

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 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2302616 号

中国石化上海石油化工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计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”) 财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2022 年度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。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了上海石化 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于上海石化, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302616 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

原材料、在产品及库存商品的可变现净值	
请参阅财务报表附注三、10 存货、附注三、32(1)(a)主要会计估计及判断所述的会计政策及附注五、7 存货。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>上海石化主要从事石油化工业务，将原油加工制成石油产品及其他石化产品。通过不同的加工方式，原油可以被制成各种产品。存货按照成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>2022 年 12 月 31 日的原材料、在产品及库存商品账面原值和存货跌价准备分别为人民币 7,552,845 千元和人民币 446,485 千元。</p> <p>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。</p> <p>由于评价存货的估计售价、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涉及重大审计判断，我们将原材料、在产品及库存商品的可变现净值评估作为关键审计事项。</p>	<p>与评价原材料、在产品及库存商品的可变现净值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 评价与原材料、在产品及库存商品的可变现净值评估流程相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括与确定估计售价，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相关的控制；• 基于审计抽样，将资产负债表日存货的估计售价与公开市场价格或者期后的实际售价（如有）比较，评价其合理性；及• 基于审计抽样，将管理层估计的存货至完工时将要发生成本、估计的销售费用以及相关税费与同类存货的相关历史数据进行比较，评价其合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302616 号

三、关键审计事项 (续)

评估特定生产装置的预计未来现金流量的现值	
请参阅财务报表附注三、13 固定资产、附注三、32(1)(b)主要会计估计及判断所述的会计政策及附注五、11 固定资产。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2022 年 12 月 31 日的上海石化的合并固定资产账面净值为人民币 12,195,527 千元。2022 年度, 上海石化对中间石化产品分部固定资产中特定生产装置计提减值损失人民币 212,410 千元。于资产负债表日, 如果资产(或资产组) 存在减值迹象, 上海石化估计其可收回金额以确认是否存在减值损失, 可收回金额根据资产(或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。上海石化确定预计未来现金流量的现值时涉及对产品销售增长率和相关成本增长率(“预测增长率”) 及折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于评价上海石化在估计特定生产装置的预计未来现金流量的现值时所使用的预测增长率和折现率假设涉及重大审计判断, 预计未来现金流量的现值对预测增长率和折现率的变动敏感, 且评价折现率需要专业技能和知识, 我们将特定生产装置的预计未来现金流量的现值评估识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价特定生产装置的预计未来现金流量的现值相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 评价与特定生产装置的预计未来现金流量的现值评估流程相关的关键内部控制的设计和运行有效性, 包括与上海石化确定编制预计未来现金流量的现值时采用的预测增长率及折现率相关的控制;• 通过比较上海石化的历史经营业绩、未来经营计划和外部市场信息, 评价上海石化在预计未来现金流量的现值时使用的预测增长率;• 在具备估值技能和知识的专业人员的协助下, 通过比较基于公开行业数据独立计算的折现率, 评价上海石化确定预计未来现金流量的现值时使用的折现率; 及• 对预测增长率和折现率进行敏感性分析, 以评价其对特定生产装置减值测试结果的影响。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302616 号

四、其他信息

上海石化管理层对其他信息负责。其他信息包括上海石化 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海石化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非上海石化计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海石化的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302616 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海石化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海石化不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302616 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就上海石化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
(总所盖章)



中国注册会计师

王文立 (项目合伙人)



中国 北京

方海杰



2023 年 3 月 22 日

中国石化上海石油化工股份有限公司
2022年12月31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 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	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	3,998,332	12,498,617	3,780,454	12,314,124
衍生金融资产	五、2	-	81,405	-	81,405
应收账款	五、3, 十三、1	2,512,362	1,169,405	2,334,828	1,014,787
应收款项融资	五、4, 十三、2	582,354	1,072,690	127,558	624,584
预付款项	五、5	67,008	60,577	55,961	42,024
其他应收款	五、6, 十三、3	190,579	108,728	172,076	69,053
存货	五、7	7,294,060	5,923,525	7,043,613	5,726,264
其他流动资产	五、8	1,121,187	17,329	1,108,285	4,009
流动资产合计		15,765,882	20,932,276	14,622,775	19,876,250
非流动资产					
长期股权投资	五、9, 十三、4	3,594,393	4,188,888	4,837,366	5,492,265
其他权益工具投资		5,000	5,000	-	-
投资性房地产	五、10	336,863	352,188	365,147	381,540
固定资产	五、11, 十三、5	12,195,527	11,328,065	11,839,585	10,933,023
在建工程	五、12	3,748,461	3,293,177	3,647,200	3,201,111
使用权资产	五、13	16,085	4,879	13,494	2,205
无形资产	五、14	372,640	392,608	261,432	273,719
长期待摊费用	五、15	776,480	775,963	771,397	769,492
递延所得税资产	五、16	991,850	184,143	986,830	178,084
其他非流动资产	五、17	3,439,559	5,581,435	3,189,559	5,381,149
非流动资产合计		25,476,858	26,106,346	25,912,010	26,612,588
资产总计		41,242,740	47,038,622	40,534,785	46,488,838

刊载于第 13 页至第 152 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12月31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）

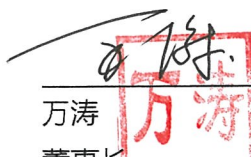
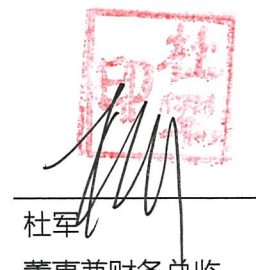
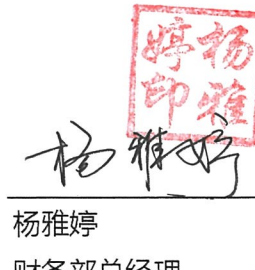

		2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
负债和股东权益	附注	合并	合并	母公司	母公司
流动负债					
短期借款	五、19	1,550,000	1,540,000	1,500,000	1,500,000
衍生金融负债	五、2	-	23,804	-	23,804
应付票据	五、20	40,951	830,006	-	720,513
应付账款	五、21	9,144,554	5,888,879	8,295,462	5,198,489
合同负债	五、22	383,246	430,882	300,168	383,624
应付职工薪酬	五、23	317,891	260,096	307,190	253,800
应交税费	五、24	889,856	4,070,663	874,213	4,043,002
其他应付款	五、25	1,618,352	1,287,064	2,721,047	2,499,313
一年内到期的非流动负债	五、26	8,738	23,029	7,172	1,604
其他流动负债	五、27	44,750	1,441,320	39,018	1,438,157
流动负债合计		13,998,338	15,795,743	14,044,270	16,062,306
非流动负债					
长期借款	五、28	700,000	700,000	700,000	700,000
租赁负债	五、29	7,513	1,384	6,481	399
递延收益	五、30	134,608	112,720	134,494	112,720
递延所得税负债	五、16	30,895	33,344	-	-
非流动负债合计		873,016	847,448	840,975	813,119
负债合计		14,871,354	16,643,191	14,885,245	16,875,425

刊载于第 13 页至第 152 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 12 月 31 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 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	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、31	10,823,814	10,823,814	10,823,814	10,823,814
资本公积	五、32	610,327	610,327	600,768	600,768
减: 库存股	五、33	25,689	-	25,689	-
其他综合收益	五、34	(806)	59,425	(806)	59,425
专项储备	五、35	240,418	216,512	239,689	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	7,923,002	11,877,455	7,339,125	11,240,259
归属于母公司股东权益合计		26,243,705	30,260,172	—	—
少数股东权益	五、38	127,681	135,259	—	—
股东权益合计		26,371,386	30,395,431	25,649,540	29,613,413
负债和股东权益总计		41,242,740	47,038,622	40,534,785	46,488,838

此财务报表已于 2023 年 3 月 22 日获董事会批准。

 万涛 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)	
---	---	--	---

刊载于第 13 页至第 152 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 年合并及母公司利润表
(金额单位: 人民币千元)

	附注	截至 12 月 31 日止 12 个月		截至 12 月 31 日止 12 个月	
		2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
		合并	合并	母公司	母公司
一、营业收入	五、39,十三、6	82,518,315	89,280,415	70,516,484	78,170,627
减: 营业成本	五、39,十三、6	73,518,024	71,675,646	61,667,159	60,772,128
税金及附加	五、40	9,788,593	13,309,688	9,774,331	13,294,428
销售费用	五、41	282,841	362,334	195,703	271,713
管理费用	五、42	1,795,867	1,842,087	1,671,934	1,722,893
研发费用	五、43	130,516	94,295	121,844	82,866
财务费用(收益以“-”号填列)	五、44	(459,437)	(406,799)	(426,095)	(396,207)
其中: 利息费用		98,502	94,186	96,371	91,886
利息收入		541,830	508,755	524,126	491,271
加: 其他收益	五、45	30,320	35,231	27,253	33,472
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、46,十三、7	(191,800)	967,380	(204,071)	875,555
其中: 对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(183,616)	864,285	(221,213)	774,784
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、47	(8,987)	8,987	(8,987)	8,987
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、48	(5,366)	(1,355)	(4,742)	(1,331)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、49	(811,529)	(766,897)	(811,475)	(738,339)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、50	(1,231)	79,085	-	79,085
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		(3,526,682)	2,725,595	(3,490,414)	2,680,235
加: 营业外收入	五、51	21,826	27,783	21,161	27,477
减: 营业外支出	五、52	94,714	105,217	91,907	104,528
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		(3,599,570)	2,648,161	(3,561,160)	2,603,184
减: 所得税(收益)/费用	五、53	(731,354)	644,480	(742,407)	617,821

刊载于第 13 页至第 152 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 年合并及母公司利润表 (续)
(金额单位: 人民币千元)

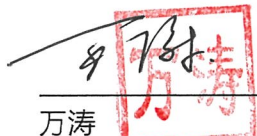



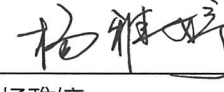


	附注	截至 12 月 31 日止 12 个月		截至 12 月 31 日止 12 个月	
		2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
		合并	合并	母公司	母公司
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		(2,868,216)	2,003,681	(2,818,753)	1,985,363
(一) 按经营持续性分类:					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		(2,868,216)	2,003,681	(2,818,753)	1,985,363
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净 亏损以“-”号填列)		(2,872,072)	2,000,506	—	—
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,856	3,175	—	—
五、其他综合收益的税后净额		177,748	141,798	177,748	141,798
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		177,748	141,798	177,748	141,798
将重分类进损益的其他综合收益		177,748	141,798	177,748	141,798
(1) 权益法下可转损益的其他综 合收益		(23,771)	16,639	(23,771)	16,639
(2) 现金流量套期储备		201,519	125,159	201,519	125,159
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-	-	-	-

刊载于第 13 页至第 152 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 年合并及母公司利润表 (续)
(金额单位: 人民币千元)

	附注	截至 12 月 31 日止 12 个月		截至 12 月 31 日止 12 个月	
		2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
		合并	合并	母公司	母公司
六、综合收益总额		(2,690,468)	2,145,479	(2,641,005)	2,127,161
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		(2,694,324)	2,142,304	—	—
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,856	3,175	—	—
七、每股(亏损)/收益					
(一) 基本每股(亏损)/收益(人民币元)	五、54	(0.265)	0.185	—	—
(二) 稀释每股(亏损)/收益(人民币元)	五、54	(0.265)	0.185	—	—

此财务报表已于 2023 年 3 月 22 日获董事会批准。

  万涛 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)	
--	---	---	---

刊载于第 13 页至第 152 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)



