

**中国石化上海石油化工股份有限公司**

**2022 年半年度报告**

# 中国石化上海石油化工股份有限公司

## 2022 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 2022 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 2022 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
吴海君	董事长	因公外出	管泽民

三、公司截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月（“本报告期”、“报告期”）中期财务报告为未经审计。

四、公司负责人董事长吴海君、主管会计工作负责人董事、副总经理兼财务总监杜军先生及会计部门负责人（会计主管人员）财务部总经理杨雅婷女士声明：保证 2022 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 2022 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、2022 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	8
第四章	公司治理	17
第五章	环境与社会责任	20
第六章	重要事项	22
第七章	普通股股份变动及股东情况	26
第八章	债券相关情况	29
第九章	财务报告	31
第一节	按照《中国企业会计准则》编制的财务报告	31
第二节	按照《国际财务报告准则》编制的财务报告	179
第十章	备查文件目录	220

# 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]、[本公司]或[上海石化]	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 2022 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	中国石油化工集团有限公司
[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
[上海交易所网站]	指	www.sse.com.cn
[本公司网站]	指	www.spc.com.cn
[HSE]	指	健康、安全和环境保护
[LDAR]	指	泄漏检测与修复
[COD]	指	化学需氧量
[VOCs]	指	挥发性有机物
[《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	刘刚	余光贤
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	liugang@spc.com.cn	yuguangxian@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

\*本报告期内本公司注册地址未发生变更

### （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	上海石油化工股份	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	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场毕马威大楼8层
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	毕马威会计师事务所 于《财务汇报局条例》下的注册公众利益实体核数师
	办公地址	香港中环遮打道10号太子大厦8楼
<p>法律顾问： 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 香港：中伦律师事务所 香港中环康乐广场一号怡和大厦四楼 100020 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： 刘刚，陈诗婷</p> <p>香港交易所授权代表： 吴海君，陈诗婷</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	45,900,355	37,136,606	23.60
(亏损)/利润总额	-442,601	1,510,713	-129.30
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	-436,009	1,244,189	-135.04
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净(亏 损)/利润	-402,544	1,169,426	-134.42
经营活动使用的现金流量净额	-6,405,122	-2,389,552	168.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增/减(%)
归属于母公司股东的净资产	28,875,824	30,260,172	-4.57
总资产	42,481,112	47,038,622	-9.69

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(亏损)/收益(人民币元/股)	-0.040	0.115	不适用
稀释每股(亏损)/收益(人民币元/股)	-0.040	0.115	不适用
扣除非经常性损益后的基本(亏损)/收益(人民币元/ 股)	-0.037	0.108	不适用
加权平均净资产(亏损)/收益率(%) *	-1.448	4.164	减少 5.61 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产(亏损)/收 益率(%) *	-1.337	3.913	减少 5.25 个百分点

\*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(亏损)/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》	-436,009	1,244,189	28,875,824	30,260,172
按《国际财务报告准则》	-426,518	1,276,462	28,858,796	30,242,139

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
非流动资产处置损失	-5,960
计入当期损益的政府补助	10,905
辞退福利	-8,251
金融资产及负债公允价值变动损失	-8,987
结构性存款收益	9,300
处置衍生金融工具损失	-18,618
应收款项贴现损失	-2,187
委托贷款收益	2,667
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,106
所得税影响额	7,706
少数股东权益影响额(税后)	66
合计	-33,465

## 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石油产品、中间石化产品、树脂和塑料及合成纤维。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。

中国对高质量石化产品日益增长的市场需求，是本公司高质量发展的基础。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。

2022 年上半年，俄乌冲突爆发，欧美持续加大对俄罗斯能源的制裁，加剧了石油供应紧张，国际能源价格大幅冲高。布伦特原油期货均价攀升至 2014 年上半年以来的半年度最高水平，美国 WTI 原油期货均价则创下 2008 年上半年以来的半年度最高点。国际石油贸易格局深刻调整，原油贸易流向发生重要变化，资源竞争加剧，出口国定价权和话语权显著增强，进口国成本大幅抬升。因制裁引发的能源短缺导致欧美通胀创 40 多年来的新高。

国内石油化工市场需求增速低于供应增速，市场份额、利润空间面临较大挑战。叠加二季度国内疫情多点散发对终端消费需求的影响，成品油销量骤降，化纤、塑料等板块景气度偏低，化工产品产业链成本传导不畅，石脑油裂解装置盈利空间大幅压缩。“碳中和”下能源结构转型持续推进。

石化企业经营在需求收缩、供给冲击、预期转弱的“三重压力”下，面临的困难和挑战显著增加。主要生产企业主动减产保价，但龙头企业资本开支持续增加。

#### （二）报告期内核心竞争力分析

本公司是中国主要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 50 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

2022年上半年，世界经济增长放缓，中国有效统筹疫情防控和经济社会发展，上半年国内生产总值(GDP)同比增长2.5%。

2022年上半年，面对高位剧烈波动的能源价格、日益加剧的行业竞争压力，及上海疫情导致的供应链阻塞、下游市场需求萎缩等严峻形势，本集团坚持“向先进水平挑战、向最高标准看齐”的工作理念，在做好疫情防控的同时，抓实生产运营，年度各项奋斗目标有序推进。截至2022年6月30日止，本集团营业额为人民币458.59亿元，比去年同期增加人民币87.71亿元，涨幅为23.65%；税前亏损为人民币4.33亿元（去年同期税前利润为人民币15.43亿元），同比减少人民币19.76亿元；除税及非控股股东权益后亏损为人民币4.27亿元（去年同期利润为人民币12.76亿元），同比减少人民币17.03亿元。

2022年上半年，受疫情及检修影响，本集团生产的主体商品总量543.17万吨，比去年同期减少8.07%。1至6月份，加工原油579.51万吨（含来料加工17.28万吨），比去年同期减少6.68%。生产成品油315.34万吨，同比减少12.85%，其中生产汽油144.83万吨，同比减少0.88%；柴油131.12万吨，同比减少15.32%；航空煤油39.38万吨，同比减少35.32%。生产液化气32.63万吨，同比增长23.41%。生产乙烯35.35万吨，同比增长16.67%；对二甲苯31.84万吨，同比增长116.01%。生产塑料树脂及共聚物（不包括聚酯和聚乙烯醇）45.05万吨，同比减少0.16%。生产合纤原料6.09万吨，同比减少54.62%；生产合纤聚合物6.86万吨，同比减少60.09%；生产合成纤维1.06万吨，同比减少80.55%。上半年本集团的产品产销率为98.74%，货款回笼率（不含关联企业）为100%。

抓实疫情防控，保障生产经营。上半年，本集团严格落实疫情防控措施，驻厂员工“零感染”，圆满地完成了各项抗疫任务。大力支持地方抗疫，受到地方政府和医疗队员的高度肯定。优化调整检修装置和物料管控，加强公用工程平衡和运行协调，继续强化工艺技术管理和节能管理。在列入监控的56项主要技术经济指标中，有17项达到行业先进水平，有30项指标好于去年全年水平，同比进步率为53.57%。践行绿色发展理念，1-6月，公司外排废水达标率100%，氨氮、二氧化硫排放总量同比分别下降58.93%和8.78%。厂区边界VOCs浓度均值同比下降25.76%。持续推进HSE体系落地，但不幸的是，6月18日，公司1#乙二醇装置发生了爆炸事故。事故发生后，公司主要生产装置停车。截止目前，事故原因正在调查当中，这些装置正有序复工复产。

抓好项目建设，推进系统优化。上半年，本集团持续推进48K大丝束碳纤维产业化项目、25万吨/年弹性体项目、厂区分布式光伏发电项目等。突出效益导向，坚持动态优化。跟踪预判原油市场变化情况，调整原油采购组合，降低采购成本；加大炼油、化工产品结构调整力度，优化调整塑料、化纤产品牌号，上半年柴汽比0.91，同比下降0.15。以市场导向推动产销衔接，持续推动三个月滚动价格预测在生产优化中的实践和应用。优化预算管控，加强费用管控，持续提升成本费用投入产出效率，发挥资金使用效率。

抓好科技创新，推进产业化应用。上半年，本集团加快碳纤维及复合材料的核心技术攻关、应用研究和产业化，百吨级高性能试验装置项目稳步推进，圆满完成北京2022年冬奥会、冬残奥会火炬研发量产和服务保障任务，被党中央、国务院授予“北京冬奥会、冬残奥会突出贡献集体”。深化科研合法合规管理，强化知识产权保护，专利申请55件，获专利授权39件。加强智能化建设和数据治理，持续提升信息化管理水平。上半年公司新产品累计生产量为6.58万吨，聚烯烃高附加值产品产量为36.34万吨。

抓好深化改革，推进管理提升。上半年，本集团持续推进深化改革三年行动，55项工作任务、238个行动项全面完成。强化对标一流管理提升行动过程管理，115个行动项全部完成。开展管理

体制优化工作，推动组织变革从传统职能管理驱动向业务和价值驱动转变。成立新的碳纤维事业部，增设“三新”（新能源、新材料、新经济）相关组织机构，为碳纤维产业及新能源业务发展提供支撑。全面启动试点并推进5S（整理、整顿、清扫、清洁、素养）管理。开展“合规管理强化年”活动。优化队伍建设，抓实基本功训练，提高技能操作人员“五懂五会五能”水平，努力提升员工安全生产技能。加强人才选拔，促进高层次人才作用发挥。规范管理，进一步加大引才、留才力度。

下表列明本集团在所示报告期内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					
	2022年			2021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	11.3	230.0	0.6	56.2	728.7	2.3
树脂及塑料	502.1	4,300.4	10.7	591.2	4,657.6	14.7
中间石化产品	908.9	6,409.2	16.0	771.3	3,839.8	12.2
石油产品	3,940.9	21,846.7	54.4	4,528.8	17,005.9	53.8
石油化工产品贸易	-	6,950.7	17.3	-	5,042.7	15.9
其他	-	405.2	1.0	-	360.8	1.1
合计	5,363.2	40,142.2	100.0	5,947.5	31,635.5	100.0

2022年上半年，本集团共实现销售净额人民币401.42亿元，与去年同期相比上升26.89%，其中中间石化产品、石油产品和石油化工产品贸易的销售净额分别增加66.91%、28.47%和37.84%，合成纤维和树脂及塑料分别下降68.44%和7.67%。受装置停工及产品价格上升影响，除中间石化产品外，其他各板块的销量均有较大幅度的下降，合成纤维、树脂及塑料和石油产品分别下降79.89%、15.07%和12.89%。受原油价格上涨影响，各板块的加权平均销售价格与同期相比均有所上升。2022年上半年，本集团销售成本为人民币406.81亿元，比去年同期上升31.95%，占销售净额的101.34%。

2022年上半年，本集团原油单位加工成本为4,540.43元/吨，比去年同期增加1,691.30元/吨，涨幅为59.36%。本集团原油加工量为579.51万吨（含来料加工17.28万吨），比去年同期减少41.50万吨（其中，自采原油加工量减少39.03万吨）。今年1-6月份，增加原油加工成本83.97亿元。其中：原油加工量下降减少成本11.12亿元，单位加工成本上浮增加成本95.09亿元。上半年本集团原油成本占销售成本的比重为62.75%。

2022年上半年，本集团其他辅料的支出为人民币48.86亿元，较去年同期减少6.22%。报告期内，本集团折旧摊销和维修费用开支分别为人民币8.76亿元和人民币8.34亿元，折旧摊销费用同比减少6.60%，主要是由于去年下半年至今年上半年部分固定资产折旧期满；维修费用同比下降17.20%，主要由于去年同期进行大检修，检修支出较多。

2022年上半年，本集团销售费用为人民币1.746亿元，比去年同期的人民币2.097亿元下降了16.74%，主要因为报告期内装卸运杂费中的运费人民币0.547亿元作为合同履行成本在销售成本核算。

2022年上半年，本集团其他业务收入人民币0.477亿元，比去年同期下降人民币0.085亿元，主要是因为报告期内租金收入减少0.070亿元和政府补助收入等其他收入减少0.015亿元所致。

2022年上半年，本集团财务净收益为人民币2.793亿元，去年同期财务净收益为人民币2.105亿元，主要是由于报告期间利息收入上升人民币0.805亿元。2022年上半年，本集团实现除税及非控股股东损益后亏损为人民币4.265亿元，较去年同期的盈利人民币12.765亿元下降人民币17.030亿元。

### 资产流动性和资本来源

2022年上半年，本集团经营活动产生的现金净流出量为人民币64.556亿元，去年同期为现金净流出人民币24.434亿元。

2022年上半年，本集团投资活动产生的现金净流入量为人民币17.767亿元，去年同期为现金净流出人民币31.064亿元。主要是由于本集团报告期内定期存款及结构性存款投资及收回净额为

现金流量流入 23.50 亿元，较去年同期增加 43.00 亿元，本期收到联合营公司股利 5.761 亿元较去年同期增加 5.211 亿元。

2022 年上半年，本集团融资活动产生的现金净流入量为人民币 19.968 亿元，去年同期为现金净流入人民币 0.028 亿元。主要是由于本集团报告期内取得、偿还借款及超短期融资券产生的现金净流入较去年同期增加人民币 19.998 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。而短期债务则被用于补充本集团正常生产经营所需的流动资金。于 2022 年 6 月 30 日，本集团总借款余额比期初余额增加人民币 5.0 亿元，增加至人民币 27.60 亿元。本集团短期债券余额比期初余额增加人民币 15.10 亿元，增加至人民币 15.10 亿元。本集团按固定利率计息的总借款数为人民币 35.40 亿元。

### 资本开支

2022 年上半年，本集团的资本开支为人民币 9.72 亿元。主要用于 2.4 万吨/年原丝、1.2 万吨/年 48K 大丝束碳纤维项目、百吨级高性能碳纤维试验装置等项目的前期工作和建设施工。

下半年，本集团继续推进 2.4 万吨/年原丝、1.2 万吨/年 48K 大丝束碳纤维项目、百吨级高性能碳纤维试验装置等项目实施；计划开工的项目有合成树脂部控制室合规性改造项目、上海石化清污分流完善化改造项目。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 2022 年 6 月 30 日的资产负债率为 31.58%（2021 年 6 月 30 日：36.65%）。资产负债率的计算方法为：总负债/总资产。

### 本集团员工

于 2022 年 6 月 30 日，本集团在册员工人数为 8039 人，其中 4921 人为生产人员，2026 人为销售、财务和其他人员，1037 人为行政人员。本集团的员工 61.38%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%。本集团截至 2022 年 6 月 30 日止半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 2021 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 2022 年下半年，全球经济滞胀风险上升，中国经济增速有望实现回升并保持在合理区间。随着需求复苏，稳增长等政策发力，汽车、地产、家电等领域需求有望提升，预计国内成品油、化工产品需求回暖，石化产业链价格传导或趋于顺畅，行业整体走势向好。但同时由于国际油价走势不确定性增强，国内炼油化工产能集中释放，公司效益压力将进一步加大。

下半年，本集团将高度重视安全环保问题，树牢底线思维，从严从细、科学有序地做好恢复生产各项工作，全力以赴扭转安全生产被动局面，夯实公司高质量发展根基，重点做好以下四个方面的工作。

1.抓恢复生产，努力保持生产运行平稳。深刻吸取“6·18”事故教训，抓好 HSE 管理体系落实落地，严格落实全员 HSE 责任，强化安全生产措施落实，抓实装置恢复性检修，分阶段实施开工统筹方案，稳扎稳打落实恢复生产各项任务，确保装置安稳运行。持续提高环保设施防冲击和高标准排放的能力，杜绝超标排放和污染事件，坚决守住安全绿色发展底线。

2.抓“三基”管理，努力筑牢发展根基。抓实基层建设、基础工作和基本功训练，坚持精力向基层集中、力量向基层聚集，将“三基”工作的着力点全面落实到基层，推动基础管理工作提升。抓实专项强化，使其与专业管理、“三基”工作有机融合，建立齐抓共管的责任体系，形成工作合力。开展智能变更管理系统建设，以智能化提升“三基”管理水平。

3.抓动态优化，努力确保经营效益提升。坚决克服“6·18”事故带来的不利影响，在确保装置顺利开车，平稳运行的基础上，跟踪市场动态，优化采购策略，优化产品结构，优化产销衔接，努力提升经营效益。深化业财融合，持续开展产品链边际效益滚动预测、生产经营全要素分析、全员成本目标管控，以及内部市场化模拟等预算管理，严控费用成本。

4.抓改革创新，努力推进公司高质量发展。巩固深化改革三年行动成果，不断增强改革推动发展的效果。深入实施公司持续对标管理提升方案，实现对标提升工作常态化。加快碳纤维及其复合材料攻关进程，推进安全环保数据治理项目，推动公司数字化转型，发挥科技创新功效。强化项目建设管理，确保大丝束碳纤维项目（一阶段）高质量建成投产，百吨级高性能碳纤维试验装置项目中交。加快推进光伏等新能源项目建设。

**（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	截至6月30日止6个月		变动比例 (%)	变动原因
	2022年	2021年		
营业成本	39,118,453	28,849,768	35.59	原油及外购煤单价上涨导致原材料成本、动力成本上升。
投资收益	-50,675	602,510	-108.41	联营公司经营亏损，导致投资亏损。
资产减值损失	-177,777	-80,093	121.96	本期化工产品毛利率下降，存货跌价准备上升。
资产处置损益	-1,062	79,085	-101.34	固定资产处置收益减少。
所得税费用	-11,780	261,344	-104.51	本期亏损产生所得税收益。
归属于母公司股东的净（亏损）/利润	-436,009	1,244,189	-135.04	本期石油化工产品价格上涨幅度不及原油涨价幅度，导致经营亏损。
其他综合（收益）/ 亏损的税后净额	273,513	52,431	421.66	原油价格增长导致适用套期会计的商品掉期合约公允价值增加。
经营活动使用的现金流量净额	-6,405,122	-2,389,552	168.05	本期购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的各项税费较去年同期增加。
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	1,776,708	-3,106,358	-157.20	本期定期存款及结构性存款投资及收回净额较去年同期增加，以及本期收到联合营公司股利较去年同期增加。
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	1,946,321	-51,020	-3,914.82	本期取得、偿还借款及超短期融资券产生的现金净流量较去年同期增加。

**（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

分行业或分	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比	营业成本比	毛利率比
-------	------	------	--------	-------	-------	------

产品				上年同期增/减 (%)	上年同期增/减 (%)	上年同期增/减
合成纤维	230,723	388,301	-68.30	-68.46	-55.14	减少 49.96 个百分点
树脂及塑料	4,314,408	4,345,070	-0.71	-7.71	9.10	减少 15.51 个百分点
中间石化产品	6,432,577	6,361,481	1.11	66.81	87.25	减少 10.80 个百分点
石油产品	27,517,541	20,704,410	24.76	22.76	35.63	减少 7.14 个百分点
石油化工产品贸易	6,955,959	6,898,958	0.82	37.82	38.67	减少 0.61 个百分点
其他	260,149	296,886	-14.12	26.46	27.91	减少 1.29 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 7.95%。

## 2、主营业务收入分地区情况

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增/减 (%)
中国华东地区	40,160,926	24.21%
中国其它地区	527,859	-15.18%
出口	5,022,572	26.29%

## (四) 资产及负债情况分析

单位：人民币千元

项目	于 2022 年 6 月 30 日		于 2021 年 12 月 31 日		2022 年 6 月 30 日金额较 2021 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 (%)		
衍生金融资产	240,953	0.57	81,405	0.17	195.99	采用套期会计核算的商品掉期合约期末公允价值增加。
交易性金融资产	1,009,300	2.38	-	-	-	本期购买结构性存款人民币 10 亿元，上期末结构性存款已到期赎回无余额。
其他应收款	192,186	0.45	108,728	0.23	76.76	本期出口增多，应收出口退税款增加；应收到期套保结算款增加。
其他流动资产	582,136	1.37	17,329	0.04	3,259.32	待抵扣增值税大幅增加。
使用权资产	20,697	0.05	4,879	0.01	324.21	本期新增租赁合同，导致使用权资产-房屋建筑物增加。
衍生金融负债	-	-	23,804	0.05	-100.00	截止本期末，衍生金融负债皆已到期结算。
应付票据	152,564	0.36	830,006	1.76	-81.62	本期应付票据到期。
应付职工薪酬	552,062	1.30	260,096	0.55	112.25	本期应付职工薪酬增加。
应交税费	79,705	0.19	4,070,663	8.65	-98.04	本期缴纳税费。
其他应付款	2,590,054	6.10	1,287,064	2.74	101.24	本期末应付普通股股利增加人民币 10.82 亿元。
其他流动负债	2,789,182	6.57	1,441,320	3.06	93.52	超短期融资券余额较去年末增加人民币 15.10 亿元。
租赁负债	10,350	0.02	1,384	0.01	647.83	本期租入使用权资产增加，租赁负债也相应增加。
其他综合收益	181,121	0.43	59,425	0.13	204.79	原油价格增长导致适用套期会计的商品掉期合约公允价值增加。

截止本报告期末，公司不存在主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情形，亦不存在主要资产占有、使用、收益和处分权利受到其他限制的情况和安排。

## 境外资产情况

报告期内，公司持有的境外资产为人民币 15,758 千元，占总资产的比例为 0.04%。

## （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

报告期内，本公司通过中国石化财务有限责任公司向上海金山巴陵新材料有限公司（“巴陵新材料”）提供委托贷款，贷款总额为人民币 300,000 千元，用于苯乙烯类热塑性弹性体项目资金，贷款期限为 6 个月，年利率为 3.80%。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，已经发放委托贷款人民币 150,000 千元。

### 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

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有 50%以上权益的主要子公司如下：

企业名称	注册地	主营业务	主营业务开展国家	法人类别	本公司持有股权百分比 (%)	本集团持有股权比例百分比 (%)	注册资本 (千元)	2022 年上半年净 (亏损) / 利润 (人民币千元)
上海石化投资发展有限公司 (「上海投发」)	中国	投资管理	中国	有限责任公司	100.00	100.00	人民币 2,100,000	61
中国金山联合贸易有限责任公司 (「金山联贸」)	中国	石化产品及机器进出口贸易	中国	有限责任公司	67.33	67.33	人民币 25,000	13,351
上海金昌工程塑料有限公司 (「上海金昌」)	中国	改性聚丙烯产品生产	中国	有限责任公司	-	74.25	美元 9,154	(12,977)
上海金菲石油化工有限公司 (「上海金菲」)	中国	聚乙烯产品生产	中国	有限责任公司	-	100.00	人民币 415,623	(11,301)
上海金贸国际贸易有限公司 (「金贸国际」)	中国	石化产品及机器进出口贸易	中国	有限责任公司	-	67.33	人民币 100,000	12,757
浙江金联石化储运有限公司 (「金联」)	中国	石化产品贸易	中国	有限责任公司	-	100.00	人民币 400,000	(6,975)

注：所有子公司均未发行任何债券。

本集团应占其联营公司的权益，包括于中国成立的上海化学工业区发展有限公司（“化学工业区”）的 38.26%，计人民币 20.853 亿元的权益，以及于中国成立的上海赛科石油化工有限公司（“上海赛科”）的 20%，计人民币 5.872 亿元的权益。化学工业区发展有限公司的主营业务是规划、开发和经营位于中国上海的化学工业区。上海赛科的主营业务是生产和分销石化产品。

