他	14,145	19,885
合計	1,020,888	889,856

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

25、其他應付款

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付普通股股利	31,631	31,631
應付關聯方款項(附註八、6)	308,053	535,222
應付第三方款項	661,945	1,051,499
合計	1,001,629	1,618,352

(1) 於2023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(2022年12月31日：無)。

(2) 其他應付款按類別列示如下：

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
預提費用	137,361	143,299
設備工程款	752,839	1,251,897
已關閉待結算衍生損益	-	102,068
應付普通股股利	31,631	31,631
代扣社保	16,126	18,254
銷售折扣	5,204	5,968
質保金	10,535	9,353
押金	9,751	10,346
其他	38,182	45,536
合計	1,001,629	1,618,352

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

26、一年內到期的非流動負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年內到期的租賃負債(附註五、29)	9,982	8,738

27、其他流動負債

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
待轉銷項稅額	40,828	44,750
合計	40,828	44,750

28、長期借款

項目	幣種	2023年6月30日 (未經審計)	2022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2023年6月30日，長期借款的利率為1.08%(2022年12月31日：1.08%)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

29、租賃負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
租賃負債	14,638	16,251
減：一年內到期的非流動負債(附註五、26)	(9,982)	(8,738)
合計	4,656	7,513

30、遞延收益

項目	2022年			2023年		形成原因				
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日	(未經審計)					
政府補助	134,608	1,005	(5,000)	130,613		與資產/收益相關				
負債項目	2022年 12月31日	本期增加	沖減固定資產	計入其他收益	沖減管理費用	沖減財務費用	計入營業外 收入	沖減營業外 支出	2023年 6月30日	與資產相關/ 與收益相關
化學工業區投資補貼	90,000	-	-	-	-	-	(5,000)	-	85,000	與資產相關
其他與資產相關的政府補助	22,985	-	-	-	-	-	-	-	22,985	與資產相關
其他與收益相關的政府補助	21,623	1,005	-	-	-	-	-	-	22,628	與收益相關
合計	134,608	1,005	-	-	-	-	(5,000)	-	130,613	

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

31、股本

	2022年 12月31日	本期增減變動					2023年6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
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	-	-	-	(24,528)	(24,528)	3,470,472
股份總數	10,823,814	-	-	-	(24,528)	(24,528)	10,799,286

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以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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

31、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註入中石化股份。重組完成後，中石化集團所持有的本公司40億國家股轉由中石化股份持有，股份性質變更為國有法人股。

上述所有A股及H股在重大方面均享有相等權益。

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

31、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

2022年6月22日，本公司2021年度股東週年大會、2022年度第二次A股類別股東大會和2022年第二次H股類別股東大會審議通過了《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股／或境外上市外資股的議案》。根據該一般性授權，本公司於2022年10月27日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2022年12月31日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計24,528,000股，支付對價共計人民幣25,689千元。本公司於2023年2月17日註銷了已回購的全部H股股份合計24,528,000股，佔本公司已發行股份總數的0.23%。本次註銷後，本公司已發行股份總數減至10,799,285,500股，其中A股7,328,813,500股，H股3,470,472,000股。於2023年6月30日，本公司總股本為10,799,285,500股。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

32、資本公積

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023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、33)	106,846	-	(1,161)	105,685
其他	58,626	-	-	58,626
合計	610,327	-	(1,161)	609,166

於2023年6月30日及2022年12月31日，本公司不存在已授予但尚未行使的股票期權。

33、庫存股

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年6月30日 (未經審計)
回購H股普通股	25,689	-	(25,689)	-

根據2022年6月22日召開的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股類別股東大會審議通過的《關於提請股東大會授權董事會回購本公司內資股及／或境外上市外資股的議案》，本公司於2022年10月27日起以集中競價方式進行公司股份回購。截至2022年12月31日，本公司累計於香港聯合交易所回購H股普通股共計24,528,000股，支付對價共計人民幣25,689千元。本公司已於2023年2月註銷了截至該日已回購的全部H股股份，合計24,528,000股，由此減少股本人民幣24,528千元，及減少資本公積人民幣1,161千元。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

34、其他綜合收益

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

	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	減：轉為被 套期項目初始 確認的現金流量 套期儲備	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	-

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

35、專項儲備

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

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)	224,998

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)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

36、盈餘公積

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

項目	2021年12月31日 (已重述)	本期提取	本期減少	2022年6月30日 (未經審計) (已重述)
法定盈餘公積金	6,571,279	-	-	6,571,279
任意盈餘公積金	101,355	-	-	101,355
合計	6,672,634	-	-	6,672,634

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。本公司於本期間未提取法定盈餘公積金(截至2022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2022年6月30日止6個月期間：無)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

37、未分配利潤

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
調整前上期期末未分配利潤	7,923,002	11,877,455
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)(附註三、33)	46	(57)
調整後期初未分配利潤	7,923,048	11,877,398
加：本期歸屬於母公司股東的淨虧損	(988,277)	(436,042)
減：提取法定盈餘公積(附註五、36)	-	-
應付普通股股利(1)	-	(1,082,381)
期末未分配利潤	6,934,771	10,358,975

(1) 根據2023年6月28日股東大會決議，本公司未予派發2022年度現金股利。

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。

董事會未提議派發截至2023年6月30日止6個月期間的中期股息(截至2022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2023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296,083千元(2022年12月31日：人民幣296,083千元)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (已重述)
中國金山聯合貿易有限責任公司(「金貿公司」)	107,314	101,448
上海金昌工程塑料有限公司(「金昌公司」)	22,956	26,231
合計	130,270	127,679

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	
		2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
主營業務收入	(1)	44,710,183	45,711,357
其他業務收入		226,868	188,998
合計		44,937,051	45,900,355

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
主營業務成本	(1)	38,408,737	38,995,106
其他業務成本		147,190	123,347
合計		38,555,927	39,118,453

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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			
	2023年(未經審計)		2022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	30,675,736	24,774,204	27,517,541	20,704,410
中間石化產品	5,444,886	4,832,795	6,432,577	6,361,481
石油化工產品貿易	4,260,964	4,203,453	6,955,959	6,898,958
樹脂及塑料	3,852,413	3,889,805	4,314,408	4,345,070
合成纖維	223,383	459,266	230,723	388,301
其他	252,801	249,214	260,149	296,886
合計	44,710,183	38,408,737	45,711,357	38,995,106

