

**中国石化上海石油化工股份有限公司**

**600688**

**2009 年年度报告**

# 目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	17
七、企业管治报告	21
八、股东大会情况简介	27
九、董事会报告	27
十、监事会报告	46
十一、重要事项	47
十二、财务会计报告	53
十三、备查文件目录	214
附件：董事会关于公司内部控制的自我评估报告	215
根据美国《萨班斯-奥克斯利法案》的规定出具的与财务报告相关的内部控制审计报告	217
二零零九年履行社会责任的报告	218

## 一、重要提示

(一) 中国石化上海石油化工股份有限公司（“公司”及“本公司”）董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席审议通过 2009 年年度报告的董事会会议，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
雷典武	董事	公务	戎光道

(三) 本公司分别按中华人民共和国（“中国”）企业会计准则和国际财务报告准则编制的截至二零零九年十二月三十一日止年度（“报告期”）的财务报表已分别经毕马威华振会计师事务所和毕马威会计师事务所进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人董事长兼总经理戎光道先生、副董事长兼副总经理杜重骏先生，主管会计工作负责人财务总监叶国华先生声明：保证二零零九年年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国石化上海石油化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海石化
公司的法定英文名称	Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited
公司的法定英文名称缩写	SPC
公司法定代表人	戎光道

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张经明	唐伟忠
联系地址	中国上海市金山区金一路 48 号，邮政编码：200540	中国上海市延安西路 728 号·华敏翰尊国际 28 楼 B 座，邮政编码：200050
电话	8621-57943143/52377880	8621-52377880
传真	8621-57940050/52375091	8621-52375091
电子信箱	spc@spc.com.cn	tom@spc.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	中国上海市金山区金一路 48 号
注册地址的邮政编码	200540
办公地址	中国上海市金山区金一路 48 号
办公地址的邮政编码	200540
公司国际互联网网址	www.spc.com.cn
电子信箱	spc@spc.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》及《中国证券报》
登载年度报告的国际互联网网址	www.sse.com.cn, www.hkex.com.hk 及 www.spc.com.cn
公司年度报告备置地点	中国上海市金山区金一路 48 号·公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	S 上石化	600688	
H 股	香港交易所	上海石化	00338	
ADR	美国纽约证券交易所	SHI		

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 29 日	
公司首次注册登记地点	中华人民共和国上海市金山卫	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 10 月 12 日
	公司变更注册登记地点	中国上海市金山区金一路 48 号
	企业法人营业执照注册号	31000000021453
	税务登记号码	310043132212291
	组织机构代码	13221229-1
公司聘请的境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所	
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	中国北京市东长安街 1 号东方广场 2 座办公楼 8 层, 邮编 100738	
公司聘请的境外会计师事务所名称	毕马威会计师事务所	
公司聘请的境外会计师事务所办公地址	中国香港中环太子大厦 8 层	

公司其他基本情况:

中国: 海问律师事务所  
中国北京市朝阳区东三环路 2 号南银大厦 21 层  
100027

香港: 富而德律师事务所  
香港中环交易广场第 2 座 11 楼

美国: 美富律师事务所  
425 Market Street  
San Francisco, California 94105-2482  
U.S.A

主要往来银行:

中国建设银行上海分行  
中国上海市浦东新区陆家嘴环路 900 号  
200120

中国工商银行上海分行  
中国上海市浦东新区浦东大道 9 号  
200120

股份过户登记处:

香港证券登记有限公司  
香港中环德辅道中 199 号维德广场 2 楼

预托股份机构:

The Bank of New York Mellon  
Investor Services

P.O. Box 11258

Church Street Station

New York, NY 10286-1258

Toll Free Number for Domestic Calls:

1-888-BNY-ADRS

Number for International Calls:

1-201-680-6825

Email: [shareowners@bankofny.com](mailto:shareowners@bankofny.com)

Website: [www.stockbny.com](http://www.stockbny.com)

### 三、会计数据和业务数据摘要

按国际财务报告准则编制的财务资料(连续五年)

以人民币百万元计算	二零零九年	二零零八年	二零零七年	二零零六年	二零零五年
截至十二月三十一日止年度：					
销售净额	47,345.3	59,329.8	54,254.7	49,918.1	45,190.2
税前利润/(亏损)	2,166.5	(8,014.4)	2,151.4	964.2	2,287.6
税后利润/(亏损)	1,655.5	(6,201.7)	1,683.1	911.0	1,921.3
本公司股东应占利润/(亏损)	1,591.0	(6,238.4)	1,634.1	844.4	1,850.4
每股盈利/(亏损)	人民币 0.22 元	人民币 (0.87) 元	人民币 0.23 元	人民币 0.12 元	人民币 0.26 元
于十二月三十一日：					
本公司股东应占权益	15,005.0	13,496.9	20,648.0	18,976.3	18,830.0
总资产	29,908.5	27,533.0	29,853.1	27,406.1	26,810.4
总负债	14,609.2	13,771.7	8,901.0	8,093.7	7,632.9

以下按中国企业会计准则编制

#### (一) 本报告期主要会计数据

单位：人民币千元

项目	金额
营业利润	2,057,894
利润总额	2,136,251
归属于母公司股东的净利润	1,561,605
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,298,826
经营活动产生的现金流量净流入	3,703,542

#### (二) 按照中国企业会计准则和国际财务报告准则编制的财务报表之差异

单位：人民币千元

	归属于母公司股东的净利润/(亏损)		归属于母公司股东的股东权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国企业会计准则	1,561,605	(6,245,412)	15,346,073	13,841,371
按国际财务报告准则	1,590,988	(6,238,444)	15,005,018	13,496,933

有关境内外会计准则差异的详情请参阅财务会计报告 C 部。

#### (三) 非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置净收益	180,203
减员费用	(12,518)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	25,310
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	(10,423)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	222,810
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(54,941)
所得税影响额	(87,610)
少数股东权益影响额(税后)	(52)
合计	262,779

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

主要会计数据	2009年	2008年	本期比上年同期 增减(%)	2007年	
				调整后 <sup>注</sup>	调整前 <sup>注</sup>
营业收入	51,722,727	60,310,570	-14.24	55,404,687	55,404,687
利润/(亏损)总额	2,136,251	(8,022,281)	-	2,121,094	2,121,094
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	1,561,605	(6,245,412)	-	1,592,110	1,592,110
归属于母公司股东的扣除非经常性 损益的净利润/(亏损)	1,298,826	(6,359,305)	-	1,188,685	1,105,002
经营活动产生的现金流量净流入 (/流出)	3,703,542	(3,407,885)	-	1,784,572	1,784,572
	2009年末	2008年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007年末	
				调整后 <sup>注</sup>	调整前 <sup>注</sup>
总资产	30,458,322	28,107,465	8.36	30,463,349	30,494,334
归属于母公司股东权益	15,346,073	13,841,371	10.87	20,999,444	20,999,444

主要财务指标	2009年	2008年	本期比上年同期 增减(%)	2007年	
				调整后 <sup>注</sup>	调整前 <sup>注</sup>
基本每股收益/(亏损)(元/股)	0.217	(0.867)	-	0.221	0.221
稀释每股收益/(亏损)(元/股)	0.217	(0.867)	-	0.221	0.221
扣除非经常性损益后的基本每股收益/(亏 损)(元/股)	0.180	(0.883)	-	0.165	0.153
加权平均净资产收益/(亏损)率(%) <sup>*</sup>	10.701	(35.851)	增加46.552个百分点	7.888	7.888
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益/(亏损)率(%) <sup>*</sup>	8.900	(36.505)	增加45.405个百分点	5.889	5.474
每股经营活动产生的现金流量净流入/(流 出)(元/股)	0.514	(0.473)	-	0.248	0.248
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2007年末	
				调整后 <sup>注</sup>	调整前 <sup>注</sup>
归属于母公司股东的每股净资产(元/股)	2.131	1.922	10.87	2.917	2.917

注：根据《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)的修改内容，重述了2007年比较数。根据《企业会计准则讲解2008》，递延所得税资产和递延所得税负债以净额列报，以及对于可收回应交所得税重分类至其他应收款。

\* 以上净资产不包含少数股东权益。

(五) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.701	0.217	0.217
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的净利润	8.900	0.180	0.180

(六) 采用公允价值计量的项目

单位：人民币千元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响的金额
其他流动资产-银行理财产品	-	700,000	700,000	-
可供出售金融资产	123,918	-	(123,918)	222,810
交易性金融资产	97,644	-	(97,644)	(10,423)

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 证券发行与上市情况

###### 1、前三年历次证券发行情况

截至本报告期末止前三年，公司未有证券发行与上市情况。

###### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

###### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。



(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		118,413 户					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 (+)/减 (-)	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国石油化工股份有限公司	国有法人	55.56	4,000,000,000	0	未流通	4,000,000,000	无
香港中央结算 (代理人) 有限公司	外资股东	31.94	2,299,646,101	-614,000	已流通	0	未知
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.76	54,800,000	-24,622,371	已流通	0	未知
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金	其他	0.48	34,873,854	+3,982,945	已流通	0	未知
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	0.27	19,268,012	未知	已流通	0	未知
上海康利工贸有限公司	其他	0.23	16,730,000	0	未流通	16,730,000	未知
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	其他	0.19	13,844,819	未知	已流通	0	未知
中国银行-嘉实成长收益型证券投资基金	其他	0.19	13,759,794	未知	已流通	0	未知
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	其他	0.19	13,648,194	未知	已流通	0	未知
浙江省经济建设投资有限公司	其他	0.17	12,000,000	0	未流通	12,000,000	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股的数量			股份种类			
香港中央结算 (代理人) 有限公司	2,299,646,101			境外上市外资股			
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	54,800,000			人民币普通股			
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金	34,873,854			人民币普通股			
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	19,268,012			人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	13,844,819			人民币普通股			
中国银行-嘉实成长收益型证券投资基金	13,759,794			人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	13,648,194			人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司-万能-国寿瑞安	10,249,344			人民币普通股			

中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	6,338,342	人民币普通股
中国银行股份有限公司-嘉实研究精选股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东中国石油化工股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；上述股东中，香港中央结算（代理人）有限公司为代理人公司；除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国石油化工股份有限公司（“中石化股份”）

法人代表：苏树林

注册资本：人民币 867 亿元

成立日期：2000 年 2 月 25 日

主要经营业务或管理活动：石油及天然气业务包括勘探、开发、生产和贸易；石油的加工，石油产品的生产，石油产品的贸易及运输、分销和营销；石化产品的生产、分销和贸易。

### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国石油化工集团公司（“中石化集团”）

法人代表：苏树林

注册资本：人民币 1,306 亿元

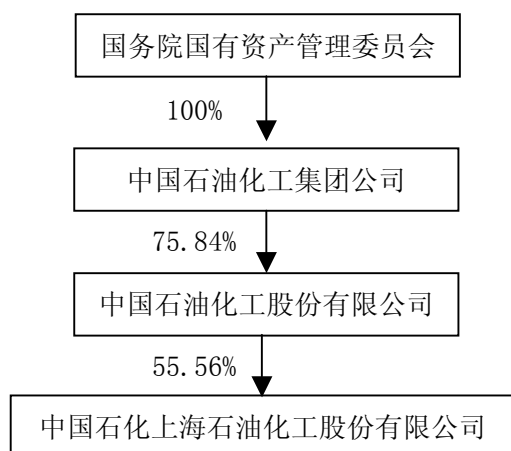
成立日期：1998 年 7 月 24 日

主要经营业务或管理活动：提供钻井服务、测井服务及井下作业服务；生产设备制造及维修服务；工程建设服务及水、电等公用工程及社会服务等。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

香港中央结算（代理人）有限公司于 2009 年 12 月 31 日持有本公司 2,299,646,101 股 H 股，占本公司总股本的 31.94%。

### 4、社会公众持股量

于 2010 年 3 月 26 日止，根据董事会知悉的公开资料，本公司的社会公众持股量符合《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（“《香港上市规则》”）的最低要求。

## 公司的主要股东和其他人在公司股份及相关股份的权益与淡仓

于 2009 年 12 月 31 日，按香港《证券及期货条例》（香港法例第 571 章）第 336 条规定须存置之披露权益登记册的记录，公司的主要股东和其他根据香港《证券及期货条例》的第 XV 部分需要披露其权益的人士（包括有权在本公司股东大会上行使或控制行使 5%或以上投票权的人士，但不包括董事、监事及高级管理人员）在公司股份或股本衍生工具的相关股份中的权益或淡仓如下：

#### (1) (a) 公司普通股权益

股东名称	持股身份	持有或被视为持有权益的股份数量	占已发行股份总数百分比 (%)	占已发行 H 股百分比 (%)
中国石油化工股份有限公司	实益拥有人	4,000,000,000 发起法人股(L)	55.56	-
摩根大通公司 (JPMorgan Chase & Co.)	实益拥有人	137,886,070(L) 1,542,729(S) 33,584,000(P)	1.92(L) 0.02(S) 0.47(P)	5.92(L) 0.07(S) 1.44(P)

注：(L)：好仓；(S)：淡仓；(P)：可供借出的股份

#### (b) 公司相关股份的权益

根据香港《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册中，并无主要股东或根据香港《证券及期货条例》的第 XV 部分需要披露其权益的其他人士在本公司股本衍生工具的相关股份中拥有权益的任何记录。

#### (2) 公司股份及相关股份的淡仓

根据香港《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册，并无主要股东或根据香港《证券及期货条例》的第 XV 部分需要披露其权益的其他人士在本公司的股份或股本衍生工具的相关股份中持有淡仓的任何记录。

除上述披露之外，于 2009 年 12 月 31 日，根据香港《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册，并无其他人在本公司的股份或股本衍生工具的相关股份中拥有权益或持有淡仓的任何记录。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
戎光道	董事长兼总经理	男	54	2008年6月~2011年6月	3,600	3,600	—	56	否
杜重骏	副董事长兼副总经理	男	55	2008年6月~2011年6月	1,000	1,000	—	56	否
韩志浩	董事	男	58	2008年6月~2011年6月	0	0	—	46.5	否
李鸿根	董事兼副总经理	男	53	2008年6月~2011年6月	0	0	—	46.8	否
史伟	董事兼副总经理	男	50	2008年6月~2011年6月	0	0	—	46.7	否
戴进宝	董事	男	53	2008年6月~2011年6月	0	0	—	30.1	否
雷典武	外部董事	男	47	2008年6月~2011年6月	0	0	—	-	是
项汉银	外部董事	男	55	2008年6月~2011年6月	0	0	—	-	是
陈信元	独立非执行董事	男	45	2008年6月~2011年6月	0	0	—	15	否
孙持平	独立非执行董事	男	51	2008年6月~2011年6月	0	0	—	15	否
蒋志权	独立非执行董事	男	59	2008年6月~2011年6月	0	0	—	15	否
周耘农	独立非执行董事	男	67	2008年6月~2011年6月	0	0	—	15	否
高金平	监事会主席	男	43	2008年6月~2011年6月	0	0	—	46.7	否
张成华	监事	男	54	2008年6月~2011年6月	0	0	—	29.7	否
王艳君	监事	女	49	2008年6月~2011年6月	0	0	—	27.7	否
翟亚林	外部监事	男	45	2008年6月~2011年6月	0	0	—	-	是
吴晓琦	外部监事	男	53	2008年6月~2011年6月	0	0	—	-	是
刘向东	独立监事	男	58	2008年6月~2011年6月	0	0	—	-	否
尹永利	独立监事	男	70	2008年6月~2011年6月	0	0	—	-	否
张建平	副总经理	男	47	2008年6月~2011年6月	0	0	—	46.4	否
唐成建	副总经理	男	54	2008年6月~2011年6月	0	0	—	46.1	否
叶国华	财务总监	男	41	2009年10月~2011年6月	0	0	—	5.9	否
张经明	公司秘书、总法律顾问	男	52	2008年6月~2011年6月	0	0	—	35.3	否
合计								579.9	

以上人士所持均为本公司 A 股股票，并均为其个人权益以实益拥有人的身份持有。

董事、监事、高级管理人员简历：

**董事：**

戎光道，现年五十四岁，现任本公司董事长、总经理、党委副书记。戎先生于一九七三年加入上海石化总厂，历任上海石化总厂化工一厂副厂长，乙烯厂副厂长、厂长等职。一九九四年四月被任命为本公司副总经理，一九九五年六月任本公司董事。二零零三年十月被任命为本公司总经理。二零零四年五月兼任中国金山联合贸易有限责任公司董事长。二零零四年六月至二零零五年六月任本公司副董事长。二零零五年四月兼任本公司党委副书记。二零零五年六月任本公司董事长。二零零六年十一月兼任上海赛科石油化工有限公司董事、副董事长。二零零八年八月兼任上海化学工业区发展有限公司董事、董事长。戎先生在大型石油化工企业管理方面有着丰富的经验。戎先生一九八五年毕业于上海石化总厂职工大学自动化仪表专业，一九九七年取得中欧国际工商学院工商管理硕士学位。有高级工程师职称。

杜重骏，现年五十五岁，现任本公司党委书记、副董事长、副总经理。杜先生于一九七四年加入上海石化总厂，历任上海石化总厂腈纶厂党委副书记、党委书记、厂长，上海金阳腈纶厂厂长、党委书记，上海石化腈纶事业部经理等职。一九九九年五月任本公司党委副书记、纪委书记。一九九九年六月至二零零四年六月任本公司监事会主席。二零零三年十月被任命为本公司党委书记。二零零四年六月任本公司副董事长。二零零五年六月兼任本公司副总经理。杜先生在大型石油化工企业生产、经营管理和内部监督等方面有着丰富的经验。杜先生一九八六年毕业于华东化工学院工业企业管理专业，一九九九年毕业于上海第二工业大学计算机应用管理专业。有教授级专业技术职称。

韩志浩，现年五十八岁，现任本公司执行董事、调研员。韩先生于一九七六年加入上海石化总厂，历任上海石化总厂汽车运输场副场长，上海石化总厂财务处副处长、处长，本公司财务部主任、副总会计师等职。一九九八年九月至二零零三年十月任本公司总会计师。二零零三年十月至二零零九年十月任本公司财务总监。二零零四年六月任本公司董事。二零零九年十月任本公司调研员。韩先生一九九零年毕业于上海财经大学财会专业（自学考试），二零零二年获得华东理工大学—澳大利亚堪培拉大学工商管理硕士学位。有高级会计师职称。

李鸿根，现年五十三岁，现任本公司执行董事、副总经理。李先生于一九七三年加入上海石化总厂，历任上海石化总厂化工一厂副厂长、乙烯厂副厂长，本公司乙烯厂厂长，本公司炼油化工部副经理、经理等职。二零零零年八月至二零零三年十二月任上海化学工业区发展有限公司副总经理。二零零二年八月至二零零六年一月任上海赛科石油化工有限公司副总经理。二零零六年三月任本公司副总经理。二零零六年六月任本公司董事。二零零八年八月兼任上海化学工业区发展有限公司董事。李先生一九八八年毕业于华东化工学院管理工程专业，一九九八年进修完成华东理工大学管理工程专业研究生课程。具有工程师职称。

史伟，现年五十岁，现任本公司执行董事、副总经理。史先生于一九八二年加入上海石化总厂，历任本公司炼油化工部经理助理、副经理，本公司环保部经理，本公司炼油化工部党委书记、经理等职。二零零三年十月被任命为本公司副总经理。二零零五年六月任本公司董事。史先生于一九八二年毕业于华东化工学院石油炼制工程专业，取得工学学士学位，一九九八年进修完成华东理工大学企业管理专业研究生课程。有高级工程师职称。

戴进宝，现年五十三岁，现任本公司执行董事、本公司烯烃事业部党委书记兼副经理。戴先生于一九七三年十一月加入上海石化总厂，曾任上海石化总厂化工一厂副厂长，本公司炼油化工部1号乙烯联合装置装置长、炼油化工部工会主席、炼油化工部党委副书记兼工会主席等职。二零零六年六月任本公司董事。二零零八年六月任本公司烯烃事业部党委书记兼副经理。戴先生二零零一年毕业于上海第二工业大学企业管理专业。具有中级专业技术职称。

雷典武，现年四十七岁，现任中石化集团总经理助理、中石化股份副总裁兼发展计划部主任，二零零五年六月起任本公司外部董事。雷先生曾先后担任扬子石化公司综合计划处副处长、扬子石化公司合资企业筹备办公室主任、扬子巴斯夫苯乙烯系列有限公司副总经理兼生产部经理，扬子石化公司副经理兼合资合作办公室副主任，中国东联石化有限责任公司计划发展部主任，扬子石化

工有限责任公司副总经理，中石化股份发展规划部副主任等职。二零零一年三月起任中石化股份发展计划部主任。二零零九年三月起任中石化集团总经理助理。二零零九年五月起任中石化股份副总裁。雷先生具有丰富的企业规划和投资发展管理经验。雷先生一九八四年毕业于华东石油学院基本有机化工专业，大学学历，工学学士学位。有高级工程师职称。