#### （1）报告期内净利润影响达 10% 以上的主要控股和参股公司盈利情况说明

2022 年上半年，上海赛科实现营业收入人民币 129.273 亿元，税后亏损人民币 6.630 亿元，

本公司应占亏损人民币 1.326 亿元。

2022 年上半年，化学工业区实现营业收入人民币 8.159 亿元，税后利润人民币 2.475 亿元，本公司应占利润人民币 0.843 亿元。

## (2) 经营业绩较上年同期变动超过 30%的主要控股和参股公司情况分析

a) 2022 年上半年，上海投发经营业绩较上年同期减少 99.95%，其主要原因是本期投资收益减少，使得 2022 年上半年经营业绩相比下降。

b) 2022 年上半年，上海金昌经营业绩较上年同期减少 71.45%，其主要原因是上海金昌的原材料价格上涨，使得 2022 年上半年经营业绩相比下降。

c) 2022 年上半年，上海金菲经营业绩较上年同期减少 182.37%，其主要原因是上海金菲的原材料价格上涨，使得 2022 年上半年经营业绩相比下降。

d) 2022 年上半年，金贸国际经营业绩较上年同期增加 88.76%，其主要原因是本期出口销售增多，使得 2022 年上半年经营业绩相比上升。

## 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 2022 年 6 月 30 日止项目进度
上海金山巴陵新材料有限公司	400,000	50,000	实缴 1 亿元
上海石电能源有限公司	400,000	80,000	实缴 4 亿元
上海石化 2.4 万吨/年原丝、1.2 万吨/年 48K 大丝束碳纤维项目	3,489,638	604,470	在建
百吨级高性能碳纤维试验装置	566,183	54,026	在建
炼油部 1#、2#、3#、4#炼油联合装置控制室项目	97,689	37,862	在建
上海石化航空碳纤维增强热塑性复合材料试验线项目	87,682	15,458	在建
储运部中控室集中隐患整改项目	44,298	16,152	在建
炼油部中压加氢裂化装置高压空冷材质升级项目	32,829	15,941	在建

## 5、以公允价值计量的金融资产

单位：人民币千元

项目	期初金额	期末金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公允 价值变动	本期计提 的减值	资金 来源
交易性金融资产						
- 结构性存款	-	1,009,300	9,300	-	-	自有资金
以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产						
- 应收款项融资	1,072,690	680,269	-	-	-	
- 其他权益工具 投资	5,000	5,000	-	-	-	自有资金
衍生金融资产						
- 商品掉期合约	81,405	240,953	-8,987	394,762	-	
合计	1,159,095	1,935,522	313	394,762	-	

## (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、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2022年的资本支出预计为人民币35亿元左右，将通过自有资金和银行贷款解决。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。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对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 54.59 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 公司治理

### （一）股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	刊登决议的指定网站	刊登决议的日期
2022年第一次临时股东大会、2022年第一次A股类别股东大会和2022年第一次H股类别股东大会	2022年3月30日	1、关于放弃参股公司股权转让的优先购买权暨关联交易的议案 2、关于提请股东大会授权董事会回购本公司内资股及/或境外上市外资股的议案	通过	上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站	2022年3月31日
2021年度股东周年大会、2022年第二次A股类别股东大会和2022年第二次H股类别股东大会	2022年6月22日	1、本公司2021年度董事会工作报告 2、本公司2021年度监事会工作报告 3、本公司2021年度经审计的财务报告 4、本公司2021年度利润分配方案 5、本公司2022年度财务预算报告 6、续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2022年度境内审计师及毕马威会计师事务所为本公司2022年度境外核数师，并授权董事会决定其酬金的议案 7、授权董事会决定发行超短期融资券的议案 8、关于提请股东大会授权董事会回购本公司内资股及/或境外上市外资股的议案	通过	上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站	2022年6月23日

以上会议的详细情况参见本公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站和香港交易所网站的决议公告。

### （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

2022年6月22日召开的2021年度股东周年大会审议通过了2021年度利润分配方案：以分红派息股权登记日公司的总股数10,823,813,500为基数，派发2021年度股利每股人民币0.1元（含税），共计人民币1,082,381,350元。有关公告刊登于2022年6月23日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》，并于2022年6月22日上载于香港交易所网站和上海证券交易所网站。公司H股末期股利于2022年7月28日（星期四）或左右支付予于2022年7月5日（星期二）营业时间结束时名列本公司H股股东名册之股东。公司于2022年7月20日发布了2021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2022年7月27日，除息日为2022年7月28日，2022年7月28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) 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	未持有	未持有	无变化
管泽民	执行董事、副董事长、总经理	未持有	未持有	无变化
杜军	执行董事、副总经理兼财务总监	未持有	未持有	无变化
黄翔宇	执行董事、副总经理	140,000	140,000	无变化
解正林	非执行董事	未持有	未持有	无变化
彭琨	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
唐松	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
陈海峰	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
杨钧	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
高松	独立非执行董事	未持有	未持有	无变化
马延辉	监事、监事会主席	未持有	未持有	无变化
张枫	监事	10,000	10,000	无变化
陈宏军	监事	31,400	31,400	无变化
张晓峰	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
金强	副总经理	301,000	301,000	无变化
金文敏	副总经理	175,000	175,000	无变化
黄飞	副总经理	未持有	未持有	无变化
刘刚	联席公司秘书、董事会秘书、总经理助理、总法律顾问	未持有	未持有	无变化

#### (四) 董事、监事及高级管理人员报告期内持有的股票期权情况

报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票期权。

#### (五) 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	变动日期	原因
金强	执行董事	离任	2022年2月15日	工作变动
金文敏	执行董事	离任	2022年2月15日	工作变动
黄飞	执行董事	离任	2022年2月15日	工作变动

#### (六) 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2022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)	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
黄翔宇	执行董事兼副总经理	140,000A 股(L)	0.0013	0.0019	实益拥有人
张枫	监事	10,000A 股(L)	0.0001	0.0001	实益拥有人
陈宏军	监事	31,400A 股(L)	0.0003	0.0004	实益拥有人

(L): 好仓

除上述披露者外，于 2022 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。

#### (七) 董事、监事信息变动情况

报告期内，本公司根据《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情况如下：

1. 独立非执行董事唐松先生自 2022 年 7 月起不再担任上海起帆电缆股份有限公司（于上海证券交易所上市，股票代码：605222）独立董事。

#### (八) 审核委员会

2022 年 8 月 24 日，本公司第十届董事会审核委员会召开第十一次会议，主要审阅了本集团于本报告期内的财务报告，并探讨风险管理、内部及财务报告事宜。

#### (九) 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）。

#### (十) 《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》所载之所有守则条文。

#### (十一) 《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。公司已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彼等于报告期间均一直全面遵守《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

## 第五章 环境与社会责任

### （一）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

公司属于生态环境部公布的国家重点监控的污染企业。根据生态环境部颁布的《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》，公司已在全国污染源监测信息管理与共享平台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。

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/T28001：2011）三个标准的认证证书，并于 2019 年 9 月 16 日获准继续使用“中华环境友好企业”称号。2019 年 12 月 27 日，通过中石化集团公司 HSSE 委员会审定，上海石化获得“中国石化绿色企业”称号。2020 年上海石化继续保持“中国石化绿色企业”称号。

2022 年，上海石化践行绿色发展理念，深入打好污染防治攻坚战，加大清洁生产力度，扎实落实总经理 1 号令，高标准推进绿色企业行动计划，重启绿色企业创建，持续绿色基层建设。狠抓 HSE 管理体系有效运行，强化 HSE 体系执行力。加强源头管控，以严于国家、行业 and 地方的标准，做好减总量降强度防冲击，严抓外排污染物稳定达标排放，为区域生态环境质量好转做出更大贡献。

### （二）排污信息

2022 年上半年，公司主要污染物化学需氧量、氨氮、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 排放总量分别占责任书指标 50.39%、19.53%、39.18%及 46.58%，公司外排废水达标率 100%，有控制废气外排达标率 100%（不考虑“6.18”事故影响），危险废物妥善处置率 100%，达到中石化集团公司能源环境责任书环保考核指标要求。

### （三）防治污染设施的建设和运行情况

公司加强环保设施日常运行监管，环保设施的运行参数纳入生产指标进行管理；环保设备列为重要生产设备，环保在线仪表纳入设备管理系统。

至 2018 年 11 月，热电部全部锅炉完成超低排放改造。2022 年上半年，热电锅炉烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 排放达到《上海市燃煤电厂大气污染物排放标准》（DB31/963-2016）中规定的排放标准（即烟尘≤10mg/m<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>≤35 mg/m<sup>3</sup>、NO<sub>x</sub>≤50 mg/m<sup>3</sup>）；3 套硫磺回收装置 SO<sub>2</sub> 排放达到《石油炼制工业污染物排放标准》（GB31570-2015）中规定的排放标准（SO<sub>2</sub>≤100 mg/m<sup>3</sup>）；催化裂化装置污染物排放达到《石油炼制工业污染物排放标准》（GB31570-2015）中规定的排放标准（烟尘≤30mg/m<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>≤50 mg/m<sup>3</sup>、NO<sub>x</sub>≤100 mg/m<sup>3</sup>）；工艺加热炉污染物排放达到《石油炼制工业污染物排放标准》（GB31570-2015）和《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）中规定的排放标准（烟尘≤20mg/m<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>≤50 mg/m<sup>3</sup>、NO<sub>x</sub>≤100 mg/m<sup>3</sup>）。

上海石化环保水务部现有 2 套污水生化处理装置（1#污水处理装置和 3#污水处理装置），污水处理设计能力 8.4 万吨/日，污水处理达标后经深海排放管排放至杭州湾。

2022 年上半年环保水务部污水二级生化处理总量 1091.77 万吨，约 5.98 万吨/天；污水总出水 COD<sub>Cr</sub> 排放浓度 30.42mg/l，氨氮排放浓度 0.58mg/l，环保水务部污水处理装置设施完好率 100%，运行率 100%。

### （四）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、建设项目环保管理规定和建设项目环境影响评价分类管理名录等法律法规要求，积极推进建设项目环保三同时工作。2022 年上半年，热塑性弹性体项目获上海市金山区生态环境局批复（批文号：金环许[2022]22 号）。

公司现有排污许可证有效期限为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止。2022 年公司严格

按照排污许可证管理要求，开展自行监测、排污许可执行报告上报及信息公开等工作。

#### **（五）突发环境事件应急预案**

按照《中国石化突发环境事件应急管理办法》文件规定三年有效期要求，2019年12月，公司完成了《上海石化突发环境事件综合应急预案》等预案的修订工作，并报上海市生态环境局备案。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》、《油气管道泄漏事故专项应急预案》、《上海石化土壤污染防治专项应急预案》、《上海石化危险废物处置专项应急预案》等6个预案。

2022年上半年，学习集团公司能环部《关于做好2022年度突发环境事件风险评估工作的通知》及《中国石化突发环境事件风险评估指南（2022年3月）》和《突发环境事件风险指数评估表》（2022年3月），并重新布置开展环境风险源指数评估工作，现今公司极高环境风险源0个、高环境风险源17个、较高环境风险源52个、中环境风险源76个、低环境风险源12个，合计157个环境风险源。

定期开展环保应急演练。2022年5月6日15:10，公司举行了“上海石化烯烃部2#烯烃联合装置丙烯精馏塔回流泵E-GA-406B密封泄漏着火应急演练”。本次预案演练运用了《烯烃部丙烯精馏塔回流泵E-GA-406B泄漏现场处置方案》《上海石化综合应急预案》《火灾爆炸事故专项应急预案》《危险化学品（含重大危险源）事件专项应急预案》及《上海石化突发环境事件综合应急预案》，通过演练，证明上述应急预案充分、有效。

#### **（六）环境自行监测方案**

按照上海石化《排污许可证自行监测方案》《中国石化环境监测管理规定》和《上海石化环境监测管理规定》要求，2020年底组织编制及发布2021年度上海石化环境监测计划以及排放执行标准，监测内容包括水质（雨水）监测计划、大气监测计划（大气PM<sub>10</sub>、无组织排放监测）、废气监测计划、噪声监测计划、放射性仪表监测计划、水质（污水）监测计划、土壤、地下水监测计划等九个部分，涵盖了公司污水、清下水、废气、噪声、放射性等污染源监测以及大气、地下水等环境质量的监测，并根据监测计划开展日常环境监测。2022年上半年完成水质监测数据10309个，其中外委项目数据为480个；大气及废气监测数据4753个，其中外委项目数据为1083个；噪声监测数据200个，达标率100%。

#### **（七）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

热电部CFB锅炉掺烧生物质燃料，上半年完成掺烧5045吨，累计耦合发电939万千瓦时，减少CO<sub>2</sub>排放7668吨。2022年大修期间，3#柴油加氢、1#延迟焦化、中压加氢裂化装置空气预热器、热电部5#机组实施节能改造。关注碳回收和碳捕集，公司乙二醇装置产生的CO<sub>2</sub>出售给上海石化岩谷气体开发有限公司生产食品级CO<sub>2</sub>，上半年累计回收CO<sub>2</sub>31,851吨。

#### **（八）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

报告期内公司未因环境问题受到行政处罚。

#### **（九）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

积极助力乡村振兴，与金山区政府联动，重点对云南省普洱市贫困地区进行帮扶，上半年共完成消费帮扶人民币362万余元。成立教育帮扶工作小组，与西藏班戈中学结对教育帮扶，开展结对学校师资培训和最美乡村教师评选活动等工作。

## 第六章 重要事项

### （一）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。

### （二）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。

### （三）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）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、收购人均未受到因本公司原因而被中国证监会立案调查或采取行政监管措施，亦未因本公司原因被依法采取强制措施、承担刑事责任、受到行政处罚或证券交易所的纪律处分。

### （五）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。

### （六）公司股权激励计划情况

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。公司亦无任何 H 股股票期权的授予、行权或取消。

### （七）重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### 《香港上市规则》第 14A 章的持续关连交易

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 2019 年 10 月 23 日签订的《产品互供及销售服务框架协议》及与中石化集团于 2019 年 10 月 23 日签订的《综合服务框架协议》，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 2019 年 10 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。《产品互供及销售服务框架协议》及《综合服务框架协议》有效期为三年，至 2022 年 12 月 31 日期满。

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 2019 年 10 月 23 日的公告和日期为 2019 年 11 月 13 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 2020 年度至 2022 年度最高限额已经于 2019 年 12 月 10 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，有关持续关连交易均根据《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，有关关连交易金额并未超过经 2019 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连交易发生金额：

金额单位：人民币千元

关联交易类型	关联方	2022 年度最高限额	本报告期交易金额	占同类交易金额比例 (%)
<b>产品互供及销售服务框架协议</b>				
原材料采购	中石化集团、中石化股份及其联系人	78,591,000	38,879,702	78.40%
石油和石化产品销售	中石化股份及其联系人	71,274,000	30,243,960	65.95%
物业租赁	中石化股份及其联系人	37,000	17,255	41.93%
石化产品销售代理	中石化股份及其联系人	169,000	58,868	100.00%
<b>综合服务框架协议</b>				
建筑安装和工程设计服务	中石化集团及其联系人	1,004,000	706,002	50.47%
石化行业保险服务	中石化集团及其联系人	140,000	52,906	100.00%
财务服务	中石化集团及其联系人	200,000	2,808	0.85%
<b>仓储服务协议</b>				
仓储服务	中石化集团的联系人（白沙湾分公司）	114,000	58,056	92.59%

本公司于 2020 年 12 月 31 日与中石化储备及白沙湾分公司签署仓储服务协议，根据新的服务协议，白沙湾分公司向公司提供仓储服务，为期三年，服务期限自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，于 2021 年度、2022 年度及 2023 年度，公司应支付予白沙湾分公司的年度总额均不得超过人民币 11,400 万元（包含增值税）。仓储服务协议经 2020 年 12 月 8 日召开的第十届董事会第四次会议审议并批准。相关公告已于 2020 年 12 月 8 日和 2020 年 12 月 11 日分别载于上海证券交易所网站和香港交易所网站，并已刊载于 2020 年 12 月 9 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

本公司 2022 年半年度报告中，根据《国际财务报告准则》编制的财务报表附注 20 中所载的本公司与中石化集团、中石化股份及其联系人进行的上述关联方交易亦属于《香港上市规则》第 14A 章所界定的关连交易。上述持续关连交易，均按照《香港上市规则》第 14A 章的有关要求进行并披露。

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

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，以及本集团向合营公司提供的委托贷款。

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，以及本集团接受中石化股份及其子公司贷款产生的长期借款。

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。

### 3、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

#### (1) 存款业务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属子公司	无	0.35%-1.61%	324.30	7,301,466.14	7,301,529.20	261.24
合计	/	/	/	324.30	7,301,466.14	7,301,529.20	261.24

注：截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司及下属子公司与中石化财务有限责任公司之间的存款发生额及期末余额均为活期存款。

#### (2) 贷款业务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属子公司	无	1.08%	70,000.00	-	-	70,000.00
合计	/	/	/	70,000.00	-	-	70,000.00

#### (3) 授信业务或其他金融业务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属子公司	开具承兑汇票	47,500.00	0.00
中国石化财务	最终控股公司	票据贴现	0.00	5,175.98

有限责任公司	属下子公司			
--------	-------	--	--	--

## （八）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。

## 第七章 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

报告期内，本集团普通股股份未发生变动。

### （二）证券发行

#### 1、报告期内证券发行情况

报告期内，本集团发行非金融企业债务融资工具的情况请参见第八章，除此之外，本集团未发行任何证券。

#### 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，公司未因送股、配股等原因引起公司股份总数、股东结构及公司资产和负债结构的变动。

#### 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)	105,475
------------------	---------

#### 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	5,459,455,000	50.44	0	无	0	国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司	H股	-1,331,000	3,452,508,030	31.90	0	未知	-	境外法人
香港中央结算有限公司	A股	-37,758,402	77,391,306	0.72	0	无	0	境外法人
王磊	A股	-11,535,500	56,120,300	0.52	0	无	0	境内自然人
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	A股	-19,179,415	45,222,300	0.42	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	-1,690,831	43,531,469	0.40	0	无	0	其他
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	A股	0	43,083,700	0.40	0	无	0	其他
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	A股	-31,984	43,051,716	0.40	0	无	0	其他
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	A股	-45,050	43,038,700	0.40	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	-855,769	42,675,700	0.39	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，香港中央结算有限公司为公司沪港通的名义持有人；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。

注：中国石化集团通过其境外全资子公司盛骏国际投资有限公司持有公司 H 股 44,660,000 股，占上海石化股本总额的 0.4126%，该等股份包含在香港（中央结算）代理人有限公司持有的股份总数中。

#### （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 2022 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及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
The Bank of New York Mellon Corporation	302,534,137 H 股(L) 279,368,500 H 股(S) 23,159,637 H 股(P)	(2)	2.80 2.58 0.21	8.66 7.99 0.66	所控制法团权益
Corn Capital Company Ltd	211,008,000 H 股(L) 200,020,000 H 股(S)	(3)	1.95 1.85	6.04 5.72	实益拥有人
孔宪晖	211,008,000H 股(L) 200,020,000H 股(S)	(4)	1.95 1.85	6.04 5.72	受控制法团权益
Yardley Finance Limited	200,020,000H 股(L)	(5)	1.85	5.72	持有股份的保证权益
陈建新	200,020,000H 股(L)	(5)	1.85	5.72	受控制法团权益

(L): 好仓; (S):淡仓; (P): 可供借出的股份

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 2022 年 6 月 30 日，中石化集团直接及间接拥有中石化股份 68.31%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) The Bank of New York Mellon Corporation 因拥有多间企业的控制权而被视作持有本公司 302,534,137 股 H 股（好仓）及 279,368,500 股 H 股（淡仓）（其中的 279,368,500 股 H 股（淡仓）全数均为以实物交收的非上市衍生工具），以下企业均由 The Bank of New York Mellon Corporation 间接或全资拥有：

- (2.1) BNY Mellon, National Association 持有本公司的 6,000 股 H 股（好仓）。由於 BNY Mellon, National Association 由 The Bank of New York Mellon Corporation 全资拥有,因此, The Bank of New York Mellon Corporation 被视为在 BNY Mellon, National Association 持有的 6,000 股 H 股（好仓）拥有权益。
- (2.2) The Bank of New York Mellon 直接及间接持有本公司的 302,534,137 股 H 股（好仓）及 279,368,500 股 H 股（淡仓）。由於 The Bank of New York Mellon 由 The Bank of New York Mellon Corporation 全资拥有,因此, The Bank of New York Mellon Corporation 被视为在 The Bank of New York Mellon 持有的 302,534,137 股 H 股（好仓）及 279,368,500 股 H 股（淡仓）拥有权益。
- (3) 该等股份由 Corn Capital Company Ltd 持有。孔宪晖于 Corn Capital Company Limited 持有 100%的权益。根据《证券及期货条例》，孔宪晖被视为于 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 2022 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。

## 第八章 债券相关情况

### 1、非金融企业债务融资工具基本情况

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国石化上海石油化工股份有限公司2022年度第一期超短期融资券	22 上海石化 SCP001	012280265	2022年1月17日	2022年1月18日	2022年5月18日	0	2.35%	到期一次还本付息	银行间市场清算所	认购本期超短期融资券的投资者为境内合格机构投资者(国家法律、法规及部门规章等另有规定的除外)	本期超短期融资券在债权登记日的次一工作日即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
中国石化上海石油化工股份有限公司2022年度第二期超短期融资券	22 上海石化 SCP002	012280834	2022年3月3日	2022年3月7日	2022年7月5日	15亿元	2.01%	到期一次还本付息	银行间市场清算所	认购本期超短期融资券的投资者为境内合格机构投资者(国家法律、法规及部门规章等另有规定的除外)	本期超短期融资券在债权登记日的次一工作日即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否

## 2、截至报告期末本集团的会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	132.40%	132.52%	-0.12%	
速动比率	80.15%	94.63%	-14.48%	受国际原油价格上涨影响，公司存货增加。
资产负债率(%)	31.72%	35.38%	-3.66%	
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润 / (亏损)	-402,544.00	1,169,426.00	-134.42%	2022年原油价格大幅上涨，化工产品市场持续低迷，价格涨幅不及原料涨幅，公司亏损
EBITDA 全部债务比	0.11	0.55	-80.00%	2022年原油价格大幅上涨，化工产品市场持续低迷，价格涨幅不及原料涨幅，公司亏损
利息保障倍数	-7.84	40.45	-119.38%	2022年原油价格大幅上涨，化工产品市场持续低迷，价格涨幅不及原料涨幅，公司亏损
现金利息保障倍数	-127.87	-62.39	-104.95%	2022年原油价格大幅上涨，化工产品市场持续低迷，价格涨幅不及原料涨幅，公司亏损
EBITDA 利息保障倍数	9.68	64.96	-85.10%	2022年原油价格大幅上涨，化工产品市场持续低迷，价格涨幅不及原料涨幅，公司亏损
贷款偿还率(%)	100%	100%	-	本期未发生变动。
利息偿付率(%)	100%	100%	-	本期未发生变动。

---

## 第九章 财务报告

### 第一节 按照《中国企业会计准则》编制的财务报告

#### 审阅报告

毕马威华振专字第 2201471 号

中国石化上海石油化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国石化上海石油化工股份有限公司（以下简称“上海石化”）中期财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是上海石化管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问上海石化有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上海石化上述中期财务报表没有按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映上海石化的 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

王文立  
(项目合伙人)

中国 北京

方海杰

2022 年 8 月 25 日



中国石化上海石油化工股份有限公司  
2022年6月30日合并及母公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

		2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日	2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日
资产	附注	合并	合并	母公司	母公司
流动资产					
货币资金	五、1	6,668,215	12,498,617	6,282,196	12,314,124
衍生金融资产	五、2	240,953	81,405	240,953	81,405
交易性金融资产	五、3, 十三、1	1,009,300	-	1,009,300	-
应收账款	五、4, 十三、2	737,098	1,169,405	441,274	1,014,787
应收款项融资	五、5, 十三、3	680,269	1,072,690	157,249	624,584
预付款项	五、6	43,117	60,577	37,178	42,024
其他应收款	五、7, 十三、4	192,186	108,728	143,834	69,053
存货	五、8	6,547,699	5,923,525	6,245,392	5,726,264
其他流动资产	五、9	582,136	17,329	559,051	4,009
流动资产合计		16,700,973	20,932,276	15,116,427	19,876,250
非流动资产					
长期股权投资	五、10, 十三、5	3,691,515	4,188,888	4,915,783	5,492,265
其他权益工具投资		5,000	5,000	-	-
投资性房地产	五、11	344,525	352,188	373,343	381,540
固定资产	五、12, 十三、6	10,814,793	11,328,065	10,446,222	10,933,023
在建工程	五、13	4,040,406	3,293,177	3,939,223	3,201,111
使用权资产	五、14	20,697	4,879	18,893	2,205
无形资产	五、15	382,624	392,608	267,576	273,719
长期待摊费用	五、16	785,681	775,963	779,918	769,492
递延所得税资产	五、17	209,195	184,143	199,935	178,084
其他非流动资产	五、18	5,485,703	5,581,435	5,232,014	5,381,149
非流动资产合计		25,780,139	26,106,346	26,172,907	26,612,588
资产总计		42,481,112	47,038,622	41,289,334	46,488,838