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年6月30日止6個月期間營業收入分解如下：

分類	截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)						合計
	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	30,675,736	5,444,886	4,260,964	3,852,413	223,383	252,801	44,710,183
其中：在某一時點確認	30,675,736	5,444,886	4,230,925	3,852,413	223,383	252,801	44,680,144
在某一時段內確認	-	-	30,039	-	-	-	30,039
其他業務收入	-	-	-	-	-	226,868	226,868
合計	30,675,736	5,444,886	4,260,964	3,852,413	223,383	479,669	44,937,051

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：

分類	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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	
消費稅	5,527,498	5,026,114	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	383,292	377,722	實際繳納消費稅及增值稅的5%或7%
教育費附加	277,558	275,514	實際繳納消費稅及增值稅的3%
印花稅	8,694	16,946	應稅單位的適用稅額
房產稅	16,132	8,504	房產計稅餘值的1.2%或房屋租金的12%
土地使用稅	8,992	4,893	應稅單位的適用稅額
其他	4,415	7,340	
合計	6,226,581	5,717,033	

41、銷售費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
裝卸運雜費	27,812	42,181
代理手續費	50,602	58,868
職工薪酬	38,058	39,165
商品存儲物流費	21,155	22,925
其他	10,832	8,120
合計	148,459	171,259

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
職工薪酬	572,225	639,092
修理及保養開支	134,015	475,154
折舊費和攤銷費	93,666	83,302
警衛消防費	20,948	21,714
信息系統運行維護費	21,992	19,147
使用權資產折舊費	6,139	6,433
其他	109,242	102,752
合計	958,227	1,347,594

43、研發費用

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
裝置設備工藝及產品技術研發	64,227	34,025
系統應用開發	3,724	2,356
其他	111	45
合計	68,062	36,426

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
貸款及應付款項的利息支出	65,529	60,247
減：資本化的利息支出	(10,393)	(10,777)
加：租賃負債的利息支出	411	573
存款及應收款項的利息收入	(185,052)	(329,305)
淨匯兌損失/(收益)	1,780	(20,082)
其他財務費用	2,444	3,348
合計	(125,281)	(295,996)

本集團本期用於確定借款費用資本化金額的資本化率為1.66%(截至2022年6月30日止6個月期間:2.13%)。

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
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	
補貼收入	2,808	680	與收益相關
稅費返還	484	503	與收益相關
其他	4,107	4,722	與收益相關
合計	7,399	5,905	

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資損失	(118,363)	(32,537)
處置衍生金融工具損失	-	(18,618)
應收款項貼現損失	(1,997)	(2,187)
其他	-	2,667
合計	(120,360)	(50,675)

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

47、公允價值變動收益(損失以「-」號填列)

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022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
衍生金融資產和衍生金融負債商品掉期合約	-	(8,987)
合計	-	313

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
應收賬款壞賬損失(附註五、2)	170	(162)
其他應收款壞賬損失(附註五、5)	(3)	(4,725)
合計	167	(4,887)

49、資產減值損失

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
存貨跌價損失(附註五、6)	(190,486)	(177,777)

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 2023年6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	
固定資產處置利得	434	-	434
固定資產處置損失	-	(1,062)	-
合計	434	(1,062)	434

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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		計入截至2023年 6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
		2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	
政府補助	(1)	5,000	5,000	5,000
其他		9,505	6,594	9,505
合計		14,505	11,594	14,505

(1) 政府補助明細

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
遞延收益攤銷(附註五、30)	5,000	5,000

52、營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間		計入截至 2023年6月30日止6個月期間 非經常性損益的金額 (未經審計)
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)	
固定資產報廢損失	12,135	10,886	12,135
補貼支出	9,290	18,091	9,290
其他	7,284	2,621	7,284
合計	28,709	31,598	28,709

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

53、所得稅收益

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	7,429	8,737
遞延所得稅的變動	(233,490)	(74,485)
匯算清繳差異調整	(227)	54,017
合計	(226,288)	(11,731)

所得稅收益與會計虧損的關係如下：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)
虧損總額	(1,211,974)	(442,601)
按適用稅率計算的所得稅	(302,994)	(110,650)
權益法核算下投資收益的稅務影響	30,011	8,134
其他非課稅收益	(2,637)	(6,109)
不得扣除的成本、費用和損失	37,532	33,627
匯算清繳差異調整	(227)	54,017
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(1,118)	(563)
前期多確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	4,074	-
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	8,986	9,764
確認以前期間未確認的暫時性差異	85	49
本期所得稅收益	(226,288)	(11,731)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

54、基本每股虧損和稀釋每股虧損的計算過程

(1) 基本每股虧損

基本每股虧損以歸屬於母公司普通股股東的合併淨虧損除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)
歸屬於本公司普通股股東的合併淨虧損	(988,277)	(436,042)
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	10,799,286	10,823,814
基本每股虧損(元/股)	(0.092)	(0.040)

(2) 稀釋每股虧損

截至2023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，因此稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
營業收入	44,937,051	45,900,355
減： 庫存商品及在產品的存貨變動	(259,928)	(862,745)
耗用的原材料和低值易耗品等	31,893,403	30,413,727
商品採購成本	4,203,453	6,898,958
職工薪酬	1,769,930	1,778,926
折舊費和攤銷費用	982,987	877,134
稅金及附加	6,226,581	5,717,033
修理及保養開支	479,778	834,245
其他費用	661,052	733,487
財務費用(收益以「-」號填列)	(125,281)	(295,996)
加： 公允價值變動收益	-	313
資產處置收益(損失以「-」號填列)	434	(1,062)
其他收益	7,399	5,905
投資收益	(120,360)	(50,675)
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(190,486)	(177,777)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	167	(4,887)
營業虧損	(1,197,770)	(422,597)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
補貼收入	6,915	5,402
其他	124,600	106,323
合計	131,515	111,725

(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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
代理手續費	(50,602)	(58,868)
研究開發費	(20,281)	(10,896)
信息系統運行維護費	(21,992)	(19,147)
商品存儲物流費	(21,155)	(22,925)
警衛消防費	(20,948)	(21,714)
其他	(117,093)	(29,589)
合計	(252,071)	(163,139)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
收回一年以內定期存款	1,000,000	5,950,000
利息收入	58,167	218,238
合計	1,058,167	6,168,238

