

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018 年半年度报告

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018 年半年度报告

重要提示

一、中国石化上海石油化工股份有限公司（“公司”或“本公司”）董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证 2018 年半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未亲身出席审议通过 2018 年半年度报告的董事会会议的董事情况

董事姓名	董事职务	未亲身出席的原因	被委托人姓名
雷典武	非执行董事	因公外出	吴海君

三、公司截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月（“本报告期”、“报告期”）中期财务报告未经审计。

四、公司负责人董事长兼总经理吴海君先生、主管会计工作负责人董事、副总经理兼财务总监周美云先生及会计部门负责人（会计主管人员）财务处处长张枫先生声明：保证 2018 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本公司不分配 2018 年半年度利润，也不实施资本公积金转增股本。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三章董事会报告第二节管理层讨论与分析中关于公司可能面对的风险。

十、2018 年半年度报告分别以中、英文两种语言编制，如中、英文发生歧义，以中文版本为准。

目录

第一章	释义.....	- 3 -
第二章	公司简介和主要财务指标.....	- 4 -
第三章	董事会报告.....	- 7 -
第一节	公司业务概要.....	- 7 -
第二节	管理层讨论与分析.....	- 7 -
第四章	重要事项.....	- 17 -
第五章	普通股股份变动及股东情况.....	- 23 -
第六章	董事、监事、高级管理人员情况及其他.....	- 26 -
第七章	财务报告.....	- 29 -
第一节	按照《中国企业会计准则》编制的财务报告.....	- 29 -
第二节	按照《国际财务报表准则》编制的财务报告.....	- 156 -
第八章	备查文件目录.....	- 187 -

第一章 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

[公司]或[本公司]	指	中国石化上海石油化工股份有限公司
[董事会]	指	本公司董事会
[董事]	指	本公司董事
[监事会]	指	本公司监事会
[监事]	指	本公司监事
[中国]	指	中华人民共和国
[报告期]	指	截至 2018 年 6 月 30 日止半年度
[香港交易所]	指	香港联合交易所有限公司
[上海交易所]	指	上海证券交易所
[本集团]	指	本公司及其附属公司
[中石化集团]	指	中国石油化工集团公司
[中石化股份]	指	中国石油化工股份有限公司
[《香港上市规则》]	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
[《上海上市规则》]	指	《上海证券交易所股票上市规则》
[《证券交易的标准守则》]	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
[《证券法》]	指	《中华人民共和国证券法》
[《公司法》]	指	《中华人民共和国公司法》
[中国证监会]	指	中国证券监督管理委员会
[《公司章程》]	指	《中国石化上海石油化工股份有限公司章程》
[香港交易所网站]	指	www.hkexnews.hk
[上海证券交易所网站]	指	www.sse.com.cn
[本公司网站]	指	www.spc.com.cn
[HSSE]	指	健康、安全、公共安全和环境保护
[COD]	指	化学需氧量
[VOCs]	指	挥发性有机物
[LDAR]	指	泄漏检测与修复
[《证券及期货条例》]	指	香港《证券及期货条例》，香港法例第 571 章
[《企业管治守则》]	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四之《企业管治守则》
[股权激励计划]	指	本公司 A 股股票期权激励计划

第二章 公司简介和主要财务指标

(一) 公司信息

公司的中文名称	中国石化上海石油化工股份有限公司
公司的中文简称	上海石化
公司的英文名称	Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited
公司的英文名称缩写	SPC
公司法定代表人	吴海君

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭晓军	丁永辉
联系地址	中国上海市金山区金一路 48 号，邮政编码：200540	
电话	8621-57943143	8621-57933728
传真	8621-57940050	8621-57940050
电子信箱	guoxiaojun@spc.com.cn	dingyonghui@spc.com.cn

(三) 基本情况

公司注册地址	中国上海市金山区金一路48号
公司注册地址的邮政编码	200540
公司办公地址	中国上海市金山区金一路48号
公司办公地址的邮政编码	200540
公司香港主要经营地址	香港英皇道510号港运大厦605室
公司国际互联网网址	www.spc.com.cn
电子信箱	spc@spc.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》及《证券时报》
登载半年度报告的国际互联网网址	上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站
公司半年度报告备置地点	中国上海市金山区金一路 48 号·公司董事会秘书室

(五) 公司股份简况

股份种类	股份上市交易所	股份简称	股份代码
A 股	上海证券交易所	上海石化	600688
H 股	香港交易所	上海石化	00338
美国预托证券 (ADR)	纽约证券交易所	SHI	-

(六) 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
<p>法律顾问：</p> <p>中国：北京市海问律师事务所 北京市朝阳区东三环中路 5 号财富金融中心 20 层 100020</p> <p>香港：富而德律师事务所 香港鲗鱼涌太古坊港岛东中心 55 楼</p> <p>美国：美富律师事务所 425 Market Street San Francisco, California 94105-2482 U.S.A.</p> <p>联席公司秘书： 郭晓军，陈诗婷</p> <p>香港交易所授权代表： 吴海君，郭晓军</p> <p>H 股股份过户登记处： 香港证券登记有限公司 香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 号铺</p> <p>预托证券机构： 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: shrrelations@cpushareownerservices.com Website: www.mybnymdr.com</p>		

(七) 主要会计数据和财务指标（按照《中国企业会计准则》编制）

单位：人民币千元

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增/减(%)
营业收入	52,187,640	43,106,950	21.07
利润总额	4,515,157	3,251,226	38.88
归属于母公司股东的净利润	3,524,131	2,575,479	36.83
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	3,515,331	2,571,583	36.70
经营活动产生的现金流量净额	4,227,404	2,358,780	79.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增/减(%)
归属于母公司股东的净资产	28,593,789	28,256,306	1.19
总资产	45,782,720	39,609,536	15.59

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增/减(%)
基本每股收益（人民币元/股）	0.326	0.238	36.97
稀释每股收益（人民币元/股）	0.326	0.238	36.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （人民币元/股）	0.325	0.238	36.55
加权平均净资产收益率（%）*	11.618	9.821	18.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）*	11.589	9.805	18.19

* 以上净资产不包含少数股东权益。

(八) 按照《中国企业会计准则》和《国际财务报告准则》编制的财务报表之差异

单位：人民币千元

	归属于母公司股东净利润		归属于母公司股东的净资产	
	本报告期数	上年同期数	本报告期末数	本报告期初数
按《中国企业会计准则》	3,524,131	2,575,479	28,593,789	28,256,306
按《国际财务报告准则》	3,551,259	2,598,499	28,568,721	28,230,233

有关境内外会计准则差异的详情请参阅按照《中国企业会计准则》编制之财务报表之补充资料。

(九) 非经常性损益项目（按《中国企业会计准则》编制）

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置净损失	-2,857
计入投资收益表中的投资处置收益	1,622
减员费用	-13,013
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,314
对外委托贷款取得的收益	13
远期外汇合同公允价值变动收益	9,300
远期外汇合同确认的投资损失	-8,066
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,611
少数股东权益影响额（税后）	-698
所得税影响额	-204
合计	8,800

第三章 董事会报告

第一节 公司业务概要

（一）报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司位于上海西南部金山卫，是高度综合性石油化工企业，主要把石油加工为多种合成纤维、树脂和塑料、中间石化产品及石油产品。本公司大部分产品销往中国国内市场，而销售额主要源自华东地区的客户。华东地区乃中国发展最快的区域之一。

中国对石化产品日益增长的市场需求，是本公司高速发展的基础。本公司利用其高度综合性的优势，积极调整产品结构，同时不断改良现有产品的质量及品种，优化技术并提高关键性上游装置的能力。

上半年石油和化工行业经济运行延续稳中向好态势。全国油气和主要化学品供需基本平稳，价格总水平涨势趋缓，对外贸易快速增长；行业效益表现良好，盈利能力持续增强。但是，外部经济环境不确定性、不稳定性增加，市场需求增长放缓，投资持续疲软，部分石化产品进口压力增强等问题值得关注。

据发改委的统计数据，上半年，我国原油加工量 29388 万吨，增长 6.7%，成品油产量 18333 万吨，增长 8.7%；成品油消费量 15795 万吨，增长 5.6%，其中汽油增长 4.7%，柴油增长 5.3%。上半年，化工行业增加值同比增长 3.6%，增速同比回落 0.9 个百分点。在主要产品中，乙烯产量 900 万吨，增长 0.5%。初级形态的塑料产量 4147 万吨，增长 4.8%；合成橡胶产量 271 万吨，增长 8.2%；合成纤维产量 2192 万吨，增长 7.5%。

目前国际原油供需已基本平衡，下半年国际地缘政治局势将成为导致国际原油价格上下震荡的主要推动因素，美国对伊朗的严厉制裁可能进一步推高国际原油价格冲破 80 美元/桶。油价的高企，会带动煤化工、电动车等替代产品的发展。而且今年四季度起，多个世界级民营炼化项目将相继投产，它们普遍为大炼油、大乙烯、大芳烃，届时将给石化行业带来较大冲击，加剧石化行业市场竞争。成品油市场，因加油站业务完全对外资开放，竞争更趋白热化。本轮石化行业景气度可能自 2018 四季度起逐渐从高点回落。

（二）报告期内核心竞争力分析

本公司是中国最大的炼油化工一体化综合性石油化工企业之一，具有较强的整体规模实力，是中国重要的成品油、中间石化产品、合成树脂和合成纤维生产企业，并拥有独立的公用工程、环境保护系统，及海运、内河航运、铁路运输、公路运输配套设施。

本公司主要的竞争优势在于质量、地理位置和纵向一体化生产。公司拥有 40 多年的石油化工生产经营和管理经验，在石化行业积累有深厚的资源。公司曾多次获全国和地方政府的优质产品奖。公司地处中国经济最活跃、石化产品需求旺盛的长三角核心地区，拥有完备的物流系统和各项配套设施，邻近大多数客户，这一地理位置使公司拥有沿海和内河航运等运输便利，在运输成本和交货及时方面有竞争优势。公司利用炼油化工一体化的优势，积极调整优化产品结构，不断改进产品质量及品种，优化生产技术并提高关键性上游装置的能力，提高企业资源的深度利用和综合利用效率，具有较强的持续发展能力。

第二节 管理层讨论与分析

（一）报告期内经营情况的管理层讨论与分析

（以下讨论与分析应与本半年度报告之本集团未经审计的中期财务报告及其附注同时阅读。除另有说明外，以下涉及的部分财务数据摘自本集团按《国际财务报告准则》编制未经审计的中期财务报告。）

1、报告期内公司经营情况的回顾

2018 年上半年，世界经济延续增长势头，主要发达经济体增长动力相对强劲，其中美国经济

增长最为强势、增速超过去年，新兴经济体保持中高速增长态势。我国经济在供给侧结构性改革等政策的推动下，延续稳定增长格局，经济结构持续优化，质量效益继续提升；中美贸易摩擦成为影响国内经济稳定运行的重大不确定性因素，国内去杠杆、严监管，社会融资规模增速明显下降，国内基建投资增速大幅放缓，上半年，国内生产总值（GDP）同比增长 6.8%，经济增长继续保持平稳。我国石化行业经济延续稳中向好态势，国内成品油和主要化学品供需基本平衡，价格总水平涨势继续加快，行业效益进一步改善，但化工市场需求增长依然乏力，投资疲软。

2018 年上半年，面对依然复杂严峻的国内外经济形势，本集团努力抓好装置稳定运行、生产经营优化和降本减费、环保治理、改革发展等工作，公司安全环保处于较好态势，生产运行总体平稳，经济效益良好。截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团营业额为人民币 521.615 亿元，比去年同期增加人民币 90.801 亿元，增幅为 21.08%；税前利润为人民币 45.423 亿元（去年同期税前利润为人民币 32.742 亿元），同比增加人民币 12.681 亿元；除税及非控股股东权益后利润为人民币 35.513 亿元（去年同期利润为人民币 25.985 亿元），同比增加人民币 9.528 亿元。

2018 年上半年，本集团生产的商品总量 739.68 万吨，比去年同期上升 21.35%。1 至 6 月份，加工原油 734.39 万吨（含来料加工 38.69 万吨），比去年同期上升 7.93%。生产成品油 431.77 万吨，同比上升 6.23%，其中生产汽油 163.09 万吨，同比上升 7.54%；柴油 194.73 万吨，同比上升 7.82%；航空煤油 73.95 万吨，同比下降 0.32%。生产乙烯 40.25 万吨，同比上升 13.25%；对二甲苯 32.99 万吨，同比上升 15.84%。生产合成树脂及塑料（不含聚酯和聚乙烯醇）48.40 万吨，同比上升 4.09%。生产合纤原料 33.40 万吨，同比增加 3.86%；生产合纤聚合物 20.19 万吨，同比减少 0.25%；生产合成纤维 8.67 万吨，同比减少 9.40%。上半年本集团的产品产销率为 99.77%，货款回笼率为 100%。

做好 HSSE 管控，保持装置运行平稳。上半年，本集团坚持“无事故、无伤害、无环境损害”的目标，全面分解落实安全管理主体责任，加强安全风险识别管控；以大气治理为重点，继续推进 LDAR 全覆盖工作；积极推进金山地区环境综合整治工作，13 个环境治理项目按期启动。1-6 月，公司外排废水综合达标率 100%，COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物排放总量同比分别下降 29.33%、88.17%、70.62%和 30.56%。生产运行方面，上半年开始启动以 2#乙烯新区为主的一阶段装置集中检修，累计非计划停车 6 次，同比增加 4 次，装置运行总体保持平稳，在列入监控的 71 项主要技术经济指标中，有 43 项好于去年全年水平，同比进步率 60.56%；有 31 项达到行业先进水平，行业先进率达 43.66%，公司累计综合能源消耗 0.746 吨标煤/万元，比去年全年 0.769 吨标煤/万元，下降了 2.99%。

深化生产经营优化、市场开拓和降本减费。上半年，本集团继续坚持以效益为中心，每周对未来三个月价格及装置边际贡献进行滚动预测，根据装置实际情况和中间物料库存情况，做好公司整体生产计划的动态优化。通过优化调整催化装置操作、低辛烷值组份外委加工、灵活安排重整生成油调油数量等措施，不断优化成品油结构，累计柴汽比 1.19，较去年全年再降 0.03，高牌号汽油比例达 31.64%，比 2017 年提高 2.67 个百分点。加强营销工作，畅通产品出口，上半年实现首次沥青和碳纤维产品的出口，打通柴油出口的全流程。继续组织开展重点费用管控，提升成本费用投入产出效率，公司监控的重点费用较目标值下降 1.92 亿元。

继续推进项目建设、科技创新。上半年，进一步完善公司“十三五”产业发展规划，完成热电联产机组达标排放改造等项目，油品清洁化项目环评取得进展，开展 2#延迟焦化装置安全环保型密闭除焦、输送及废气治理项目、第三回路 220KV 电源进线工程、碳纤维项目二阶段建设等项目的前期工作。公司科研开发以高性能材料新产业、高附加值合成材料和炼油新产品、精细化工新技术的开发，以及炼化新技术、新材料应用等为主攻方向，加大有色高端腈纶产品市场开拓力度，最新研发的改性 PVA 产品、耐刮擦管材专用料等投入了工业化生产。重点加强碳纤维技术研究和扩展应用范围，48K 大丝束工艺包研发成功并通过鉴定，碳纤维拉挤片材首次应用于隧道补强工程。上半年本集团开发生产新产品 10.68 万吨；生产合成树脂新产品及聚烯烃专用料 36.73 万吨，合成纤维差别化率达到 90.77%；申请专利 3 件。

进一步加强企业管理、推进改革。上半年，本集团开展精细化工业务体制机制改革，明确了

“产销研用”一体化管理模式，制订了科研项目组长负责制考核细则。组织开展公司下属化工部内部业务职责和流程梳理，基本完成业务清单梳理及职责划分手册初稿编制。根据公司大车间管理模式，开展基层单位现状调研，对基层单位管理规模、生产能力、人员情况等进行分析，研究策划基层单位设置标准及组织机构精简优化初步设想。

下表列明本集团在所报告期间的销售量及扣除营业税金及附加后的销售净额：
截至 6 月 30 日止半年度

	2018 年			2017 年		
	销售量 千吨	销售净额 人民币 百万元	百分比 (%)	销售量 千吨	销售净额 人民币 百万元	百分比 (%)
合成纤维	83.5	1,123.5	2.4	90.7	1,032.0	2.8
树脂及塑料	597.8	5,129.5	11.1	591.7	4,689.2	12.7
中间石化产品	1,110.6	6,118.6	13.3	882.6	4,722.2	12.7
石油产品	4,966.7	20,643.8	44.8	3,955.9	14,270.1	38.5
石油化工产品贸易	-	12,644.1	27.5	-	11,941.7	32.2
其他	-	387.6	0.9	-	420.9	1.1
合计	6,758.6	46,047.1	100.0	5,520.9	37,076.1	100.0

2018 年上半年，本集团共实现销售净额人民币 460.471 亿元，与去年同期相比增加 24.20%，其中合成纤维、树脂及塑料、中间石化产品、石油产品和石油化工产品贸易的销售净额分别上升 8.87%、9.39%、29.57%、44.66% 和 5.88%。产品销售净额的上升主要是由于报告期内产品单位售价较上年同期普遍上升所致，石油化工产品贸易的销售净额的上升，主要是由于报告期内，本集团的间接控股公司金贸国际业务量增加所致。上半年，本集团“其他”的销售净额比去年同期减少 7.91%，主要是由于本集团来料加工收入比去年同期下降所致。

本集团生产的产品绝大部分在华东地区销售。

2018 年上半年，本集团销售成本为人民币 421.120 亿元，比去年同期上升 22.90%，占销售净额的 91.45%。

本集团的主要原料是原油。2018 年上半年，国际原油价格在主要产油国持续减产、全球需求强劲以及中东地区不断升级的地缘政治因素推动下震荡攀升，布伦特原油期货收盘价最高为 79.80 美元/桶，最低为 62.59 美元/桶，半年平均价约为 71.12 美元/桶，同比上升了 34.85%，WTI 原油期货收盘价最高为 74.15 美元/桶，最低为 59.19 美元/桶，半年平均价约为 65.40 美元/桶，同比上升 30.67%。迪拜原油期货收盘价最高为 77.33 美元/桶，最低为 59.77 美元/桶，半年平均价约为 68.21 美元/桶，同比上升 30.85%。

2018 年上半年，本集团加工原油（自营部分）的平均单位成本为人民币 3,067.71 元/吨，比去年同期上升人民币 413.88 元/吨，升幅为 15.60%；本集团原油加工量为 695.70 万吨（不含来料加工），比去年同期增加 130.17 万吨；两者合计增加原油加工成本 63.34 亿元，其中：原油加工量增加影响成本 34.55 亿元，单位加工成本上升增加成本 28.79 亿元。今年 1 至 6 月份来料加工原油加工量为 38.69 万吨，比上年同期减少 76.20 万吨。上半年本集团原油成本占销售成本的比重为 50.68%。

2018 年上半年，本集团其他辅料的支出为人民币 51.51 亿元，与去年同期基本持平。报告期内，本集团折旧摊销和维修费用开支分别为人民币 9.217 亿元和人民币 7.664 亿元，折旧摊销费用同比上升 1.97%，主要由于 2017 年下半年新增固定资产较多，导致本期折旧额相比去年同期增加；维修费用同比上升 0.35%，主要由于报告期内实际发生的检修增加，维修成本上升，报告期内燃料动力开支为人民币 11.69 亿元，同比上升 17.13%，主要由于报告期内煤炭采购单价上升。

2018 年上半年，本集团销售及管理费用为人民币 2.822 亿元，比去年同期的人民币 2.376 亿

元上升了 18.77%，主要为报告期内装卸运杂费和代理手续费增加。

2018 年上半年，本集团其他业务收入人民币 0.668 亿元，比去年同期增加人民币 0.133 亿元，主要是因为报告期内政府补助收入增加所致。

2018 年上半年，本集团财务净收益为人民币 2.092 亿元，去年同期财务净收益为人民币 0.959 亿元，主要是由于报告期间利息收入大幅增加。

2018 年上半年，本集团实现除税及非控股股东损益后利润为人民币 35.513 亿元，较去年同期的利润人民币 25.985 亿元增加人民币 9.528 亿元。

资产流动性和资本来源

2018 年上半年，本集团经营活动产生的现金净流入量为人民币 42.135 亿元，而去年同期为现金净流入人民币 23.502 亿元。主要原因为报告期税前利润为人民币 45.423 亿元（去年同期税前利润为人民币 32.742 亿元）。

2018 年上半年，本集团投资活动产生的现金净流入量为人民币 0.483 亿元，去年同期为现金净流入人民币 1.110 亿元。主要是由于本报告期内本集团合营、联营公司股息收入同比减少而减少投资活动现金净流入人民币 4.430 亿元。

2018 年上半年，本集团融资活动产生的现金净流入量为人民币 8.216 亿元，去年同期为现金净流入人民币 0.634 亿元。主要是由于本集团本报告期内取得借款所收到的现金增加人民币 11.065 亿元。

借款及债务

本集团长期借款主要用于资本扩充项目。本集团一般根据资本开支计划来安排长期借款，总体上不存在任何季节性借款。而短期债务则被用于补充本集团正常生产经营产生的对流动资金的需求。2018 年上半年本集团期末总借款额比期初增加人民币 7.894 亿元，增加至人民币 13.956 亿元，主要是短期债务增加了人民币 7.894 亿元。于 2018 年 6 月 30 日，本集团按固定利率计息的总借款数为人民币 12.5 亿元。

资本开支

2018 年上半年，本集团的资本开支为人民币 1.51 亿元。主要完成了热电联产机组达标排放改造工程项目，开展储运部轻质油储罐及栈桥油气回收项目、储运部高硫火炬系统优化改造项目、2#烯烃裂解炉低氮燃烧改造项目、热电部 3 号、4 号炉达标排放改造工程、热电部燃料堆场密闭整改项目等项目的实施。

下半年，本集团计划完成 2#烯烃裂解炉低氮燃烧改造项目、2#延迟焦化装置安全环保型密闭除焦、输送及废气治理项目、热电部 3 号、4 号炉达标排放改造工程项目。计划开工油品清洁化项目、2#延迟焦化装置安全环保型密闭除焦、输送及废气治理项目、第三回路 220KV 电源进线工程、年产 1500 吨 PAN 基碳纤维项目二阶段等项目。本集团计划的资本开支可以由经营所得现金及银行信贷融资拨付。

资产负债率

本集团 2018 年 6 月 30 日的资产负债率为 36.75%（2017 年 6 月 30 日：32.91%）。资产负债率的计算方法为：总负债/总资产。

本集团员工

于 2018 年 6 月 30 日，本集团在册员工人数为 9,939 人，其中 6,160 人为生产人员，2,691 人为销售、财务和其他人员，1,088 人为行政人员。本集团的员工 53.22%是大专或以上学历毕业生。

本集团根据雇员及董事之岗位、表现、经验及现时市场薪酬趋势厘定雇员及董事的薪酬。其他福利包括股权激励计划及国家管理的退休金计划。本集团亦为雇员提供专业及职业培训。

所得税

自 2008 年 1 月 1 日起，《中华人民共和国企业所得税法》正式施行，企业所得税税率统一调整为 25%。本集团 2018 年度的所得税税率为 25%。

《香港上市规则》要求的披露

根据《香港上市规则》附录十六第四十段，除了在此已作披露外，本公司确认有关附录十六第三十二段所列事宜的现有公司资料与本公司 2017 年年度报告所披露的相关资料并无重大变动。

2、下半年市场预测及工作安排

展望 2018 年下半年，世界经济面临的风险正在上升，许多二战后形成的多边规则和体制面临重大挑战，特别是全球性贸易摩擦加剧、主要大国货币政策回归正常化带来的溢出效应加大市场动荡，世界经济的不确定性不断增加。我国融资难、信用违约等金融风险较多，经济下行的压力将有所加大；但是，在供给侧结构性改革、创新创业、稳增长政策等作用下，我国经济增长的韧性、潜力和稳定性较强，预期下半年国内经济将呈现温和回落态势。我国石化行业一系列新环保政策的出台，将使整个行业发展承受更多的成本和压力；具有规模和技术优势的大型民营炼化项目逐步进入投产期，市场竞争将更趋激烈。

2018 年下半年，全球贸易的不确定性将给经济前景带来风险，或拖累世界经济增长，进而削弱石油需求；石油供应方面，由于美国敦促各国减少伊朗原油进口、利比亚动乱和加拿大石油生产中短期难以恢复等因素将给油价带来支撑和提振，另外以沙特和俄罗斯为首的产油国开始逐渐增加石油产量、美国原油产量继续增长等因素将抵消供应端的风险溢价，同时当前全球石油库存已降至五年来平均水平之下，市场基本面形势明显改善，综合预计下半年国际原油价格仍可望维持强势。

下半年，本集团将进一步围绕提高发展质量和效益，扎实推进环保治理、系统优化、改革发展等各项工作，完成全年目标任务。

1. 抓好安全环保，保持装置平稳运行。推进 HSSE 管理体系建设，开展全方位风险隐患排查，实施动态管控，并落实整改。抓紧推进 LDAR 全覆盖工作，确保年内完成检测 80 万点以上。做好 2#乙烯新区、3#柴油加氢、中压加氢、RDS 装置 B 系列等装置停车检修或换剂工作，重点加强承包商管理，抓好检修现场标准化工地建设，确保装置安全环保、高质量检修并一次开车成功，为完成全年各项生产经营任务打好基础。

2. 抓好系统优化，努力创效增效。继续坚持以市场为导向、以效益为中心的动态优化工作。积极争取原油加工配置计划，进一步做大原油加工量和高牌号成品油产量；充分发挥陈山码头作用，努力扩大成品油出口。加大化工新产品研发力度，动态监测产品链及装置盈利情况，不断优化原料、装置和产品结构。强化市场意识，完善三个月滚动价格预测机制，提高生产经营预期管理能力。持续推进全员成本目标管理，抓好原油采购、资源优化、物资采购和资金管理，努力打造公司低成本竞争力。

3. 加快推进项目建设和产品研发。按照公司“十三五”发展规划要求，重点推进油品清洁化项目、2#延迟焦化装置安全环保型密闭除焦、输送及废气治理项目、碳纤维项目二阶段建设、第三回路 220KV 电源进线工程等项目的实施或前期工作，确保按节点完成金山地区环境综合整治相

关项目建设。在科研开发方面，要加快重点科研项目和关键核心技术攻关，做好碳纤维装置提速增产试验、完善 48K 大丝束生产技术，并不断拓展碳纤维应用范围；做好高附加值合成树脂、医用耗材高分子材料等新材料技术开发及应用，不断增强企业核心竞争力。