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
2022年6月30日合并及母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

		2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日	2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日
	附注	合并	合并	母公司	母公司
负债和股东权益					
流动负债					
短期借款	五、20	2,040,000	1,540,000	2,000,000	1,500,000
衍生金融负债	五、2	-	23,804	-	23,804
应付票据	五、21	152,564	830,006	75,370	720,513
应付账款	五、22	4,005,985	5,888,879	2,806,121	5,198,489
合同负债	五、23	375,012	430,882	295,080	383,624
应付职工薪酬	五、24	552,062	260,096	529,603	253,800
应交税费	五、25	79,705	4,070,663	62,116	4,043,002
其他应付款	五、26	2,590,054	1,287,064	3,629,769	2,499,313
一年内到期的非流动负债	五、27	29,494	23,029	9,174	1,604
其他流动负债	五、28	2,789,182	1,441,320	2,782,804	1,438,157
流动负债合计		12,614,058	15,795,743	12,190,037	16,062,306
非流动负债					
长期借款	五、29	700,000	700,000	700,000	700,000
租赁负债	五、30	10,350	1,384	9,612	399
递延收益	五、31	119,920	112,720	119,920	112,720
递延所得税负债	五、17	31,947	33,344	-	-
非流动负债合计		862,217	847,448	829,532	813,119
负债合计		13,476,275	16,643,191	13,019,569	16,875,425

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
2022年6月30日合并及母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

		2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日	2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日
	附注	合并	合并	母公司	母公司
负债和股东权益（续）					
股东权益					
股本	一、五、32	10,823,814	10,823,814	10,823,814	10,823,814
资本公积	五、33	614,187	610,327	604,628	600,768
其他综合收益	五、34	181,121	59,425	181,121	59,425
专项储备	五、35	224,998	216,512	224,830	216,508
盈余公积	五、36	6,672,639	6,672,639	6,672,639	6,672,639
未分配利润	五、37	10,359,065	11,877,455	9,762,733	11,240,259
归属于母公司股东权益合计		28,875,824	30,260,172	28,269,765	29,613,413
少数股东权益	五、38	129,013	135,259	-	-
股东权益合计		29,004,837	30,395,431	28,269,765	29,613,413
负债和股东权益总计		42,481,112	47,038,622	41,289,334	46,488,838

此财务报表已于2022年8月25日获董事会批准。

吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第44页至第178页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间合并及母公司利润表  
(金额单位：人民币千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
		合并	合并	母公司	母公司
一、营业收入	五、39, 十三、7	45,900,355	37,136,606	39,106,248	31,978,683
减：营业成本	五、39, 十三、7	39,118,453	28,849,768	32,381,777	23,808,137
税金及附加	五、40	5,717,033	5,453,022	5,710,416	5,446,828
销售费用	五、41	171,259	206,782	127,442	164,841
管理费用	五、42	1,347,594	1,905,002	1,292,155	1,848,744
研发费用	五、43	36,426	27,943	32,725	22,860
财务费用 (收益以“-”号填列)	五、44	(295,996)	(206,583)	(271,812)	(203,124)
其中：利息费用		50,043	38,299	48,935	37,149
利息收入		329,305	248,813	320,891	240,798
加：其他收益	五、45	5,905	6,412	4,524	6,263
投资收益	五、46, 十三、8	(50,675)	602,510	(46,913)	556,932
其中：对联营企业和合营企业的投资 (损失) /收益		(32,537)	582,548	(53,346)	539,533
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、47	313	23,343	313	19,151
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、48	(4,887)	-	(4,877)	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、49	(177,777)	(80,093)	(177,777)	(80,093)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、50	(1,062)	79,085	-	79,085
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		(422,597)	1,531,929	(391,185)	1,471,735
加：营业外收入	五、51	11,594	6,660	11,594	6,436
减：营业外支出	五、52	31,598	27,876	31,510	27,186
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		(442,601)	1,510,713	(411,101)	1,450,985
减：所得税 (收益) /费用	五、53	(11,780)	261,344	(15,956)	251,634

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间合并及母公司利润表（续）  
（金额单位：人民币千元）

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
		合并	合并	母公司	母公司
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(430,821)	1,249,369	(395,145)	1,199,351
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润 （净亏损以“-”号填列）		(430,821)	1,249,369	(395,145)	1,199,351
2. 终止经营净利润 （净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净 亏损以“-”号填列）		(436,009)	1,244,189	---	---
2. 少数股东损益 （净亏损以“-”号填列）		5,188	5,180	---	---
五、其他综合收益的税后净额		273,513	52,431	273,513	52,431
（一）归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		273,513	52,431	273,513	52,431
将重分类进损益的其他综合收益		273,513	52,431	273,513	52,431
（1）权益法下可转损益的其他综 合收益		(22,558)	702	(22,558)	702
（2）现金流量套期储备		296,071	51,729	296,071	51,729
（二）归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-	-	-	-

刊载于第 44 至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间合并及母公司利润表（续）  
（金额单位：人民币千元）

		截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
	附注	合并	合并	母公司	母公司
六、综合收益总额		(157,308)	1,301,800	(121,632)	1,251,782
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		(162,496)	1,296,620	---	---
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,188	5,180	---	---
七、每股(亏损)/收益					
（一）基本每股(亏损)/收益（人民币元）	五、54	(0.040)	0.115	---	---
（二）稀释每股(亏损)/收益（人民币元）	五、54	(0.040)	0.115	---	---

此财务报表已于 2022 年 8 月 25 日获董事会批准。

吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间合并及母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
		合并	合并	母公司	母公司
<b>一、经营活动使用的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		50,088,166	38,434,207	43,170,120	33,292,256
收到的税费返还		432,955	57,673	289,064	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	111,725	114,183	108,602	107,181
经营活动现金流入小计		50,632,846	38,606,063	43,567,786	33,399,437
购买商品、接受劳务支付的现金		(45,620,035)	(31,630,427)	(38,852,353)	(26,320,863)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,526,165)	(1,381,271)	(1,443,976)	(1,300,205)
支付的各项税费		(9,728,629)	(7,824,819)	(9,693,475)	(7,764,804)
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	(163,139)	(159,098)	(299,371)	(139,895)
经营活动现金流出小计		(57,037,968)	(40,995,615)	(50,289,175)	(35,525,767)
经营活动使用的现金流量净额	五、57, 十三、9	(6,405,122)	(2,389,552)	(6,721,389)	(2,126,330)
<b>二、投资活动产生/(使用)的现金流量</b>					
收回结构性存款收到的现金		-	2,700,000	-	2,200,000
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		584,002	54,893	561,947	-
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		8,882	46,860	8,877	46,576
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	6,168,238	3,235,749	6,164,397	3,226,832
投资活动现金流入小计		6,761,122	6,037,502	6,735,221	5,473,408
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,048,727)	(1,493,860)	(1,037,357)	(1,475,605)
取得结构性存款支付的现金		(1,000,000)	(6,650,000)	(1,000,000)	(5,500,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(130,000)	-	(50,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	(2,805,687)	(1,000,000)	(2,750,827)	(800,000)
投资活动现金流出小计		(4,984,414)	(9,143,860)	(4,838,184)	(7,775,605)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,776,708	(3,106,358)	1,897,037	(2,302,197)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间合并及母公司现金流量表（续）  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
		合并	合并	母公司	母公司
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
取得借款收到的现金		9,455,000	11,879,423	9,435,000	11,839,423
取得超短期融资券收到的现金		3,000,000	-	3,000,000	-
筹资活动现金流入小计		12,455,000	11,879,423	12,435,000	11,839,423
偿还借款支付的现金		(8,955,200)	(11,867,423)	(8,935,000)	(11,839,423)
偿还超短期融资券支付的现金		(1,500,000)	-	(1,500,000)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(50,488)	(53,489)	(49,419)	(52,429)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	(2,991)	(9,531)	(1,115)	(6,879)
筹资活动现金流出小计		(10,508,679)	(11,930,443)	(10,485,534)	(11,898,731)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,946,321	(51,020)	1,949,466	(59,308)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,733	(2,063)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)		(2,673,360)	(5,548,993)	(2,874,886)	(4,487,835)
加：年初现金及现金等价物余额	五、57，十三、9	5,112,010	6,916,408	4,927,519	5,460,067
六、期末现金及现金等价物余额	五、57，十三、9	2,438,650	1,367,415	2,052,633	972,232

此财务报表已于 2022 年 8 月 25 日获董事会批准。

吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止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)

	附注	归属于母公司股东权益							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	小计		
一、2022 年 1 月 1 日期初余额		10,823,814	610,327	59,425	216,512	6,672,639	11,877,455	30,260,172	135,259	30,395,431
二、自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间增减变动金额 (未经审计) (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-	-	(436,009)	(436,009)	5,188	(430,821)
2. 其他综合收益	五、34	-	-	273,513	-	-	-	273,513	-	273,513
(二) 转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备		-	-	(151,817)	-	-	-	(151,817)	-	(151,817)
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	五、37	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	(11,434)	(1,093,815)
(四) 专项储备										
1. 本期提取	五、35	-	-	-	68,912	-	-	68,912	-	68,912
2. 本期使用	五、35	-	-	-	(60,426)	-	-	(60,426)	-	(60,426)
(五) 其他		-	3,860	-	-	-	-	3,860	-	3,860
三、2022 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)		10,823,814	614,187	181,121	224,998	6,672,639	10,359,065	28,875,824	129,013	29,004,837

此财务报表已于 2022 年 8 月 25 日获董事会批准。

吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止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)

	附注	归属于母公司股东权益							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	小计		
一、2021 年 1 月 1 日期初余额		10,823,814	610,327	6,326	145,597	6,474,103	11,157,866	29,218,033	136,985	29,355,018
二、自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间增减变动金额 (未经审计) (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润		-	-	-	-	-	1,244,189	1,244,189	5,180	1,249,369
2. 其他综合收益	五、34	-	-	52,431	-	-	-	52,431	-	52,431
(二) 利润分配										
1. 对股东的分配	五、37	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	-	(1,082,381)
(三) 专项储备										
1. 本期提取	五、35	-	-	-	54,842	-	-	54,842	-	54,842
2. 本期使用	五、35	-	-	-	(23,574)	-	-	(23,574)	-	(23,574)
三、2021 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)		10,823,814	610,327	58,757	176,865	6,474,103	11,319,674	29,463,540	142,165	29,605,705

此财务报表已于 2022 年 8 月 25 日获董事会批准。

吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间母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)

	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
一、2022 年 1 月 1 日期初余额	10,823,814	600,768	59,425	216,508	6,672,639	11,240,259	29,613,413
二、自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间增减变动金额 (未经审计) (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-	-	-	-	(395,145)	(395,145)
2. 其他综合收益	-	-	273,513	-	-	-	273,513
(二) 转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备	-	-	(151,817)	-	-	-	(151,817)
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
(四) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	65,279	-	-	65,279
2. 本期使用	-	-	-	(56,957)	-	-	(56,957)
(五) 其他	-	3,860	-	-	-	-	3,860
三、2022 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)	10,823,814	604,628	181,121	224,830	6,672,639	9,762,733	28,269,765

此财务报表已于 2022 年 8 月 25 日获董事会批准。

吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化上海石油化工股份有限公司  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间母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)

	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
一、2021 年 1 月 1 日期初余额	10,823,814	600,768	6,326	145,597	6,474,103	10,535,813	28,586,421
二、自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间增减变动金额(未经审计)(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	1,199,351	1,199,351
2. 其他综合收益	-	-	52,431	-	-	-	52,431
(二) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
(三) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	51,600	-	-	51,600
2. 本期使用	-	-	-	(20,332)	-	-	(20,332)
三、2021 年 6 月 30 日期末余额(未经审计)	10,823,814	600,768	58,757	176,865	6,474,103	10,652,783	28,787,090

此财务报表已于 2022 年 8 月 25 日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
吴海君  
董事长  
(签名和盖章)

\_\_\_\_\_  
杜军  
董事兼财务总监  
(签名和盖章)

\_\_\_\_\_  
杨雅婷  
财务部总经理  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 44 页至第 178 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

---

中国石化上海石油化工股份有限公司  
财务报表附注  
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间  
(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, 注册资金为人民币 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 2022 年 6 月 30 日, 本公司的总股本为人民币 10,823,813,500 元, 每股面值 1 元。详细的股本变动参见附注五、32。

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相关信息参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本中期财务报表根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的要求编制。

除附注三、33 披露的会计政策变更外，本财务报表所采用的会计政策与本集团编制2021年度财务报表所采用的会计政策一致。本中期财务报表应与本集团2021年度财务报表一并阅读。

## 2、 持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团存货跌价准备的计提方法、固定资产的折旧、长期资产减值的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2022年6月30日的合并财务状况和财务状况、自2022年1月1日至2022年6月30日止6个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是其经营所处的主要经济环境。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。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。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。



### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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、 外币业务

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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。

## 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应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的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。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，其余列示为交易性金融资产。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、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。自资产负债表日起超过一年到期的债权投资，列示为其他非流动资产。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团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其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### — 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### — 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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、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。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括指定为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，以及衍生金融资产。

### *预期信用损失的计量*

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### *信用风险显著增加*

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。



库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 11、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 12、投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

项目	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40年	3%	2.4%-3.2%

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。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。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。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	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	5 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 20.0%
运输工具及其他设备	4 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 25.0%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

#### 14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，转入固定资产并自次月起开始计提折旧，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。

本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

#### 15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是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时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借

款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。公司改制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。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50年
其他无形资产	2-28年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括催化剂、使用权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。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
催化剂	1.5-10年
使用权资产改良	15-27年

## 18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产

- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。



可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。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。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 21、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 销售商品

在已将产品的控制权转移给购货方，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，并已扣除估计的销售折扣。

本集团向供货方提供基于销售数量的销售折扣，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

#### (2) 海外航运服务

本集团为客户提供海外航运服务，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占航运的总时间的比例确认收入。

#### (3) 利息收入

利息收入是指借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 22、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 23、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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。

## (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。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，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 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予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

## 24、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关档规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其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、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入，或者冲减相关成本；否则直接计入其他收益或营业外收入，或者冲减相关成本。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。

## 25、 专项储备

根据《国务院于进一步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进一步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。

本集团按照上述国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、21所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。



本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本集团作为出租人

本集团的租赁为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### (1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。这并非一项重分类调整，因此不会影响其他综合收益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期当期损益。

## 29、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 30、 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，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 31、 分部报告

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。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 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；
- 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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 32、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

## (1) 主要会计估计

### (a) 存货跌价准备的会计估计

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。管理层以可得到的数据为估计的基础，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。

### (b) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、18 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产(或资产组)(该等资产(或资产组)包括特定生产装置相关资产)进行减值评估。以确定资产(或资产组)可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产(或资产组)的账面价值可能无法全部收回，有关资产(或资产组)便会被视为已减值，并相应确认减值损失。

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。由于本集团不能可靠获得某些资产(或资产组)的公开市价，本集团在估计此类资产(或资产组)的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品销售收入和相关运营成本的预测，以及预计未来现金流量现值时使用的折现率。例如，在预计特定资产组未来现金流量的现值时，需要对特定资产组的产品销售增长率和相关成本增长率及折现率等重大会计估计参数作出判断。

### (c) 固定资产预计使用寿命和预计净残值的估计

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。

于每年年度终了，本集团对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

## (2) 主要会计判断

### (a) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 33、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) (“解释第 15 号”) 中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(“试运行销售的会计处理”) 的规定；
- 解释第 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定；及
- 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会 [2022] 13 号)。

(a) 解释第 15 号中试运行销售的会计处理规定

根据该规定，本集团将固定资产达到预定可使用状态前以及研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称“试运行销售”）取得的收入和成本，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

上述规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的试运行销售按照上述规定进行了追溯调整。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 解释第 15 号中关于亏损合同的判断规定

根据该规定，本集团在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(c) 财会 [2022] 13 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。根据财会 [2022] 13 号的规定，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让可以继续执行财会 [2020] 10 号的简化方法。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 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(a)	按应纳税所得额计征	25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%及 13%
消费税	按应税销售收入计征	汽油按每吨人民币 2,109.76 元；柴油按每吨人民币 1,411.20 元；石脑油按每吨人民币 2,105.20 元；燃料油按每吨人民币 1,218.00 元
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%及 7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)，财税[2018] 54 号文的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
银行存款	6,668,212	12,498,614
其他货币资金	3	3
合计	6,668,215	12,498,617

列示于现金流量表的现金及现金等价物:

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
银行存款	6,668,212	12,498,614
减: 定期存款 (a)	(4,229,562)	(7,386,604)
现金及现金等价物余额	2,438,650	5,112,010

(a) 于 2022 年 6 月 30 日, 定期存款为存放于银行的将于 1 年内到期的、3 年期定期存款, 年利率为 3.85% 至 4.18%。

于 2021 年 12 月 31 日, 定期存款为存放于银行的 6 个月至 3 年期定期存款, 年利率为 3.2% 至 4.2%。

### 2、衍生金融资产和衍生金融负债

种类	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产		
- 商品掉期合约	240,953	81,405
衍生金融负债		
- 商品掉期合约	-	23,804

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日, 本集团的衍生金融资产主要为商品掉期合约。

### 3、交易性金融资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	1,009,300	-

于 2022 年 6 月 30 日，交易性金融资产为本集团存放于银行期限为 195 天的结构性存款。合同约定保证本金，收益与美元兑日元的汇率水平挂钩（2021 年 12 月 31 日：无）。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收关联方(附注八、6)	669,527	1,091,980
应收第三方	69,721	79,413
小计	739,248	1,171,393
减：坏账准备	(2,150)	(1,988)
合计	737,098	1,169,405

#### (2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	737,134	1,169,279
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-
2 至 3 年 (含 3 年)	2,114	2,114
合计	739,248	1,171,393

账龄应自应收账款确认日起开始计算。



(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日（未经审计）					2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	739,248	100	2,150	0.29	737,098	1,171,393	100	1,988	0.17	1,169,405
合计	739,248	100	2,150	0.29	737,098	1,171,393	100	1,988	0.17	1,169,405

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款（2021 年 12 月 31 日：无）。

(ii) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(iii) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史资料收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
期初余额	1,988	634
本期计提	162	-
本期收回或转回	-	-
期末余额	2,150	634

(5) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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	680,939	9	92.11%

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

- (i) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (ii) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团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，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。
- (iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团未核销重大的应收账款（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。
- (iv) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收账款（2021 年 12 月 31 日：无）。

## 5、 应收款项融资

项目	注	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收票据	(1)	173,720	673,295
应收账款	(2)	506,549	399,395
合计		680,269	1,072,690

(1) 应收票据

- (i) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将应收票据分类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。于 2022 年 6 月 30 日，分类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的应收票据金额为人民币 173,720 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 673,295 千元）。
- (ii) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票，均按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- (iii) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据（2021 年 12 月 31 日：无）。
- (iv) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

种类	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	639,370	-

于2022年6月30日，本集团将人民币639,370千元（2021年12月31日：人民币464,012千元）的未到期应收票据背书或贴现，而由于本公司管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而整体终止确认该等应收票据、应付供货商款项及短期借款。本集团对该等整体终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的可能最大损失为背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据款项为人民币639,370千元（2021年12月31日：人民币464,012千元）。该等未到期应收票据限期均为一年以内。

(2) 应收账款

(i) 本集团下属子公司中国金山联合贸易有限责任公司（“金贸公司”）和上海金贸国际贸易有限公司（“金贸国际”）视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行无追索权的福费廷业务，这两个子公司管理应收账款的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故将这两个子公司的第三方应收账款分类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。于 2022 年 6 月 30 日，分类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的应收账款余额为人民币 506,549 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 399,395 千元）。

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团下属子公司金贸国际和金贸公司对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 166,343 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 254,915 千元）。

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
预付关联方(附注八、6)	7,258	34,220
预付第三方	35,859	26,357
合计	43,117	60,577

(2) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	43,117	100%	60,577	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 于 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	39,156	90.81%

7、其他应收款

	附注	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	附注八、6	110,326	61,131
应收第三方		86,725	47,737
小计		197,051	108,868
减：坏账准备		(4,865)	(140)
合计		192,186	108,728

(a) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	196,578	108,701
1 至 2 年 (含 2 年)	334	28
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	139	139
合计	197,051	108,868

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日					2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,725	2	(4,725)	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	192,326	98	(140)	0.07	192,186	108,868	100	(140)	0.13	108,728
合计	197,051	100	(4,865)	2.47	192,186	108,868	100	(140)	0.13	108,728

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	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	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	108,729	(1)	-	-	(1)	139	(139)	(140)
本期新增	-	-	-	-	-	4,725	(4,725)	(4,725)
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	192,187	(1)	-	-	(1)	4,864	(4,864)	(4,865)

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日本集团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，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收账款（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

(ii) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未核销重大的其他应收款（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
出口退税	68,087	35,665
应收关联方往来款	110,326	61,131
应收租金	8,800	17
应收水电燃气费	392	86
其他	9,446	11,969
小计	197,051	108,868
减：坏账准备	(4,865)	(140)
合计	192,186	108,728

(e) 于 2022 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：

单位名称	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
中国国际石油化工联合有限责任公司	往来款项	93,659	1 年以内 (含 1 年)	48%	-
国家税务总局上海市金山区税务局	出口退税	68,087	1 年以内 (含 1 年)	35%	-
上海石化林德气体有限责任公司	往来款项	8,298	1 年以内 (含 1 年)	4%	-
上海金山石化物流股份有限公司	往来款项	4,164	1 年以内 (含 1 年)	2%	-
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	往来款项	3,686	1 年以内 (含 1 年)	1%	-
合计		177,894		90%	-

8、 存货

(1) 存货分类如下：

存货种类	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)			2021 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	4,143,637	(20,080)	4,123,557	4,391,555	(13,406)	4,378,149
在产品	817,116	(72,693)	744,423	795,791	(105,450)	690,341
库存商品	1,594,699	(121,996)	1,472,703	709,990	(45,950)	664,040
零配件及低值 易耗品	265,477	(58,461)	207,016	249,456	(58,461)	190,995
合计	6,820,929	(273,230)	6,547,699	6,146,792	(223,267)	5,923,525

本集团于2022年6月30日存货余额中未含有借款费用资本化的金额（2021年12月31日：无）。

本集团于2022年6月30日无用于担保的存货（2021年12月31日：无）。

(2) 存货跌价准备分析如下：

存货种类	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日 (未经审计)
原材料	13,406	6,674	-	20,080
在产品	105,450	77,873	(110,630)	72,693
库存商品	45,950	93,230	(17,184)	121,996
零配件及低值易 耗品	58,461	-	-	58,461
合计	223,267	177,777	(127,814)	273,230

(3) 存货跌价准备情况如下：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销或核销存货跌价准备的主要原因
原材料	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	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	对外销售
库存商品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	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	用于修理及对外销售

9、其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
委托贷款 (a)	150,000	-
待抵扣进项税额	373,956	13,322
预缴企业所得税	54,173	-
其他	4,007	4,007
合计	582,136	17,329

- (a) 于 2022 年 1 月，本集团通过中国石化财务有限责任公司向上海金山巴陵新材料有限公司（“巴陵新材料”）提供委托贷款，贷款总额为人民币 300,000 千元，用于苯乙烯类热塑性弹性体项目资金，贷款期限为 6 个月，年利率为 3.80%。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团已经发放委托贷款人民币 150,000 千元。



10、 长期股权投资

项目	注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
合营企业	(1)	333,569	276,043
联营企业	(2)	3,386,338	3,941,237
小计		3,719,907	4,217,280
减：减值准备			
- 合营企业		-	-
- 联营企业		(28,392)	(28,392)
合计		3,691,515	4,188,888