(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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
支付一年以上定期存款	—	(2,600,000)
委託貸款	—	(150,000)
其他	(1,997)	(55,687)
合計	(1,997)	(2,805,687)

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
償還租賃負債支付的金額	(6,825)	(2,991)

截至2023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15,051千元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣11,498千元)，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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

i. 將淨虧損調節為經營活動現金流量

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)
淨虧損	(985,686)	(430,870)
加：		
資產減值損失	190,486	177,777
信用減值損失的(轉回)/計提	(167)	4,887
投資性房地產折舊	7,650	7,661
固定資產折舊	812,683	717,218
使用權資產折舊	7,188	7,608
無形資產攤銷	9,984	9,984
長期待攤費用攤銷	145,482	134,663
處置固定資產的損失	8,876	5,960
公允價值變動收益	-	(313)
財務費用(收益以「-」號填列)	(68,305)	(220,654)
投資損失(收益以「-」號填列)	120,360	50,675
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」號填列)	(234,502)	(73,138)
遞延所得稅負債的增加/(減少)(減少以「-」號填列)	1,012	(1,347)
遞延收益的(減少)/增加(減少以「-」號填列)	(3,995)	7,200
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(559,216)	(801,951)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	2,393,905	376,022
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(2,093,221)	(6,384,990)
專項儲備增加	20,584	8,486
經營活動使用的現金流量淨額	(226,882)	(6,405,122)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)

ii. 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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	4,610,758	2,438,650
減：現金及現金等價物的期初餘額	(889,413)	(5,112,010)
現金及現金等價物淨增加／(減少)額	3,721,345	(2,673,360)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
現金	-	-
其中：可隨時用於支付的銀行存款	4,610,758	889,413
期末／年末現金及現金等價物餘額	4,610,758	889,413

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五、合併財務報表項目附註(續)

58、外幣貨幣性項目

	2023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	11,090	7.2258	80,134
應收賬款—美元	3,320	7.2258	23,990
其他應收款—美元	40	7.2258	289
其他應收款—港幣	30,328	0.9220	27,962
應收款項融資—美元	22,067	7.2258	159,452
應付賬款—美元	(47,971)	7.2258	(346,629)
其他應付款—美元	(477)	7.2258	(3,447)
資產負債表敞口總額—美元	(11,931)		(86,211)
資產負債表敞口總額—港幣	30,328		27,962

	2022年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—美元	28,084	6.9646	195,594
應收賬款—美元	113	6.9646	787
其他應收款—美元	40	6.9646	279
其他應收款—港幣	30,328	0.8933	27,092
應收款項融資—美元	55,589	6.9646	387,155
應付賬款—美元	(92,502)	6.9646	(644,239)
其他應付款—美元	(1,917)	6.9646	(13,351)
資產負債表敞口總額—美元	(10,593)		(73,775)
資產負債表敞口總額—港幣	30,328		27,092

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
租賃收入	47,942	41,150

本集團將部分土地、房屋建築物及機器設備用於出租，租賃期為1到20年。本集團將該租賃分類為經營租賃，因為該租賃並未實質上轉移與資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬。

(2) 本集團作為承租人的租賃情況

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
選擇簡化處理方法的短期租賃費用	8,226	8,507
與租賃相關的總現金流出	15,051	11,498

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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	85,000	遞延收益／營業外收入	5,000
其他與資產相關的政府補助	22,985	遞延收益	—
其他與收益相關的政府補助	22,628	遞延收益	—
地方教育附加專項資金補貼	2,808	其他收益	2,808
稅費返還	484	其他收益	484
其他與收益相關的政府補助	4,107	其他收益	4,107

(2) 截至2023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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 於2023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2023年6月30及2022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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六、在其他主體中的權益

2、在合營企業和聯營企業中的權益

(1) 於2023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3,115,180
化學工業區	上海	上海	規劃、開發和經營化學工業 區	是	38.26%	-	人民幣2,372,439
金森公司	上海	上海	樹脂產品生產	是	-	40.00%	人民幣193,756
阿自信爾公司	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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

	2023年6月30日(未經審計)				2022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	298,637	18,037	74,961	137,266	310,928	20,649	69,062	74,191
其中：現金和現金等價物	219,005	12,793	69,538	11,260	237,902	11,482	62,639	13,948
非流動資產	85,056	1,547	10,195	646,518	92,325	1,478	13,765	626,761
資產合計	383,693	19,584	85,156	783,784	403,253	22,127	82,827	700,952
流動負債	(35,666)	(876)	(2,184)	(136,850)	(32,670)	(2,437)	(2,392)	(153,952)
非流動負債	(11,458)	-	-	(146,934)	(17,016)	-	-	(47,000)
負債合計	(47,124)	(876)	(2,184)	(283,784)	(49,686)	(2,437)	(2,392)	(200,952)
淨資產	336,569	18,708	82,972	500,000	353,567	19,690	80,435	500,000
按持股比例計算的淨資產份額(i)	168,285	9,354	41,486	250,000	176,784	9,845	40,218	250,000
調整事項—內部未實現交易抵銷	(884)	-	-	-	(86)	-	-	-
對合營企業投資的賬面價值	167,401	9,354	41,486	250,000	176,698	9,845	40,218	250,000
	截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)				截至2022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	巴陵新材料
營業收入	192,968	7,755	17,164	-	203,300	9,590	19,123	-
財務收入	311	30	157	-	1,424	37	808	-
所得稅費用	7,467	11	-	-	11,956	(42)	-	-
淨利潤	22,402	412	2,537	-	35,869	1,199	283	-
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	22,402	412	2,537	-	35,869	1,199	283	-
本集團本期間收到的								
來自合營企業的股利	19,700	697	-	-	11,200	-	-	-

(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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六、在其他主體中的權益(續)

2、在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

- (i) 本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。
- (ii) 化學工業區調整事項為該公司出售政府所給予的土地時，取得的收益不得由其他股東享有。