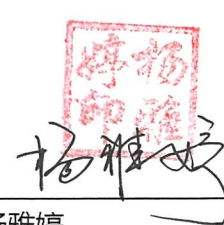

	附注	截至 12 月 31 日止 12 个月		截至 12 月 31 日止 12 个月	
		2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
		合并	合并	母公司	母公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		87,729,513	95,338,044	75,156,046	83,594,831
收到的税费返还		1,210,010	113,542	940,016	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	272,209	219,055	265,085	1,257,788
经营活动现金流入小计		89,211,732	95,670,641	76,361,147	84,852,619
购买商品、接受劳务支付的现金		(78,324,323)	(73,364,969)	(65,858,885)	(61,844,330)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,503,196)	(3,431,643)	(3,305,855)	(3,229,404)
支付的各项税费		(14,313,830)	(14,321,443)	(14,224,143)	(14,245,703)
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	(407,882)	(492,560)	(469,653)	(430,268)
经营活动现金流出小计		(96,549,231)	(91,610,615)	(83,858,536)	(79,749,705)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	五、57, 十三、8	(7,337,499)	4,060,026	(7,497,389)	5,102,914
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
收回结构性存款收到的现金		1,000,000	8,150,000	1,000,000	7,000,000
收回投资收到的现金		150,000	1,460,258	150,000	1,460,258
取得投资收益所收到的现金		682,929	880,815	632,116	784,757
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		13,937	55,254	13,143	54,970
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	9,480,216	4,198,937	9,472,516	4,191,891
投资活动现金流入小计		11,327,082	14,745,264	11,267,775	13,491,876
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,836,912)	(3,224,000)	(2,811,588)	(3,120,461)
取得结构性存款支付的现金		(1,000,000)	(8,150,000)	(1,000,000)	(7,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(296,672)	(76,000)	(200,000)	(50,000)
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	(2,803,148)	(5,654,685)	(2,751,032)	(5,451,605)
投资活动现金流出小计		(6,936,732)	(17,104,685)	(6,762,620)	(15,622,066)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		4,390,350	(2,359,421)	4,505,155	(2,130,190)

刊载于第 13 页至第 152 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 12 月 31 日止 12 个月		截至 12 月 31 日止 12 个月	
		2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
		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		19,485,000	14,163,132	19,435,000	14,123,132
取得超短期融资券收到的现金		5,000,000	5,998,899	5,000,000	5,998,899
筹资活动现金流入小计		24,485,000	20,162,031	24,435,000	20,122,031
偿还借款支付的现金		(19,494,800)	(13,451,332)	(19,435,000)	(13,423,132)
偿还超短期融资券支付的现金		(5,000,000)	(9,000,000)	(5,000,000)	(9,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,214,637)	(1,196,297)	(1,201,182)	(1,189,267)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(11,434)	(4,901)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	(66,331)	(17,544)	(62,565)	(12,862)
筹资活动现金流出小计		(25,775,768)	(23,665,173)	(25,698,747)	(23,625,261)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,290,768)	(3,503,142)	(1,263,747)	(3,503,230)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		15,320	(1,861)	-	(2,042)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)					
		(4,222,597)	(1,804,398)	(4,255,981)	(532,548)
加: 年初现金及现金等价物余额	五、57, 十三、8	5,112,010	6,916,408	4,927,519	5,460,067
六、年末现金及现金等价物余额	五、57, 十三、8	889,413	5,112,010	671,538	4,927,519

此财务报表已于 2023 年 3 月 22 日获董事会批准。

 万涛 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)	
---	---	--	---

刊载于第 13 页至第 152 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

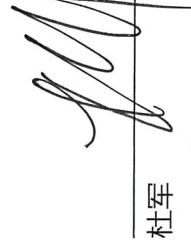
2022 年合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	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	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
二、2022 年 1 月 1 日年初余额		10,823,814	610,327	-	59,425	216,512	6,672,639	11,877,455	30,260,172	135,259	30,395,431
二、2022 年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
1. 净利润(净亏损以“-”号填列)											
2. 其他综合收益	五、34				177,748			(2,872,072)	(2,872,072)	3,856	(2,868,216)
(二) 股东投入和减少资本									177,748		177,748
1. 回购库存股	五、33			25,689					(25,689)		(25,689)
(三) 转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备									(237,979)		(237,979)
(四) 利润分配											
1. 对股东的分配	五、37							(1,082,381)	(1,082,381)	(11,434)	(1,093,815)
(五) 专项储备											
1. 本年提取	五、35					171,040			171,040		171,040
2. 本年使用	五、35					(147,134)			(147,134)		(147,134)
三、2022 年 12 月 31 日年末余额		10,823,814	610,327	25,689	(806)	240,418	6,672,639	7,923,002	26,243,705	127,681	26,371,386

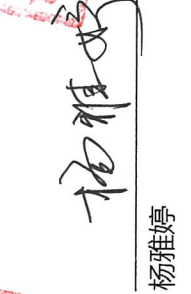
此财务报表已于 2023 年 3 月 22 日获董事会批准。


万涛
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)



刊载于第 13 页至第 152 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

2021 年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		
二、2021年1月1日年初余额	10,823,814	610,327	6,326	145,597	6,474,103	11,157,866	29,218,033	136,985	29,355,018
二、2021年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
1. 净利润									
2. 其他综合收益									
五、34			141,798						2,003,681
(二) 转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备									141,798
(三) 利润分配									(88,699)
1. 对股东的分配									
五、37									(1,087,282)
2. 提取盈余公积					198,536	(198,536)			
(四) 专项储备									
1. 本年提取				111,644					
五、35				(40,729)					11,644
2. 本年使用									
五、35									(40,729)
三、2021年12月31日年末余额	10,823,814	610,327	59,425	216,512	6,672,639	11,877,455	30,260,172	135,259	30,395,431

此财务报表已于2023年3月22日获董事会批准。

万涛
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)



刊载于第13页至第152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	减：库存股	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
二、2022 年 1 月 1 日年初余额	10,823,814	600,768	-	59,425	216,508	6,672,639	11,240,259	29,613,413
二、2022 年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
1. 净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	(2,818,753)	(2,818,753)
2. 其他综合收益	-	-	-	177,748	-	-	-	177,748
(二) 股东投入和减少资本								
1. 回购库存股	-	-	25,689	-	-	-	-	(25,689)
(三) 转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备	-	-	-	(237,979)	-	-	-	(237,979)
(四) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
(五) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	161,766	-	-	161,766
2. 本年使用	-	-	-	-	(138,585)	-	-	(138,585)
三、2022 年 12 月 31 日年末余额	10,823,814	600,768	25,689	(806)	239,689	6,672,639	7,339,125	25,649,540

此财务报表已于 2023 年 3 月 22 日获董事会批准。


杜军

董事兼财务总监
(签名和盖章)



董事长
(签名和盖章)


杨雅婷

财务部总经理
(签名和盖章)



刊载于第 13 页至第 152 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

2021 年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 日年初余额	10,823,814	600,768	6,326	145,597	6,474,103	10,535,813	28,586,421
二、2021 年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	1,985,363	1,985,363
2. 其他综合收益	-	-	141,798	-	-	-	141,798
(二) 转为被套期项目初始确认的现金流量套期储备	-	-	(88,699)	-	-	-	(88,699)
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,082,381)	(1,082,381)
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	198,536	(198,536)	-
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	103,221	-	-	103,221
2. 本年使用	-	-	-	(32,310)	-	-	(32,310)
三、2021 年 12 月 31 日年末余额	10,823,814	600,768	59,425	216,508	6,672,639	11,240,259	29,613,413

此财务报表已于 2023 年 3 月 22 日获董事会批准。

 万涛 董事长 (签名和盖章)	 杜军 董事兼财务总监 (签名和盖章)	 杨婷婷 财务部总经理 (签名和盖章)
---	---	---

刊载于第 13 页至第 152 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
(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 12 月 31 日, 本公司的总股本为人民币 10,823,814 元, 每股面值人民币 1 元。详细的股本变动参见附注五、31。

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

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 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日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年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年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。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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和开发阶段支出。

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年和以后各期负担的、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

本集团按照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。

当期所得税是按本年应税所得额，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

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；
- 《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

根据解释第15号的规定，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。

解释第 15 号中关于亏损合同的判断的规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。本集团对 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整首次执行该规定当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整比较财务报表数据。

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。

本集团自 2022 年 1 月 1 日执行上述规定并进行追溯调整，累积影响数调整 2022 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

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	2021年
银行存款	3,998,329	12,498,614
其他货币资金	3	3
合计	3,998,332	12,498,617

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

项目	2022年	2021年
银行存款	3,998,329	12,498,614
减：定期存款(a)	(3,108,916)	(7,386,604)
现金及现金等价物余额	889,413	5,112,010

- (a) 于2022年12月31日，定期存款为存放于银行的将于一年内到期的1,080天至3年期定期存款，年利率为3.85%至4.125%。

于2021年12月31日，定期存款为存放于银行的将于一年内到期的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	2021年
衍生金融资产		
- 商品掉期合约	-	81,405
衍生金融负债		
- 商品掉期合约	-	23,804

于2022年12月31日，本集团无衍生金融资产和衍生金融负债。

于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、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2022年	2021年
应收关联方(附注八、6)	2,443,018	1,091,980
应收第三方	72,110	79,413
小计	2,515,128	1,171,393
减: 坏账准备	(2,766)	(1,988)
合计	2,512,362	1,169,405

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2022年	2021年
1年以内(含1年)	2,512,964	1,169,279
1至2年(含2年)	50	-
2至3年(含3年)	-	2,114
3年以上	2,114	-
合计	2,515,128	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					2021 年				
	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	489	0.02	489	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,514,639	99.98	2,277	0.09	2,512,362	1,171,393	100	1,988	0.17	1,169,405
合计	2,515,128	100.00	2,766	0.11	2,512,362	1,171,393	100	1,988	0.17	1,169,405

(i) 于 2022 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的计提理由(2021 年 12 月 31 日: 无):

名称	年末账面余额	年末减值准备	计提比例(%)	计提理由
宁波和众汽车零部件有限公司	489	489	100.00	预计无法收回

(ii) 2022 年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	2022 年	2021 年
年初余额	1,988	634
本年计提	778	1,354
本年收回或转回	-	-
年末余额	2,766	1,988

(5) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年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	2,455,916	32	97.65%

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

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

4、 应收款项融资

项目	注	2022 年	2021 年
应收票据	(1)	136,945	673,295
应收账款	(2)	445,409	399,395
合计		582,354	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12月31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136,945千元（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12月31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12月31日，本集团无质押的应收票据（2021年12月31日：无）。
- (iv) 于2022年12月31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	375,036	-

于2022年12月31日，本集团将人民币375,036千元（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375,036千元（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12月31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445,409千元（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：

于2022年12月31日，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203,834千元（2021年：人民币254,915千元）。

5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2022年	2021年
预付关联方(附注八、6)	58,496	34,220
预付第三方	8,512	26,357
合计	67,008	60,577

(2) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2022年		2021年	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	67,008	100%	60,577	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 于2022年12月31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	61,750	92.15%

6、其他应收款

	附注	2022 年	2021 年
应收关联方	附注八、6	140,271	61,131
应收第三方		55,036	47,737
小计		195,307	108,868
减：坏账准备		(4,728)	(140)
合计		190,579	108,728

(a) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	193,228	108,701
1 至 2 年 (含 2 年)	2,074	28
2 至 3 年 (含 3 年)	5	-
3 年以上	-	139
合计	195,307	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					2021 年				
	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	2.42	(4,725)	100.00	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	190,582	97.58	(3)	0.00	190,579	108,868	100.00	(140)	0.13	108,728
合计	195,307	100.00	(4,728)	2.42	190,579	108,868	100.00	(140)	0.13	108,728