4. 推进改革和员工队伍结构优化。积极推进组织机构调整优化，探索推进大健康管理、运转模式调整等与职工切身利益相关的改革措施。调整优化考核方法，做实考核前的分析研判工作，建设一支高素质员工队伍。以解决岗位评价管理矛盾为突破口，力争建立适合公司生产经营特点、科学有效的岗位评价模型。探索构建开放式的成熟人才引进机制，对用工紧缺的仪表管理、炼油芳烃操作工等，开展系统内成熟人才引进工作。

（二）报告期内主要经营情况（以下涉及的部分财务数据摘自本集团按照《中国企业会计准则》编制的未经审计的中期财务报告）

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：人民币千元

科目（变动幅度较大，包括但不限于）	于 2018 年 6 月 30 日	于 2017 年 12 月 31 日	变动比例（%）	变动原因
货币资金	14,612,063	9,504,266	53.74	本报告期盈利，现金流较为充裕
应收票据及应收账款	3,890,578	3,426,439	13.55	石油板块业务量上升，应收款增加
短期借款	1,395,600	606,157	130.24	资金需求上升导致借款增加
应付票据及应付账款	7,498,936	5,573,281	34.55	石油板块业务量上升，应付款增加
应付股利	3,270,830	23,686	13,709.13	报告期内宣告发放股利增加

单位：人民币千元

科目（变动幅度较大，包括但不限于）	截至 6 月 30 日止 6 个月		变动比例（%）	变动原因
	2018 年	2017 年		
营业收入	52,187,640	43,106,950	21.07	石化产品价格上升及石油板块业务增长
营业成本	40,707,831	32,841,971	23.95	原油等原材料价格上涨
财务费用-净额	-174,217	-88,839	96.10	本报告期利息收入大幅增加
资产减值损失	10,155	36,142	-71.90	本报告期固定资产减值项目规模较小
所得税费用	983,672	671,073	46.58	本报告期利润总额上升
归属于母公司股东的净利润	3,524,131	2,575,479	36.83	本报告期利润总额上升
经营活动产生的现金流量净额	4,227,404	2,358,780	79.22	本报告期利润水平上升
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	48,310	111,004	-56.48	本报告期投资收益减少
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	807,712	54,803	1,373.85	资金需求上升导致借款增加
研发支出	13,427	11,323	18.58	本报告期新增了一个研究开发项目，导致研发支出增多

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币千元

主营业务分行业、分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增/减 (%)	营业成本比上年同期增/减 (%)	毛利率比上年同期增/减
合成纤维	1,147,441	1,267,676	-10.48	8.00	12.40	减少 4.33 个百分点
树脂及塑料	5,227,305	4,236,819	18.95	8.65	10.84	减少 1.60 个百分点
中间石化产品	6,249,148	4,550,039	27.19	28.55	39.57	减少 5.75 个百分点
石油产品	26,489,911	17,789,875	32.84 ^注	32.65	43.48	减少 5.07 个百分点
石油化工产品贸易	12,651,718	12,546,663	0.83	5.88	5.73	增加 0.14 个百分点
其他	220,703	169,816	23.06	4.78	15.83	减少 7.33 个百分点

注：该毛利率按含消费税的石油产品价格计算，扣除消费税后石油产品的毛利率为 12.86%。

2、营业收入分地区情况

单位：人民币千元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增/减 (%)
中国华东地区	41,822,068	18.10%
中国其它地区	1,916,861	26.85%
出口	8,247,296	33.41%

(四) 资产及负债情况分析

单位：人民币千元

项目	于 2018 年 6 月 30 日		于 2017 年 12 月 31 日		2018 年 6 月 30 日金额较 2017 年 12 月 31 日金额变动比例 (%)	变动主要原因
	金额	占总资产的比例 (%)	金额	占总资产的比例 (%)		
存货	7,237,029	15.81	6,597,598	16.66	9.69	原油及石油产品价格上扬
短期借款	1,395,600	3.05	606,157	1.53	130.24	资金需求上升导致借款增加
应付账款	7,423,611	16.21	5,573,281	14.07	33.20	原油价格上扬

（五）投资状况分析

1、委托理财及委托贷款情况

（1）委托理财情况

报告期内，本公司无委托理财的情况。

（2）委托贷款情况

单位：人民币千元

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率 %	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益
雪佛龙菲利普斯化工贸易(上海)有限公司	12,000	22/01/2017 至 21/01/2018	1.75	否	否	否	否	否	无	12.8

注：以上委托贷款为本集团控股子公司上海金菲石油化工有限公司按股份比例向股东方提供的贷款。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

由于下游产品市场需求旺盛，产品销售上升，本集团联营公司上海赛科报告期内实现净利润人民币 26.69 亿元，本集团应占利益人民币 5.34 亿元，占本集团报告期内归属于母公司股东净利润的 15.15%。

4、非募集资金项目情况

主要项目	项目投资总额 人民币千元	报告期内项目投资 额人民币千元	截至 2018 年 6 月 30 日止项目进度
储运部轻质油储罐及栈桥油气回收项目	65,257	15,316	在建
油品清洁化项目	794,640	10,565	前期设计
储运部高硫火炬系统优化改造项目	44,234	7,534	在建
2#烯烃裂解炉低氮燃烧改造项目	120,929	6,705	在建
热电部 3 号、4 号炉达标排放改造工程	98,820	7,528	在建
热电部燃料堆场密闭整改项目	99,800	2,859	在建

（六）其他披露事项

1、可能面对的风险

（1）石油和石化市场的周期性特征、原油和石化产品价格的波动可能对本集团的经营产生不利影响

本集团的营业收入大部分源于销售成品油和石化产品，历史上这些产品具有周期性波动，且对宏观经济、区域及全球经济条件变化，生产能力及产量变化，原料价格及供应情况变化、消费者需求变化，以及替代产品价格和供应情况变化等因素反应比较敏感，上述因素将不时地对本集团在区域和全球市场上的产品价格造成重大影响。鉴于关税和其它进口限制的减少，以及中国政

府放松对产品分配和定价的控制,本集团许多产品将更加受区域及全球市场周期性的影响。另外,原油和石化产品价格的变动性和不确定性将继续,原油价格的上涨和石化产品价格的下跌可能对本集团的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。

(2) 本集团可能面临进口原油采购的风险和不能转移所有因原油价格上涨而增加的成本

本集团目前消耗大量原油用来生产石化产品,而所需原油的 95% 以上需要进口。近年来受多种因素的影响,原油价格波动较大,且不能排除一些重大突发事件可能造成的原油供应的中断。虽然本集团试图消化因原油价格上涨所带来的成本增加,但将成本增加转移给本集团客户的能力取决于市场条件和政府调控,因为两者之间可能存在一段时差,导致本集团不能完全通过提高产品的销售价格来弥补成本的上升。另外,国家对国内许多石油产品的经销也予以严格控制,比如本集团的部分石油产品必须销售给指定的客户(比如中石化股份的子公司)。因此,在原油价格处在高位时,本集团可能不能通过提高石油产品的销售价格来完全弥补原油价格的上涨。

(3) 本集团的发展计划有适度的资本支出和融资需求,这存在一定的风险和不确定因素

石化行业是一个资本密集型行业。本集团维持和增加收入、净收入以及现金流量的能力与持续的资本支出密切相关。本集团 2018 年的资本支出预计为人民币 11 亿元左右,将通过融资活动和部分自有资金解决。本集团的实际资本支出可能因本集团通过经营、投资和其他非本集团可以控制的因素创造充足现金流量的能力而显著地变化。此外,对于本集团的资金项目将是否能够、或以什么成本完成,抑或因完成该等项目而获得的成果并无保证。

本集团将来获得外部融资的能力受多种不确定因素支配,包括:本集团将来的经营业绩、财务状况和现金流量;中国经济条件和本集团产品的市场条件;融资成本和金融市场条件;有关政府批文的签发和其它与中国基础设施的发展相关的项目风险,等等。本集团若不能得到经营或发展计划所需的充足筹资,可能对本集团的业务、经营业绩和财务状况产生不利的影响。

(4) 本集团的业务经营可能受到现在或将来的环境法规的影响

本集团受中国众多的环境保护法律和法规的管辖。本集团的生产经营活动会产生废弃物(废水、废气和废渣)。目前,本集团的经营充分符合所有适用的中国环境法律、法规的要求。但是中国政府可能进一步采用更严格的环境标准,并且不能保证中国国家或地方政府将不会颁布更多的法规或执行某些更严格的规定从而可能导致本集团在环境方面产生额外支出。

(5) 货币政策的调整以及人民币币值的波动可能会对本集团的业务和经营成果带来不利影响

人民币对美元和其它外币的汇率可能会波动并受到政治和经济情况变化的影响。2005 年 7 月,中国对限定人民币对美元汇率的政策作出了重大调整,允许人民币对某些外币的汇率在一定范围内波动。自该项新政策实施以来,人民币对美元汇率每日均有波动。另外,中国政府不断受到要求进一步放开汇率政策的国际压力,因此有可能进一步调整其货币政策。本集团小部分的现金和现金等价物是以外币(包括美元)计价。人民币对外币(包括美元)的任何升值可能造成本集团以外币计价的现金和现金等价物的人民币价值的降低。本集团绝大部分收入是以人民币计价,但本集团大部分原油和部分设备的采购及某些偿债是以外币计价,将来任何人民币的贬值将会增加本集团的成本,并损害本集团的盈利能力。任何人民币的贬值还可能对本集团以外币支付的 H 股和美国预托证券股息的价值产生不利影响。

(6) 关联交易可能对本集团的业务和经济效益带来不利影响

本集团不时地并将继续与本集团控股股东中石化股份,以及中石化股份的控股股东中石化集团,及其关联方(子公司或关联机构)进行交易,这些关联交易包括:由该等关联方向本集团提供包括原材料采购、石化产品销售代理、建筑安装和工程设计服务、石化行业保险服务、财务服务等;由本集团向中国石油化工股份有限公司及其关联方销售石油、石化产品等。本集团上述关联交易和服务均按照一般商业条款及有关协议条款进行。但是,如果中石化股份、中石化集团拒绝进行这些交易或以对本集团不利的方式来修改双方之间的协议,本集团的业务和经营效益会受到不利影响。另外,中石化股份在某些与本集团业务直接或是间接有竞争或可能有竞争的行业中具有利益。由于中石化股份是本集团的控股股东,并且其自身利益可能与本集团利益相冲突,中石化股份有可能不顾本集团利益而采取对其有利的行动。

(7) 大股东控制的风险

中石化股份作为本公司的控股股东,持有本公司 54.6 亿股股份,占本公司股份总数的 50.44%,处于绝对控股地位。中石化股份有可能凭借其控股地位,对本集团的生产经营、财务分配、高管人员任免等施加影响,从而对本集团的生产经营和小股东权益带来不利影响。

第四章 重要事项

（一）股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年度股东大会	2018 年 6 月 13 日	《上海证券报》、《中国证券报》及《证券时报》、上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站	2018 年 6 月 14 日

（二）普通股利润分配或资本公积金转增预案

1、现金分红政策的制定、执行或调整情况

2018 年 6 月 13 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了 2017 年度利润分配方案：以分红派息股权登记日公司的总股数 108.238135 亿为基数，派发 2017 年度股利每 10 股人民币 3.00 元（含税），共计人民币 3,247,144.05 千元。有关公告刊登于 2018 年 6 月 14 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》，并于 2018 年 6 月 13 日上载于香港交易所网站、上海证券交易所网站和本公司网站。H 股派发股息的股权登记日为 2018 年 6 月 26 日，2018 年 7 月 13 日为 H 股社会公众股股利发放日。公司于 2018 年 7 月 11 日刊登了 2017 年度 A 股利润分配实施公告，A 股派发股息的股权登记日为 2018 年 7 月 16 日，除息日为 2018 年 7 月 17 日，2018 年 7 月 17 日为 A 股社会公众股股利发放日。该项利润分配方案已按期实施。

2、报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无。

（三）承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

有关股权分置改革事项的承诺

公司于 2013 年 6 月 20 日披露了《股权分置改革说明书（修订稿）》，其中，公司控股股东中石化股份作出的持续到报告期内的主要承诺事项如下：

中石化股份在上海石化股改完成后继续支持其后续发展，并将其作为今后相关业务的发展平台。

详情请参阅上载于上海证券交易所网站、香港交易所网站和本公司网站的有关公告，及刊载于 2013 年 6 月 20 日的《上海证券报》和《中国证券报》的《股权分置改革说明书（修订稿）》（全文）。

公司的股权分置改革方案已经 2013 年 7 月 8 日召开的 A 股股东会议审议通过。2013 年 8 月 20 日，公司股权分置改革方案实施后，A 股股份复牌，本公司非流通股股东持有的非流通股股份获得上市流通权。有关股权分置改革方案对价实施详情请参见本公司于 2013 年 8 月 14 日发表在《中国证券报》、《上海证券报》，以及上载于上海证券交易所网站和香港交易所网站的《中国石化上海石油化工股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。

对于上述承诺，公司未发现中石化股份有违反上述承诺的情况。

（四）聘任及解聘会计师事务所情况

报告期内，本公司未改聘会计师事务所。

（五）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人均未因本公司原因而被中国证监会立案调查、行政处罚、通报批评及被证券交易所公开谴责。

(七) 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

(八) 公司股权激励计划情况**1、相关激励事项已在有关公告披露且后续实施无进展或变化**

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于公司<股票期权激励计划>调整激励对象人员名单、股票期权数量的议案》及《关于公司<股票期权激励计划>首次授予股票期权第二个行权期符合行权条件及确定行权日等行权安排的议案》。	刊载于 2018 年 1 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》，并于 2018 年 1 月 8 日上载于上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站。
首次授予股票期权第二个行权期行权完成。	刊载于 2018 年 2 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》，并于 2018 年 2 月 22 日上载于上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站。

2、公司股权激励情况**(1) 首次授予日期及数量**

A 股股票期权授予日：2015 年 1 月 6 日

A 股股票期权授予人数：214 人

A 股股票期权授予数量：3,876 万份

(2) 首次授予期权第一个行权期的行权情况

行权日：2017 年 8 月 29 日

可行权股票期权数量：1,421.25 万份

失效股票期权数量：522.89 万份

实际行权股票数量：1,417.66 万份

完成办理新增股份的登记手续日期：2017 年 9 月 27 日

行权人数：199 人

行权价格：人民币 3.85 元/股

(3) 首次授予期权第二个行权期的行权情况

行权日：2018 年 1 月 12 日

可行权股票期权数量：963.69 万份

报告期内失效股票期权数量：52.07 万份

实际行权股票数量：963.69 万份

完成办理新增股份的登记手续日期：2018 年 2 月 14 日

行权人数：185 人

行权价格：人民币 3.85 元/股

(4) 报告期末公司董事、最高行政人员或主要股东尚未行使的股票期权情况

报告期初，公司董事、最高行政人员或主要股东 3 人及副总经理金文敏持有尚未行使的 A 股股票期权共 96.6 万份。

报告期内，副总经理金文敏先生于 2018 年 6 月 13 日获委任为本公司执行董事。报告期内，高金平、金强、郭晓军及金文敏已行使的 A 股股票期权数量合共为 48.3 万份。

报告期末，公司副董事长兼副总经理高金平、董事兼副总经理金强、董事、副总经理兼董事会秘书及联席公司秘书郭晓军及董事兼副总经理金文敏持有尚未行使的 A 股股票期权共 48.3 万份。

(5) 本公司除 (4) 项外员工尚未行使的股票期权情况

报告期初，公司业务骨干持有的尚未行使的 A 股股票期权数量共 1813.85 万份。

报告期内，公司业务骨干于第二个行权期已行使的 A 股股票期权数量合共为 915.39 万份。

报告期内，授予公司业务骨干的共计 52.07 万份 A 股股票期权因激励对象离职等原因，已予失效。

报告期末，公司业务骨干持有的尚未行使的 A 股股票期权数量共计 846.39 万份。

(6) 首次授予的行权价格及行权价格的调整

根据公司已披露的行权价格的确定原则，首次授予的行权价格为 4.20 元/股（期权有效期内发生派息、资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜时，将根据股权激励计划对行权价格进行调整）。2016 年 6 月 15 日，公司 2015 年股东周年大会审议并通过了 2015 年度利润分配方案，每 10 股派发人民币 1.00 元现金股利。2017 年 6 月 15 日，公司 2016 年股东周年大会审议并通过了 2016 年度利润分配方案，每 10 股派发人民币 2.50 元现金股利，调整后的行权价格为 3.85 元/股。2018 年 6 月 13 日，公司 2017 年股东周年大会审议并通过了 2017 年度利润分配方案，每 10 股派发人民币 3.00 元现金股利，调整后的行权价格为 3.55 元/股。

(7) 首次授予的有效期及行权安排

股票期权的有效期自授权日起为期五年，但受行权安排所规限。授权日的 2 周年期满之日起的 3 年为期权行权期。股票期权计划设三个行权期（每一年为一个行权期，以下同），在第一、第二和第三个行权期内分别有授予期权总量为 40%、30% 和 30% 的期权在行权条件满足时可以行权。

阶段名称	时间安排	行权比例上限
授权日	股权激励计划规定的授予条件达成之后董事会确定	-
第一个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月的最后一个交易日止	40%
第二个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自授权日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月的最后一个交易日止	30%

除本文所披露者外，于本报告期内，本公司概无根据股权激励计划授出 A 股股票期权，亦无获授予人士行使 A 股股票期权，或 A 股股票期权被注销或失效。

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，根据本公司与本公司控股股东中石化股份和实际控制人中石化集团于 2016 年 8 月 23 日签订的产品互供及销售服务框架协议，本公司向中石化集团和中石化股份及其联系人购买原材料，向中石化股份及其联系人销售石油产品、石化产品、出租物业，及由中石化股份及其联系人代理销售石化产品。根据本公司与本公司实际控制人中石化集团于 2016 年 8 月 23 日签订的综合服务框架协议，本公司接受中石化集团及其联系人提供的建筑安装、工程设计、石化行业保险及财务服务。

以上产品互供及销售服务框架协议和综合服务框架协议项下的交易构成《香港上市规则》第 14A 章下的持续关连交易及《上海上市规则》下的日常关联交易。本公司已经就两项协议及协议项下各持续关连交易在日期为 2016 年 8 月 23 日的公告和日期为 2016 年 9 月 2 日的通函中作了披露，并且该两项协议及协议项下各持续关连交易及 2017 年度至 2019 年度最高限额已经于 2016 年 10 月 18 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，有关关联交易均根据产品互供及销售服务框架协议及综合服务框架协议的条款进行，有关关联交易金额并未超过经 2016 年第一次临时股东大会批准的有关持续关连交易的最高限额。

下表为报告期内本公司与中石化股份及中石化集团之间的持续关联交易发生金额：

金额单位：人民币千元

关联交易类型	关联方	2018 年度最高限额	本报告期交易金额	占同类交易金额比例 (%)
产品互供及销售服务框架协议				
原材料采购	中石化集团、中石化股份及其联系人	74,689,000	25,193,219	71.27%
石油和石化产品销售	中石化股份及其联系人	96,166,000	27,029,411	66.40%
物业租赁	中石化股份及其联系人	36,000	14,576	65.25%
石化产品销售代理	中石化股份及其联系人	232,000	72,648	100%
综合服务框架协议				
建筑安装和工程设计服务	中石化集团及其联系人	2,621,000	41,098	27.12%
石化行业保险服务	中石化集团及其联系人	160,000	61,701	97.64%
财务服务	中石化集团及其联系人	200,000	0	—

本公司于 2016 年 12 月 5 日与本公司实际控制人中石化集团的全资子公司中国石化集团石油商业储备有限公司下属白沙湾分公司（“白沙湾分公司”）签署资产租赁协议（“租赁协议”），本公司向白沙湾分公司租用储罐及附属设施，租金最高为人民币 5,396 万元/年（不含增值税）。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。租赁协议经 2016 年 11 月 24 日召开的第八届董事会第十六次会议审议并批准。相关公告已载于上海证券交易所网站、香港交易所网站和本公司网站，并已刊载于 2016 年 11 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。报告期内，本公司产生相关租赁费用人民币 2,698 万元。

2、关联债权债务往来

金额单位：人民币千元

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金

		期初 余额	发生 额	期末 余额	期初余 额	发生额	期末余额
中石化股份及其子公司、 合营公司、联营公司和中 石化集团及其子公司	控股股东和实际控制 人及其关联方	179	167	346	60,455	1,629,552	1,690,007

注 1: 本集团向关联方提供资金期末余额主要为本集团向中石化股份及其子公司和联营公司提供服务及管道租赁而产生的未及清算的应收款项。

注 2: 关联方向本集团提供资金期末余额主要为本集团接受中石化集团及其子公司的建筑安装和工程设计服务而产生的未及清算的应付款项。

本公司与中石化集团、中石化股份及其联系人进行的持续关连交易的价格都是按: 1) 国家定价; 或 2) 国家指导价; 或 3) 市场价, 经双方协商确定的, 关联交易协议的订立是从公司生产、经营的需要出发。因此上述持续关连交易并不对本公司独立性造成重大影响。

(十) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

报告期内无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上 (含 10%) 的托管、承包及租赁事项。

2、担保情况

报告期内公司无担保事项。

3、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

(十一) 环境信息情况

1、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

本公司属于环保部公布的国家重点监控的污染企业。根据环保部颁布的《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法 (试行)》, 公司已在上海市环保局网站向社会公众公开被列入国家重点监控污染源的污染点位、污染物种类及浓度等情况。

本公司作为石油化工行业的生产制造企业, 坚持把环保工作放在重要地位, 持续开展 ISO14001 环境管理体系认证。2013 年 1 月获得上海质量审核中心颁发的质量 (GB/T 19001: 2008)、环境 (GB/T 24001: 2004)、职业健康安全 (GB/T 28001: 2011) 三个标准的认证证书, 并于 2016 年 11 月 3 日获准继续使用“中华环境友好企业”称号。

2018 年, 公司树立“向先进水平挑战, 向最高标准看齐”理念, 以更高要求推进产业绿色发展, 以努力建成最高标准、最严要求、最高水平的世界一流炼化一体化企业为目标, 全面升级改造、全面环境整治和全面提升管理工作, 力争花最短时间使上海石化的边界 VOCs 等环保指标达到上海市对化工园区的最高标准, 让周边居民切实感受到环境质量的改善, 持续提高本质环保水平。

2018 年上半年, 公司“炼油部、烯烃部、芳烃部工艺加热炉低氮燃烧”改造完成, “炼油部硫磺回收尾气达标改造”和“热电锅炉超低改造”项目建设完成, 上半年氮氧化物排放同比下降 30.56%, 二氧化硫总量同比下降 70.62%。2018 年上半年, 公司外排废水达标率 100%, 有控制废气外排达标率 100%, 危险废物妥善处置率 100%。

全面推进 LDAR 工作, 实现 VOCs 持续减排。2018 年, 公司从管理制度、组织体系等方面落实推进 LDAR 工作进行, 上半年共检测炼油装置和化工装置密封点数 774009 个, 泄漏点数为 1876 个, 并对检测出的 1834 个泄漏点进行了修复, 修复率为 97.76%; 通过 VOC 治理项目实施和各项管理措施的落实, 公司边界异味得到有效控制。

2018 年上半年公司未发生环保行政处罚。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

公司拥有环保装置（设施）共 137 套，其中废气治理装置 114 套，废水治理装置 23 套。完善了各单位岗位职责和相应操作记录，增加环保数据巡检记录和日常数据分析，制定生产计划时必须兼顾环保许可。

3、“建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况”

根据《环境影响评价法》、《建设项目环境影响评价分类管理名录》等国家及地方政府相关要求，公司积极推进金山地区环境综合整治上海石化油品清洁化项目、上海石化储存废催化剂仓库环保隐患整改项目等项目的环境影响评价工作。同时按照国家及上海市有关法律、法规、建设项目竣工环境保护验收技术规范、建设项目环境影响报告书（表）和审批决定等最新要求，及时调整公司建设项目验收流程，自主开展了储运部油品罐区恶臭治理项目、储运部成品油海运出厂设施扩能项目和 1#-4#炉干出渣改造项目等项目的验收工作。

公司分别于 2017 年 6 月 29 日及 2017 年 12 月 31 日取得上海市环保局核发的排污许可证（火电行业、石化行业），有效期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2018 年，公司根据《排污许可证申请与核发技术规范石化工业》要求，做好排污许可证执行报告上报工作。

4、“突发环境事件应急预案”

根据国家环保部《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》和上海市环保局关于环境应急预案备案工作的要求，公司开展了“上海石化风险信息调查、环境应急资源调查、突发环境事件风险评估”等工作，完成了《上海石化突发环境事件综合应急预案》的编制和专家评审，并于 2016 年 12 月 29 日向上海市环保局申报备案。公司总体预案包括了“企业概况、应急组织体系及职责、环境风险分析、企业内部预警机制、应急处置等”等 11 个方面；专项应急预案包括《水体环境风险专项应急预案》、《长输管道泄漏专项应急预案》、《化学品（含危险废物）泄漏事件专项应急预案》等 6 个预案；现场预案包括《1#、2#聚乙烯联合装置现场处置应急预案》、《聚烯烃联合装置现场处置应急预案》、《乙二醇装置现场处置应急预案》等 11 个。

5、“环境自行监测方案”

根据上海石化排污许可证及相关环保法律法规标准要求，公司制定了 2018 年度环境监测计划，包括大气环境、清下水、噪声、固定污染源废气等多项类别，其中水质监测点位共计 60 个，检测项目涉及 pH、COD、氨氮、石油类、总氰化物、挥发酚、丙烯腈、总磷、总氮、各类重金属等；厂界环境监测点监测项目涉及 VOC、PM10、苯系物、硫化氢、氨、非甲烷烃、氰化氢、丙烯腈、臭气浓度等；厂界噪声监测点位 38 个；固定污染源废气监测点位 151 个监测项目涉及 VOC、苯系物、硫化氢、氨、非甲烷烃、氰化氢、丙烯腈、二氧化硫、氮氧化物、烟尘、黑度、沥青烟、二噁英等。依照排污许可证要求频次进行监测。

（十二）公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规范性文件以及上海交易所、香港交易所和纽约证券交易所的相关要求，不断推进公司体制和管理的创新，完善公司法人治理结构，加强公司制度建设，提升本公司的整体形象。

第五章 普通股股份变动及股东情况

(一) 报告期内普通股股本变动情况

1、报告期内普通股股份变动情况表

单位：股

股份类别	报告期初		报告期内变动增减（+，-）					报告期末	
	股份数量	比例（%）	发行新 股股份 数量	送股股 份数量	公积金转 股股份数 量	其他	小计	股份数量	比例（%）
一、未上市流通股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、发起人股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：									
国家持有股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、募集法人股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、已上市流通股份	10,814,176,600 A股或H股	100	0	0	0	+9,636,900 A股	+9,636,900 A股	10,823,813,500 A股或H股	100
1、人民币普通股	7,319,176,600 A股	67.68	0	0	0	+9,636,900 A股	+9,636,900 A股	7,328,813,500 A股	67.71
2、境外上市的外资股	3,495,000,000 H股	32.32	0	0	0	0	0	3,495,000,000 H股	32.29
合计	10,814,176,600 A股或H股	100	0	0	0	0	0	10,823,813,500 A股或H股	100