项汉银，现年五十五岁，现任中石化股份化工事业部副主任，二零零五年六月起任本公司外部董事。项先生一九八二年二月参加工作，历任仪征化纤公司化工厂副厂长，仪征化纤股份有限公司化工厂厂长等职，二零零零年二月起任中石化股份化工事业部副主任。项先生具有丰富的化工企业生产运行管理经验。项先生一九八二年毕业于南京化工学院基本有机化工专业，大学学历，工学学士学位，二零零零年进修完成南京大学企业管理专业研究生课程。有高级工程师职称。

陈信元，现年四十五岁，现任上海财经大学会计学院院长、教授、博士生导师，二零零三年六月起任本公司独立董事。二零零零年六月至二零零三年六月任本公司独立监事。陈先生一九八五年七月毕业于浙江杭州商学院会计系，进入上海财经大学会计系攻读硕士研究生，此后在上海财经大学会计系任教，并在在职攻读会计学博士研究生，于一九九四年六月获得博士学位，一九九八年十二月起担任博士生导师。陈先生曾赴西德进修一年，具有多年的会计学执教经历和研究经历，取得了多项科研成果，对财务会计业务十分熟悉，而且具有丰富的管理经验。

孙持平，现年五十一岁，现任中国工商银行江苏省分行行长、党委书记，二零零五年六月起任本公司独立董事。孙先生一九七九年三月起从事金融工作，历任中国人民银行上海市分行黄浦、静安区办事处分理处会计、组长、副主任，中国工商银行上海市分行营业部党委副书记兼纪委书记，中国工商银行上海市徐汇区办事处（徐汇支行）副主任、行长、党委副书记，中国工商银行上海市分行国际业务部总经理，中国工商银行上海市分行行长助理兼国际业务部总经理，中国工商银行上海市分行副行长，中国工商银行广东省分行副行长、行长、党委书记，中国工商银行上海市分行行长、党委书记等职。二零零九年六月起任中国工商银行江苏省分行行长、党委书记。孙先生毕业于上海财经大学金融专业，先后在上海财经大学、香港大学/复旦大学沪港管理学院攻读硕士学位，并获经济学硕士、工商管理硕士学位。孙先生长期从事银行业务管理，具有丰富的金融实践经验。有高级经济师职称。

蒋志权，现年五十九岁，现任上海建工（集团）总公司党委书记、董事长，二零零五年六月起任本公司独立董事。蒋先生一九六八年十二月参加工作，历任上海市建工局机关处室干部、副处长，上海市第四建筑公司经理，上海建筑工程管理局党委副书记（主持工作），上海建工（集团）总公司党委副书记（主持工作）、副董事长、总经理等职，二零零一年三月起任上海建工（集团）总公司党委书记、董事长。蒋先生具有丰富的经营决策和大型企业集团管理经验。蒋先生二零零零年七月毕业于香港大学-复旦大学工商管理专业，获工商管理硕士学位。有高级经济师职称。

周耘农，现年六十七岁，二零零五年六月起任本公司独立董事。周先生于一九七二年十月加入上海石化总厂，历任上海石化总厂副厂长，中国石化总公司人事部副主任，上海石化总厂党委副书记，本公司副总经理，上海金山实业公司党委书记，上海市金山区区长等职。一九九九年十一月至二零零二年四月任上海市金山区正局级巡视员。二零零三年六月至二零零五年六月任本公司独立监事。周先生在企业管理及公共行政管理等方面具有丰富的经验。周先生于一九六四年八月毕业于华东师范大学无线电专业，有高级工程师职称。

#### **监事：**

高金平，现年四十三岁，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记、工会主席。高先生于一九九零年加入上海石化总厂，历任本公司团委副书记、实验厂党委副书记、化工事业部党委副书记，本公司党委宣传部部长等职。二零零三年五月被任命为本公司党委副书记、工会主席。二零零四年六月至二零零六年六月任本公司董事。二零零六年四月任本公司纪委书记。二零零六年六月任本公司监事、监事会主席。高先生于一九九零年七月毕业于上海水产大学食品加工系制冷与冷藏技术专业，取得工学学士学位，二零零一年进修完成上海社科院产业经济学工商管理研究生课程。有高级专业技术职称。

张成华，现年五十四岁，现任本公司监事、副总政工师、党委办公室主任。张先生于一九七四年加入上海石化总厂，历任本公司热电总厂党委副书记、热电总厂党委副书记兼工会主席、上海石化纪委副书记、监察室主任等职。二零零二年四月任本公司监事会办公室主任。二零零二年六月任本公司监事。二零零四年四月任本公司党委办公室主任。二零零九年七月任本公司副总政工师。张先生一九九九年一月毕业于上海市党校党政管理专业，二零零一年进修完成上海社科院产业经济学工商管理研究生课程。有高级专业技术职称。

王艳君，现年四十九岁，现任本公司监事、工会副主席。王女士于一九八二年七月加入上海石化总厂，历任本公司塑料厂工会主席、塑料事业部工会主席、化工事业部工会主席、化工事业部党委副书记兼纪委书记、工会主席等职。二零零五年一月任本公司工会副主席。二零零五年六月任本公司监事。王女士一九八二年七月毕业于华东理工大学基本有机化工专业，二零零一年进修完成上海社科院产业经济学工商管理研究生课程。有高级专业技术职称。

翟亚林，现年四十五岁，现任中石化集团审计局副局长、中石化股份审计部副主任，二零零八年六月起任本公司外部监事。翟先生一九八六年参加工作，历任前郭炼油厂办公室副主任、审计处处长，中国石化华夏审计公司综合处副处长，中国石化总公司审计局综合管理处副处长，中石化集团审计局综合管理处处长，中石化集团审计局（中石化股份审计部）综合管理处处长。二零零一年十二月起担任中石化集团审计局副局长、中石化股份审计部副主任。翟先生一九八六年毕业于吉林四平师范学院，具有高级经济师职称。

吴晓琦，现年五十三岁，现任中国石油化工股份有限公司云南石油分公司党委书记、副总经理。二零零八年六月起任本公司外部监事。吴先生一九七一年参加工作，历任中国石化总公司纪检组监察局副处级纪检监察员，中国石化总公司纪检组监察局办公室（综合处）副主任（副处长）、主任（处长），中石化集团纪检组监察局纪检监察一处处长。二零零四年六月至二零零五年四月任中石化集团监察局副局长级纪检监察专员、中石化股份监察部副局级监察专员。二零零五年四月至二零零八年十二月起任中石化集团监察局副局长、中石化股份监察部副主任。二零零八年十二月起任中国石油化工股份有限公司云南石油分公司党委书记、副总经理。吴先生一九八四年毕业于石家庄高级陆军指挥学院，具有高级专业技术职称。

刘向东，现年五十八岁，现任正信银行有限公司执行董事、行长，光明乳业股份有限公司独立董事，二零零零年六月起任本公司独立监事。刘先生曾任中国工商银行上海市分行副行长兼中国工商银行票据营业部负责人，中国工商银行总行投资银行部总经理，正大国际财务有限公司执行董事、总裁，上海第一医药股份有限公司和上海申贝股份有限公司独立董事等职。二零一零年一月起任正信银行有限公司执行董事、行长。刘先生长期从事银行业务，具有丰富的实践经验和丰富的管理经验。刘先生是上海财经大学经济学硕士，美国亚利桑那州立大学和上海国家会计学院 EMBA，具有高级经济师职称。

尹永利，现年七十岁，二零零五年六月起任本公司独立监事。尹先生曾担任山东胜利炼油厂财务科副科长、科长，历任齐鲁石油化工公司副总会计师，中国石油化工总公司计财部总会计师，中国石油化工总公司财务部总会计师、副主任，实华审计事务所所长。二零零一年九月任中瑞华恒信会计师事务所董事长，二零零四年六月任华证会计师事务所董事长，二零零五年六月至二零零八年六月任天华会计师事务所管委会主席。尹先生长期从事财务、审计工作，具有丰富的财务管理和企业审计经验。尹先生于一九六四年毕业于山东财经学院。有教授级高级会计师职称和注册会计师资格。

#### **高级管理人员：**

张建平，现年四十七岁，现任本公司副总经理。张先生于一九八七年加入上海石化总厂，历任本公司炼油化工部芳烃厂副总工程师、塑料厂副厂长，本公司塑料事业部副经理、化工研究所所长，本公司生产部主任、总经理助理兼生产部主任等职。二零零四年七月被任命为本公司副总经理。张

先生一九八四年毕业于华东化工学院石油炼制专业，一九八七年华东化工学院石油加工专业研究生毕业，取得工学硕士学位。有高级工程师职称。

唐成建，现年五十四岁，现任本公司副总经理。唐先生于一九七四年加入上海石化总厂，历任上海石化总厂热电厂党委副书记、工会主席、副厂长，本公司热电总厂热电厂厂长、热电总厂副厂长、厂长等职。二零零四年七月被任命为本公司副总经理。唐先生一九七四年毕业于上海电力专科学校发电厂汽轮机专业，一九八六年毕业于上海电力学院发电厂及电力系统专业，一九九一年毕业于上海第二工业大学管理工程系，二零零一年取得中欧国际工商学院工商管理硕士学位。有高级经济师职称。

叶国华，现年四十一岁，现任本公司财务总监。叶先生于一九九一年加入上海高桥石油化工公司，历任上海高桥石油化工公司财务处成本会计科副科长、科长、炼油厂财务处处长、中国石化上海高桥分公司副总会计师兼财务部部长。二零零九年十月被任命为本公司财务总监。叶先生于一九九一年七月毕业于上海财经大学会计学专业。具有高级会计师职称。

张经明，现年五十二岁，现任本公司董事会秘书、总法律顾问、董事会秘书室主任、战略研究室主任。张先生于一九七八年加入上海石化总厂，历任本公司国际部项目经理、公司驻香港证券事务代表、国际部副主任、董秘室副主任等职。一九九九年六月任本公司董事会秘书兼董秘室主任。二零零一年六月兼任本公司战略研究室主任。二零零五年一月任本公司总法律顾问。张先生一九八七年毕业于上海外国语学院英语专业，一九九二年至一九九三年在西北工业大学中英联合第四期工商管理硕士研究生班学习，其后赴英国赫尔大学攻读 MBA 学位，并于一九九五年七月获得英国赫尔大学工商管理硕士学位。二零零二年进修完成华东政法学院国际经济法硕士研究生课程。具有高级经济师职称。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否在股东单位领取报酬津贴
雷典武	中石化股份	副总裁兼发展计划部主任	2009年5月	2012年5月	是
项汉银	中石化股份	化工事业部副主任	2009年5月	2012年5月	是
翟亚林	中石化股份	审计部副主任	2009年5月	2012年5月	是

## （三）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴晓琦	中石化股份云南石油分公司	党委书记兼副总经理	2009年5月	2012年5月	是

除上表及本节（一）“董事、监事和高级管理人员的情况”中已披露的信息外，本公司无董事、监事、高级管理人员在其他单位任职。



#### (四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

##### 1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序

独立董事津贴由董事会拟定，报股东大会审议批准。其他董事、监事及高级管理人员的薪酬按公司《董事、监事及高级管理人员薪酬发放办法》（已获 2002 年度股东大会通过）执行。

有关董事及监事的报酬请详阅根据国际财务报告准则编制的财务报表附注 10。

##### 2、董事、监事和高级管理人员报酬确定依据

依据“效益、激励、公平”原则，按照《董事、监事及高级管理人员薪酬发放办法》确定。

##### 3、最高薪酬的五名人士

请参阅根据国际财务报告准则编制的财务报表附注 10。此五名人士皆为本公司的董事。

##### 4、退休金计划

请参阅根据国际财务报告准则编制的财务报表附注 10、附注 29(f)、附注 30。

##### 5、员工薪酬

本公司雇员之薪酬包括薪金、花红、津贴等。本公司雇员另可以享有医疗保险、退休和其它福利。同时，依据中国相关法规，本公司参与并根据相关政府机构推行的社会保险计划，按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

#### (五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩志浩	财务总监	离任	年龄原因
叶国华	财务总监	新任	—

#### (六) 董事、监事和高级管理人员在公司股份、相关股份及债权证的权益和淡仓

除本节（一）“董事、监事和高级管理人员的情况”所述董事、监事和高级管理人员所占本公司股份之外，于 2009 年 12 月 31 日，本公司各位董事、监事及高级管理人员在本公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部分）的股份、股本衍生工具中的相关股份或债权证中概无任何记录于根据《证券及期货条例》第 352 条规定须存置之披露权益登记册之权益或淡仓；或根据《香港上市规则》附录十的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（“《证券交易的标准守则》”）所规定的需要通知本公司和香港交易所。

于 2009 年 12 月 31 日，本公司未授予董事、监事、高级管理人员或其配偶或十八岁以下子女认购本公司或其任何相关法团的股份或债权证的任何权利，且该等人士未行使认购该等股份或债权证的任何权利。

(七) 董事及监事之合约权益

各董事及监事在本公司或任何附属公司于年内及年度结束时所订立或存在之重大合约中，概无拥有任何实际直接或间接的重大权益。

本公司各董事及监事概无与本公司签订任何一年内若由本公司终止合约时须作出赔偿之服务合约(法定赔偿除外)。

(八) 《证券交易的标准守则》

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

(九) 公司员工情况

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司（“本集团”）员工 17,131 人，其中 9,396 人为生产人员，6,381 人为销售、财务和其他人员，1,354 人为行政人员。本集团 34.96%的员工是大专或以上学历毕业生。本集团需承担费用的离退休职工人数为 13,054 人。

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）发布的《上市公司治理准则》等规范性文件以及上海证券交易所、香港交易所和纽约证券交易所的相关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，加强公司制度建设，规范公司运作，提升本公司的整体形象。

2007年、2008年，本公司根据中国证监会、上海证监局的相关要求，认真开展了上市公司治理专项活动，通过自查和整改，进一步完善了相关制度，提高了公司规范运作的水平。2009年，本公司认真执行监管部门关于公司治理方面的有关规定，继续巩固公司治理专项活动的成果，不断加强内部控制建设，保障全体股东的利益。报告期内，本公司于第六届董事会第六次会议审议通过了经修订的《董事会审核委员会议事规则》和《内部控制手册》（2009版）；于2008年度股东周年大会审议通过了《中国石化上海石油化工股份有限公司章程》（“《公司章程》”）的修订案。

通过持续开展公司治理专项活动及对《公司章程》等文件的修订，本公司的治理水平得到了一定提升，公司内部制度体系也更加健全、规范。本公司将在监管部门的指导下，严格按照相关法律、法规规范运作，不断加强公司治理的规范化、制度化建设，确保本公司合规、健康、持续地发展。

年内未完成整改的问题		
问题说明	未及时完成整改的原因	目前整改进展
本公司受非流通股股东（中石化股份）的委托，分别于2006年10月和2007年12月先后两次启动股权分置改革工作，但均由于流通A股股东对股改方案不满意而未获通过。	股权分置改革工作需要非流通股股东和流通A股股东就股改方案基本达成一致后才能完成，而双方在股改对价支付水平的认识等方面一直存在较大的分歧，故此项工作在报告期内未能进一步推进。	本公司将继续积极与非流通股股东和流通A股股东进行交流和沟通，争取早日完成股权分置改革工作。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1. 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
戎光道	否	5	5	3	0	0	否
杜重骏	否	5	5	3	0	0	否
韩志浩	否	5	5	3	0	0	否
李鸿根	否	5	5	3	0	0	否
史伟	否	5	5	3	0	0	否
戴进宝	否	5	5	3	0	0	否
雷典武	否	5	3	3	2	0	否
项汉银	否	5	3	3	2	0	否
陈信元	是	5	4	3	1	0	否
孙持平	是	5	4	3	1	0	否
蒋志权	是	5	4	3	1	0	否
周耘农	是	5	5	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3. 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

本公司制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，分别经 2007 年 10 月 26 日和 2008 年 4 月 7 日召开的董事会审议通过，并刊载于上海证券交易所网站。其中《独立董事工作制度》，对独立董事的任职条件，提名、选举和更换，特别职权，发表独立意见以及工作条件等，都作了明确的规定。

2009 年，本公司独立董事充分发挥自己的工作经验和专业知识，认真负责地履行了独立董事的职责。在股东大会、董事会中，本公司独立董事参与讨论审议 2008 年年度报告、2009 年半年度报告、季度报告、利润分配预案、关联交易等议案，并就聘任公司高级管理人员、关联交易、对外担保等重大事项发表了独立意见，对本公司的公司治理、改革发展等提出了建设性意见和建议。本公司的独立董事依照有关法律法规和《公司章程》赋予的权利，诚信、勤勉地履行了职责，独立、客观地维护了全体股东，特别是广大中小股东的合法权益。

### (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在业务方面已经分开，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务，具有独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在人员方面已经分开，公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东，本公司高级管理人员未在控股股东处兼职。
资产方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在资产方面已经分开，对生产经营中使用的房产、设施、设备以及商标等无形资产拥有独立完整的产权，该等资产可以完整地用于从事本公司的生产经营活动。
机构方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在机构方面已经分开，不存在与控股股东合署办公的情况；本公司依据法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，同时建立了独立的内部组织结构，各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权。
财务方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在财务方面已经分开，设立了独立的财务会计部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立核算并独立进行财务决策；本公司拥有独立的银行账号和税务登记号，依法独立纳税。

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>本公司自 2004 年起建立并实施了一整套有关生产、经营、财务、投资、人力资源、信息披露等方面的内部控制制度，每年根据境内外监管要求、风险防范需要和外部审计机构内控检查建议等，修订《内部控制手册》。</p> <p>本公司的内部控制主要为达到以下基本目标：①规范企业经营行为，防范经营管理风险，保证财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。②堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误、舞弊及不法行为，保护资产安全、完整。③确保国家有关法律法规和《公司章程》以及内部规章制度的贯彻执行，满足国内外资本市场对上市公司的监管要求。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及实施情况</p>	<p>本公司 2009 版《内部控制手册》由 18 个大类、52 个业务流程组成，设置了 1146 个控制点和 237 个权限控制指标，监控范围主要涉及财务管理、会计核算、物资采购、产品销售、资本支出、人力资源、信息等公司生产经营发展的主要方面和相关业务的重要环节，其中包括检讨公司在会计及财务管理与报告方面的资源、员工资历及经验是否足够，及员工所接受的培训课程及有关预算是否充足。</p> <p>2009 年，本公司认真执行经董事会批准的《内部控制手册》，并按规定进行了内部控制的自查、流程穿行测试和综合检查。外部审计机构亦对本公司的内部控制情况进行了检查。公司管理层认为，本报告期内公司的内部控制有效。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>本公司设立了内部控制领导小组，由总经理和财务总监任正、副组长。内部控制领导小组是本公司内部控制工作的领导机构，主要职责是：审批《内部控制手册》年度内的临时修改，审议《内部控制手册》的更新；审核年度内部控制自我评估报告；对内部控制检查中发现的问题作出处理和整改决定，重大问题报董事会审批。</p> <p>内部控制工作领导小组下设内部控制工作办公室，为内部控制检查监督部门。该办公室定期向董事会审核委员会提交内控检查监督工作报告。同时，本公司建立了有 41 名成员的内部控制督导员工作网络，内部控制工作督导员代表所在的部门、二级单位行政主要负责人在各自管理的范围内开展内部控制工作和活动，业务上接受公司内控办公室指导。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>本公司董事会通过下设的审核委员会，定期听取公司内部控制建设和执行检查情况的报告。董事会每年审议并发布关于公司内部控制的自我评估报告，本公司外部审计师毕马威会计师事务所亦根据美国《萨班斯-奥克斯利法案》的规定出具与财务报告相关的内部控制审计报告；每年审议并批准经修订的公司《内部控制手册》。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>本公司根据《会计法》、《企业会计准则》等法律法规，制定了《财务管理制度》、《预算管理制度》、《资金管理辦法》等一系列财务会计管理制度。本公司按照境内外资本市场监管要求，制定了“全面预算管理业务流程”、“成本费用管理业务流程”、“资金管理业务流程”、“资本支出业务流程”等 17 项与财务管理、会计核算相关的内控操作规程。同时依据公司《内部控制手册》，颁布并实施“与财务报告相关控制点矩阵表”。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>通过对内部控制体系的不断完善，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司的内部控制制度较为完整、合理、有效，并且经过 2009 年度各项内控检查活动的持续推行和相应的整改、提高，各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应本公司现行管理的要求和发展的需要，保障公司经营活动的有序开展；能够较好地保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保本公司资产安全、完整；内部控制工作总体上处于受控状态，不存在重大缺陷。</p>

### **(五) 高级管理人员的考评及激励情况**

本公司高级管理人员薪酬办法于 2003 年 6 月 18 日经本公司 2002 年度股东大会审议通过。2009 年，本公司继续执行该办法，依据该办法对本公司高级管理人员进行绩效评价与激励。

### **(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告**

1. 公司披露了董事会对公司内部控制的自我评价报告，详见本年度报告之附件。
2. 公司披露了审计机构根据美国《萨班斯-奥克斯利法案》的规定出具的与财务报告相关的内部控制审计报告，详见本年度报告之附件。
3. 公司披露了履行社会责任的报告，详见本年度报告之附件。