(4) 非重要聯營企業的匯總信息

項目	截至6月30日止6個月期間 (未經審計)	
	2023年	2022年
6月30日投資賬面價值合計	103,591	90,409
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨(虧損)/利潤(i)	(1,002)	1,819
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	(1,002)	1,819
本集團本期收到的來自非重要聯營企業的股利	1,500	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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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况。

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

本集團主要以五個業務分部經營：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) 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、地膜及註模產品(如家庭用品及玩具)。聚丙烯樹脂是應用於生產薄膜、板材，以及註模產品(如家庭用品、玩具、家用電器及汽車零件)方面。
- (iv) 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。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七、分部信息(續)

- (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。

i. 截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)及2023年6月30日(未經審計)分部信息列示如下：

項目	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	30,675,736	5,444,886	3,852,413	223,383	4,260,964	479,669	-	-	44,937,051
分部間交易收入	10,607,395	4,918,849	145,908	-	231,132	425,603	-	(16,328,887)	-
營業成本	(24,774,204)	(4,832,795)	(3,889,805)	(459,266)	(4,203,453)	(396,404)	-	-	(38,555,927)
利息收入	-	-	-	-	-	-	185,052	-	185,052
利息費用	-	-	-	-	-	-	(55,547)	-	(55,547)
投資收益	-	-	-	-	-	(1,997)	(118,363)	-	(120,360)
資產減值損失	(25,179)	(43,272)	(6,618)	(115,417)	-	-	-	-	(190,486)
信用減值損失	-	(19)	185	-	-	1	-	-	167
折舊費和攤銷費	(518,251)	(184,858)	(36,933)	(133,137)	(16,361)	(93,447)	-	-	(982,987)
(虧損)/利潤總額	(475,364)	96,258	(262,462)	(515,206)	5,808	(69,703)	8,695	-	(1,211,974)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	226,288	-	226,288
淨(虧損)/利潤	(475,364)	96,258	(262,462)	(515,206)	5,808	(69,703)	234,983	-	(985,686)
資產總額	15,060,217	3,650,358	1,294,322	2,809,935	1,036,357	2,699,774	15,150,858	-	41,701,821
負債總額	7,036,540	600,510	1,198,316	409,090	1,073,207	35,702	5,942,154	-	16,295,519
對聯營企業和合營企業的									
長期股權投資	-	-	-	-	-	-	3,384,009	-	3,384,009
非流動資產增加額(i)	38,539	28,989	37,093	210,536	407	78,008	-	-	393,572

- (i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七、分部信息(續)

ii. 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	石油產品	中間石化			石油化工		未分配的		合計
		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	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)	(18,626)	(47,295)	(52,075)	(81,670)	-	-	(877,134)
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(已重述)	-	-	-	-	-	-	11,731	-	11,731
淨利潤/(虧損)(已重述)	464,776	(551,193)	(220,997)	(321,696)	19,821	(80,037)	258,456	-	(430,870)
資產總額(已重述)	13,099,536	4,021,519	1,288,776	2,140,493	1,680,894	2,357,367	17,892,528	-	42,481,113
負債總額(已重述)	3,798,267	1,008,218	1,226,642	549,547	1,309,209	38,952	5,545,557	-	13,476,392
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。

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2023年6月30日止6個月期間，本集團總收入的70%來自於同一個客戶(截至2022年6月30日止6個月期間：64%)。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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

	2022年 12月31日	本期增加	本期減少	2023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

	2023年6月30日(未經審計)		2022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	50.55%	50.55%	50.44%	50.44%

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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
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
上海石油天然氣有限公司	最終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
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
中國石化集團江漢石油管理局有限公司	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
中石化(北京)化工研究院有限公司	最終控股公司下屬子公司
中韓(武漢)石油化工有限公司	最終控股公司下屬子公司
北京和園景逸大酒店有限公司(已註銷)	最終控股公司下屬子公司
中國石化集團河南油田培訓中心	最終控股公司下屬子公司
中國石化集團江蘇石油勘探局有限公司培訓中心	最終控股公司下屬子公司
中國石化集團資本有限公司	最終控股公司下屬子公司
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
中石化洛陽工程有限公司	最終控股公司屬下子公司

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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
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
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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八、關聯方及關聯交易(續)

4、其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本集團的關係
中國石化諮詢有限責任公司	最終控股公司屬下子公司
中石化工程造價有限公司	最終控股公司屬下子公司
北京勝利飯店有限公司	最終控股公司屬下子公司
茂名實華東成化工有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化湖南石油化工有限公司	最終控股公司屬下子公司
中國石化化工科技開發有限公司	最終控股公司屬下子公司
中石化(上海)石油化工研究院有限公司	最終控股公司屬下子公司
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
巴斯夫高橋特性化學品(上海)有限公司	控股公司之聯營公司
揚子石化－巴斯夫有限責任公司	控股公司之合營公司
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
日照實華原油碼頭有限公司	控股公司之合營公司
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
中石化國際事業北京有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化催化劑有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業上海有限公司	控股公司屬下子公司
中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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八、關聯方及關聯交易(續)

4、其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本集團的關係
中國石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
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
中國石化儀徵化纖有限責任公司	控股公司屬下子公司
福建古雷石化有限公司	控股公司屬下子公司
中石化華東化工銷售有限公司	控股公司屬下子公司
聯合石化新加坡有限公司	控股公司屬下子公司
中國燕山聯合對外貿易有限公司	控股公司屬下子公司
中石化化工銷售(武漢)有限公司	控股公司屬下子公司
南京揚子石油化工有限責任公司	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
中石化江漢鹽化工湖北有限公司	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
中石化安全工程研究院有限公司	控股公司屬下子公司
寧波明港液化氣有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化中原石油化工有限責任公司	控股公司屬下子公司
易派客電子商務有限公司	控股公司屬下子公司
中石化煉油銷售(上海)有限公司	控股公司屬下子公司
中石化化工銷售(廣東)有限公司	控股公司屬下子公司

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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
聯化(青島)國際物流有限公司	控股公司屬下子公司
中石化管理體系認證(青島)有限公司	控股公司屬下子公司
中石化易捷銷售有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國家石化項目風險評估技術中心有限公司	控股公司屬下子公司
中石化國際事業(俄羅斯)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
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
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
中石化廣州工程有限公司	控股公司屬下子公司
中國石化集團金陵石油化工有限責任公司	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