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的计提理由 (2021 年 12 月 31 日：无)：

名称	年末账面余额	年末减值准备	计提比例 (%)	计提理由
中国石油化工股份有限公司物资装备部	2,795	2,795	100.00	预计无法收回
北京中丽制机工程技术有限公司	1,930	1,930	100.00	预计无法收回
合计	4,725	4,725	100.00	

(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	
2021 年 12 月 31 日	108,729	(1)	-	-	(1)	139	(139)	(140)
本年计提	-	(2)	-	-	(2)	4,725	(4,725)	(4,727)
本年转回	-	-	-	-	-	(139)	139	139
2022 年 12 月 31 日	190,582	(3)	-	-	(3)	4,725	(4,725)	(4,728)

于 2022 年 12 月 31 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) 2022 年本集团全额收回了以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款人民币 139 千元。

2021 年度，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，但在本年全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收账款。

- (ii) 2022 年，本集团未核销重大的其他应收款 (2021 年：无)。

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年	2021 年
出口退税	13,711	35,665
应收关联方往来款	140,271	61,131
应收租金	140	17
应收水电燃气费	44	86
预付股权回购款	27,573	-
其他	13,568	11,969
小计	195,307	108,868
减：坏账准备	(4,728)	(140)
合计	190,579	108,728

(e) 于 2022 年 12 月 31 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	133,820	1 年以内 (含 1 年)	68.52%	-
中国国际金融香港证券有限公司	预付股权 回购款	27,573	1 年以内 (含 1 年)	14.12%	-
国家税务总局上海市金山区税务局	出口退税	13,711	1 年以内 (含 1 年)	7.02%	-
中国石油化工股份有限公司物资装备部	往来款项	2,795	1 年以内 (含 1 年)	1.43%	(2,795)
上海石化林德气体有限责任公司	往来款项	2,190	1 年以内 (含 1 年)	1.12%	-
合计		180,089		92.21%	(2,795)

7、 存货

(1) 存货分类如下:

存货种类	2022年			2021年		
	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	5,700,215	(26,491)	5,673,724	4,391,555	(13,406)	4,378,149
在产品	756,007	(237,959)	518,048	795,791	(105,450)	690,341
库存商品	1,096,623	(182,035)	914,588	709,990	(45,950)	664,040
零配件及低值易耗品	246,161	(58,461)	187,700	249,456	(58,461)	190,995
合计	7,799,006	(504,946)	7,294,060	6,146,792	(223,267)	5,923,525

本集团于2022年12月31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12月31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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原材料	13,406	26,491	(13,406)	26,491
在产品	105,450	287,173	(154,664)	237,959
库存商品	45,950	211,605	(75,520)	182,035
零配件及低值易耗品	58,461	-	-	58,461
合计	223,267	525,269	(243,590)	504,946

(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	本年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

8、其他流动资产

项目	2022年	2021年
待抵扣进项税额	1,057,463	13,322
预缴企业所得税	54,404	-
其他	9,320	4,007
合计	1,121,187	17,329

9、 长期股权投资

项目	注	2022年	2021年
合营企业	(1)	476,761	276,043
联营企业	(2)	3,146,024	3,941,237
小计		3,622,785	4,217,280
减：减值准备			
- 合营企业		-	-
- 联营企业		(28,392)	(28,392)
合计		3,594,393	4,188,888

(1) 合营企业

被投资单位	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
		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							
上海金山巴陵新材料有限公司 (“巴陵新材料”)	50,000	200,000	-	-	-	250,000	-
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	-	960	(1,215)	-	9,845	-
上海石化岩谷气体开发有限公司 (“岩谷气体公司”)	49,919	-	(7,901)	(1,800)	-	40,218	-
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	-	21,874	(11,200)	-	176,698	-
合计	276,043	200,000	14,933	(14,215)	-	476,761	-

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	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
		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		
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	-	(382,017)	(554,438)	-	-	333,896	-
上海化学工业区发展有限公司（“化学工业区”）	2,123,586	-	160,804	(55,477)	-	(23,771)	2,205,142	-
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）	16,189	-	(11,675)	-	-	-	4,514	(28,392)
上海阿自倍尔控制仪表有限公司 （“阿自倍尔公司”）	68,567	-	18,757	(24,000)	-	-	63,324	-
上海石电能源有限公司 （“石电能源”）	334,073	80,000	14,590	(24,000)	-	-	404,663	-
其他	100,079	16,672	992	(11,650)	-	-	106,093	-
合计	3,912,845	96,672	(198,549)	(669,565)	-	(23,771)	3,117,632	(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。

10、 投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2021年12月31日	626,414
本年增加	-
本年减少	
- 转出至固定资产(附注五、11)	(47)
- 其他转出	-
2022年12月31日	626,367
累计折旧	
2021年12月31日	274,226
本年增加	
- 本年计提	15,323
本年减少	
- 转出至固定资产(附注五、11)	(45)
2022年12月31日	289,504
账面价值	
2022年12月31日	336,863
2021年12月31日	352,188

2022年投资性房地产计提折旧金额为人民币15,323千元(2021年:人民币15,325千元),未计提减值准备(2021年:无)。

于2022年12月31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。

11、 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				
年初余额	3,876,070	43,772,938	1,996,930	49,645,938
本年重分类	(3,662)	(35,712)	39,374	-
本年增加				
- 购置	132	187,460	39,934	227,526
- 在建工程转入(附注五、12)	609,303	1,768,395	90,219	2,467,917
- 投资性房地产转入(附注五、10)	47	-	-	47
- 其他	1,208	-	-	1,208
本年减少				
- 处置及报废	(2,596)	(393,686)	(51,813)	(448,095)
年末余额	4,480,502	45,299,395	2,114,644	51,894,541
累计折旧				
年初余额	2,696,773	32,669,993	1,512,782	36,879,548
本年重分类	787	(6,340)	5,553	-
本年增加				
- 计提	95,725	1,272,365	128,096	1,496,186
- 投资性房地产转入(附注五、10)	45	-	-	45
本年减少				
- 处置及报废	(2,469)	(344,469)	(50,036)	(396,974)
年末余额	2,790,861	33,591,549	1,596,395	37,978,805
减值准备				
年初余额	80,718	1,348,640	8,967	1,438,325
本年重分类	2,146	(2,202)	56	-
本年增加				
- 计提	984	283,624	1,652	286,260
本年减少				
- 处置及报废	-	(4,264)	(112)	(4,376)
年末余额	83,848	1,625,798	10,563	1,720,209
账面价值				
年末账面价值	1,605,793	10,082,048	507,686	12,195,527
年初账面价值	- 1,098,579	9,754,305	475,181	11,328,065

- (2) 2022 年度，因市场情况日益严峻，导致特定生产装置包括中间石化产品分部的现金产出单元 1 号乙二醇装置和 2 号乙二醇装置，生产的产品的预期销售价格无法弥补其生产及运营成本的上升，本集团管理层认为，特定生产装置相关的资产存在减值迹象。

于 2022 年，本集团根据财务报表附注三、18 中所载的会计政策对特定生产装置相关资产进行减值测试，根据测试结果特定生产装置相关资产的可收回金额为人民币 265,377 千元，本集团对相关固定资产计提资产减值准备人民币 212,410 千元至可收回金额。

上述资产或现金产出单元的可收回金额均根据资产预计未来现金流量的现值所确定。本集团依据经批准的五年期财务预算，基于产品销售增长率和相关成本增长率(“预测增长率”)及折现率等重要假设对预计未来现金流量的现值进行计算。上述重要假设中，预测增长率根据历史经营经验及市场参与者的预期进行预测，并与相关行业报告的预测一致，评估预计未来现金流量的现值时所采用的税前折现率为 9.00%，反映了本集团的特别风险。

2022 年度，除上述资产或现金产出单元外，本集团部分生产装置已经停产或生产工艺落后。本集团预期使用这些生产装置相关固定资产未来不会产生经济效益，相关固定资产因定制化也无法用作其他用途，因此，本集团对合成纤维分部和树脂与塑料分部相关固定资产分别计提资产减值准备人民币 49,230 千元和 24,620 千元。

根据上述减值测试，于 2022 年，本集团确认固定资产减值损失人民币 286,260 千元。

- (3) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团暂时闲置的固定资产账面原值为人民币 3,358,312 千元，累计折旧为人民币 2,685,006 千元，减值准备为人民币 493,944 千元，账面价值为人民币 179,362 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）。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无用作抵押的固定资产。

2022 年，由在建工程转入固定资产的原值为人民币 2,467,917 千元（2021 年：人民币 1,699,974 千元）。

- (4) 于 2022 年 12 月 31 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 54,110 千元（2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 54,366 千元）。
- (5) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

	2022年		2021年	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
在建工程	3,772,947	(24,486)	3,748,461	3,317,663
				(24,486)
				3,293,177

(2) 重大在建工程项目变动

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产(附注五(11))	本年处置	年末余额	投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
2.4万吨/年原丝、1.2万吨/年48K大丝束大丝束碳纤维项目	3,489,638	1,279,999	1,099,999	(1,344,326)	-	1,035,672	68.20%	68.20%	27,431	15,648	1.44%	自有资金及借款
百吨级高性能碳纤维装置	566,183	166,668	326,739	-	-	493,407	87.15%	87.15%	3,747	3,747	2.59%	自有资金及借款
第三回路220KV电源进线工程	507,120	374,487	75,000	-	-	449,487	88.64%	88.64%	4,740	4,741	2.59%	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
煤电机组能耗达标2×CC100汽轮机(5号、6号)	93,260	31,000	53,000	-	-	84,000	90.07%	90.07%	-	-	-	自有资金
金山地区环境综合整治储运部T-121~1	156,259	70,000	10,000	-	-	80,000	51.20%	51.20%	-	-	-	自有资金
清污分流完善化改造项目	155,293	-	80,000	-	-	80,000	51.52%	51.52%	-	-	-	自有资金

中国石化上海石油化工股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产(附注五(11))	本年处置	年末余额	投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中: 本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
航空碳纤维增强热塑性复合材料试验线项目	87,682	-	60,000	(29,480)	-	30,520	68.43%	68.43%	-	-	-	自有资金
2022 年公用事业部设备更新	50,000	-	29,609	-	-	29,609	59.22%	59.22%	-	-	-	自有资金
2022 年热电部设备更新	50,000	-	29,188	-	-	29,188	58.38%	58.38%	-	-	-	自有资金
2 #、3 # 芳烃联合装置节能改造	954,240	29,940	-	-	(2,795)	27,145	2.85%	2.85%	-	-	-	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	-	27,056	-	-	27,056	82.41%	82.41%	-	-	-	自有资金
随塘河雨水排口增设在线监测项目	43,392	-	26,679	-	-	26,679	61.48%	61.48%	-	-	-	自有资金
2022 年炼油部设备更新	50,000	-	26,044	-	-	26,044	73.94%	73.94%	-	-	-	自有资金
2022 年公司本部设备更新	40,000	-	22,220	-	-	22,220	55.55%	55.55%	-	-	-	自有资金
合成树脂部包装车间移动及固定式包装机隐患整改项目	26,731	-	22,179	-	-	22,179	82.97%	82.97%	-	-	-	自有资金
2022 年炼油部设备更新	50,000	-	19,559	-	-	19,559	44.91%	44.91%	-	-	-	自有资金
储运部三车间消防隐患整改项目	19,875	7,179	10,460	-	-	17,639	88.75%	88.75%	-	-	-	自有资金