(1) 合营企业

被投资单位	2021年 12月31日	减值准备 期初余额	本期增减变动				2022年 6月30日 (未经审计)	减值准备 期末余额
			追加或减少投资	权益法 下确认的 投资收益	宣告发放现 金股利	计提减值准备		
母公司之合营公司								
巴陵新材料	50,000	-	50,000	-	-	-	100,000	-
下属子公司之合营公司		-						
上海石化设备检验检测有限公司 (“检验检测公司”)	10,100	-	-	592	-	-	10,692	-
上海石化岩谷气体开发有限公司 (“岩谷气体公司”)	49,919	-	-	199	-	-	50,118	-
上海石化林德气体有限责任公司 (“林德气体公司”，曾用名 “上海石化比欧西气体有限 责任公司”)	166,024	-	-	17,935	(11,200)	-	172,759	-
合计	276,043	-	50,000	18,726	(11,200)	-	333,569	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六、2。

(2) 联营企业

被投资单位	2021年 12月31日	减值准备 期初余额	本期增减变动					2022年 6月30日 (未经审计)	减值准备 期末余额	
			追加或减少 投资	权益法 下确认的 投资收益	宣告发放现 金股利	计提减值准 备	其他权益变动			其他
母公司之联营公司										
上海赛科石油化工有限公司 (“上海赛科”)	1,270,351	-	-	(132,608)	(554,438)	-	3,860	-	587,165	-
上海化学工业区发展有限公司 (“化学工业区”)	2,123,586	-	-	79,262	-	-	(22,558)	-	2,180,290	-
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”) (注1)	44,581	(28,392)	-	(6,561)	-	-	-	-	38,020	(28,392)
上海阿自倍尔控制仪表有限公 司 (“阿自倍尔公司”)	68,567	-	-	2,060	-	-	-	-	70,627	-
上海石电能源有限公司 (“石电能源”)	334,073	-	80,000	5,754	-	-	-	-	419,827	-
中车成型科技(青岛)有限公司 (“中车成型”)	26,000	-	-	109	-	-	-	-	26,109	-
其他	74,079	-	-	721	(10,500)	-	-	-	64,300	-
合计	3,941,237	(28,392)	80,000	(51,263)	(564,938)	-	(18,698)	-	3,386,338	(28,392)

在联营企业中的权益相关信息见附注六、2。

注 1: 2021 年度, 本集团复核了对合营企业和联营企业长期股权投资的账面金额。根据《企业会计准则 资产减值损失》的规定评估长期股权投资的可收回金额。本集团对联营企业金森公司的长期股权投资可收回金额低于其账面价值, 因此于 2021 年度计提了减值准备人民币 28,392 千元。

对金森公司长期股权投资的可收回金额以公允价值减处置费用的方式估计, 公允价值参照金森公司的另一股东 2021 年度出售其所持股权的实际价格确定。

## 11、 投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2021 年 12 月 31 日	626,414
本期减少	
- 转出至固定资产(附注五、12)	(47)
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	626,367
累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	274,226
本期增加	
- 本期计提	7,661
本期减少	
- 转出至固定资产(附注五、12)	(45)
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	281,842
账面价值	
2022 年 6 月 30 日(未经审计)	344,525
2021 年 12 月 31 日	352,188

截至 2022 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 7,661 千元 (截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 7,663 千元), 未计提减值准备(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无)。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	厂房及机器设备	运输工具及其他设备	合计
<b>原值</b>				
2021年12月31日	3,876,070	43,772,938	1,996,930	49,645,938
本期重分类	9,088	(47,399)	38,311	-
<b>本期增加</b>				
- 购置	-	41,480	18,463	59,943
- 在建工程转入(附注五、13)	10,585	117,279	31,812	159,676
- 投资性房地产转入	47	-	-	47
<b>本期减少</b>				
- 处置及报废	(15)	(140,900)	(39,626)	(180,541)
2022年6月30日(未经审计)	3,895,775	43,743,398	2,045,890	49,685,063
<b>累计折旧</b>				
2021年12月31日	2,696,773	32,669,993	1,512,782	36,879,548
本期重分类	2,201	(11,326)	9,125	-
<b>本期增加</b>				
- 计提	44,300	611,668	61,250	717,218
- 投资性房地产转入	45	-	-	45
<b>本期减少</b>				
- 处置及报废	(15)	(124,498)	(38,368)	(162,881)
2022年6月30日(未经审计)	2,743,304	33,145,837	1,544,789	37,433,930
<b>减值准备</b>				
2021年12月31日	80,718	1,348,640	8,967	1,438,325
本期重分类	2,146	(2,202)	56	-
<b>本期增加</b>				
- 计提	-	-	-	-
<b>本期减少</b>				
- 处置及报废	-	(1,985)	-	(1,985)
2022年6月30日(未经审计)	82,864	1,344,453	9,023	1,436,340
<b>账面价值</b>				
2022年6月30日(未经审计)	1,069,607	9,253,108	492,078	10,814,793
2021年12月31日	1,098,579	9,754,305	475,181	11,328,065

- (2) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未对固定资产计提减值准备。于 2022 年 6 月 30 日，本集团固定资产减值准备为人民币 1,436,340 千元。
- (3) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团暂时闲置的固定资产账面原值为人民币 3,903,073 千元，累计折旧为人民币 3,175,305 千元，减值准备为人民币 550,699 千元，账面价值为人民币 177,069 千元（于 2021 年 12 月 31 日：账面原值为人民币 3,553,001 千元，累计折旧为人民币 2,867,318 千元，减值准备为人民币 552,580 千元，账面价值为人民币 133,103 千元）。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，由在建工程转入固定资产的原值为人民币 159,676 千元（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 687,557 千元）。

- (4) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产账面价值为人民币 57,310 千元（2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 54,366 元）。
- (5) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

### 13、 在建工程

#### (1) 在建工程情况

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 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	4,064,892	(24,486)	4,040,406	3,317,663	(24,486)	3,293,177

#### (2) 重大在建工程项目变动

项目	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产(附注五、12)	本期处置	2022 年 6 月 30 日(未经审计)	工程累计投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本期借款费用资本化金额	本期借款费用资本化率	资金来源
2.4 万吨/年原丝、1.2 万吨/年 48K 大丝束碳纤维项目	3,489,638	1,279,999	604,470	-	-	1,884,469	54.00%	54.00%	18,971	7,188	2.13%	自有资金及借款
10 万吨/年 EVA 生产装置	1,131,520	257,853	-	-	-	257,853	22.79%	22.79%	1,081	-	-	自有资金及借款
上海石化第三回路 220KV 电源进线工程	507,120	374,487	2,028	-	-	376,515	75.40%	75.40%	2,028	2,028	2.13%	自有资金及借款
2 号、3 号芳烃联合装置节能改造	954,240	29,940	-	-	(2,795)	27,145	2.84%	2.84%	-	-	-	自有资金
海堤安全隐患治理项目	256,118	172,057	-	-	-	172,057	67.18%	67.18%	1,104	-	-	自有资金及借款
热电部 5 号、6 号机组集中控制搬迁改造项目	37,930	1,827	661	(2,488)	-	-	88.67%	88.67%	-	-	-	自有资金
烯烃部机组控制系统优化改造项目	76,320	46,000	-	-	-	46,000	60.27%	60.27%	-	-	-	自有资金
油品清洁化项目	781,657	1,423	-	-	-	1,423	99.53%	99.53%	-	-	-	自有资金
金山地区环境综合整治上海石化储运部 T-121~1	156,259	70,000	303	-	-	70,303	44.99%	44.99%	-	-	-	自有资金
热电部煤电机组能耗达标 5 号、6 号锅炉节能及可靠性	80,150	53,000	3,898	-	-	56,898	70.99%	70.99%	-	-	-	自有资金

项目	预算数	2021年12月31日	本期增加	本期转入固定资产(附注五、12)	本期处置	2022年6月30日(未经审计)	工程累计投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中:本期借款费用资本化金额	本期借款费用资本化率	资金来源
裂解汽油加氢装置节能优化改造项目	63,681	1,356	603	(1,959)	-	-	74.55%	74.55%	-	-	-	自有资金
上海石化乙二醇产品结构优化及危废减量项目	70,333	41,465	123	-	-	41,588	59.13%	59.13%	-	-	-	自有资金
百吨级高性能碳纤维装置	566,183	166,668	54,026	-	-	220,694	38.98%	38.98%	1,561	1,561	2.13%	自有资金及借款
煤电机组能耗达标2×CC100汽轮机(5号、6号)	93,260	31,000	3,557	-	-	34,557	37.05%	37.05%	-	-	-	自有资金
储运部储罐油气连通安全隐患整改项目	24,497	11,412	617	(12,029)	-	-	49.10%	49.10%	-	-	-	自有资金
炼油部1#、2#、3#、4#炼油联合装置控制室项目	97,689	-	37,862	-	-	37,862	38.76%	38.76%	-	-	-	自有资金
上海石化航空碳纤维增强热塑性复合材料试验线项目	87,682	-	15,458	-	-	15,458	17.63%	17.63%	-	-	-	自有资金
芳烃装置低温热综合利用(一期)项目	76,237	34,740	3,731	-	-	38,471	50.46%	50.46%	-	-	-	自有资金
储运部中控室集中隐患整改项目	44,298	2,488	16,152	-	-	18,640	42.08%	42.08%	-	-	-	自有资金
炼油部中压加氢裂化装置高压空冷材质升级项目	32,829	-	15,941	-	-	15,941	48.56%	48.56%	-	-	-	自有资金
质量管理中心提升碳纤维检测能效项目	27,304	-	10,580	-	-	10,580	38.75%	38.75%	-	-	-	自有资金
热电部设备更新	-	43,761	-	(10,245)	-	33,516	-	-	-	-	-	自有资金
炼油部设备更新	-	52,295	9,864	-	-	62,159	-	-	-	-	-	自有资金



项目	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产(附注五、12)	本期处置	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	工程累计投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本期借款费用资本化金额	本期借款费用资本化率	资金来源
公用事业部设备更新(炼油板块)	-	34,471	207	-	-	34,678	-	-	-	-	-	自有资金
其他零星项目	-	611,421	131,559	(132,955)	(1,940)	608,085	-	-	-	-	-	自有资金
小计	-	3,317,663	911,640	(159,676)	(4,735)	4,064,892	-	-	24,745	10,777	2.13%	
减：在建工程减值准备	-	(24,486)	-	-	-	(24,486)	-	-	-	-	-	
合计	-	3,293,177	911,640	(159,676)	(4,735)	4,040,406	-	-	24,745	10,777	2.13%	

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团借款费用资本化金额为人民币 10,777 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 3,588 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团在建工程减值准备余额为人民币 24,486 千元，为就长期停建的 2 号、3 号芳烃联合装置节能改造计提的减值准备。

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	厂房及机器设备	运输工具及其他设备	合计
原价				
2021年12月31日	37,058	1,307	2,736	41,101
本期增加	22,662	264	643	23,569
本期减少	(23,163)	-	-	(23,163)
2022年6月30日 (未经审计)	36,557	1,571	3,379	41,507
累计折旧				
2021年12月31日	33,770	682	1,770	36,222
本期增加	6,741	277	590	7,608
本期减少	(23,020)	-	-	(23,020)
2022年6月30日 (未经审计)	17,491	959	2,360	20,810
账面价值				
2022年6月30日 (未经审计)	19,066	612	1,019	20,697
2021年12月31日	3,288	625	966	4,879

## 15、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	其他无形资产	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日	785,567	100,193	885,760
本期增加			
- 购置	-	-	-
本期处置	-	-	-
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	785,567	100,193	885,760
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	404,803	88,349	493,152
本期计提	8,522	1,462	9,984
本期处置	-	-	-
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	413,325	89,811	503,136
账面价值			
2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	372,242	10,382	382,624
2021 年 12 月 31 日	380,764	11,844	392,608

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

16、 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
催化剂	769,491	144,381	(133,955)	779,917
使用权资产改良	5,660	-	(555)	5,105
其他	812	-	(153)	659
减：减值准备	-	-	-	-
合计	775,963	144,381	(134,663)	785,681

17、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 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
坏账准备	7,014	1,754	2,127	532
存货跌价准备	273,230	68,307	223,267	55,817
固定资产减值准备	1,406,372	351,593	1,408,357	352,089
在建工程减值准备	24,486	6,122	24,486	6,122
预提费用	386,826	96,706	300,013	75,003
可抵扣亏损	377,199	94,300	-	-
其他递延所得税资产	27,018	6,754	28,700	7,175
合计	2,502,145	625,536	1,986,950	496,738

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 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	(5,442)	(1,361)	(5,873)	(1,468)
固定资产折旧及无形资产摊销差异	(1,537,457)	(384,364)	(1,320,280)	(330,071)
衍生金融工具	(250,253)	(62,563)	(57,600)	(14,400)
合计	(1,793,152)	(448,288)	(1,383,753)	(345,939)

(3) 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：

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	29,969	29,969
可抵扣亏损	396,998	350,574
合计	426,967	380,543

按照附注三、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实现可抵扣暂时性差异和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暂时性差异和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 2023 年至 2028 年之间到期。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损按子公司分类的明细如下：

子公司名称	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
上海石化投资发展有限公司 （“投发公司”）	89,355	71,113
上海金昌工程塑料有限公司 （“金昌公司”）	80,279	67,585
上海金山宾馆有限公司 （“金山宾馆”）	18,845	21,717
浙江金联石化储运有限公司 （“金联公司”）	208,519	190,159
合计	396,998	350,574

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况：

年份	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
2022年	62,459	65,331
2023年	66,965	66,965
2024年	91,901	91,901
2025年	41,475	41,475
2026年	95,144	84,902
2027年	39,054	-
合计	396,998	350,574

(5) 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：

项目	2022年6月30日(未经审计)		2021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	(416,341)	209,195	(312,595)	184,143
递延所得税负债	416,341	(31,947)	312,595	(33,344)

18、其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
定期存款	5,432,203	5,581,435
投资保证金	53,500	-
合计	5,485,703	5,581,435

于 2022 年 6 月 30 日，其他非流动资产为本集团存放于银行的期限为三年或五年的大额存单，利率区间为 3.55%至 4.20% (2021 年 12 月 31 日：3.45%至 4.20%)。

19、资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
			转回	转销	核销	
应收账款坏账准备 (附注五、4)	1,988	162	-	-	-	2,150
其他应收款坏账准备 (附注五、7)	140	4,725	-	-	-	4,865
小计	2,128	4,887	-	-	-	7,015
存货跌价准备 (附注五、8)	223,267	177,777	-	(127,814)	-	273,230
固定资产减值准备 (附注五、12)	1,438,325	-	-	-	(1,985)	1,436,340
在建工程减值准备 (附注五、13)	24,486	-	-	-	-	24,486
长期股权投资减值准 备(附注五、10)	28,392	-	-	-	-	28,392
小计	1,714,470	177,777	-	(127,814)	(1,985)	1,762,448
总计	1,716,598	182,664	-	(127,814)	(1,985)	1,769,463

**20、 短期借款**

项目	币种	2022年6月30日(未经 审计)	2021年12月31日
信用借款			
- 银行借款	人民币	2,040,000	1,540,000

于2022年6月30日,短期借款的利率区间为2.6%至3.5%(2021年12月31日:2.70%至3.70%)。

于2022年6月30日及2021年12月31日,本集团无逾期未偿还的短期借款。

**21、 应付票据**

项目	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
银行承兑汇票	152,564	830,006

上述金额均为一年内到期的应付票据。

**22、 应付账款**

项目	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应付关联方(附注八、6)	1,839,123	4,361,173
应付第三方	2,166,862	1,527,706
合计	4,005,985	5,888,879

于2022年6月30日及2021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。



## 23、 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
预收关联方货款 (附注八、6)	3,869	6,275
预收第三方货款	371,143	424,607
合计	375,012	430,882

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，合同负债中无个别重大的账龄超过一年的款项。

合同负债主要涉及本集团从客户的商品销售合同等中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额为合同对价的 100%。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

本集团的合同负债余额本期的变动如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日 6 个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 6 个月期间 (未经审计)
期初余额	430,882	496,521
期初余额随履约义务转入本期收入的金额	(409,218)	(496,521)
本期因收到现金而增加的净额	353,348	279,900
期末余额	375,012	279,900

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	注	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	(2)	528,247	235,593
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	23,815	24,503
合计		552,062	260,096

(2) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	214,250	1,112,037	(818,896)	507,391
职工福利费	3,569	121,521	(121,521)	3,569
社会保险费	17,060	113,770	(114,234)	16,596
其中：医疗保险费	14,091	84,650	(85,036)	13,705
工伤保险费	1,488	8,881	(8,923)	1,446
生育保险费	1,481	8,907	(8,943)	1,445
补充医疗保险	-	11,332	(11,332)	-
住房公积金	8	106,416	(106,418)	6
辞退福利	-	8,251	(8,251)	-
工会经费和职工教育经费	706	22,159	(22,180)	685
非货币性福利	-	48,725	(48,725)	-
其他	-	21,239	(21,239)	-
合计	235,593	1,554,118	(1,261,464)	528,247

(3) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险	23,760	142,543	(143,211)	23,092
失业保险费	743	4,455	(4,475)	723
补充养老保险	-	77,810	(77,810)	-
合计	24,503	224,808	(225,496)	23,815

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 日发布的（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。

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

25、 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应交消费税	41,526	3,195,865
未交增值税	7,791	325,986
应交教育费附加	4,212	59,865
应交城市维护建设税	5,825	156,261
应交企业所得税	5,994	258,466
应交土地使用税	1,082	12,149
应交个人所得税	4,098	43,303
其他	9,177	18,768
合计	79,705	4,070,663

26、其他应付款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应付普通股股利	1,124,392	30,577
应付关联方款项	500,852	281,669
应付第三方款项	964,810	974,818
合计	2,590,054	1,287,064

(1) 于2022年6月30日，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。

(2) 其他应付款按类别列示如下：

项目	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
预提费用	552,070	400,391
设备工程款	348,350	487,283
应付关联方	500,852	281,669
应付关联方普通股股利	553,880	-
应付第三方普通股股利	570,512	30,577
代扣社保	16,006	16,630
销售折扣	9,517	22,017
质保金	4,572	2,075
押金	4,671	9,120
其他	29,624	37,302
合计	2,590,054	1,287,064

27、一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债 (附注五、30)	9,894	3,229
一年内到期的长期借款	19,600	19,800
合计	29,494	23,029

28、其他流动负债

项目	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
超短期融资券	1,509,581	-
以公允价值计量的应付关联方款(附注八、6)	1,234,862	1,388,286
待转销项税额	44,739	53,034
合计	2,789,182	1,441,320

(1) 超短期融资券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	发行利率	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 上海石化 SCP001	100 元	2022 年 1 月 18 日	120 日	,500,000	2.35%	-	1,500,000	11,589	-	1,511,589	-
22 上海石化 SCP002	100 元	2022 年 3 月 7 日	120 日	,500,000	2.01%	-	1,500,000	9,581	-	-	1,509,581
合计				,000,000		-	3,000,000	21,170	-	1,511,589	1,509,581

(2) 以公允价值计量的应付关联方款

以公允价值计量的应付关联方款为本集团需在资产负债表日后一年内,向关联方归还特定数量原油的义务。该负债以公允价值计量且其变动计入当期损益。

29、长期借款

项目	币种	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
信用借款			
- 关联方借款(附注八、6)	人民币	700,000	700,000

于2022年6月30日,长期借款的利率为1.08%(2021年12月31日:1.08%)。

30、租赁负债

	2022年6月30日(未经审计)	2021年12月31日
租赁负债	20,244	4,613
减:一年内到期的非流动负债(附注五、27)	(9,894)	(3,229)
合计	10,350	1,384

31、 递延收益

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日 (未经审计)	形成原因
政府补助	112,720	12,200	(5,000)	119,920	与资产相关

负债项目	2021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	2022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	100,000	-	-	-	-	-	(5,000)	-	95,000	与资产相关
其他	12,720	12,200	-	-	-	-	-	-	24,920	与资产相关
合计	112,720	12,200	-	-	-	-	(5,000)	-	119,920	

## 32、股本

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动					2022 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	7,328,814	-	-	-	-	-	7,328,814
境外上市的 外资股 H 股	3,495,000	-	-	-	-	-	3,495,000
股份总数	10,823,814	-	-	-	-	-	10,823,814

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，注册资金为人民币 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。

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，本公司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。

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。

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-职工股权激励计划合计人民币 17,062 千元结转至资本公积-股本溢价。

根据本公司 2018 年 12 月 28 日的董事会决议，由于未满足非市场行权条件，本公司普通股 A 股股票期权激励计划第三个行权期不予行权。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 10,823,813,500 股。

### 33、 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 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
股本溢价(附注五、 32)	106,846	-	-	106,846
其他	58,626	3,860	-	62,486
合计	610,327	3,860	-	614,187

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已授予但尚未行使的股票期权。



### 34、其他综合收益

项目	资产负债表中其他综合收益			截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于母公司	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	本期所得税前发生 额	减：计入其他综 合收益本期转 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								
现金流量套期储备	36,460	144,254	180,714	394,762	-	(98,691)	296,071	-
权益法下可转损益的其他综合收益	22,965	(22,558)	407	(22,558)	-	-	(22,558)	-
合计	59,425	121,696	181,121	372,204	-	(98,691)	273,513	-

项目	资产负债表中其他综合收益			截至 2021 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)				
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于母公司	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)	本期所得税前发生 额	减：计入其他综 合收益本期转 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								
现金流量套期储备	-	51,729	51,729	68,972	-	(17,243)	51,729	-
权益法下可转损益的其他综合收益	6,326	702	7,028	702	-	-	702	-
合计	6,326	52,431	58,757	69,674	-	(17,243)	52,431	-

**35、 专项储备**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
安全生产费用	216,512	68,912	(60,426)	224,998

项目	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
安全生产费用	145,597	54,842	(23,574)	176,865

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(附注三、25)。

**36、 盈余公积**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	6,571,284	-	-	6,571,284
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
合计	6,672,639	-	-	6,672,639

项目	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2021 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金	6,372,748	-	-	6,372,748
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
合计	6,474,103	-	-	6,474,103

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年净利润的 10%提取法定盈余公积金。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（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

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亏损或增加股本。本公司于本期间未提取任意盈余公积金(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

37、 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
期初未分配利润	11,877,455	11,157,866
加：本期归属于母公司股东的净(亏损)/ 利润	(436,009)	1,244,189
减：应付普通股股利(1)	(1,082,381)	(1,082,381)
期末未分配利润	10,359,065	11,319,674

- (1) 根据 2022 年 6 月 22 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2021 年现金股利，每股人民币 0.1 元（含税），共计人民币 1,082,381 千元，该股利已于 2022 年 7 月支付。

根据 2021 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2020 年现金股利，每股人民币 0.1 元（含税），共计人民币 1,082,381 千元，该股利已于 2021 年 7 月支付。

董事会未提议派发截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的中期股息（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

- (2) 期末未分配利润的说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 293,373 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 293,373 千元）。

**38、 少数股东权益**

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
中国金山联合贸易有限责任公司 (“金贸公司”)	98,963	101,868
上海金昌工程塑料有限公司 (“金昌公司”)	30,050	33,391
合计	129,013	135,259

**39、 营业收入和营业成本**

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
主营业务收入	(1)	45,711,357	36,931,461
其他业务收入		188,998	205,145
合计		45,900,355	37,136,606

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
主营业务成本	(1)	38,995,106	28,718,233
其他业务成本		123,347	131,535
合计		39,118,453	28,849,768

**(1) 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：

产品类型	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2022 年(未经审计)		2021 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
石油产品	27,517,541	20,704,410	22,416,218	15,265,274
中间石化产品	6,432,577	6,361,481	3,856,301	3,397,259
贸易	6,955,959	6,898,958	5,047,125	4,975,185
树脂及塑料	4,314,408	4,345,070	4,674,657	3,982,825
合成纤维	230,723	388,301	731,451	865,587
其他产品	260,149	296,886	205,709	232,103
合计	45,711,357	38,995,106	36,931,461	28,718,233