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八、關聯方及關聯交易(續)

5、重大關聯交易

本集團在報告期內所進行的的大部分交易對象及條款，均由本公司的母公司中石化股份及有關政府機構所決定。

中石化股份代表整個集團與供貨商洽談及協議原油供應條款，然後酌情分配給其子公司(包括本集團)。在中國政府的監管下，中石化股份擁有廣泛的石油產品銷售網絡，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、8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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)			
			2023年		2022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	29,323,965	73.13%	36,381,435	73.26%
中石化集團及 其子公司	採購	貿易	1,154,873	2.88%	817,614	1.65%
本集團之聯營公司	採購	貿易	37,264	0.09%	1,512,953	3.05%
本集團之合營公司	採購	貿易	180,758	0.45%	225,756	0.45%
關鍵管理人員	日常在職 報酬	勞務薪酬	8,189	0.54%	9,428	0.55%
關鍵管理人員	退休金供款	勞務薪酬	368	0.15%	318	0.41%

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)			
			2023年		2022年	
			金額	佔同類交易 金額的比例	金額	佔同類交易 金額的比例
中石化股份及其子公 司和合營公司	銷售/服務	貿易	31,636,043	70.48%	28,442,722	62.02%
中石化集團及其子公 司	銷售/服務	貿易	29,289	0.07%	4,626	0.01%
本集團之聯營公司	銷售/服務	貿易	1,029,429	2.29%	1,777,052	3.88%
本集團之合營公司	銷售/服務	貿易	25,313	0.06%	19,560	0.04%

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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)	
		2023年確認的 租賃收入	2022年確認的 租賃收入
中石化股份及其子公司和合營公司	房屋出租	17,011	17,023
本集團之合營公司	設備出租	6,182	5,964
本集團之聯營公司	房屋及設備出租	6,391	2,803
中石化集團及其子公司	房屋出租	239	232
合計		29,823	26,022

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)	
		2023年	2022年
中石化集團及其子公司	租入設備、房屋及 土地	1,388	20,023

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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：

關聯方	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
	2023年	2022年
中石化集團及其子公司	290	441
本集團之合營公司	6	10
合計	296	451

(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，已於2022年7月收回。

(4) 其他關聯交易

關聯方	交易內容	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
		2023年	2022年
中石化集團及其子公司	保險費	58,121	52,906
中國石化財務有限責任公司	已收和應收利息	176	141
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	93,856	706,002
中石化股份及其子公司和合營公司	建築安裝工程款及檢修費	3,516	-
中石化股份及其子公司和合營公司	代理手續費	50,602	58,868

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

項目	關聯方	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中石化股份及其子公司				
	和合營公司	1,555,523	—	2,403,649	—
	本集團之聯營公司	25,301	17	38,777	—
	本集團之合營公司	8,845	6	592	7
小計		1,589,669	23	2,443,018	7
其他應收款	中石化股份及其子公司				
	和合營公司	3,399	2,795	137,902	2,795
	本集團之合營公司	2,388	—	2,190	—
	本集團之聯營公司	467	—	179	—
小計		6,254	2,795	140,271	2,795
預付款項	中石化股份及其子公司	11,001	—	55,152	—
	本集團之聯營公司	348	—	3,344	—
小計		11,349	—	58,496	—

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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：

項目	關聯方	2023年6月30日	2022年12月31日
		(未經審計)	
應付賬款	中石化股份及其子公司和合營公司	5,747,814	6,445,704
	中石化集團及其子公司	10,538	819,648
	本集團之聯營公司	2,160	19,076
	本集團之合營公司	30,401	41,673
小計		5,790,913	7,326,101
應付票據	本集團之聯營公司	-	16,000
	小計	-	16,000
其他應付款	中石化集團及其子公司	291,993	412,917
	中石化股份及其子公司和合營公司	16,060	122,305
小計		308,053	535,222
合同負債	本集團之聯營公司	1,023	9,252
	中石化股份及其子公司和合營公司	6,593	1,210
	中石化集團及其子公司	30	24
小計		7,646	10,486
租賃負債	中石化集團及其子公司	10,348	12,714
	本集團之合營公司	135	290
小計		10,483	13,004
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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
中石化集團及其子公司	872,647	930,665

(2) 對關聯方之投資承諾

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
對上海賽科之項目增資(附註九、2(i))	111,263	111,263
對巴陵新材料出資(附註九、2(ii))	150,000	150,000
合計	261,263	261,263

於2023年6月30日及2022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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
已簽訂的正在履行的固定資產採購合同	2,192,695	1,783,781

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2023年6月30日及2022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2023年6月30日，本公司尚未作出撤銷該投資的決議。

- (ii) 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。於2023年6月30日，上海石化已實繳出資人民幣250,000千元(2022年12月31日：人民幣250,000千元)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年6月30日及2022年12月31日，本集團未簽署任何貨幣互換合約。於2023年6月30日及2022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2023年6月30日及2022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：

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	外幣餘額	折算人民幣 餘額	外幣餘額	折算人民幣 餘額
貨幣資金				
— 美元	11,090	80,134	28,084	195,594
應收款項融資				
— 美元	22,067	159,452	55,589	387,155
應收賬款				
— 美元	3,320	23,990	113	787
其他應收款				
— 美元	40	289	40	279
— 港幣	30,328	27,962	30,328	27,092
應付賬款				
— 美元	(47,971)	(346,629)	(92,502)	(644,239)
其他應付款				
— 美元	(477)	(3,447)	(1,917)	(13,351)
資產負債表敞口總額				
— 美元	(11,931)	(86,211)	(10,593)	(73,775)
— 港幣	30,328	27,962	30,328	27,092

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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		2023年	2022年
	2023年	2022年	6月30日	12月31日
美元	7.0952	6.5436	7.2258	6.9646
港幣	0.9077	0.8364	0.9220	0.8933

於2023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虧損約人民幣2,184千元(2022年12月31日：減少或增加淨虧損人民幣1,751千元)。

(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2023年6月30日止6個月期間及截至2022年6月30日止6個月期間本集團並無利率互換安排。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團持有的計息金融工具如下：

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十、金融風險(續)

1、市場風險(續)

(2) 利率風險(續)