### **(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

本公司制定了较为完整的《信息披露管理制度》，根据该制度的相关规定，公司各部门、各单位发生重大事项而未报告造成公司信息披露不及时而出现重大错误或疏漏，给公司或公司的股东造成损失的，公司将追究相关责任人的行政、经济责任；凡违反该制度擅自披露信息的，公司将追究相关责任人的行政、经济责任，并有权视情况追究其法律责任；由于信息披露不准确给公司或公司的股东造成损失的，公司将追究相关责任人的行政、经济责任；依据该制度对相关责任人进行处分的，公司董事会应将处理结果在五个工作日内报上海证券交易所备案。

本报告期内，本公司未发生年报信息披露重大差错、信息披露重大疏漏等情况。

## 七、企业管治报告

本公司一直致力于公司的规范运作，通过从严实践企业管治，提升本公司的问责性和透明度，从而为股东创造最大价值。本公司深信，保持标准的良好公司管治机制，采纳国际先进水准的公司管治模式是本公司成为具有国际竞争力的现代化石油化工企业的条件之一。

### 1. 企业管治常规

除了以下两处偏离《香港上市规则》附录十四《企业管治常规守则》（“《守则》”）条文外，本公司在 2009 年已经遵守了《守则》之规定的所有条文：

(1) 《守则》条文 A. 2. 1：主席与行政总裁的角色应有区分，并不应由一人同时兼任。主席与行政总裁之间职责的分工应清楚界定并以书面列载。

偏离：戎光道先生获委任为公司董事长兼总经理。

原因：戎光道先生在管理大规模石油化工生产方面具有多年的经验，对本公司的运作特别了解，是履行董事长及总经理两个职位的最佳人选。本公司暂未能物色具有戎先生才干的其他人士分别担任以上任何一个职位。

(2) 《守则》条文 A. 4. 1：非执行董事的委任应有指定任期，并须接受重新选举。

偏离：独立非执行董事陈信元先生连任时间超过《公司章程》规定的六年。

原因：陈信元先生现任上海财经大学会计学院院长、教授、博士生导师，对财务会计业务十分熟悉，而且具有丰富的管理经验。陈先生同时兼任本公司董事会审核委员会主任。由于本公司暂未能物色到类似陈先生这样的会计专业人士，拟在 2011 年 6 月董事会换届时予以更换。

以下列出公司如何执行《守则》列载的原则，让股东可衡量公司执行《守则》的情况。

#### A. 董事

##### A. 1 董事会

本公司最少每季度召开一次董事会会议。于 2009 年，本公司董事会会议次数为 5 次，均由第六届董事会召开。关于董事出席率，详情可参考于第 17 页的出席情况明细表。每逢公司董事会召开会议，董事会秘书均有咨询各董事有关需要提出商讨事项并将其列入董事会定期会议议程中。本年度公司董事会会议定期于会议召开前至少提前 14 天发出会议通知及会议议程初稿予各董事。

所有董事均与公司秘书保持联系，而公司秘书则负责确保董事会的运作符合程序，并就企业管治及遵守规章事宜向董事会提供意见。公司秘书负责整理、保存董事会及辖下委员会的会议纪录，并于每次会议后合理时间内送交各董事，亦提供予董事/董事会辖下委员会成员查阅。董事可咨询独立专业意见，费用由本公司支付。

若有大股东或董事在重要事项上牵涉利益冲突而须举行董事会会议，有关董事必须放弃表决，且不得计入出席会议的法定人数内。

##### A. 2 董事长及总经理

本公司董事长、总经理均由戎光道先生担任。公司董事长由全体董事过半数选举产生。总理由董事会聘任。董事长和总经理的主要职责区分明确，其职责范围详见《公司章程》。

本公司董事长有明确责任向全体董事提供与履行董事会责任有关的一切资料，其亦致力于不断改善所给予各董事资料的素质与及时性。董事长在推动公司的企业管治中扮演重要角色。董事长其中一个重要角色是领导董事会，促进各位董事认真履行职务，相互支持，密切配合，积极为本公司的生产经营、改革发展出谋划策。董事长亦负责厘定并批准每次董事会会议的议程。

### A.3 董事会组成

本公司已在其所有通讯中按董事类别（包括董事长、执行董事、独立非执行董事及非执行董事）披露组成董事会的成员。本公司现有四名独立非执行董事，占董事会成员人数的三分之一。为令股东对公司各董事及董事会组成有更多的认识，本公司已在公司网站载列董事会成员的角色和责任。

### A.4 委任、重选和罢免

本公司的董事（包括非执行董事）均有指定任期。根据《公司章程》规定，董事由股东大会选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。但独立非执行董事连任时间不得超过六年。公司所有新董事需于获委任后的首次股东大会上经股东批准方可就任。

### A.5 董事责任

为确保董事对本公司的运作及业务有充分的理解，各新董事获委任后即获得一套全面的介绍资料，其中包括集团业务简介、董事责任和职务简介及其它法定要求，并组织其参加相关的持续专业培训，以帮助董事完全理解《香港上市规则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定的董事应尽的职责，并对公司运作情况及时全面了解。除此之外，各非执行董事会定期获得管理层提供的策略性方案、业务报告、经济活动分析等最新资料。所以各非执行董事可有效地发挥其职能，包括在董事会会议上提供独立的意见；在出现潜在利益冲突时发挥牵头引导作用；应邀出任董事会辖下的委员会成员；仔细评核本公司的表现。

公司秘书则负责确保所有董事取得有关《香港上市规则》、《上海证券交易所股票上市规则》及其他法定要求的最新资料。

公司董事在就公司对外担保、融资、关联交易等事项发表意见时，公司聘请核数师、保荐机构及律师等相关独立的专业机构提供独立专业意见，协助董事履行其责任。

### A.6 资料提供及使用

为了令本公司的董事更有效地履行其责任并在掌握有关资料的情况下作出决定，董事会 / 董事会辖下委员会会议议程及相关文件都至少于会议日期的三天前送交全体董事，各董事可于董事会会议前与高级管理人员进行正式或非正式会晤。董事及委员会成员均可查阅董事会 / 委员会会议文件及会议记录。

## B. 董事及高级管理人员的薪酬

### B.1 薪酬及披露的水平及组成

本公司于 2001 年成立薪酬与考核委员会，其中三分之二为独立非执行董事。职权范围详见《中国石化上海石油化工股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》，其载于上海证券交易所网站。薪酬与考核委员会于 2003 年 3 月向董事会提交本公司董事、监事及高级管理人员薪酬发放办法，该办法经 2002 年度股东大会审议通过后执行。如有实质需要委员会可按既定程序咨询独立专业意见，并由本公司支付费用。

## C. 问责及核数

### C.1 财务汇报

各董事定期获得由管理层提供的策略性方案、各业务最新资料、财务目标、计划及措施等综合报告。在年度/半年度报告、其它涉及股价敏感资料的通告及根据《香港上市规则》须予披露的其它财务资料中，董事会对本集团之状况及前景作出了平衡、清晰及明白的评审。

### C.2 内部监控

本公司已经建立并不断完善内部控制制度。公司管理层每年对内部控制的有效性进行自我评价及检讨，形成自我评估报告报董事会批准。报告期内，本公司内部控制的有关情况请参阅本年度报告“公司治理结构”中的“公司内部控制制度的建立健全情况”。



董事会通过审核委员会每年两次对公司内部监控系统进行检讨，以确保公司内控系统稳健妥善，保障股东的投资及公司资产。2009 年度审核委员会分别于 3 月及 8 月就公司 2008 年度及 2009 年上半年度检讨公司内控情况，向公司董事会进行汇报，并采纳董事会的建议，进一步完善公司内部监控体系，提高内部控制的有效性及效率。

### C.3 审核委员会

本公司于 1999 年 6 月成立审核委员会。其成立完全体现公司对于改善财务汇报及提升公司财务安排的透明度的决心。公司对审核委员会的会议记录的制备十分关注。会议记录由会议秘书编制，并于会后一段合理时间内发送委员会成员。审核委员会组成及职权范围详见《中国石化上海石油化工股份有限公司董事会审核委员会议事规则》，其载于上海证券交易所网站。委员会可按既定程序咨询独立专业意见，并由本公司支付费用。

### D. 董事会权力的转授

#### D.1 管理功能

本公司董事会与管理层都有明确的规范，其职能已于《公司章程》中列出。

#### D.2 董事会辖下的委员会

目前本公司董事会辖下委员会有两个，即审核委员会和薪酬与考核委员会，并制订了有关的职权范围。董事会辖下委员会于每次会议后均向董事会提交会议纪要和决议，以汇报其工作情况及讨论结果。

### E. 与股东的沟通

#### E.1 有效沟通

董事会致力于与股东保持沟通。在 2008 年度股东周年大会上，执行董事、独立非执行董事、审核及薪酬委员会主任均有出席，藉此与股东沟通。

2008 年度股东周年大会于会议召开前至少提前 45 天向股东发送通知。

#### E.2 以投票方式表决

公司一直有定期通知股东以投票方式表决的程序。投票方式表决的程序都载于股东周年大会通告及随附的通函内。有关程序亦于股东周年大会上予以解释。所有的股东大会均会委任外聘核数师担任监票员。

在 2008 年度股东周年大会上，大会主席在会议开始时已解释以投票方式进行表决的详细程序，然后回答股东有关以投票方式表决的任何提问。

## 2. 董事的证券交易活动

请参阅本年度报告“董事、监事和高级管理人员”中的“《证券交易的标准守则》”。于报告期内，本公司并未发现任何关于董事或监事不全面遵守《证券交易的标准守则》的情况。

## 3. 董事会

### (1) 董事会的组成

本公司董事会由十二名董事组成，其中执行董事六名、非执行董事两名、独立非执行董事四名。设董事长一名，副董事长一名。董事的个人资料及其任期载于本年度报告“董事、监事和高级管理人员”中的“董事、监事和高级管理人员的情况”。

### (2) 董事会职能

董事会主要负责制定及监督本公司的策略发展；决定本公司的目标、策略、政策及业务计划；监察及控制营运及财务表现，并制定适当风险管理政策，务求令公司的策略目标能够达到。

《公司章程》规定董事会每年至少召开四次定期会议。董事长担任董事会会议的召集人，并负责厘定会议议题。实际操作中，董事会每年至少召开四次定期会议，并于 2009 年度内召开了 5 次董事会会议。

### (3) 独立董事的资质及独立性

本公司四名独立非执行董事分别在管理、会计、财务等方面拥有丰富的经验并拥有学术及专业资历，有助于确保董事会保护全体股东的利益。报告期内，独立董事在完善公司治理结构、维护中小股东权益等方面作用明显。如独立非执行董事陈信元先生，现任上海财经大学会计学院院长、教授、博士生导师，具有多年的会计学执教经历和研究经历，取得了多项科研成果，对财务会计业务十分熟悉，而且具有丰富的管理经验。本公司确认已收到所有独立董事根据《香港上市规则》第 3.13 条规定关于其独立性的确认函，就其独立性每年向本公司作出确认。本公司认为该等董事为独立人士。

## 4. 董事会专业委员会

董事会下设两个专业委员会，包括薪酬与考核委员会及审核委员会。各专业委员会均已制定明确的包括其职责、权力等在内的议事规则。各专业委员会的会议程序参照董事会会议法定程序执行（包括发出会议通知及会议资料、会议记录等）。

### (1) 薪酬与考核委员会

#### A. 薪酬与考核委员会的角色及职能

薪酬与考核委员会的主要职责是制定和审查董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。

#### B. 薪酬与考核委员会的成员

由三名董事组成，其中独立非执行董事两名，执行董事一名。

主任：独立非执行董事周耘农

委员：独立非执行董事蒋志权、执行董事戴进宝

#### C. 薪酬与考核委员会会议

薪酬与考核委员会每年至少召开一次会议。2009 年，薪酬与考核委员会共召开一次会议。会议出席情况如下：

薪酬与考核委员会成员	职位	亲自出席会议次数	委托出席次数	出席率
周耘农	独立非执行董事	1	0	100%
蒋志权	独立非执行董事	1	0	100%
戴进宝	执行董事	1	0	100%

#### D. 董事及高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据

独立董事津贴由董事会拟定，报股东大会审议批准。其他董事、监事及高级管理人员的薪酬按公司《董事、监事及高级管理人员薪酬发放办法》（已获 2002 年度股东大会通过）执行。

薪酬与考核委员会每年对薪酬考核执行情况进行检讨，亦同时对公司董事及高级管理人员进行年度绩效考核，并根据评估结果对高级管理人员的报酬进行确定。

#### E. 薪酬与考核委员会报告期内工作情况

薪酬与考核委员会对董事薪酬政策进行了审查；对董事及高级管理人员进行了年度绩效考核。

### (2) 审核委员会

#### A. 审核委员会的角色及职能

审核委员会主要负责就外聘核数师的任免、薪酬及聘用条款向董事会提供建议，监督公司的内部审计制度及其实施；审核公司的财务信息及其披露情况，包括检查公司的财务报表及公司年度报告、中期报告的完整性，并审阅报表及报告所载有关财务申报的重大意见；检讨公司的财务监控、内部监控及风险管理制度，并对重大关联交易进行审核。

#### B. 审核委员会成员

由三名董事组成，均为独立非执行董事。

主任：陈信元(为会计专业人士)

委员：孙持平、周耘农

#### C. 审核委员会会议

审核委员会每年至少召开两次会议。2009 年，审核委员会共召开两次会议。会议出席情况如下：

审核委员会成员	亲自出席会议	委托出席	出席率
陈信元	2	0	100%
孙持平	2	0	100%
周耘农	2	0	100%

#### D. 审核委员会报告期内工作情况

审核委员会已经与管理层审阅本公司所采纳的会计原则和准则，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2008 年 12 月 31 日止 12 个月的经审计年度报告、截至 2009 年 6 月 30 日止的半年度报告等。

##### (3) 董事提名

本公司董事会未设立提名委员会。董事会研究公司对新董事及高级管理人员的需求情况后，在企业内部以及人才市场等广泛搜寻合适董事及高级管理人员人选。独立董事候选人由董事会及单独或合并持有公司已发行股份1%以上的股东提名；非独立董事候选人由董事会及单独或合并持有公司有表决权总数5%以上的股东提名。

董事候选人的提名人在提名前应征得被提名人的同意，充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况，并负责向公司提供相关书面材料。候选人向公司作出书面承诺，同意接受提名，承诺公开披露的候选人资料真实、完整并保证当选后切实履行职责。

董事会召开董事会会议，根据公司的实际需要，对董事候选人及高级管理人员人选进行资格审查。董事候选人人选应符合《公司章程》对董事规定的基本条件。高级管理人员人选应具有相关职位所需的专业能力、综合素质以及多年大型石化企业中层以上管理人员的经历。

董事会对董事候选人及高级管理人员人选的提名进行表决，决定董事候选人和聘任高级管理人员。经董事会审议通过，董事候选人和新聘任高级管理人员有关情况的书面材料随董事会决议一并公告。

董事候选人以提案的方式提请股东大会表决。

报告期内，本公司按上述程序及《公司章程》完成了有关高级管理人员的人事变动，韩志浩先生因年龄原因从 2009 年 10 月 12 日起不再担任本公司财务总监，同时董事会聘任叶国华先生担任本公司财务总监，任期与本届其他高级管理人员任期一致。

## 5. 监事会

本公司监事会由七名监事组成，其中职工监事三名、外部监事两名、独立监事两名。监事会设主席一名。监事的个人资料及其任期载于本年报“董事、监事和高级管理人员”中的“董事、监事和高级管理人员的情况”。

2009 年度，本公司监事会共召开五次会议。各位监事的出席情况如下：

成员姓名	职位	报告期内召开会议次数	亲自出席会议次数	出席率
高金平	职工监事兼任主席	5	5	100%
张成华	职工监事	5	5	100%
王艳君	职工监事	5	5	100%
吴晓琦	外部监事	5	4	100%(其中委托出席 20%)
翟亚林	外部监事	5	5	100%
刘向东	独立监事	5	5	100%
尹永利	独立监事	5	5	100%

报告期内，本公司监事会依据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规，建立和完善监督制约制度，推进和规范公司法人治理结构。监事会认真行使职权，对公司管理层执行《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的情况实施了监督；对执行股东大会决议、董事会决议的情况进行了监督；对公司董事会决策程序、内控制度的执行情况进行了监督，保证了公司规范运作，维护了股东的合法权益。

## 6. 董事就财务报表所承担的责任

下文列出董事就财务报表所承担的责任，应与第109至110页及第53至54页境内外核数师报告书一并阅读。

### ● 年报及账目

董事确认其有责任为每个财政年度编制财务报表，以真实及公平地报告本公司的状况。

### ● 会计政策

本公司在编制财务报表时，董事已贯彻应用适当的会计政策即中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则，以及国际财务报告准则和国际会计准则，并遵守所有适用的会计准则。

### ● 会计记录

董事负责确保本公司保存会计记录，而此等记录以合理的准确程度披露本公司的财务状况，并有助本公司按照香港公司条例及适用会计准则的规定编制财务报表。

### ● 持续营运

经适当的查询后，董事认为本公司拥有足够资源在可见未来继续营运，因此适宜采纳持续营运的基准来编制财务报表。

## 7. 核数师酬金

毕马威会计师事务所及毕马威华振会计师事务所分别为本公司之境外和境内核数师。

项目	金额	审计机构
审计费用	人民币 723 万元	毕马威会计师事务所
审计费用	人民币 156 万元	毕马威华振会计师事务所

## 8. 股东权利

本公司一向与股东保持正常的沟通。本公司设有的主要沟通渠道包括股东大会、公司网站和电子邮箱、董事会秘书室传真及电话等。通过前述沟通渠道，股东能充分表达意见或行使权利。如在 2008 年度股东周年大会上，安排了股东提问时段，让股东与公司董事及管理层直接交流沟通。

本公司股东大会的有关程序、股东投票及委任代表等资料，请见公司刊登在上海证券交易所网站上的《公司章程》。

## 9. 投资者关系

本公司原则上每半年于公布年度及半年度报告后召开业绩推介会议。2009 年，公司在香港举办了两次大型业绩推介会议及新闻发布会，并在境内外举行了 100 多次“一对一”会议；在公司本部接待了数百人次的境内外投资者，并认真答复投资者、中介机构、基金经理等的来电、来函；同时还派人出席由证券研究机构、投资银行等组织的有关会议。

本公司的网站资料定期更新，及时让投资者与公众人士了解本公司的最新发展动向。

## 10. 修改《公司章程》

2009 年 6 月 18 日，经本公司 2008 年度股东周年大会批准，公司修订了《公司章程》。有关详情，请参阅 2009 年 6 月 19 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站、香港交易所网站及本公司网站上之本公司 2008 年度股东周年大会决议公告。

## 八、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

公司于 2009 年 6 月 18 日召开 2008 年度股东周年大会。决议公告刊登在 2009 年 6 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》，上海证券交易所、香港交易所及本公司网站。

## 九、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

(除另外有说明外，管理层讨论与分析所收录的财务资料摘录自根据国际财务报告准则编制的财务报表。)

#### A. 经营业绩

##### 总论——报告期内公司经营情况的回顾

2009 年，全球经历了上世纪 30 年代大萧条以来最严重的金融危机，世界经济严重衰退。世界石油石化工业在国际金融危机和景气周期低谷的双重压力下，艰难发展。中国经济遭受新世纪以来前所未有的外部冲击，经济发展遇到严重困难，中央政府及时调控宏观经济，在一揽子刺激经济政策的作用下，中国经济成功抵御了国际金融危机的严重冲击，率先实现经济形势总体回升向好，经济运行表现超出预期，国内生产总值（GDP）增长达到 8.7%。我国石油和石化行业的发展同样面临严重的困难和挑战，在国家宏观政策推动和全行业的共同努力下，行业经济呈现年初大幅下降、中期企稳回升、年末较高增长的趋势，下半年企业开工率明显改善，产值、产量显著增长，经济效益逐步好转。

2009 年，本集团积极应对国际金融危机带来的深刻影响，努力把握国际原油价格与上年相比有较大幅度回落、宏观政策改善、石化市场回暖等有利条件，以“学先进、强管理、扭困境、促发展、聚人心”为主题，全力推进生产经营和改革发展等各项工作，生产经营保持平稳良好运行，结构调整工程（五期工程）全面完成，企业管理得到加强，辅业改制顺利收尾，全面完成了年初确定的各项主要奋斗目标，经济效益比上年大幅度提高。

##### 1. 生产经营继续保持稳定运行。

2009 年，本集团在年初生产经营较为困难的情况下，积极把握外部环境变化和石化市场从萎缩到转暖的趋势，及时调整生产节奏和装置运行负荷，从年初的限产、安排大量装置进行检修到二季度起整体满负荷运行，全力保持生产经营工作总体平稳发展。本年度，本集团主要生产装置的平均开工率为 90.27%，平均负荷率为 94.67%。主要生产装置运行情况良好，非计划停车次数和时间分别较上年下降 25.81%和 11.54%。重要技术经济指标全面提升，达到近几年最好水平。全年未发生重大生产、安全事故和环境污染事故。