(2) 本集团截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业收入分解如下：

分类	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)						
	石油产品	中间石化产品	石油化工产品贸易	树脂及塑料	合成纤维	其他	合计
主营业务收入	27,517,541	6,432,577	6,955,959	4,314,408	230,723	260,149	45,711,357
其中：在某一时点确认	27,517,541	6,432,577	6,915,528	4,314,408	230,723	260,149	45,670,926
在某一时段内确认	-	-	40,431	-	-	-	40,431
其他业务收入	-	-	-	-	-	188,998	188,998
合计	27,517,541	6,432,577	6,955,959	4,314,408	230,723	449,147	45,900,355

本集团截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业收入分解如下：

分类	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)						
	石油产品	中间石化产品	石油化工产品贸易	树脂及塑料	合成纤维	其他	合计
主营业务收入	22,416,218	3,856,301	5,047,125	4,674,657	731,451	205,709	36,931,461
其中：在某一时点确认	22,416,218	3,856,301	5,036,097	4,674,657	731,451	205,709	36,920,433
在某一时段内确认	-	-	11,028	-	-	-	11,028
其他业务收入	-	-	-	-	-	205,145	205,145
合计	22,416,218	3,856,301	5,047,125	4,674,657	731,451	410,854	37,136,606

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无试运行销售收入和成本（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

40、税金及附加

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2022 年(未经审计)	2021 年(未经审计)	
消费税	5,026,114	4,796,801	根据国家有关税务法规,自 2009 年 1 月 1 日起,本集团需就销售的汽油、柴油、石脑油和燃料油按适用的消费税率缴纳消费税(附注四)
城市维护建设税	377,722	354,561	实际缴纳消费税及增值 税的 1%或 7%
教育费附加	275,514	263,805	实际缴纳消费税及增值 税的 3%
印花税	16,946	8,698	应税单位的适用税额
房产税	8,504	12,912	房产计税余值的 1.2%或 房屋租金的 12%
土地使用税	4,893	10,213	应税单位的适用税额
其他	7,340	6,032	
合计	5,717,033	5,453,022	

41、销售费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
装卸运杂费	42,181	91,289
代理手续费	58,868	48,325
职工薪酬	39,165	35,398
商品存储物流费	22,925	21,572
其他	8,120	10,198
合计	171,259	206,782

42、 管理费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
职工薪酬	639,092	688,899
修理及保养开支	475,154	1,007,522
折旧费和摊销费	83,302	79,169
警卫消防费	21,714	20,494
信息系统运行维护费	19,147	28,564
使用权资产折旧费	6,433	6,808
其他	102,752	73,546
合计	1,347,594	1,905,002

43、 研发费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
装置设备工艺及产品技术研发	34,025	22,776
系统应用开发	2,356	-
其他	45	5,167
合计	36,426	27,943

44、 财务费用(收益以“-”号填列)

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
贷款及应付款项的利息支出	60,247	41,548
减：资本化的利息支出	(10,777)	(3,588)
加：租赁负债的利息支出	573	339
存款及应收款项的利息收入	(329,305)	(248,813)
净汇兑(收益)/损失	(20,082)	1,039
其他财务费用	3,348	2,892
合计	(295,996)	(206,583)

本集团本期用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.13% (截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：2.73%)。



45、 其他收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		与资产相关/ 与收益相关
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	
补贴收入	680	1,007	与收益相关
税费返还	503	1,087	与收益相关
其他	4,722	4,318	与收益相关
合计	5,905	6,412	

46、 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资(损失) / 收益	(32,537)	582,548
结构性存款收益	-	22,209
处置衍生金融工具损失	(18,618)	(151)
应收款项贴现损失	(2,187)	(2,096)
其他	2,667	-
合计	(50,675)	602,510

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

47、 公允价值变动收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	9,300	23,343
衍生金融资产和衍生金融负债		
商品掉期合约	(8,987)	-
合计	313	23,343

48、 信用减值损失

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
应收账款坏账损失	(162)	-
其他应收款坏账损失	(4,725)	-
合计	(4,887)	-

49、 资产减值损失

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
存货跌价损失 (附注五、8)	(177,777)	(63,290)
固定资产减值损失 (附注五、12)	-	(16,803)
合计	(177,777)	(80,093)

50、 资产处置收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益的金额 (未经审计)
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	
固定资产处置利得	-	79,085	-
固定资产处置损失	(1,062)	-	(1,062)
合计	(1,062)	79,085	(1,062)

51、 营业外收入

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益的金额（未经审计）
		2022 年 （未经审计）	2021 年 （未经审计）	
政府补助	(1)	5,000	5,000	5,000
其他		6,594	1,660	6,594
合计		11,594	6,660	11,594

(1) 政府补助明细

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 （未经审计）	2021 年 （未经审计）
递延收益摊销(附注五、31)	5,000	5,000

52、 营业外支出

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益的金额（未经审计）
	2022 年 （未经审计）	2021 年 （未经审计）	
固定资产报废损失	10,886	16,795	10,886
补贴支出	18,091	10,632	18,091
其他	2,621	449	2,621
合计	31,598	27,876	31,598

2022 年 6 月 18 日 4 时左右，本集团中间石化产品分部 1 号乙二醇装置区域发生火灾，引起周边个别管线发生火情。火灾发生后，本集团主要生产装置停车。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，营业外支出包括火灾事故导致的固定资产报废净损失人民币 7,676 千元，存货报废净损失人民币 819 千元，人员伤亡赔偿人民币 1,010 千元（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

截至本报告日，事故原因正在调查当中，本集团主要生产装置正逐步复工复产。

53、 所得税费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 （未经审计）	2021 年 （未经审计）
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,737	136,869
递延所得税的变动	(74,534)	124,475
汇算清缴差异调整	54,017	-
合计	(11,780)	261,344

所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
(亏损)/ 利润总额	(442,601)	1,510,713
按适用税率计算的所得税	(110,650)	377,678
权益法核算下投资收益的税务影响	8,134	(145,637)
其他非课税收益	(6,109)	(3,161)
不得扣除的成本、费用和损失	33,627	27,352
汇算清缴差异调整	54,017	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(563)	(353)
前期多确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	2,227
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,764	3,238
本期所得税费用	(11,780)	261,344

54、基本每股(亏损)/收益和稀释每股(亏损)/收益的计算过程

(1) 基本每股(亏损)/收益

基本每股(亏损)/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:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(436,009)	1,244,189
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,814	10,823,814
基本每股(亏损)/收益(元/股)	(0.040)	0.115

(2) 稀释每股(亏损)/收益

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间,本公司无发行在外的稀释性普通股,因此稀释每股(亏损)/收益与基本每股(亏损)/收益相同。

55、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
营业收入	45,900,355	37,136,606
减：库存商品及在产品的存货变动	(862,745)	(803,999)
耗用的原材料和低值易耗品等	30,413,727	22,285,063
商品采购成本	6,898,958	4,975,185
职工薪酬	1,778,926	1,616,111
折旧费和摊销费用	877,134	938,996
税金及附加	5,717,033	5,453,022
修理及保养开支	834,245	1,007,522
其他费用	733,487	970,617
财务费用(收益以“-”号填列)	(295,996)	(206,583)
加：公允价值变动收益	313	23,343
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(1,062)	79,085
其他收益	5,905	6,412
投资收益	(50,675)	602,510
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(177,777)	(80,093)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(4,887)	-
营业(亏损)/ 利润	(422,597)	1,531,929

56、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
补贴收入	5,402	6,412
其他	106,323	107,771
合计	111,725	114,183

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
代理手续费	(58,868)	(48,325)
研究开发费	(10,896)	(16,626)
信息系统运行维护费	(19,147)	(28,564)
商品存储物流费	(22,925)	(21,572)
警卫消防费	(21,714)	(20,494)
其他	(29,589)	(23,517)
合计	(163,139)	(159,098)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
收回一年以内定期存款	5,950,000	3,000,000
利息收入	218,238	235,749
合计	6,168,238	3,235,749

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
支付一年以上定期存款	(2,600,000)	(200,000)
支付一年以内定期存款	-	(800,000)
委托贷款	(150,000)	-
其他	(55,687)	-
合计	(2,805,687)	(1,000,000)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
偿还租赁负债支付的金额	(2,991)	(9,531)

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 11,498 千元（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 13,752 千元），除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。



57、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净(亏损)/ 利润调节为经营活动现金流量

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
净(亏损)/利润	(430,821)	1,249,369
加: 资产减值损失	177,777	80,093
信用减值损失的发生	4,887	-
投资性房地产折旧	7,661	7,663
固定资产折旧	717,218	801,201
使用权资产折旧	7,608	8,612
无形资产摊销	9,984	9,984
长期待摊费用摊销	134,663	111,536
处置固定资产的损失/(收益)	5,960	(79,311)
公允价值变动收益	(313)	(23,343)
财务费用(收益以“-”号填列)	(220,654)	(168,000)
投资损失(收益以“-”号填列)	50,675	(604,606)
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	(73,137)	125,081
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)	(1,397)	(606)
递延收益的增加(减少以“-”号填列)	7,200	(5,000)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(801,951)	(3,626,799)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	376,022	(958,514)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(6,384,990)	651,820
专项储备增加	8,486	31,268
经营活动使用的现金流量净额	(6,405,122)	(2,389,552)

b. 现金及现金等价物净变动情况

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	2,438,650	1,367,415
减：现金及现金等价物的期初余额	(5,112,010)	(6,916,408)
现金及现金等价物净减少额	(2,673,360)	(5,548,993)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
现金	-	-
其中：可随时用于支付的银行存款	2,438,650	1,367,415
期/年末现金及现金等价物余额	2,438,650	1,367,415

58、 外币货币性项目

	2022 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	47,032	6.7114	315,651
衍生金融资产—美元	35,902	6.7114	240,953
应收账款—美元	9,281	6.7114	62,288
其他应收款—美元	40	6.7114	268
应收款项融资—美元	75,317	6.7114	505,484
应付账款—美元	(95,389)	6.7114	(640,194)
其他应付款—美元	(2,568)	6.7114	(17,235)
资产负债表敞口总额—美元	69,615		467,215

  

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—美元	26,015	6.3757	165,864
衍生金融资产—美元	12,768	6.3757	81,405
应收账款—美元	408	6.3757	2,601
其他应收款—美元	40	6.3757	255
应收款项融资—美元	56,242	6.3757	358,582
衍生金融负债—美元	(3,734)	6.3757	(23,804)
应付账款—美元	(79,633)	6.3757	(507,716)
其他应付款—美元	(2,521)	6.3757	(16,073)
资产负债表敞口总额—美元	9,585		61,114

## 59、 租赁

### (1) 本集团作为出租人的租赁情况

#### (a) 经营租赁

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
租赁收入	41,150	48,097

本集团将部分房屋建筑物及机器设备用于出租，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

### (2) 本集团作为承租人的租赁情况

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
选择简化处理方法的短期租赁费用	8,507	4,221
与租赁相关的总现金流出	11,498	13,752

60、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
化学工业区投资补贴	95,000	递延收益/营业外收入	5,000
热电机组节能改造补贴	5,200	递延收益	-
黄姑塘管线改线补贴	3,931	递延收益	-
国拨转制科研机构经费	12,120	递延收益	-
其他与资产相关的政府补助	3,669	递延收益	-
代扣税费手续费返还	1,531	其他收益	1,531
港口建设费返还	2,662	其他收益	2,662
科研支出的财政补贴	200	其他收益	200
税费返还	503	其他收益	503
其他与收益相关的政府补助	1,009	其他收益	1,009

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间未发生政府补助退回的情况。

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

(1) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团子公司的主要构成如下：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（千元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
投发公司	上海	上海	投资	人民币 2,100,000	100.00%	-	设立
金贸公司	上海	上海	贸易	人民币 25,000	67.33%	-	设立
金昌公司	上海	上海	制造	美元 9,154	-	74.25%	设立
上海金菲石油化工有限公司（“金菲公司”）	上海	上海	制造	人民币 415,623	-	100.00%	设立
金贸国际	上海	上海	贸易	人民币 100,000	-	67.33%	设立
金联公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	贸易	人民币 400,000	-	100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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(附注五、38)。

## 2、在合营企业和联营企业中的权益

(1) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团合营企业和重要联营企业的基础信息如下：

企业名称	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		注册资本 (千元)
					直接	间接	
合营企业 -							
林德气体公司	上海	上海	工业气生产和销售	是	-	50.00%	美元 32,000
检验检测公司	上海	上海	化工设备检验检测	是	-	50.00%	人民币 10,000
岩谷气体公司	上海	上海	工业气生产和销售	是	-	50.00%	美元 10,560
巴陵新材料	上海	上海	苯乙烯热塑性弹性体新材料生产与销售	是	50.00%	-	人民币 800,000
联营企业 -							
上海赛科	上海	上海	生产和分销化工产品	是	20.00%	-	人民币 500,000
化学工业区	上海	上海	规划、开发和经营化学工业区	是	38.26%	-	人民币 2,372,439
金森公司	上海	上海	树脂产品生产	是	-	40.00%	人民币 193,756
阿自倍尔公司	上海	上海	控制仪表产品的生产和销售		-	40.00%	美元 3,000
石电能源	上海	上海	电力供应		-	40.00%	人民币 1,000,000

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

- (i) 于 2021 年 9 月 7 日，中石化巴陵石油化工有限公司和本公司共同设立巴陵新材料，分别以现金方式认缴出资人民币 4 亿元。截止至 2022 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资人民币 1 亿元。巴陵新材料的主要经营范围为苯乙烯类热塑性弹性体新材料 SBS、SIS、SEBS、SEPS、SSBR（合并简称 SBC）及其原料、中间产品、副产品的生产与销售。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)				2021 年 12 月 31 日			
	林德气体公司	检验检测公司	岩谷气体公司	巴陵新材料	林德气体公司	检验检测公司	岩谷气体公司	巴陵新材料
流动资产	308,356	22,074	86,598	126,564	301,512	21,979	84,065	34,480
其中：现金和现金等价物	239,072	16,189	76,487	121,329	226,860	16,914	72,916	6,062
非流动资产	94,995	1,404	16,587	367,798	109,366	1,577	19,034	65,520
资产合计	403,351	23,478	103,185	494,362	410,878	23,556	103,099	100,000
流动负债	(40,899)	(2,095)	(2,951)	(294,362)	(62,356)	(3,356)	(3,262)	-
非流动负债	(16,764)	-	-	-	(16,303)	-	-	-
负债合计	(57,663)	(2,095)	(2,951)	(294,362)	(78,659)	(3,356)	(3,262)	-
净资产	345,688	21,383	100,234	200,000	332,219	20,200	99,837	100,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	172,844	10,692	50,118	100,000	166,110	10,100	49,919	50,000
调整事项-内部未实现交易抵销	(85)	-	-	-	(86)	-	-	-
对合营企业投资的账面价值	172,759	10,692	50,118	100,000	166,024	10,100	49,919	50,000



	截至2022年6月30日止6个月期间 (未经审计)				截至2021年6月30日止6个月期间 (未经审计)		
	林德气体公司	检验检测公司	岩谷气体公司	巴陵新材料	林德气体公司	检验检测公司	岩谷气体公司
营业收入	203,300	9,590	19,123	-	196,802	9,428	25,737
财务收入	1,424	37	808	-	1,818	152	743
所得税费用	11,956	(42)	-	-	(12,207)	(125)	-
净利润	35,869	1,199	283	-	36,223	1,626	968
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	35,869	1,199	283	-	36,223	1,626	968
本集团本期间收到的来自合营企业的股利	11,200	-	-	-	35,044	-	800

- (i) 本集团以合营企业财务报表中的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业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。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	2022年6月30日(未经审计)					2021年12月31日				
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	石电能源	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	石电能源
流动资产	5,976,215	4,110,769	61,204	264,789	1,018,839	6,066,119	4,133,397	63,192	274,697	804,470
其中：现金和现金等价物	2,987,201	2,490,668	25,414	180,176	970,704	2,332,751	2,650,246	16,163	171,399	772,235
非流动资产	4,251,701	6,357,539	54,315	13,957	117,805	5,735,360	6,201,415	58,737	15,698	121,051
资产合计	10,227,916	10,468,308	115,519	278,746	1,136,644	11,801,479	10,334,812	121,929	290,395	925,521
流动负债	(7,165,731)	(1,670,125)	(20,523)	(95,628)	(35,508)	(5,433,872)	(1,789,223)	(10,476)	(111,472)	(34,565)
非流动负债	(110,577)	(692,806)	-	(6,550)	(15,827)	(66)	(619,306)	-	(7,506)	(15,827)
负债合计	(7,276,308)	(2,362,931)	(20,523)	(102,178)	(51,335)	(5,433,938)	(2,408,529)	(10,476)	(118,978)	(50,392)
净资产	2,951,608	8,105,377	94,996	176,568	1,085,309	6,367,541	7,926,283	111,453	171,417	875,129
少数股东权益	-	1,537,005	-	-	-	-	1,508,583	-	-	-
归属于母公司净资产	2,951,608	6,568,372	94,996	176,568	1,085,309	6,367,541	6,417,700	111,453	171,417	875,129
按持股比例计算的 净资产份额(i)	590,322	2,513,059	37,998	70,627	434,124	1,273,508	2,455,412	44,581	68,567	350,052
调整事项-内部未实现交易抵销	(3,157)	-	22	-	(14,297)	(3,157)	-	-	-	(15,979)
调整事项(ii)	-	(332,769)	-	-	-	-	(331,826)	-	-	-
当期减值	-	-	(28,392)	-	-	-	-	(28,392)	-	-
对联营企业投资的 账面价值	587,165	2,180,290	9,628	70,627	419,827	1,270,351	2,123,586	16,189	68,567	334,073

	截至2022年6月30日止6个月期间 (未经审计)					截至2021年6月30日止6个月期间 (未经审计)				
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	石电能源	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	石电能源
营业收入	12,927,302	815,947	63,447	129,485	235,735	14,458,877	874,019	78,291	225,793	227,561
净(亏损)/利润	(663,042)	247,517	(16,459)	5,151	10,179	2,327,860	194,948	(8,305)	35,957	11,913
其他综合收益	-	(732)	-	-	-	-	(2,901)	-	-	-
综合收益总额	(663,042)	246,785	(16,459)	5,151	10,179	2,327,860	192,047	(8,305)	35,957	11,913
本集团本期间收到的来自联营企业的股利	554,438	-	-	-	-	634,341	52,225	-	19,200	-

- (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。

(4) 非重要联营企业的汇总信息

项目	截至6月30日止6个月期间 (未经审计)	
	2022年	2021年
6月30日投资账面价值合计	90,409	79,793
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,819	4,699
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	1,819	4,699
本集团本期收到的来自非重要联营企业的股利	10,500	-

(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。

(ii) 与联营企业投资相关的未确认承诺见附注九。

## 七、 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、其他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。

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、树脂及塑料和石油化工产品贸易。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、递延所得税资产及所得税费用、货币资金及其相关利息收入、借款及利息费用、投资收益、递延收益、其他收益、资产处置收益、营业外收支及其相关费用等。

(1) 截至2022年6月30日止6个月期间（未经审计）及2022年6月30日（未经审计）分部信息列示如下：

项目	石油产品	中间石化产品	树脂及塑料	合成纤维	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	27,517,541	6,432,577	4,314,408	230,723	6,955,959	449,147	-	-	45,900,355
分部间交易收入	6,703,682	5,479,120	35,990	30	528,814	322,643	-	(13,070,279)	-
营业成本	(20,704,410)	(6,361,481)	(4,345,070)	(388,301)	(6,898,958)	(420,233)	-	-	(39,118,453)
利息收入	-	-	-	-	-	-	329,305	-	329,305
利息费用	-	-	-	-	-	-	(50,043)	-	(50,043)
投资收益	(19,737)	-	-	-	(1,068)	2,667	(32,537)	-	(50,675)
资产减值损失	(7,137)	(61,174)	(40,146)	(67,220)	-	(2,100)	-	-	(177,777)
信用减值损失	-	(2,947)	(10)	(1,930)	-	-	-	-	(4,887)
公允价值变动收益	(8,987)	-	-	-	-	9,300	-	-	313
折旧费和摊销费	(448,689)	(228,779)	(47,295)	(52,076)	(18,626)	(81,669)	-	-	(877,134)
利润/(亏损)总额	464,776	(551,193)	(220,997)	(321,696)	19,821	(80,037)	246,725	-	(442,601)
所得税费用	-	-	-	-	-	-	11,780	-	11,780
净利润/(亏损)	464,776	(551,193)	(220,997)	(321,696)	19,821	(80,037)	258,505	-	(430,821)
资产总额	13,099,536	4,021,519	1,288,776	2,140,493	1,680,894	2,357,367	17,892,527	-	42,481,112
负债总额	3,798,267	1,008,218	1,226,642	549,547	1,309,209	38,952	5,545,440	-	13,476,275
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	3,691,515	-	3,691,515
非流动资产增加额(i)	305,042	52,495	19,405	686,604	469	75,518	-	-	1,139,533

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(2) 截至2021年6月30日止6个月期间（未经审计）及2021年6月30日（未经审计）分部信息列示如下：

项目	石油产品	中间石化产品	树脂及塑料	合成纤维	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	22,416,218	3,856,301	4,674,657	731,451	5,047,125	410,854	-	-	37,136,606
分部间交易收入	3,796,123	5,411,135	56,452	49,850	846,683	304,964	-	(10,465,207)	-
营业成本	(15,265,274)	(3,397,259)	(3,982,825)	(865,587)	(4,975,185)	(363,638)	-	-	(28,849,768)
利息收入	-	-	-	-	-	-	248,813	-	248,813
利息费用	-	-	-	-	-	-	(38,299)	-	(38,299)
投资收益	-	-	-	-	-	-	602,510	-	602,510
资产减值损失	(15,000)	(33,824)	(8,817)	(22,452)	-	-	-	-	(80,093)
信用减值损失转回	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	23,343	-	23,343
折旧费和摊销费	(440,617)	(258,466)	(71,109)	(48,987)	(20,240)	(99,577)	-	-	(938,996)
利润/（亏损）总额	942,353	(102,580)	300,703	(375,800)	33,650	(132,672)	845,059	-	1,510,713
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(261,344)	-	(261,344)
净利润/（亏损）	942,353	(102,580)	300,703	(375,800)	33,650	(132,672)	583,715	-	1,249,369
资产总额	15,199,997	3,994,701	1,545,412	1,321,323	1,522,908	2,393,852	20,851,599	-	46,829,792
负债总额	6,488,638	2,039,221	1,155,483	151,901	1,395,874	156,007	5,836,963	-	17,224,087
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	5,339,474	-	5,339,474
非流动资产增加额 (i)	307,181	940,974	25,015	367,364	9,206	51,651	-	-	1,701,391

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。



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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团总收入的 64%来自于同一个客户（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：68%）。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。

## 八、关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

#### (1) 本公司的母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质
中国石油化工股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号	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。

本公司的最终控制方为中国石油化工集团公司。

#### (2) 母公司股本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
中国石油化工股份有限公司	1,211 亿元	-	-	1,211 亿元

#### (3) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 6 月 30 日（未经审计）		2021 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%	50.44%	50.44%

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的基本情况及相关信息见附注六。

3、 本公司的合营企业和联营企业情况

除附注六、2 中已披露的合营和联营企业的情况外，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	-	35.00%
上海金环石油开发有限公司	上海	上海	石化产品生产	是	-	25.00%
上海化学工业区物流有限公司	上海	上海	货物运输	是	-	33.33%
平湖中航油港务有限公司 （“平湖港务”）	浙江嘉兴	浙江嘉兴	货物运输	是	-	29.00%

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团的关系
中国国际石油化工联合有限责任公司	控股公司属子公司
中国石化化工销售有限公司	控股公司属子公司
中石化石油销售有限责任公司	控股公司属子公司
石化盈科信息技术有限责任公司	控股公司属子公司
联化（宁波）国际物流有限公司	控股公司属子公司
中科（广东）炼化有限公司	控股公司属子公司
中国石化销售股份有限公司	控股公司属子公司
中国石化燃料油销售有限公司	控股公司属子公司
中国石化润滑油有限公司	控股公司属子公司
中国石化扬子石油化工有限公司	控股公司属子公司