固定利率金融工具：

項目	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	實際利率	金額	實際利率	金額
金融資產				
— 貨幣資金	3.85%-4.125%	2,200,000	3.85%-4.13%	3,000,000
— 其他非流動資產	3.55%-4.20%	3,100,000	3.55%-4.20%	3,300,000
金融負債				
— 短期借款	1.90%-3.45%	(5,048,000)	2.10%-3.50%	(1,550,000)
— 租賃負債	4.35%-4.90%	(14,638)	4.35%-4.90%	(16,251)
合計		237,362		4,733,749

浮動利率金融工具：

項目	2023年6月30日(未經審計)		2022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%-2.00%	4,610,761	0.30%-2.00%	889,416
金融負債				
— 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		3,910,761		189,416

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十、金融風險(續)

1、市場風險(續)

(2) 利率風險(續)

於2023年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率上升或下降100個基點，本集團的股東權益會增加或減少約人民幣29,388千元，淨虧損會減少或增加約人民幣29,388千元(2022年12月31日：股東權益會增加或減少約人民幣1,460千元，淨虧損會減少或增加約人民幣1,460千元)。

(3) 商品價格風險

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

於2023年6月30日，本集團未持有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。

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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95.28%（2022年12月31日：95.57%）和97.84%（2022年12月31日：97.65%）。

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2023年6月30日及2022年12月31日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

3、流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於2023年6月30日，本集團從若干中國境內的金融機構獲取備用授信額度，允許本集團借貸總額最高人民幣13,998,000千元的貸款（2022年12月31日：人民幣9,200,000千元），其中本集團尚未使用的備用授信額度為人民幣8,250,000千元（2022年12月31日：人民幣6,950,000千元）。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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：

2023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	5,105,580	-	-	-	5,105,580	5,048,000
長期借款	3,843	704,935	-	-	708,778	700,000
租賃負債	10,524	4,447	695	-	15,666	14,638
應付賬款	7,155,483	-	-	-	7,155,483	7,155,483
應付票據	103,950	-	-	-	103,950	103,950
其他應付款	1,001,629	-	-	-	1,001,629	1,001,629
合計	13,381,009	709,382	695	-	14,091,086	14,023,700

2022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	1,562,617	-	-	-	1,562,617	1,550,000
長期借款	7,665	704,914	-	-	712,579	700,000
租賃負債	9,395	7,531	655	-	17,581	16,251
應付賬款	9,144,554	-	-	-	9,144,554	9,144,554
應付票據	40,951	-	-	-	40,951	40,951
其他應付款	1,618,352	-	-	-	1,618,352	1,618,352
合計	12,383,534	712,445	655	-	13,096,634	13,070,108

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2023年6月30日，持續的以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
以公允價值計量且其變動計入				
當期損益的金融資產				
— 其他非流動金融資產	-	-	26,500	26,500
以公允價值計量且其變動計入				
其他綜合收益的金融資產				
— 應收款項融資	-	328,879	-	328,879
— 其他權益工具投資	-	-	5,000	5,000
合計	-	328,879	31,500	360,379

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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2022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	-	582,354	-	582,354
—其他權益工具投資	-	-	5,000	5,000
合計	-	582,354	5,000	587,354

截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。

本集團採用現金流量折現模型評估第二層次金融資產的公允價值。

應收款項融資估值的主要輸入值為交易對手信用風險的折現率。

持續第三層次公允價值計量的其他權益工具投資和其他非流動金融資產投資分別為本集團持有的未上市股權投資和可回售優先股投資，其中：

- (i) 於本集團持有的未上市股權投資，因被投資單位經營環境和經營情況、財務狀況等未發生重大變化，故本集團按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。
- (ii) 對於本集團持有的可回售優先股投資，本集團按被投資單位最新一輪融資的融資價格作為公允價值的合理估計進行計量。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一、公允價值的披露(續)

1、持續的以公允價值計量的資產(續)

持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息：

	2022年 12月31日	購買	出售	本期利得 或損失 計入損益	2023年 6月30日 (未經審計)	對於期末持有的 資產，計入損益 的當年未實現利 得或損失
- 其他權益工具投資	5,000	-	-	-	5,000	-
- 其他非流動金融資產	-	26,500	-	-	26,500	-
合計	5,000	26,500	-	-	31,500	-

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、長期借款、租賃負債及其他流動負債。

於2023年6月30日及2022年12月31日，不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

十二、資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益及債務淨額。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資本負債比率監控資本。

本集團2023年的資本管理戰略與2022年一致，維持資本負債比率在管理層認為合理的範圍內。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註

1、應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類型	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收關聯方	1,472,562	2,334,835
應收第三方	2,114	2,114
小計	1,474,676	2,336,949
減：壞賬準備	(2,131)	(2,121)
合計	1,472,545	2,334,828

(2) 應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	1,472,562	2,334,835
1到2年(含2年)	-	-
2到3年(含3年)	-	-
3年以上	2,114	2,114
合計	1,474,676	2,336,949

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

1、應收賬款(續)

(3) 應收賬款按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2023年6月30日(未經審計)					2022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	1,474,676	100.00	2,131	0.14	1,472,545	2,336,949	100.00	2,121	0.09	2,334,828
合計	1,474,676	100.00	2,131	0.14	1,472,545	2,336,949	100.00	2,121	0.09	2,334,828

(i) 於2023年6月30日，本公司無單項計提壞賬準備的應收賬款(2022年12月31日：無)。

(ii) 2022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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

1、應收賬款(續)

(4) 壞賬準備的變動情況：

壞賬準備	截至6月30日止6個月期間(未經審計)	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
期初餘額	2,121	1,965
本期計提	10	152
本期收回或轉回	-	-
期末餘額	2,131	2,117

(i) 截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。

(ii) 截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。

(5) 按欠款方歸集的2023年6月30日(未經審計)前五名的應收賬款的情況

項目	餘額	壞賬準備	佔應收賬款餘額 總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	1,463,189	17	99.22%

(6) 截至2023年6月30日止6個月期間，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。

(7) 於2023年6月30日，本公司無質押的應收賬款(2022年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

2、應收款項融資

	註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收票據	(1)	137,200	127,558

(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2023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137,200千元(2022年12月31日：人民幣127,558千元)。
- (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2023年6月30日及2022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2023年6月30日，本公司無質押的應收票據(2022年12月31日：無)。
- (iv) 於2023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	284,755	-