中国石化上海石油化工股份有限公司
截至2022年12月31日止年度财务报表

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产(附注五(1))	本年处置	年末余额	投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中:本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
烟气在线监测系统(CEMS)仪表隐患治理	20,020	11,244	5,772	-	-	17,016	85.00%	85.00%	-	-	-	自有资金
碳纤维事业部5.25兆瓦屋顶分布式光伏发电项目	30,278	-	16,523	-	-	16,523	54.57%	54.57%	-	-	-	自有资金
化工部控制室合规性改造项目	16,760	-	15,700	-	-	15,700	93.68%	93.68%	-	-	-	自有资金
热电部东区220千伏系统隐患治理项目	85,813	483	15,000	-	-	15,483	18.04%	18.04%	-	-	-	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
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	16,000	(69,000)	-	-	86.09%	86.09%	-	-	-	自有资金
乙醇产品结构优化及危废减量项目	70,333	41,465	15,000	(56,465)	-	-	80.28%	80.28%	-	-	-	自有资金
海堤安全隐患治理项目	256,118	172,057	-	(172,057)	-	-	67.15%	100.00%	-	-	-	自有资金
炼油部1#、2#、3#、4#炼油联合装置控制室合规性改造	97,689	-	70,000	(70,000)	-	-	71.66%	71.66%	-	-	-	自有资金
芳烃装置低温热综合利用(一期)项目	76,237	34,740	20,000	(54,740)	-	-	71.80%	71.80%	-	-	-	自有资金
合成树脂部(原塑料部)控制室合规性改造项目	121,991	-	60,000	(60,000)	-	-	49.18%	49.18%	-	-	-	自有资金

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产(附注五(11))	本年处置	年末余额	投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
其他零星项目	-	741,548	776,223	(566,849)	(1,954)	949,968	-	-	-	-	-	自有资金
小计	-	3,317,663	2,927,950	(2,467,917)	(4,749)	3,772,947	-	-	36,999	24,136	1.78%	
减：在建工程减值准备	-	(24,486)	-	-	-	(24,486)	-	-	-	-	-	
合计	-	3,293,177	2,927,950	(2,467,917)	(4,749)	3,748,461	-	-	36,999	24,136	1.78%	

2022 年，本集团借款费用资本化金额为人民币 24,136 千元 (2021 年：人民币 12,641 千元)。

于 2022 年 12 月 31 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。

13、 使用权资产

	房屋及建筑物	厂房及机器设备	运输工具及其他设备	合计
原值				
年初余额	37,058	1,307	2,736	41,101
本年增加	25,513	314	1,448	27,275
本年减少	(26,133)	(19)	(507)	(26,659)
年末余额	36,438	1,602	3,677	41,717
累计折旧				
年初余额	33,770	682	1,770	36,222
本年增加	14,089	547	1,238	15,874
本年减少	(25,961)	-	(503)	(26,464)
年末余额	21,898	1,229	2,505	25,632
账面价值				
年末账面价值	14,540	373	1,172	16,085
年初账面价值	3,288	625	966	4,879

14、 无形资产

无形资产情况

	土地使用权	其他无形资产	合计
原值			
年初余额	785,567	100,193	885,760
本年增加	-	-	-
本年处置	-	-	-
年末余额	785,567	100,193	885,760
累计摊销			
年初余额	404,803	88,349	493,152
本年计提	17,044	2,924	19,968
本年处置	-	-	-
年末余额	421,847	91,273	513,120
账面价值			
年末账面价值	363,720	8,920	372,640
年初账面价值	380,764	11,844	392,608

于 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 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。

15、 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
催化剂	769,491	268,474	266,570	771,395
使用权资产改良	5,660	-	1,110	4,550
其他	812	-	277	535
减：减值准备	-	-	-	-
合计	775,963	268,474	267,957	776,480

16、 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		2021 年	
	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	7,491	1,873	2,127	532
存货跌价准备	504,946	126,237	223,267	55,817
固定资产减值准备	1,690,353	422,588	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	48,111	12,028	300,013	75,003
可抵扣亏损	3,490,594	872,648	-	-
其他递延所得税资产	57,110	14,277	28,700	7,175
合计	5,823,091	1,455,773	1,986,950	496,738

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年		2021 年	
	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	(5,018)	(1,255)	(5,873)	(1,468)
固定资产折旧及无形资产摊销差异	(1,974,253)	(493,563)	(1,320,280)	(330,071)
衍生金融工具	-	-	(57,600)	(14,400)
合计	(1,979,271)	(494,818)	(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	2021 年
可抵扣暂时性差异	29,859	29,969
可抵扣亏损	393,896	350,574
合计	423,755	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 2027 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	2021 年
上海石化投资发展有限公司 ("投发公司")	112,386	71,113
上海金昌工程塑料有限公司 ("金昌公司")	102,262	67,585
上海金山宾馆有限公司 ("金山宾馆")	7,685	21,717
浙江金联石化储运有限公司 ("金联公司")	171,563	190,159
合计	393,896	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	2021 年
2022 年	-	65,331
2023 年	65,585	66,965
2024 年	91,901	91,901
2025 年	41,475	41,475
2026 年	95,144	84,902
2027 年	99,791	-
合计	393,896	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		2021 年	
	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	(463,923)	991,850	(312,595)	184,143
递延所得税负债	463,923	(30,895)	312,595	(33,344)

17、其他非流动资产

项目	2022 年	2021 年
定期存款	3,389,559	5,581,435
投资保证金	50,000	-
合计	3,439,559	5,581,435

于 2022 年 12 月 31 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%)，将于一年后到期。

18、资产减值及损失准备

	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转回	转销	核销	
应收账款坏账准备 (附注五、3)	1,988	778	-	-	-	2,766
其他应收款坏账准备 (附注五、6)	140	4,727	(139)	-	-	4,728
小计	2,128	5,505	(139)	-	-	7,494
存货跌价准备 (附注五、7)	223,267	525,269	-	(243,590)	-	504,946
固定资产减值准备 (附注五、11)	1,438,325	286,260	-	-	(4,376)	1,720,209
在建工程减值准备 (附注五、12)	24,486	-	-	-	-	24,486
长期股权投资减值准 备(附注五、9)	28,392	-	-	-	-	28,392
小计	1,714,470	811,529	-	(243,590)	(4,376)	2,278,033
总计	1,716,598	817,034	(139)	(243,590)	(4,376)	2,285,527

19、 短期借款

项目	币种	2022 年	2021 年
信用借款			
- 银行借款	人民币	1,550,000	1,540,000

于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.10%至 3.50% (2021 年 12 月 31 日：2.70%至 3.70%)。

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

20、 应付票据

项目	2022 年	2021 年
银行承兑汇票	40,951	830,006

上述金额均为一年内到期的应付票据。

21、 应付账款

项目	2022 年	2021 年
应付关联方 (附注八、6)	7,326,101	4,361,173
应付第三方	1,818,453	1,527,706
合计	9,144,554	5,888,879

于 2022 年 12 月 31 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。

22、 合同负债

项目	2022年	2021年
预收关联方货款(附注八、6)	10,486	6,275
预收第三方货款	372,760	424,607
合计	383,246	430,882

于2022年12月31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年的变动如下:

	2022年	2021年
年初余额	430,882	496,521
年初余额随履约义务转入本年收入的金额	(430,882)	(496,521)
本年因收到现金而增加的净额	383,246	430,882
年末余额	383,246	430,882

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	注	2022 年	2021 年
短期薪酬	(2)	289,102	235,593
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	28,789	24,503
合计		317,891	260,096

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	214,250	2,139,472	(2,088,522)	265,200
职工福利费	3,569	232,855	(232,855)	3,569
社会保险费	17,060	225,105	(222,439)	19,726
其中：医疗保险费	14,091	180,968	(177,070)	17,989
工伤保险费	1,488	18,734	(18,498)	1,724
生育保险费	1,481	13,849	(15,317)	13
补充医疗保险	-	11,554	(11,554)	-
住房公积金	8	224,270	(224,270)	8
辞退福利	-	33,739	(33,739)	-
工会经费和职工教育经费	706	64,969	(65,076)	599
非货币性福利	-	105,951	(105,951)	-
其他	-	46,763	(46,763)	-
合计	235,593	3,073,124	(3,019,615)	289,102

(3) 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	23,760	300,582	(296,427)	27,915
失业保险费	743	9,392	(9,261)	874
补充养老保险	-	162,622	(162,622)	-
合计	24,503	472,596	(468,310)	28,789

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。2022 年本集团对以上定额及补充定额供款分别为人民币 300,582 千元及人民币 162,622 千元 (2021 年：人民币 278,930 千元及人民币 152,888 千元)。

24、 应交税费

项目	2022 年	2021 年
应交消费税	733,334	3,195,865
未交增值税	5,277	325,986
应交教育费附加	36,868	59,865
应交城市维护建设税	51,557	156,261
应交企业所得税	2,754	258,466
应交土地使用税	12,149	12,149
应交个人所得税	28,032	43,303
其他	19,885	18,768
合计	889,856	4,070,663

25、其他应付款

	2022 年	2021 年
应付普通股股利	31,631	30,577
应付关联方款项 (附注八、6)	535,222	281,669
应付第三方款项	1,051,499	974,818
合计	1,618,352	1,287,064

(1) 于 2022 年 12 月 31 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	2021 年
预提费用	143,299	400,391
设备工程款	1,251,897	754,214
已关闭待结算衍生损益	102,068	4,370
应付普通股股利	31,631	30,577
代扣社保	18,254	16,630
销售折扣	5,968	22,017
质保金	9,353	2,075
押金	10,346	10,539
其他	45,536	46,251
合计	1,618,352	1,287,064

26、一年内到期的非流动负债

	2022 年	2021 年
一年内到期的租赁负债 (附注五、29)	8,738	3,229
一年内到期的长期借款	-	19,800
合计	8,738	23,029

27、其他流动负债

项目	2022年	2021年
超短期融资券	-	-
以公允价值计量的应付关联方款(附注八、6)	-	1,388,286
待转销项税额	44,750	53,034
合计	44,750	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	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	年末余额
22上海石化 SCP001	100元	2022年1月18日	120日	1,500,000	2.35%	-	1,500,000	11,589	-	1,511,589	-
22上海石化 SCP002	100元	2022年3月7日	120日	1,500,000	2.01%	-	1,500,000	9,912	-	1,509,912	-
22上海石化 SCP00	100元	2022年7月11日	150日	2,000,000	1.98%	-	2,000,000	16,274	-	2,016,274	-
合计				5,000,000		-	5,000,000	37,775	-	5,037,775	-

(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。

28、长期借款

项目	币种	2022年	2021年
信用借款			
- 关联方借款(附注八、6)	人民币	700,000	700,000

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

29、租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	16,251	4,613
减：一年内到期的非流动负债 (附注五、26)	(8,738)	(3,229)
合计	7,513	1,384

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	112,720	34,623	(12,735)	134,608	与资产/收益相关

负债项目	年初余额	本年增加	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	年末余额	与资产相关/与收益相关
化学工业区投资补贴	100,000	-	-	-	-	-	(10,000)	-	90,000	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	12,720	13,000	-	-	-	-	(2,735)	-	22,985	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	-	21,623	-	-	-	-	-	-	21,623	与收益相关
合计	112,720	34,623	-	-	-	-	(12,735)	-	134,608	

31、 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
境内上市的人民币普通股 A 股	7,328,814	-	-	-	-	-	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，注册资本为人民币 4,000,000,000 元，全部注册资金系由本公司的上级控股公司中国石油化工总公司以原上海石油化工总厂的部分资产折股投入。

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

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

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方案，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-职工股票期权计划合计人民币 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司总股本为 10,823,813,500 股。

32、 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
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、31)	106,846	-	-	106,846
其他	58,626	-	-	58,626
合计	610,327	-	-	610,327

于 2022 年 12 月 31 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。

33、 库存股

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
回购 H 股普通股	-	25,689	-	25,689