中国石化催化剂有限公司	控股公司属子公司
中石化国际事业北京有限公司	控股公司属子公司
中石化国际事业上海有限公司	控股公司属子公司
中国石油化工股份有限公司北京化工研究院	控股公司属子公司
中石化国际事业宁波有限公司	控股公司属子公司
舟山实华原油码头有限公司	控股公司属子公司
大连中石化物资装备有限公司	控股公司属子公司
中国石化物资装备华东有限公司	控股公司属子公司
中石化国际事业南京有限公司	控股公司属子公司
中石化-霍尼韦尔（天津）有限公司	控股公司属子公司
中石化国际事业武汉有限公司	控股公司属子公司
中国石化国际事业有限公司	控股公司属子公司
中国石化炼油销售有限公司	控股公司属子公司
中国石化上海高桥石油化工有限公司	控股公司属子公司
中石化国际事业天津有限公司	控股公司属子公司
宁波东海蓝帆科技有限公司	控股公司属子公司
中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院	控股公司属子公司
中国石油化工股份有限公司上海石油化工研究院	控股公司属子公司
中国石化润滑油有限公司上海研究院	控股公司属子公司
大连福瑞普科技有限公司	控股公司属子公司
南通东海石油化工有限公司	控股公司属子公司
中国石油化工股份有限公司青岛安全工程研究院	控股公司属子公司
中石化（上海）能源贸易有限责任公司	控股公司属子公司
中国石化管道储运有限公司宁波输油处	控股公司属子公司
中石化化工销售（香港）有限公司	控股公司属子公司
中国石化仪征化纤有限责任公司	控股公司属子公司
福建古雷石化有限公司	控股公司属子公司
中石化华东化工销售有限公司	控股公司属子公司
联合石化新加坡有限公司	控股公司属子公司
中国燕山联合对外贸易有限公司	控股公司属子公司
中石化化工销售（武汉）有限公司	控股公司属子公司
南京扬子石油化工有限公司	控股公司属子公司
中石化巴陵石油化工有限公司	控股公司属子公司
胜利油田检测评价研究有限公司	控股公司属子公司
上海立得催化剂有限公司	控股公司属子公司
南京扬子石化橡胶有限公司	控股公司属子公司
福建联合石油化工有限公司	控股公司属子公司
中国石油化工股份有限公司大连石油化工研究院	控股公司属子公司
中石化江汉盐化工湖北有限公司	控股公司属子公司
易派客商业保理有限公司	控股公司属子公司
宁夏能化公司	控股公司属子公司
中石化（深圳）电子商务有限公司	控股公司属子公司
中石化化工销售（广东）有限公司	控股公司属子公司
中石化安全工程研究院有限公司	控股公司属子公司
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
上海中石化三井化工有限公司	控股公司之合营公司
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	控股公司之合营公司
上海长石海运有限公司	控股公司之联营公司
上海金申德粉体工程有限公司	控股公司之联营公司

仪化东丽聚酯薄膜有限公司	最终控股公司之合营公司
国家管网集团东部原油储运有限公司	最终控股公司之联营公司
仪化博纳织物有限公司	最终控股公司之联营公司
中石化化工销售（新加坡）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
中国石化集团石油商业储备有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化南京化工研究院有限公司	最终控股公司属下子公司
中国经济出版社有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化出版社有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团国际旅行社有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团资产经营管理有限公司	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
中国石化集团共享服务有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化石油工程地球物理有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团百川经济贸易有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团江苏石油勘探局有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化报社	最终控股公司属下子公司
中石化节能技术服务有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团经济技术研究院有限公司	最终控股公司属下子公司
北京石油化工工程咨询有限公司	最终控股公司属下子公司
中国经济书店有限公司	最终控股公司属下子公司
石油化工管理干部学院	最终控股公司属下子公司
石油化工工程质量监督总站	最终控股公司属下子公司
中国石化集团上海培训中心有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团北京燕山石油化工有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团中原石油勘探局有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团胜利石油管理局有限公司	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
中国石化集团招标有限公司	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
中国石化工程建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化工程质量监测有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化炼化工程（集团）股份有限公司	最终控股公司属下子公司
国家石化项目风险评估技术中心	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
中石化第五建设有限公司	最终控股公司属下子公司
上海石化机械制造有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化南京工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化洛阳工程有限公司	最终控股公司属下子公司
江苏金陵奥普特高分子材料有限公司	最终控股公司属下子公司
上海石化海堤管理所有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团重庆川维化工有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团南京化学工业有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化国际事业（新加坡）有限公司	最终控股公司下属子公司
联合石化美洲有限公司	最终控股公司下属子公司
日本实华株式会社	最终控股公司下属子公司
中石化（欧洲）有限公司	最终控股公司下属子公司
中石化（美国）有限公司	最终控股公司下属子公司

中国石化化工销售（美洲）有限公司	最终控股公司下属子公司
中石化国际事业（澳大利亚）有限公司	最终控股公司下属子公司
中石化化销（香港）北美公司	最终控股公司下属子公司
中石化化销（香港）新加坡公司	最终控股公司下属子公司
中石化国际事业（俄罗斯）有限公司	最终控股公司下属子公司

## 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。

除附注五、10、附注五、38 和附注五、46 披露的关联交易外，本集团的其他重大关联交易列示如下：

(1) 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（未经审计）			
			2022 年		2021 年	
			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	36,381,435	73.26%	21,293,148	61.50%
中石化集团及其子公司	采购	贸易	817,614	1.65%	1,644,039	4.75%
本集团之联营公司	采购	贸易	1,512,953	3.05%	1,911,579	5.52%
本集团之合营公司	采购	贸易	225,756	0.45%	191,316	0.55%
关键管理人员	日常在职报酬	劳务薪酬	9,428	0.55%	7,954	0.52%
关键管理人员	退休金供款	劳务薪酬	318	0.41%	249	0.33%

销售商品、提供劳务：

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）				
		2022 年			2021 年	
关联方	关联交易内容	关联交易类型	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	28,442,722	62.02%	23,298,535	62.82%
中石化集团及其子公司	销售/服务	贸易	4,626	0.01%	13,795	0.04%
本集团之联营公司	销售/服务	贸易	1,777,052	3.88%	2,111,772	5.69%
本集团之合营公司	销售/服务	贸易	19,560	0.04%	17,742	0.05%

(2) 租赁

本集团作为出租方：

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）	
承租方名称	租赁资产种类	2022 年确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入
中石化股份及其子公司和合营公司	房屋及设备出租	17,023	17,349
本集团之合营公司	设备出租	5,964	5,960
本集团之联营公司	设备出租	2,803	6,050
中石化集团及其子公司	房屋出租	232	-
合计		26,022	29,359

本集团作为承租方当期增加的使用权资产：

承租方名称	租赁资产种类	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
		2022 年	2021 年
中石化集团及其子公司	租入设备、房屋及土地	20,023	1,388

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
	2022 年	2021 年
中石化集团及其子公司	441	173
本集团之合营公司	10	13
合计	451	186

### (3) 资金拆借

2022 年度，本集团向巴陵新材料借出委托贷款人民币 150,000 千元，详见附注五、9。

2021 年度，本集团向中国石化财务有限责任公司借入长期借款人民币 700,000 千元，详见附注五、29。

### (4) 其他关联交易

	交易内容	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
		2022 年	2021 年
中石化集团及其子公司	保险费	52,906	55,693
中国石化财务有限责任公司	已收和应收利息	141	552
本集团之合营公司	已收和应收利息	2,667	-
中石化集团及其子公司	建筑安装工程款及检修费	706,002	357,978
中石化股份及其子公司和合营公司	代理手续费	58,868	48,325

## 6、关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2022 年 6 月 30 日(未 经审计)	2021 年 12 月 31 日
货币资金	中国石化财务有限责任公司	2,612	3,243
应收账款	中石化股份及其子公司和合营公司	578,517	1,067,912
	本集团之联营公司	89,428	23,768
	本集团之合营公司	1,579	300
小计		669,524	1,091,980
应收款项融资	中石化股份及其子公司和合营公司	-	25,000



其他应收款	中石化股份及其子公司和合营公司	97,712	58,539
	本集团之合营公司	8,894	2,412
	本集团之联营公司	925	180
小计		107,531	61,131
预付款项	中石化股份及其子公司	4,760	32,666
	本集团之联营公司	2,498	1,554
小计		7,258	34,220
其他流动资产	本集团之合营公司	150,000	-

应付关联方款项：

		2022 年 6 月 30 日(未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应付账款	中石化股份及其子公司和合营公司	1,799,504	4,205,745
	中石化集团及其子公司	4,458	24,791
	本集团之联营公司	5,284	87,332
	本集团之合营公司	29,877	43,305
小计		1,839,123	4,361,173
应付票据	本集团之联营公司	22,100	25,480
	中石化股份及其子公司和合营公司	-	241,933
小计		22,100	267,413
其他应付款	中石化集团及其子公司	371,539	259,248
	中石化股份及其子公司和合营公司	683,193	22,409
	本集团之联营公司	-	12
小计		1,054,732	281,669
其他流动负债	中石化集团及其子公司	1,234,862	1,388,286
合同负债	本集团之联营公司	530	256
	本集团之合营公司	23	-
	中石化股份及其子公司和合营公司	3,215	5,905
	中石化集团及其子公司	101	114
小计		3,869	6,275
租赁负债	中石化集团及其子公司	16,409	992
	本集团之合营公司	283	435
小计		16,692	1,427
长期借款	中国石化财务有限责任公司	700,000	700,000

## 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：

### (1) 建筑、安装工程款

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)	2021 年 12 月 31 日
中石化集团及其子公司	629,576	775,007

### (2) 对关联方之投资承诺

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)	2021 年 12 月 31 日
对上海赛科之项目增资(附注九、2 (i))	111,263	111,263
对石电能源出资(附注九、2 (ii))	-	80,000
对巴陵新材料出资(附注九、2 (iii))	300,000	350,000
合计	411,263	541,263

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 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。

## 九、 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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
已签订的正在履行的固定资产采购合同	1,618,967	1,176,168

### 2、 对外投资承诺事项

- (i) 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未作出撤销该投资的决议。

(ii) 根据投发公司于 2019 年 7 月 9 日召开的董事会决议，审议通过投发公司向石电能源出资人民币 400,000 千元，取得石电能源 40% 股权，投发公司将分期对石电能源出资。

于 2022 年 6 月 30 日，投发公司已完成对石电能源的全部出资共计人民币 400,000 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 320,000 千元)。

(iii) 于 2021 年 9 月 7 日，中石化巴陵石油化工有限公司和上海石化共同设立巴陵新材料，分别以现金方式认缴出资人民币 4 亿元。于 2022 年 6 月 30 日，上海石化已实缴出资人民币 100,000 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 50,000 千元)。

## 十、 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融工具的风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。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

#### (1) 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)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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未签署任何货币互换合约。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未到期的远期外汇合同及外汇期权合同。

本集团于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日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：

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	美元余额	折算人民币余额	美元余额	折算人民币余额
外币金融资产				
- 货币资金	47,032	315,651	26,015	165,864
- 衍生金融资产	35,902	240,953	12,768	81,405
- 应收款项融资	75,317	505,484	56,242	358,582
- 应收账款	9,281	62,288	408	2,601
- 其他应收款	40	268	40	255
外币金融负债				
- 应付账款	(95,389)	(640,194)	(79,633)	(507,716)
- 其他应付款	(2,568)	(17,235)	(2,521)	(16,073)
- 衍生金融负债	-	-	(3,734)	(23,804)
资产负债表敞口总额	69,615	467,215	9,585	61,114

本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
	2022 年	2021 年		
美元	6.5436	6.4925	6.7114	6.3757

于 2022 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，如果人民币对各类外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，在不考虑外汇期权合同影响的情况下，本集团将减少或增加净利润约人民币 17,521 千元（2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润人民币 2,292 千元）。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于带息借款和超短期融资券。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。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。

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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团并无利率互换安排。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	4.13%-4.18%	4,200,000	3.40%-4.18%	7,350,000
- 其他流动资产	3.80%	150,000	-	-
- 其他非流动资产	3.55%-4.20%	5,300,000	3.45%-4.20%	5,500,000
金融负债				
- 短期借款	2.60%-3.50%	(2,040,000)	2.70%	(1,500,000)
- 其他流动负债	2.01%	(1,500,000)	-	-
- 租赁负债	4.35%-4.90%	(20,244)	4.35%-4.90%	(4,613)
合计		6,089,756		11,345,387

浮动利率金融工具：

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%-3.00%	2,438,653	0.30%-2.00%	5,112,013
金融负债				
- 短期借款	-	-	1 年期 LPR-0.15%	(40,000)
- 一年内到期的非流动负债	1 年期 LPR-0.15%	(19,600)	1 年期 LPR-0.15%	(19,800)
- 长期借款	首年 1.08%，此后 每年定期调整	(700,000)	首年 1.08%， 此后每年定期 调整	(700,000)
合计		1,719,053		4,352,213

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 100 个基点，本集团的股东权益及净利润会增加或减少约人民币 12,894 千元（2021 年 12 月 31 日：约人民币 32,504 千元）。

### (3) 商品价格风险

本集团从事石油化工业务，并使本集团面临与原油、成品油及其他化工产品价格相关的商品价格风险，原油、成品油及其他化工产品价格的波动可能对本集团造成重大影响。本集团使用商品掉期合约等衍生金融工具以规避部分此等风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有若干指定为有效现金流量套期和经济套期的商品掉期合约，以及以公允价值计量的应付关联方款。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的该等衍生金融资产公允价值为人民币 240,953 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 81,405 千元），衍生金融负债公允价值为人民币零元（2021 年 12 月 31 日：人民币 23,804 千元），以公允价值计量的应付关联方款为人民币 1,234,862 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,388,286 千元）。

于 2022 年 6 月 30 日，假设其他所有因素保持不变，商品掉期合约基础价格上升或下降 10%每桶，将导致衍生金融工具公允价值的变动使本集团的其他综合收益增加或减少人民币 69,162 千元（2021 年 12 月 31 日：净利润减少/增加人民币 1,111 千元，其他综合收益增加或减少人民币 73,938 千元）。此敏感性分析是假设价格变动于资产负债表日发生，并于该日作用于本集团具有商品价格风险的衍生金融工具所做出的。以公允价值计量的应付关联方款的敏感性分析请见附注十一、1。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、衍生金融资产、应收账款、其他应收款和应收款项融资等。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、衍生金融资产和应收款项融资的交易对手方主要为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或金融机构，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因交易对手方违约而导致的重大损失。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，第一大客户和前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 53.02%(2021 年 12 月 31 日：69.50%)和 71.79%(2021 年 12 月 31 日：81.80%)。

此外，对于应收账款和其他应收款等，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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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：

	2022 年 6 月 30 日（未经审计）					资产负债表日 账面价值
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	
短期借款	2,080,778	-	-	-	2,080,778	2,040,000
一年内到期的非 流动负债	19,671	-	-	-	19,671	19,600
长期借款	7,665	7,686	701,092	-	716,443	700,000
租赁负债	10,175	7,396	3,620	-	21,191	20,244
应付账款	4,005,985	-	-	-	4,005,985	4,005,985
应付票据	152,564	-	-	-	152,564	152,564
其他应付款	2,588,341	-	-	-	2,588,341	2,588,341
其他流动负债	1,509,921	-	-	-	1,509,921	1,509,581
合计	10,376,813	15,082	704,712	-	11,096,607	11,038,028

	2021 年 12 月 31 日					资产负债表 日账面价值
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	
短期借款	1,550,908	-	-	-	1,550,908	1,540,000
一年内到期的 非流动负债	20,244	-	-	-	20,244	19,800
长期借款	7,665	7,665	704,914	-	720,244	700,000
租赁负债	3,814	730	814	-	5,358	4,613
应付账款	5,888,879	-	-	-	5,888,879	5,888,879
应付票据	830,006	-	-	-	830,006	830,006
其他应付款	1,285,529	-	-	-	1,285,529	1,285,529
衍生金融负债	23,804	-	-	-	23,804	23,804
合计	9,610,849	8,395	705,728	-	10,324,972	10,292,631

## 十一、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值：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。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、 持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 6 月 30 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
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
- 结构性存款	-	-	1,009,300	1,009,300
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
- 应收款项融资	-	680,269	-	680,269
- 其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
衍生金融资产				
- 商品掉期合约	-	240,953	-	240,953
合计	-	921,222	1,014,300	1,935,522
金融负债				
其他流动负债				
- 以公允价值计量的应付关联方款	-	1,234,862	-	1,234,862

于 2021 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
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
- 应收款项融资	-	1,072,690	-	1,072,690
- 其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
衍生金融资产				
- 商品掉期合约	-	81,405	-	81,405
合计	-	1,154,095	5,000	1,159,095
金融负债				
衍生金融负债				
- 商品掉期合约	-	23,804	-	23,804
合计	-	23,804	-	23,804
其他流动负债				
- 以公允价值计量的应付关联方款	-	1,388,286	-	1,388,286

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未发生各层次之间的转换(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

本集团采用现金流量折现模型评估第二层级和第三层级金融资产的公允价值。管理层评估结构性存款公允价值的输入值主要是基于汇率的历史波动情况及市场波动发生的可能性。

应收款项融资估值的主要输入值为交易对手信用风险的折现率。

商品掉期合约估值的主要输入值为标的商品价格和交易对手信用风险的折现率。

以公允价值计量的应付关联方款的主要输入值为标的商品原油的市场价格。于 2022 年 6 月 30 日，假设其他所有因素保持不变，原油市场价格上升或下降 10%，将导致以公允价值计量的应付关联方款的公允价值的变动使本集团的净利润减少/增加人民币 83,814 千元（2021 年 12 月 31 日：约人民币 89,787 千元）。

持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息：

	期初余额	购买	出售	公允价值变动	期末余额
-其他权益工具投资	5,000	-	-	-	5,000
- 结构性存款	-	1,000,000	-	9,300	1,009,300
合计	5,000	1,000,000	-	9,300	1,014,300

## 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：应收款项、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付款项、租赁负债及其他流动负债。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 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。

本集团 2022 年的资本管理战略与 2021 年一致，维持资本负债比率在管理层认为合理的范围内。

### 十三、 母公司财务报表附注

#### 1、 交易性金融资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	1,009,300	-

#### 2、 应收账款

##### (1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类型	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	441,113	1,014,638
应收第三方	2,278	2,114
小计	443,391	1,016,752
减：坏账准备	(2,117)	(1,965)
合计	441,274	1,014,787

##### (2) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	441,277	1,014,638
1 到 2 年 (含 2 年)	-	-
2 到 3 年 (含 3 年)	2,114	2,114
合计	443,391	1,016,752

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)					2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	443,391	100	2,117	0.48	441,274	1,016,752	100	1,965	0.19	1,014,787
合计	443,391	100	2,117	0.48	441,274	1,016,752	100	1,965	0.19	1,014,787

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 2022 上半年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(iii) 应收账款预期信用损失的评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史资料收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
坏账准备		
期初余额	1,965	634
本期计提	152	-
本期收回或转回	-	-
期末余额	2,117	634

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(ii) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未核销重大的应收账款(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款的情况

项目	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	443,391	2,117	100.00%

(6) 截至 2022 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。

(7) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司无质押的应收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

3、 应收款项融资

	注	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收票据	(1)	157,249	624,584

(1) 应收票据

(i) 本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将应收票据分类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。于 2022 年 6 月 30 日，分类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的应收票据金额为人民币 157,249 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 624,584 千元)。

(ii) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票，均按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司无质押的应收票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

项目	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	398,282	-

于 2022 年 6 月 30 日，本公司将人民币 398,282 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 324,074 千元)的未到期应收票据背书或贴现，而由于本公司管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而整体终止确认该等应收票据、应付供货商款项及短期借款。本公司对该等整体终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本公司继续涉入所承受的可能最大损失为背书予供货商及贴现予银行的未到期应

收票据款项为人民币 398,282 千元（2021 年 12 月 31 日：人民币 324,074 千元）。该等未到期应收票据限期均为一年以内。

#### 4、其他应收款

##### (1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	133,525	60,777
应收第三方	771,520	764,762
小计	905,045	825,539
减：坏账准备	(761,211)	(756,486)
合计	143,834	69,053

##### (2) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	148,230	69,030
1 至 2 年 (含 2 年)	329	23
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	756,486	756,486
合计	905,045	825,539

账龄自其他应收款确认日起开始计算。



(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年6月30日（未经审计）					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	761,072	84	761,072	100	-	756,347	92	756,347	100	-
按组合计提坏账准备	143,973	16	139	0.1	143,834	69,192	8	139	0.2	69,053
合计	905,045	100	761,211	84	143,834	825,539	100	756,486	91	69,053

(4) 坏账准备的变动情况

	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	
2021年12月31日	69,053	-	-	-	-	756,486	(756,486)	(756,486)
本期新增	-	-	-	-	-	4,725	(4,725)	(4,725)
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年6月30日(未经审计)	143,834	-	-	-	-	761,211	(761,211)	(761,211)

于2022年6月30日及2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于2022年6月30日，本公司应收原合并范围内子公司金甬公司款项为人民币756,347千元(2021年12月31日：人民币756,347千元)。金甬公司于2008年8月开始处于停产状态，于2019年8月进入破产清算程序。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。截至2022年6月30日，破产清算程序尚未完成。

截至2022年6月30日止6个月期间，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，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款（截至2021年6月30日止6个月期间：无）。

截至2022年6月30日止6个月期间，本公司未核销重大的其他应收款（截至2021年6月30日止6个月期间：无）。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
应收金甬代垫款项	756,347	756,347
应收关联方往来款	133,525	60,777
应收租金	8,564	17
应收水电燃气费	392	86
其他	6,217	8,312
小计	905,045	825,539
减：坏账准备	(761,211)	(756,486)
合计	143,834	69,053

(6) 于 2022 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：

单位名称	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	756,347	3 年以上	83.6%	756,347
中国国际石油化工联合有限责任公司	往来款项	93,659	1 年以内 (含 1 年)	10.3%	-
林德气体公司	往来款项	8,298	1 年以内 (含 1 年)	0.9%	-
上海金山石化物流股份有限公司	往来款项	4,164	1 年以内 (含 1 年)	0.5%	-
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	往来款项	3,686	1 年以内 (含 1 年)	0.4%	-
合计		866,154		95.7%	756,347

## 5、长期股权投资

项目	注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
子公司	(1)	2,048,328	2,048,328
联营企业	(2)	2,767,455	3,393,937
合营企业	(3)	100,000	50,000
小计		4,915,783	5,492,265
减：长期股权投资减值准备		-	-
合计		4,915,783	5,492,265

### (1) 子公司

子公司名称	2021年12月31日	本期增减变动	2022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	2,031,496	-	2,031,496	-	-
金贸公司	16,832	-	16,832	-	-
合计	2,048,328	-	2,048,328	-	-

### (2) 联营企业

关于本公司联营企业上海赛科及化学工业区的相关信息请参见附注六、2。

### (3) 合营企业

关于本公司合营企业巴陵新材料的相关信息请参见附注六、2。

6、 固定资产

(1) 固定资产情况

	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				
2021年12月31日	3,319,981	42,658,370	1,929,061	47,907,412
本期重分类	8,732	(32,899)	24,167	-
本期增加				
-购置	-	39,168	17,379	56,547
-在建工程转入	10,585	117,279	31,771	159,635
-投资性房地产转入	47	-	-	47
本期减少				
-处置及报废	(15)	(139,469)	(39,621)	(179,105)
2022年6月30日 (未经审计)	3,339,330	42,642,449	1,962,757	47,944,536
累计折旧				
2021年12月31日	2,367,427	31,733,306	1,456,337	35,557,070
本期重分类	2,201	(6,418)	4,217	-
本期增加				
-计提	38,147	591,816	58,502	688,465
-投资性房地产转入	45	-	-	45
本期减少				
-处置及报废	(15)	(124,217)	(38,368)	(162,600)
2022年6月30日 (未经审计)	2,407,805	32,194,487	1,480,688	36,082,980
减值准备				
2021年12月31日	59,712	1,348,640	8,967	1,417,319
本期重分类	2,146	(2,202)	56	-
本期增加				
-计提	-	-	-	-
本期减少				
-处置及报废	-	(1,985)	-	(1,985)
2022年6月30日 (未经审计)	61,858	1,344,453	9,023	1,415,334
账面价值				
2022年6月30日 (未经审计)	869,667	9,103,509	473,046	10,446,222
2021年12月31日	892,842	9,576,424	463,757	10,933,023