2009 年，本集团加工原油 875.78 万吨，比上年下降 5.20%。生产汽油、柴油、航空煤油总量较上年下降 11.16%，其中生产汽油 80.60 万吨，比上年增长 4.28%；生产柴油 280.26 万吨，比上年减少 18.02%；生产航空煤油 67.90 万吨，比上年增长 6.98%。生产乙烯 92.77 万吨、丙烯 48.76 万吨，分别比上年增长 4.75%和 0.06%。生产塑料树脂及共聚物 108.98 万吨，比上年增长 9.13%。生产合纤原料 50.87 万吨、合纤聚合物 59.97 万吨，分别比上年增长 10.13%和 2.42%；生产合成纤维 24.13 万吨，比上年减少 10.63%。本集团产品质量继续保持优质稳定。

2009 年，本集团营业额为人民币 516.579 亿元，比上年减少 14.23%。本公司产品产销率为 99.62%；货款回笼率为 99.52%。本集团全年进出口总额为 34.77 亿美元（不含进口原油），比上年增长 17.82%。

##### 2. 市场需求先抑后扬持续回升。

2009 年初，国际金融危机对实体经济的影响进一步显现，国内石化市场延续了 2008 年底的走势，需求大幅下降，价格处于低位。在国家密集出台的“扩内需、保增长”一揽子刺激政策作用下，市场需求从 3 月起逐步触底回升，总体趋向回暖。部分大宗产品需求逐步扩大，产品表观消费量持续回升，主要石化产品市场价格环比上升，特别是化工产品价格与年初相比升幅明显。但是在总体上，各类石化产品的平均价格还是比上年有一定幅度的下降。截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团的合成纤维、树脂及塑料、中间石化产品和石油产品的加权平均价格（不含税）与上年相比，分别下降了 12.66%、21.74%、27.32%和 25.14%。

### 3. 国际原油价格宽幅波动逐步走高。

2009年，国际原油价格是继2008年后第二个大幅波动之年，总体呈宽幅波动上升走势。上半年先抑后扬，纽约商品期货交易所WTI收盘价在2月12日创下33.98美元/桶的年内最低点之后强劲反弹；下半年在较高位震荡，持续徘徊在70~80美元/桶之间，10月22日冲高至81.18美元/桶的年内最高收盘价，全年平均价格为62.20美元/桶，波幅高达139%。伦敦洲际交易所布伦特原油2009年年均价格为62.56美元/桶（2008年：98.37美元/桶），比上年下降了36.40%。截至2009年12月31日止，本集团共加工原油875.78万吨（全部为自营加工），比上年减少48.05万吨，其中海洋原油68.09万吨，进口原油807.69万吨。本集团销售成本中，原油成本开支为人民币264.500亿元，占本集团年度销售成本的58.76%。加工原油的平均单位成本为人民币3,020.15元/吨，比上年大幅下降43.06%。与2008年相比，原油成本开支减少人民币225.470亿元。

### 4. 结构调整工程全面建成投产。

2009年，本集团历时6年、总投资约80亿元人民币的结构调整工程（五期工程）全面建成投产。其中，新建60万吨/年PX芳烃联合装置和15万吨/年碳五分离装置分别于2009年9月14日和10月25日投料开车一次成功；煤电站3#、4#炉烟气脱硫项目经过168小时考核后于7月3日投入运行，22万伏变电站改造工程于6月22日全部投入运行。结构调整工程的全面建成投产，提高了本集团的原油综合加工能力和总体生产能力，进一步优化了产品结构、燃料结构和动力结构，提升了节能减排水平，为本集团今后经济效益的增长奠定了坚实的基础。此外，2009年本集团其他重要技术改造项目，如50万吨/年催化汽油选择性加氢脱硫改造项目于9月完成，本集团从2009年10月起，向上海市场提供沪IV标准成品油；天然气综合利用项目已完成部分改造和系统管网建设工作。本集团“十二五”发展规划的编制工作也于年内基本完成。

本集团与中石化股份、BP公司合资兴建的上海赛科石油化工有限公司90万吨/年乙烯装置自开车以来一直保持安全、稳定、高负荷运行，创造了国内大型乙烯装置首次开车后运行4年的记录。2009年，该装置结合大检修，进行了近60天的扩能及技术改造，改造后装置的设计产能已从原来的90万吨/年扩大到119万吨/年，仍为国内单线产能最大的乙烯装置，同时，进一步降低了装置的能耗和物耗。2009年该装置生产乙烯87.53万吨，比上年减少5.94万吨；全年实现营业收入人民币164.38亿元，实现净利润人民币6.95亿元。

### 5. 节能减排工作达到预期效果。

2009年，本集团继续按照国家节能减排的有关要求，落实各项节能减排措施。通过全面开展“对标”活动，找差距、订措施、强管理，促进各项技术经济指标提升；通过进行不间断的节能降耗技术改造，提高能源利用效率，降低能源消耗，达到了预期的效果。2009年，本公司产值综合能耗为1.597吨标煤/万元（2008年为1.508吨标煤/万元），年内虽有数套新建装置投产，但仍比1.64吨标煤/万元的节能考核指标下降2.62%；工业取水量比上年下降5.57%；工业水重复利用率保持在95%以上；外排废水达标率、工业废水排放量、COD排放总量和危险废物处理率等指标均达到环保考核要求，并好于上年；全年加热炉加权平均热效率较上年提高0.53个百分点；随着火炬气脱硫回收系统的投用，回收火炬气比上年增长125.34%。

### 6. 新技术、新产品开发持续推进。

2009年，本集团继续积极推进技术进步各项工作。碳纤维原丝技术开发、万吨级异戊烯/戊烷联合生产装置工艺包开发、多功能新型柔性腈纶生产系统开发等重大研究项目取得新的进展；双峰聚乙烯催化剂工业化应用、13万吨/年丙烯腈装置工业化成套技术开发两项成果获得中石化集团科技进步一等奖，醋酸乙烯催化剂研制及工业应用获得上海市科技进步一等奖；原液着色腈纶、纤维级聚酯切片（工业丝专用）、有光缝纫线用涤纶短纤维和异戊烯四项产品获得上海市自主创新产品认定。在信息化建设方面，实验室信息管理系统（LIMS）通过中石化集团的验收；生产执行系统（MES）项目进入工厂模型设计阶段；炼油和化工业务整合成统一的炼化一体化计划优化系统（PIMS）；以ERP为主线的信息系统与本集团生产经营结合得更为紧密。据统计，2009年本集团新产品产量为53.94万吨，新产品产值率为10.63%，新产品产销率为97.26%。生产差别化纤维21.42万吨，合纤差别化率为88.78%；生产塑料专用料97.09万吨，塑料专用料比例为91.92%。全年申请专利14件（其中发明专利13件），获得授权30件（其中发明专利29件）。

## 7. 企业内部改革和管理进一步深化。

2009年，本集团积极稳妥推进体制机制创新，努力激发企业的内在动力和活力。组建企业管理办公室，对企业管理的相关职能和资源进行有效整合；完善经营管理体系，对产品销售和物资供应的组织机构、管理职责、业务流程进行调整和优化；在辅业改制和清理整顿工作基本完成的基础上，完成上海石化投资发展有限公司吸收合并上海石化企业发展有限公司的相关工作，上海石化企业发展有限公司于2009年10月予以注销。同时，本集团进一步健全责任分工机制、运作机制和监督考核机制，加大督办和考核的力度，推进各项工作的落实。截至2009年12月31日，本集团净减员（包括自愿离职及退休人员）466人，占年初员工总数17,597人的2.65%。

## 8. 本年度经营业绩出现较大幅度增长的原因简析。

致使本集团报告期内经营业绩出现较大幅度增长的主要原因是：

a. 原油成本大幅下降。2009年，国际原油全年平均价格比上年有较大幅度的回落，使本集团的生产成本也较上年大幅度下降，其中加工原油的平均单位成本比上年大幅下降43.06%，原油成本开支比上年减少了人民币225.470亿元，是本集团经营业绩大幅增长的主要原因。

b. 成品油价格形成机制初步到位。2009年，国内成品油价格实行与国际市场原油价格有控制地间接接轨，消除了成品油与原油价格长期倒挂的局面，本集团炼油业务的盈利水平得到明显改善。

c. 化工业务盈利明显。2009年，国内石油和化工行业总体沿着企稳回升、逐步向好的轨道运行，化工行业的表现尤为突出，行业增加值比上年增长15.9%。与行业走势相类似，本集团的化工业务实现毛利率为6.28%，上年度则为-10.38%。

d. 本集团应占联营及合营公司利润及投资收益增加。2009年，本集团的应占联营及合营公司利润及投资收益为人民币4.64亿元，较上年的人民币1.33亿元增加248.87%，其中：来自上海赛科石油化工有限责任公司的投资收益为人民币1.34亿元，上年则为投资损失人民币0.99亿元；可供出售的金融资产处置收益为人民币2.23亿元，上年则为人民币1.32亿元。

e. 本集团进一步强化了内部管理，挖潜增效、降本减费、节能降耗等工作都取得良好成效，整体运行质量和水平都有一定程度的提高。

## 会计判断及估计

本集团的财务状况和经营业绩容易受到与编制财务报表有关的会计方法、假设及估计所影响。该等假设及估计是以管理层认为合理的过往经验和其他不同因素作为基础，而这些经验和因素均为对未能从其他来源确定的事宜作出判断的基准。管理层会持续对这些估计作出评估。由于实际情况、环境和状况的改变，故实际业绩可能有别于这些估计。

在审阅财务报表时，需要考虑的因素包括重要会计政策的选择、对应用这些政策产生影响的判断及其他不明朗因素，以及已呈报业绩对状况和假设变动的敏感程度等。主要会计政策载列于财务报表。管理层相信，下列主要会计政策包含在编制财务报表时所采用的最重要的判断和估计。

## 长期资产减值亏损

倘若情况显示长期资产的账面净值可能无法收回，有关资产便会视为“已减值”，并可能根据《国际会计准则》第36号“资产减值”及中国企业会计准则第8号“资产减值”确认减值亏损。长期资产的账面值会于每个报告期末或当事项或环境变动显示资产的已记录账面值可能无法收回时进行评估。如果出现下跌迹象，账面值便会减至可收回值。商誉的可收回值每年进行评估。可收回值是以净售价与使用价值两者中的较高者计算。由于本集团难以获得资产和资产组的公开市价，因此难以准确地估计售价。在厘定使用价值时，资产或资产组所产生的预期现金流量会贴现至其现值，因而需要对销售额、售价 and 经营成本等作出重大判断。本集团在厘定与可收回数额相若的合理数额时会采用所有可供使用的资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的估计和销售额、售价及经营成本的预测。

## 折旧

物业、厂房及设备均在考虑其估计残值后，于预计可使用年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅资产的预计可使用年限，以决定将记入每一报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术的改变确定。如果以前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。

## 呆坏账减值亏损

管理层就客户无法作出所需付款时产生的估计亏损计提呆坏账减值亏损。管理层以应收账款的账龄、客户的信誉和历史冲销记录等资料作为估计的基础。如果客户的财务状况恶化，实际减值亏损数额将会高于估计数额。

## 存货减值亏损

存货成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。可变现净值是在日常业务中的估计售价减估计完成生产及销售所需的成本。管理层以可得到的资料为估计的基础，其中包括成品及原材料的市场价格，及过往的营运成本。如实际售价低于或完成生产的成本高于估计，实际存货跌价准备将会高于估计数额。

## 所得税

对于国家税务总局在2007年6月下发的通知（国税函664号）中提及的有关2006年及以往年度企业所得税差异的未定事项，本公司根据当地税务部门的通知，2007年之前年度企业所得税按33%缴纳。到目前为止，本公司未被税务部门追溯2007年以前的所得税差异。该事项于截至2009年12月31日止年度没有发生新的变化。管理层认为无法可靠估计可能存在纳税义务的金额，因此，在本财务报表中未就2007年之前年度的以上未定事项提取准备。

## 确认递延所得税资产

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异确定。由于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，故管理层须评估未来应纳税所得额实现的可能性。管理层会定期审阅该评估，并根据未来应纳税所得额实现的可能性来调整递延所得税资产。



## 概述

下表列明本集团在所示年度内的销售量及缴纳营业税金及附加后的销售净额（按照国际财务报告准则）：

	截至 12 月 31 日止年度								
	2009 年			2008 年			2007 年		
	销售量 千吨	销售净额 人民币 百万元	百分比	销售量 千吨	销售净额 人民币 百万元	百分比	销售量 千吨	销售净额 人民币 百万元	百分比
合成纤维	245.8	2,823.7	6.0	278.4	3,662.0	6.2	296.0	4,328.7	7.9
树脂及塑料	1,543.3	12,263.6	25.9	1,462.6	14,850.3	25.0	1,549.0	15,878.8	29.3
中间石化产品	1,519.4	8,421.0	17.8	1,347.1	10,271.8	17.3	1,232.4	9,372.7	17.3
石油产品	5,271.4	18,917.9	39.9	5,747.0	27,552.9	46.4	5,376.2	21,036.6	38.8
其他	-	4,919.1	10.4	-	2,992.8	5.1	-	3,637.9	6.7
合计	8,579.9	47,345.3	100.0	8,835.1	59,329.8	100.0	8,453.6	54,254.7	100.0

下表列明本集团在所示年度内的合并利润表概要（根据国际财务报告准则）：

	截至 12 月 31 日止年度					
	2009 年		2008 年		2007 年	
	人民币 百万元	占销售净 额百分比	人民币 百万元	占销售净 额百分比	人民币 百万元	占销售净 额百分比
合成纤维						
销售净额	2,823.7	6.0	3,662.0	6.2	4,328.7	7.9
销售成本及费用	(2,812.3)	(5.9)	(5,313.5)	(9.0)	(4,410.8)	(8.1)
分部营业利润/(亏损)	11.4	0.1	(1,651.5)	(2.8)	(82.1)	(0.2)
树脂及塑料						
销售净额	12,263.6	25.9	14,850.3	25.0	15,878.8	29.3
销售成本及费用	(11,419.3)	(24.1)	(17,027.0)	(28.7)	(15,222.3)	(28.1)
分部营业利润/(亏损)	844.3	1.8	(2,176.7)	(3.7)	656.5	1.2
中间石化产品						
销售净额	8,421.0	17.8	10,271.8	17.3	9,372.7	17.3
销售成本及费用	(8,230.2)	(17.4)	(10,314.5)	(17.4)	(8,558.9)	(15.8)
分部营业利润/(亏损)	190.8	0.4	(42.7)	(0.1)	813.8	1.5
石油产品						
销售净额	18,917.9	39.9	27,552.9	46.4	21,036.6	38.8
其他收入	-	-	2,312.2	3.9	93.9	0.2
销售成本及费用	(18,113.0)	(38.3)	(33,811.0)	(57.0)	(21,774.7)	(40.2)
分部营业利润/(亏损)	804.9	1.6	(3,945.9)	(6.7)	(644.2)	(1.2)
其他						
销售净额	4,919.1	10.4	2,992.8	5.1	3,637.9	6.7
销售成本及费用	(4,747.0)	(10.0)	(2,993.3)	(5.1)	(3,489.2)	(6.4)
分部营业利润/(亏损)	172.1	0.4	(0.5)	0.0	148.7	0.3
合计						
销售净额	47,345.3	100.0	59,329.8	100.0	54,254.7	100.0
其他收入	-	-	2,312.2	3.9	93.9	0.2
销售成本及费用	(45,321.8)	(95.7)	(69,459.3)	(117.1)	(53,455.9)	(98.6)
营业利润/(亏损)	2,023.5	4.3	(7,817.3)	(13.2)	892.7	1.6
财务费用净额	(321.1)	(0.7)	(330.4)	(0.6)	(177.9)	(0.3)
投资收益	222.8	0.5	131.8	0.2	770.7	1.4
应占联营及合营公司利润	241.3	0.5	1.5	0.0	665.9	1.2
税前利润/(亏损)	2,166.5	4.6	(8,014.4)	(13.5)	2,151.4	4.0
所得税费用	(511.0)	(1.1)	1,812.7	3.1	(468.3)	(0.9)
本年度利润/(亏损)	1,655.5	3.5	(6,201.7)	(10.4)	1,683.1	3.1
归属于：本公司股东	1,591.0	3.4	(6,238.4)	(10.5)	1,634.1	3.0
少数股东	64.5	0.1	36.7	0.1	49.0	0.1
本年度利润/(亏损)	1,655.5	3.5	(6,201.7)	(10.4)	1,683.1	3.1

## 经营业绩

截至 2009 年 12 月 31 日止年度与截至 2008 年 12 月 31 日止年度的比较。

### 销售净额

2009 年本集团销售净额达人民币 473.453 亿元，较上年的人民币 593.298 亿元，减少了 20.20%。2009 年初，国际金融危机对实体经济的影响进一步显现，国内石化市场延续了 2008 年底的走势，需求大幅下降，价格处于低位。在国家密集出台的“扩内需、保增长”一揽子刺激政策作用下，市场需求从 3 月起逐步触底回升，总体趋向回暖。部分大宗产品需求逐步扩大，产品表观消费量持续回升，主要石化产品市场价格环比上升，但在总体上，各类石化产品的平均价格还是比上年有一定幅度的下降。截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团的合成纤维、树脂及塑料、中间石化产品和石油产品的加权平均价格（不含税）与上年相比，分别下降了 12.66%、21.74%、27.32%和 25.14%。

#### (i) 合成纤维

合成纤维产品的销售净额为人民币 28.237 亿元，较上年的人民币 36.620 亿元下降 22.89%。与上年相比，合成纤维的加权平均价格下降了 12.66%，并且受国际金融危机的影响，本集团 2009 年度主要合成纤维产品的销量均有不同程度的下降，使合成纤维总销售量比上年同期下降 11.71%。随着 2009 年下半年纺织品市场的复苏，合成纤维的市场需求量有所回升，合成纤维主要产品腈纶纤维的市场价格在 2009 年第四季度接近历史最高水平。

本年度合成纤维销售净额占本集团净销售总额比例为 6.00%，比上年同期下降了 0.20 个百分点。

#### (ii) 树脂及塑料

树脂及塑料的销售净额为人民币 122.636 亿元，较上年的人民币 148.503 亿元下降了 17.42%，其中产品加权平均销售价格同比下降了 21.74%，销售数量同比上升了 5.52%。2009 年度本集团树脂及塑料产品中，聚酯切片的平均销售价格同比下降了 16.60%，销售数量同比上升了 4.76%；聚丙烯的平均销售价格同比下降 21.89%，销售数量同比上升 4.66%。聚酯切片和聚丙烯的销售额分别占树脂及塑料总销售额的 26.25% 和 29.09%。随着国家四万亿投资计划的实施，树脂及塑料产品的市场需求较上年保持稳定增长。

本年度树脂及塑料销售净额占本集团净销售总额比例为 25.90%，比上年同期上升了 0.90 个百分点。

#### (iii) 中间石化产品

中间石化产品的销售净额为人民币 84.210 亿元，较上年的人民币 102.718 亿元下降了 18.02%，其中产品加权平均销售价格同比下降 27.32%，销售量则同比上升 12.79%。在中间石化产品中，纯苯、环氧乙烷的加权平均销售价格分别同比下降 34.28% 和 37.71%。纯苯和环氧乙烷的销售额分别占中间石化产品总销售额的 14.65% 和 12.87%。

本年度中间石化产品销售净额占本集团净销售总额比例为 17.80%，比上年同期上升 0.50 个百分点。

#### (iv) 石油产品

石油产品的销售净额为人民币 189.179 亿元，较上年的人民币 275.529 亿元下降了 31.34%，其中产品加权平均销售价格同比下降了 25.14%，销售量同比下降了 8.28%。由于受国际金融危机的影响，市场柴油的需求量较上年下降，使本集团柴油的销售量下降 19.06%。柴油主要用于交通运输业，据统计，2009 年交通运输业业务量较上年下降约 20%。

本年度石油产品销售净额占本集团净销售总额的 39.90%，比上年同期下降 6.50 个百分点。

#### (v) 其他

其他的销售净额为人民币 49.191 亿元，比上年的人民币 29.928 亿元增长了 64.36%，主要是由于本集团石化产品方面的贸易业务量比上年大幅度增加所致。

### **销售成本及费用**

销售成本及费用是由销售成本、销售及管理费用、其他业务支出及其他业务收入构成。

2009 年度本集团的销售成本及费用同比 2008 年度的人民币 694.593 亿元大幅下降至人民币 453.218 亿元，降幅达 34.75%。其中合成纤维、树脂及塑料、中间石化产品、石油产品的销售成本及费用分别为人民币 28.123 亿元、114.193 亿元、82.302 亿元和 181.130 亿元，比上年度分别下降 47.07%、32.93%、20.21% 和 46.43%；而其他的销售成本及费用为 47.470 亿元，同比上升 58.59%。

(i) 合成纤维

合成纤维的销售成本及费用比上年度减少了人民币 25.012 亿元，主要是由于生产合成纤维的原料单价下降引起的。

(ii) 树脂及塑料

树脂及塑料的销售成本及费用比上年度减少人民币 56.077 亿元，主要是乙烯、丙烯等原料单位成本的下降所致。

(iii) 中间石化产品

中间石化产品的销售成本及费用比上年度减少人民币 20.843 亿元，主要是中间石化产品单位成本随全年平均原油单位成本下降而减少，导致中间石化产品成本开支相应减少。