根据 2022 年 6 月 22 日召开的股东大会审议通过的《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》，本公司于 2022 年 10 月 27 日起以集中竞价方式进行公司股份回购。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计于香港联合交易所回购 H 股普通股共计 24,528,000 股，支付对价共计人民币 25,689 千元。本公司已于 2023 年 2 月注销了截至该日已回购的全部 H 股股份，合计 24,528,000 股。

34、其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2022 年利润表中其他综合收益					
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于母 公司	减：转为被套 期项目初始确 认的现金流量 套期储备	2022 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：计入其 他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
现金流量套期储备	36,460	201,519	(237,979)	-	375,701	(107,009)	(67,173)	201,519	-
权益法下可转损益的其他综合收益	22,965	(23,771)	-	(806)	(23,771)	-	-	(23,771)	-
合计	59,425	177,748	(237,979)	(806)	351,930	(107,009)	(67,173)	177,748	-

	资产负债表其他综合收益			2021 年利润表中其他综合收益					
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于母 公司	减：转为被套 期项目初始确 认的现金流量 套期储备	2021 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：计入其他 综合收益本年 转出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
现金流量套期储备	-	125,159	(88,699)	36,460	165,576	1,303	(41,720)	125,159	-
权益法下可转损益的其他综合收益	6,326	16,639	-	22,965	16,639	-	-	16,639	-
合计	6,326	141,798	(88,699)	59,425	182,215	1,303	(41,720)	141,798	-

35、 专项储备

项目	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费用	216,512	171,040	(147,134)	240,418

项目	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费用	145,597	111,644	(40,729)	216,512

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	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
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	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,372,748	198,536	-	6,571,284
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
合计	6,474,103	198,536	-	6,672,639

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 2022 年度未提取法定盈余公积金 (2021 年：人民币 198,536 千元)。

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 2022 年度未提取任意盈余公积金 (2021 年：无)。

37、未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	11,877,455	11,157,866
加：本年归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(2,872,072)	2,000,506
减：提取法定盈余公积（附注五、36）	-	(198,536)
应付普通股股利(1)	(1,082,381)	(1,082,381)
年末未分配利润	7,923,002	11,877,455

- (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。

- (2) 年末未分配利润的说明

截至2022年12月31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296,083千元(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	2021 年
中国金山联合贸易有限责任公司 ("金贸公司")	101,448	101,868
上海金昌工程塑料有限公司 ("金昌公司")	26,233	33,391
合计	127,681	135,259

39、 营业收入和营业成本

项目	注	2022 年	2021 年
主营业务收入	(1)	82,048,185	88,791,702
其他业务收入		470,130	488,713
合计		82,518,315	89,280,415

项目	注	2022 年	2021 年
主营业务成本	(1)	73,201,001	71,282,353
其他业务成本		317,023	393,293
合计		73,518,024	71,675,646

(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	2022年		2021年	
	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	51,153,867	41,092,010	55,074,158	38,276,985
中间石化产品	10,575,905	10,831,360	10,835,074	10,359,666
石油化工产品贸易	12,016,586	11,910,488	11,060,133	10,929,127
树脂及塑料	7,345,052	7,914,497	10,006,030	9,227,408
合成纤维	413,883	831,846	1,380,998	1,911,682
其他	542,892	620,800	435,309	577,485
合计	82,048,185	73,201,001	88,791,702	71,282,353

(2) 本集团2022年营业收入分解如下：

分类	2022年						
	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	51,153,867	10,575,905	12,016,586	7,345,052	413,883	542,892	82,048,185
其中：在某一时点确认	51,153,867	10,575,905	11,917,827	7,345,052	413,883	542,892	81,949,426
在某一时段内确认	-	-	98,759	-	-	-	98,759
其他业务收入	-	-	-	-	-	470,130	470,130
合计	51,153,867	10,575,905	12,016,586	7,345,052	413,883	1,013,022	82,518,315

本集团2021年营业收入分解如下：

分类	2021年						
	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	55,074,158	10,835,074	11,060,133	10,006,030	1,380,998	435,309	88,791,702
其中：在某一时点确认	55,074,158	10,835,074	11,020,323	10,006,030	1,380,998	435,309	88,751,892
在某一时段内确认	-	-	39,810	-	-	-	39,810
其他业务收入	-	-	-	-	-	488,713	488,713
合计	55,074,158	10,835,074	11,060,133	10,006,030	1,380,998	924,022	89,280,415

2022年，本集团无试运行销售收入和成本(2021年：无)。

40、税金及附加

项目	2022年	2021年	计缴标准
消费税	8,584,160	11,634,040	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	653,829	916,833	实际缴纳消费税及增值 税的5%或7%
教育费附加	475,050	672,083	实际缴纳消费税及增值 税的3%
印花税	29,141	22,392	应税单位的适用税额
房产税	17,958	26,277	房产计税余值的1.2% 或房屋租金的12%
土地使用税	16,671	26,192	应税单位的适用税额
其他	11,784	11,871	
合计	9,788,593	13,309,688	

41、销售费用

项目	2022年	2021年
装卸运杂费	44,393	83,279
代理手续费	90,341	110,552
职工薪酬	84,360	83,588
商品存储物流费	42,261	51,906
其他	21,486	33,009
合计	282,841	362,334

42、 管理费用

项目	2022年	2021年
职工薪酬	992,287	991,258
修理及保养开支	271,165	386,298
折旧费和摊销费	180,152	161,309
警卫消防费	51,221	47,516
信息系统运行维护费	48,050	43,933
使用权资产折旧费	12,951	13,591
其他	240,041	198,182
合计	1,795,867	1,842,087

43、 研发费用

项目	2022年	2021年
研发材料费	34,230	14,401
技术协作费	35,840	47,696
职工薪酬	43,581	24,427
折旧费	3,444	3,738
其他	13,421	4,033
合计	130,516	94,295

44、 财务费用(收益以“-”号填列)

项目	2022年	2021年
贷款及应付款项的利息支出	121,599	106,290
减：资本化的利息支出	(24,136)	(12,641)
加：租赁负债的利息支出	1,039	537
存款及应收款项的利息收入	(541,830)	(508,755)
净汇兑(收益)/损失	(21,969)	1,861
其他财务费用	5,860	5,909
合计	(459,437)	(406,799)

本集团2022年用于确定借款费用资本化金额的资本化率为1.78% (2021年：2.85%)。

45、 其他收益

项目	2022年	2021年	与资产相关/ 与收益相关
地方教育附加专项资金补贴	12,399	20,841	与收益相关
港口建设费返还	8,553	7,018	与收益相关
税费返还	2,104	1,295	与收益相关
科研支出的财政补贴	3,858	4,598	与收益相关
其他	3,406	1,479	与收益相关
合计	30,320	35,231	

46、 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(183,616)	864,285
结构性存款收益	11,124	97,921
处置衍生金融工具(损失)/收益	(18,864)	9,859
应收款项贴现损失	(3,148)	(4,685)
其他	2,704	-
合计	(191,800)	967,380

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(损失以“-”号填列)

项目	2022年	2021年
衍生金融资产和衍生金融负债		
商品掉期合约	(8,987)	8,987
合计	(8,987)	8,987

48、信用减值损失

项目	2022年	2021年
应收账款坏账损失(附注五、3)	(778)	(1,354)
其他应收款坏账损失(附注五、6)	(4,588)	(1)
合计	(5,366)	(1,355)

49、资产减值损失

项目	2022年	2021年
存货跌价损失(附注五、7)	(525,269)	(150,883)
固定资产减值损失(附注五、11)	(286,260)	(587,622)
长期股权投资减值损失(附注五、9)	-	(28,392)
合计	(811,529)	(766,897)

50、资产处置收益

项目	2022年	2021年	计入2022年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	79,085	-
固定资产处置损失	(1,231)	-	(1,231)
合计	(1,231)	79,085	(1,231)

51、 营业外收入

项目	注	2022 年	2021 年	计入 2022 年非经常性损益的金额
政府补助	(1)	12,735	10,713	12,735
其他		9,091	17,070	9,091
合计		21,826	27,783	21,826

(1) 政府补助明细

项目	2022 年	2021 年
递延收益摊销(附注五、30)	12,735	10,713

52、 营业外支出

项目	2022 年	2021 年	计入 2022 年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	32,200	40,046	32,200
补贴支出	51,476	40,550	51,476
其他	11,038	24,621	11,038
合计	94,714	105,217	94,714

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。2022 年，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（2021 年：无）。

53. 所得税(收益)/费用

项目	2022年	2021年
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,632	590,668
递延所得税的变动	(798,003)	53,812
汇算清缴差异调整	54,017	-
合计	(731,354)	644,480

所得税费用与会计(亏损)/利润的关系如下:

项目	2022年	2021年
(亏损)/利润总额	(3,599,570)	2,648,161
按适用税率计算的所得税	(899,893)	662,040
权益法核算下投资收益的税务影响	46,787	(214,750)
其他非课税收益	(9,387)	(10,279)
研发费用加计扣除	(17,779)	(12,168)
上年度未使用的资源综合利用的抵免额	-	(12,446)
不得扣除的成本、费用和损失	73,306	203,674
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	(3,353)	(157)
前期多确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	7,341
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	24,948	21,225
本年所得税费用	(731,354)	644,480

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(亏损)/利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(2,872,072)	2,000,506
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,819,622	10,823,814
基本每股(亏损)/收益(元/股)	(0.265)	0.185

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2022 年	2021 年
年初已发行普通股股数	10,823,814	10,823,814
本年回购的普通股加权数	(4,192)	-
年末普通股的加权平均数	10,819,622	10,823,814

(2) 稀释每股(亏损)/收益

截至 2022 年 12 月 31 日, 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	2022年	2021年
营业收入	82,518,315	89,280,415
减：库存商品及在产品的存货变动	(78,255)	(235,402)
耗用的原材料和低值易耗品等	55,997,717	54,457,558
商品采购成本	11,910,488	10,929,127
职工薪酬	3,545,720	3,456,765
折旧费和摊销费用	1,799,434	1,950,455
使用权资产折旧费	15,874	17,263
税金及附加	9,788,593	13,309,688
修理及保养开支	1,537,719	1,587,955
其他费用	998,551	1,810,641
财务费用(收益以“-”号填列)	(459,437)	(406,799)
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(8,987)	8,987
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(1,231)	79,085
其他收益	30,320	35,231
投资收益(损失以“-”号填列)	(191,800)	967,380
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(811,529)	(766,897)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(5,366)	(1,355)
营业(亏损)/利润	(3,526,682)	2,725,595

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	2022年	2021年
补贴收入	28,216	33,936
其他	243,993	185,119
合计	272,209	219,055

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年	2021年
代理手续费	(90,341)	(110,552)
研究开发费	(49,261)	(51,729)
信息系统运行维护费	(48,050)	(43,933)
商品存储物流费	(42,261)	(51,906)
警卫消防费	(51,221)	(47,516)
其他	(126,748)	(186,924)
合计	(407,882)	(492,560)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年	2021年
收回一年以内定期存款	9,150,000	3,800,000
利息收入	330,216	398,937
合计	9,480,216	4,198,937

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年	2021年
支付一年以上定期存款	(2,600,000)	(2,000,000)
支付一年以内定期存款	-	(3,650,000)
委托贷款	(150,000)	-
应收款项贴现损失	(3,148)	(4,685)
其他	(50,000)	-
合计	(2,803,148)	(5,654,685)

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年	2021年
偿还租赁负债支付的金额	(13,069)	(17,544)
支付港股回购款	(53,262)	-
合计	(66,331)	(17,544)