(二) 证券发行

1、报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股份及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格	发行数 量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股份类						
人民币普通股 A 股	2018 年 2 月 14 日	3.85	9,636,900*	2018 年 2 月 28 日	9,636,900	-

*根据股权激励计划第二次行权发行。

2、公司普通股股份总数、股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司普通股股份总数由 10,814,176,600 股增加至 10,823,813,500 股。

3、内部职工股情况

截至本报告期末，公司无内部职工股。

(三) 股东情况

1、股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	96,676
------------------	--------

2、截至报告期末前十名股东持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全名)	股份 类别	报告期内持 股数量增/ 减(股)	报告期末持 股数量 (股)	持股比 例(%)	持有限售 股份数量 (股)	质押或冻结 情况		股东 性质
						股份 状态	股份 数量	
中国石油化工股份有限公 司	A 股	0	5,460,000,000	50.44	0	无	0	国有 法人

香港中央结算（代理人）有限公司	H 股	1,592,500	3,458,224,821	31.95	0	未知	-	境外法人
中国证券金融股份有限公司	A 股	83,539,441	523,228,686	4.83	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	A 股	0	67,655,800	0.63	0	无	0	其他
国泰君安证券股份有限公司	A 股	0	27,405,089	0.25	0	无	0	其他
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	A 股	0	22,751,900	0.21	0	无	0	其他
上海康利工贸有限公司	A 股	0	22,375,300	0.21	0	无	0	其他
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	A 股	0	21,061,069	0.19	0	无	0	其他
华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划	A 股	0	20,613,350	0.19	0	无	0	其他
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	A 股	0	20,613,300	0.19	0	无	0	其他
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股东中石化股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；上述股东中，香港中央结算（代理人）有限公司为代理人公司；除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

（四）控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

（五）公司的主要股东在公司股份及相关股份的权益与淡仓

于 2018 年 6 月 30 日，根据公司董事或最高行政人员所知，本公司主要股东（即有权在本公司股东大会上行使或控制行使 5%或以上投票权的人士）（除董事、最高行政人员及监事之外）拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部须要披露或记录于本公司根据《证券及期货条例》第 336 条规定须存置的披露权益登记册内的本公司股份或相关股份的权益或淡仓如下：

公司普通股的权益

股东名称	拥有或被视为拥有之权益（股）	注	占本公司已发行股份总数百分比（%）	占该类别已发行股份总数百分比（%）	身份
中国石油化工股份有限公司	5,460,000,000A 股(L) 发起法人股	(1)	50.44	74.50	实益拥有人
贝莱德集团 (BlackRock, Inc.)	289,136,771H 股(L) 5,118,000 H 股(S)	(2)	2.67 0.05	8.27 0.15	受控制法团权益 受控制法团权益
Corn Capital Company Ltd	211,008,000H 股(L) 200,020,000H 股(S)	(3)	1.95	6.04	实益拥有人
林欣欣	211,008,000H 股(L) 200,020,000H 股(S)	(3)	1.95	6.04	实益拥有人 受控制法团权益
Yardley Finance Limited	200,020,000H 股(L)	(4)	1.85 1.85	5.72 5.72	受控制法团权益 持有股份的保证 权益

陈建新	200,020,000H 股(L)	(4)	1.85	5.72	受控制法团权益
-----	-------------------	-----	------	------	---------

(L): 好仓; (S): 淡仓

注: (1) 根据本公司董事于香港交易所网站获得之资料及就董事所知, 截至 2018 年 6 月 30 日, 中石化集团直接及间接拥有中石化股份 71.32% 的已发行股本。基于此关系, 中石化集团被视为于中石化股份直接持有本公司的 5,460,000,000 股 A 股股份中拥有权益。

(2) 贝莱德集团 (BlackRock, Inc.) 持有的 H 股 (好仓) 股份中, 其中 1,690,300 股 H 股 (好仓) 为以现金交收的非上市衍生工具;

(2) 贝莱德集团 (BlackRock, Inc.) 持有的 H 股 (淡仓) 股份中, 其中 606,000 股 H 股 (淡仓) 为以现金交收的非上市衍生工具。

(3) 该等股份由 Corn Capital Company Ltd 持有。林欣欣于 Corn Capital Company Limited 持有 90% 的权益。根据《证券及期货条例》, 林欣欣被视为于 Corn Capital Company Limited 所持有之股份中拥有权益。

(4) 该等股份由 Yardley Finance Limited 持有。陈建新于 Yardley Finance Limited 持有 100% 的权益。根据《证券及期货条例》, 陈建新被视为于 Yardley Finance Limited 所持有之股份中拥有权益。

除上述披露之外, 于 2018 年 6 月 30 日, 本公司董事并无接获任何人士 (除董事、最高行政人员及监事之外) 通知, 表示其于本公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部须向本公司披露或记录于本公司根据《证券及期货条例》第 336 条须存置的披露权益登记册内的本公司股份或相关股份的权益或淡仓。

第六章 董事、监事、高级管理人员情况及其他

(一) 持股变动情况

1、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量
吴海君	执行董事、董事长兼总经理	未持有	未持有	无变化
高金平	执行董事、副董事长兼副总经理	200,000	350,000	+150,000
金 强	执行董事、副总经理	172,000	301,000	+129,000
郭晓军	执行董事、副总经理兼董事会秘书	172,000	301,000	+129,000
周美云	执行董事、副总经理兼财务总监	未持有	未持有	无变化
金文敏	执行董事、副总经理	100,000	175,000	+75,000
雷典武	非执行董事	未持有	未持有	无变化
莫正林	非执行董事	未持有	未持有	无变化
张逸民	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
刘运宏	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
杜伟峰	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
李远勤	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
马延辉	监事会主席	未持有	未持有	无变化
左 强	监事	未持有	未持有	无变化
李晓霞	监事	未持有	未持有	无变化
翟亚林	监事	未持有	未持有	无变化
范清勇	监事	未持有	未持有	无变化
郑云瑞	独立监事	未持有	未持有	无变化
蔡廷基	独立监事	未持有	未持有	无变化

(二) 董事、监事及高级管理人员报告期内持有的 A 股股票期权情况

单位:A股股票期权

姓名	职位	报告期初持有A股股票期权数量	报告期内授予A股股票期权数量	报告期内可行权A股股票期权数量	报告期内行使A股股票期权数量	报告期内注销或失效的A股股票期权数量	报告期末持有A股股票期权数量
高金平	执行董事、副董事长兼副总经理	300,000	0	150,000	150,000	0	150,000
金强	执行董事兼副总经理	258,000	0	129,000	129,000	0	129,000
郭晓军	执行董事、副总经理兼董事会秘书及联席公司秘书	258,000	0	129,000	129,000	0	129,000
金文敏	执行董事、副总经理	150,000	0	75,000	75,000	0	75,000
合计	/	966,000	0	483,000	483,000	0	483,000

*金文敏于 2018 年 6 月 13 日召开的公司 2017 年度股东周年大会上被选举为公司董事，并于随后召开的第九届董事会第九次会议上被选举为执行董事。

(三) 报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动情况

姓名	担任的职位	变动情况	原因
金文敏*	执行董事	选举	-

*金文敏于 2018 年 6 月 13 日召开的公司 2017 年度股东周年大会上被选举为公司董事，并于随后召开的第九届董事会第九次会议上被选举为执行董事。

(四) 董事、最高行政人员及监事在本公司或其相联法团之股份、相关股份或债权证的权益和淡仓

于 2018 年 6 月 30 日，本公司董事、最高行政人员及监事于本公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债权证中，拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部须知会本公司及香港交易所的权益和淡仓（包括根据《证券及期货条例》的上述规定其被当作或被视为拥有的权益和淡仓）；或记录于根据《证券及期货条例》第 352 条本公司须存置的披露权益登记册内的任何权益和淡仓；或根据《香港上市规则》附录十所载《证券交易的标准守则》须知会本公司及香港交易所的权益和淡仓如下：

于本公司股份及相关股份的权益

姓名	职位	持有股份数量 (股)	根据股权激励 计划持有A股 股票期权对应 的相关股份数 量(股)	占本公司已 发行股份总 数百分比 (%)	占已发 行A股 股份总 数百分 比 (%)	身份
高金平	执行董事，副 董事长兼副总 经理	350,000A 股(L)		0.0032	0.0048	实益拥有人
			150,000 (L)	0.0014	0.0020	实益拥有人
金强	执行董事兼副 总经理	301,000A 股(L)		0.0028	0.0041	实益拥有人
			129,000 (L)	0.0012	0.0018	实益拥有人
郭晓军	执行董事、副 总经理、董事 会秘书及联席 公司秘书	301,000A 股(L)		0.0028	0.0041	实益拥有人
			129,000 (L)	0.0012	0.0018	实益拥有人
金文敏	执行董事兼副 总经理	175,000A 股(L)		0.0016	0.0024	实益拥有人
			75,000 (L)	0.0007	0.0010	实益拥有人

(L): 好仓

除上述披露者外，于 2018 年 6 月 30 日，据本公司董事、最高行政人员或监事所知，本公司的董事、最高行政人员或监事并未于本公司或其相联法团的任何股份、相关股份和债权证中，拥有如上所述根据《证券及期货条例》和《香港上市规则》须作出披露或记录的任何权益或淡仓。

(五) 董事、监事信息变动情况

根据《香港上市规则》第 13.51B(1)条规定所须披露的董事及监事资料变动详情如下:-

1. 董事长兼总经理吴海君先生于 2018 年 1 月 30 日获委任为上海化学工业区发展有限公司董事长。
2. 副总经理金文敏先生于 2018 年 6 月 13 日获委任为本公司执行董事。

（六）审核委员会

2018 年 8 月 20 日，本公司第九届董事会审核委员会召开第三次会议，主要审阅了本集团于本报告期内的财务报告。

（七）购买、出售和赎回本公司之证券

报告期内，本公司概无购买、出售和赎回本公司任何证券（“证券”一词的涵义见《香港上市规则》附录十六第一段）。

（八）《企业管治守则》遵守情况

于本报告期内，本公司已应用并遵守《香港上市规则》附录十四之《企业管治守则》（“《企业管治守则》”）所载之所有守则条文，但下文列出的对于《企业管治守则》的守则条文 A.2.1 的偏离除外。

《企业管治守则》条文 A.2.1：主席与行政总裁的角色应有区分，并不应由一人同时兼任。

偏离：吴海君先生任公司董事长（即主席）兼总经理（相当于行政总裁）。

原因：吴海君先生在石油化工企业经营管理方面具有丰富的经验，是履行董事长及总经理两个职位的最佳人选。本公司暂未能物色具有吴先生才干的其他人士分别担任以上任何一个职位。

（九）《证券交易的标准守则》遵守情况

本公司已采纳并实行《证券交易的标准守则》，以监管董事及监事之证券交易。在向全体董事及监事作出具体查询并从各董事及监事获取书面确认后，于报告期内，本公司并未发现任何关于董事或监事不全面遵守《证券交易的标准守则》的情况。

《证券交易的标准守则》亦适用于可能会掌握本公司未公布内幕消息之本公司高级管理人员。本公司并未发现任何关于高级管理人员不遵守《证券交易的标准守则》之情况。

（十）党委上半年工作总结

2018 年上半年，公司党委以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，学习宣传贯彻党的十九大精神，坚持把方向、管大局、保落实，紧紧围绕提质增效升级、深化改革创新、全面从严治党三条主线和环保治理战、发展攻坚战、人才储备战三大战役，为开启建设“国内领先、世界一流”炼化企业新篇章，提供坚强的政治、思想和组织保证。

具体措施为：

加强领导班子和干部队伍建设，将思想政治建设、价值观塑造、企业忠诚度培育贯穿干部教育培训的始终。

修订完善了“三重一大”决策制度，进一步细化规则、规范运行。

加强党风廉政建设，将党风廉政建设和反腐败工作细化为 62 项工作措施，明确责任单位、责任人和时间节点，推进监督体制机制建设，成立了上海石化监督委员会，并试点开展了巡察工作。

加强基层党组织建设，落实领导干部谈心谈话、党员季度思想汇报、全员职工家庭走访等要求，切实帮助职工群众解决思想、工作、生活等实际问题。

加强思想政治工作和企业文化建设，聚焦责任担当，强化宣传教育覆盖力，不断提升公众开放日活动的影响力。

第七章 财务报告

第一节 按照《中国企业会计准则》编制的财务报告

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018年6月30日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2018年	2017年	2017年	2018年	2017年	2017年
		6月30日 (未经审计)	12月31日	1月1日	6月30日 (未经审计)	12月31日	1月1日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动资产							
货币资金	四(1)	14,612,063	9,504,266	5,440,623	12,977,094	8,268,493	4,421,143
衍生金融资产	四(2)	7,784	-	-	-	-	-
应收票据及应收账款	四(3),十四(1)	3,890,578	3,426,439	2,924,500	2,390,021	2,573,172	2,308,050
预付款项	四(5)	34,198	27,537	29,340	30,382	20,931	21,409
其他应收款	四(4),十四(2)	119,342	71,550	68,141	102,848	126,546	47,898
存货	四(6)	7,237,029	6,597,598	6,159,473	6,437,929	5,971,505	5,374,425
其他流动资产	四(7)	215,161	238,661	253,804	189,000	212,834	157,771
流动资产合计		26,116,155	19,866,051	14,875,881	22,127,274	17,173,481	12,330,696
非流动资产							
长期股权投资	四(8),十四(3)	5,221,271	4,592,044	3,838,794	6,316,322	5,711,216	4,972,861
投资性房地产	四(9)	384,002	391,266	380,429	416,153	423,941	413,943
固定资产	四(10),十四(4)	12,139,076	12,892,501	13,502,370	11,904,966	12,644,706	13,219,994
在建工程	四(11)	1,115,078	1,001,118	717,672	1,115,078	1,000,924	717,294
无形资产	四(12)	388,793	397,661	406,116	326,197	332,518	335,877
长期待摊费用	四(13)	312,483	349,588	299,340	302,443	338,837	287,578
递延所得税资产	四(14)	105,862	119,307	103,091	98,754	111,929	99,057
非流动资产合计		19,666,565	19,743,485	19,247,812	20,479,913	20,564,071	20,046,604
资产总计		45,782,720	39,609,536	34,123,693	42,607,187	37,737,552	32,377,300

中国石化上海石油化工股份有限公司
2018年6月30日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	2018年	2017年	2017年	2018年	2017年	2017年
		6月30日 (未经审计)	12月31日	1月1日	6月30日 (未经审计)	12月31日	1月1日
负债及股东权益		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动负债							
短期借款	四(16)	1,395,600	606,157	546,432	1,250,000	518,000	632,000
衍生金融负债	四(2)	-	1,516	-	-	-	-
应付票据及应付 账款	四(17)	7,498,936	5,573,281	5,087,470	5,008,989	4,129,720	3,729,702
预收款项	四(18)	-	477,273	476,806	-	407,092	447,647
合同负债	四(19)	404,904	—	—	325,192	—	—
应付职工薪酬	四(20)	126,729	123,959	37,634	116,014	30,411	30,989
应交税费	四(21)	3,036,023	3,290,036	2,158,427	3,009,801	3,240,971	2,106,163
其他应付款	四(22)	4,291,153	850,022	635,606	4,157,547	977,203	629,603
流动负债合计		16,753,345	10,922,244	8,942,375	13,867,543	9,303,397	7,576,104
非流动负债							
递延收益	四(23)	145,879	145,679	150,000	145,879	145,679	150,000
递延所得税负债	四(14)	1,946	-	-	-	-	-
非流动负债合计		147,825	145,679	150,000	145,879	145,679	150,000
负债合计		16,901,170	11,067,923	9,092,375	14,013,422	9,449,076	7,726,104
股东权益							
股本	一, 四(24)	10,823,814	10,814,177	10,800,000	10,823,814	10,814,177	10,800,000
资本公积	四(25)	616,106	586,307	534,628	616,106	586,307	534,628
其他综合收益	四(26)	12,340	17,403	18,213	12,340	17,403	18,213
专项储备	四(27)	26,123	-	346	26,123	-	-
盈余公积	四(28)	5,727,624	5,727,624	5,100,401	5,727,624	5,727,624	5,100,401
未分配利润	四(29)	11,387,782	11,110,795	8,296,460	11,387,758	11,142,965	8,197,954
归属于母公司股 东权益合计		28,593,789	28,256,306	24,750,048	28,593,765	28,288,476	24,651,196
少数股东权益	四(30)	287,761	285,307	281,270	-	-	-
股东权益合计		28,881,550	28,541,613	25,031,318	28,593,765	28,288,476	24,651,196
负债及股东权益总计		45,782,720	39,609,536	34,123,693	42,607,187	37,737,552	32,377,300

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 吴海君

董事、副总经理兼财务总监 周美云

财务处负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	四(31),十四(5)	52,187,640	43,106,950	38,975,531	30,538,444
减: 营业成本	四(31),十四(5)	40,707,831	32,841,971	27,641,665	20,387,572
税金及附加	四(32)	6,114,438	6,005,273	6,102,600	5,995,639
销售费用	四(33)	271,446	222,774	211,655	174,200
管理费用	四(34)	1,394,462	1,401,736	1,334,626	1,336,738
研发费用	四(35)	13,427	11,323	9,988	8,203
财务收入 - 净额	四(36)	(174,217)	(88,839)	(178,669)	(92,022)
其中: 利息费用		33,823	23,269	19,211	7,912
利息收入		(218,822)	(114,935)	(201,953)	(101,459)
资产减值损失	四(40)	10,155	36,142	10,155	50,182
信用减值损失	四(41)	45	—	45	—
加: 公允价值变动收益	四(38)	9,300	-	-	-
加: 投资收益	四(39),十四(6)	635,958	560,068	619,922	539,227
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		642,402	560,068	609,823	539,227
资产处置损失	四(43)	(2,857)	(5,130)	(2,893)	(5,356)
其他收益	四(42)	13,552	25,548	11,781	22,444
二、营业利润		4,506,006	3,257,056	4,472,276	3,234,247
加: 营业外收入	四(44)	32,144	7,415	6,000	6,112
减: 营业外支出	四(45)	22,993	13,245	11,786	12,879
三、利润总额		4,515,157	3,251,226	4,466,490	3,227,480
减: 所得税费用	四(46)	983,672	671,073	974,553	663,635
四、净利润		3,531,485	2,580,153	3,491,937	2,563,845
归属于母公司股东的净利润		3,524,131	2,575,479	—	—
少数股东损益		7,354	4,674	—	—
持续经营净利润		3,531,485	2,580,153	3,491,937	2,563,845
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合亏损		(5,063)	(552)	(5,063)	(552)
六、综合收益总额		3,526,422	2,579,601	3,486,874	2,563,293
归属于母公司股东的综合收益总额		3,519,068	2,574,927	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		7,354	4,674	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(47)	0.326	0.238	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(47)	0.326	0.238	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 吴海君

董事、副总经理兼财务总监 周美云

财务处负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2018 年 (未经审计) 合并	2017 年 (未经审计) 合并	2018 年 (未经审计) 公司	2017 年 (未经审计) 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		57,156,718	48,049,792	43,584,046	35,114,634
收到的税费返还		38,775	30,724	9,886	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(48)	35,401	27,963	30,118	23,555
经营活动现金流入小计		57,230,894	48,108,479	43,624,050	35,138,189
购买商品、接受劳务支付的现金		(43,295,733)	(35,324,087)	(30,027,710)	(22,687,660)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,227,531)	(1,139,673)	(1,060,636)	(1,057,237)
支付的各项税费		(8,163,659)	(9,066,272)	(8,129,629)	(9,020,705)
支付其他与经营活动有关的现金	四(48)	(316,567)	(219,667)	(279,595)	(280,974)
经营活动现金流出小计		(53,003,490)	(45,749,699)	(39,497,570)	(33,046,576)
经营活动产生的现金流量净额	四(49),十四(7)	4,227,404	2,358,780	4,126,480	2,091,613
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
收回委托贷款收到的现金		12,000	24,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		16,435	459,354	10,099	421,120
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		209,471	791	2,593	381
处置子公司收到的现金		9,600	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(48)	2,181,408	583,599	2,164,169	575,011
投资活动现金流入小计		2,428,914	1,067,744	2,176,861	996,512
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(351,234)	(444,740)	(351,189)	(421,500)
委托贷款支付的现金		-	(12,000)	-	-
处置子公司支付的现金		(21,304)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(48)	(2,008,066)	(500,000)	(2,000,000)	(500,000)
投资活动现金流出小计		(2,380,604)	(956,740)	(2,351,189)	(921,500)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		48,310	111,004	(174,328)	75,012

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2018 年 (未经审计) 合并	2017 年 (未经审计) 合并	2018 年 (未经审计) 公司	2017 年 (未经审计) 公司
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		37,102	-	37,102	-
取得借款收到的现金		1,208,100	101,647	1,080,000	18,000
筹资活动现金流入小计		1,245,202	101,647	1,117,102	18,000
偿还债务支付的现金		(418,657)	(34,658)	(348,000)	(36,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(18,833)	(12,186)	(12,653)	(7,812)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(4,900)	(3,633)	—	—
筹资活动现金流出小计		(437,490)	(46,844)	(360,653)	(43,812)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		807,712	54,803	756,449	(25,812)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,371	(9,284)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,107,797	2,515,303	4,708,601	2,140,813
加：期初现金及现金等价物余额	四(1)	7,504,266	5,440,623	6,268,493	4,421,143
六、期末现金及现金等价物余额	四(1)	12,612,063	7,955,926	10,977,094	6,561,956

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 吴海君

董事、副总经理兼财务总监 周美云

财务处负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日期初余额		10,800,000	534,628	18,213	346	5,100,401	8,296,460	281,270	25,031,318
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额 (未经审计)									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	2,575,479	4,674	2,580,153
其他综合损失	四(26)	-	-	(552)	-	-	-	-	(552)
股东投入资本									
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	8,102	-	-	-	-	-	8,102
利润分配									
对股东的分配	四(29)	-	-	-	-	-	(2,700,000)	(3,633)	(2,703,633)
专项储备									
本期提取	四(27)	-	-	-	46,320	-	-	-	46,320
本期使用	四(27)	-	-	-	(24,305)	-	-	-	(24,305)
2017 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)		10,800,000	542,730	17,661	22,361	5,100,401	8,171,939	282,311	24,937,403
2018 年 1 月 1 日期初余额		10,814,177	586,307	17,403	-	5,727,624	11,110,795	285,307	28,541,613
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额 (未经审计)									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	3,524,131	7,354	3,531,485
其他综合损失	四(26)	-	-	(5,063)	-	-	-	-	(5,063)
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(24),四(25)	9,637	44,527	-	-	-	-	-	54,164
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	(15,072)	-	-	-	-	-	(15,072)
利润分配									
对股东的分配	四(29)	-	-	-	-	-	(3,247,144)	(4,900)	(3,252,044)
专项储备									
本期提取	四(27)	-	-	-	58,218	-	-	-	58,218
本期使用	四(27)	-	-	-	(32,095)	-	-	-	(32,095)
其他	四(25)	-	344	-	-	-	-	-	344
2018 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)		10,823,814	616,106	12,340	26,123	5,727,624	11,387,782	287,761	28,881,550

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 吴海君

董事、副总经理兼财务总监 周美云

财务处负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日期初余额	10,800,000	534,628	18,213	-	5,100,401	8,197,954	24,651,196
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额 (未经审计)							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	2,563,845	2,563,845
其他综合损失	-	-	(552)	-	-	-	(552)
股东投入资本							
股份支付计入股东权益的金额	-	8,102	-	-	-	-	8,102
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,700,000)	(2,700,000)
专项储备							
本期提取	-	-	-	44,220	-	-	44,220
本期使用	-	-	-	(23,494)	-	-	(23,494)
2017 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)	10,800,000	542,730	17,661	20,726	5,100,401	8,061,799	24,543,317
2018 年 1 月 1 日期初余额	10,814,177	586,307	17,403	-	5,727,624	11,142,965	28,288,476
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额 (未经审计)							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	3,491,937	3,491,937
其他综合损失	-	-	(5,063)	-	-	-	(5,063)
股东投入和减少资本							
股东投入资本	9,637	44,527	-	-	-	-	54,164
股份支付计入股东权益的金额	-	(15,072)	-	-	-	-	(15,072)
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,247,144)	(3,247,144)
专项储备							
本期提取	-	-	-	58,218	-	-	58,218
本期使用	-	-	-	(32,095)	-	-	(32,095)
其他	-	344	-	-	-	-	344
2018 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)	10,823,814	616,106	12,340	26,123	5,727,624	11,387,758	28,593,765

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 吴海君

董事、副总经理兼财务总监 周美云

财务处负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

中国石化上海石油化工股份有限公司(“本公司”), 原名为上海石油化工股份有限公司, 于 1993 年 6 月 29 日在中华人民共和国上海市注册登记成立, 注册资本为人民币 4,000,000,000 元, 全部注册资金系由本公司的上级控股公司中国石油化工总公司(“中石化集团”)以原上海石油化工总厂的部分资产折股投入。

于 1993 年 7 月 26 日, 本公司 H 股股票在香港联合交易所有限公司挂牌上市, 同时在纽约证券交易所以美国存托凭证方式挂牌交易。于 1993 年 11 月 8 日, 本公司 A 股股票在上海证券交易所挂牌上市。

中石化集团于 2000 年 2 月 25 日完成了重组。重组完成后, 中国石油化工股份有限公司(“中石化股份”)成立。作为该重组的一部分, 中石化集团将其所持有的占本公司总股本 55.56% 的 4,000,000,000 股国有法人股股本出让给中石化股份持有, 中石化股份成为本公司第一大股东。于 2000 年 10 月 12 日, 本公司更名为中国石化上海石油化工股份有限公司。

于 2017 年 9 月 27 日及 2018 年 1 月 12 日, 本公司分别新增注册资本总额为人民币 14,176,600 元和人民币 9,636,900 元。

于 2018 年 6 月 30 日, 本公司的总股本总额为人民币 10,823,813,500 元, 每股面值 1 元。详细的股本变动参见附注四(24)。

本公司及其子公司(“本集团”)主要从事石油化工业务, 将原油加工以制成合成纤维、树脂和塑料、中间石化产品及石油产品。

本公司的主要子公司资料载于附注五“在其他主体中的权益”一节。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在以摊余成本计量的金融资产减值准备的计提方法(附注二(9))、存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(13))、长期资产减值准备(附注二(18))、所得税(附注二(26))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表涵盖的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