(iv) 石油产品

石油产品的销售成本及费用比上年度减少人民币 156.980 亿元，主要是作为本集团主要生产原料的原油价格下降，直接导致了石油产品销售成本及费用的下降。

(v) 其他

其他的销售成本及费用比上年度增加了人民币 17.537 亿元，主要是石化产品外部销量大幅增加而导致其成本增加。

### **-销售成本**

2009 年度本集团销售成本为人民币 450.102 亿元，较上年的人民币 685.564 亿元大幅下降 34.35%，销售成本占本年度销售净额的 95.07%。这主要是由于 2009 年度作为本集团主要原料的原油价格大幅下降所致。

(i) 原油

2009 年度，本集团共加工原油 875.78 万吨（本年度无进口原油来料加工），比上年的 923.83 万吨减少 48.05 万吨，其中本集团进口原油、国内海洋原油的加工量分别为 807.69 万吨和 68.09 万吨。

2009 年度本集团原油加工总成本为人民币 264.500 亿元，比上年的人民币 489.970 亿元大幅下降 46.02%，占总销售成本的 58.76%。原油的加权平均成本为每吨人民币 3,020.15 元，比上年度大幅下降 43.06%，其中进口原油、国内海洋原油的平均加工成本分别为每吨人民币 3,053.40 元和人民币 2,625.79 元，由于国内海洋原油主要是上半年采购的，故平均加工成本相对较低。

(ii) 其他支出

2009 年度本集团其他辅料的支出为人民币 77.250 亿元，比上年的人民币 99.788 亿元下降 22.59%，主要是由于辅料的成本随原油价格的下降而减少。

### **-销售及管理费用**

2009 年度本集团销售及管理费用为人民币 4.504 亿元，比上年的人民币 4.680 亿元下降 3.76%，主要是由于本集团在报告期内销量下降而带来的销售运费减少，以及日常（持续）关联交易中产品销售代理费的下降。

### **-其他业务收入**

2009 年度本集团其他业务收入为人民币 2.772 亿元，比上年度的人民币 1.452 亿元上升 90.91%。主要是本集团在报告期内处置无形资产收益人民币 0.92 亿元和其他投资收益增加。

### **-其他业务支出**

2009 年度本集团其他业务支出由上年的人民币 5.800 亿元下降至人民币 1.383 亿元，降幅为 76.16%，这主要是本集团在报告期内计提的固定资产减值准备比上年减少了人民币 3.425 亿元。另外，本集团在报告期内减员费用比上年减少了人民币 0.773 亿元。

### **营业利润/(亏损)**

2009 年度本集团的经营利润为人民币 20.235 亿元，比上年的经营亏损人民币 78.173 亿元大幅增长 98.408 亿元。这主要是由于本集团报告期内经营效益大幅上升。

### **财务费用净额**

2009 年度本集团财务费用净额为人民币 3.211 亿元，较上年度的人民币 3.304 亿元下降 2.81%，未发生重大差异波动。

### **投资收益**

2009 年度本集团投资收益为人民币 2.228 亿元，主要为处置可供出售金融资产的收益。

### **税前利润/(亏损)**

2009 年度本集团税前利润为人民币 21.665 亿元，比上年度的税前亏损人民币 80.144 亿元大幅增加 101.809 亿元。

### **所得税**

2009 年度本集团所得税费用为人民币 5.110 亿元，而上年主要由于确认了可抵扣亏损的递延税项而形成的所得税收益为人民币 18.127 亿元。变动的主要原因是，本集团本年度盈利，实现了相应的可抵扣亏损及存货跌价准备而形成的递延所得税资产。

根据 2008 年 1 月 1 日起执行的修订后《中华人民共和国企业所得税法》，2009 年本集团的所得税税率为 25%（2008 年：25%）。

### **本年度利润/(亏损)**

2009 年度本集团本年度利润为人民币 16.555 亿元，比上年的税后亏损人民币 62.017 亿元增加了 78.572 亿元。

## B. 公司主营业务及其经营状况分析(按中国企业会计准则编制)

### 1. 主营业务分行业、分产品情况表

分行业或分产品	营业收入 (人民币千元)	营业成本 (人民币千元)	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业利润率 比上年增减
合成纤维	2,860,851	2,512,658	12.17	-22.06	-43.20	增加 32.69 个百分点
树脂及塑料	12,407,738	10,398,491	16.19	-16.62	-35.01	增加 23.71 个百分点
中间石化产品	8,511,347	7,786,706	8.51	-17.34	-18.65	增加 1.48 个百分点
石油产品	22,936,392	17,465,295	23.85	-19.16	-47.01	增加 40.02 个百分点
其他项目	5,006,399	4,502,180	10.07	61.95	60.88	减少 0.60 个百分点
其中：关联交易*	27,165,623	22,714,874	16.38	-9.17	-33.47	增加 30.54 个百分点

\* 关联交易的必要性、持续性及定价原则请参阅本年度报告全文之“重要事项”中的“与日常经营相关的关联交易”。

### 2. 主营业务分地区情况表

单位：人民币千元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	47,996,807	92.80
中国其他地区	3,578,392	6.92
出口	147,528	0.28

## C. 资产流动性和资本来源

本集团主要资金来源是经营现金流入及向非关联的银行借贷。本集团资金的主要用途为销售成本、其他经营性开支和资本支出。

### 资本来源

#### 营业活动现金净流入量(按国际财务报告准则编制)

本集团 2009 年度经营活动现金净流入量为人民币 33.469 亿元，比上年的现金净流出人民币 39.865 亿元增加现金流入量人民币 73.334 亿元。其中，由于报告期内本集团原油成本的大幅下降，本集团 2009 年度税前利润在扣除折旧影响后带来的现金净流入为人民币 38.153 亿元，比上年的人民币 63.825 亿元现金净流出增加现金流入量人民币 101.978 亿元。2009 年度，本集团因期末存货余额增加而增加现金流出人民币 23.916 亿元（上年因期末存货余额减少而减少现金流出为人民币 7.056 亿元）。由于应付账款、其他应付款及应付票据期末余额的变动减少现金流出人民币 9.940 亿元（上年该项变动增加本集团现金流出人民币 7.869 亿元）。因应收账款、应收票据、预付款等期末余额的减少而增加了现金流入人民币 2.029 亿元（上年因该项期末余额减少而增加现金流入人民币 11.220 亿元）。

## 报告期内本集团现金流量构成情况（按照中国企业会计准则编制）

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
经营活动产生的现金流量净额	3,703,542	(3,407,885)
投资活动产生的现金流量净额	(2,175,372)	(707,480)
融资活动产生的现金流量净额	(2,029,936)	3,850,637

### 借款

2009年期末本集团总借款额比上年末减少了人民币17.228亿元，为人民币80.789亿元，其中短期债务减少人民币15.980亿元，长期债务减少人民币1.248亿元。

本集团通过对借款等负债加强管理，提高对财务风险的控制，从而使本集团资产负债率保持在一个安全水平上。本集团的借款总体上不存在任何季节性。然而，由于资本支出的计划特征，长期银行借款的支出能被预先适当安排，而短期借款则主要用于经营运作。本集团现存的借款的条款对本集团就其股份派发股利的能力并无限制。

### 资产负债率（按照国际财务报告准则编制）

截止至2009年12月31日，本集团的资产负债率为48.85%（2008年：50.02%）。资产负债率的计算方法为：总负债/总资产。

### D. 研究与开发、专利及许可

本集团拥有各种技术开发部门，包括化工研究所、塑料研究所、涤纶研究所、腈纶研究所和环境保护研究所，负责新技术、新产品、新工艺、设备和环境保护等各方面的研究和开发。本集团2007年、2008年和2009年的研究和开发经费分别为0.535亿元、0.473亿元和人民币0.403亿元，均占上述年度销售总额的0.1%。

本集团未在任何重大方面依赖于任何专利、许可、工业、商业或财务合同或新的生产流程。

### E. 资产负债表外的安排

有关本集团的对外担保及资本承担，请参阅本年报“重要事项”中的“担保情况”一节及按国际财务报告准则编制的财务报告附注32。

### F. 合约责任

下表载列本集团于2009年12月31日根据合约于未来应付之借款本金：

	总计 人民币千元	于2009年12月31日 于下列期限到期之款项		
		少于1年 人民币千元	1-3年 人民币千元	4-5年 人民币千元
合约责任				
短期借贷	7,700,398	7,700,398	-	-
长期借贷	378,533	74,275	104,258	200,000
合约责任总额	8,078,931	7,774,673	104,258	200,000

### G. 报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明（按中国企业会计准则编制）

（年度间数据变动幅度达30%以上且占集团报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的报表项目具体情况及变动原因说明）

单位:人民币千元

项目名称	截至12月31日止年度		增(减)额	增(减)幅度(%)	变动主要原因
	2009年	2008年			
营业利润/(亏损)	2,057,894	(10,364,673)	12,422,567	-	2009年原油成本大幅下降
利润/(亏损)总额	2,136,251	(8,022,281)	10,158,532	-	
净利润/(亏损)	1,626,076	(6,208,695)	7,834,771	-	
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	1,561,605	(6,245,412)	7,807,017	-	
营业成本	42,665,330	65,753,651	(23,088,321)	(35.11)	
营业税金及附加	4,312,665	897,088	3,415,577	380.74	2009年国家实行成品油税费改革,调高了成品油消费税
资产减值损失	154,836	1,180,198	(1,025,362)	(86.88)	2009年计提的原油及产品减值损失较少
投资收益	526,397	132,985	393,412	295.83	对联营企业的权益法核算投资收益增加
营业外收入	150,156	2,373,986	(2,223,830)	(93.67)	2009年未获得成品油相关补贴收入
所得税费用	510,175	(1,813,586)	2,323,761	-	经营业绩大幅向好

单位:人民币千元

项目名称	2009年12月31日	2008年12月31日	增减额	增减幅度(%)	变动主要原因
存货	6,883,834	4,492,215	2,391,619	53.24	2009年第四季度原油采购量增加;在途原油核算方式变化;期末国际油价同比上升

### H. 报告期内公司主要控股和参股公司的经营情况及业绩分析

于2009年12月31日,本公司拥有50%以上权益的主要子公司如下:

企业名称	注册地	主营业务	主营业务开展国家	法人类别	本公司持有股权比例	子公司持有股权百分比	注册资金(千元)	2009年净利润/(亏损)(人民币千元)
上海石化投资发展有限公司	中国	投资管理	中国	有限责任公司	100	-	人民币800,000	159,363
中国金山联合贸易有限责任公司	中国	石化产品及机器进出口贸易	中国	有限责任公司	67.33	-	人民币25,000	24,125
上海金昌工程塑料有限公司	中国	改性聚丙烯产品生产	中国	有限责任公司	-	50.38	美元4,750	5,818
上海金菲石油化工有限公司	中国	聚乙烯产品生产	中国	有限责任公司	-	60	美元50,000	138,262
浙江金甬腈纶有限公司	中国	腈纶产品生产	中国	有限责任公司	75	-	人民币250,000	(197,738)
上海金地石化有限公司	中国	石化产品生产	中国	有限责任公司	-	100	人民币545,776	5,024

所有子公司均未发行任何债券。

本集团应占其联营公司的权益,包括于中华人民共和国成立的上海化学工业区发展有限公司的38.26%,计人民币8.024亿元的权益,以及于中华人民共和国成立的上海赛科石油化工有限公司的20%,计人民币15.487亿元的权益。上海化学工业区发展有限公司的主营业务是规划、开发和经营位于中华人民共和国上海的化学工业区。上海赛科石油化工有限公司的主营业务是生产和分销石化产品。



2009 年度对本集团净利润/（亏损）影响达到 10%以上的控股子公司为上海石化投资发展有限公司和浙江金甬腈纶有限公司。

## I. 主要供应商及客户

本集团在 2009 年度内前五名供应商为：中国国际石油化工联合有限责任公司、中国石油化工股份有限公司、中化国际石油公司、中国海洋石油总公司及上海赛科石油化工有限公司。本集团向这前五名供应商合计的采购金额为人民币 313.960 亿元，占年度采购总额比例为 80%。而本集团向最大供应商合计的采购金额为人民币 173.792 亿元，占年度采购总额的比例为 44%。

本集团在 2009 年度内前五名客户为中国石化销售有限公司华东分公司、中国石油化工股份有限公司、上海赛科石油化工有限公司、上海极力实业发展有限公司及北京新山化工制品有限公司。本集团向这五名客户取得之销售金额为人民币 269.124 亿元，占全年营业额的 52%。而本集团向最大客户取得之销售金额为人民币 203.130 亿元，占全年营业额的比例为 39%。

根据董事会了解，以上供应商和客户中，本公司股东和董事及其联系人在中化国际石油公司、中国海洋石油总公司、上海石化极力实业发展有限公司及北京新山化工制品有限公司中没有任何权益；中国石油化工股份有限公司为本公司控股股东，中国国际石油化工联合有限责任公司及中国石化销售有限公司华东分公司为本公司控股股东中石化股份的附属公司；本公司在上海赛科石油化工有限公司拥有 20%的权益。

## J. 其它项目

### 集团员工

请参阅本年报“董事、监事和高级管理人员”中的“公司员工情况”。

### 收购、出售及投资

除在年报已作披露外，在 2009 年度，本集团没有任何有关附属公司及联营公司的重大收购、出售及没有任何重大投资。

### 资产抵押

截至 2009 年 12 月 31 日，本集团并无已作资产抵押固定资产（2008 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

## K. 与公允价值计量相关的项目

单位：人民币千元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变动损益 (3)	计入权益的累计公允价值变动 (4)	本期计提的减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 其中：衍生金融资产 -远期外汇合同	97,644 <sup>注1</sup>	(10,423)	-	-	-
2. 可供出售金融资产 -股票	123,918	-	(82,903)	-	-
3. 可供出售金融资产 -其他流动资产	-	-	-	-	700,000
金融资产小计	221,562	(10,423)	(82,903)	-	700,000

注 1：该衍生金融资产为远期外汇合同，于 2009 年内合同到期兑现而结清。

## L. 持有外币金融资产、金融负债情况

除在上表“同公允价值计量相关的项目”中列示的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—衍生金融资产以外，本集团于 2009 年 12 月 31 日，还持有外币银行存款及借款，折算为人民币金额分别为人民币 13,130 千元及人民币 6,049,833 千元。

## M. 对公司未来发展的展望（业务前景）

### 1. 所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2010年，世界经济将处于低增长的温和复苏阶段，但复苏的基础并不稳固，经济复苏存在反复的可能。中国经济在国际经济环境趋于好转，国家将继续保持宏观经济政策的连续性和稳定性，继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策等有利条件下，经济发展将继续保持平稳较快的增长，增速预计略高于2009年，但也面临不少困难和挑战。

2010年，随着世界经济的复苏，石油需求将恢复增长，综合考虑剩余产能、美元走势、欧佩克产量政策、地缘政治风险、投机炒作、通胀压力、气候变化等因素，预计国际原油价格水平总体可能高于2009年。全球石化行业继续面临增长乏力的压力，随着新增产能的逐步释放，全球能力过剩、开工率较低的状况难以根本改变，但总体状况可能会好于2009年。我国石油和化工行业在国内经济继续保持平稳较快发展的大背景下，将保持回升的态势，但发展环境依然十分严峻。有利方面，宏观经济形势总体向好，扩大内需、稳定外需等政策逐步完善，将带动国内石油和石化产品的市场需求继续增长。不利方面，国际原油价格走高的趋势并未改变；全球炼油、乙烯新增产能集中释放，产能过剩的趋势更加明显，竞争将全面升级；中国市场成为各大跨国公司角力的重点，进口产品将继续大量涌入；国际贸易保护主义加剧，对外贸易摩擦不断；资源、环保、碳减排等长期积累的矛盾对发展的制约越来越大等。

### 2. 新年度经营计划

2010年，本集团将继续顺应外部经济形势的变化，积极把握市场机遇，以“学习先进、精细管理、加快发展、凝心聚力”为工作主线，进一步抓好HSE（健康、安全、环境）工作，做大产品实物总量；强化内部管理，优化资源配置；抓好项目建设，保持持续发展；推进队伍建设，抓好人才培养，努力促使企业的生产经营、改革发展、和谐稳定等工作再上一个新的台阶。

为实现 2010 年的经营目标，本集团拟采取以下主要措施：

①继续强化 HSE 和节能减排工作，抓好源头控制和隐患治理。

本集团将一如既往地抓好安全生产、环境保护、职业健康以及节能减排工作，努力适应低碳经济、绿色经济、循环经济的要求。继续落实全员 HSE 责任制，做到安全环保责任全覆盖；强化重点区域、重要环节、关键部位的安全监控，加大烟气脱硫、恶臭治理、废水治理等工作力度，持续开展隐患排查治理；深入推进节能减排工作，全面落实生产运行减排、工程减排、结构减排、管理减排等各项措施。

②全力保持生产装置长周期、满负荷运行，努力做大产品实物总量。

本集团将努力提高主要生产装置的运行水平，力争原油加工量、产品实物总量创历史新高。继续加强生产运行的管理和优化工作，减少非计划停车，提高系统运行的整体效率；着力解决制约生产装置长周期运行的“瓶颈”问题，进一步提升装置的开工率、负荷率及技术经济指标水平；全面开展“创产量新高”劳动竞赛活动，激励员工向先进水平挑战。

③全方位落实精细管理，进一步提高企业管理水平。

本集团将把精细管理作为应对挑战的基本功来抓，进一步向系统优化、挖潜增效、降本减费要效益。继续抓好原油、重要中间化工物料的采购和加工，抓好生产方式、产品结构、公用工程系统运行的优化，有效控制生产成本；进一步完善预算管理，强化预算的编制、执行、监督、分析和考

核；将各项管理纳入到以内控制度为核心的管理体系中，推动内控制度在企业内部全面、全员、全过程落实。

④继续抓好企业发展，不断推进技术进步和信息化工作。

本集团将按照低成本与差异化兼顾、规模化和精细化并重的发展方向，以及上游侧重低成本、规模化，下游侧重高附加值、精细化的发展思路，认真做好以炼油改造项目为主体的六期工程的前期工作，大力推进环境友好型、资源节约型项目尽快上马，进一步提高总体资源利用率和资产回报率。在技术进步和信息化方面，本集团将继续抓好实用技术开发、新技术应用以及高附加值产品的研究和开发工作，积极开发下游延伸的精细化工技术和产品，为加快产品结构调整、提高节能降耗水平以及推进企业后续发展提供技术保证；继续做好信息化项目的深化应用工作，稳步推进管理信息化。

⑤进一步完善管理体制和机制，持续改进组织绩效。

本集团将继续积极稳妥地推进各项内部改革，调整、完善管理体制和机制。基本完成公司层面的专业化集中管理，理顺集中管理体制下的专业工作运行机制；进一步加强和改进绩效考核，完善以年度目标考核为主、以过程考核为辅的绩效考核体系，完善“三级”考核评价办法和激励约束机制；进一步加强对外投资业务的管理和考核，大力推进对外投资企业的建设和发展；继续做好改制企业的跟踪管理，促进改制企业平稳、健康地发展。

⑥继续抓好员工队伍建设，积极维护和谐稳定的企业氛围。

本集团将继续加强经营管理、专业技术、技能操作三支队伍的建设，健全选才、育才、用才、聚才工作机制，充分调动各类人才和广大员工的积极性和创造性；继续深入推进企业文化建设的各项工作，努力营造团结进取、积极向上、和谐融洽的良好氛围；继续实现好、维护好、发展好员工的根本利益，增强员工的凝聚力和归属感；全力做好上海 2010 年世博会期间本集团的治安保卫工作，确保企业安全、稳定。

### 3. 公司未来发展可能面临的风险

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

本集团的销售收入大部分源于销售成品油和石化产品，历史上这些产品具有周期性，且对宏观经济、区域及全球经济条件变化，生产能力及产量变化，原料价格及供应情况变化、消费者需求变化，以及替代产品价格和供应情况变化等反应比较敏感，这不时地对本集团在区域和全球市场上的产品价格造成重大影响。鉴于关税和其它进口限制的减少，以及中国放松对产品分配和定价的控制，本集团许多产品将更加受区域及全球市场周期性的影响。另外，原油和石化产品价格的变动性和不确定性将继续，原油价格的上涨和石化产品价格的下跌可能对本集团的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。

②本集团可能面临进口原油采购的风险和不能转移所有因原油价格上涨而导致的成本增加。

本集团目前消耗大量原油用来生产石化产品，而所需原油的 90%以上需要进口。近年来受多种因素的影响，原油价格波动较大，且不能排除一些重大突发事件可能造成的原油供应的中断。虽然本集团试图消化因原油价格上涨所带来的成本增加，但将成本增加转移给本集团客户的能力取决于市场条件和政府调控，因为两者之间可能存在一段时差，导致本集团不能完全通过提高产品的销售价格来弥补成本的上升。另外，国家对国内许多石油产品的经销也予以严格控制，比如本集团的部分石油产品必须销售给指定的客户（比如中石化股份的子公司）。因此，在原油价格处在高位时，本集团不能通过提高石油产品的销售价格来完全弥补原油价格的上涨。这已经并将继续对本集团的财务状况、经营业绩或现金流量产生重大不利影响。