2022年，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币27,843千元（2021年：人民币24,482千元），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	2022年	2021年
净(亏损)/利润	(2,868,216)	2,003,681
加: 资产减值损失	811,529	766,897
信用减值损失	5,366	1,355
投资性房地产折旧	15,323	15,325
固定资产折旧	1,496,186	1,623,469
使用权资产折旧	15,874	17,263
无形资产摊销	19,968	19,968
长期待摊费用摊销	267,957	291,693
处置固定资产的损失/(收益)	26,767	(48,671)
公允价值变动收益	8,987	(8,987)
财务费用 (收益以“-”号填列)	(327,470)	(328,648)
投资损失 (收益以“-”号填列)	191,800	(967,380)
递延所得税资产的减少 (增加以“-”号填列)	(795,554)	55,825
递延所得税负债的增加 (减少以“-”号填列)	(2,449)	(2,013)
递延收益的增加 (减少以“-”号填列)	21,888	(10,713)
存货的减少 (增加以“-”号填列)	(1,895,804)	(2,185,662)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	(975,097)	(71,784)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	(3,378,460)	2,817,493
专项储备增加	23,906	70,915
经营活动(使用)产生的现金流量净额	(7,337,499)	4,060,026

b. 现金及现金等价物净变动情况

项目	2022 年	2021 年
现金及现金等价物的年末余额	889,413	5,112,010
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,112,010)	(6,916,408)
现金及现金等价物净减少额	(4,222,597)	(1,804,398)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年	2021 年
现金	-	-
其中：可随时用于支付的银行存款	889,413	5,112,010
年末现金及现金等价物余额	889,413	5,112,010

58、 外币货币性项目

	2022年		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—美元	28,084	6.9646	195,594
应收账款—美元	113	6.9646	787
其他应收款—美元	40	6.9646	279
其他应收款—港币	30,328	0.8933	27,092
应收款项融资—美元	55,589	6.9646	387,155
应付账款—美元	(92,502)	6.9646	(644,239)
其他应付款—美元	(1,917)	6.9646	(13,351)
资产负债表敞口总额—美元	(10,593)		(73,775)
资产负债表敞口总额—港币	30,328		27,092
	2021年		
	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	2022年	2021年
租赁收入	75,159	81,923

本集团将部分土地、房屋建筑物及机器设备用于出租，租赁期为1到20年。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	2022年	2021年
选择简化处理方法的短期租赁费用	14,774	6,938
与租赁相关的总现金流出	27,843	24,482

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	90,000	递延收益/营业外收入	10,000
热电机组节能改造补贴	16,178	递延收益/营业外收入	2,022
黄姑塘管线改线补贴	3,495	递延收益/营业外收入	437
国拨改制科研机构经费	20,200	递延收益	-
其他与资产相关的政府补助	3,312	递延收益/营业外收入	276
其他与收益相关的政府补助	1,423	递延收益	-
地方教育附加专项资金补贴	12,399	其他收益	12,399
港口建设费返还	8,553	其他收益	8,553
科研支出的财政补贴	3,858	其他收益	3,858
税费返还	2,104	其他收益	2,104
其他与收益相关的政府补助	3,406	其他收益	3,406

(2) 2022 年未发生政府补助退回的情况 (2021 年: 无)。

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 于 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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 3,115,180
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 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 2.5 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				2021年			
	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	310,928	20,649	69,062	74,191	301,512	21,979	84,065	34,480
其中：现金和现金等价物	237,902	11,482	62,639	13,948	226,860	16,914	72,916	6,062
非流动资产	92,325	1,478	13,765	626,761	109,366	1,577	19,034	65,520
资产合计	403,253	22,127	82,827	700,952	410,878	23,556	103,099	100,000
流动负债	(32,670)	(2,437)	(2,392)	(153,952)	(62,356)	(3,356)	(3,262)	-
非流动负债	(17,016)	-	-	(47,000)	(16,303)	-	-	-
负债合计	(49,686)	(2,437)	(2,392)	(200,952)	(78,659)	(3,356)	(3,262)	-
净资产	353,567	19,690	80,435	500,000	332,219	20,200	99,837	100,000
按持股比例计算的净资产份额	176,784	9,845	40,218	250,000	166,110	10,100	49,919	50,000
(i) 调整事项-内部未实现交易抵销	(86)	-	-	-	(86)	-	-	-
对合营企业投资的账面价值	176,698	9,845	40,218	250,000	166,024	10,100	49,919	50,000

	2022年					2021年					
	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	林德气体公司	检验检测公司	岩谷气体公司
营业收入	375,795	25,129	26,091	-	428,971	27,190	60,222	-	428,971	27,190	60,222
财务收入(支出)	4,799	351	1,029	-	3,489	304	1,516	-	3,489	304	1,516
所得税费用	14,590	76	-	-	29,316	(1,125)	-	-	29,316	(1,125)	-
净利润/(亏损)	43,748	1,920	(15,802)	-	87,452	3,375	4,144	-	87,452	3,375	4,144
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	43,748	1,920	(15,802)	-	87,452	3,375	4,144	-	87,452	3,375	4,144
本集团本年间收到的来自合营企业的股利	11,200	1,215	1,800	-	63,044	940	800	-	63,044	940	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						2021年					
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	石化能源	石化能源	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	石化能源	石化能源
流动资产	4,941,394	4,327,622	49,810	276,707	950,614	950,614	6,066,119	4,133,397	63,192	274,697	804,470	
其中：现金和现金等价物	822,431	2,555,041	8,623	173,106	897,544	897,544	2,332,751	2,650,246	16,163	171,399	772,235	
非流动资产	5,683,409	6,294,394	50,360	12,338	166,068	166,068	5,735,360	6,201,415	58,737	15,698	121,051	
资产合计	10,624,803	10,622,016	100,170	289,045	1,116,682	1,116,682	11,801,479	10,334,812	121,929	290,395	925,521	
流动负债	(8,977,030)	(1,765,771)	(17,905)	(125,216)	(38,133)	(38,133)	(5,433,872)	(1,789,223)	(10,476)	(111,472)	(34,565)	
非流动负债	(1)	(651,729)	-	(5,518)	(35,355)	(35,355)	(66)	(619,306)	-	(7,506)	(15,827)	
负债合计	(8,977,031)	(2,417,500)	(17,905)	(130,734)	(73,488)	(73,488)	(5,433,938)	(2,408,529)	(10,476)	(118,978)	(50,392)	
净资产	1,647,772	8,204,516	82,265	158,311	1,043,194	1,043,194	6,367,541	7,926,283	111,453	171,417	875,129	
少数股东权益	-	1,578,714	-	-	-	-	-	1,508,583	-	-	-	
归属于母公司净资产	1,647,772	6,625,802	82,265	158,311	1,043,194	1,043,194	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)	329,554	2,535,032	32,906	63,324	417,278	417,278	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	4,342	-	-	-	(12,615)	(12,615)	(3,157)	-	-	-	(15,979)	
调整事项(ii)	-	(329,890)	-	-	-	-	-	(331,826)	-	-	-	
减值准备余额	-	-	(28,392)	-	-	-	-	-	(28,392)	-	-	
对联营企业投资的账面价值	333,896	2,205,142	4,514	63,324	404,663	404,663	1,270,351	2,123,586	16,189	68,567	334,073	

	2022年					2021年				
	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	24,096,829	1,806,888	119,098	384,655	508,704	29,723,223	1,709,110	165,499	427,378	489,490
净(亏损)/利润	(1,947,579)	485,363	(29,188)	46,894	28,065	3,125,904	370,624	(16,657)	61,711	33,269
其他综合收益	-	(62,130)	-	-	-	-	43,488	-	-	-
综合收益总额	(1,947,579)	423,233	(29,188)	46,894	28,065	3,125,904	414,112	(16,657)	61,711	33,269
本集团本年收到的来自联营企业的股利	554,438	55,477	-	24,000	24,000	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	2022年	2021年
12月31日投资账面价值合计	106,093	100,079
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	876	5,655
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	876	5,655
本集团本年收到的来自非重要联营企业的股利	11,650	6,670

(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) 2022 年及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

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	51,153,867	10,575,905	7,345,052	413,883	12,016,586	1,013,022	-	-	82,518,315
分部间交易收入	11,575,451	15,536,795	71,778	98	922,077	703,380	-	(28,809,579)	-
营业成本	(41,092,010)	(10,831,360)	(7,914,497)	(831,846)	(11,910,488)	(937,823)	-	-	(73,518,024)
利息收入	-	-	-	-	-	-	541,830	-	541,830
利息费用	-	-	-	-	-	-	(98,502)	-	(98,502)
投资收益	-	-	-	-	-	(8,184)	(183,616)	-	(191,800)
资产减值损失	(37,900)	(460,928)	(158,758)	(153,943)	-	-	-	-	(811,529)
信用减值损失	-	(2,945)	(482)	(1,930)	-	(9)	-	-	(5,366)
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	(8,987)	-	-	(8,987)
折旧费和摊销费	(928,687)	(414,999)	(106,845)	(142,895)	(35,345)	(186,537)	-	-	(1,815,308)
利润/(亏损)总额	972	(1,446,647)	(1,252,524)	(1,017,279)	12,838	(151,864)	254,934	-	(3,599,570)
所得税费用	-	-	-	-	-	-	731,354	-	731,354
净利润/(亏损)	972	(1,446,647)	(1,252,524)	(1,017,279)	12,838	(151,864)	986,288	-	(2,868,216)
资产总额	16,021,111	3,803,989	1,359,796	2,738,431	1,391,104	2,777,478	13,150,831	-	41,242,740
负债总额	8,159,960	801,787	1,309,344	531,455	1,370,346	251,328	2,447,134	-	14,871,354
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	3,594,393	-	3,594,393
非流动资产增加额(i)	544,806	1,029,771	54,220	1,573,781	16,603	235,406	-	-	3,454,587

(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) 2021 年及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

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	55,074,158	10,835,074	10,006,030	1,380,998	11,060,133	924,022	-	-	89,280,415
分部间交易收入	10,454,529	15,619,770	170,255	445	1,912,789	783,606	-	(28,941,394)	-
营业成本	(38,276,985)	(10,359,666)	(9,227,408)	(1,911,682)	(10,929,127)	(970,778)	-	-	(71,675,646)
利息收入	-	-	-	-	-	-	508,755	-	508,755
利息费用	-	-	-	-	-	-	(94,186)	-	(94,186)
投资收益	-	-	-	-	-	103,095	864,285	-	967,380
资产减值损失	(95,202)	(432,994)	(61,387)	(148,922)	-	-	(28,392)	-	(766,897)
信用减值损失	-	(1,332)	(23)	-	-	-	-	-	(1,355)
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	8,987	-	-	8,987
折旧费和摊销费	(975,492)	(523,484)	(86,183)	(134,101)	(39,125)	(209,333)	-	-	(1,967,718)
利润/(亏损)总额	2,947,974	(682,740)	47,941	(856,101)	43,729	(113,104)	1,260,462	-	2,648,161
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(644,480)	-	(644,480)
净利润/(亏损)	2,947,974	(682,740)	47,941	(856,101)	43,729	(113,104)	615,982	-	2,003,681
资产总额	13,317,338	3,781,785	1,395,867	1,925,456	1,348,751	2,712,098	22,557,327	-	47,038,622
负债总额	9,749,806	1,257,436	1,327,587	490,211	1,257,750	100,157	2,460,244	-	16,643,191
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	4,188,888	-	4,188,888
非流动资产增加额 ⁽ⁱ⁾	708,342	1,306,813	44,495	1,748,868	71,917	234,023	-	-	4,114,458

(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。

2022年，本集团总收入的63%来自于同一个客户（2021年：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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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		2021 年	
	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%
上海金环石油技术开发有限公司	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
中石化石油销售有限责任公司	控股公司属下子公司
石化盈科信息技术有限责任公司	控股公司属下子公司
联化（宁波）国际物流有限公司	控股公司属下子公司
中科（广东）炼化有限公司	控股公司属下子公司
中国石化销售股份有限公司	控股公司属下子公司
中国石化燃料油销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化润滑油有限公司	控股公司属下子公司
中国石化扬子石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业北京有限公司	控股公司属下子公司
中国石化催化剂有限公司	控股公司属下子公司