除由收入交易形成的应收款项外，对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加或已经发生信用减值的，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由收入交易形成的应收款项，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和零配件及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 至 40 年	3%	2.43% 至 3.23%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、厂房及机器设备以及运输工具及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12 至 40 年	0%至 5%	2.4%至 8.3%
厂房及机器设备	12 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 8.3%
运输工具及其他设备	4 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 25.0%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 至 28 年平均摊销。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研究开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研究开发项目的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明研究开发所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研究开发活动及后续的大规模生产；以及
- 研究开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括催化剂、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按其入账价值减去预计净残值后在预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

催化剂按使用年限 2 至 5 年平均摊销。

经营租入固定资产改良按照年限 5 年平均摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 安全生产费

根据《国务院关于加强安全生产工作的决定》(国发(2004)2号)、《上海市人民政府贯彻国务院关于加强企业安全生产工作通知的实施意见》(沪府发(2010)35号)以及财政部与国家安全生产监管总局于 2012 年 2 月颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2012)16号)的相关规定，本集团按上一年度危险品销售收入的一定比例提取安全费用，专项用于各类安全支出。

按照上述国家规定提取的安全生产费，计入相关成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险及补充养老保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给与补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股票期权计划是以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务及达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 预计负债

因或有事项等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(24) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，相关的成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。本集团将产品按照协议合同规定运至指定地点或由采购方到本集团指定的仓库地点提货，由采购方确认接收后，确认收入。销售收入的计算不包括增值税，并已扣除任何销售折扣。

(b) 让渡资产使用权

本集团为第三方提供管道运输服务运输其石油化工产品。该服务产生的收入于提供服务的期间确认，根据截至财务报告日已完成的运输量占总运输量的比例在提供服务期间内确认收入。

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货跌价准备

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层以可得到的资料为估计的基础，其中包括产成品及原材料的市场价格、过往至完工时实际发生的成本、销售费用以及相关税费。如实际售价低于估计售价或完成生产的成本高于估计成本，实际存货跌价准备将会高于估计数额。

(ii) 长期资产减值准备

本集团管理层在资产负债表日对某些事件或情况变化显示账面金额可能无法收回的长期资产进行减值测试，如果减值测试的结果显示长期资产的账面价值无法全部收回，则会就相关资产账面价值高于可收回金额的部分计提减值损失并计入当期损益。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产销量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净残值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(iv) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

此外，未来递延所得税资产的实现取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额，以弥补之前的所得税亏损。若未来的盈利能力偏离估计，则需在未来对递延所得税资产的金额作出调整，因而可能对盈利造成重大影响。

在评估本集团是否可能抵扣或利用递延所得税资产时，管理层首先依赖未来年度可获得的应纳税所得额来支持确认递延所得税资产。若要全部实现于 2018 年 6 月 30 日确认的递延所得税资产，本集团在未来年度需要获得至少人民币 4.23 亿元的应纳税所得额(未经审计)。根据未来盈利预测和历史经验，管理层认为本集团很有可能在未来年度获得足够的应纳税所得额。

(v) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年 6 月 30 日未发生重大变化(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

(a) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本集团已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额(千元)	
		增加/(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	(2,275,386)	(1,656,580)
	应收票据	(1,151,053)	(1,267,920)
	应收票据及应收账款	3,426,439	2,924,500
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息	(52,993)	(11,596)
	其他应收款	52,993	11,596
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	(5,573,281)	(5,082,470)
	应付票据	-	(5,000)
	应付票据及应付账款	5,573,281	5,087,470
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	(864)	(465)
	应付股利	(23,686)	(20,473)
	其他应付款	24,550	20,938
			截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用		11,323
	管理费用		(11,323)

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

- (b) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”), 本集团已采用上述准则编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表, 对本集团财务报表的影响如下:

根据新收入准则的相关规定, 新准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。新收入准则对本集团合并财务报表股东权益不产生重大影响。本集团首次执行该准则对财务报表其他相关项目影响如下, 2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(千元) 增加/(减少)
--------------	------------	---------------------

2018 年 1 月 1 日

因执行新收入准则, 本集团将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债 预收款项	477,273 (477,273)
-------------------------------------	--------------	----------------------

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，新金融工具准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。本集团已采用上述准则编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 新金融工具准则对本集团合并财务报表股东权益不产生重大影响。本集团首次执行该准则对财务报表其他相关项目影响如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,504,266	货币资金	摊余成本	9,504,266
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据及应收账款	摊余成本	3,426,439	应收票据及应收账款	摊余成本	3,426,439
			其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	71,550	其他应收款	摊余成本	71,550

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团对以摊余成本计量的金融资产减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、10%、11%、16%及 17%
消费税	应纳税销售额	汽油按每吨人民币 2,110 元；柴油按每吨 1,411 元
城市维护建设税	应缴的增值税及消费税税额	1%及 7%

根据财政部、国家税务总局《关于印发关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物以及有形动产租赁业务，原适用 17%和 11%税率的税率分别调整为 16%和 10%。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
库存现金	6	11
银行存款	12,611,988	7,504,202
其他货币资金	2,000,069	2,000,053
	<u>14,612,063</u>	<u>9,504,266</u>

于 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 2,000,000 千元为本集团向银行存入的六个月定期存款(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000 千元)。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
远期外汇合同	6,472	-
外汇期权合同	1,312	-
	<u>7,784</u>	<u>-</u>
衍生金融负债—		
远期外汇合同	-	1,516
	<u>-</u>	<u>1,516</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	820,858	1,151,053
应收账款(b)	3,069,720	2,275,386
	<u>3,890,578</u>	<u>3,426,439</u>

(a) 应收票据

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>820,858</u>	<u>1,151,053</u>

上述应收票据均为短期承兑汇票，六个月内到期。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，应收票据中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况(未经审计)。

- (i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (ii) 于 2018 年 6 月 30 日，关联方公司转让至本公司应收票据余额为人民币 35,562 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：人民币 60,574 千元)(附注七(6))。
- (iii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下(未经审计)：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票(附注四(16))	<u>1,308,055</u>	<u>40,000</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收关联方(附注七(6))	2,194,766	1,888,906
应收第三方	875,016	386,517
	<u>3,069,782</u>	<u>2,275,423</u>
减：坏账准备	(62)	(37)
	<u>3,069,720</u>	<u>2,275,386</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下(未经审计)：

	余额	坏账准备	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,421,182</u>	<u>-</u>	<u>78.87%</u>

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团对极少数应收账款进行无追索权的福费廷业务而终止确认的应收账款账面余额为人民币 2,228,125 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 2,758,970 千元(未经审计))，计入财务费用人民币 9,527 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：计入财务费用人民币 9,969 千元(未经审计))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	62	37

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据及应收账款(未经审计)。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(未经审计)：

银行承兑汇票：

于 2018 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额不重大。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失(未经审计)。

应收账款：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额
一年以内	3,069,652	-	-
一年到二年	81	29.63%	24
二年到三年	28	60.71%	17
三年到四年	21	100.00%	21
	3,069,782		62

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收账款(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团没有以前期间已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本期间收回或转回比例较大的应收账款(未经审计)。

(d) 本期间内，本集团未核销重大的应收账款(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收关联方(附注七(6))	8,755	3,990
应收第三方	17,829	15,583
应收银行存款利息	90,407	52,993
应收合营公司股利(附注七(6))	2,775	-
	<u>119,766</u>	<u>72,566</u>
减：坏账准备	(424)	(1,016)
	<u>119,342</u>	<u>71,550</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段		合计	
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
2017 年 12 月 31 日	72,566	1,016	-	-	1,016	-	-
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	72,566	1,016	-	-	1,016	-	-
本年新增	—	20	—	-	20	—	-
本年转回	—	(612)	—	-	(612)	—	-
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>119,766</u>	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的其他应收款均处于第一阶段，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团按照未来 12 个月内逾期信用损失的金额计量坏账准备(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为人民币 20 千元; 收回或转回的坏账准备金额为人民币 612 千元, 相应的账面余额为人民币 612 千元(未经审计)。

(c) 本期间内, 本集团未核销重大的其他应收款(未经审计)。

(d) 于 2018 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(未经审计):

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
平安银行	应收利息	22,546	一年以内	18.83%	-
宁波银行	应收利息	17,216	一年以内	14.37%	-
浦发银行	应收利息	14,688	一年以内	12.26%	-
光大银行	应收利息	13,131	一年以内	10.96%	-
上海银行	应收利息	11,603	一年以内	9.69%	-
		<u>79,184</u>		<u>66.11%</u>	

(5) 预付款项

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预付关联方(附注七(6))	28,568	21,938
预付第三方	5,630	5,599
	<u>34,198</u>	<u>27,537</u>

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>34,198</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,537</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2018 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项汇总分析如下(未经审计):

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>30,540</u>	<u>89.30%</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	4,335,973	(841)	4,335,132	4,265,699	(841)	4,264,858
在产品	1,238,840	(48,863)	1,189,977	951,493	(47,180)	904,313
库存商品	1,576,802	(10,954)	1,565,848	1,265,964	(19,270)	1,246,694
零配件及 低值易 耗品	224,273	(78,201)	146,072	259,934	(78,201)	181,733
	<u>7,375,888</u>	<u>(138,859)</u>	<u>7,237,029</u>	<u>6,743,090</u>	<u>(145,492)</u>	<u>6,597,598</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	841	-	-	841
在产品	47,180	5,058	(3,375)	48,863
库存商品	19,270	5,097	(13,413)	10,954
零配件及低值易 耗品	78,201	-	-	78,201
	<u>145,492</u>	<u>10,155</u>	<u>(16,788)</u>	<u>138,859</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因 (未经审计)
原材料	本期无	不适用
在产品	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费	本期对外销售
产成品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	本期对外销售
零配件及低值易耗品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	不适用

(7) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
可抵扣增值税	28,426	13,735
催化剂-流动部分(附注四(13))	186,735	212,926
一年内到期的委托贷款	-	12,000
	<u>215,161</u>	<u>238,661</u>

(8) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	244,295	212,249
联营企业(b)	4,976,976	4,379,795
	<u>5,221,271</u>	<u>4,592,044</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,221,271</u>	<u>4,592,044</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
		追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利	
下属子公司之合营公司					
上海石化设备检验检测有限公司公司(“检验检测”)	-	7,979	284	-	8,263
上海石化岩谷气体开发有限公司(“岩谷气体”)	49,972	-	(188)	-	49,784
上海石化比欧西气体有限责任公司(“比欧西”)	162,277	-	23,971	-	186,248
	<u>212,249</u>	<u>7,979</u>	<u>24,067</u>	<u>-</u>	<u>244,295</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动					2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
		追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	计提减值准备	其他权益变动	
母公司之联营公司							
上海赛科石油化工有限责任 公司(“上海赛科”)	2,644,475	-	533,713	-	-	344	3,178,532
上海化学工业区发展有限公 司(“化学工业区”)	1,576,234	-	76,110	-	-	(5,063)	1,647,281
下属子公司之联营公司							
上海金森石油树脂有限公司 (“金森公司”)	66,473	-	(1,440)	-	-	-	65,033
上海阿自倍尔控制仪表有限 公司(“阿自倍尔公司”)	47,910	-	6,234	(10,360)	-	-	43,784
其他	44,703	-	3,718	(6,075)	-	-	42,346
	<u>4,379,795</u>	<u>-</u>	<u>618,335</u>	<u>(16,435)</u>	<u>-</u>	<u>(4,719)</u>	<u>4,976,976</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2018 年 6 月 30 日(未经审计) 及 2017 年 12 月 31 日	<u>594,135</u>
累计折旧	
2017 年 12 月 31 日	202,869
本期计提	<u>7,264</u>
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>210,133</u>
账面价值	
2018 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>384,002</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>391,266</u>

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 投资性房地产计提折旧金额为人民币 7,264 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 6,579 千元(未经审计)), 未计提减值准备(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无(未经审计))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋及建筑物	厂房及机器设备	运输工具及 其他设备	合计
原值				
2017 年 12 月 31 日	3,749,844	42,333,958	1,924,285	48,008,087
本期重分类	599	1,625	(2,224)	-
本期购置	-	-	58	58
在建工程转入(附注 四(11))	-	23,742	13,815	37,557
本期减少	(155)	(104,745)	(10,776)	(115,676)
处置子公司	-	-	(6,283)	(6,283)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	3,750,288	42,254,580	1,918,875	47,923,743
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	2,349,742	29,943,833	1,533,644	33,827,219
本年重分类	103	1,824	(1,927)	-
本期计提	43,447	706,317	33,222	782,986
本期减少	(86)	(98,896)	(10,344)	(109,326)
处置子公司	-	-	(3,992)	(3,992)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,393,206	30,553,078	1,550,603	34,496,887
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	279,099	948,041	61,227	1,288,367
本期计提	-	-	-	-
本期减少	-	(475)	(112)	(587)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	279,099	947,566	61,115	1,287,780
账面价值				
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	1,077,983	10,753,936	307,157	12,139,076
2017 年 12 月 31 日	1,121,003	11,442,084	329,414	12,892,501

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团未计提固定资产减值准备 (未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 18,874 千元(未经审计))。

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日, 本集团无用作抵押的固定资产。

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 固定资产计提的折旧金额为人民币 782,986 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 799,155 千元(未经审计), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 739,033 千元(未经审计)、人民币 4,619 千元(未经审计)及人民币 39,334 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 754,633 千元(未经审计)、人民币 4,693 千元(未经审计)及人民币 39,829 千元(未经审计))。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 37,557 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 156,621 千元(未经审计))。

(11) 在建工程

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
在建工程	1,125,253	(10,175)	1,115,078	1,011,293	(10,175)	1,001,118

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资 产(附注四(10))	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占预 算的比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款费 用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
10 万吨/年 EVA 生产装置	1,131,520	236,907	-	-	236,907	20.94%	20.94%	1,081	-	-	自有资金及借款
油品清洁化项目	794,640	7,992	10,565	-	18,557	2.34%	2.34%	-	-	-	自有资金
上海石化热电联产机组达标排放改造工程	288,981	52,707	1,139	(1,202)	52,644	60.60%	95.00%	110	-	-	自有资金及借款
上海石化第三回路 220KV 电源进线工程	240,730	112,887	-	-	112,887	46.89%	46.89%	-	-	-	自有资金
2# 烯烃裂解炉低氮燃烧改造项目	120,929	1,915	6,705	-	8,620	71.26%	90.00%	381	-	-	自有资金及借款
热电部燃料堆场密闭整改项目	99,800	1,694	2,859	(12)	4,541	79.01%	95.00%	110	-	-	自有资金及借款
热电部 3 号、4 号炉达标排放改造工程	98,820	29,994	7,528	(3,583)	33,939	38.04%	60.00%	-	-	-	自有资金
储运部轻质油储罐及栈桥油气回收项目	65,257	20,988	15,316	(72)	36,232	55.63%	70.00%	-	-	-	自有资金
储运部高硫火炬系统优化改造项目	44,234	-	7,534	-	7,534	17.03%	17.03%	-	-	-	自有资金
储运部沥青罐区异味治理项目	39,000	19,000	461	(1,095)	18,366	49.90%	90.00%	-	-	-	自有资金
芳烃部加热炉烟气增设 CEMS 监测系统项目	26,705	15,785	297	(55)	16,027	60.22%	60.22%	-	-	-	自有资金
烯烃部基础建设项目	—	47,077	3,976	-	51,053	—	—	-	-	-	自有资金
储运部生产运营项目	—	44,676	9,116	(61)	53,731	—	—	-	-	-	自有资金
炼油部设备更新项目	—	39,076	2,605	(12,432)	29,249	—	—	-	-	-	自有资金
热电部设备更新项目	—	36,836	984	-	37,820	—	—	-	-	-	自有资金
芳烃部节能环保项目	—	36,046	6,168	(21)	42,193	—	—	-	-	-	自有资金
储运部安全隐患治理项目	—	27,368	1,838	(2)	29,204	—	—	-	-	-	自有资金
炼油部生产运营项目	—	22,672	4,440	(77)	27,035	—	—	-	-	-	自有资金
系统升级开发项目	—	30,487	1,287	(155)	31,619	—	—	-	-	-	自有资金
公用事业部设备更新项目	—	18,683	944	(974)	18,653	—	—	-	-	-	自有资金
公司本部安全隐患治理项目	—	17,545	2,627	-	20,172	—	—	-	-	-	自有资金

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资 产(附注四(10))	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程投入占预 算的比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款费 用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
烯烃部设备更新项目	—	13,202	1,258	-	14,460	—	—	-	-	-	自有资金
芳烃部设备更新项目	—	11,834	310	-	12,144	—	—	-	-	-	自有资金
腈纶部设备更新项目	—	10,639	4,049	(3,991)	10,697	—	—	-	-	-	自有资金
化工部基础建设项目	—	10,175	377	-	10,552	—	—	-	-	-	自有资金
储运部设备更新项目	—	9,337	123	(2,505)	6,955	—	—	-	-	-	自有资金
炼油部节能环保项目	—	7,008	1,303	(89)	8,222	—	—	-	-	-	自有资金
环保部节能环保项目	—	11,161	12,636	(4,279)	19,518	—	—	-	-	-	自有资金
其他	—	117,602	45,072	(6,952)	155,722	—	—	-	-	-	自有资金
		<u>1,011,293</u>	<u>151,517</u>	<u>(37,557)</u>	<u>1,125,253</u>						
减：在建工程减值准备		(10,175)	-	-	(10,175)						
		<u>1,001,118</u>	<u>151,517</u>	<u>(37,557)</u>	<u>1,115,078</u>			<u>1,682</u>			

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无借款费用资本化(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 194 千元(未经审计))。

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，本集团在建工程减值准备余额为就长期停建的 5 万吨/年乙醇胺项目全额计提的减值准备，金额为人民币 10,175 千元。

(12) 无形资产

	土地使用权	其他无形资产	合计
原值			
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)及 2017 年 12 月 31 日	725,152	95,370	820,522
累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	350,980	71,881	422,861
本期计提	7,407	1,461	8,868
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	358,387	73,342	431,729
账面价值			
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	366,765	22,028	388,793
2017 年 12 月 31 日	374,172	23,489	397,661

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 8,868 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 8,706 元(未经审计))。

(13) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
催化剂	551,608	59,298	(121,824)	489,082
经营租赁固定资产改良支出	10,096	-	(555)	9,541
其他	810	-	(215)	595
	562,514	59,298	(122,594)	499,218
减：一年内到期	(212,926)			(186,735)
	349,588			312,483

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
坏账及存货跌价准备	91,443	22,860	98,031	24,507
固定资产减值准备	801,188	200,297	801,775	200,444
固定资产折旧差异	(495,117)	(123,779)	(461,980)	(115,495)
在建工程减值准备	10,175	2,544	10,175	2,544
股权激励	-	-	15,263	3,816
其他递延所得税资产	33,223	8,306	34,310	8,578
	<u>440,912</u>	<u>110,228</u>	<u>497,574</u>	<u>124,394</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	17,342	37,053
预计于 1 年后转回的金额	<u>92,886</u>	<u>87,341</u>
	<u>110,228</u>	<u>124,394</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
借款费用资本化	(17,464)	(4,366)	(20,349)	(5,087)
衍生金融资产公允价值变动	(7,784)	(1,946)	-	-
	<u>(25,248)</u>	<u>(6,312)</u>	<u>(20,349)</u>	<u>(5,087)</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(3,388)	(1,513)
预计于 1 年后转回的金额	<u>(2,924)</u>	<u>(3,574)</u>
	<u>(6,312)</u>	<u>(5,087)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	535,334	535,946
可抵扣亏损	397,564	607,753
	<u>932,898</u>	<u>1,143,699</u>

按照附注二(26)所载的会计政策，由于本集团子公司浙江金甬腈纶有限公司(“金甬公司”)预计不太可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此未确认递延所得税资产。

于 2018 年 6 月 30 日，金甬公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为计提的固定资产减值准备人民币 456,623 千元及存货跌价准备人民币 47,582 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：固定资产减值准备人民币 456,623 千元及存货跌价准备人民币 47,582 千元)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的其他子公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异合计为人民币 31,129 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：人民币 31,741 千元)。

按照附注二(26)所载的会计政策，本集团的部分子公司在可预见的未来不大可能获得足够的可用于抵扣有关可抵扣亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就下列子公司的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损将于 2018 年至 2023 年之间到期。

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
金甬公司	319,351	319,282
上海金地石化有限公司 (“金地公司”)	-	215,231
上海石化投资发展有限公司 (“投发公司”)	45,279	40,114
上海金山宾馆有限公司 (“金山宾馆”)	32,934	33,126
	<u>397,564</u>	<u>607,753</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
2018	44,552	63,733
2019	39,643	70,723
2020	63,364	140,591
2021	44,872	89,376
2022	199,899	243,330
2023	5,234	-
	<u>397,564</u>	<u>607,753</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(4,366)	105,862	(5,087)	119,307
递延所得税负债	4,366	(1,946)	5,087	-

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2018 年 1 月 1 日	本期 增加	本期减少			2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
					转回	转销	核销	
应收票据及应收账款坏账准备 (附注四(3))	37	-	37	25	-	-	-	62
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	37	-	37	25	-	-	-	62
其他应收款坏账准备 (附注四(4))	1,016	-	1,016	20	(612)	-	-	424
	1,053	-	1,053	45	(612)	-	-	486
存货跌价准备 (附注四(6))	145,492	-	145,492	10,155	-	(16,788)	-	138,859
固定资产减值准备 (附注四(10))	1,288,367	-	1,288,367	-	-	-	(587)	1,287,780
在建工程减值准备 (附注四(11))	10,175	-	10,175	-	-	-	-	10,175
	1,444,034	-	1,444,034	10,155	-	(16,788)	(587)	1,436,814
	1,445,087	-	1,445,087	10,200	(612)	(16,788)	(587)	1,437,300

(16) 短期借款

短期借款分类

	币种	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
信用借款			
- 银行借款	人民币	1,395,600	606,157

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.75%至 4.57%(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：1.75%至 4.35%)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团将银行承兑汇票人民币 40,000 千元(附注四(3)(a))进行贴现，取得短期借款 40,000 千元(未经审计)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无未按期偿还之短期借款(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付票据及应付账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	75,325	-
应付账款(b)	7,423,611	5,573,281
	<u>7,498,936</u>	<u>5,573,281</u>
 (a) 应付票据		
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>75,325</u>	<u>-</u>
 (b) 应付账款		
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(6))	4,514,366	3,664,824
应付第三方	2,909,245	1,908,457
	<u>7,423,611</u>	<u>5,573,281</u>

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，应付账款中无个别重大的账龄超过一年的款项。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预收关联方(附注七(6))	-	6,408
预收第三方	-	470,865
	<u>-</u>	<u>477,273</u>

于 2017 年 12 月 31 日，预收账款余额主要为预收货款。

于 2017 年 12 月 31 日，预收款项中无个别重大的账龄超过一年的款项。

(19) 合同负债

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预收关联方货款(附注七(6))	3,158	—
预收第三方货款	401,746	—
	<u>404,904</u>	<u>—</u>

于 2018 年 6 月 30 日，合同负债中无个别重大的账龄超过一年的款项(未经审计)。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为人民币 477,273 千元(附注四(18))，其中人民币 465,706 千元已于本期间转入主营业务收入(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	103,687	103,516
应付设定提存计划(b)	23,042	20,443
	<u>126,729</u>	<u>123,959</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	-	693,956	(607,443)	86,513
职工福利费	-	102,263	(102,263)	-
社会保险费	11,719	82,692	(82,067)	12,344
其中：医疗保险费	9,467	61,286	(60,217)	10,536
工伤保险费	1,249	6,617	(7,166)	700
生育保险费	1,003	6,433	(6,328)	1,108
补充医疗保险	-	8,356	(8,356)	-
住房公积金	-	71,049	(71,049)	-
辞退福利(i)	86,628	13,013	(99,641)	-
其他	5,169	74,420	(74,759)	4,830
	<u>103,516</u>	<u>1,037,393</u>	<u>(1,037,222)</u>	<u>103,687</u>

(i) 根据本集团的员工削减计划，本集团于截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间就员工接受辞退计划而发生的减员费用为人民币 13,013 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 8,806 千元(未经审计))，该金额计入非经常性损益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	19,941	128,854	(126,622)	22,173
失业保险费	502	3,225	(3,173)	554
补充养老保险	-	35,847	(35,532)	315
	<u>20,443</u>	<u>167,926</u>	<u>(165,327)</u>	<u>23,042</u>

根据有关法规，本集团为员工参加了由上海市政府组织的定额供款退休金统筹计划。

此外，根据中华人民共和国劳动部于 2004 年 1 月 6 日发出之文件(劳动和社会保障部令第 20 号)的建议，本集团为员工设立了一项补充定额供款养老保险计划。本集团员工在本集团服务达一年或以上的均可参与。本集团与参与员工根据有关细则将定额投保金计入员工个人补充养老保险账户。此计划之资金与本集团之资金分开处理并由员工代表及本集团代表所组成的委员会管理。

除上述定额及补充定额供款之外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团对以上定额及补充定额供款分别为人民币 128,854 千元(未经审计)及人民币 35,487 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 123,388 千元(未经审计)及人民币 34,388 千元(未经审计))。

(21) 应交税费

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应交消费税	2,388,200	1,736,886
应交企业所得税	457,290	634,745
应交教育税附加	90,842	115,660
应交城市维护建设税	58,876	161,203
应交土地使用税	10,167	27,412
应交房产税	9,662	9,568
应交个人所得税	8,885	33,867
应交环保税	4,482	-
应交增值税	2,386	563,786
其他	5,233	6,909
	<u>3,036,023</u>	<u>3,290,036</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(6))	1,690,007	60,455
应付第三方	966,652	765,017
应付短期借款利息	1,664	864
应付普通股股利(不含关联方)	1,632,830	23,686
	<u>4,291,153</u>	<u>850,022</u>

(a) 于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)，本集团除尚未支付的工程质保金以外，没有个别重大账龄超过一年的其他应付款。

(b) 其他应付款按类别列示如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付普通股股利	3,270,830	23,686
设备工程款及修理费	515,186	425,891
金甬土地出让金	206,565	-
应付关联方(不含普通股股利)	52,007	60,455
质保金	33,955	32,203
预提费用	33,822	79,622
销售折扣	30,360	32,646
押金	11,691	16,352
代扣社保	10,423	10,107
其他	126,314	169,060
	<u>4,291,153</u>	<u>850,022</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)		形成原因			
政府补助	145,679		5,200	(5,000)	145,879		与资产相关			
	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	冲减固定 资产	计入其他 收益	冲减管理 费用	冲减财务 费用	计入营业 外收入	冲减营业 外支出	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
化学工业区投资补贴	140,000	-	-	-	-	-	(5,000)	-	135,000	与资产相关
黄姑塘管线改线补贴	5,679	-	-	-	-	-	-	-	5,679	与资产相关
热电机组节能改造补贴	-	5,200	-	-	-	-	-	-	5,200	与资产相关
	145,679	5,200	-	-	-	-	(5,000)	-	145,879	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动					2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 -							
境内上市的人民币普通股 A 股	7,319,177	9,637	-	-	-	9,637	7,328,814
境外上市的外资股 H 股	3,495,000	-	-	-	-	-	3,495,000
	<u>10,814,177</u>	<u>9,637</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,637</u>	<u>10,823,814</u>