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

石化行业是一个资本密集性行业。本集团维持和增加收入、净收入以及现金流量的能力与持续的资本支出密切相关。本集团 2009 年的资本支出为人民币 21.203 亿元（2008 年：人民币 15.111 亿元），通过融资活动和部分自有资金解决。本集团的实际资本支出可能因本集团通过经营、投资和其他非本集团可以控制的因素创造充足现金流量的能力而显著地变化。此外，对于本集团的资金项目将是否、或在什么成本上完成，亦或因完成该等项目而获得的成功并无保证。

本集团将来获得外部融资的能力受多种不确定因素支配，包括：本集团将来的经营业绩、财务状况和现金流量；中国经济条件和本集团产品的市场条件；融资成本和金融市场条件；有关政府批

文的签发和其它与中国基础设施的发展相关的项目风险，等等。本集团若不能得到经营或发展计划所需的充足筹资，可能对本集团的业务、经营业绩和财务状况产生不利的影响。

④本集团可能面临的日益加剧的市场竞争。

2010年中国石化市场仍处于产能释放的高峰期，新建装置集中投产将造成产能过剩，成品油、部分化工产品供大于求的局面已基本形成，本集团认为这将对本集团主要产品的生产和销售造成极大影响。此外，中国民营企业正逐步突破技术和资金的壁垒，从下游加工行业向上游石化领域延伸，本集团认为民营企业将会采取低成本策略和灵活机制参与同本集团产品相关的市场竞争。日益加剧的市场竞争可能对本集团的财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

⑤本集团的业务经营可能受到现在或将来的环境法规的影响。

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

⑥本集团长期面临来自国外的竞争和进口的冲击。

作为世界贸易组织的成员国，中国已经承诺取消或降低某些针对国内石化市场中的外国竞争者的关税和非关税壁垒，而这些壁垒过去曾使本集团受益。特别是，中国已大幅下调对与本集团产品形成竞争的进口石化产品的关税税率，并实施了诸如：提高了外商参与投资中国石化行业的程度，允许外国投资者持有中国石化公司100%的股权；逐渐放松对非国有公司进口原油的限制等措施，本集团将长期面临来自国外的竞争和进口冲击。2010年，国际金融危机的影响还在继续，国际市场需求尚待恢复，很多国外石化企业特别是周边的日、韩企业和中东地区企业仍将目标市场指向中国，向中国大量出口产品，本集团认为，这将进一步加剧国内石化产品的市场竞争。

⑦货币政策的调整以及人民币币值的波动可能会对本集团的业务和经营成果带来不利影响。

人民币对美元和其它外币的汇率可能会波动并受到中国政治和经济情况变化的影响。2005年7月21日，中国对限定人民币对美元汇率的政策作出了重大调整，允许人民币对某些外币的汇率在一定范围内波动。自该项新政策实施以来，人民币对美元汇率每日均有波动。另外，中国政府将进一步推进人民币汇率形成机制的改革，因此有可能进一步调整其货币政策。本集团小部分的现金和现金等价物是以外币（包括美元）计价。人民币对外币（包括美元）的任何升值可能造成本集团以外币计价的现金和现金等价物的人民币价值的降低。本集团绝大部分收入是以人民币计价，但本集团大部分原油和部分设备的采购及某些偿债是以外币计价，将来任何人民币的贬值将会增加本集团的成本，并损害本集团的盈利能力。任何人民币的贬值还可能对本集团以外币支付的H股和美国存托股份股息的价值产生不利影响。

⑧关联交易可能对本集团的业务和经营效益带来不利影响。

本集团不时地并将继续与本集团控股股东中石化股份，以及中石化股份的控股股东中石化集团，及其不同的子公司或关联机构进行交易，并由该等关联方向本集团提供包括销售和市场开发、教育和社区服务在内的多种服务。本集团与这些公司的交易和服务均按照一般商业条款及有关协议条款进行。但是，如果中石化股份拒绝进行这些交易或以对本集团不利的方式来修改双方之间的协议，本集团的业务和经营效益会受到不利影响。另外，中石化股份在某些与本集团业务直接或间接有竞争或可能有竞争的行业中具有利益。由于中石化股份是本集团的控股股东，并且其自身利益可能与本集团利益相冲突，中石化股份可能不顾本集团利益而采取对其有利的行动。

⑨大股东控制的风险。

中石化股份作为本公司的控股股东，持有本公司40亿股股份，占本公司股份总数的55.56%，处于绝对控股地位。中石化股份有可能凭借其控股地位，对本集团的生产经营、财务分配、高管人员任免等施加影响，从而对本集团的生产经营和小股东权益带来不利影响。

⑩未完成股权分置改革的风险。

本公司受非流通股股东委托分别于2006年10月和2007年12月先后两次启动股权分置改革工作，均由于流通A股股东对股改方案不满意而未获通过。上海证券交易所根据有关规定，已从2007年1月8日起对未完成股权分置改革的上市公司采取了特别的差异化制度安排，即其A股股票的涨跌幅比例调整为每天5%，同时对该类股票采取与ST、\*ST股票相同的交易信息披露制度。不排除中国证监会、上海证券交易所将视市场情况，逐步对未完成股权分置改革的上市公司采取进一步的差异化制度安排的可能。此外，在上市公司未实施股改前，中国证监会在审核上市公司及其主要股东、

实际控制人的证券事务申请时，将继续对该上市公司实施股改的情况予以重点关注。这些规定都将对本公司的经营环境、市场形象、市场融资产生不利的影响。

#### 4. 公司是否编制并披露新年度的盈利预测

否。

### (二) 公司投资情况

#### 1. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2. 非募集资金项目情况

2009 年度本集团资本开支为人民币 21.203 亿元，比本集团 2008 年度资本开支的人民币 15.111 亿元增加 40.32%。主要包括以下项目：

主要项目	项目投资总额 人民币亿元	截至 2009 年 12 月 31 日止 项目进度
60 万吨/年 PX 芳烃联合装置	24.25	完工
15 万吨/年碳五分离装置	2.62	完工
天然气综合利用项目	1.95	在建
合计	28.82	-

本集团 2010 年的资本开支预计约为人民币 20 亿元。

### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

本集团于报告期内，根据财政部于 2009 年新颁布的《企业会计准则解释第 3 号》（以下简称“《解释 3 号》”）及《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好 2009 年年报工作的通知》（财会[2009]16 号）的要求，进行了以下的主要会计政策变更：

- 1、成本法下，被投资单位宣告分配现金股利或利润时，投资单位会计处理方法的变更。
- 2、利润表及所有者权益变动表列报的变更。
- 3、分部报告披露的变更。

上述会计政策的变更对本集团 2009 年财务报表的影响不重大。对具体会计政策变更的说明请参阅按中国企业会计准则编制的财务报告附注二、30。报告期内，公司无会计估计变更或重大会计差错。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1. 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸及网站	决议刊登的信息披露报纸日期
六届六次	2009年3月27日	详见公告	《上海证券报》、《中国证券报》，上海证券交易所、香港交易所及本公司网站	2009年3月30日
六届七次	2009年4月17日	详见公告	《上海证券报》、《中国证券报》，上海证券交易所、香港交易所及本公司网站	2009年4月20日
六届八次	2009年8月27日	1、批准公司2009年半年度报告。 2、审议通过不进行中期分红。	—	—
六届九次	2009年10月10日	详见公告	《上海证券报》、《中国证券报》，上海证券交易所、香港交易所及本公司网站	2009年10月13日
六届十次	2009年10月28日	审议通过公司2009年第三季度报告	—	—

##### 2. 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期本公司召开了一次股东大会，董事会严格在股东大会授权的范围内办事，忠实执行了股东大会的决议。

##### 3. 董事会下设的审核委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》、香港联合交易所《企业管治常规守则》等有关规定，本公司董事会设立了审核委员会。审核委员会主要负责向董事会提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部控制制度及其实施；审核公司的财务信息及其披露情况，包括检查公司的财务报表及公司年度报告、中期报告及季度报告的完整性，并审阅报表及报告所载有关财务申报的重大意见；检讨公司的财务监控、内部监控及风险管理制度，并对重大关联交易进行审核。《审核委员会议事规则》已登载于公司信息披露指定网站上。

本公司第六届董事会审核委员会由三名董事组成，均为独立非执行董事。主任为陈信元（会计专业人士）；委员是孙持平 and 周耘农。

按照议事规则，审核委员会每年至少召开两次会议。2009年，审核委员会共召开两次会议，全体委员均亲身出席会议。

2009年3月26日召开的第六届董事会审核委员会第二次会议作了六项决议：一是审议通过关于修订《董事会审核委员会议事规则》的议案；二是审议通过本公司2008年度报告；三是审议通过关于调整2008年年初资产负债表相关项目的议案；四是审议通过关于续聘本公司2009年度境内外审计师的提案；五是审议通过《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》；六是审议通过本公司《内部控制手册》（2009版）。其中修订《董事会审核委员会议事规则》的议案，在原议事规则中增加了第五章年报工作规程及相关条款。

2009年8月26日召开的第六届董事会审核委员会第三次会议作了两项决议：一是审议通过本公司2009年半年度报告；二是审议通过本公司2009年上半年内控建设和执行检查情况的报告。

2009年，本公司董事会审核委员会按照中国监管机构的有关要求和议事规则的相关规定，在外部审计师进场审计年报之前，与之沟通并确定了本公司“2008年年度财务报告审计工作安排及工作范围”。委员会成员在外部审计师进场前，审阅了公司编制的财务会计报表（资产负债表、利润表和现金流量表）；在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司的财务会计报表，并对年度财务报告进行了审议和表决。

至 2010 年 3 月 25 日，董事会审核委员会已经与管理层审阅本公司所采纳的会计原则和准则，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2009 年 12 月 31 日止 12 个月的经审计本年度报告。

#### 4. 董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》、香港联合交易所《企业管治常规守则》等有关规定，本公司董事会设立了薪酬与考核委员会。薪酬与考核委员会的主要职责是：制定和审查董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案；制定公司董事、监事和高级管理人员的考核标准并进行考核。

《薪酬与考核委员会议事规则》已登载于公司信息披露指定网站上。

本公司第六届董事会薪酬与考核委员会由三名董事组成，其中独立非执行董事两名，执行董事一名。主任为独立非执行董事周耘农；委员是独立非执行董事蒋志权和执行董事戴进宝。

按照议事规则，薪酬与考核委员会每年至少召开一次会议。2009 年，薪酬与考核委员会共召开一次会议，全体委员均亲身出席会议。

2009 年 3 月 26 日召开的第六届董事会薪酬与考核委员会第一次会议作了两项决议：一是同意对本公司领导班子的绩效考核；二是同意 2009 年继续沿用本公司的薪酬政策。

至 2010 年 3 月 25 日，董事会薪酬与考核委员会已经对截至 2009 年 12 月 31 日止 12 个月的经审计的本公司年度报告中关于董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 年度，本公司按中国企业会计准则的净利润为人民币 1,376,180 千元，按弥补以前年度累计未弥补亏损后净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 35,358 千元。于 2009 年 12 月 31 日，本公司未分配利润按中国企业会计准则为人民币 318,224 千元（按国际财务报告准则为 387,356 千元），公司董事会建议以 2009 年 12 月 31 日的总股本 72 亿为基数，派发 2009 年度股利每 10 股 0.30 元（含税），共计人民币 216,000 千元。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：人民币千元

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度的按中国企业会计准则编制的归属于母公司股东的净利润 <sup>注</sup>	比率(%)
2006 年度	288,000	805,705	35.75
2007 年度	648,000	1,592,110	40.70
2008 年度	0	-6,245,412	-

注：根据中国企业会计准则（2006），重述了 2006 年度的归属于母公司股东的净利润。

### **(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况**

根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《上市公司信息披露事务管理制度指引》的要求和《中华人民共和国公司法》（“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律、法规以及《公司章程》的规定，为规范本公司的信息披露行为，保护投资者的合法权益，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，本公司制定了《信息披露管理制度》。该制度对信息披露的内容、基本原则、业务流程、审批程序以及信息披露事务的管理和责任等，都作了明确的规定，能够全面规范公司内部信息管理，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易。

报告期内，本公司认真执行《信息披露管理制度》，保证了公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

### **(八) 其他披露事项**

报告期内，公司无其他披露事项。

## **十、监事会报告**

2009年，本公司监事会依据《公司法》和有关法律法规、《公司章程》及《中国石化上海石油化工股份有限公司监事会议事规则》，认真履行监督职责，保证了公司规范运作，维护了公司和股东的合法权益。

### **(一) 监事会的工作情况**

报告期内，本公司监事会认真履行工作职责，定期召开会议，注意提高议事的质量，列席了董事会召开的各次会议。对公司季度、半年度和年度报告进行审议并提出审议意见。在实施日常监督中，监事会办公室定期召开工作例会，开展专题调研检查。

报告期内本公司监事会共召开了五次会议，主要内容如下：

1. 2009年3月26日，召开六届四次监事会会议，会议主要议题：

- (1) 审议公司2008年年度报告；
- (2) 讨论监事会关于公司2008年年度报告的审议意见；
- (3) 审议监事会2008年工作报告；
- (4) 审议监事会2009年工作要点。

会议决议记载上述议题获得全票通过。

2. 2009年4月16日，召开六届五次监事会会议（通讯方式），会议主要议题：

- (1) 审议公司2009年第一季度报告；
- (2) 讨论监事会关于公司2009年第一季度报告的审议意见。

会议决议记载上述议题获全票通过。

3. 2009年8月26日，召开六届六次监事会会议，会议主要议题：

- (1) 审议公司2009年半年度报告；
- (2) 讨论监事会关于公司2009年半年度报告的审议意见；
- (3) 审议决定公司监事会办公室主任调整人选建议。

会议决议记载上述议题获全票通过。



4. 2009年10月27日，召开六届七次监事会会议（通讯方式），会议主要议题：

（1）审议公司2009年第三季度报告；

（2）讨论监事会关于公司2009年第三季度报告的审议意见。

会议决议记载上述议题获全票通过。

5. 2009年12月18日，召开六届三次监事会会议（通讯方式），会议主要议题：

审议决定公司监事会办公室副主任调整人选建议。

会议决议记载上述议题获全票通过。

## （二）报告期内公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和《公司章程》，不断完善监督制约机制，推进和规范公司法人治理结构。监事会认真履行工作职责，对公司管理层执行《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的情况实施了监督；对执行股东大会决议、董事会决议的情况进行了监督；对董事会决策程序、内部控制制度的执行情况进行了监督；对公司财务制度和财务状况进行了认真的检查。

监事会未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益、股东权益的行为。

监事会认为，本公司2009年年度报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，没有发现公司及控股子公司在经营活动中有违反财务会计制度的情况，毕马威会计师事务所及毕马威华振会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告客观公正。

报告期内，公司并无募集过资金。

报告期内，没有发现公司在出售资产过程中有损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

报告期内，公司关联交易是按照一般商业条款及有关协议条款进行，没有发现损害公司及股东利益的情况。

监事会认为，本公司根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，遵循内控制度的基本原则，按照企业的实际情况建立了较为完整、合理的内控制度并得到了有效的实施，保证了公司业务的正常运行，确保了公司资产的安全、完整。2009年度，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

监事会认为，2009年本公司以“学先进、强管理、扭困境、促发展、聚人心”作为工作主线，继续贯彻实施低成本战略，抓住原油价格下跌调整、成品油市场化定价机制基本形成、石化产品市场回暖的良好机遇，生产经营和改革发展同步推进，企业核心竞争力和抗风险能力明显提高，经济效益大幅度提高，较好地履行了上市公司的职责。

## 十一、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：人民币千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	期末占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期收益 / (损失)	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600837	海通证券	11,164	-	-	167,076	(51,869)	可供出售金融资产	投资
600000	浦发银行	1,318	-	-	39,723	(22,265)	可供出售金融资产	投资
600527	江南高纤	898	-	-	16,011	(8,769)	可供出售金融资产	投资
合计		13,380	/	-	222,810	(82,903)	/	/

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，根据本公司与中石化股份签订的产品互供及销售服务框架协议，本公司向中石化股份及其联系人购买原材料、销售石油产品、石化产品、出租物业，及由中石化股份及其联系人代理销售石化产品；根据本公司与中石化集团签订的综合服务框架协议，本公司接受中石化集团及其联系人提供的建筑安装、工程设计、石化行业保险代理及财务服务。有关关联交易均根据产品互供及销售服务框架协议及综合服务框架协议的条款进行，有关关联交易金额并未超过经二零零七年临时股东大会批准的有关持续性关联交易的最高限额。

本公司从中石化股份及其联系人购买原油及相关材料、销售石油产品是根据国家的相关政策，并按适用的国家定价或指导价进行，在国家未取消对原油采购及石油产品销售和定价控制前，将继续发生该类关联交易；本公司向中石化股份及其联系人销售石化产品及由中石化股份及其联系人代理销售石化产品，是为降低本公司产品库存，拓展贸易、分销和推销网络，改善本公司与客户的议价能力；本公司将部分物业出租予中石化股份及其联系人是考虑到中石化股份及其联系人良好的财务背景及信誉；本公司从中石化集团及其联系人获得建筑安装和工程设计、石化行业保险代理及财务服务，是为以合理的价格获得稳定而可靠的服务。

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

## 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：人民币千元

交易性质分类	交易对象	交易金额	占同类交易金额比例 (%)
产品销售及服务收入	中国石化销售有限公司华东分公司	20,313,011	39.32
	其他关联方	6,852,612	13.27
采购	中国国际石油化工联合有限责任公司	17,379,243	44.22
	中国石油化工股份有限公司管道储运分公司	2,812,701	7.16
	其他关联方	4,574,415	11.64
安装工程款	中国石油化工集团公司及其附属公司	165,204	71.10
运输费	中国石油化工股份有限公司管道储运分公司	29,661	12.12

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额人民币25,591,745.13千元。

## 2、关联债权债务往来

单位：人民币千元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国石油化工股份有限公司	控股股东	-	-	175,218	175,218
中国石油化工集团公司及其他关联公司	实际控制人及其他关联公司	(5,047)	6,607*	(37,442)	29,469
合计		(5,047)	6,607	137,776	204,687
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		-			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		-			

\* 本集团向关联方提供资金期末余额主要为因向本集团的联营及合营公司提供服务而产生的未及清算的应收款项。

## 3、本公司独立非执行董事已审阅集团关联交易并确认

- 该等交易属本公司的日常业务；
- 该等交易是按照一般商业条款进行；及
- 该等交易是根据有关交易的协议条款进行。

## (六) 重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：人民币千元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	(25,747)
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	(50,000)
报告期末对子公司担保余额合计（B）	200,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	200,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.30
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	200,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	200,000

## 3、委托理财情况

本公司于2009年12月30日向中国境内银行购买了浮动回报率银行理财产品，共计人民币700,000,000元。该理财产品主要用于债权型及股权型证券投资。公司已于2010年1月8日赎回该理财产品。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### （七）承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

### （八）聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
境外会计师事务所名称	毕马威会计师事务所

### （九）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### （十）税率

本公司目前使用的所得税是按25%的税率（2008年：25%）计算。

(十一) 存款

报告期内，本集团并无委托存款，于 2009 年 12 月 31 日，本集团并没有任何定期存款到期而未能收回。

(十二) 本公司 2008 年度利润分配方案执行情况

本公司 2008 年度股东周年大会审议通过 2008 年度利润分配方案为不分配，也不进行公积金转增股本。

(十三) 储备

储备变动情况已载于按国际财务报告准则编制的财务报告附注 28。

(十四) 财务资料概要

本集团截至 2009 年 12 月 31 日之业绩、总资产、负债及股东权益已载于本年报第 4 页。

(十五) 银行借款及其他借款

本公司及本集团于 2009 年 12 月 31 日止年度之银行借款及其他借款详情已载于按国际财务报告准则编制的财务报表附注 33。

(十六) 资本化之利息

年内资本化之利息之详情已载于按国际财务报告准则编制的财务报表附注 7。

(十七) 物业、厂房及设备

年内物业、厂房及设备之变动情况已载于按国际财务报告准则编制的财务报表附注 15。

(十八) 购买、出售和赎回股份

本公司及其附属公司于本年度内概无购买、出售和赎回任何本公司的股份。

(十九) 优先购股权

根据《公司章程》及中华人民共和国法律，本公司并无优先购股权规定本公司需按持股比例向现有股东呈请发售新股之建议。

(二十) 公司股权激励的实施情况及其影响

无。

(二十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(二十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于本公司股改进展的风险提示公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年2月2日/3月2日/3月30日、/4月23日/5月25日/6月22日/7月22日/8月24日/9月22日/10月22日/11月23日/12月22日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上, 在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码(600688)查询、香港交易所网站、本公司网站 (www.spc.com.cn) 上的投资者关系栏目
六届六次董事会决议公告、六届四次监事会决议公告、2008 年度报告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年3月30日	同上
第一季度业绩预盈公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年4月8日	同上
六届七次董事会决议公告、2009 年第一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年4月20日	同上
A 股股价异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年4月23日	同上
2008 年度股东周年大会通知	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年4月30日	同上
2009 年上半年业绩预盈公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年6月11日	同上
2008 年度股东周年大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年6月19日	同上
A 股股价异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年8月5日	同上
2009 年半年度报告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年8月28日	同上
六届九次董事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年10月13日	同上
2009 年第三季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年10月29日	同上