於2023年6月30日，本公司將人民幣284,755千元(2022年12月31日：人民幣244,589千元)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284,755千元(2022年12月31日：人民幣244,589千元)。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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

3、其他應收款

(1) 按客戶類別分析如下：

客戶類別	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收關聯方	6,254	139,995
應收第三方	824,037	793,153
小計	830,291	933,148
減：壞賬準備	(761,075)	(761,072)
合計	69,216	172,076

(2) 按賬齡分析如下：

賬齡	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
1年以內(含1年)	69,211	174,866
1至2年(含2年)	4,733	1,935
2至3年(含3年)	-	-
3年以上	756,347	756,347
合計	830,291	933,148

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

3、其他應收款(續)

(3) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2023年6月30日(未經審計)					2022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	761,072	91.66	761,072	100.00	-	761,072	81.56	761,072	100.00	-
按組合計提壞賬準備	69,219	8.34	3	0.00	69,216	172,076	18.44	-	-	172,076
合計	830,291	100.00	761,075	91.66	69,216	933,148	100.00	761,072	81.56	172,076

(4) 壞賬準備的變動情況

	第一階段			第三階段			合計	
	未來12個月內預期 信用損失(組合)		未來12個月內預期 信用損失(單項)		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
2022年12月31日	172,076	-	-	-	-	761,072	(761,072)	(761,072)
本期計提	-	(3)	-	-	(3)	-	-	(3)
本期轉回	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年6月30日(未經審計)	69,219	(3)	-	-	(3)	761,072	(761,072)	(761,075)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

3、其他應收款(續)

(4) 壞賬準備的變動情況(續)

於2023年6月30日及2022年12月31日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

於2023年6月30日，本公司應收原合併範圍內子公司浙江金甬腈綸有限公司款項為人民幣756,347千元(2022年12月31日：人民幣756,347千元)。浙江金甬腈綸有限公司於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2023年6月30日，破產清算程序尚未完成。

截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。

截至2023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2022年6月30日止6個月期間：無)。

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

3、其他應收款(續)

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收金甬代墊款項	756,347	756,347
墊付理賠款	32,311	4,380
預付股權回購款	27,573	27,573
應收關聯方往來款	6,254	139,995
應收租金	460	140
應收水電燃氣費	17	278
其他	7,329	4,435
小計	830,291	933,148
減：壞賬準備	(761,075)	(761,072)
合計	69,216	172,076

(6) 於2023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
浙江金甬腓綸有限公司	代墊費用	756,347	3年以上	91.09%	(756,347)
太平洋安信農業保險股份有限公司	墊付理賠款	32,311	1年以內(含1年)	3.89%	-
中國國際金融香港證券有限公司	預付股權回購款	27,573	1年以內(含1年)	3.32%	-
中國石油化工股份有限公司物資裝備部	往來款項	2,795	1至2年(含2年)	0.34%	(2,795)
上海石化林德氣體有限責任公司	往來款項	2,388	1年以內(含1年)	0.29%	-
合計		821,414		98.93%	(759,142)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

4、長期股權投資

項目	註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
子公司	(1)	2,048,328	2,048,328
聯營企業	(2)	2,348,062	2,539,038
合營企業	(3)	250,000	250,000
小計		4,646,390	4,837,366
減：長期股權投資減值準備		-	-
合計		4,646,390	4,837,366

(1) 子公司

子公司名稱	2022年12月31日	本期增減變動	2023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	-	-
金貿公司	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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

5、固定資產

(1) 固定資產情況

	房屋及建築物	廠房及機器設備	運輸工具及其他設備	合計
原值				
2022年12月31日	3,924,468	44,186,806	2,046,695	50,157,969
本期重分類	55,308	(77,759)	22,451	-
本期增加				
— 購置	89	37,172	26,990	64,251
— 在建工程轉入	195,415	2,044,396	60,033	2,299,844
— 投資性房地產轉入	3,491	-	-	3,491
本期減少				
— 處置及報廢	(3,132)	(160,829)	(24,746)	(188,707)
— 轉出至投資性房地產	(270)	-	-	(270)
2023年6月30日(未經審計)	4,175,369	46,029,786	2,131,423	52,336,578
累計折舊				
2022年12月31日	2,449,275	32,631,340	1,538,454	36,619,069
本期重分類	37,727	(40,936)	3,209	-
本期增加				
— 計提	49,889	670,820	68,541	789,250
— 投資性房地產轉入	2,708	-	-	2,708
本期減少				
— 處置及報廢	(3,023)	(122,852)	(22,406)	(148,281)
— 轉出至投資性房地產	(43)	-	-	(43)
2023年6月30日(未經審計)	2,536,533	33,138,372	1,587,798	37,262,703
減值準備				
2022年12月31日	62,842	1,625,798	10,675	1,699,315
本期重分類	14,492	(21,332)	6,840	-
本期減少				
— 處置及報廢	-	(7,462)	-	(7,462)
2023年6月30日(未經審計)	77,334	1,597,004	17,515	1,691,853
賬面價值				
2023年6月30日(未經審計)	1,561,502	11,294,410	526,110	13,382,022
2022年12月31日	1,412,351	9,929,668	497,566	11,839,585

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

5、固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

- (i) 截至2023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2023年6月30日，本公司固定資產減值準備為人民幣1,691,853千元。
- (ii) 於2023年6月30日及2022年12月31日，本公司無用作抵押的固定資產。
- (iii) 截至2023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2,299,844元(截至2022年6月30日止6個月期間：人民幣159,635千元)。
- (iv) 於2023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3,318,987千元，累計折舊為人民幣2,667,541千元，減值準備為人民幣475,444千元，賬面價值為人民幣176,002千元(於2022年12月31日：賬面原值為人民幣3,358,312千元，累計折舊為人民幣2,685,006千元，減值準備為人民幣493,944千元，賬面價值為人民幣179,362千元)。
- (v) 於2023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68,662千元(2022年12月31日：賬面價值為人民幣50,923千元)。
- (vi) 於2023年6月30日及2022年12月31日，本公司無未辦妥產權證書的固定資產。