本公司于1993年6月29日在中华人民共和国上海市注册登记成立，注册资本为人民币4,000,000,000元，全部注册资金系由本公司的上级控股公司中国石油化工总公司以原上海石油化工总厂的部分资产折股投入。

经国务院证券委员会证委发[1993]30号文批复，本公司于1993年7月和9月在香港、纽约、上海公开发行22.3亿股股票，其中H股16.8亿股，A股5.5亿股。5.5亿A股中，含社会个人股4亿股(其中上海石化地区职工股1.5亿股)，社会法人股1.5亿股。H股股票于1993年7月26日在香港联合交易所有限公司挂牌上市，同时在纽约证券交易所以美国存托凭证方式挂牌交易；A股股票于1993年11月8日在上海证券交易所挂牌上市。

首次公开发行后，公司总股本62.3亿股，其中国家股40亿股，社会法人股1.5亿股，社会个人股4亿股，H股16.8亿股。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

按照本公司1993年7月公布之招股说明书披露的计划，并经中国证券监督管理委员会批准，本公司于1994年4月5日至6月10日在中国境内发行了每股面值为人民币一元的普通A股3.2亿股，发行价人民币2.4元。该等股份已于1994年7月4日在上海证券交易所上市流通。至此，本公司总股本由原来的62.3亿股增至65.5亿股。

1996年8月22日，本公司向国际投资者配售发行5亿股H股；1997年1月6日，又向国际投资者配售发行1.5亿股H股。至此，本公司总股本达到72亿股，其中H股23.3亿股。

1998年，中国石油化工总公司重组为中石化集团。

2000年2月28日，中石化集团经批准，在资产重组的基础上设立中石化股份，作为资产重组的一部分，中石化集团将其持有的本公司股份注入中石化股份，重组完成后，中石化集团所持有的本公司40亿国家股转由中石化股份持有，股份性质变更为国有法人股。

上述所有A股及H股在重大方面均享有相等权益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]443号文《关于中国石化上海石油化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于2013年7月8日召开A股市场相关股东会议审议并通过了本公司2013年6月20日发布的《中国石化上海石油化工股份有限公司股权分置改革说明书（修订稿）》（“股权分置改革方案”）。根据该股权分置改革分案，本公司非流通股股东中石化股份向于2013年8月16日(股权变更登记日)登记在册的流通A股股东每10股支付5股对价股份，总计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股股份即获得上市流通权。根据约定的限售条件，中石化股份承诺其所持有的3,640,000,000股A股股份自获得上市流通权之日起12个月内不得上市交易或转让；在前项规定期满后12个月内，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占上海石化股份总数的比例不超过百分之五；24个月内不超过百分之十。社会法人股股东原持有的150,000,000股A股非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。同时，本公司控股股东中石化股份在股权分置改革方案中承诺自其所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日起6个月内提议召开董事会会议及股东大会，审议以公积金每10股转增不少于4股(含4股)的议案。

于2013年10月22日经临时股东大会、A股类别股东大会及H股类别股东大会分别审议，通过了中石化股份关于资本公积金和盈余公积金转增股本合计3,600,000,000股的优化股改承诺方案。

自本公司股权分置改革方案于2013年8月20日实施后，本公司非流通股股份即获得上市流通权。根据约定的限售期，截至2016年12月31日止，中石化股份所持有的全部5,460,000,000股及社会法人股股东所持有的225,000,000股已实现流通。

于2017年8月23日，根据本公司董事会决议，通过了本公司普通股A股股票期权激励计划第一个行权期行权方案。于2017年9月27日，本公司新增注册资本人民币14,177千元，由符合行权条件的199名股权激励对象以人民币54,580千元现金缴足。实际出资额和认缴的注册资本的差额合计人民币40,403千元计入本公司资本公积-股本溢价，同时将等待期内已确认的资本公积-职工股权激励计划合计人民币21,916千元结转至资本公积-股本溢价。于2017年12月31日，本公司总股本为10,814,176,600股。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

于2018年1月8日，根据本公司董事会决议，通过了本公司普通股A股股票期权激励计划第二个行权期行权方案。于2018年1月12日，本公司新增注册资本人民币9,637千元，由符合行权条件的185名股权激励对象以人民币37,102千元现金缴足。实际出资额和认缴的注册资本的差额合计人民币27,465千元计入本公司资本公积-股本溢价，同时将等待期内已确认的资本公积-职工股权期权计划合计人民币17,062千元结转至资本公积-股本溢价(附注四(25))。

于2018年6月30日，本公司总股本为10,823,813,500股(未经审计)。

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 -							
境内上市的人民币普通股 A 股	7,305,000	14,177	-	-	-	14,177	7,319,177
境外上市的外资股 H 股	3,495,000	-	-	-	-	-	3,495,000
	<u>10,800,000</u>	<u>14,177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,177</u>	<u>10,814,177</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
国家投资补助	412,370	-	-	412,370
港口建设费返还	32,485	-	-	32,485
职工股份期权计划(a)	30,066	1,990	(17,062)	14,994
股本溢价(附注四(24))	62,319	44,527	-	106,846
其他	49,067	344	-	49,411
	<u>586,307</u>	<u>46,861</u>	<u>(17,062)</u>	<u>616,106</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
国家投资补助	412,370	-	-	412,370
港口建设费返还	32,485	-	-	32,485
职工股份期权计划(a)	40,706	8,102	-	48,808
其他	49,067	-	-	49,067
	<u>534,628</u>	<u>8,102</u>	<u>-</u>	<u>542,730</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积(续)

(a) 职工股份期权计划

(i) 概要

本公司于2015年1月6日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整<股票期权激励计划>首次授予激励对象名单及授予数量的议案》以及《关于<股票期权激励计划>首期方案实施授予的议案》。

根据公司股票期权激励计划，本次股票期权授予日为2015年1月6日，向214名激励对象授予共计3,876万份股票期权(占普通股总股数的0.359%)。每份股票期权拥有在可行权日以约定的行权价格和确定的可行权条件购买一股公司人民币普通股A股的权利。股票期权被分为三批，各批次份数分别为总份数的40%，30%及30%，并各自对应2015年、2016年及2017年三个考核期，各考核期可行权条件列示如下。

- 2015年度，2016年度以及2017年度的净资产收益率分别不低于9%，9.5%和10%；
- 2015年度，2016年度以及2017年度的净利润复合增长率不低于5%(以2013年度为基数)；
- 2015年至2017年度间各年度主营业务收入占营业总收入的比重不低于99%；
- 2015年至2017年度间各年度上述三项指标均不低于对标企业75分位水平；
- 2015年至2017年度间各年度经济增加值指标完成国务院国资委下达中石化集团分解至公司的考核目标。

激励对象需自授予日开始在对应职务任职至各考核期年度，才能就各考核期对应批次的股票期权行权。各批次股票期权可行权的比例根据相应考核期内激励对象在对应职务上任职月份数所占考核期的比例确定。

于授予日，约定的行权价格为每股人民币4.2元。在等待期内，该行权价格将根据本公司派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项进行调整。于2018年6月30日(未经审计)，各批次股票期权给予日及经调整的行权价格如下，股票期权将于给予日之后的12个月到期：

批次	给予日	行权价	股票期权数
		每股人民币元	(未经审计)
1	2017年1月6日	3.85	-
2	2018年1月6日	3.85	-
3	2019年1月6日	3.85	8,946,900

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积(续)

(a) 职工股份期权计划(续)

(ii) 本期股票期权变动情况表

	2018年6月30日 (未经审计)
期初发行在外的股票期权份数	19,104,500
本期授予的股票期权份数	-
本期行权的股票期权份数	(9,636,900)
本期失效的股票期权份数	(520,700)
本期发行在外的股票期权份数	<u>8,946,900</u>

(iii) 授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团利用外部第三方专家的布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。于授予日，主要参数列示如下：

期权行权价格(人民币：元)	4.20
股票期权的预期期限(年)	5.00
即期股票价格(人民币：元)	4.51
预期股价波动率	41.20%
预期股息率	1.00%
期权有效期内的无风险利率	3.39%-3.67%

根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为人民币65,412千元。

(iv) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	截至2018年6月30日止6个 月期间 (未经审计)
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	1,990千元
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,994千元

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2018年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益(未经审计)				
	2017年 12月31日	税后归属 于母公司	2018年 6月30日 (未经审计)	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)								
权益法下可转损益的其他综合收益/(亏 损)中享有的份额	17,403	(5,063)	12,340	(5,063)	-	-	(5,063)	-
	资产负债表其他综合收益			截至2017年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益(未经审计)				
	2016年 12月31日	税后归属 于母公司	2017年 6月30日 (未经审计)	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)								
权益法下可转损益的其他综合收益/(亏 损)中享有的份额	18,213	(552)	17,661	(552)	-	-	(552)	-

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 专项储备

	2017 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
安全生产费用	-	58,218	(32,095)	26,123
	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
安全生产费用	346	46,320	(24,305)	22,361

专项储备为本集团按照国家规定计提的尚未使用的安全生产费用余额(附注二(19))。

(28) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	5,626,269	-	-	5,626,269
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
	5,727,624	-	-	5,727,624
	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	4,999,046	-	-	4,999,046
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
	5,100,401	-	-	5,100,401

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司于本期间未提取法定盈余公积金(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无(未经审计))。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司于本期间未提取任意盈余公积金(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无(未经审计))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
	(未经审计)	(未经审计)
期初未分配利润	11,110,795	8,296,460
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,524,131	2,575,479
减：应付普通股股利(a)	(3,247,144)	(2,700,000)
期末未分配利润	<u>11,387,782</u>	<u>8,171,939</u>

- (a) 根据 2018 年 6 月 13 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2017 年度现金股利，每股人民币 0.3 元(含税)，共计人民币 3,247,144 千元(截至 2017 年 6 月 30 日至 6 个月期间：每股人民币 0.25 元(含税)，共计 2,700,000 千元)。

(30) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	(未经审计)	
上海金菲石油化工有限公司 (“金菲公司”)	167,919	168,580
中国金山联合贸易有限责任公司 (“金贸公司”)	81,720	78,904
上海金昌工程塑料有限公司 (“金昌公司”)	44,133	43,834
金甬公司	(6,011)	(6,011)
	<u>287,761</u>	<u>285,307</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
主营业务收入	51,986,226	42,864,898
其他业务收入	201,414	242,052
	<u>52,187,640</u>	<u>43,106,950</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
主营业务成本	40,560,888	32,621,884
其他业务成本	146,943	220,087
	<u>40,707,831</u>	<u>32,841,971</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务主要属于石化行业。

按产品分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2018 年(未经审计)		2017 年(未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合成纤维	1,147,441	1,267,676	1,062,461	1,127,830
树脂及塑料	5,227,305	4,236,819	4,811,255	3,822,509
中间石化产品	6,249,148	4,550,039	4,861,394	3,259,968
石油产品	26,489,911	17,789,875	19,970,061	12,398,802
贸易	12,651,718	12,546,663	11,949,099	11,866,164
其他	220,703	169,816	210,628	146,611
	<u>51,986,226</u>	<u>40,560,888</u>	<u>42,864,898</u>	<u>32,621,884</u>

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)						
	合成纤维	树脂及塑料	中间石化产品	石油产品	贸易	其他	合计
主营业务收入	1,147,441	5,227,305	6,249,148	26,489,911	12,651,718	220,703	51,986,226
其中：在某一时点确认	1,147,441	5,227,305	6,249,148	26,489,911	12,651,718	220,703	51,986,226
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-	-
其他业务收入	-	-	-	-	-	201,414	201,414
	<u>1,147,441</u>	<u>5,227,305</u>	<u>6,249,148</u>	<u>26,489,911</u>	<u>12,651,718</u>	<u>422,117</u>	<u>52,187,640</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	
消费税	5,294,844	5,129,889	根据国家有关税务法规，自 2009 年 1 月 1 日起，本集团需就集团销售的汽油及柴油按适用的消费税率缴纳消费税(附注三(1))
城市维护建设税	437,972	478,072	缴纳消费税、增值稅的 1%及 7%
教育费附加	321,246	347,476	缴纳消费税、增值稅的 5%
土地使用稅	22,124	19,883	应稅单位的适用稅額
房產稅	14,569	14,484	房產計稅余值的 1.2%或房屋租金的 12%
印花稅	14,373	15,388	应稅单位的适用稅額
环保稅	9,000	-	应稅单位的适用稅額
其他	310	81	
	<u>6,114,438</u>	<u>6,005,273</u>	

(33) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
装卸运杂费	121,455	103,552
代理手续费	72,648	50,595
商品存储物流费	38,850	33,393
职工薪酬	28,634	24,632
其他	9,859	10,602
	<u>271,446</u>	<u>222,774</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
维修及保养开支	766,352	751,630
职工薪酬	451,516	462,757
折旧费和摊销费用	48,202	48,535
警卫消防费	24,282	10,182
信息系统运行维护费	22,446	20,119
行政性收费	20	32,919
其他	81,644	75,594
	<u>1,394,462</u>	<u>1,401,736</u>

(35) 研发费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
装置设备工艺及技术研发	7,289	5,555
系统应用开发	1,766	1,929
其他	4,372	3,839
	<u>13,427</u>	<u>11,323</u>

(36) 财务收入 - 净额

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
利息支出	33,823	23,269
减：利息收入	(218,822)	(114,935)
汇兑损失/(收益) - 净额	1,981	(3,943)
其他	8,801	6,770
	<u>(174,217)</u>	<u>(88,839)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、研发费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
库存商品及在产品的存货变动	(604,818)	(489,768)
耗用的原材料和低值易耗品等	26,492,918	19,427,213
商品采购成本	12,546,663	11,866,164
职工薪酬费用	1,207,309	1,204,364
折旧费和摊销费用	921,712	918,530
维修及保养开支	766,352	751,630
运输费用	160,305	136,945
代理手续费	72,648	50,595
警卫消防费	50,979	32,253
研发费用	13,427	11,323
审计费	3,900	3,900
行政性收费	20	32,919
其他费用	755,751	531,736
	<u>42,387,166</u>	<u>34,477,804</u>

(38) 公允价值变动收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
衍生金融资产及负债公允价值变动收益	<u>9,300</u>	<u>-</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	642,402	560,068
处置长期股权投资产生的投资收益(a)	1,622	-
出售远期外汇合同损失	(7,456)	-
其他	(610)	-
	<u>635,958</u>	<u>560,068</u>

- (a) 于 2018 年 4 月，本集团合并范围内子公司投发公司出售其原子公司上海石化设备检验检测有限公司(“检验检测公司”)的 50% 股权，股权转让价款为人民币 9,600,000 元。该转让交易已通过本集团股东会决议及其他相关管理机构批准。投发公司本期已确认相关投资收益共计人民币 1,622 千元(未经审计)，交易完成后，检验检测公司变更为为投发公司的合营公司。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制(未经审计)。

(40) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
存货跌价损失	10,155	17,243
固定资产减值损失	-	18,874
坏账准备损失	—	25
	<u>10,155</u>	<u>36,142</u>

(41) 信用减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
坏账准备损失	<u>45</u>	<u>—</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入非经常性损益的金额 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)		
税费返还	9,899	2,847	9,899	与收益相关
研发项目补贴	-	22,404	-	与收益相关
其他	3,653	297	3,653	与收益相关
	<u>13,552</u>	<u>25,548</u>	<u>13,552</u>	

(43) 资产处置损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入非经常性损益的金额(未经审计)
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	
固定资产处置利得	3,557	2,154	3,557
固定资产处置损失	(6,414)	(7,284)	(6,414)
	<u>(2,857)</u>	<u>(5,130)</u>	<u>(2,857)</u>

(44) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入非经常性损益的金额(未经审计)
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	
政府补助(a)	31,762	5,000	31,762
其他	382	2,415	382
	<u>32,144</u>	<u>7,415</u>	<u>32,144</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
递延收益摊销	5,000	5,000
其他	26,762	-
	<u>31,762</u>	<u>5,000</u>

(45) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入 非经常性损益的金额 (未经审计)
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	
补贴支出	22,585	10,942	22,585
其他	408	2,303	408
	<u>22,993</u>	<u>13,245</u>	<u>22,993</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
	(未经审计)	(未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税	968,281	668,525
递延所得税	15,391	2,548
	<u>983,672</u>	<u>671,073</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
	(未经审计)	(未经审计)
利润总额	4,515,157	3,251,226
按适用税率计算的所得税	1,128,790	812,807
权益法核算下投资收益的税务影响	(159,653)	(140,017)
其他非课税收益	(14,385)	(2,065)
不得扣除的成本、费用和损失	15,135	5,772
以前年度所得税汇算清缴差异及查补所得税	12,678	(14,714)
已实现前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(153)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(48)	(362)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,308	9,652
所得税费用	<u>983,672</u>	<u>671,073</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,524,131	2,575,479
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,225	10,800,000
基本每股收益	<u>0.326</u>	<u>0.238</u>

(b) 稀释每股收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
稀释后归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>3,524,131</u>	<u>2,575,479</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,225	10,800,000
股权激励调整(千股)(i)	<u>2,525</u>	<u>11,923</u>
稀释后本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>10,825,750</u>	<u>10,811,923</u>
稀释每股收益	<u>0.326</u>	<u>0.238</u>

(i) 本公司可稀释的潜在普通股为股票期权。股票期权根据未行权期权所附认购权的价值及市场价格(即本公司 2017 上半年度普通股 A 股股份的平均日收盘价格)计算可购入的股份数。假设股票期权行权而应发行的股份数与按以上方式计算得出的股份数之差额，作为需调整的稀释股份数。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
补贴收入	35,059	25,548
其他	342	2,415
	<u>35,401</u>	<u>27,963</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
代理手续费	72,648	50,595
警卫消防费	50,979	32,253
商品存储物流费	38,850	33,393
补贴支出	22,993	13,246
信息系统运行维护费	22,446	20,181
研究开发费	13,427	11,323
行政性收费	20	32,919
其他	95,204	25,757
	<u>316,567</u>	<u>219,667</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
收回六个月定期存款	2,000,000	500,000
利息收入	181,408	83,599
	<u>2,181,408</u>	<u>583,599</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
支付六个月定期存款	2,000,000	500,000
其他	8,066	-
	<u>2,008,066</u>	<u>500,000</u>

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
净利润	3,531,485	2,580,153
加：资产减值损失	10,155	36,142
信用减值损失	45	-
投资性房地产折旧	7,264	6,579
固定资产折旧	782,986	799,155
无形资产摊销	8,868	8,706
长期待摊费用摊销	122,594	104,090
处置固定资产净损失	2,857	5,130
公允价值变动收益	(9,300)	-
财务收入 - 净额	(228,462)	(96,457)
投资收益	(635,958)	(560,068)
递延所得税资产减少	13,445	2,548
递延所得税负债增加	1,946	-
递延收益摊销	(5,000)	(5,000)
存货的增加	(649,586)	(874,703)
经营性应收项目的增加	(551,475)	(234,198)
经营性应付项目的增加	1,797,427	556,586
专项储备的增加	26,123	22,015
股份支付费用	1,990	8,102
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,227,404</u>	<u>2,358,780</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	12,612,063	7,955,926
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>(7,504,266)</u>	<u>(5,440,623)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>5,107,797</u>	<u>2,515,303</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年	2017 年
	6 月 30 日 (未经审计)	12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	6	11
可随时用于支付的银行存款	12,611,988	7,504,202
可随时用于支付的其他货币资金	69	53
期/年末现金及现金等价物余额	<u>12,612,063</u>	<u>7,504,266</u>

(50) 外币货币性项目

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	97,798	6.6166	<u>647,093</u>
应收票据及应收账款—			
美元	120,688	6.6166	<u>798,544</u>
应付票据及应付账款—			
美元	347,527	6.6166	<u>2,299,447</u>
其他应付款—			
美元	8	6.6166	<u>53</u>
预收账款—			
美元	2,590	6.6166	<u>17,137</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的主要构成

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
投发公司	上海	上海	投资	100.00%	-	设立
金贸公司	上海	上海	贸易	67.33%	-	设立
金昌公司	上海	上海	制造	-	74.25%	设立
金菲公司	上海	上海	制造	-	60.00%	设立
金甬公司	浙江宁波	浙江宁波	制造	75.00%	-	投资
上海金贸国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	-	67.33%	设立

(b) 于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，归属于各子公司少数股东的少数股东权益均不重大(附注四(30))。

(c) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团之原子公司金地公司被投发公司吸收合并。于 2018 年 6 月 30 日，原子公司金地公司已完成工商及税务登记注销(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 合营企业和重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有战 略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业-						
比欧西公司	上海	上海	工业气生产和销售	是	-	50.00%
检验检测公司	上海	上海	检验检测技术服务	是	-	50.00%
岩谷气体公司	上海	上海	工业气生产和销售	是	-	50.00%
重要联营企业-						
上海赛科	上海	上海	生产和分销化工产品	是	20.00%	-
化学工业区	上海	上海	规划、开发和经营化学工业区	是	38.26%	-
金森公司	上海	上海	树脂产品生产	是	-	40.00%
阿自倍尔公司	上海	上海	控制仪表产品的生产和销售	是	-	40.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			2017 年 12 月 31 日	
	比欧西公司	检验检测公司(附注(39))	岩谷气体公司	比欧西公司	岩谷气体公司
流动资产	218,444	18,986	56,479	148,044	52,253
其中：现金和现金等价物	152,811	12,882	40,796	81,288	37,541
非流动资产	218,062	2,177	49,600	241,323	53,556
资产合计	436,506	21,163	106,079	389,367	105,809
流动负债及负债合计	(42,990)	(4,638)	(6,513)	(40,291)	(5,868)
净资产	393,516	16,525	99,566	349,076	99,941
按持股比例计算的净资产份额(i)	196,758	8,263	49,784	174,538	49,972
调整事项-内部未实现交易抵消	(10,510)	-	-	(12,261)	-
对合营企业投资的账面价值	186,248	8,263	49,784	162,277	49,972

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息(续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间					
	2018 年(未经审计)			2017 年(未经审计)		
	比欧西公司	检验检测公司(附注(39))	岩谷气体公司	比欧西公司	金浦公司(ii)	岩谷气体
营业收入	212,221	5,166	29,806	193,059	13,848	280,556
财务费用 - 净额	(541)	(9)	(258)	(79)	(533)	(128)
所得税费用	14,813	189	-	9,594	-	-
净利润/(亏损)	44,440	568	(375)	27,961	(6,605)	96
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益/(损失)总额	44,440	568	(375)	27,961	(6,605)	96
本集团本期收到 的来自合营企业的股利	-	-	-	22,000	-	-

(i)本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii)本集团于 2017 年度出售上海金浦塑料包装材料有限公司(“金浦公司”)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)				2017 年 12 月 31 日			
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
流动资产	12,971,106	3,787,818	107,703	178,040	11,601,793	3,615,350	105,178	168,675
其中：现金和现金等价物	8,767,326	2,024,976	28,411	90,639	7,205,477	1,976,907	53,206	74,546
非流动资产	5,544,260	3,563,356	69,428	3,010	5,842,119	3,464,023	73,623	2,829
资产合计	18,515,366	7,351,174	177,131	181,050	17,443,912	7,079,373	178,801	171,504
流动负债	(2,575,148)	(1,483,112)	(14,548)	(71,590)	(4,173,984)	(1,358,611)	(12,618)	(51,729)
非流动负债	-	(652,100)	-	-	-	(690,497)	-	-
负债合计	(2,575,148)	(2,135,212)	(14,548)	(71,590)	(4,173,984)	(2,049,108)	(12,618)	(51,729)
净资产	15,940,218	5,215,962	162,583	109,460	13,269,928	5,030,265	166,183	119,775
按持股比例计算的								
净资产份额(i)	3,188,044	1,995,627	65,033	43,784	2,653,987	1,924,580	66,473	47,910
调整事项-内部未实现交易								
抵消	(9,512)	-	-	-	(9,512)	-	-	-
调整事项(ii)	-	(348,346)	-	-	-	(348,346)	-	-
对联营企业投资的								
账面价值	3,178,532	1,647,281	65,033	43,784	2,644,475	1,576,234	66,473	47,910

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间							
	2018 年(未经审计)				2017 年(未经审计)			
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
营业收入	15,781,825	1,195,885	106,769	125,049	14,321,141	1,284,017	87,371	102,185
净利润/(亏损)	2,668,567	198,929	(3,600)	15,585	2,359,400	176,024	(8,174)	11,062
其他综合损失	-	(13,232)	-	-	-	(1,442)	-	-
综合收益/(损失)总额	2,668,567	185,697	(3,600)	15,585	2,359,400	174,582	(8,174)	11,062
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	10,360	421,120	-	-	6,800

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 化学工业区调整事项为该公司出售政府所给予的土地时，取得的收益不得由其他股东享有。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 非重要联营企业的汇总信息

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)	
	2018 年	2017 年
6 月 30 日投资账面价值合计	42,346	42,676
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	3,718	3,905
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	3,718	3,905
本集团本期收到的来自非重要联营企业的股利	6,075	9,434

(i)净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

六 分部信息

分部信息是按照本集团的经营分部来编制的。分部报告的形式是基于本集团组织结构、管理要求及内部报告制度。

本集团主要经营决策者确定以下五个报告分部，其报告形式与呈报予主要经营决策者用以决定各分部进行资源分配及评价业绩的报告形式一致。本集团并不存在两个或多个经营分部合并为一个报告分部的情况。

本集团是按照经营收益来评估各个业务分部的表现和做出资源分配，而没有考虑财务费用、投资收益及营业外收入和支出的影响。本集团各个分部所采用的会计政策，与主要会计政策所述的相同。分部间转让定价是按本集团政策以成本加适当的利润确认。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

本集团主要以五个业务分部经营：石油产品、中间石化产品、合成纤维、树脂及塑料及石油化工产品贸易。石油产品、中间石化产品、合成纤维、树脂及塑料都是由主要原材料原油经过中间步骤生产而成。各分部的产品如下：