## 十二、财务会计报告

本集团截止二零零九年十二月三十一日止年度分别按照中国企业会计准则和国际财务报告准则编制的财务报表已经由毕马威华振会计师事务所及毕马威会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

### A. 按照国际财务报告准则编制的财务报表

#### 审计报告

#### 独立核数师报告

致中国石化上海石油化工股份有限公司各股东

*(于中华人民共和国注册成立的有限公司)*

本核数师(以下简称“我们”)已审核刊载于第 55 至 108 页中国石化上海石油化工股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,此财务报表包括于二零零九年十二月三十一日的合并资产负债表和资产负债表与截至该日止年度的合并利润表、合并综合收益表、合并权益变动表和合并现金流量表,以及主要会计政策概要及其他财务报表附注。

#### *董事就财务报表须承担的责任*

贵公司董事须负责根据由国际会计准则委员会颁布的国际财务报告准则及香港公司条例的披露规定编制及真实和公允地列报该等财务报表。这责任包括设计、实施及维护与编制及真实和公允地列报财务报表相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错误陈述;选择和应用适当的会计政策;及按情况作出合理的会计估计。

#### *核数师的责任*

我们的责任是根据我们的审核对该等财务报表发表意见,并仅向整体股东报告。除此以外,我们的报告书不可用作其它用途。我们概不就本报告书的内容,对任何其它人士负责或承担法律责任。

我们是按照香港会计师公会颁布的香港核数准则进行审核工作。这些准则要求我们遵守道德规范,并规划及执行审核,以合理确定该等财务报表是否不存有任何重大错误陈述。

审核工作涉及执行程序以获取有关财务报表所载金额及披露事项有关的审核证据。所选定的程序取决于核数师的判断,包括评估由于舞弊或错误而导致财务报表存有重大错误陈述的风险。在评估该等风险时,我们考虑与该公司编制及真实而公允地列报财务报表相关的内部控制,以设计适当的审核程序,但并非为对公司的内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价董事所采用的会计政策的合适性及所作出的会计估计的合理性,以及评价财务报表的整体列报方式。

我们相信,我们所获得的审核证据是充足和适当的,已为我们的审核意见建立基础。

**独立核数师报告**

**致中国石化上海石油化工股份有限公司各股东（续）**

*（于中华人民共和国注册成立的有限公司）*

*意见*

我们认为，该等合并财务报表已真实和公允地反映了贵公司及贵集团于二零零九年十二月三十一日的财务状况和贵集团截至该日止年度的利润及现金流量，并已按照由国际会计准则委员会颁布的国际财务报告准则及香港公司条例的披露规定适当编制。

毕马威会计师事务所

执业会计师

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼

二零一零年三月二十六日



## 合并利润表

(按国际财务报告准则编制)

截至十二月三十一日止年度

	附注	二零零九年 人民币千元	二零零八年 人民币千元
营业额		51,657,929	60,226,859
营业税金及附加		<u>(4,312,665)</u>	<u>(897,088)</u>
销售净额		47,345,264	59,329,771
其他收入	3	-	2,312,227
销售成本		<u>(45,010,196)</u>	<u>(68,556,447)</u>
毛利/(亏)		2,335,068	(6,914,449)
销售及管理费用		(450,432)	(467,987)
其他业务收入	4	277,169	145,191
其他业务支出			
—减员费用	6	(12,518)	(89,844)
—其他		(125,811)	(490,175)
其他业务支出合计	5	<u>(138,329)</u>	<u>(580,019)</u>
营业利润/(亏损)		<u>2,023,476</u>	<u>(7,817,264)</u>
财务收入		19,405	227,533
财务支出		(340,554)	(557,971)
财务费用净额	7	<u>(321,149)</u>	<u>(330,438)</u>
投资收益	8	222,810	131,772
应占联营及合营公司利润		<u>241,372</u>	<u>1,492</u>
税前利润/(亏损)	9	2,166,509	(8,014,438)
所得税	11(a)	<u>(511,050)</u>	<u>1,812,711</u>
税后利润/(亏损)		<u>1,655,459</u>	<u>(6,201,727)</u>
归属于：本公司股东		1,590,988	(6,238,444)
少数股东		64,471	36,717
税后利润/(亏损)		<u>1,655,459</u>	<u>(6,201,727)</u>
每股盈利/(亏损)	12		
基本		人民币0.221元	(人民币0.866元)
摊薄		<u>人民币0.221元</u>	<u>(人民币0.866元)</u>

第 62 页至第 108 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 合并综合收益表

截至十二月三十一日止年度

	附注	二零一零年 人民币千元	二零零九年 人民币千元
本年度利润/（亏损）		1,655,459	(6,201,727)
<b>其他综合亏损（税后及重分类调整后）</b>			
可供出售金融资产—公允价值储备之净变动	14	<u>(82,903)</u>	<u>(264,661)</u>
<b>本年度综合收益/（亏损）合计</b>		<b><u>1,572,556</u></b>	<b><u>(6,466,388)</u></b>
<b>归属于：</b>			
本公司股东		1,508,085	(6,503,105)
少数股东		<u>64,471</u>	<u>36,717</u>
<b>本年度综合收益/（亏损）合计</b>		<b><u>1,572,556</u></b>	<b><u>(6,466,388)</u></b>

第62页至第108页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 资产负债表

(按照国际财务报告准则编制)

于十二月三十一日

	附注	2009年 (集团) 人民币千元	2008年 (集团) 人民币千元	附注	2009年 (公司) 人民币千元	2008年 (公司) 人民币千元
<b>非流动资产</b>						
物业、厂房及设备	15(a)	14,977,205	13,272,899	15(b)	14,357,480	12,438,510
投资性房地产	16	479,247	492,690	16	539,482	554,405
在建工程	17	348,865	1,854,154	17	338,856	1,815,344
于附属公司的权益		-	-	18	1,310,401	1,698,100
于联营及合营公司的权益	19	2,749,646	2,545,978	19	2,274,480	2,274,480
其他投资	20	-	289,657	20	-	111,327
预付租赁及其他资产		754,126	604,163		540,654	481,643
递延税项资产	11(b)	<u>1,537,972</u>	<u>1,962,135</u>	11(b)	<u>1,527,541</u>	<u>1,954,622</u>
<b>非流动资产合计</b>		<u>20,847,061</u>	<u>21,021,676</u>		<u>20,888,894</u>	<u>21,328,431</u>
<b>流动资产</b>						
存货	21	6,883,834	4,492,215	21	6,658,450	4,249,254
其他投资	20	700,000	-	20	700,000	-
应收账款	22	120,145	89,086	22	47,487	43,866
应收票据	22	573,283	532,580	22	496,487	406,286
订金、其他应收账款及预付款项	22	81,847	484,475	22	45,020	398,107
关联公司欠款	22, 26	576,399	277,777	22, 26	561,120	280,434
可收回税款		-	7,533		-	-
现金及现金等价物	23	<u>125,917</u>	<u>627,685</u>	23	<u>101,076</u>	<u>294,786</u>
<b>流动资产合计</b>		<u>9,061,425</u>	<u>6,511,351</u>		<u>8,609,640</u>	<u>5,672,733</u>
<b>流动负债</b>						
借款	24	7,774,673	9,372,725	24	7,424,998	9,133,204
应付账款	25	1,521,319	1,272,811	25	1,140,008	953,260
应付票据	25	112,271	263,443	25	26,048	263,364
其他应付账款		1,399,719	679,415		1,361,906	600,696
欠关联公司款项	25, 26	3,487,645	1,752,647	25, 26	4,430,035	2,216,317
应付所得税		<u>9,298</u>	<u>1,679</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>流动负债合计</b>		<u>14,304,925</u>	<u>13,342,720</u>		<u>14,382,995</u>	<u>13,166,841</u>
<b>净流动负债</b>		<u>(5,243,500)</u>	<u>(6,831,369)</u>		<u>(5,773,355)</u>	<u>(7,494,108)</u>
<b>总资产减流动负债</b>		<u>15,603,561</u>	<u>14,190,307</u>		<u>15,115,539</u>	<u>13,834,323</u>

第 62 页至第 108 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 资产负债表 (续)

(按照国际财务报告准则编制)

于十二月三十一日

	附注	2009年 (集团) 人民币千元	2008年 (集团) 人民币千元	附注	2009年 (公司) 人民币千元	2008年 (公司) 人民币千元
总资产减流动负债		<u>15,603,561</u>	<u>14,190,307</u>		<u>15,115,539</u>	<u>13,834,323</u>
非流动负债						
借款	24	<u>304,258</u>	<u>429,021</u>	24	<u>450,000</u>	<u>300,000</u>
非流动负债合计		<u>304,258</u>	<u>429,021</u>		<u>450,000</u>	<u>300,000</u>
净资产		<u>15,299,303</u>	<u>13,761,286</u>		<u>14,665,539</u>	<u>13,534,323</u>
股东权益						
股本	27	7,200,000	7,200,000	27	7,200,000	7,200,000
储备	28	<u>7,805,018</u>	<u>6,296,933</u>	28	<u>7,465,539</u>	<u>6,334,323</u>
本公司股东应占权益		15,005,018	13,496,933		14,665,539	13,534,323
少数股东权益		<u>294,285</u>	<u>264,353</u>		-	-
权益合计		<u>15,299,303</u>	<u>13,761,286</u>		<u>14,665,539</u>	<u>13,534,323</u>

董事会于二零一零年三月二十六日审批及授权签发。

戎光道  
董事长兼总经理

杜重骏  
副董事长兼副总经理

叶国华  
财务总监

第 62 页至第 108 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 合并股东权益变动表

(按照国际财务报告准则编制)

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	股本溢价	储备	留存利润	合计			
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元			
<b>于二零零八年一月一日</b>	7,200,000	2,420,841	4,969,548	6,057,649	20,648,038	303,991	20,952,029	
二零零八年股东权益变动:								
年内批准及已付的以前年度股利	13	-	-	-	(648,000)	(648,000)	-	(648,000)
子公司支付给少数股东的股利		-	-	-	-	-	(76,355)	(76,355)
本年度综合收益		-	-	(264,661)	(6,238,444)	(6,503,105)	36,717	(6,466,388)
<b>于二零零八年十二月三十一日</b>	<b>7,200,000</b>	<b>2,420,841</b>	<b>4,704,887</b>	<b>(828,795)</b>	<b>13,496,933</b>	<b>264,353</b>	<b>13,761,286</b>	
<b>于二零零九年一月一日</b>	7,200,000	2,420,841	4,704,887	(828,795)	13,496,933	264,353	13,761,286	
二零零九年股东权益变动:								
利润分配	28	-	-	35,358	(35,358)	-	-	-
子公司支付给少数股东的股利		-	-	-	-	-	(34,539)	(34,539)
本年度综合收益		-	-	(82,903)	1,590,988	1,508,085	64,471	1,572,556
<b>于二零零九年十二月三十一日</b>	<b>7,200,000</b>	<b>2,420,841</b>	<b>4,657,342</b>	<b>726,835</b>	<b>15,005,018</b>	<b>294,285</b>	<b>15,299,303</b>	

第 62 页至第 108 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 合并现金流量表

(按照国际财务报告准则编制)

截至十二月三十一日止年度

	附注	2009 年 人民币千元	2008 年 人民币千元
<b>经营活动现金流入/(流出)量</b>	(a)	3,747,646	(3,431,103)
支付利息		(356,652)	(578,605)
已付所得税		(52,539)	(60,699)
所得税返还		8,435	83,917
<b>经营活动现金净流入/(流出)量</b>		<u>3,346,890</u>	<u>(3,986,490)</u>
<b>投资活动</b>			
已收利息收益		19,405	59,472
已收股利收益		116,713	546,333
出售物业、厂房、设备及其他长期资产所得款项		139,666	51,829
出售投资所得款项		506,144	153,997
资本支出		(2,120,292)	(1,511,072)
购入投资及联营公司权益		(837,008)	(8,039)
<b>投资活动现金净流出量</b>		<u>(2,175,372)</u>	<u>(707,480)</u>
<b>融资活动</b>			
新增借款		29,211,434	32,528,758
偿还借款		(31,849,620)	(27,377,610)
发行公司债券所收到的现金		1,000,000	-
已付本公司股东股利		(559)	(645,551)
子公司已付少数股东股利		(34,539)	(76,355)
<b>融资活动现金净(流出)/流入量</b>		<u>(1,673,284)</u>	<u>4,429,242</u>
<b>现金及现金等价物之净减少</b>		(501,766)	(264,728)
于 1 月 1 日之现金及现金等价物		627,685	893,165
<b>外币汇率变动影响</b>		<u>(2)</u>	<u>(752)</u>
<b>于 12 月 31 日之现金及现金等价物</b>		<u>125,917</u>	<u>627,685</u>

第 62 页至第 108 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 合并现金流量表附注

(a) 税前利润/(亏损)与经营活动现金流入/(流出)量的调整:

	2009 年 人民币千元	2008 年 人民币千元
税前利润/(亏损)	2,166,509	(8,014,438)
利息收入	(19,405)	(59,472)
非上市投资收益	(72,215)	(9,721)
应占联营公司及合营公司的利润	(241,372)	(1,492)
可供出售金融资产处置收益	(222,810)	(131,772)
利息支出	313,989	557,971
物业、厂房及设备折旧	1,635,518	1,618,478
投资性房地产折旧	13,261	13,440
物业、厂房及设备减值亏损	98,486	440,946
预付租赁摊销	16,111	16,759
商誉减值亏损	-	22,415
未实现汇兑收益	(47)	(70,993)
出售物业、厂房及设备和其他长期资产收益(净额)	(107,988)	(13,166)
存货(增加)/减少	(2,391,619)	705,634
应收账款、应收票据及预付款项之减少	202,876	1,122,004
应付账款、其他应付账款及应付票据之增加/(减少)	993,976	(786,918)
与关联公司账款之增加	1,362,376	1,159,222
经营活动现金流入/(流出)量	<u>3,747,646</u>	<u>(3,431,103)</u>

第 62 页至第 108 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 财务报表附注

### 1. 主要会计政策

编制财务报表的主要会计政策如下：

#### (a) 遵例声明

中国石化上海石油化工股份有限公司（“本公司”）及其附属公司（以下统称“本集团”）的财务报表，已根据国际会计准则委员会颁布的国际财务报告准则编制。国际财务报告准则包括国际会计准则及相关的解释公告。本财务报表亦符合香港公司条例的披露规定及香港联合交易所有限公司《证券上市规则》的适用披露条例。

#### (b) 财务报表的编制基准

本财务报表是根据历史成本基准编制，除按公允价值计量可供出售金融资产（附注 1(e)）及衍生金融工具（附注 1(1)）部分。

管理层在编制根据国际财务报告准则的财务报表时需要作出判断、估计和假设，从而影响政策的采用和于财务报表的截止日资产及负债的汇报数额以及报告期间的收入和支出汇报数额。该等估计及假设是以本集团认为合理的过往经验和其他不同因素作为基础，而这些经验和因素均为对未能从其他来源确定的事宜作出判断的基准。实际结果可能有别于这些估计。

对这些估计和假设须不断作出审阅。会计估计的变更在相应的期间内确认，即当变更仅影响作出该变更的当期时，于变更当期确认，但若变更对当期及以后期间均产生影响时，于变更当期及以后期间均确认。

于应用国际财务报告准则时管理层所作对本财务报告具有重大影响的关键假设及会计估计不确定性的主要来源在附注 35 中披露。

#### (c) 合并基准

##### (i) 附属公司和少数股东权益

本集团的合并财务报表包括本公司及全部主要附属公司的财务报表。附属公司是指由本公司控制的公司。控制权是指本公司有能力直接或间接控制另一家公司的财务及经营政策，以从其业务获取利益。在评估控制权时，可予行使的潜在投票权亦在考虑之中。

各附属公司的财务报表由控制权生效开始日起至控制权结束当日为止合并于合并财务报表内。集团内部往来的结余及交易，以及由集团内部往来交易所产生的任何未实现利润，已在编制合并财务报表时全部抵消。集团内部交易所产生的未实现亏损存在的抵消方法与未实现利润相同，除非有证据表明存在减值亏损。

少数股东权益是指并非由本公司直接拥有或透过附属公司间接拥有的权益所占附属公司资产净值的部分，而本集团并没有与这些权益的持有人订立任何可导致本集团整体就这些权益而承担符合金融负债定义的合约义务的额外条款。少数股东权益在合并资产负债表内的权益项目中，与本公司权益股东应占的权益分开列示。少数股东所占本集团业绩的权益，会按照本年度损益总额在少数股东权益与本公司权益股东之间作出分配的形式，在合并利润表中列示。



## 1. 主要会计政策（续）

### (c) 合并基准（续）

#### (i) 附属公司和少数股东权益（续）

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

于本公司的资产负债表内，其对附属公司的投资按投资成本减减值亏损列示（参阅附注 1(w)）。

#### (ii) 联营公司和合营公司

联营公司是指本集团或本公司对其管理有重大影响的公司，重大影响指有权参与被投资者的财务及营运政策制定但无权控制或共同控制该等政策。

合营公司是指本集团或本公司可以与其他合营伙伴于合约安排下营运的公司。本集团或本公司与一个或以上的合营伙伴根据合同协定分享对合营公司经济活动的控制权。

在编制合并报表时，本公司对联营公司和合营公司的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据本集团按持股比例应享有的净资产的变动及相关投资的减值损失进行调整（参阅附注 1(d) 和 (w)）。本集团对被投资单位于收购后按持股比例享有的税后经营成果及本年度发生的减值损失于合并利润表中确认。本集团对被投资单位于收购后按持股比例享有的其他综合收益税后部分，于合并综合收益表中确认。

假如本集团应占亏损超过对联营公司或合营公司投资的账面金额，该投资的账面金额会减至零，同时不会继续确认额外亏损，但如本集团须履行法定或推定义务，或代联营公司或合营公司作出付款则除外。因此，集团权益为权益法下投资的账面价值加上集团对联营或合营企业实质上构成投资的长期权益。

本集团与联营公司和合营公司进行交易产生的未实现利润和未实现亏损，按本集团对其享有的权益进行抵消。但假如未变现亏损显示已转让资产出现减值，则这些未实现亏损直接在收益或损失中加以确认。

于本公司的资产负债表中，于联营公司和合营公司的投资按成本减减值亏损列示（参阅附注 1(w)）。

### (d) 商誉

商誉是指企业合并的投资成本或投资在联营公司或合营公司的成本超过本集团占被收购方的可辨别资产、负债和或有负债的公允价值净额部分。

商誉按成本减累计减值亏损列示。因预期受惠协同效应而进行的企业合并产生的商誉被分配至每一现金产出单元或现金产出单元组并每年进行减值测试（参阅附注 1(w)）。联营公司或合营公司的商誉的账面值包含在于联营公司或合营公司的权益的账面值中，并于存在客观性的减值证据时，作为一个整体进行减值测试（参阅附注 1(w)）。

本集团占被收购方的可辨别资产、负债和或有负债的公允价值净额，超过企业合并投资成本或投资在联营公司或合营公司的成本部分，会即时在损益表中确认。

## 1. 主要会计政策（续）

### (e) 其他投资

本集团及本公司有关其他证券投资（于附属公司、联营公司及合营公司的投资除外）的政策如下：

可供出售的权益性证券投资按公允价值计量，公允价值的变动确认为其他综合收益，并累计于权益的其他储备中单独列示。当上述投资终止确认或减值时，累积的收益或损失由权益重分类至合并利润表。权益性投资不存在活跃市场价格，并且不能可靠评估其公允价值，均以成本减减值亏损列示于资产负债表内（附注 1(w)）。

### (f) 物业、厂房及设备

物业、厂房及设备以成本（参阅附注 14（d））减累计折旧及减值亏损（参阅附注 1(w)）记入资产负债表内。

自行建造的物业、厂房及设备的成本包括材料成本、直接人工、最初估计的相关拆除、移动及修复成本和适当部分的制造费用和借款费用。

报废或出售物业、厂房及设备所产生的损益，以出售净收入与资产账面价值之间的差额确定，并于报废或出售日在损益表内确认。

折旧是根据各项资产下列的预计可使用年限，扣除估计残值后按直线法冲销其成本计提：

建筑物	十五年至四十年
厂房及机器设备	十年至二十年
运输设备及其他设备	五年至二十六年

当一项物业、厂房及设备的各部分有不同的可使用年限，该资产的成本依照合理的基准分配于其各部分并单独计提折旧，本集团会每年审阅资产的可使用年限及残值。

### (g) 投资性房地产

投资性房地产，指为赚取租金/或为资本增值，而拥有或由以租约业权拥有的建筑物。

本集团投资性房地产以成本减累计折旧及减值亏损（参阅附注 1(w)）记入资产负债表内，折旧根据预计可使用年限扣除估计残值后按直线法计算。投资性房地产的预计可使用年限为四十年。