6、營業收入和營業成本

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
主營業務收入	(1)	40,683,967	38,927,560
其他業務收入		211,101	178,688
合計		40,895,068	39,106,248

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

6、營業收入和營業成本(續)

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
主營業務成本	(1)	34,457,837	32,270,127
其他業務成本		135,349	111,650
合計		34,593,186	32,381,777

(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：

項目	截至6月30日止6個月期間			
	2023年(未經審計)		2022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	30,675,736	24,774,204	27,517,541	20,704,410
中間石化產品	6,147,402	5,577,560	7,031,777	6,989,582
樹脂及塑料	3,380,866	3,393,814	3,884,093	3,887,671
合成纖維	223,383	459,266	230,753	388,331
其他產品	256,580	252,993	263,396	300,133
合計	40,683,967	34,457,837	38,927,560	32,270,127

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2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

7、投資收益(損失以「-」號填列)

項目	註	截至6月30日止6個月期間	
		2023年 (未經審計)	2022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)	(144,851)	(53,346)
處置衍生金融工具損失		-	(18,973)
應收款項貼現損失		(1,123)	(827)
其他		-	2,667
合計		(145,974)	(46,913)

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：

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
上海賽科	(213,655)	(132,608)
化學工業區	68,804	79,262
合計	(144,851)	(53,346)

財務報表附註(續)

自2023年1月1日至2023年6月30日止期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十三、母公司財務報表附註(續)

8、現金流量表補充資料

(1) 將淨虧損調節為經營活動現金流量

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)
淨虧損	(1,000,105)	(395,122)
加：資產減值損失	190,486	177,777
信用減值損失的發生	13	4,877
投資性房地產折舊	8,184	8,195
固定資產折舊	789,250	688,465
使用權資產折舊	5,751	6,060
無形資產攤銷	6,143	6,143
長期待攤費用攤銷	144,819	133,954
處置長期資產的淨損失	9,310	4,810
公允價值變動損益	-	(313)
財務費用(收益以「-」填列)	(57,840)	(209,285)
投資收益	145,974	46,913
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	(234,848)	(69,959)
遞延收益的增加(減少以「-」填列)	(4,011)	7,200
存貨的減少(增加以「-」填列)	(638,496)	(696,905)
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	2,091,807	621,546
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	(1,519,448)	(7,064,067)
專項儲備的增加	21,307	8,322
經營活動使用的現金流量淨額	(41,704)	(6,721,389)

(2) 現金及現金等價物淨變動情況

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	4,506,544	2,052,633
減：現金及現金等價物的期初餘額	(671,538)	(4,927,519)
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	3,835,006	(2,874,886)

C. 財務報表補充資料

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一、非經常性損益明細表

	截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
非流動資產處置損失	(8,876)	(5,960)
計入當期損益的政府補助	12,399	10,905
辭退福利	(9,965)	(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	(1,997)	(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	(9,894)	(20,106)
所得稅影響額	2,359	7,706
少數股東權益影響額(稅後)	(153)	66
合計	(16,127)	(33,465)

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2023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		淨資產	
	截至6月30日止6個月期間		2023年	2022年
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)	6月30日 (未經審計)	12月31日 (已重述)
按企業會計準則	(985,686)	(430,870)	25,406,302	26,371,425
差異項目及金額-				
政府補助(1)	1,005	1,005	(15,018)	(16,023)
安全生產費調整(2)	20,584	8,486	-	-
按國際財務報告準則	(964,097)	(421,379)	25,391,284	26,355,402

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2023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、淨資產虧損率及每股虧損

項目	加權平均淨資產 虧損率(%)		每股虧損(人民幣元)			
			基本每股虧損		稀釋每股虧損	
	截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計) (已重述)
歸屬於公司普通股股東的淨虧損	(3.818)	(1.395)	(0.092)	(0.040)	(0.092)	(0.040)
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨虧損	(3.755)	(1.288)	(0.090)	(0.037)	(0.090)	(0.037)

董事、監事和高級管理人員對公司2023年半年度報告的書面確認意見

根據《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）》和上海上市規則的有關要求，我們作為本公司的董事、監事和高級管理人員，在全面了解和審核公司2023年半年度報告後，就公司2023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，2023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。2023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2023年半年度報告的編製和審議程序符合法律法規、公司章程及相關內部控制制度的各項規定。
- 2、 公司2023年半年度報告的內容、格式符合中國證監會和上海交易所的相關規定。
- 3、 未發現參與公司2023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2023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2023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2023年半年度報告的書面確認意見(續)

董事簽名：

萬濤

管澤民

杜軍

黃翔宇

解正林

秦朝暉

唐松

陳海峰

楊鈞

周穎

黃江東

監事簽名：

謝莉

張楓

陳宏軍

張曉峰

鄭雲瑞

蔡廷基

高管簽名：

黃飛

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

(二) 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	劉剛	余光賢
聯繫地址	中國上海市金山區金一路48號，郵政編碼：200540	
電話	8621-57943143	8621-57933728
傳真	8621-57940050	8621-57940050
電子信箱	liugang@spc.com.cn	yuguangxian@spc.com.cn

(三) 基本情況

公司註冊地址	中國上海市金山區金一路48號
公司註冊地址的郵政編碼	200540
公司辦公地址	中國上海市金山區金一路48號
公司辦公地址的郵政編碼	200540
公司香港主要經營地址	香港英皇道510號港運大廈605室
公司國際互聯網網址	www.spc.com.cn
電子信箱	spc@spc.com.cn

* 本報告期內本公司註冊地址未發生變更

(四) 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》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

(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(特殊普通合夥)
	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《會計及財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師
	辦公地址	香港中環遮打道10號太子大廈8樓
法律顧問： 中國境內：北京市海問律師事務所 北京市朝陽區東三環中路5號財富金融中心20層 100020 中國香港：中倫律師事務所 香港中環康樂廣場一號怡和大廈四樓 美國：美富律師事務所 425 Market Street San Francisco, California 94105-2482 U.S.A.		
聯席公司秘書： 劉剛，陳詩婷		
香港交易所授權代表： 萬濤，陳詩婷		
H股股份過戶登記處： 香港證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖		
預托證券機構： 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 : shrelations@cpushareownerservices.com Website : www.mybnymdr.com		