- (i) 本集团的石油产品分部设有石油炼制设备，用以生产合格的炼制汽油、煤油、柴油、重油及液化石油气等，同时为后续化工装置提供原材料。
- (ii) 中间石化产品分部主要生产对二甲苯、苯和环氧乙烷等。本集团所生产的中间石化产品作为原材料用以生产本集团的其他石化产品、树脂、塑料及合成纤维，同时销售给外部客户。
- (iii) 合成纤维分部主要生产涤纶、腈纶纤维及碳纤维等，主要供纺织及服饰行业使用。
- (iv) 树脂和塑料分部主要生产聚脂切片、聚乙烯树脂、聚丙烯树脂及聚乙烯醇粒子等。聚脂切片是应用于涤纶纤维加工及生产涂料和容器方面。聚乙烯树脂则是应用于生产电缆绝缘料、地膜及注模产品(如家庭用品及玩具)。聚丙烯树脂是应用于生产薄膜、板材，以及注模产品(如家庭用品、玩具、家用电器及汽车零件)方面。
- (v) 本集团的石油化工产品贸易分部主要从事石油化工产品的进出口贸易。
- (vi) 其他业务分部是指在规模上未足以值得报告的业务分部。这些分部包括租赁业务、提供劳务以及各类其他商业活动，而所有这些分部均未有归入上述五项业务分部内。

报告分部的利润或亏损、资产及负债包括了与该分部直接相关以及可按合理基准分摊的项目。未分配项目主要包括长期股权投资、递延所得税资产、货币资金及其相关利息收入、借款及利息费用、递延收益、总部资产及其相关费用等。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2018 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	合成纤维	树脂 及塑料	中间石化 产品	石油产品	石油化工 产品贸易	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,147,441	5,227,305	6,249,148	26,489,911	12,651,718	422,117	-	-	52,187,640
分部间交易收入	-	67,147	6,536,952	4,998,156	564,365	349,982	-	(12,516,602)	-
营业成本	(1,267,676)	(4,236,819)	(4,550,039)	(17,789,875)	(12,546,663)	(316,759)	-	-	(40,707,831)
利息收入	-	-	-	-	-	-	218,822	-	218,822
利息费用	-	-	-	-	-	-	(33,823)	-	(33,823)
投资收益	-	-	-	-	-	-	635,958	-	635,958
资产减值损失	(5,058)	(278)	(3,071)	(1,748)	-	-	-	-	(10,155)
折旧费和摊销费	(36,559)	(76,796)	(294,451)	(448,838)	(56)	(65,012)	-	-	(921,712)
(亏损)/利润总额	(245,901)	628,956	1,001,369	2,203,471	106,691	(9,450)	830,021	-	4,515,157
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(983,672)	-	(983,672)
净(亏损)/利润	(245,901)	628,956	1,001,369	2,203,471	106,691	(9,450)	(153,651)	-	3,531,485
资产总额	1,102,766	2,183,777	5,035,918	13,432,809	2,061,695	1,904,951	20,060,804	-	45,782,720
负债总额	588,441	1,125,321	1,480,236	6,273,558	2,554,342	66,964	4,812,308	-	16,901,170

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 年 6 月 30 日分部信息列示如下(未经审计):

	合成纤维	树脂 及塑料	中间石化 产品	石油产品	石油化工 产品贸易	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,062,461	4,811,255	4,861,394	19,970,061	11,949,099	452,680	-	-	43,106,950
分部间交易收入	-	30,803	4,731,777	2,759,447	558,281	506,084	-	(8,586,392)	-
营业成本	(1,127,830)	(3,822,509)	(3,259,968)	(12,398,802)	(11,866,164)	(366,698)	-	-	(32,841,971)
利息收入	-	-	-	-	-	-	114,935	-	114,935
利息费用	-	-	-	-	-	-	(23,269)	-	(23,269)
投资收益	-	-	-	-	-	-	560,068	-	560,068
资产减值损失	(12,849)	-	(2,054)	(2,340)	-	(18,899)	-	-	(36,142)
折旧费和摊销费	(42,552)	(82,313)	(263,728)	(476,063)	(88)	(53,786)	-	-	(918,530)
(亏损)/利润总额	(243,211)	481,258	745,276	1,607,700	34,848	(38,140)	663,495	-	3,251,226
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(671,073)	-	(671,073)
净(亏损)/利润	(243,211)	481,258	745,276	1,607,700	34,848	(38,140)	(7,578)	-	2,580,153
资产总额	1,182,471	2,084,541	4,358,309	14,197,634	2,331,997	2,412,343	10,734,369	-	37,301,664
负债总额	340,076	1,032,747	1,063,304	4,488,617	2,030,650	63,867	3,345,000	-	12,364,261

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

鉴于本集团主要是在国内经营，故并无编列任何地区分部资料。

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团总收入的 41%来自于同一个客户(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：44%(未经审计))。本集团对该客户的收入来源于以下分部：石油产品分部以及其他业务分部。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
<u>中国石油化工股份有限公司</u>	<u>北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号</u>	<u>石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；石油化工、化纤及其他化工产品的生产、销售、储运；石油、天然气管道运输；技术及信息的研究、开发、应用。</u>

本公司的最终控制方为中国石油化工集团公司。

(b) 母公司股本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
<u>中国石油化工股份有限公司</u>	<u>1,211 亿元</u>	-	-	<u>1,211 亿元</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国石油化工股份有限公司	50.44%	50.44%	50.49%	50.49%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注五(2)中已披露的合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
上海南光石化有限公司	上海	上海	石油化工产品进出口	是	-	35%
上海金环石油开发有限公司	上海	上海	石化产品生产	是	-	25%
上海化学工业区物流有限公司	上海	上海	货物运输	是	-	33.33%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

石化盈科信息技术有限责任公司	控股公司属下子公司
中国国际石油化工联合有限责任公司	控股公司属下子公司
中国石化国际事业有限公司	控股公司属下子公司
中国石化化工销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化炼油销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化燃料油销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化催化剂有限公司	控股公司属下子公司
中国石化仪征化纤股份有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业北京有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业宁波有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业天津有限公司	控股公司属下子公司
中国石化化工销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化销售有限公司	控股公司属下子公司
中石化化工销售(香港)有限公司	控股公司属下子公司
中石化(欧洲)有限公司	控股公司属下子公司
中国石化物资装备华东有限公司	控股公司属下子公司
中国石化上海高桥石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中国石化燃料油销售有限公司	控股公司属下子公司
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	控股公司之合营公司
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	控股公司之合营公司
上海石化机械制造有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中国石化工程建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团石油商业储备有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团招标有限公司	最终控股公司属下子公司
南京工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化第十建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化第四建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化第五建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化宁波工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化上海工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化节能技术服务公司	最终控股公司属下子公司

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易

本集团在报告期内所进行的大部分交易对象及条款，均由本公司的母公司中石化股份及有关政府机构所决定。

中石化股份代表整个集团与供货商洽谈及协议原油供应条款，然后酌情分配给其子公司(包括本集团)。在中国政府的监管下，中石化股份拥有广泛的石油产品销售网络，并在国内石油产品市场中占有很高的份额。

本集团与中石化股份签署了产品互供及销售服务框架协议。根据框架协议，中石化股份向本集团提供原油、其他化工原料及代理服务。此外，本集团向中石化股份销售石油产品、化工产品并提供物业租赁服务。

协议中关于上述服务和产品的定价政策如下：

如果有适用的国家(中央和地方政府)定价，应遵从国家定价；

如果无国家定价但有适用的国家指导价，则应遵从国家指导价；或

如果无适用的国家定价或国家指导价，则应按当时的市场价(包括任何招标价)确定。

除附注四(8)、附注四(25)、附注四(29)和附注四(39)披露的关联交易外，本集团的其他重大关联交易列示如下：

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品和接受劳务：

关联方	关联交 易内容	关联交易类 型	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2018 年(未经审计)		2017 年(未经审计)	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
中石化股份及 其子公司和 合营公司	采购	贸易	23,154,588	65.50%	18,199,151	88.19%
中石化集团及 其子公司	采购	贸易	2,038,631	5.77%	371,839	1.80%
本集团之联营 公司	采购	贸易	2,085,469	5.93%	1,842,410	8.93%
本集团之合营 公司	采购	贸易	195,747	0.46%	178,198	0.86%
关键管理人员	日常在 职报酬	劳务薪酬	5,177	0.73%	3,492	0.52%
关键管理人员	退休金					
关键管理人员	供款	劳务薪酬	77	0.03%	74	0.03%
关键管理人员	股权激励	劳务薪酬	91	4.57%	460	5.68%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易类型	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2018 年(未经审计)		2017 年(未经审计)	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中石化股份及其子公司和合营公司	销售/服务	贸易	27,029,411	66.40%	21,483,561	49.84%
中石化集团及其子公司	销售/服务	贸易	5,767	0.01%	4,741	0.01%
本集团之联营公司	销售/服务	贸易	2,186,964	5.37%	1,328,911	3.08%
本集团之合营公司	销售	贸易	123,778	0.30%	126,763	0.29%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易(续)

(b) 资金拆借

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团向中国石化财务有限责任公司借入资金人民币 50,000 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无(未经审计))。

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未向中国石化财务有限责任公司归还资金(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无(未经审计))。

(c) 其他关联交易

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2018 年	2017 年
		(未经审计)	(未经审计)
	交易内容		
中石化集团及其子公司	保险费支出	61,701	63,387
中石化集团及其子公司	租赁费用	30,630	-
中国石化财务有限责任公司	已收和应收利息	122	5,025
中国石化财务有限责任公司	已付和应付利息	127	-
中石化集团及其子公司	建筑安装工程款及检修费	41,098	53,476
中石化化工销售有限公司	代理手续费	72,648	50,595
中石化股份及其子公司	出租收入	14,576	13,878

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
货币资金	中国石化财务有限责任公司	12,291	29,128
应收票据及 应收账款	中石化股份及其子公司和合 营公司	1,883,111	1,769,099
	本集团之联营公司	327,886	160,255
	本集团之合营公司	18,853	19,363
	中石化集团及其子公司	478	763
		<u>2,230,328</u>	<u>1,949,480</u>
其他应收款	本集团之合营公司	10,215	1,835
	中石化股份及其子公司和合 营公司	969	1,820
	本集团之联营公司	346	335
		<u>11,530</u>	<u>3,990</u>
预付账款	中石化股份及其子公司	28,568	21,938

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付票据及 应付账款	中石化股份及其子公司和 合营公司	3,145,730	3,234,204
	本集团之联营公司	230,316	378,632
	本集团之合营公司	34,591	39,316
	中石化集团及其子公司	1,103,729	12,672
		<u>4,514,366</u>	<u>3,664,824</u>
其他应付款	中石化集团及其子公司	1,674,000	49,027
	中石化股份及其子公司和 合营公司	15,857	11,125
	本集团之联营公司	150	303
	<u>1,690,007</u>	<u>60,455</u>	
预收账款	本集团之联营公司	-	1,373
	中石化股份及其子公司和 合营公司	-	5,000
	本集团之合营公司	-	6
	中石化集团及其子公司	-	29
	<u>-</u>	<u>6,408</u>	
合同负债	本集团之联营公司	1,502	—
	中石化股份及其子公司和合 营公司	1,142	—
	本集团之合营公司	426	—
	中石化集团及其子公司	88	—
	<u>3,158</u>	<u>—</u>	
短期借款	中国石化财务有限责任公司	50,000	-

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(i) 建筑、安装工程款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
中石化集团及其子公司	<u>19,357</u>	<u>29,528</u>

(ii) 对关联方之投资承诺

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
对上海赛科之项目增资	<u>111,263</u>	<u>111,263</u>

本公司于 2013 年 12 月 5 日召开第七届董事会第十八次会议，审议通过本公司按所持联营公司上海赛科的股权比例对上海赛科增资 30,017,124 美元(人民币约 182,804 千元)，本公司将分期以等值人民币对上海赛科出资。

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，本公司已完成对上海赛科的第一期出资共计人民币 71,541 千元。根据上海赛科于 2015 年 10 月 19 日收到的上海市商务委员会批复，本公司及上海赛科的其他股东对其剩余部分出资，可以在上海赛科的合营期限内缴清。

于 2018 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团及本公司没有其他重大已签约但尚未在财务报告上列示的与关联方有关的承诺事项(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

(iii) 经营性租赁承诺

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年以内	30,630	59,160

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
已签订的正在履行的固定 资产采购合同	292,300	230,997
已被董事会批准但未签订 的固定资产采购合同	10,110,520	9,306,567
	<u>10,402,820</u>	<u>9,537,564</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年以内	32,971	61,215
一到二年	888	1,583
二到三年	407	404
三年以上	2,420	2,819
	<u>36,686</u>	<u>66,021</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或外汇期权合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年 6 月 30 日，本集团合并范围内子公司金贸公司存在 13 份尚未交割且合同金额为等值人民币 222,641 千元的远期外汇合同(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：人民币 313,229 千元)及 6 份尚未到期且合同金额为等值人民币 14,958 千元的外汇期权合同(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：无)。于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，本集团未签署任何货币互换合约。

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	647,093	-	647,093
衍生金融资产	7,784	-	7,784
应收票据及应收账款	798,544	-	798,544
	<u>1,453,421</u>	<u>-</u>	<u>1,453,421</u>
外币金融负债 -			
应付票据及应付账款	2,299,447	-	2,299,447
其他应付款	53	-	53
	<u>2,299,500</u>	<u>-</u>	<u>2,299,500</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	247,548	-	247,548
应收票据及应收账款	282,761	-	282,761
	<u>530,309</u>	<u>-</u>	<u>530,309</u>
外币金融负债 -			
应付票据及应付账款	1,199,614	-	1,199,614
其他应付款	52	-	52
	<u>1,199,666</u>	<u>-</u>	<u>1,199,666</u>

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 31,728 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 25,101 千元)。

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 6 月 30 日，本集团借款中浮动利率合同的合计金额为人民币 1,305,600 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：人民币 606,157 千元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团并无利率互换安排(未经审计)。

于 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 4,896 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：约人民币 2,273 千元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团从若干中国境内的金融机构获取备用授信额度，允许本集团借贷总额最高人民币 21,748,389 千元(未经审计)的贷款，其中本集团尚未使用的备用授信额度为人民币 19,235,059 千元(未经审计)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,395,600	-	-	-	1,395,600
应付票据及应 付款项	7,498,936	-	-	-	7,498,936
其他应付款	4,306,708	-	-	-	4,306,708
	<u>13,201,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,201,244</u>
	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	606,157	-	-	-	606,157
应付票据及应 付款项	5,573,281	-	-	-	5,573,281
其他应付款	864,756	-	-	-	864,756
衍生金融负债	1,516	-	-	-	1,516
	<u>7,045,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,045,710</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

- (1) 于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产				
-远期外汇合约	-	-	6,472	6,472
-外汇期权合同	-	-	1,312	1,312
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,784</u>	<u>7,784</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债				
-远期外汇合约	-	1,516	-	1,516
	<u>-</u>	<u>1,516</u>	<u>-</u>	<u>1,516</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款和其他应付款等。

于 2018 年 6 月 30 日，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小(未经审计)。

十一 抵消金融资产和负债

(1) 金融资产

下列金融资产受往来款项抵消协议的规定在资产负债表内以净额列示：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
已确认应收票据及应收账款总额	4,002,396	3,426,439
在资产负债表抵消的已确认应付票 据及应付账款总额	(111,818)	-
在资产负债表列示的应收票据及应 收账款净额	<u>3,890,578</u>	<u>3,426,439</u>

(2) 金融负债

下列金融负债受往来款项抵消协议的规定在资产负债表内以净额列示：

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
已确认应付票据及应付账款总额	7,610,754	5,573,281
在资产负债表抵消的已确认应收票 据及应收账款总额	(111,818)	-
在资产负债表列示的应付票据及应 付账款净额	<u>7,498,936</u>	<u>5,573,281</u>

于 2018 年 6 月 30 日，根据本集团与上海赛科签订往来款项抵消协议，在协议中规定本集团与上海赛科之间签订的购销协议形成的往来款项，按应收账款和应

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)
付账款抵消后的净额结算(未经审计)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团未签订关联方往来款项抵消协议。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益及债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债比率监控资本。

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，本集团现金及现金等价物期末余额大于短期借款期末余额，债务净额为零。

十三 资产负债表日后事项

于 2018 年 7 月，本集团合并范围内子公司投发公司与菲利普斯石油国际投资公司达成股权转让协议，向其购买金菲公司剩余 40%的股权，股权转让价款为人民币 152,800,000 元。该转让交易已通过本集团股东会决议及其他相关管理机构批准，预计将于 2018 年 9 月完成股权交割。本次股权交易完成后，投发公司将持有金菲公司 100%的股权，金菲公司成为投发公司的全资子公司。

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	462,713	815,227
应收账款(b)	1,927,308	1,757,945
	<u>2,390,021</u>	<u>2,573,172</u>

(a) 应收票据

2018 年 6 月 30 日
(未经审计)

2017 年 12 月 31 日

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

银行承兑汇票	<u>462,713</u>	<u>815,227</u>
--------	----------------	----------------

于 2018 年 6 月 30 日，本公司无质押的应收票据(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	1,925,040	1,754,962
应收第三方	2,330	3,020
	<u>1,927,370</u>	<u>1,757,982</u>
减：坏账准备	(62)	(37)
	<u>1,927,308</u>	<u>1,757,945</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下(未经审计)：

	余额	坏账准备	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,857,067</u>	-	96.35%

(ii) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	62	37

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司无单项计提坏账准备的应收票据及应收账款分析(未经审计)。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(未经审计)：

银行承兑汇票：

于 2018 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额不重大。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失(未经审计)。

应收账款：

	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额
一年以内	1,927,240	-	-
一年到二年	81	29.63%	24
二年到三年	28	60.71%	17
三年到四年	21	100.00%	21
	1,927,370		62

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)，本公司无质押的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司没有以前期间已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款(未经审计)。

(d) 本期间内，本公司未核销重大的应收账款(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	866,546	929,035
应收第三方	5,298	4,271
应收银行存款利息	88,899	51,115
	<u>960,743</u>	<u>984,421</u>
减：坏账准备	(857,895)	(857,875)
	<u>102,848</u>	<u>126,546</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段(i)		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	坏账 准备	坏账 准备
2017 年 12 月 31 日	126,630	84	-	-	84	857,791
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	126,630	84	-	-	84	857,791
本年新增	—	20	—	-	20	-
本年转回	—	-	—	-	-	-
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>102,952</u>	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104</u>	<u>857,791</u>

于 2018 年 6 月 30 日，除下述应收金甬公司代垫款项外，本公司的其他应收款均处于第一阶段，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司按照未来 12 个月内逾期信用损失的金额计量坏账准备(未经审计)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(未经审计)：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
应收金甬公司代垫款项	857,791	100.00%	857,791

于 2018 年 6 月 30 日，本公司应收合并范围内子公司金甬公司款项人民币 857,791 千元。金甬公司于 2008 年 8 月开始处于停产状态，目前继续停产。本公司认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备(未经审计)。

(b) 本期间内，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本期间收回或转回比例较大的其他应收款(未经审计)。

(c) 本期间内，本公司未核销重大的其他应收款(未经审计)。

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(未经审计)：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
浙江金甬腈纶有限公司	代垫费用	857,791	一年以内	89.28%	857,791
平安银行	应收利息	22,546	一年以内	2.35%	-
宁波银行	应收利息	17,216	一年以内	1.79%	-
浦发银行	应收利息	14,688	一年以内	1.53%	-
光大银行	应收利息	13,131	一年以内	1.37%	-
		<u>925,372</u>		<u>96.32%</u>	<u>857,791</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,718,007	1,718,007
联营企业(b)	4,825,815	4,220,709
	<u>6,543,822</u>	<u>5,938,716</u>
减：长期股权投资减值准备	(227,500)	(227,500)
	<u>6,316,322</u>	<u>5,711,216</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本公司对合并范围内子公司金甬公司累计计提长期股权投资减值准备为人民币 227,500 千元(未经审计)(2017 年 12 月 31 日：人民币 227,500 千元)。金甬公司由于附注十四(2)(d)中所述原因，全额计提了减值准备。本公司基于对该子公司长期股权投资可回收金额的估计，就该公司的投资成本全额计提了减值准备。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备期末余额	本期宣告分派的现金股利
投发公司	1,473,675	-	1,473,675	-	-
金甬公司	227,500	-	227,500	(227,500)	-
金贸公司	16,832	-	16,832	-	10,099
	<u>1,718,007</u>	<u>-</u>	<u>1,718,007</u>	<u>(227,500)</u>	<u>10,099</u>

(b) 联营企业

关于本公司联营企业的信息，请参见附注四(8)(b)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 固定资产

	房屋及建筑物	厂房及机器设备	运输工具及 其他设备	合计
原值				
2017 年 12 月 31 日	3,117,642	40,330,647	1,696,391	45,144,680
本期重分类	599	1,625	(2,224)	-
在建工程转入	-	23,742	13,632	37,374
本期减少	(155)	(96,729)	(9,527)	(106,411)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	3,118,086	40,259,285	1,698,272	45,075,643
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	2,049,602	28,276,177	1,372,420	31,698,199
本期重分类	103	1,824	(1,927)	-
本期计提	41,639	697,044	32,945	771,628
本期减少	(86)	(91,120)	(9,132)	(100,338)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,091,258	28,883,925	1,394,306	32,369,489
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	50,785	742,267	8,723	801,775
本期计提	-	-	-	-
本期减少	-	(475)	(112)	(587)
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	50,785	741,792	8,611	801,188
账面价值				
2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	976,043	10,633,568	295,355	11,904,966
2017 年 12 月 31 日	1,017,255	11,312,203	315,248	12,644,706

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未计提固定资产减值准备 (未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 18,874 千元(未经审计))。

于 2018 年 6 月 30 日(未经审计)及 2017 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 固定资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 771,628 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 776,610 千元(未经审计))，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 729,062 千元(未经审计)、人民币 4,602 千元(未经审计)及人民币 37,964 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 733,590 千元(未经审计)、人民币 4,675 千元(未经审计)及人民币 38,345 千元(未经审计))。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 37,374 千元(未经审计)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 95,310 千元(未经审计))。

(5) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
主营业务收入	38,772,747	30,295,721
其他业务收入	202,784	242,723
	<u>38,975,531</u>	<u>30,538,444</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
主营业务成本	27,482,233	20,160,522
其他业务成本	159,432	227,050
	<u>27,641,665</u>	<u>20,387,572</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益(a)	609,823	539,227
成本法核算的长期股权投资收益(b)	10,099	-
	<u>619,922</u>	<u>539,227</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 按权益法核算的长期股权投资收益情况如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
上海赛科	533,713	471,880
化学工业区	76,110	67,347
	<u>609,823</u>	<u>539,227</u>

(b) 按成本法核算的长期股权投资收益情况如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
金贸公司	<u>10,099</u>	<u>-</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
净利润	3,491,937	2,563,845
加：资产减值损失	10,155	50,182
信用减值损失	45	-
投资性房地产折旧	7,788	7,088
固定资产折旧	771,628	776,610
无形资产摊销	6,320	6,159
长期待摊费用摊销	121,887	103,293
处置固定资产净损失	2,893	5,356
财务收入 - 净额	(189,042)	(93,888)
投资收益	(619,922)	(539,227)
递延所得税资产减少	13,175	5,187
递延收益摊销	(5,000)	(5,000)
存货的增加	(476,579)	(883,613)
经营性应收项目的减少	179,220	298,612
经营性应付项目的增加/(减少)	783,862	(231,819)
专项储备的增加	26,123	20,726
股份支付费用	1,990	8,102
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,126,480</u>	<u>2,091,613</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

现金及现金等价物的期末余额	10,977,094	6,561,956
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>(6,268,493)</u>	<u>(4,421,143)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>4,708,601</u>	<u>2,140,813</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
非流动资产处置净损失	(2,857)	(5,130)
计入投资收益表中的投资处置收益	1,622	-
计入当期损益的政府补助	45,314	30,548
辞退福利	(13,013)	(8,806)
对外委托贷款取得的收益	13	694
衍生金融资产及负债公允价值变动收益	9,300	-
处置衍生金融资产及负债取得的投资损失	(8,066)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出-净额	(22,611)	(10,830)
所得税影响额	(204)	(1,539)
少数股东权益影响额(税后)	(698)	(1,041)
	<u>8,800</u>	<u>3,896</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审阅。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润		净资产	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
按企业会计准则	3,531,485	2,580,153	28,881,550	28,541,613
差异项目及金额-				
政府补助(a)	1,005	1,005	(25,068)	(26,073)
安全生产费调整(b)	26,123	22,015	-	-
按国际财务报告准则	<u>3,558,613</u>	<u>2,603,173</u>	<u>28,856,482</u>	<u>28,515,540</u>

差异原因说明如下：

(a) 政府补助

根据企业会计准则，政府提供的补助，国家相关文件规定作为“资本公积”处理的，不属于政府补助。

根据《国际财务报告准则》，这些补助金会抵销与这些补助金有关的资产的成本。在转入物业、厂房及设备时，补助金会通过减少折旧费用，在物业、厂房及设备的可用年限内确认为收入。

(b) 安全生产费调整

按中国企业会计准则，按国家规定提取的安全生产费，计入当期损益并在所有者权益中的“专项储备”单独反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减“专项储备”。使用形成与安全生产相关的固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。而按国际财务报告准则，费用性支出于发生时计入损益，资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%) 截至 6 月 30 日止 6 个月期 间		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)	2018 年 (未经审计)	2017 年 (未经审计)
归属于公司普通股 股东的净利润	11.618	9.821	0.326	0.238	0.326	0.238
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	11.589	9.805	0.325	0.238	0.325	0.238

第二节 按照《国际财务报表准则》编制的财务报告

中国石化上海石油化工股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的有限公司)

简明合并中期财务资料

截至二零一八年六月三十日止六个月

本报告系由英文编制。如果英文版和中文释本有矛盾或者理解有所出入，应以英文版为准。

中期财务资料的审阅报告
致中国石化上海石油化工股份有限公司董事会
(于中华人民共和国注册成立的有限公司)

引言

本核数师(以下简称「我们」)已审阅刊载于第 156 至 183 页的中期财务资料，此中期财务资料包括中国石化上海石油化工股份有限公司(以下简称「贵公司」)及其子公司(以下统称「贵集团」)于二零一八年六月三十日的中期简明合并资产负债表与截至该日止六个月期间的相关中期简明合并利润表、中期简明合并综合收益表、中期简明合并权益变动表和中期简明合并现金流量表，以及主要会计政策概要和其他附注解释。香港联合交易所有限公司证券上市规则规定，就中期财务资料拟备的报告必须符合以上规则的有关条文以及国际会计准则第 34 号「中期财务报告」。贵公司董事须负责根据国际会计准则第 34 号「中期财务报告」拟备及列报该等中期财务资料。我们的责任是根据我们的审阅对该等中期财务资料作出结论，并仅按照我们协定的业务约定条款向阁下(作为整体)报告我们的结论，除此之外本报告别无其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负责或承担任何责任。