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未对固定资产计提减值准备。于 2022 年 6 月 30 日，本公司固定资产减值准备为人民币 1,415,334 千元。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，由在建工程转入固定资产的原值为人民币 159,635 千元（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 687,557 千元）。

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司暂时闲置的固定资产账面原值为人民币 3,903,073 千元，累计折旧为人民币 3,175,305 千元，减值准备为人民币 550,699 千元，账面价值为人民币 177,069 千元（于 2021 年 12 月 31 日：账面原值为人民币 3,553,001 千元，累计折旧为人民币 2,867,318 千元，减值准备为人民币 552,580 千元，账面价值为人民币 133,103 千元）。

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司通过经营租赁租出的固定资产账面价值为人民币 53,851 千元（2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 50,733 千元）。

(iv) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

7、 营业收入和营业成本

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
主营业务收入	(1)	38,927,560	31,788,799
其他业务收入		178,688	189,884
合计		39,106,248	31,978,683

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
主营业务成本	(1)	32,270,127	23,697,431
其他业务成本		111,650	110,706
合计		32,381,777	23,808,137

(1) 主营业务收入和主营业务成本

本公司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			
	2022 年 (未经审计)		2021 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
石油产品	27,517,541	20,704,410	22,416,218	15,265,274
中间石化产品	7,031,777	6,989,582	4,343,780	3,866,298
树脂及塑料	3,884,093	3,887,671	4,088,137	3,464,665
合成纤维	230,753	388,331	731,451	865,587
其他产品	263,396	300,133	209,213	235,607
合计	38,927,560	32,270,127	31,788,799	23,697,431

本公司主营业务收入均为在某一时刻确认。

**8、 投资收益(损失以“-”号填列)**

	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益		23,566	-
权益法核算的长期股权投资收益	(1)	(53,346)	539,533
结构性存款收益		-	18,124
处置衍生金融工具损失		(18,973)	-
应收款项贴现损失		(827)	(725)
其他		2,667	-
合计		(46,913)	556,932

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(1) 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	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
上海赛科	(132,608)	465,573
化学工业区	79,262	73,960
合计	(53,346)	539,533

9、 现金流量表补充资料

(1) 将净(亏损)/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	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
净(亏损)/ 利润	(395,145)	1,199,351
加：资产减值损失	177,777	80,093
信用减值损失的发生	4,877	-
投资性房地产折旧	8,195	7,544
固定资产折旧	688,465	774,158
使用权资产折旧	6,060	6,432
无形资产摊销	6,143	6,143
长期待摊费用摊销	133,954	110,828
处置长期资产的净损失/ (收益)	4,810	(79,158)
公允价值变动损益	(313)	(19,151)
财务费用 (收益以“-”填列)	(209,285)	(167,169)
投资收益	46,913	(557,657)
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	(69,936)	125,514
递延收益的增加 (减少以“-”填列)	7,200	(5,000)
存货的减少 (增加以“-”填列)	(696,905)	(3,555,033)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	621,546	(820,641)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	(7,064,067)	736,148
专项储备的增加	8,322	31,268
经营活动使用的现金流量净额	(6,721,389)	(2,126,330)

(2) 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	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	2,052,633	972,232
减：现金及现金等价物的期初余额	(4,927,519)	(5,460,067)
现金及现金等价物净减少额	(2,874,886)	(4,487,835)



中国石化上海石油化工股份有限公司  
 财务报表补充资料  
 截至 2022 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	
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)
非流动资产处置(损失) / 收益	(5,960)	62,290
计入当期损益的政府补助	10,905	11,412
辞退福利	(8,251)	(8,437)
金融资产及负债公允价值变动(损失) / 收益	(8,987)	23,343
结构性存款收益	9,300	22,209
处置衍生金融工具损失	(18,618)	(151)
应收款项贴现损失	(2,187)	(2,096)
委托贷款收益	2,667	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(20,106)	(9,421)
所得税影响额	7,706	(24,840)
少数股东权益影响额(税后)	66	454
合计	(33,465)	74,763

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。

## 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，并已经审计。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(亏损) / 利润		净资产	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		2022 年	2021 年
	2022 年 (未经审计)	2021 年 (未经审计)	6 月 30 日 (未经审计)	12 月 31 日
按企业会计准则	(430,821)	1,249,369	29,004,837	30,395,431
差异项目及金额 -				
政府补助(1)	1,005	1,005	(17,028)	(18,033)
安全生产费调整(2)	8,486	31,268	-	-
按国际财务报告准则	(421,330)	1,281,642	28,987,809	30,377,398

差异原因说明如下：

### (1) 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。

### (2) 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。

三、 净资产收益率及每股（亏损）/ 收益

	加权平均净资产 收益率(%)		每股(亏损)/ 收益(人民币元)			
			基本每股(亏损)/ 收益		稀释每股(亏损)/ 收益	
	截至 6 月 30 日 止 6 个月期间		截至 6 月 30 日 止 6 个月期间		截至 6 月 30 日 止 6 个月期间	
	2022 年(未 经审计)	2021 年(未 经审计)	2022 年(未 经审计)	2021 年(未 经审计)	2022 年(未 经审计)	2021 年(未 经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	(1.448)	4.164	(0.040)	0.115	(0.040)	0.115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.337)	3.913	(0.037)	0.108	(0.037)	0.108

## 第二节 按照《国际财务报告准则》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)

中期合并财务报表

截至二零二二年六月三十日止六个月期间

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。

**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181至219页的中期财务资料，此中期财务数据包括中国石化上海石油化工股份有限公司（以下简称「贵集团」）于二零二二年六月三十日的中期合并资产负债表与截至该日止六个月期间的中期合并利润表、中期合并综合收益表、中期合并权益变动表和中期简明合并现金流量表，以及附注解释。香港联合交易所有限公司证券上市规则规定，就中期财务数据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数据作出结论，并仅按照我们协议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上或承担任何责任。

**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数据审阅」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询问，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，令我们相信贵集团截止二零二二年六月三十日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。

*执业会计师*

太子大厦 8 楼  
遮打道 10 号  
中环，香港  
二零二二年八月二十五日

合并利润表

截至二零二二年六月三十日止六个月期间 - 未经审计  
(以人民币呈列)

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
<b>收入</b>	3	45,859,205	37,088,509
营业税金及附加		(5,717,033)	(5,453,022)
销售净额		40,142,172	31,635,487
销售成本		(40,681,204)	(30,831,925)
<b>毛(亏损)/利润</b>	3	(539,032)	803,562
销售及管理费用		(179,494)	(209,674)
其他业务收入		47,661	56,169
其他业务支出		(9,448)	(9,689)
其他利得—净额	4(b)	(4,522)	104,556
<b>经营(亏损)/利润</b>	3	(684,835)	744,924
财务收入	4(a)	329,305	248,813
财务费用	4(a)	(50,043)	(38,299)
<b>财务收入—净额</b>		279,262	210,514
享有按权益法入账的投资(亏损)/利润份额		(27,537)	587,548
<b>除所得税前(亏损)/利润</b>		(433,110)	1,542,986
所得税收益/(费用)	5	11,780	(261,344)
<b>期间(亏损)/利润</b>		(421,330)	1,281,642
<b>(亏损)/利润归属于:</b>			
- 本公司股东		(426,518)	1,276,462
- 非控制性权益		5,188	5,180
		(421,330)	1,281,642
<b>每股(亏损)/收益</b>			
基本每股(亏损)/收益	6	RMB (0.039)	RMB 0.118
稀释每股(亏损)/收益	6	RMB (0.039)	RMB 0.118

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并综合收益表  
截至二零二二年六月三十日止六個月期間 - 未经审计  
(以人民币呈列)

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
期间(亏损)/利润	(421,330)	1,281,642
其他综合收益 (税后及重分类调整后)		
可能会被重分类至损益的科目		
对联营企业和合营企业的其他综合收益	(22,558)	702
现金流量套期净变动	296,071	51,729
期间其他综合收益	273,513	52,431
期间总综合收益	(147,817)	1,334,073
期间总综合收益归属于:		
- 本公司股东	(153,005)	1,328,893
- 非控制性权益	5,188	5,180
期间总综合收益	(147,817)	1,334,073

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并资产负债表  
二零二二年六月三十日 - 未经审计  
(以人民币呈列)

	附注	于二零二二年 六月三十日 人民币千元	于二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及设备	8	10,797,765	11,310,032
使用权资产		392,939	385,643
投资性房地产		344,525	352,188
在建工程	8	4,040,406	3,293,177
在联营与合营企业中的权益		3,596,515	4,088,888
递延所得税资产		209,195	184,143
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 金融资产	9	5,000	5,000
银行定期存款	10	5,432,203	5,581,435
其他非流动资产		849,563	787,807
		25,668,111	25,988,313
<b>流动资产</b>			
衍生金融资产	19	240,953	81,405
存货	11	6,547,699	5,923,525
应收账款	12	67,574	77,425
其他应收款	12	138,828	47,597
关联公司欠款	12, 20(c)	934,313	1,212,331
预付款项		413,822	43,686
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 金融资产	9	680,269	1,047,690
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产	13	1,009,300	-
银行定期存款	10	4,229,565	7,386,607
现金及现金等价物	14	2,438,650	5,112,010
		16,700,973	20,932,276

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



合并资产负债表（续）  
二零二二年六月三十日 - 未经审计  
（以人民币呈列）

	附注	于二零二二年 六月三十日 人民币千元	于二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
<b>流动负债</b>			
应付贸易及其他应付款	15	3,832,648	3,095,694
合同负债		371,143	424,607
欠关联公司款项	15, 20(c)	4,154,686	6,304,816
应付员工薪酬及福利		552,062	260,096
借款	16	2,059,600	1,559,800
超短期融资券		1,509,581	-
租赁负债		9,894	3,229
衍生金融负债	19	-	23,804
应付所得税		5,994	258,466
应交税费		118,450	3,865,231
		<u>12,614,058</u>	<u>15,795,743</u>
<b>净流动资产</b>		<u>4,086,915</u>	<u>5,136,533</u>
<b>总资产扣除流动负债</b>		<u>29,755,026</u>	<u>31,124,846</u>
<b>非流动负债</b>			
借款	16	700,000	700,000
租赁负债		10,350	1,384
递延所得税负债		31,947	33,344
递延收益		24,920	12,720
		<u>767,217</u>	<u>747,448</u>
<b>净资产</b>		<u>28,987,809</u>	<u>30,377,398</u>

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并资产负债表（续）  
二零二二年六月三十日 - 未经审计  
（以人民币呈列）

	<i>附注</i>	于二零二二年 六月三十日 人民币千元	于二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
<b>所有者权益</b>			
股本		10,823,814	10,823,814
储备	17	<u>18,034,982</u>	<u>19,418,325</u>
<b>归属于本公司所有者的权益</b>		28,858,796	30,242,139
<b>非控制性权益</b>		<u>129,013</u>	<u>135,259</u>
<b>总权益</b>		<u><u>28,987,809</u></u>	<u><u>30,377,398</u></u>

此财务报表已于二零二二年八月二十五日获董事会批准。

)  
 吴海军 )  
 ) 董事  
 杜军 )  
 )

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并股东权益变动表  
截至二零二二年六月三十日止六个月期间 - 未经审计  
(以人民币呈列)

	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
二零二一年一月一日余额		10,823,814	4,446,339	13,927,837	29,197,990	136,985	29,334,975
<b>截至二零二零年六月三十日止六个月的权益变动:</b>							
期间利润		-	-	1,276,462	1,276,462	5,180	1,281,642
其他综合收益	17	-	52,431	-	52,431	-	52,431
期间综合收益总额		-	52,431	1,276,462	1,328,893	5,180	1,334,073
转入其他储备		-	2,300,272	(2,300,272)	-	-	-
期间内建议并批核的股利	7	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)	-	(1,082,381)
安全生产储备的计提	17	-	31,268	(31,268)	-	-	-
二零二一年六月三十日余额		10,823,814	6,830,310	11,790,378	29,444,502	142,165	29,586,667
<b>截至二零二一年十二月三十一日止六个月的权益变动:</b>							
期间利润		-	-	796,969	796,969	(2,005)	794,964
其他综合收益	17	-	89,367	-	89,367	-	89,367
期间综合收益总额		-	89,367	796,969	886,336	(2,005)	884,331
转入其他储备		-	198,536	(198,536)	-	-	-
转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备		-	(88,699)	-	(88,699)	-	(88,699)
子公司支付给非控股股东的股息		-	-	-	-	(4,901)	(4,901)
安全生产储备的计提	17	-	9,461	(9,461)	-	-	-
二零二一年十二月三十一日余额		10,823,814	7,038,975	12,379,350	30,242,139	135,259	30,377,398

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并股东权益变动表（续）  
截至二零二二年六月三十日止六个月期间 - 未经审计  
（以人民币呈列）

附注	归属于母公司股东权益				非控制性权益 人民币千元	总权益 人民币千元
	股本 人民币千元	其他储备 人民币千元	留存收益 人民币千元	总计 人民币千元		
二零二二年一月一日余额	10,823,814	7,038,975	12,379,350	30,242,139	135,259	30,377,398
<b>截至二零二二年六月三十日止六个月的权益变动：</b>						
期间（亏损）/利润	-	-	(426,518)	(426,518)	5,188	(421,330)
其他综合收益	17	273,513	-	273,513	-	273,513
期间综合收益总额	-	273,513	(426,518)	(153,005)	5,188	(147,817)
转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备	19(a) ii	(151,817)	-	(151,817)	-	(151,817)
期间内建议并批核的股利	7	-	(1,082,381)	(1,082,381)	(11,434)	(1,093,815)
安全生产储备的计提	17	38,672	(38,672)	-	-	-
其他		3,860	-	3,860	-	3,860
二零二二年六月三十日余额	10,823,814	7,203,203	10,831,779	28,858,796	129,013	28,987,809

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

简明合并现金流量表  
截至二零二二年六月三十日止六个月期间 - 未经审计  
(以人民币呈列)

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
<b>经营活动的现金流量</b>		
经营活动使用的现金流量	(6,035,723)	(2,155,135)
已付利息	(39,711)	(53,828)
已付所得税	(369,399)	(234,417)
<b>经营活动使用净现金</b>	<b>(6,444,833)</b>	<b>(2,443,380)</b>
<b>投资活动的现金流量</b>		
合营、联营公司股息收入	576,138	55,044
已收利息	218,238	235,749
处置固定资产收回的现金净额	8,882	46,860
收回期限一年以内的定期存款	5,950,000	3,000,000
收回结构性存款	-	2,700,000
购买结构性存款	(1,000,000)	(6,650,000)
购买定期存款	(2,600,000)	(1,000,000)
发放委托贷款支付的现金	(150,000)	-
投资保证金支付的现金	(53,500)	-
购买物业、厂房及设备及其他长期资产	(1,059,504)	(1,493,860)
投资联营公司及合营公司支付的现金	(130,000)	-
其他投资活动产生的现金流量	5,677	(151)
<b>投资活动流入/(流出)净现金</b>	<b>1,765,931</b>	<b>(3,106,358)</b>

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

简明合并现金流量表 (续)  
截至二零二二年六月三十日止六个月期间 - 未经审计  
(以人民币呈列)

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
<b>融资活动的现金流量</b>			
收到借款		9,455,000	11,879,423
发行超短期融资券		3,000,000	-
偿还借款		(8,955,200)	(11,867,423)
赎回超短期融资券		(1,500,000)	-
租赁付款额		(2,991)	(9,192)
<b>融资活动流入净现金</b>		<u>1,996,809</u>	<u>2,808</u>
现金及现金等价物净减少		(2,682,093)	(5,546,930)
期初现金及现金等价物		5,112,010	6,916,408
汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,733	(2,063)
期末现金及现金等价物	14	<u>2,438,650</u>	<u>1,367,415</u>

刊载于第 190 页至第 219 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 简明合并财务报表附注

### 1 一般信息及编制基础

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合成纤维、合成树脂、中间石化产品和成品油生产企业。

本中期财务报告已按香港联合交易所有限公司证券上市规则规定，并且按国际会计准则第 34 号「中期财务报告」编制。中期财务报告已于二零二二年八月二十五日获董事会批准刊发。

除附注 2 中对新准则及修订的采用外，编制本简明合并财务报告所采用之会计政策与二零二一年度财务报告所采用的会计政策一致。

按照国际会计准则第 34 号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做出判断、估计和假设。实际结果或与此等估计不同。

本简明中期财务报表包含合并财务报表以及附注解释。附注中包含了自二零二一年年度财务报告后，对财务状况及业绩变化存在重大影响的事件及交易的解释。本简明合并中期财务报表及附注不包含按照《国际财务报告准则》编制所要求的所有信息。

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。本简明合并中期财务资料已经审阅，但未经审计。毕马威向董事会出具的独立审阅报告刊载于第 180 页。

## 2 本集团采用的新准则与准则修订

本集团对本期的中期财务报告应用了国际会计准则理事会发布的国际财务报告准则的以下修订：

- 对「香港会计准则第 16 号——不动产、厂场和设备」的修订：达到预定用途前所获收益
- 对「香港会计准则第 37 号——准备、或有负债和或有资产」的修订：亏损合同——履行合同的成本

新准则与准则修订并未对本集团当期与以前财政年度集团财务报告的财务业绩及财务状况的编制和列报方式产生重大影响。本集团未采纳任何在本报告期间尚未生效的新准则、修订及解释。

## 3 分部信息和收入

### 3.1 分部信息

本集团之业务按业务种类划分为多个分部并加以管理。鉴于本公司及各子公司主要是在国内经营，故并无编列任何地区分部资料。

经营分部按照向首席经营决策者提供的内部报告贯彻一致的方式报告。首席经营决策者被认定为作出策略性决定的指导委员会负责分配资源和评估经营分部的表现。本集团主要经营决策者确定以下五个报告分部。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。

报告分部的确认，分部的利润或亏损、资产和负债的计量与二零二一年年报中的标准一致。



### 3 分部信息和收入 (续)

#### 3.1 分部信息 (续)

截至二零二二年 六月三十日止六 个月	石油产品 人民币千元	中间石油 化工产品 人民币千元	石油化工 产品贸易 人民币千元	树脂及塑料 人民币千元	合成纤维 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	34,221,223	11,911,697	7,484,773	4,350,398	230,753	730,640	58,929,484
分部间交易收入	(6,703,682)	(5,479,120)	(528,814)	(35,990)	(30)	(322,643)	(13,070,279)
对外交易收入	<u>27,517,541</u>	<u>6,432,577</u>	<u>6,955,959</u>	<u>4,314,408</u>	<u>230,723</u>	<u>407,997</u>	<u>45,859,205</u>
收入确认时点							
- 在某一时点确认	27,517,541	6,432,577	6,915,528	4,314,408	230,723	407,997	45,818,774
- 在某一时段内确认	-	-	40,431	-	-	-	40,431
	<u>27,517,541</u>	<u>6,432,577</u>	<u>6,955,959</u>	<u>4,314,408</u>	<u>230,723</u>	<u>407,997</u>	<u>45,859,205</u>
经营利润/(亏损)	<u>464,776</u>	<u>(556,193)</u>	<u>19,821</u>	<u>(220,997)</u>	<u>(320,684)</u>	<u>(71,558)</u>	<u>(684,835)</u>
固定资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
<b>截至二零二二年六月三十日</b>							
分部资产	13,099,536	4,021,519	1,680,894	1,288,776	2,135,243	2,345,589	24,571,557
分部负债	3,798,267	1,008,218	1,309,209	1,226,642	549,547	38,952	7,930,835



### 3 分部信息和收入(续)

#### 3.2 收入

截至二零二二年六月三十日和二零二一年六月三十日止六个月期间，本集团来自外部客户的收入基本全部在中国内地。截至二零二二年六月三十日和二零二一年十二月三十一日，资产也基本都在中国内地。

来自单一客户的收入约为人民币 29,555,589,000 元（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：人民币 25,082,208,000 元）。这些收入来自石油产品分部和其他分部。

#### 4 除所得税前（亏损）／利润

除所得税前（亏损）／利润乃经计入／（扣除）下列各项后得出：

##### (a) 财务收入—净额

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
三个月以上定期存款利息收入	261,964	202,251
三个月以内定期存款利息收入	62,652	40,451
其他	4,689	6,111
<b>财务收益</b>	<u>329,305</u>	<u>248,813</u>
对租赁负债和非以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融负债已支付/应付的利息和财务费用	(60,820)	(41,887)
减：在建工程资本化的金额	10,777	3,588
<b>财务费用</b>	<u>(50,043)</u>	<u>(38,299)</u>
<b>财务收入—净额</b>	<u>279,262</u>	<u>210,514</u>

#### 4 除所得税前（亏损）／利润（续）

##### (b) 其他收益—净额

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
结构性存款收益（注释 i）	9,300	45,552
处置物业、厂房及设备净（损失）／收益（注释 ii）	(5,960)	62,290
外汇期权/远期购汇合约净收益／（损失）	7,583	(151)
套期会计核算的商品掉期合约净损失	(35,188)	-
汇兑净收益／（损失）	20,082	(1,039)
出售以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产净损失	(2,187)	(2,096)
处置存货净损失（注释 ii）	(819)	-
委托贷款收益	2,667	-
	<u>(4,522)</u>	<u>104,556</u>

##### (i) 结构性存款收益

结构性存款是银行发行的金融产品，其收益与嵌入指数的表现挂钩，如汇率、利率等。

##### (ii) “6.18” 1号乙二醇装置爆炸事故影响

2022年6月18日，本集团中间石化产品分部1号乙二醇装置区域发生火灾，引起周边个别管线发生火情。火灾发生后，本集团主要生产装置停车。火灾导致的净损失包括计入其他收益-净额的火灾事故导致的设备报废净损失人民币7,676千元，存货报废净损失人民币819千元，以及计入其他业务支出的人员伤亡赔偿人民币1,010千元（截至2021年6月30日止6个月期间：无）。

截至本报告日，事故原因正在调查当中，本集团主要生产装置正逐步复工复产。

##### (c) 其他项目

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
物业、厂房及设备折旧	716,213	800,196
使用权资产折旧	16,130	17,134
投资性房地产折旧	7,661	7,663
其他非流动资产摊销	136,125	112,998
研究及开发费用（不包括折旧与摊销）	34,884	25,208
财产、厂房和设备的减值损失	-	16,803
存货跌价准备	177,777	63,290

## 5 所得税

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
<b>当期所得税：</b>		
当期所得税计提	(8,737)	(136,869)
汇算清缴差异	(54,017)	-
	<u>(62,754)</u>	<u>(136,869)</u>
<b>递延所得税：</b>		
暂时性差异的发生与转回	74,534	(124,475)
	<u>11,780</u>	<u>(261,344)</u>

截至二零二二年六月三十日止六个月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%（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：25%）计算。本集团未在海外经营因此不产生境外所得税费用。

## 6 每股（亏损）／收益

### (a) 基本每股（亏损）／收益

基本每股收益／（亏损）按本公司股东本报告期内应承担亏损人民币 426,518,000 元（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：应占盈利人民币 1,276,462,000 元）及本公司本报告期内已发行股份 10,823,813,500 股（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：10,823,813,500 股）计算。

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
归属于本公司所有者的净（亏损）／利润	<u>(426,518)</u>	<u>1,276,462</u>
已发行普通股的加权平均数（千股）	<u>10,823,814</u>	<u>10,823,814</u>
基本每股（亏损）／收益（元／股）	<u>RMB (0.039)</u>	<u>RMB 0.118</u>

### (b) 稀释每股（亏损）／收益

截至二零二二年六月三十日止六个月期间与二零二一年六月三十日止六个月期间，本公司无发行在外的稀释性普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 7 股息

(i) 归属于本集团股东的中期股息。

董事会未决议派发任何截至二零二二年六月三十日止报告期的中期股息。（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：无）

(ii) 归属于本集团股东上一财年的股息，于本中期批准。

	截至六月三十日止六个月	
	二零二一年	二零二零年
	人民币千元	人民币千元
截至二零二二年六月三十日止六个月期间经批准，应归属于上一财年的年度派发股利为每股人民币 0.10 元（年度派发股利为每股 0.10 元，截至二零二一年六月三十日止六个月）	1,082,381	1,082,381