其他关联方名称	与本集团的关系
中石化国际事业上海有限公司	控股公司属下子公司
中国石油化工股份有限公司北京化工研究院	控股公司属下子公司
中石化国际事业宁波有限公司	控股公司属下子公司
舟山实华原油码头有限公司	控股公司属下子公司
大连中石化物资装备有限公司	控股公司属下子公司
中国石化物资装备华东有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业南京有限公司	控股公司属下子公司
中石化-霍尼韦尔（天津）有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业武汉有限公司	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
中国石化炼油销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化上海高桥石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业天津有限公司	控股公司属下子公司
宁波东海蓝帆科技有限公司	控股公司属下子公司
中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院	控股公司属下子公司
中国石油化工股份有限公司上海石油化工研究院	控股公司属下子公司
中国石化润滑油有限公司上海研究院	控股公司属下子公司
大连福瑞普科技有限公司	控股公司属下子公司
南通东海石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中国石油化工股份有限公司青岛安全工程研究院	控股公司属下子公司
中石化（上海）能源贸易有限责任公司	控股公司属下子公司
中石化管道储运有限公司宁波输油处	控股公司属下子公司
中石化化工销售（香港）有限公司	控股公司属下子公司
中石化仪征化纤有限责任公司	控股公司属下子公司
福建古雷石化有限公司	控股公司属下子公司
中石化华东化工销售有限公司	控股公司属下子公司
联合石化新加坡有限公司	控股公司属下子公司
中国燕山联合对外贸易有限公司	控股公司属下子公司
中石化化工销售（武汉）有限公司	控股公司属下子公司
南京扬子石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中石化巴陵石油化工有限公司	控股公司属下子公司
胜利油田检测评价研究有限公司	控股公司属下子公司
上海立得催化剂有限公司	控股公司属下子公司

其他关联方名称	与本集团的关系
南京扬子石化橡胶有限公司	控股公司属下子公司
福建联合石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中国石油化工股份有限公司大连石油化工研究院	控股公司属下子公司
中石化江汉盐化工湖北有限公司	控股公司属下子公司
易派客商业保理有限公司	控股公司属下子公司
宁夏能化公司	控股公司属下子公司
中石化(深圳)电子商务有限公司	控股公司属下子公司
中石化安全工程研究院有限公司	控股公司属下子公司
宁波明港液化气有限公司	控股公司属下子公司
中国石化中原石油化工有限责任公司	控股公司属下子公司
易派客电子商务有限公司	控股公司属下子公司
中石化炼油销售(上海)有限公司	控股公司属下子公司
中石化化工销售(广东)有限公司	控股公司属下子公司
联化(青岛)国际物流有限公司	控股公司属下子公司
中石化管理体系认证(青岛)有限公司	控股公司属下子公司
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
巴斯夫高桥特性化学品(上海)有限公司	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

其他关联方名称	与本集团的关系
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
中国石化咨询有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中石化工程造价有限公司	最终控股公司属下子公司
北京胜利饭店有限公司	最终控股公司属下子公司
茂名实华东成化工有限公司	最终控股公司属下子公司

其他关联方名称	与本集团的关系
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
日照实华原油码头有限公司	控股公司之合营公司
中石化（欧洲）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
中石化易捷销售有限公司	控股公司属下子公司
中石化国家石化项目风险评估技术中心有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业（俄罗斯）有限公司	控股公司属下子公司
中国石化集团江汉石油管理局有限公司	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
中石化（北京）化工研究院有限公司	最终控股公司下属子公司
中韩（武汉）石油化工有限公司	最终控股公司下属子公司
上海石油天然气有限公司	最终控股公司之联营公司
北京和园景逸大酒店有限公司(已注销)	最终控股公司下属子公司
中国石化集团河南油田培训中心	最终控股公司下属子公司
中国石化集团江苏石油勘探局有限公司培训中心	最终控股公司下属子公司
中国石化集团资本有限公司	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、9、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	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	54,334,527	75.13%	44,379,967	63.79%
中石化集团及其子公司	采购	贸易	1,870,287	2.59%	2,830,256	4.07%
本集团之联营公司	采购	贸易	2,050,359	2.83%	4,035,834	5.80%
本集团之合营公司	采购	贸易	361,193	0.50%	389,864	0.56%
关键管理人员	日常在职报酬	劳务薪酬	12,829	0.42%	11,866	0.36%
关键管理人员	退休金供款	劳务薪酬	659	0.14%	551	0.36%

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易类型	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	销售/服务	贸易	52,587,052	63.79%	56,641,301	63.50%
中石化集团及其子公司	销售/服务	贸易	19,450	0.02%	36,683	0.04%
本集团之联营公司	销售/服务	贸易	3,126,074	3.79%	4,208,937	4.72%
本集团之合营公司	销售/服务	贸易	45,761	0.06%	39,721	0.04%

(2) 租赁

本集团作为出租方：

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	房屋出租	34,088	34,475
本集团之合营公司	设备出租	6,014	6,012
本集团之联营公司	房屋及设备出租	8,018	8,918
中石化集团及其子公司	房屋出租	427	464
合计		48,547	49,869

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	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：

	2022年	2021年
中石化集团及其子公司	787	247
本集团之合营公司	17	24
合计	804	271

(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，已于2022年7月收回。

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、28。

(4) 其他关联交易

	交易内容	2022年	2021年
中石化集团及其子公司	保险费	109,597	108,850
中国石化财务有限责任公司	已收和应收利息	213	824
本集团之合营公司	已收和应收利息	2,704	-
中国石化财务有限责任公司	已付和应付利息	7,665	2,835
中石化集团及其子公司	建筑安装工程款及检修费	812,516	785,216
中国石化财务有限责任公司	长期借款	-	700,000
中石化股份及其子公司和合营公司	代理手续费	90,341	110,552

6、 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2022 年		2021 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国石化财务有限责任公司	-	-	3,243	-
应收账款	中石化股份及其子公司和合营公司	2,403,649	-	1,067,912	-
	本集团之联营公司	38,777	-	23,768	-
	本集团之合营公司	592	7	300	-
小计		2,443,018	7	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	137,902	2,795	58,539	-
	本集团之合营公司	2,190	-	2,412	-
	本集团之联营公司	179	-	180	-
小计		140,271	2,795	61,131	-
预付款项	中石化股份及其子公司	55,152	-	32,666	-
	本集团之联营公司	3,344	-	1,554	-
小计		58,496	-	34,220	-

应付关联方款项：

		2022年	2021年
应付账款	中石化股份及其子公司和合营公司	6,445,704	4,205,745
	中石化集团及其子公司	819,648	24,791
	本集团之联营公司	19,076	87,332
	本集团之合营公司	41,673	43,305
小计		7,326,101	4,361,173
应付票据	本集团之联营公司	16,000	25,480
	中石化股份及其子公司和合营公司	-	241,933
小计		16,000	267,413
其他应付款	中石化集团及其子公司	412,917	259,248
	中石化股份及其子公司和合营公司	122,305	22,409
	本集团之联营公司	-	12
小计		535,222	281,669
其他流动负债	中石化集团及其子公司	-	1,388,286
合同负债	本集团之联营公司	9,252	256
	本集团之合营公司	-	-
	中石化股份及其子公司和合营公司	1,210	5,905
	中石化集团及其子公司	24	114
小计		10,486	6,275
租赁负债	中石化集团及其子公司	12,714	992
	本集团之合营公司	290	435
小计		13,004	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	2021年
中石化集团及其子公司	930,665	775,007

(2) 对关联方之投资承诺

	2022年	2021年
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))	150,000	350,000
合计	261,263	541,263

于2022年12月31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	2021年
已签订的正在履行的固定资产采购合同	1,783,781	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12月31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12月31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12月31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12月31日,上海石化已实缴出资人民币250,000千元(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12月31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12月31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12月31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		2021年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	28,084	195,594	26,015	165,864
衍生金融资产				
- 美元	-	-	12,768	81,405
应收款项融资				
- 美元	55,589	387,155	56,242	358,582
应收账款				
- 美元	113	787	408	2,601
其他应收款				
- 美元	40	279	40	255
- 港币	30,328	27,092	-	-
应付账款				
- 美元	(92,502)	(644,239)	(79,633)	(507,716)
其他应付款				
- 美元	(1,917)	(13,351)	(2,521)	(16,073)
衍生金融负债				
- 美元	-	-	(3,734)	(23,804)
资产负债表敞口总额				
- 美元	(10,593)	(73,775)	9,585	61,114
- 港币	30,328	27,092	-	-

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	
	2022年	2021年	2022年	2021年
美元	6.6702	6.4503	6.9646	6.3757
港币	0.8968	0.8168	0.8933	0.8176

于2022年12月31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亏损约人民币1,751千元(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。2022 年及 2021 年本集团并无利率互换安排。

于 2022 年 12 月 31 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		2021 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	3.85%-4.13%	3,000,000	3.40%-4.18%	7,350,000
- 其他非流动资产	3.55%-4.20%	3,300,000	3.45%-4.20%	5,500,000
金融负债				
- 短期借款	2.10%-3.50%	(1,550,000)	2.70%	(1,500,000)
- 租赁负债	4.35%-4.90%	(16,251)	4.35%-4.90%	(4,613)
合计		4,733,749		11,345,387

浮动利率金融工具：

项目	2022 年		2021 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%-2.00%	889,416	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%	(19,800)
- 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		189,416		4,352,213

于2022年12月31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,本集团的股东权益会增加或减少约人民币1,460千元,净亏损会减少或增加约人民币1,460千元(2021年12月31日:股东权益及净利润会增加或减少约人民币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12月31日,本集团未持有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12月31日,本集团的该等衍生金融资产公允价值为人民币0千元(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0千元(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0千元(2021年12月31日:人民币1,388,286千元)。

于2022年12月31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净亏损及其他综合收益增加或减少人民币0千元(2021年12月31日:净利润减少或增加人民币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95.57% (2021年12月31日：93.20%) 和97.65% (2021年12月31日：94.70%)。

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

于2022年12月31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2022年12月31日，本集团从若干中国境内的金融机构获取备用授信额度，允许本集团借贷总额最高人民币9,200,000千元的贷款，其中本集团尚未使用的备用授信额度为人民币6,950,000千元。

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					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	1,562,617	-	-	-	1,562,617	1,550,000
一年内到期的 非流动负债	-	-	-	-	-	-
长期借款	7,665	704,914	-	-	712,579	700,000
租赁负债	9,395	7,531	655	-	17,581	16,251
应付账款	9,144,554	-	-	-	9,144,554	9,144,554
应付票据	40,951	-	-	-	40,951	40,951
其他应付款	1,618,352	-	-	-	1,618,352	1,618,352
合计	12,383,534	712,445	655	-	13,096,634	13,070,108

	2021年					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年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	-	582,354	-	582,354
- 其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
合计	-	582,354	5,000	587,354

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

2022 年，本集团未发生各层次之间的转换 (2021 年：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 12 月 31 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亏损增加/减少人民币 0 千元 (2021 年 12 月 31 日：净利润减少/增加约人民币 89,787 千元)。

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

	年初余额	购买	出售	本年利得 或损失计 入损益	年末余额	对于年末持 有的资产， 计入损益的 当年未实现 利得或损失
-其他权益工具 投资	5,000	-	-	-	5,000	-
- 结构性存款	-	1,000,000	(1,011,124)	11,124	-	-
合计	5,000	1,000,000	(1,011,124)	11,124	5,000	-