审阅范围

我们已根据香港会计师公会颁布的香港审阅准则第 2410 号「由实体的独立核数师执行中期财务资料审阅」进行审阅。审阅中期财务资料主要包括向负责财务和会计事务的人员作出查询，及应用分析性和其他审阅程序。审阅的范围远较根据《香港审计准则》进行审计的范围为小，故不能令我们可保证我们将知悉在审计中可能被发现的所有重大事项。因此，我们不会发表审计意见。

结论

按照我们的审阅，我们并无发现任何事项，令我们相信贵集团的中期财务资料未有在各重大方面根据国际会计准则第 34 号「中期财务报告」拟备。

罗兵咸永道会计师事务所
执业会计师

香港，二零一八年八月二十一日

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
二零一八年六月三十日

中期简明合并利润表

	附注	未经审计	
		截至六月三十日止六个月	
		二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
收入	3,6	52,161,512	43,081,380
营业税金及附加		(6,114,438)	(6,005,273)
销售净额		46,047,074	37,076,107
销售成本		(42,112,030)	(34,265,969)
毛利润		3,935,044	2,810,138
销售及管理费用		(282,235)	(237,647)
金融资产减值净损失		(45)	-
其他业务收入	3	66,824	53,533
其他业务支出		(7,720)	(7,326)
其他亏损- 净额	7	(26,234)	(5,454)
经营利润	6	3,685,634	2,613,244
财务收益	7	243,074	119,203
财务费用	7	(33,825)	(23,269)
财务收入- 净额		209,249	95,934
享有按权益法入账的投资利润份额		647,402	565,068
除所得税前利润		4,542,285	3,274,246
所得税费用	8	(983,672)	(671,073)
期间利润		3,558,613	2,603,173
利润归属于：			
- 本公司股东		3,551,259	2,598,499
- 非控制性权益		7,354	4,674
		3,558,613	2,603,173
每股收益归属于本公司所有者(人民币元)			
基本每股收益	9	RMB 0.328	RMB 0.241
稀释每股收益	9	RMB 0.328	RMB 0.240

以上简明合并利润表应当与财务报表附注内容一起阅读。

吴海君
 董事长兼总经理

周美云
 董事兼财务总监

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
二零一八年六月三十日

中期简明合并综合收益表

	未经审计	
	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
期间利润	3,558,613	2,603,173
期间其他综合亏损-税后净额	(4,719)	(552)
期间总综合利润	3,553,894	2,602,621
利润归属于：		
-本公司股东	3,546,540	2,597,947
-非控制性权益	7,354	4,674
期间总综合收益	3,553,894	2,602,621

以上简明合并综合收益表应当与财务报表附注内容一起阅读。

吴海君
董事长兼总经理

周美云
董事兼财务总监

简明合并中期财务资料

中国石化上海石油化工股份有限公司

二零一八年六月三十日

中期简明合并资产负债表

附注	未经审计	经审计
	二零一八年六月三十日	二零一七年十二月三十一日
	人民币千元	人民币千元
资产		
非流动资产		
	701,276	747,249
11	12,114,008	12,866,428
	105,862	119,307
	384,002	391,266
	1,115,078	1,001,118
12	5,086,271	4,452,044
	<u>19,506,497</u>	<u>19,577,412</u>
流动资产		
	7,237,029	6,597,598
	7,784	-
13	874,954	386,480
13	785,296	1,090,479
13	107,812	83,551
13	220,791	228,269
13,19(c)	2,270,426	1,975,408
14	12,612,063	7,504,266
15	2,000,000	2,000,000
	<u>26,116,155</u>	<u>19,866,051</u>
总资产	<u>45,622,652</u>	<u>39,443,463</u>
权益及负债		
归属于本公司所有者		
9	10,823,814	10,814,177
18	17,744,907	17,416,056
	28,568,721	28,230,233
非控制性权益	287,761	285,307
总权益	<u>28,856,482</u>	<u>28,515,540</u>
负债		
非流动负债		
	1,946	-
	10,879	5,679
	<u>12,825</u>	<u>5,679</u>
流动负债		
16	1,395,600	606,157
	-	1,516
17	2,909,246	1,908,457
3	-	470,865
3	404,904	-
17	75,325	-
17	5,306,608	3,568,817
3,17,19(c)	6,204,372	3,731,687
	457,290	634,745
	<u>16,753,345</u>	<u>10,922,244</u>
总负债	<u>16,766,170</u>	<u>10,927,923</u>
总权益及负债	<u>45,622,652</u>	<u>39,443,463</u>

以上简明合并资产负债表应当与财务报表附注内容一起阅读。

吴海君
董事长兼总经理

周美云
董事兼财务总监

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

中期简明合并股东权益变动表

未经审计						
附注	归属于母公司股东权益				非控制性权益	总权益
	股本	其他储备	留存收益	总计		
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
二零一八年一月一日结余	10,814,177	4,287,799	13,128,257	28,230,233	285,307	28,515,540
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
经过重述的二零一八年一月一日结余	10,814,177	4,287,799	13,128,257	28,230,233	285,307	28,515,540
截至二零一八年六月三十日止六个月期间的综合收益	-	(4,719)	3,551,259	3,546,540	7,354	3,553,894
期间内建议并批核的股利	10	-	(3,247,144)	(3,247,144)	-	(3,247,144)
职工股份期权计划	18	-	(15,072)	(15,072)	-	(15,072)
股份期权行权	18	9,637	44,527	54,164	-	54,164
子公司支付给非控股股东的股利		-	-	-	(4,900)	(4,900)
安全生产储备的使用	18	-	26,123	(26,123)	-	-
二零一八年六月三十日结余	10,823,814	4,338,658	13,406,249	28,568,721	287,761	28,856,482

未经审计						
附注	归属于母公司股东权益				非控制性权益	总权益
	股本	其他储备	留存收益	总计		
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
二零一七年一月一日结余	10,800,000	4,237,276	9,684,689	24,721,965	281,270	25,003,235
截至二零一七年六月三十日止六个月期间的综合收益	-	(552)	2,598,499	2,597,947	4,674	2,602,621
期间内建议并批核的股利	10	-	(2,700,000)	(2,700,000)	-	(2,700,000)
职工股份期权计划	18	-	8,102	8,102	-	8,102
子公司支付给非控股股东的股利		-	-	-	(3,633)	(3,633)
安全生产储备的使用	18	-	22,015	(22,015)	-	-
二零一七年六月三十日结余	10,800,000	4,266,841	9,561,173	24,628,014	282,311	24,910,325

以上简明合并股东权益变动表应当与财务报表附注内容一起阅读。

吴海君
董事长兼总经理

周美云
董事兼财务总监

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

中期简明合并现金流量表

附注	未经审计	
	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
经营活动的现金流量		
经营活动现金流入量	5,373,139	3,525,195
已付利息	(13,933)	(8,553)
已付所得税	(1,145,735)	(1,166,415)
经营活动产生净现金	4,213,471	2,350,227
投资活动的现金流量		
合营、联营公司股息收入	16,435	459,354
收回委托贷款	12,000	24,000
已收利息	181,408	83,599
六个月定期存款收到的现金	2,000,000	500,000
出售物业、厂房及设备净收益	209,471	791
处置子公司收到的现金	9,600	-
六个月定期存款支付的现金	(2,000,000)	(500,000)
衍生金融资产处置净损失	(7,456)	-
外汇期权支付的现金	(610)	-
处置子公司支付的现金	(21,304)	-
购买物业、厂房及设备及其他长期资产	(351,234)	(444,740)
发放委托贷款	-	(12,000)
投资活动产生净现金	48,310	111,004
融资活动的现金流量		
新增借款	1,208,100	101,647
股权激励计划行权收到的现金	37,102	-
偿还借款	(418,657)	(34,658)
子公司向非控股股东支付股利	(4,900)	(3,633)
融资活动产生净现金	821,645	63,356
现金及现金等价物净增加	5,083,426	2,524,587
期初现金及现金等价物	7,504,266	5,440,623
现金及现金等价物汇兑收益/(损失)	24,371	(9,284)
14 期末现金及现金等价物	12,612,063	7,955,926

以上简明合并现金流量表应当与财务报表附注内容一起阅读。

吴海君
董事长兼总经理

周美云
董事兼财务总监

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注

1 一般资料

中国石化上海石油化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是中国石油化工股份有限公司(以下简称“中石化股份”)的控股子公司,位于上海市金山区,是中国最大的炼油化工一体化综合性石油化工企业之一,也是目前中国重要的成品油、中间石化产品、合成树脂和合成纤维生产企业。

除另有注明外,本简明合并中期财务数据以人民币千元为单位。本简明合并中期财务数据已经于二零一八年八月贰拾壹日批准刊发。

本简明合并中期财务数据已审阅,但未经审计。

2 编制基准

截至二零一八年六月三十日止六个月期间的简明合并中期财务报表已根据国际会计准则第34号「中期财务报告」编制。本中期简明合并财务报表应与截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度财务报表一并阅读,该财务报表根据国际财务报告准则编制。

除如下所示本集团采用的新准则和修订准则之外,编制本简明合并财务数据所采用之会计政策与截至二零一七年十二月三十一日止年度之年度财务报表所采用的会计政策一致。

(a) 本集团采用的新准则、修订准则

下列新准则、修订及解释在二零一八年一月一日开始的财政年度首次生效,本集团采用了新准则并对相应科目进行了修正追溯调整:

- 国际财务报告准则第9号「金融工具」,以及
- 国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」

采用以上新会计准则带来的影响在附注(3)中进行了披露。其他准则对本集团的会计政策未产生影响,也无需进行追溯调整。

(b) 尚未采纳的新准则的影响

下列新准则、修订及解释在二零一八年一月一日后开始的年度期间生效,本集团并未提前采纳:

- 国际财务报告准则第16号「租赁」,在二零一九年一月一日或之后开始的年度期间生效(i),
- 国际财务报告解释公告第23号「所得税处理的不确定性」,在二零一九年一月一日或之后开始的年度期间生效,
- 国际财务报告准则第10号「投资者及其联营公司或合营」及国际会计准则第28号(修改)「企业之间资产的出售或注资」,开始生效时间待定,
- 国际财务报告准则第17号「保险合同」,在二零二一年一月一日或之后开始的年度期间生效。

(i) 国际财务报告准则第16号「租赁」于二零一六年一月一日发布,由于无需区分经营性租赁和金融性租赁的差异,该准则会影响财务报表几乎所有的与租赁相关事项。在新准则下,承租方需要识别一项资产(使用租赁物的权利)和交付租金的义务形成的金融负债。仅有期限短且金额小的租赁事项不按上述准则处理。

租赁方的会计处理不产生重大变化。

该准则主要对本集团的经营性租赁产生影响。截至报告日,本集团不可撤销的经营性租赁承诺总计人民币36,686千元。部分承诺事项为期限短且金额小的租赁事项,该类事项被直接认作费用计入损益表。然而,本集团尚未确定需要确认相应的资产和负债的范围,及其对本集团利润及现金流量表分类的影响。

该准则将在二零一九年一月一日开始的财政年度首次强制执行。本集团无意提前采纳该会计政策。

简明合并中期财务报表附注(续)

3 会计政策变更

本附注解释了采纳国际财务报告准则第9号「金融工具」及国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」对集团财务报表的影响，以及二零一八年一月一日起实施的与以往期间存在差异的会计政策。

3.1 国际财务报告准则第9号「金融工具」

国际财务报告准则第9号「金融工具」已被本集团采用，本集团在采用该准则时采用了修正追溯法。因此，重分类及新减值要求导致的调整未反映在二零一七年十二月三十一日已重述的资产负债表中，但确认于二零一八年一月一日的期初资产负债表中。

3.1.1 采用新准则的影响

于二零一八年一月一日(开始采用国际财务报告准则第9号的日期)，本集团管理层评估了对金融资产应当采用的业务模式，并按照国际财务报告准则第9号所要求的分类对金融工具进行了分类。这些重分类不会对二零一七年十二月三十一日的资产负债表产生分类或重述的影响。

参照国际财务报告准则第9号7.2.15和7.2.26的过渡性条款，由于本集团持有的远期合同无法被确认为对冲工具，因此对应的对比数据未进行重述。

对本集团于二零一八年一月一日的留存收益的影响如下：

	二零一八年 人民币千元
截至二零一七年十二月三十一日留存收益 - 国际会计准则第39号	13,128,257
自二零一八年一月一日起采用国际财务报告准则第9号对留存收益的调整	-
截至二零一八年一月一日留存收益 - 国际财务报告准则第9号	13,128,257

本集团在初始计量一项金融资产时考虑了无法履约的可能性，以及其是否会导致信用风险在各个持续经营的报告期间内显著上升。本集团通过对比财务报告日及初始计量时的违约风险以评估信用风险是否存在显著波动。在评估过程中，管理层充分考虑了可供使用的合理可靠的预测信息。

本集团定期评估预期的信用减值金额。计算预期信用损失时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测。

(a) 应收账款

本集团采用国际财务报告准则第9号的简化方法计量预期信用损失，即对所有应收账款确认整个存续期的预期信用损失。

为计量预期信用损失，本集团按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款分组。于二零一八年一月一日及二零一八年六月三十日计提的减值准备以本公司进行的前瞻性预测为基础。

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

3 会计政策变更(续)

3.1 国际财务报告准则第9号「金融工具」(续)

3.1.1 采用新准则的影响(续)

(a) 应收账款(续)

根据国际财务报告准则第9号重新计算，应收账款减值准备金额的增加额不重大，本集团认为其对二零一八年一月一日的资产负债表不产生重大影响。

在国际财务报告准则第9号的影响下，应收账款(包括对关联方的应收账款)自二零一八年一月一日至二零一八年六月三十日的减值准备金额变动如下表：

	应收账款(包括应收关联方款项) 人民币千元
于二零一八年一月一日	37
计提减值准备对利润表的影响	25
于二零一八年六月三十日	<u>62</u>

截至二零一八年六月三十日止六个月期间，减值准备的计提和转回在利润表中以金融资产减值净损失列式。

于二零一八年六月三十日，由对关联方和第三方应收账款带来的风险敞口如下：

	于二零一八年六月三十日 人民币千元
对关联方的应收账款	2,194,766
对第三方的应收账款	874,954
	<u>3,069,720</u>

(b) 其他应收款

其他根据摊余成本计量的金融资产包括对第三方和关联方的其他应收款项。

于二零一八年六月三十日，本集团对关联方的其他应收款项进行了内部信用评级，并认为根据十二个月的减值损失测试方法，对这些应收款项的信用减值损失是不重大的，因此于本期间内未额外计提减值准备。

其他应收款项自二零一八年一月一日至二零一八年六月三十日的减值损失变动如下表：

	其他应收款项(包括应收关联方款项) 人民币千元
于二零一八年一月一日	1,016
计提减值准备对利润表的影响	20
转回减值准备对利润表的影响	(612)
于二零一八年六月三十日	<u>424</u>

管理层认为其他应收款(包括对关联方的其他应收款项)信用风险较低，对手方在近期内有能力履行应收账款和其他应收款要求的现金流量目标，因此本期间内计提的减值损失仅限于十二个月内的预期减值损失。

截至二零一八年六月三十日止六个月期间，资产减值的计提和转回在利润表中以管理费用列式。

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

3 会计政策变更(续)

3.1 国际财务报告准则第9号「金融工具」(续)

3.1.1 采用新准则的影响(续)

(b) 其他应收款(续)

于二零一八年六月三十日，对第三方和关联方其他应收款的最大风险敞口如下：

于二零一八年六月三十日
人民币千元

对第三方的其他应收款	107,812
对关联方的其他应收款	11,530
	<u>119,342</u>

本集团在本期间内未核销其他应收款项。

(c) 现金及现金等价物、定期存款及应收票据也适用国际财务报告准则第9号计提减值准备的要求，本集团认为相关的资产减值损失不重大。

3.1.2 自二零一八年一月一日起采用的会计政策

本集团自二零一八年一月一日起采用的会计政策根据以下事项进行了修改：

(a) 分类

自二零一八年一月一日起，本集团按以下计量类别对金融资产进行分类：

- 其后以公允价值计量(且其变动计入其他综合收益或损益)的金融资产，以及
- 以摊余成本计量的金融资产。

该分类取决于主体管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征。

对于以公允价值计量的金融资产，其利得和损失计入损益或其他综合收益。对于非交易性的权益工具投资，其利得和损失的计量将取决于本集团在初始确认时是否作出不可撤销的选择而将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

仅当该资产的业务模式发生变化时，本集团才对债券投资进行重分类。

(b) 计量

对于不被分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，本集团以其公允价值加上可直接归属于获得该项金融资产的交易费用进行初始确认。与以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产相关的交易费用计入损益。

对于包含嵌入式衍生工具的金融资产，本集团对整个合同考虑其现金流量是否仅代表对本金和利息的支付。

简明合并中期财务报表附注(续)

3 会计政策变更(续)

3.1 国际财务报告准则第9号「金融工具」(续)

3.1.2 自二零一八年一月一日起采用的会计政策(续)

(b) 计量(续)

债务工具投资

债务工具投资的后续计量取决于本集团管理该资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征。本集团将债务工具投资分为以下三种计量类别：

- 以摊余成本计量：对于持有以收取合同现金流量的资产，如果合同现金流量仅代表对本金和利息的支付，则该资产以摊余成本计量。该等金融资产的利息收入以实际利率法计算，计入财务收入。终止确认时产生的利得或损失直接计入损益，并与汇兑利得和损失一同列示在其他利得/(损失)中。减值损失作为单独的科目在损益表中列报。
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：对于业务模式为持有以收取及出售的金融资产，如果该资产的可合同现金流量仅代表对本金和利息的支付，则该资产被分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。除减值利得或损失、利息收入以及汇兑利得和损失计入损益外，账面值的变动计入其他综合收益。该等金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从权益重分类至损益中，并计入其他利得/(损失)。该等金融资产的利息收入用实际利率法计算，计入财务收入。汇兑利得和损失在其他利得/(损失)中列示，减值损失作为单独的科目在损益表中列报。
- 以公允价值计量且其变动计入损益：不符合以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益标准的金融资产，被分类为以公允价值计量且其变动计入损益。对于后续以公允价值计量且其变动计入损益并且不是套期关系组成部份的债务工具投资，其利得或损失计入损益，并于产生期间以净值在其他利得/(损失)中列示。

权益工具投资

本集团以公允价值对所有权益工具投资进行后续计量。如果本集团管理层选择将权益工具投资的公允价值利得和损失计入其他综合收益，则当终止确认该项投资时，不会将累计的公允价值利得和损失重分类至损益。对于股利，当本集团已确立收取股利的权利时，该等投资的股利才作为其他收益而计入损益。

对于以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，其公允价值变动列示于损益表的其他利得/(损失)。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，其减值损失(以及减值损失转回)不与其他公允价值变动单独列示。

(c) 减值

自二零一八年一月一日起，对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本集团就其预期信用损失做出前瞻性评估。减值方法取决于其信用风险是否显著增加。

对于应收账款，本集团采用国际财务报告准则第9号允许的简化方法，在初始确认时计量应收账款整个存续期的预期信用损失。

3.2 国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」

本集团采用国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」时采用了修正追溯法，采用新准则带来的累计影响在二零一八年一月一日的留存收益中体现，比较数据未重述。

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

3 会计政策变更(续)

3.2 国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」(续)

3.2.1 采用新准则的影响

本集团自二零一八年一月一日起采纳国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」，将对采用的会计政策和财务报表的金额带来影响。作为汇总，本集团于首次采纳日(二零一八年一月一日)对资产负债表做出调整如下：

	按照国际会计准则第18号 规定的金额 于二零一七年十二月三十一日 人民币千元	重分类 人民币千元	按照国际财务报告准则第15号 规定的金额 于二零一八年一月一日 人民币千元
预收款项	470,865	(470,865)	-
应付关联方款项	3,731,687	(6,407)	3,725,280
合同负债	-	477,272	477,272

与国际财务报告准则第15号生效前适用的国际会计准则第18号相比较，截至二零一八年六月三十日止六个月期间，除了合同负债的重分类之外，没有项目由于采用国际财务报告准则第15号而产生变动。

本集团主营业务包括以原油为原材料，加工销售合成纤维、树脂塑料、中间石化产品、石油产品以及石油化工产品贸易。由于对国际财务报告准则第15号「源自客户合同的收入」的修改没有改变本集团对上述收入的收入确认时点，故未对财务报表披露产生重大影响。

在国际会计准则第15号的要求下，本集团贸易板块子公司金贸的国际贸易销售业务相关的部分船运服务合同涉及独立履约义务，收入确认时点由在某一时刻确认变更为在某一时段内确认。但鉴于该海外销售船运服务收入对于本集团而言金额很小，收入确认时点的改变影响不重大，故未对二零一八年一月一日的留存收益产生影响。

本集团没有实施可能受到国际财务报告准则15号影响的顾客忠诚度计划。

本集团没有收款期限超过一年的销售合同，因此本集团不存在因货币时间价值而调整任何交易价格。

没有产生额外的成本来履行合同规定的义务。

综上，除合同负债等相关资产负债表科目需要进行重分类外，适用国际财务报告准则第15号对本集团财务报告的披露没有其他重大影响。

3.2.2 自二零一八年一月一日起采用的会计政策

本集团自二零一八年一月一日起采用的会计政策根据以下事项进行了修改：

(a) 销售石油化工产品

本集团生产并销售石油化工产品，在产品控制权转移，即产品送达至客户处时确认收入。产品被送达至指定地点，产品损毁的风险转移至客户处，客户按照销售合同接受了产品或本集团有客观证据证明控制权转移的条件已经符合。

收入计量时不含增值税，也不包含销售折扣。

(b) 管道运输服务

本集团为第三方提供管道运输服务运输其石油化工产品。该服务产生的收入于提供服务的期间确认，根据截至财务报告日已完成的运输量占总运输量的比例在提供服务期间内确认收入。

(c) 租金收入

投资性房地产的租金收入在租赁期间内按直线法平均确认。

(d) 海外航运服务

本集团为客户提供航运服务，该服务产生的收入于提供服务的期间确认，根据已完成航运的时间在航运的总时间内确认收入。

简明合并中期财务报表附注(续)

4 估计

编制中期财务报表要求管理层对影响会计政策的应用和所报告资产和负债以及收支的数额作出判断、估计和假设。实际结果或与此等估计不同。

在编制此等简明合并中期财务报表时，管理层应用本集团会计政策时作出的重大判断和估计不确定性的关键来源，与截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度合并财务报表所应用的相同。

5 财务风险管理

(a) 财务风险因素

本集团的活动承受着多种财务风险：市场风险(包括汇率风险、公允价值利率风险、现金流量利率风险及价格风险)、信用风险及流动性风险。

中期简明合并财务数据并未包括年度财务报表规定的所有财务风险管理信息和披露，此中期财务数据应与本集团截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度财务报表一并阅读。

(b) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债(主要为应收账款、应付账款及现金及现金等价物)及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于二零一八年六月三十日，假若人民币兑各类外币升值/贬值5%，而所有其他可变因素维持不变，则截至二零一八年六月三十日止六个月期间本集团除税后净利润应增加/减少约人民币 24,266 千元(二零一七年十二月三十一日：增加/减少税后利润约人民币 25,101千元)，该变动主要来源于换算以美元为单位的应付账款与应收账款。

(c) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表不存在表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付金额。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团采取了其他监督措施来保证逾期债务被归还。此外，本集团定期复核各笔应收账款以保证无法收回的款项计提了减值。本集团的交易对手方包括大量的机构和消费者，因此信用风险较为分散。

对于其他应收款，管理层定期对组合及个别其他应收款的可收回性基于其历史收回情况和经验进行评估，管理层认为其他应收款没有明显的信用风险。

与信用风险相关的会计政策变更在附注3中进行披露。

(d) 公允价值估计

以下表格分析了本集团于二零一八年六月三十日所持有的以公允价值计量的金融资产。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

- 在活跃市场(公开交易的衍生品，可供出售的证券市场)中进行交易的未经调整的金融资产的价格为财务报告日的市场价格。该类金融工具栏示为第一层次。
- 不在活跃市场进行交易的金融资产的公允价值由除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值确定，在确定公允价值的过程中，本公司应当尽量少地进行会计估计。如果所有的输入值都为可观察的输入值，该类金融工具栏示为第二层次。
- 如果一个或多个重要的输入值为不可观察输入值，相关金融工具栏示为第三层次，通常包括未上市公司的股权投资。

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

5 财务风险管理(续)

(d) 公允价值估计(续)

金融工具价值评估 于二零一八年六月三十日	注释	第一层次 人民币元	第二层次 人民币千元	第三层次 人民币千元	合计 人民币千元
金融资产					
远期外汇合约		-	-	6,472	6,472
外汇期权合同		-	-	1,312	1,312
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,784</u>	<u>7,784</u>

金融工具价值评估 于二零一七年十二月三十一日	注释	第一层次 人民币元	第二层次 人民币千元	第三层次 人民币千元	合计 人民币千元
金融资产					
远期外汇合约		-	1,516	-	1,516

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款和其他应付款等(不包括应付工资、福利费及应交税费)。于二零一八年六月三十日，本集团的金融资产收回期限均小于一年，金融负债的支付期限均小于一年。因此，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(e) 抵销金融资产和负债

(i) 金融资产

	二零一八年 六月三十日 人民币千元	二零一七年 十二月三十一日 人民币千元
已确认关联公司欠款总额	2,382,244	1,975,408
在资产负债表抵销的已确认欠关联公司款项总额	(111,818)	-
在资产负债表呈报的关联公司欠款净额	<u>2,270,426</u>	<u>1,975,408</u>

(ii) 金融负债

	二零一八年 六月三十日 人民币千元	二零一七年 十二月三十一日 人民币千元
已确认欠关联公司款项总额	6,316,190	3,731,687
在资产负债表抵销的已确认关联公司欠款总额	(111,818)	-
在资产负债表呈报的欠关联公司款项净额	<u>6,204,372</u>	<u>3,731,687</u>

根据本集团与上海赛科签订往来款项抵消协议，在协议中规定本集团与上海赛科之间签订的购销协议形成的往来款项，每月按应收账款和应付账款抵消后的净额结算。

于二零一七年十二月三十一日，本集团未与关联方签订往来款项抵消协议。

简明合并中期财务资料
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

6 分部信息

各分部的确认基准，报告分部的利润或亏损、资产及负债的计量基准与截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度财务报表所述一致。