根据二零二二年六月二十二日举行的股东大会之批准，本公司派发截至二零二一年十二月三十一日止年度的股息合计人民币 1,082,381,000 元，并于二零二二年七月派发。

根据二零二一年六月十六日举行的股东大会之批准，本公司派发截至二零二零年十二月三十一日止年度的股息合计人民币 1,082,381,000 元，并于二零二一年七月派发。

## 8 物业、厂房及设备以及在建工程

(a) 收购和处置自有资产

截至二零二二年六月三十日止六个月期间，本集团购置的物业、厂房和设备以及新增的在建工程分别为人民币 59,943,000 元（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：人民币 19,094,000 元）和人民币 911,640,000 元（截至二零二零年六月三十日止六个月期间：人民币 1,173,826,000）。截至二零二二年六月三十日止六个月期间，出售了总账面净值为人民币 15,675,000 元的财产、厂房和设备及在建工程项目（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：人民币 25,395,000 元），处置损失为人民币 5,960,000 元（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：处置收益为人民币 62,290,000）。

9 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
应收账款及应收票据(i)		
- 关联公司欠款(附注12)	-	25,000
- 其他	680,269	1,047,690
	680,269	1,072,690
权益性投资	5,000	5,000
	685,269	1,077,690

- (i) 于二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，部分应收账款及应收票据被分类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，由于本集团业务模式包括持有到期收取合同相关的现金流以及出售的双重目的。
- (ii) 截至二零二二年六月三十日，本集团将某些银行承兑汇票贴现以获取现金收益，并将某些银行承兑汇票背书给供应商，在全额追索的基础上结算相同金额的贸易应付款。本集团已终止确认这些应收票据和应付供应商款项。此类终止确认银行承兑汇票的到期日距报告期末不足十二个月。董事会认为，本集团已将此类票据所有权上的绝大部分风险及报酬转移予其供应商，若开证行未能在到期日结算票据，本集团根据中国的相关规章制度对这些应收票据的结算义务的风险敞口有限。本集团认为此类汇票的开证行具有良好的信用评级，汇票到期时拒绝承兑的可能性极低。

截至二零二二年六月三十日，若开证行未能在到期日承兑汇票，本集团的最大损失与未贴现现金流出风险敞口为人民币 365,224,000 元和人民币 274,146,000 元，与本集团就贴现票据和背书票据应向银行或供应商支付的金额相同（截至二零二一年十二月三十一日：人民币 156,737,000 元和人民币 307,275,000 元）。

## 10 定期存款

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
定期存款：		
- 三个月以上一年以内	4,229,565	7,386,607
- 一年以上	5,432,203	5,581,435
	<u>9,661,768</u>	<u>12,968,042</u>

于二零二二年六月三十日，三个月以上一年以内的定期存款年利率区间为 3.85% 至 4.18%（二零二一年十二月三十一日：年利率区间为 3.40%至 3.50%），列式于流动资产。一年以上定期存款为三年期定期存款，年利率区间为 3.55%至 4.20%，列式于非流动资产（二零二一年十二月三十一日：年利率区间为 3.45%至 4.20%）。

## 11 存货

(a) 在合并资产负债表中存货分类如下：

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
原材料	4,123,557	4,378,149
在产品	744,423	690,341
产成品	1,472,703	664,040
零配件及低值易耗品	207,016	190,995
	<u>6,547,699</u>	<u>5,923,525</u>

(b) 确认为费用并计入损益的存货金额分析如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
售出存货账面价值	38,698,220	30,768,635
存货跌价准备计提	177,777	63,290
直接确认为研发费用的存货成本	6,761	5,212
直接确认为其他收益-净额的存货成本	819	-
	<u>38,883,577</u>	<u>30,837,137</u>



12 应收及其他应收款

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
应收账款	69,721	79,413
减：呆坏账减值亏损	(2,147)	(1,988)
	<u>67,574</u>	<u>77,425</u>
除预付款项、应收票据以外的关联公司欠款	929,853	1,153,111
减：呆坏账减值亏损	(2,798)	-
	<u>927,055</u>	<u>1,153,111</u>
其他应收款	140,898	47,737
减：呆坏账减值亏损	(2,070)	(140)
	<u>138,828</u>	<u>47,597</u>
以摊余成本计量的金融资产	<u>1,133,457</u>	<u>1,278,133</u>
应收关联方款项 - 预付款项	7,258	34,220
应收关联方款项-应收票据（附注9）	-	25,000
	<u>1,140,715</u>	<u>1,337,353</u>

关联公司欠款主要为与主营业务相关的应收款余额和应收利息，无抵押，无利息。

12 应收及其他应收款(续)

基于开票日的应收账款，应收票据，及除预付款项以外的关联方欠款（扣除坏账准备）账龄分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
1 年以内	994,629	1,230,360
1-2 年	-	27
2 年以上	-	149
	994,629	1,230,536

本集团应收及其他应收款坏账准备的变动如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
于一月一日	2,128	773
本年计提坏账准备	4,887	-
于六月三十日	7,015	773

于二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集团无因开具信用证而质押的应收账款及应收票据。

非关联方销售一般以现金收付制或信用证进行。信贷一般只会在经商议后，给予拥有良好事务历史记录的主要客户。

13 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
结构性存款	1,009,300	-

于二零二二年六月三十日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为存放于银行的结构性存款。以上结构性存款作为流动资产列报，因为其预计收回时间在资产负债表日后六个月以内。

#### 14 现金及现金等价物

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
关联公司存款 (i)	2,612	3,243
银行存款及现金	<u>2,436,038</u>	<u>5,108,767</u>
	<u>2,438,650</u>	<u>5,112,010</u>

- i. 存放关联方的现金为存放于中国石化财务有限公司（“中石化财务公司”）的现金。
- ii. 于二零二二年六月三十日，位于中国大陆的现金及现金等价物为人民币 2,438,650,000 元（于二零二一年十二月三十一日：人民币 5,112,010,000 元）。资金汇出中国内地须遵守有关外汇管制的规定。

#### 15 应付及其他应付款

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
应付账款	2,166,862	1,527,706
应付票据	130,464	562,593
不包含合同负债的欠关联公司款项	<u>2,915,955</u>	<u>4,910,255</u>
	<u>5,213,281</u>	<u>7,000,554</u>
应付股息	570,512	30,577
应付工程款	348,350	487,283
预提费用	552,070	400,391
其他负债	64,390	87,144
	<u>1,535,322</u>	<u>1,005,395</u>
以摊余成本计量的金融负债	6,748,603	8,005,949
合同负债-关联方	3,869	6,275
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他流动负债 -关联方(i)	<u>1,234,862</u>	<u>1,388,286</u>
	<u>7,987,334</u>	<u>9,400,510</u>
包括：全部欠关联公司款项（附注 20(c)）	<u>4,154,686</u>	<u>6,304,816</u>

## 15 应付及其他应付款（续）

- (i) 应付关联方款项-按公允价值计量为公司需要在 1 年内将原油退还的关联方的义务，该义务以公允价值计量且其变动计入当期损益。

于二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集团所有贸易及其他应付款项为免息，且在短时间内到期，故公允价值约为账面价值。

于二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，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：

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
一年以内	5,202,374	6,990,653
一至两年	1,657	9,527
两年以上	9,250	374
	<u>5,213,281</u>	<u>7,000,554</u>

## 16 借款

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
一年内到期的信用贷款		
- 短期银行借款	2,059,600	1,559,800
一年以上三年以内到期的信用贷款		
- 长期关联方借款（附注 20(b)）	700,000	700,000
	<u>2,759,600</u>	<u>2,259,800</u>

## 16 借款 (续)

(a) 借款的还款计划分析如下:

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
一年内到期	2,059,600	1,559,800
一年以上两年以内到期	-	-
两年以上三年以内到期	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
	<u>2,759,600</u>	<u>2,259,800</u>

本集团于二零二二年六月三十日短期借款的加权平均年利率为 2.63% (二零二一年十二月三十一日: 2.74%)。本集团于二零二二年六月三十日长期借款的年利率为 1.08% (二零二一年十二月三十一日: 1.08%)。

于二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日, 本集团无基于物业、厂房及设备的抵押借款。

17 储备

	法定盈余公积 (注 a)	资本公积 (注 b)	任意盈余公积 (注 c)	其他储备 (注 d)	套期 (附注 19 (a))	股本溢价 (注 e)	安全生产储备 (注 f)	留存收益 (注 g)	合计
	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	人民币千元	人民币千元	人民币千元
二零二一年一月一日余额	4,072,476	13,739	101,355	6,326	-	106,846	145,597	13,927,837	18,374,176
期间总综合收益	-	-	-	702	51,729	-	-	1,276,462	1,328,893
期间内建议并批核的股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
转入法定盈余公积	2,300,272	-	-	-	-	-	-	(2,300,272)	-
安全生产储备的计提	-	-	-	-	-	-	31,268	(31,268)	-
二零二一年六月三十日及二零二一年七月一日余额	6,372,748	13,739	101,355	7,028	51,729	106,846	176,865	11,790,378	18,620,688
期间总综合收益	-	-	-	15,937	73,430	-	-	796,969	886,336
转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备	-	-	-	-	(88,699)	-	-	-	(88,699)
转入法定盈余公积	198,536	-	-	-	-	-	-	(198,536)	-
安全生产储备的计提	-	-	-	-	-	-	9,461	(9,461)	-
二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日余额	6,571,284	13,739	101,355	22,965	36,460	106,846	186,326	12,379,350	19,418,325
期间总综合收益	-	-	-	(22,558)	296,071	-	-	(426,518)	(153,005)
转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备	-	-	-	-	(151,817)	-	-	-	(151,817)
期间内建议并批核的股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
安全生产储备的计提	-	-	-	-	-	-	38,672	(38,672)	-
其他	-	3,860	-	-	-	-	-	-	3,860
二零二二年六月三十日余额	6,571,284	17,599	101,355	407	180,714	106,846	224,998	10,831,779	18,034,982

## 17 储备 (续)

备注:

(a) 根据中国有关法规, 本公司及其中国子公司须将除税后溢利的 10% 拨入法定盈余公积, 除税后溢利是按照中国企业会计准则所计算之金额。本公司在提拨法定盈余公积前不得分发股利。

法定盈余公积可用于弥补以往年度亏损, 亦可按现有持股比例发行新股予股东或增加股东现时所持有股份的面值而转换为股本, 但转换后之余额不可少于注册股本的 25%。

根据中国有关法规要求, 本公司于二零二二年六月三十日已提拨法定盈余公积人民币 6,571,284 元。

(b) 根据中国有关法规, 从最终控股公司—中国石油化工集团公司收到的补助金须拨入此项储备内。

(c) 从利润表转入这项储备必须经股东会决议通过。本储备的用途与法定盈余公积类似。

(d) 其他储备为享有的采用权益法核算的联营公司和合营公司其他综合收益收购后的变动份额。

(e) 股本溢价按中华人民共和国公司法第 167 条及 168 条规定所应用。

(f) 根据中国有关法规, 本集团须提取安全生产储备, 计提依据为部分炼油和化工产品的营业额。该余额为未使用的安全生产储备。

(g) 根据本公司之章程, 可供分配的储备之数额乃按中国企业会计准则计算之数额与按《国际财务报告准则》计算之数额两者中之较低值计算。二零二二年六月三十日后未宣派期末股利。(二零二一年六月三十日: 无)

## 18 公允价值计量的金融工具

下表分析了本集团在二零二二年六月三十日和二零二一年十二月三十一日以公允价值计价的金融工具，按用于衡量公允价值的估值技术的输入值水平进行分析。这些输入值在公允价值层次中被分为以下三个层次：

- 在活跃市场交易的金融工具（如公开交易的衍生品和股权证券）的公允价值是基于报告期末的市场报价。本集团持有的金融资产所使用的标价报价是当前的买入价。这些工具包括在第一层中。
- 没有在活跃市场上交易的金融工具（例如，场外衍生品）的公允价值是使用估值技术确定的，这些技术最大限度地使用可观察到的市场数据，并尽可能少地依赖实体的具体估计。如果一个工具的公允价值所需的所有重要输入都是可观察的，该工具就被列入第二层。
- 如果一个或多个关键输入值并非依据市场可观察数据，金融工具将被列入第三层。这也适用于非上市股票。



18 公允价值计量的金融工具 (续)

于二零二二年六月三十日					
经常性公允价值计量					
附注	第一层 人民币千元	第二层 人民币千元	第三层 人民币千元	总计 人民币千元	
<b>金融资产</b>					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
- 结构性存款	13	-	-	1,009,300	1,009,300
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产					
- 应收账款及应收票据	9	-	680,269	-	680,269
- 权益性投资	9	-	-	5,000	5,000
- 商品掉期合约	19	-	240,953	-	240,953
		-	921,222	1,014,300	1,935,522
关联方欠款-以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他流动负债					
		-	1,234,862	-	1,234,862

于二零二一年十二月三十一日					
经常性公允价值计量					
附注	第一层 人民币千元	第二层 人民币千元	第三层 人民币千元	总计 人民币千元	
<b>金融资产</b>					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
- 商品掉期合约	19	-	32,791	-	32,791
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产					
- 应收账款及应收票据	9	-	1,072,690	-	1,072,690
- 权益性投资	9	-	-	5,000	5,000
- 商品掉期合约	19	-	48,614	-	48,614
		-	1,154,095	5,000	1,159,095

18 公允价值计量的金融工具（续）

于二零二一年十二月三十一日				
经常性公允价值计量（续）				
附注	第一层	第二层	第三层	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<b>金融负债</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
- 商品掉期合约	19	-	23,804	-
		-	23,804	-
		-	23,804	-
		-	23,804	23,804
<b>关联方欠款-以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他流动负债</b>				
		-	1,388,286	-
		-	1,388,286	1,388,286

第二层公允价值计量中使用的估价技术和输入值

商品互换合同的公允价值是假定本集团在报告期结束时终止互换合同所能收到或支付的金额估计，同时考虑到当前的利率和互换对手方的当前信用度。

应收账款和应收票据的公允价值估计为未来现金流的现值，按资产负债表日的市场利率折算。

本集团使用输入汇率的现金流折现模型，该模型受到历史波动和市场波动概率的影响，以评估归类为三层金融资产的结构性存款的公允价值。

应付关联方款项的公允价值是本集团在报告期末通过返还一定数量的原油来结算负债的暂估金额，参考相关原油的市场价格。截至二零二二年六月三十日，如果原油市场价格上涨/下跌 10%，而所有其他变量保持不变，则该集团的净利润将减少/增加约人民币 83,814,000 元（二零二一年十二月三十一日：人民币 89,787,000 元）。

在截至二零二二年六月三十日止六个月期间，没有在第一层和第二层之间转移，也没有转入或转出第三层。本集团的政策是在发生的报告期结束时确认公允价值层次间的转移。

18 公允价值计量的金融工具（续）

下表显示了截至二零二二年六月三十日止期间第三层项目的变化：

	权益性投资 人民币千元	结构性存款 人民币千元	合计 人民币千元
2021年1月1日余额	5,000	-	5,000
新增	-	6,650,000	6,650,000
减少	-	(2,700,000)	(2,700,000)
公允价值变动	-	23,343	23,343
2021年6月30日余额	5,000	3,973,343	3,978,343
新增	-	1,500,000	1,500,000
减少	-	(5,450,000)	(5,450,000)
公允价值变动	-	(23,343)	(23,343)
2021年12月31日余额	5,000	-	5,000
新增	-	1,000,000	1,000,000
减少	-	-	-
公允价值变动	-	9,300	9,300
2022年6月30日余额	5,000	1,009,300	1,014,300

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要为应收账款、其他应收款、应收关联方款项（预付款项除外）、应付款项、应付关联方款项、其他应付款项（应付员工薪酬及福利及其他应计税项除外）、借款和短期债券。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 19 衍生金融工具

(a) 本集团存在以下在资产负债表中列式的衍生金融工具:

	于二零二二年 六月三十日 人民币千元	于二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
<b>流动资产</b>		
采用套期会计核算的商品掉期合约	240,953	48,614
以公允价值计量且其变动计入当期损益的商品掉期合约	-	32,791
<b>衍生金融资产合计</b>	<u>240,953</u>	<u>81,405</u>
<b>流动负债</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的商品掉期合约	-	(23,804)
<b>衍生金融负债合计</b>	<u>-</u>	<u>(23,804)</u>

### (i) 衍生金融工具的分类

衍生工具仅用于套期目的，并非投机工具。当衍生工具不满足套期会计的要求时，本集团将其重分类至持有待售的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。将在资产负债表日后 12 个月内结算的衍生工具栏式为流动资产或流动负债。

### (ii) 套期储备

本集团披露于附注 17 中的套期储备与以下套期工具有关:

	<b>现金流量套期 储备合计 人民币千元</b>
二零二二年一月一日余额	36,460
确认在其他综合收益中有效现金流量套期部分	394,762
重分类至存货成本	(202,423)
相关税费	(48,085)
<b>二零二二年六月三十日余额</b>	<u>180,714</u>

19 衍生金融工具 (续)

(iii) 计入当期损益的金额

除以上列式于套期储备的金额外，以下金额与衍生工具相关且计入当期损益：

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年	二零二一年
	人民币千元	人民币千元
不满足套期要求的商品掉期合约净损失计入其他利 得 - 净额	(35,188)	-
不满足套期要求的外汇期权/(远期)合约净收益/(损 失)计入其他收益 - 净额	7,583	(151)
	(27,605)	(151)

套期有效性

套期有效性在套期关系开始时进行判断，并阶段性地进行有效性分析以保证套期工具和被套期项目之间存在经济关系。

本集团进行商品掉期交易，其主要商业条款与被套期项目类似，例如计价期、付款日期、交易价格、原油品种及原油数量。

商品掉期合约在被套期项目价值变动时可能产生套期无效部分。截至二零二二年六月三十日止六个月期间，本集团未因商品掉期合约产生套期无效部分（截至二零二一年六月三十日止六个月期间：无）。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团有部分原油大宗商品合约被指定为现金流量套期，将在未来 4 个月内到期。该现金流量套期的公允价值为人民币 240,953 千元，在合并资产负债表中确认为衍生金融资产。

## 20 关联方交易

本集团主要关联方如下：

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
中石化股份控股公司	控股公司
中国石化销售股份有限公司	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
上海南光石化有限公司	联营公司
上海石化林德气体有限责任公司	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 7 以及附注 15 中披露的应付股息。

本集团在截至二零二二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。

## 20 关联方交易(续)

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) 本集团在截至二零二二年六月三十日止六个月期间及截至二零二一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	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
石油产品销售收入	23,930,464	19,501,406
除石油产品以外销售收入	4,512,258	3,797,129
原油采购	28,137,012	16,960,902
除原油以外采购	8,244,423	4,332,246
销售代理佣金	58,868	48,325
租金收入	17,023	17,349

(b) 集团在截至二零二二年六月三十日止六个月期间及截至二零二一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:

20 关联方交易(续)

	截至六月三十日止六个月	
	二零二二年	二零二一年
	人民币千元	人民币千元
产品销售及服务收入		
- 中石化集团及其子公司	4,626	13,795
- 本集团联营及合营公司	1,796,612	2,129,514
	<u>1,801,238</u>	<u>2,143,309</u>
采购		
- 中石化集团及其子公司	817,614	1,644,039
- 本集团联营及合营公司	1,738,709	2,102,895
	<u>2,556,323</u>	<u>3,746,934</u>
保险费		
- 中石化集团及其子公司	52,906	55,693
	<u>52,906</u>	<u>55,693</u>
新增的使用权资产		
- 中石化集团及其子公司	20,023	1,388
	<u>20,023</u>	<u>1,388</u>
租赁负债利息		
- 中石化集团及其子公司	441	173
- 本集团合营公司	10	13
	<u>451</u>	<u>186</u>
利息收入		
- 中石化财务公司	141	552
- 本集团合营公司	2,667	-
	<u>2,808</u>	<u>552</u>
建筑、安装工程款		
- 中石化集团及其子公司	706,002	357,978
	<u>706,002</u>	<u>357,978</u>
租赁收入		
- 本集团联营及合营公司	8,767	12,010
- 中石化集团及其子公司	232	-
	<u>8,999</u>	<u>12,010</u>
委托贷款(附注c(i))		
- 本集团合营公司	150,000	-
	<u>150,000</u>	<u>-</u>



## 20 关联方交易(续)

本公司董事认为附注 20(a) 和 20(b) 中披露的与中石化股份及其子公司和合营公司、中石化集团及其子公司、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。

(c) 本集团与中石化股份及其子公司和合营公司、中石化集团及其子公司、本集团联营及合营公司因进行如附注 20(a) 和 20(b) 所披露的采购、销售及其他交易而形成的往来余额如下：

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
关联公司欠款		
- 中石化股份及其子公司和合营公司	680,989	1,184,117
- 本集团联营及合营公司	253,324	28,214
	<u>934,313</u>	<u>1,212,331</u>
欠关联公司款项		
- 中石化股份及其子公司和合营公司	2,485,912	4,475,992
- 中石化集团及其子公司	1,610,960	1,672,439
- 本集团联营及合营公司	57,814	156,385
	<u>4,154,686</u>	<u>6,304,816</u>
租赁负债		
- 中石化集团及其子公司	16,409	992
- 本集团合营公司	283	435
	<u>16,692</u>	<u>1,427</u>
三个月内存款		
- 中石化财务公司(i)	2,612	3,243
	<u>2,612</u>	<u>3,243</u>
长期借款		
- 中石化财务公司	700,000	700,000
	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>

(i) 于二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，存放于中石化财务公司之存款年利率为 0.35%。

于二零二二年六月三十日，本集团通过中国石化财务有限责任公司向合营公司上海金山巴陵新材料有限公司(“巴陵新材料”)提供委托贷款人民币 150,000,000 元，年利率为 3.80%，贷款期限为 6 个月。

除存放于中石化财务公司之存款、向巴陵新材料提供之委托贷款及自中石化财务公司之借款外，关联方往来余额均无抵押、无息并须应要求偿还。

## 20 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	
	二零二二年 人民币千元	二零二一年 人民币千元
日常在职报酬	9,428	7,954
养老保险	318	249
	<u>9,746</u>	<u>8,203</u>

### (e) 关联方承诺

#### (i) 建筑、安装工程款

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
中石化集团及其子公司	<u>629,576</u>	<u>775,007</u>

截至二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，除上述披露的事项外，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 关联方交易(续)

### (f) 对关联方之投资承诺

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
对上海赛科之项目增资(i)	111,263	111,263
对上海石电能源有限公司(以下简称「石电能源」)之项目增资(ii)	-	80,000
对上海金山巴陵新材料有限公司(以下简称「巴陵新材料」)之项目增资(iii)	300,000	350,000
	<u>411,263</u>	<u>541,263</u>

- (i) 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 30,017,000 美元(人民币约 182,804,000 元)。截至二零二二年六月三十日,本公司对赛科增资人民币 71,541,000 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。
- (ii) 根据石电能源二零一九年八月的公司章程,投发公司同意向石电能源出资人民币 400,000,000 元,取得石电能源 40% 股权。截止至 2022 年 6 月 30 日,投发公司已完成对石电能源的全部出资共计人民币 400,000,000 元。
- (iii) 于 2021 年 9 月 7 日,中石化巴陵石油化工有限公司和上海石化共同设立巴陵新材料,分别以现金方式认缴出资人民币 400,000,000 元。截止至 2022 年 6 月 30 日,上海石化已实缴出资人民币 100,000,000 元。

截至二零二二年六月三十日,除上述 20(e) 和 20(f) 披露的事项外,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。

## 21 资本承担

简明合并中期财务报告中未提供截至二零二二年六月三十日的资本承诺信息。

	二零二二年 六月三十日 人民币千元	二零二一年 十二月三十一日 人民币千元
不动产、厂房及设备 已签订但未执行	<u>1,618,967</u>	<u>1,176,168</u>

## 第十章 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2022 年半年度报告文本；
- (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。
- (五) 于香港证券交易所公布的半年度报告

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：2022 年 8 月 25 日