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 12 月 31 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、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类型	2022年	2021年
应收关联方	2,334,835	1,014,638
应收第三方	2,114	2,114
小计	2,336,949	1,016,752
减：坏账准备	(2,121)	(1,965)
合计	2,334,828	1,014,787

(2) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2022年	2021年
1年以内(含1年)	2,334,835	1,014,638
1到2年(含2年)	-	-
2到3年(含3年)	-	2,114
3年以上	2,114	-
合计	2,336,949	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					2021 年				
	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	2,336,949	100.00	2,121	0.09	2,334,828	1,016,752	100.00	1,965	0.19	1,014,787
合计	2,336,949	100.00	2,121	0.09	2,334,828	1,016,752	100.00	1,965	0.19	1,014,787

(i) 于 2022 年 12 月 31 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 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:

坏账准备	2022 年	2021 年
年初余额	1,965	634
本年计提	156	1,331
本年收回或转回	-	-
年末余额	2,121	1,965

(i) 2022 年, 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, 但在本年全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款 (2021 年: 无)。

(ii) 2022 年, 本公司未核销重大的应收账款 (2021 年: 无)。

(5) 按欠款方归集的年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	2,336,295	2,119	99.97%

(6) 2022 年，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2021 年：无)。

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

2、应收款项融资

	注	2022 年	2021 年
应收票据	(1)	127,558	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 12 月 31 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 127,558 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 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据 (2021 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 于 2022 年 12 月 31 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	244,589	-

于2022年12月31日，本公司将人民币244,589千元（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244,589千元（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。

3、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2022年	2021年
应收关联方	139,995	60,777
应收第三方	793,153	764,762
小计	933,148	825,539
减：坏账准备	(761,072)	(756,486)
合计	172,076	69,053

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2022年	2021年
1年以内(含1年)	174,866	69,030
1至2年(含2年)	1,935	23
2至3年(含3年)	-	-
3年以上	756,347	756,486
合计	933,148	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					2021 年				
	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	81.56	761,072	100.00	-	756,347	91.62	756,347	100.00	-
按组合计提坏账准备	172,076	18.44	-	-	172,076	69,192	8.38	139	0.20	69,053
合计	933,148	100.00	761,072	81.56	172,076	825,539	100.00	756,486	91.64	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	坏账准备	
年初余额	69,053	-	-	-	-	756,486	(756,486)	(756,486)	
本年计提	-	-	-	-	-	4,725	(4,725)	(4,725)	
本年转回	-	-	-	-	-	(139)	139	139	
年末余额	172,076	-	-	-	-	761,072	(761,072)	(761,072)	

于 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日，破产清算程序尚未完成。

2022 年本公司全额收回了以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款人民币 139 千元。(2021 年：无)。

2022 年，本公司未核销重大的其他应收款 (2021 年：无)。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年	2021年
应收金甬代垫款项	756,347	756,347
应收关联方往来款	139,995	60,777
应收租金	140	17
应收水电燃气费	278	86
预付股权回购款	27,573	-
其他	8,815	8,312
小计	933,148	825,539
减：坏账准备	(761,072)	(756,486)
合计	172,076	69,053

(6) 于2022年12月31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	81.05%	(756,347)
中国国际石油化工联合有限责任公司	往来款项	133,820	1年以内(含1年)	14.34%	-
中国国际金融香港证券有限公司	预付股权回购款	27,573	1年以内(含1年)	2.95%	-
中国石油化工股份有限公司物资装备部	往来款项	2,795	1年以内(含1年)	0.30%	(2,795)
上海石化林德气体有限责任公司	往来款项	2,190	1年以内(含1年)	0.24%	-
合计		922,725		98.88%	(759,142)

4、 长期股权投资

项目	注	2022年	2021年
子公司	(1)	2,048,328	2,048,328
联营企业	(2)	2,539,038	3,393,937
合营企业	(3)	250,000	50,000
小计		4,837,366	5,492,265
减：长期股权投资减值准备		-	-
合计		4,837,366	5,492,265

(1) 子公司

子公司名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额	本年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	-	35,000
合计	2,048,328	-	2,048,328	-	35,000

(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。

5、 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				
年初原值	3,319,981	42,658,370	1,929,061	47,907,412
本年重分类	(3,662)	(35,712)	39,374	-
本年增加				
-购置	131	183,596	37,772	221,499
-在建工程转入	609,303	1,759,254	88,972	2,457,529
-投资性房地产转入	47	-	-	47
-其他	1,208	-	-	1,208
本年减少				
-处置及报废	(2,540)	(378,702)	(48,484)	(429,726)
年末原值	3,924,468	44,186,806	2,046,695	50,157,969
累计折旧				
年初余额	2,367,427	31,733,306	1,456,337	35,557,070
本年重分类	787	(6,340)	5,553	-
本年增加				
-计提	84,742	1,235,557	123,504	1,443,803
-投资性房地产转入	45	-	-	45
本年减少				
-处置及报废	(2,419)	(331,183)	(46,940)	(380,542)
-转出至投资性房产	(1,307)	-	-	(1,307)
年末余额	2,449,275	32,631,340	1,538,454	36,619,069
减值准备				
年初余额	59,712	1,348,640	8,967	1,417,319
本年重分类	2,146	(2,202)	56	-
本年增加				
-计提	984	283,624	1,652	286,260
本年减少	-	(4,264)	-	(4,264)
年末余额	62,842	1,625,798	10,675	1,699,315
账面价值				
年末账面价值	1,412,351	9,929,668	497,566	11,839,585
年初账面价值	892,842	9,576,424	463,757	10,933,023

- (i) 2022 年度，因市场情况日益严峻，导致特定生产装置包括中间石化产品分部的现金产出单元 1 号乙二醇装置和 2 号乙二醇装置，生产的产品的预期销售价格无法弥补其生产及运营成本的上升，本公司管理层认为，特定生产装置相关的资产存在减值迹象。

于 2022 年，本公司根据财务报表附注三、18 中所载的会计政策对特定生产装置相关资产进行减值测试，根据测试结果特定生产装置相关资产的可收回金额为人民币 265,377 千元，本公司对相关固定资产计提资产减值准备人民币 212,410 千元至可收回金额。

上述资产或现金产出单元的可收回金额均根据资产预计未来现金流量的现值所确定。本公司依据经批准的五年期财务预算，基于产品销售增长率和相关成本增长率（“预测增长率”）及折现率等重要假设对预计未来现金流量的现值进行计算。上述重要假设中，预测增长率根据历史经营经验及市场参与者的预期进行预测，并与相关行业报告的预测一致，评估预计未来现金流量的现值时所采用的税前折现率为 9.00%，反映了本公司的特别风险。

2022 年度，除上述资产或现金产出单元外，本公司部分生产装置已经停产或生产工艺落后。本公司预期使用这些生产装置相关固定资产未来不会产生经济效益，相关固定资产因定制化也无法用作其他用途，因此，本公司对合成纤维分部和树脂与塑料分部相关固定资产分别计提资产减值准备人民币 49,230 千元和 24,620 千元。

根据上述减值测试，于 2022 年，本公司确认固定资产减值损失人民币 286,260 千元。

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

- (ii) 2022 年由在建工程转入固定资产的原值为人民币 2,457,529 千元 (2021 年：人民币 1,678,321 千元)。
- (iii) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司暂时闲置的固定资产账面原值为人民币 3,358,312 千元，累计折旧为人民币 2,685,006 千元，减值准备为人民币 493,944 千元，账面价值为人民币 179,362 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)。
- (iv) 于 2022 年 12 月 31 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 50,923 千元 (2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 50,733 千元)。
- (v) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

6、 营业收入和营业成本

项目	注	2022年	2021年
主营业务收入	(1)	70,112,942	77,711,400
其他业务收入		403,542	459,227
合计		70,516,484	78,170,627

项目	注	2022年	2021年
主营业务成本	(1)	61,409,711	60,426,129
其他业务成本		257,448	345,999
合计		61,667,159	60,772,128

(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：

	2022年		2021年	
	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	51,153,867	41,092,010	55,074,158	38,276,985
中间石化产品	11,606,826	12,032,494	12,086,644	11,655,393
树脂及塑料	6,389,203	6,826,289	8,726,645	7,996,938
合成纤维	413,981	831,944	1,381,442	1,912,126
其他产品	549,065	626,974	442,511	584,687
合计	70,112,942	61,409,711	77,711,400	60,426,129

本公司主营业务收入均为在某一时点确认。

7、 投资收益 (损失以“-”号填列)

	注	2022年	2021年
成本法核算的长期股权投资收益		23,565	10,100
权益法核算的长期股权投资收益	(1)	(221,213)	774,784
结构性存款收益		11,124	82,266
处置衍生金融工具损失		(19,218)	10,010
应收款项贴现损失		(1,031)	(1,605)
其他		2,702	-
合计		(204,071)	875,555

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:

	2022年	2021年
上海赛科	(382,017)	633,403
化学工业区	160,804	141,381
合计	(221,213)	774,784

8、 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

	2022年	2021年
净(亏损)/利润	(2,818,753)	1,985,363
加：资产减值损失	811,475	738,339
信用减值损失	4,742	1,331
投资性房地产折旧	16,391	15,088
固定资产折旧	1,443,803	1,570,330
使用权资产折旧	12,149	12,841
无形资产摊销	12,287	12,286
长期待摊费用摊销	266,571	290,277
处置长期资产的净损失/(收益)	25,736	(48,517)
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	8,987	(8,987)
财务费用(收益以“-”填列)	(306,866)	(323,437)
投资收益(损失以“-”填列)	204,071	(875,555)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	(796,593)	47,803
递延收益的增加(减少以“-”填列)	21,774	(10,713)
存货的减少(增加以“-”填列)	(1,842,564)	(2,191,525)
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(985,627)	(122,029)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	(3,598,153)	3,939,108
专项储备的增加	23,181	70,911
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(7,497,389)	5,102,914

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2022年	2021年
现金及现金等价物的年末余额	671,538	4,927,519
减：现金及现金等价物的年初余额	(4,927,519)	(5,460,067)
现金及现金等价物净减少额	(4,255,981)	(532,548)

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 12 月 31 日止年度财务报表
 (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

	2022 年	2021 年
非流动资产处置(损失) / 收益	(26,767)	48,671
计入当期损益的政府补助	43,055	45,944
辞退福利	(33,739)	(12,232)
金融资产及负债公允价值变动(损失) / 收益	(8,987)	8,987
结构性存款收益	11,124	97,921
处置衍生金融工具(损失) / 收益	(18,864)	9,859
应收款项贴现损失	(3,148)	(4,685)
委托贷款收益	2,704	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(60,087)	(57,733)
所得税影响额	12,692	(44,887)
少数股东权益影响额 (税后)	718	556
合计	(81,299)	92,401

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	
	2022年	2021年	2022年	2021年
按企业会计准则	(2,868,216)	2,003,681	26,371,386	30,395,431
差异项目及金额				
政府补助(1)	2,010	2,010	(16,023)	(18,033)
安全生产费调整(2)	23,906	70,915	-	-
按国际财务报告准则	(2,842,300)	2,076,606	26,355,363	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》，这些补助会抵销与这些补助有关的资产的成本。在转入物业、厂房及设备时，补助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(亏损)/收益率及每股 (亏损)/ 收益

	加权平均净资产 (亏损)/收益率(%)		每股(亏损) / 收益(人民币元)			
	2022年	2021年	基本每股(亏损) / 收益		稀释每股(亏损) / 收益	
	2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年
归属于公司普通股股东的净(亏损) / 利润	(10.163)	6.727	(0.265)	0.185	(0.265)	0.185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损) / 利润	(9.875)	6.416	(0.258)	0.176	(0.258)	0.176