截至二零一八年六月
三十日止六个月

	合成纤维 人民币千元	树脂及塑料 人民币千元	中间石化产品 人民币千元	石油产品 人民币千元	石油化工产品贸易 人民币千元	其他分部 人民币千元	合计 人民币千元
分部交易总收入	1,147,441	5,294,452	12,786,100	31,488,067	13,216,083	745,971	64,678,114
对外交易收入	-	(67,147)	(6,536,952)	(4,998,156)	(564,365)	(349,982)	(12,516,602)
分部间交易收入	1,147,441	5,227,305	6,249,148	26,489,911	12,651,718	395,989	52,161,512
收入确认时点							
在某一时刻确认	1,147,441	5,227,305	6,249,148	26,489,911	12,651,718	358,334	52,123,857
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	2,349	2,349
	1,147,441	5,227,305	6,249,148	26,489,911	12,651,718	395,989	52,161,512
净(亏损)/利润	(221,821)	737,690	1,127,054	2,242,694	97,391	(47,964)	3,935,044

截至二零一七年六月
三十日止六个月

	合成纤维 人民币千元	树脂及塑料 人民币千元	中间石化产品 人民币千元	石油产品 人民币千元	石油化工产品贸易 人民币千元	其他分部 人民币千元	合计 人民币千元
分部交易总收入	1,062,461	4,842,058	9,593,171	22,729,508	12,507,380	933,194	51,667,772
对外交易收入	-	(30,803)	(4,731,777)	(2,759,447)	(558,281)	(506,084)	(8,586,392)
分部间交易收入	1,062,461	4,811,255	4,861,394	19,970,061	11,949,099	427,110	43,081,380
净(亏损)/利润	(223,280)	561,863	827,177	1,637,708	74,563	(67,893)	2,810,138

截至六月三十日止六个月

	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
营业利润		
合成纤维	(244,898)	(241,435)
树脂及塑料	628,956	484,332
中间石化产品	1,001,369	748,810
石油产品	2,229,596	1,622,166
石油化工产品贸易	106,692	34,848
其他	(36,081)	(35,477)
经营利润总额	3,685,634	2,613,244
财务收入-净额	209,249	95,934
享有按权益法入账的投资利润的份额	647,402	565,068
除所得税前利润	4,542,285	3,274,246

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

6 分部信息(续)

	二零一八年六月三十日 总资产 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 总资产 人民币千元
分配资产		
合成纤维	1,089,317	1,101,836
树脂及塑料	2,183,777	2,184,706
中间石化产品	5,024,327	5,122,226
石油产品	13,432,781	13,792,883
石油化工产品贸易	2,061,695	1,229,927
其他	1,904,951	1,883,275
分配资产	25,696,848	25,314,853
未分配资产		
按权益法入账的投资	5,086,271	4,452,044
现金及现金等价物	12,612,063	7,504,266
定期存款	2,000,000	2,000,000
递延所得税资产	105,862	119,307
其他	121,608	52,993
未分配资产	19,925,804	14,128,610
总资产	45,622,652	39,443,463
	二零一八年六月三十日 总负债 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 总负债 人民币千元
分配负债		
合成纤维	588,441	461,706
树脂及塑料	1,125,321	1,209,940
中间石化产品	1,480,236	1,330,601
石油产品	6,279,237	5,718,117
石油化工产品贸易	2,554,342	1,521,818
其他	72,163	79,584
分配负债	12,099,740	10,321,766
未分配负债		
借款	1,395,600	606,157
其他	3,270,830	-
	4,666,430	606,157
总负债	16,766,170	10,927,923

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

7 除所得税前利润

(a) 财务收入-净额

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
利息收入	218,822	114,935
净汇兑收入	24,252	4,268
财务收益	243,074	119,203
银行及其他借款利息支出	(33,825)	(23,269)
财务费用	(33,825)	(23,269)
财务收入-净额	209,249	95,934

(b) 其他损失-净额

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
汇兑净损失	(26,233)	(324)
处置远期外汇合同投资损失	(7,456)	-
处置物业、厂房及设备净损失	(2,857)	(5,130)
衍生金融负债公允价值变动收益	9,300	-
处置子公司产生的投资收益	1,622	-
其他	(610)	-
	(26,234)	(5,454)

(c) 其他项目

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
折旧	(789,245)	(804,729)
研究及开发费用	(13,427)	(11,323)
无形资产摊销	(8,868)	(8,706)
处置物业、厂房及设备净损失	(2,857)	(5,130)
存货减值-净额	6,633	(17,243)
固定资产减值-净额	587	(18,874)

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

8 所得税

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年	二零一七年
	人民币千元	人民币千元
当期所得税	(968,281)	(668,525)
递延所得税	(15,391)	(2,548)
	<u>(983,672)</u>	<u>(671,073)</u>

截至二零一八年六月三十日止期间中国所得税金额遵循相关税务规定按应纳税所得的法定税率 25%(截至二零一七年六月三十日止六个月期间: 25%)计算。

9 每股收益

(a) 基本

基本每股收益乃按本公司股东本报告期内应占盈利人民币3,551,259千元(截至二零一七年六月三十日止六个月期间: 人民币2,598,499千元)及本公司于本报告期内已发行股份10,823,225股(截至二零一七年六月三十日止六个月期间: 10,800,000,000股)计算。

(b) 稀释

稀释每股收益假设所有可稀释的潜在普通股被兑换后, 根据已发行普通股的加权平均股数计算。

本公司可稀释的潜在普通股为股票期权。股票期权根据未行使期权所附的认购权的货币价值, 厘定按公允价值(厘定为本公司A股股份截至二零一八年六月三十日止六个月期间的平均市价)可购入的股份数目。按以上方式计算的股份数目, 与假设期权行使而应已发行的股份数目作出比较。截至二零一八年六月三十日止六个月期间及截至二零一七年六月三十日止六个月期间的稀释每股收益计算如下:

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年	二零一七年
	人民币千元	人民币千元
收益		
稀释后归属于本公司所有者的净利润	<u>3,551,259</u>	<u>2,598,499</u>
已发行普通股的加权平均数(千计)	10,823,225	10,800,000
已授予股票期权调整(千计)	<u>2,525</u>	<u>11,923</u>
计算稀释每股收益的普通股的加权平均数(千计)	<u>10,825,750</u>	<u>10,811,923</u>
稀释每股收益(人民币元)	<u>0.328</u>	<u>0.240</u>

10 股息

根据二零一八年六月十三日举行的股东大会之批准, 本公司派发截至二零一七年十二月三十一日止年度的股息合计人民币3,247,144千元, 并于二零一八年七月派发。董事会未决议派发任何截至二零一八年六月三十日止报告期的中期股息。

根据于二零一七年六月十五日举行的股东周年大会之批准, 本公司派发截至二零一六年十二月三十一日止年度的股息合计人民币2,700,000千元, 并于二零一七年七月派发。董事会未决议派发任何截至二零一七年六月三十日止报告期的中期股息。

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

11 物业、厂房及设备，在建工程

	房屋及建筑物 人民币千元	厂房及机器设备 人民币千元	运输工具及其他设备 人民币千元	合计 人民币千元
于二零一七年一月一日				
原值	3,841,570	41,025,426	1,924,313	46,791,309
累计折旧	(2,303,278)	(28,330,684)	(1,511,509)	(32,145,471)
减值	(279,099)	(831,225)	(61,227)	(1,171,551)
账面净值	1,259,193	11,863,517	351,577	13,474,287
截至二零一七年六月三十日止六个月期间				
年初账面净值	1,259,193	11,863,517	351,577	13,474,287
增添	-	-	45	45
处置	(142)	(5,144)	(635)	(5,921)
重分类	(23,066)	20,990	2,076	-
自在建工程转入	-	147,024	9,597	156,621
转出至投资性房地产	(16,687)	-	-	(16,687)
本期计提折旧	(44,999)	(719,951)	(33,200)	(798,150)
处置子公司	-	(18,874)	-	(18,874)
期末账面净值	1,174,299	11,287,562	329,460	12,791,321
于二零一七年六月三十日				
原值	3,779,556	41,125,593	1,924,009	46,829,158
累计折旧	(2,326,158)	(28,988,094)	(1,533,322)	(32,847,574)
减值	(279,099)	(849,937)	(61,227)	(1,190,263)
账面净值	1,174,299	11,287,562	329,460	12,791,321
于二零一八年一月一日				
原值	3,641,220	41,661,819	1,907,177	47,210,216
累计折旧	(2,239,728)	(29,299,129)	(1,516,564)	(33,055,421)
减值	(279,099)	(948,041)	(61,227)	(1,288,367)
账面净值	1,122,393	11,414,649	329,386	12,866,428
截至二零一八年六月三十日止六个月期间				
年初账面净值	1,122,393	11,414,649	329,386	12,866,428
增添	-	-	58	58
处置	(69)	(5,374)	(320)	(5,763)
重分类	496	(199)	(297)	-
自在建工程转入	-	23,742	13,815	37,557
本期计提折旧	(43,414)	(705,347)	(33,220)	(781,981)
处置子公司	-	-	(2,291)	(2,291)
期末账面净值	1,079,406	10,727,471	307,131	12,114,008
于二零一八年六月三十日				
原值	3,641,664	41,582,456	1,901,767	47,125,887
累计折旧	(2,283,159)	(29,907,418)	(1,533,522)	(33,724,099)
减值	(279,099)	(947,567)	(61,114)	(1,287,780)
账面净值	1,079,406	10,727,471	307,131	12,114,008

二零一八年六月三十日止六个月内，计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为人民币777,362千元及人民币4,619千元(截至二零一七年六月三十日止六个月期间：人民币793,457千元及人民币4,693千元)。

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

12 按权益法入账的投资

	截至六月三十日止六个月 二零一八年 人民币千元
年初账面净值	4,452,044
追加投资	7,979
按权益法调整的净损益	647,402
其他综合损失	(4,719)
宣告分派的现金股利	(16,435)
年末账面净值	<u>5,086,271</u>

13 贸易及其他应收款

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
应收账款	875,016	386,517
减：呆坏账减值亏损	(62)	(37)
	<u>874,954</u>	<u>386,480</u>
应收票据	785,296	1,090,479
关联公司欠款(附注19(c))	2,270,426	1,975,408
	<u>3,930,676</u>	<u>3,452,367</u>
预付款项	-	228,269
其他流动资产	220,791	-
其他应收款	-	83,551
以摊余成本计量的其他金融资产	107,812	-
	<u>4,259,279</u>	<u>3,764,187</u>

关联公司欠款主要为与主营业务相关的应收款余额。

扣除呆坏账减值亏损后之应收款项、应收票据及关联公司欠款的账龄分析如下：

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
一年以内	3,930,608	3,452,321
一年以上	68	46
	<u>3,930,676</u>	<u>3,452,367</u>

应收票据指银行承兑的短期应收款项，使本集团有权在到期日向银行收取全额票面金额。应收票据的到期日距离发行日一般为一个月至六个月不等。本集团在应收票据上从未承受过任何信用损失。

于二零一八年六月三十日，本集团无因开具信用证而质押的应收账款及应收票据(二零一七年十二月三十一日：无)。

外部销售一般以现金收付制或者信用证形式进行。赊销一般只会在经商议后，给予拥有良好事务历史记录的客户。

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

14 现金及现金等价物

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
关联公司存款(附注19(c))	12,291	29,128
银行存款及现金	12,599,772	7,475,138
	<u>12,612,063</u>	<u>7,504,266</u>

15 定期存款

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
六个月定期存款	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

16 借款

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
短期借款		
-短期银行借款	<u>1,395,600</u>	<u>606,157</u>

于二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，本集团无基于物业、厂房及设备的抵押借款。

本集团有以下未动用额度：

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
一年内到期	13,025,059	13,563,466
一年以上到期	6,210,000	6,710,000
	<u>19,235,059</u>	<u>20,273,466</u>

该额度用于补充营运资本及对长期资产进行投资。

本公司无债务抵押债券。本公司有足够的空间来履行现有的借款义务，且有充足的未使用之信用额度用于经营活动和投资活动。

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

17 应付账款及其他应付款

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
应付账款	2,909,246	1,908,457
应付票据	75,325	-
欠关联公司款项(附注19(c))	6,204,372	3,731,687
	<u>9,188,943</u>	<u>5,640,144</u>
应付职工薪酬	126,729	123,959
应交税金(不含应交所得税)	2,578,733	2,655,291
应付利息	1,664	864
应付股息	1,632,830	23,686
应付工程款	515,186	425,891
其他	451,466	339,126
	<u>5,306,608</u>	<u>3,568,817</u>
	<u>14,495,551</u>	<u>9,208,961</u>

于二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，本集团所有贸易及其他应付款项为免息，且由于在短时间内到期，故公允价值约为账面价值。

于二零一八年六月三十日，欠关联公司款项包含对中国石油化工股份有限公司的应付股利人民币1,638,000千元(二零一七年十二月三十一日：无。)

于二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，应付账款(包括贸易性质的应付关联方款项)及应付票据按账单日期的账龄分析如下：

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
一年以内	9,162,447	5,568,507
一至两年	12,194	58,016
两年以上	14,302	13,621
	<u>9,188,943</u>	<u>5,640,144</u>

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

18 储备

	法定盈余公积 人民币千元	资本公积 人民币千元	任意盈余公积 人民币千元	其他储备 人民币千元	股本溢价 人民币千元	安全生产储备 人民币千元	未分配利润 人民币千元	合计 人民币千元
二零一七年一月一日结余	4,072,476	4,180	101,355	58,919	-	346	9,684,689	13,921,965
归属于本公司股东的本年度收益	-	-	-	-	-	-	2,598,499	2,598,499
建议并批核的股利	-	-	-	-	-	-	(2,700,000)	(2,700,000)
安全生产储备的使用(b)	-	-	-	-	-	22,015	(22,015)	-
职工股份期权计划(a)	-	-	-	8,102	-	-	-	8,102
以权益法核算的其他综合投资收益	-	-	-	(552)	-	-	-	(552)
二零一七年六月三十日结余	4,072,476	4,180	101,355	66,469	-	22,361	9,561,173	13,828,014
二零一八年一月一日结余	4,072,476	4,180	101,355	47,469	62,319	-	13,128,257	17,416,056
归属于本公司股东的本年度收益	-	-	-	-	-	-	3,551,259	3,551,259
建议并批核的股利	-	-	-	-	-	-	(3,247,144)	(3,247,144)
安全生产储备的使用(b)	-	-	-	-	-	26,123	(26,123)	-
职工股份期权计划(a)	-	-	-	(15,072)	-	-	-	(15,072)
期权行权(a)	-	-	-	-	44,527	-	-	44,527
以权益法核算的其他综合投资收益	-	-	-	(4,719)	-	-	-	(4,719)
二零一八年六月三十日结余	4,072,476	4,180	101,355	27,678	106,846	26,123	13,406,249	17,744,907

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

18 储备(续)

(a) 职工股份期权计划

二零一五年一月六日召开的第五届第八次股东会核批了股份期权激励方案的参与者名单及股份期权数量。

根据公司股份期权激励方案，股份期权授出日为二零一五年一月六日。总值为人民币38,760千元的股份期权被授予214位参与者(占已发行普通股股本的0.359%)。每份股份期权有权在行权日，按可行权条件，以行权价格人民币购买一份中国上市的普通A股。期权分为三个批次，分别占授予总期权的40%，30%及30%。于二零一五年、二零一六年、二零一七年每个批次的行权条件各自独立，如下所示：

集团每股收益率于二零一五年、二零一六年、二零一七年三个行权期内分别不应低于9%、9.5%及10%；
在二零一三年基础上，实现二零一五年、二零一六年、二零一七年净利润增长5%的复合年增长；
主营业务收入在总收入的占比不应低于99%；
上述行权条件不应低于竞争公司水平的75%；及
分别实现中石化设定的二零一五年、二零一六年、二零一七年的目标预算。

当满足行权条件时且被授予期权的职工从授予日开始满足在规定的岗位服务时间，每份股票期权可在可行权日行权。每个批次可行权的数量取决于职工在二零一五年、二零一六年、二零一七年服务时间。

职工为换取获授予期权而提供服务的公允价值确认为费用。职工为换取获授予以权益结算、以股份为基础的报酬计划而提供服务的公允价值以直线法在每段行权期中确认为费用。将费用的总金额参考授予期权的公允价值厘定不包括任何服务和非市场业绩可行权条件影响。在期权行权时，本公司发行新股。收取的所得款扣除任何直接归属交易成本拨入股本和股本溢价。

在可行权日可行权价格为每股人民币4.2元，在等待期中，可行权价格随着股利的分配或者股份总数的变动而变动，截至二零一七年六月三十日，各个批次未行使股份期权中，行权日后一年内过期的期权份额及行使价格列示如下。这些未行权股份期权将于每个行权日后一年内过期。

于二零一八年六月三十日的期权到期日和行使价如下：

到期日	行使价 每股人民币元	股份期权数目
二零一七年一月六日	3.85	-
二零一八年一月六日	3.85	-
二零一九年一月六日	3.85	8,946,900

授予日股票期权的总公允价值为人民币65,412千元，由本公司在外部估值专家的支持下，使用莱克-斯科尔斯估值模型估算外部估值得出。

模型重要参数列示如下：

即期股价	RMB 4.51
行权价格	RMB 4.20
预期波幅	41.20%
到期时间(年)	5.00
无风险率	3.39%~3.67%
股利收益	1.00%

于二零一七年八月二十三日，本公司通过了本公司普通股A股股票期权激励计划第一个行权期行权方案。本公司新增注册资本人民币14,177千元(附注24)，由符合行权条件的199名股权激励对象以人民币54,580千元现金缴足。实际出资额和认缴的注册资本的差额合计人民币40,403千元计入本公司资本公积-股本溢价。

于二零一八年一月十二日，本公司通过了本公司普通股A股股票期权激励计划第二个行权期行权方案。本公司新增注册资本人民币9,637千元，由符合行权条件的185名股权激励对象以人民币37,102千元现金缴足。实际出资额和认缴的注册资本的差额合计人民币27,465千元计入本公司资本公积-股本溢价。

股份期权费用为人民币1,990千元，已计入截至二零一八年六月三十日止六个月期间的合并利润表(截至二零一七年六月三十日止六个月期间: 8,102千元)。

- (b) 截至二零一八年六月三十日止六个月期间，本集团按照安全生产费的相关国家规定从留存收益结转人民币26,123千元(截至二零一七年六月三十日止期间: 人民币22,015千元)至其他储备。
- (c) 截至二零一八年及二零一七年六月三十日止六个月期间，公司未提取法定盈余公积和任意盈余公积。

简明合并中期财务数据
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

19 关联方交易

本集团主要关联方如下：

主要关联方名称	关联关系
中国石油化工集团公司(以下简称“中石化集团”)	最终控股公司
中国石油化工股份有限公司(以下简称“中石化股份”)	控股公司
中国石化销售有限公司华东分公司	控股公司属下子公司
中国国际石油化工联合有限责任公司	控股公司属下子公司
中国石化国际事业有限公司	控股公司属下子公司
中国石化化工销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化财务有限责任公司(以下简称“中石化财务公司”)	最终控股公司属下子公司
上海赛科石油化工有限责任公司(以下简称“上海赛科”)	联营公司
上海石化比欧西气体有限责任公司	合营公司

以下汇总了本集团与关联方之间重大日常交易及其形成的重大往来余额，下述交易不包含附注10以及17中披露的应付股息。

本集团在截至二零一八年六月三十日止六个月期间报告期内所进行的大部分交易对象及条款，均由本公司直接母公司中石化股份及有关政府机构所决定。

中国石油化工股份有限公司代表整个集团与供货商洽谈及协议原油供应条款，然后酌情分配给其子公司(包括本集团)。在中国政府的监管下，中国石油化工股份有限公司拥有广泛的石油产品销售网络，并在国内石油产品市场中占有很高的份额。

本集团与中国石油化工股份有限公司签署了产品互供及销售服务框架协议。根据框架协议，中国石油化工股份有限公司向本集团提供原油、其他化工原料及代理服务。此外，本集团向中国石油化工股份有限公司销售石油产品、化工产品并提供物业租赁服务。

协议中关于上述服务和产品的定价政策如下：

- 如果有适用的国家(中央和地方政府)定价，应遵从国家定价；
- 如果无国家定价但有适用的国家指导价，则应遵从国家指导价；或
- 如果无适用的国家定价或国家指导价，则应按当时的市场价(包括任何招标价)确定。

- (a) 本集团在截至二零一八年六月三十日止六个月期间及截至二零一七年六月三十日止六个月期间与中石化股份及其附属公司和合营公司进行的交易如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
石油产品销售收入	23,854,695	18,385,259
除石油产品以外销售收入	3,174,716	2,789,038
原油采购	18,725,141	15,503,972
除原油以外采购	4,429,447	2,695,179
销售代理佣金	72,648	50,595
租金收入	14,576	13,878

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

19 关联方交易(续)

(b) 本集团在截至二零一八年六月三十日止六个月期间及截至二零一七年六月三十日止六个月期间与中石化集团及其附属公司、本集团联营及合营公司进行的其他交易如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
产品销售及服务收入		
-中石化集团及其子公司	5,767	4,741
-本集团联营及合营公司	2,310,742	1,455,674
	<u>2,316,509</u>	<u>1,460,415</u>
采购		
-中石化集团及其子公司	2,038,631	371,839
-本集团联营及合营公司	2,281,216	2,020,608
	<u>4,319,847</u>	<u>2,392,447</u>
保险费		
-中石化集团及其子公司	61,701	63,387
租赁费		
-中石化财务公司	30,630	-
归还借款		
-中石化财务公司	50,000	-
利息收入		
-中石化财务公司	122	5,025
利息支出		
-中石化财务公司	127	-
建筑、安装工程款		
-中石化集团及其子公司	41,098	53,476

本公司董事认为附注19(a)和19(b)中披露的与中国石油化工股份有限公司及其子公司和合营公司、中国石油化工集团公司及其子公司、本集团联营及合营公司进行的交易是根据在正常的业务过程中按一般正常商业条款或按有关交易所签订的协议条款进行。

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

19 关联方交易(续)

(c) 本集团与中国石油化工股份有限公司及其子公司和合营公司、中国石油化工集团公司及其子公司、本集团联营及合营公司因进行如附注19(a)和19(b)所披露的采购、销售及其他交易而形成的往来余额如下:

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
关联公司欠款		
-中国石油化工股份有限公司及其子公司和合营公司	1,912,648	1,792,857
-中石化集团及其子公司	478	763
-本集团联营及合营公司	357,300	181,788
	<u>2,270,426</u>	<u>1,975,408</u>
欠关联公司款项		
-中国石油化工股份有限公司及其子公司和合营公司	4,796,345	3,250,329
-中石化集团及其子公司	1,139,729	61,728
-本集团联营及合营公司	268,298	419,630
	<u>6,204,372</u>	<u>3,731,687</u>
合同负债		
-中国石油化工股份有限公司及其子公司和合营公司	1,142	5,000
-中石化集团及其子公司	88	29
-本集团联营及合营公司	1,928	1,378
	<u>3,158</u>	<u>6,407</u>
三个月内存款		
-中石化财务公司(附注i)	12,291	29,128
短期借款		
-中石化财务公司	50,000	-

(i) 于二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日, 存放于中石化财务公司之存款年利率为0.35%。

除存放于中石化财务公司之存款及自中石化财务公司取得之短期借款外, 关联方往来余额均无抵押、无息并须应要求偿还。

简明合并中期财务数据
中国石化上海石油化工股份有限公司
截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

19 关联方交易(续)

(d) 关键管理人员的薪酬和退休计划

关键管理人员是指有权利和责任直接或间接计划、指导和控制本集团活动的人员，包括本集团的董事及监事。对关键管理人员的报酬如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一八年 人民币千元	二零一七年 人民币千元
日常在职报酬	5,177	3,492
职工期权	91	460
养老保险	77	74
	<u>5,345</u>	<u>4,026</u>

(e) 关联方承诺

(1) 建筑、安装工程款

	二零一八年六月三十日	二零一七年十二月三十一日
	人民币千元	人民币千元
中国石油化工集团公司及其子公司	<u>19,357</u>	<u>29,528</u>

(2) 经营租赁承诺-承租方

	二零一八年六月三十日	二零一七年十二月三十一日
	人民币千元	人民币千元
中国石油化工集团公司及其子公司 -一年以内	<u>30,630</u>	<u>59,160</u>

除上述事项外，于二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，本集团无重大的已签约但尚未在财务报告上列示的与关联方有关的承诺事项。

简明合并中期财务数据

中国石化上海石油化工股份有限公司

截至二零一八年六月三十日止六个月期间

简明合并中期财务报表附注(续)

19 关联方交易(续)

(f) 对关联方之投资承诺

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
对上海赛科之项目增资	111,263	111,263

本公司于二零一三年十二月五日召开第七届董事会第十八次会议，审议通过本公司按所持联营公司上海赛科的股权比例对上海赛科增资30,017千美元(人民币约182,804千元)，本公司将分期以等值人民币对上海赛科出资。该增资主要为满足上海赛科实施“新建26万吨/年丙烯腈装置项目”(“丙烯腈项目”)和“乙烯装置新增增压机及与新建9万吨/年丁二烯装置和公用工程设施完善化项目”(“乙烯及丁二烯项目”)的资金需求。

于二零一三年十二月十日，本公司完成对丙烯腈项目的第一期出资计人民币60,000千元。于二零一四年三月五日，本公司完成乙烯及丁二烯项目第一期出资计人民币11,541千元。于二零一五年十月十九日，根据上海赛科收到的上海市商务委员会批复，本公司及上海赛科的其他股东对其剩余部分出资，可以在上海赛科的合营期限50年内缴清。

截至二零一七年六月三十日，除在附注19(e)和19(f)中披露的事项外，本集团无重大已签约但尚未在财务报告上列示的与关联方有关的承诺事项。

20 承诺事项

(a) 资本承担

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
不动产、厂房及设备		
已订约但未提准备	292,300	230,997
已经批准但未签约	10,110,520	9,306,567
	10,402,820	9,537,564

(b) 经营租赁承诺

除了附注19(e)披露的租赁协议之外，集团签订了其他不可撤销的经营租赁合同。根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	二零一八年六月三十日 人民币千元	二零一七年十二月三十一日 人民币千元
一年以内	32,971	63,505
一到二年	888	1,583
二到三年	407	403
三年以上	2,420	2,819
	36,686	68,310

21 期后事项

于二零一八年七月，本公司的子公司，上海投资发展有限公司(“投发”)与菲利普斯石油国际投资公司达成协议。上海投资发展有限公司将以人民币152,800千元的对价购买上海金菲石油化工有限公司(“金菲”)40%的股份。该交易事项已被批准，并预计于二零一八年九月完成。交易完成后，金菲将成为投发的全资子公司。

第八章 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2018 年度半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司董事和高级管理人员签署的对半年度报告的书面确认意见。

上述备查文件将备置与本公司董事会秘书室，查阅地址如下：

中国上海市金山区金一路 48 号，邮政编码：200540

董事长：吴海君
董事会批准报送日期：2018 年 8 月 21 日