### (h) 预付租赁和其他资产

预付租赁和其他资产是指支付的土地使用权金额和用于生产的催化剂。它们按成本扣除累计摊销及减值亏损（参阅附注 1(w)）入账。预付租赁和其他资产在租赁期和催化剂的预计可使用年限内以直线法进行摊销。

## 1. 主要会计政策（续）

### (i) 在建工程

在建工程是指兴建中的建筑物及厂房和待安装的设备，并按成本减去政府就建筑成本给予本公司的补助及减值亏损（参阅附注 1(w)）列示。成本包括直接建筑成本、利息费用及在建筑期间被视为利息费用调整的相关借入资金的汇兑差额。

在资产实质上可作拟定用途时，在建工程便转入物业、厂房及设备项目内。

在建工程不计提折旧。

### (j) 存货

除零配件及低值易耗品外，存货价值按成本及可变现净值的较低者计算。成本包括以加权平均成本法计算的物料的实际成本及购买存货和令存货以现状出现于现行地点的费用。可变现净值为日常业务中估计售价减估计完成生产及销售所需的成本。

存货出售时，其账面值会在确认相关收入期间确认为支出。存货损失在损失期间计入损益表中。存货成本与可变现净值的差额在发生期间调整存货跌价准备及损益表。因可变现净值增加引致存货的任何减值转回在转回期间冲减列作支出的存货额。

零配件及低值易耗品按成本减任何的陈旧存货减值亏损列账。

### (k) 应收账款、应收票据及其他应收款

应收账款、应收票据及其他应收款以公允价值进行初始确认后按已摊销成本扣除坏账准备（参阅附注 1(w)）列示，除非该应收款项是关联方之间没有固定还款期限的免息借款或应收款项的贴现对财务报表的影响不大，在此情况下应收款项以成本减坏账准备列示。

当收取应收账款、应收票据及其他应收款的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认这些金融资产。

### (l) 衍生金融工具

衍生金融工具最初以公允价值计量。在每个资产负债表日，其公允价值重新评估，公允价值重新评估的利得或损失计入损益表。

### (m) 带息借款

带息借款按公允价值减去应占交易成本后初始确认。初始确认后，带息借款以摊销成本列账，而成本初始确认的数额与赎回价值之间的任何差异，连同任何应付利息和费用，均以实际利息法于借款期内在损益表中确认。

### (n) 应付账款及其他应付款

应付账款及其他应付款以公允价值初始列账，除非折现并无重大影响，按已摊销成本列示，否则按成本列示。

## 1. 主要会计政策（续）

### (o) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括银行存款及现金以及存于银行或其他金融机构的原存款期少于三个月的定期存款。现金等价物以原值列示，与公允价值相约。

### (p) 外币换算

外币交易均按交易日适用的汇率换算为人民币。

外币货币性资产及负债均根据资产负债表日中国人民银行颁布的汇率换算为人民币。外币非货币性资产及负债则以成本法列示，并按交易日的汇率换算为人民币。

因购建物业、厂房及设备而借贷的资金所产生而被视为利息费用调整的外汇差额，于在建期间内资本化。一切其他外币折算差额均计入损益表中。

### (q) 收入确认

销售石油及化工产品的收入是在所有权的重要风险和报酬已转给买方时确认。销售收入的计算不包括增值税并已扣除任何折扣及退货。假如出现有关收回未偿付价款、相关成本或可能退货的重大不明确因素，则收入不会予以确认。

提供服务所得的收入于提供服务时在损益表中确认。

股利收入在股东的领取权确立时在损益表中予以确认。

出售其他非上市投资所产生的损益，以出售净收入与其他投资账面值之间的差额确定，并于出售日在损益表内确认。

投资性房地产租赁收入在租赁期内按直线法予以确认。

### (r) 政府补助金

当有合理的保证本集团能收到政府补助金并遵循与之相关的条件，政府补助金在资产负债表里予以确认。作为补偿已经发生的费用的政府补助金，于该费用发生的期间在损益表里确认为收入。作为抵消与补助金相关的资产的成本的政府补助金，在该资产可用年限内通过减少折旧费用在损益表里确认。

## 1. 主要会计政策（续）

### (s) 财务费用净额

财务费用净额包括运用有效利率法计算的借款利息、银行存款利息、衍生金融工具公允价值变动的利得和损失、汇兑损益和银行手续费。

银行存款利息按有效利率法于发生时确认收入。

除直接用作收购、建设或生产需要相当长时间才可作拟定用途或销售的资产的借贷利息及成本予以资本化外，其他借贷利息及成本在发生的期间内列作开支，以作为财务费用净额的一部分。

### (t) 维修及保养开支

维修及保养开支是在发生时列为支出入账。

### (u) 研究及开发费用

研究及开发成本包括直接属于研究及开发活动或可按合理基准分配至这些活动的所有成本。基于集团的研究及开发活动的性质，并无任何开发成本符合将之确认为资产的准则，因此，研究及开发成本均于年内在发生的期间确认为支出。

### (v) 职工福利

本集团退休计划的应付供款是根据发生时按该计划所规定的供款额计入损益表。其他详情载于附注 30 中。

当本集团明确地对员工离职承担义务或对一个详细正式的自愿离职计划提供福利，而该计划是不存在被撤销的现实可能性，有关的离职福利于损益表内确认为减员费用。

## 1. 主要会计政策（续）

### (w) 减值亏损

- (i) 管理层在每个资产负债表日均审阅应收账款、应收票据、其他应收款和不存在活跃市场价格的权益性投资（于附属公司、联营及合营公司的投资除外），以确定是否有客观性的减值证据。如有任何这类证据存在，便会厘定并确认减值亏损。

减值亏损是以金融资产的账面金额与以同类金融资产当时市场回报率折现（如果折现会造成重大的影响）的预计未来现金流量之间的差额计量，并计入损益。如果减值亏损在其后的期间减少，则应在利润表中转回应收账款、应收票据和其他应收款的减值亏损。权益性投资的减值亏损不可转回。

以权益法核算的对联营公司及合营公司的投资（附注 1(c) (ii)）的减值亏损以这些投资做为一个整体的可收回金额与于附注 1(w) (ii) 确定的账面值的比较厘定。如果按照于附注 1(w) (ii) 中披露的会计政策厘定可收回值的估计发生有利的改变，减值亏损应予以转回。

- (ii) 其他长期资产的减值亏损的核算：

其他长期资产（包括物业、厂房及设备、在建工程、预付租赁、其他资产以及于子公司，联营及合营公司的投资）的账面值会在每个资产负债表日作出审阅，以确定这些资产是否存在减值的迹象。当发生事项或情况变化显示账面值可能无法收回，这些资产便需进行减值测试。若出现这种减值情况，账面值会减低至可收回值，对于商誉，本集团会于每个资产负债表日评估商誉的可收回值。

可收回值是扣除销售费用之公允价值与使用价值两者中的较高者。在厘定使用价值时，由资产产生的预期未来现金流量会采用反映货币时间价值和该资产特有风险的当前市场评价的税前折现率，并折现至其现值。如果一项资产不会产生基本上独立于其他资产所产生的现金流量，则按能独立产生现金流量的最小的资产组合确定可收回值，即资产组。

减值亏损的数额在利润表内确认为一项支出。关于资产组确认的减值亏损首先抵减分摊到该资产组的商誉的账面值，然后根据该资产组中各项资产的账面值，按比例抵减。资产的账面值不能减至低于可确定的扣除销售费用之公允价值或使用价值。

## 1. 主要会计政策（续）

### (w) 减值亏损（续）

#### (ii) 其他长期资产的减值亏损的核算（续）：

管理层在每个资产负债表日评估是否有任何迹象显示在以前年度确认的除商誉外的资产减值亏损可能不再存在。假如过往用以厘定可收回值的估计发生有利的改变，则减值亏损便会逆转。当导致作出抵减或冲销的情况和事项不再存在时，其后增加的资产可收回值会确认为收入或损失。逆转会扣除尚未抵减或冲销的情况下原应确认为折旧的金额。对商誉的资产减值亏损不能逆转。

### (x) 应付股利

股利在宣布期间时被确认为负债。

### (y) 所得税

所得税费用包括当期税项及递延税项。本期税项及递延税项资产和负债的变动均在损益表中确认，但与直接确认为其他综合收益或股东权益项目相关的，则确认为其他综合收益或股东权益。

当期税项是根据年内应税收入以在资产负债表日施行或实质上施行的税率计算的预计应付税项，以及就以往年度应付税项作出的有关调整。

递延税项是以资产负债表负债法计算，按合并财务报表的资产与负债账面值与计税所用的数额之间的暂时性差异计提准备，但不会就无法扣税的商誉及在初次确认时不会影响会计或应税利润的资产或负债的暂时性差异计提准备。递延税项数额的计算是根据资产与负债账面值的预期变现或结算情况，及在变现或资产负债日施行或实质上施行的税率计算的。除以前直接在权益中确认的递延所得税资产和负债的税率变动影响是在权益中确认后，因所得税税率变动导致递延所得税资产和负债的影响在损益表中确认。

递延税项资产只有在未来有足够的应税利润可用作抵消待弥补税务亏损时才会确认。如相关的税项利益不再可能获实现，则会将递延税项资产减记至可实现的数额。

### (z) 预计负债和或有负债

如果本集团或本公司须就已发生的事件承担法定或推定的义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠估计，预计负债将被记录为不确定时间和数额的负债。如果货币时间值重大，则按预计所需支出的现值计提准备。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠的估计，该义务将被披露为或有负债，但经济利益流出的可能性极低除外。如果本集团的义务须视乎某宗或多宗未来事件是否发生才能确定是否存在，亦会披露为或有负债，但经济利益流出的可能性极低除外。

## 1. 主要会计政策（续）

### (aa) 关联人士

倘若本集团对另一方的财务及经营决策上拥有能力直接或间接控制、共同控制以及发挥重大影响，便属于关联方，反之亦然。当本集团与另一方受到共同控制或受到同一重大影响时，该主体也可视为关联方。关联方可以是个人（即关键管理人员、重要股东及 / 或与他们关系密切的家族成员）或其他实体，并且包括受到本集团属于个人身份的关联方重大影响的实体，以及为本集团或作为本集团关联方的任何实体的雇员福利而设的离职后福利计划。

### (ab) 分行业报告

经营分部及在财务报表中披露的每一分部项目的金额，由以资源分配、业绩评价为目的而定期呈报本集团的主要经营决策者的财务信息为基础确定。

## 2. 会计政策变更

国际会计准则委员会颁布了一则新订的《国际财务报告准则》及一系列修订后的会计准则以及新订的解释公告，将于本集团及本公司的本会计期间开始生效。其中，与本集团财务报表相关的新订的和修订后的会计准则如下：

- 《国际财务报告准则》第 8 号「经营分部」
- 《国际会计准则》第 1 号（2007 年修订）「财务报表的列报」
- 对《国际财务报告准则》（2008）的修订
- 对《国际会计准则》第 27 号「合并及个别财务报表——对子公司、联营公司及合营公司的长期股权投资」的修订
- 对《国际财务报告准则》第 7 号「金融工具的披露——加强对金融工具的披露」的修订
- 对《国际会计准则》第 23 号（2007 年修订）「借款费用」

《国际财务报告准则》（2008）的修订，包括若干对《国际财务报告准则》微小的、非迫切性修订，国际会计准则委员将其作为一套修订进行颁布。上述修订对本集团的财务报告未产生重大影响。

《国际会计准则》第 23 号（2007 年修订）的内容与本集团已采用的会计政策一致，因此对本财务报告未产生重大影响。此外，对《国际财务报告准则》第 7 号的修订未包含针对本集团的财务报告特别适用的任何附加的披露要求。上述其他新订的和修订后的会计准则对本期财务报告的影响如下：

- 《国际财务报告准则》第 8 号规定了公司需根据集团主要经营决策者依据各报告分部提交的数据对集团进行管理的方式披露各分部，集团主要经营决策者定期评价该报告分部的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。由于以前期间报告分部的识别与披露与《国际财务报告准则》第 8 号的规定一致，《国际财务报告准则》第 8 号的执行并未对本集团分部信息的列报产生重大影响。



## 2. 会计政策变更（续）

- 因执行《国际会计准则》第1号（2007年修订），由本公司股东之间进行交易引起的权益变动与所有其他收入和费用已于修订后的合并权益变动表中分开列示。所有的其他确认为本期间损益的收入和费用项目于合并利润表中列报，或于新增的合并综合收益表中列报。本财务报告已采用更新后的合并综合收益表及合并权益变动表的格式，并对比较数据进行了重分类以符合新的列报要求。上述列报变更对各期损益、收入和费用总额及净资产均未产生任何影响。
- 对《国际会计准则》第27号的修订删除了以下规定，即为取得被投资企业而支付的价款中包含的被投资企业的股利应抵减对被投资企业的投资的账面价值，而不确认为收益。因此，自2009年1月1日起，所有的享有子公司，联营公司及合营公司应分得的股利，无论属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，都将计入公司损益，不再抵减对被投资企业的投资的账面价值，除非确认应分得的股利后长期股权投资发生减值。在这种情况下，除将应分得的股利计入公司损益外，公司还需确认减值亏损。为与修订中的转换条款一致，该新准则将对本期及以后各期间应分得的股利采取未来适用法，对以前年度不作追溯调整。

于以前年度，物业、厂房及设备按重估价值列账，即重估日的公允价值扣除其后任何的累计折旧和减值亏损。重估会定期进行，以确保账面值不会与在以前年度资产负债表日的公允价值有重大差异。根据以前年度进行的重估，物业、厂房及设备的账面值与其公允价值并无重大差异。

在二零零九年，物业、厂房及设备采用成本模式计量，即以成本扣除其后任何的累计折旧和减值亏损。此项变更可提高本集团财务报表与其他能源及化工行业财务报表的可比性，并且可令到本集团按照国际财务报告准则及中国企业会计准则分别编制的财务报表所采用的会计政策保持一致。本集团对此项变更进行了追溯调整。此项变更对于二零零九年、二零零八年及二零零七年十二月三十一日的财务状况以及截至这些年度的经营业绩无影响，因此，未列示2008年1月1日的比较资产负债表。

## 3. 其他收入

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集团获得补贴收入人民币2,312,227,000元。该等补助主要是为了弥补有关境内成品油价格和原油价格倒挂，以及本集团采取措施满足国内成品油市场供应，而于二零零八年度中产生的亏损。就该等补助而言，本集团并没有未满足的条件和其他或有事项。二零零九年度，本集团未获得该项政府补贴收入。

## 4. 其他业务收入

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
服务收入	33,565	34,842
出售物业、厂房、设备及其他长期资产的收益	116,476	17,618
投资性房地产租金收入	31,233	48,869
其他非上市投资处置收益	72,215	9,721
其他	23,680	34,141
	<u>277,169</u>	<u>145,191</u>

## 5. 其他业务支出

	2009	2008
	人民币千元	人民币千元
减员费用(附注6)	12,518	89,844
出售物业、厂房及设备的亏损	8,488	4,452
物业、厂房及设备的减值亏损(i)	98,486	440,946
商誉减值亏损	-	22,415
其他	18,837	22,362
	<u>138,329</u>	<u>580,019</u>

(i) 于二零零九年十二月三十一日止年度确认的物业、厂房及设备的减值亏损主要包括对合成纤维业务分部确认的减值亏损人民币 75,140,000 元(二零零八年: 人民币 417,936,000 元)。这些减值亏损与若干生产合成纤维的设备相关,这些设备的账面价值减计至可收回金额。可收回金额是根据这些生产设备的公允价值减去处置费用后的净额所确定,同时参考同行且同类资产的市场价格。物业、厂房及设备本年的减值亏损主要是由于预计经济环境不利发展而关闭了部分装置所致。

## 6. 减员费用

根据本集团的自愿性员工削减计划,本集团于截至二零零九年十二月三十一日止年度就有关约 238 名(二零零八年: 947 名)自愿离职的员工而确认并以现金支付的减员费用为人民币 12,518,000 元(二零零八年: 人民币 89,844,000 元)。

## 7. 财务费用净额

	2009	2008
	人民币千元	人民币千元
利息收入	(19,405)	(59,472)
汇兑净收益	-	(70,417)
衍生金融工具公允价值变动的净收益	-	(97,644)
财务收入	<u>(19,405)</u>	<u>(227,533)</u>
汇兑净损失	16,142	-
衍生金融工具公允价值变动的净损失	10,423	-
借款利息支出	358,474	585,142
减: 在建工程利息资本化的金额 #	<u>(44,485)</u>	<u>(27,171)</u>
财务支出	<u>340,554</u>	<u>557,971</u>
财务费用净额	<u>321,149</u>	<u>330,438</u>

# 二零零九年借贷成本已就在建工程按每年 2.12% 至 5.04%(二零零八年: 5.10% 至 7.47%) 的比率资本化。

## 8. 投资收益

投资收益为截至二零零九年十二月三十一日止年度可供出售金融资产的处置收益人民币 222,810,000 元(二零零八年: 人民币 131,772,000 元)。

## 9. 税前利润/(亏损)

税前利润/(亏损)已扣除/(增加)：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
销货成本#	45,010,196	68,556,447
物业、厂房及设备折旧#	1,635,518	1,618,478
投资性房地产折旧#	13,261	13,440
预付租赁摊销#	16,111	16,759
维修及保养开支#	1,044,863	988,393
研究及开发费用#	40,293	47,303
雇主退休金供款#		
- 市政府退休金计划	192,791	199,135
- 补充养老保险金计划	49,513	54,862
员工成本#	1,233,729	1,160,658
投资性房地产租金收入	(31,233)	(48,869)
存货减值	58,040	744,578
减值亏损		
- 应收款项	(1,690)	(5,327)
- 物业、厂房及设备	98,486	440,946
- 商誉	-	22,415
衍生金融工具公允价值变动的净损失/(收益)	10,423	(97,644)
可供出售金融资产出售收益	(222,810)	(131,772)
应占联营公司(利润)/亏损	(218,862)	30,232
应占合营公司利润	(22,510)	(31,724)
核数师酬金—审计服务	8,787	8,310

# 销货成本包括人民币4,217,577,000元(二零零八年：人民币4,088,422,000元)的员工成本、折旧及摊销、维修及保养开支、研究及开发费用以及退休金供款。有关数额亦已记入各类费用在上文分开列示的数额中。

已包括在本公司股东应占合并利润中包含本公司财务报表中的利润为人民币1,376,235,000元(二零零八年：亏损人民币5,588,868,000元)。

## 10. 公司董事及监事之薪酬

### (i) 公司董事及监事之薪酬：

	2009			
	薪金及其他酬金 人民币千元	退休金供款 人民币千元	奖金 人民币千元	合计 人民币千元
戎光道	164	8	388	560
杜重骏	164	8	388	560
韩志浩	140	8	317	465
史伟	139	8	320	467
李鸿根	140	8	320	468
戴进宝	88	8	205	301
高金平	140	7	320	467
张成华	96	7	194	297
王艳君	81	7	189	277
陈信元	150	-	-	150
孙持平	150	-	-	150
蒋志权	150	-	-	150
周耘农	150	-	-	150
	<u>1,752</u>	<u>69</u>	<u>2,641</u>	<u>4,462</u>
	2008			
	薪金及其他酬金 人民币千元	退休金供款 人民币千元	奖金 人民币千元	合计 人民币千元
戎光道	163	8	310	481
杜重骏	163	8	310	481
韩志浩	138	8	262	408
李鸿根	138	8	262	408
高金平	139	6	262	407
史伟	139	7	266	412
戴进宝	87	7	121	215
张成华	97	7	129	233
王艳君	84	7	129	220
陈信元	115	-	-	115
孙持平	115	-	-	115
蒋志权	115	-	-	115
周耘农	115	-	-	115
	<u>1,608</u>	<u>66</u>	<u>2,051</u>	<u>3,725</u>

截至二零零九及二零零八年十二月三十一日止两个年度，本公司并未向董事及监事支付任何酬金作为吸引其加入本公司的奖励或离职补偿。

## 10. 公司董事及监事之薪酬 (续)

### (ii) 最高薪酬人士

截至二零零九年十二月三十一日止年度，五位最高薪酬人士中有五位为董事及监事（二零零八年：五位），他们的酬金已于附注10(i)中披露。

## 11. 所得税

### (a) 合并利润表上的所得税费用包括：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
当期税项		
-本年所得税	58,410	34,919
-以前年度少提的准备	843	16,655
递延税项	451,797	(1,864,285)
所得税费用/(收益)合计	511,050	(1,812,711)

按本公司适用税率计算的预计所得税费用/(收益)金额与合并利润表列示的实际所得税费用/(收益)调节表如下：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
税前利润/(亏损)	2,166,509	(8,014,438)
按25%适用税率计算之中国所得税费用/(收益)金额	541,627	(2,003,610)
不可扣税的支出	5,932	29,348
非课税收益	(472)	(1,276)
以前年度少提的准备	843	16,655
权益法核算下投资收益的税务影响	(60,343)	(373)
未计入递延税项的损失的税务影响	26,823	49,488
未确认递延税项资产的税务影响	18,755	97,057
未确认递延税项资产的使用	(17,176)	-
其他	(4,939)	-
所得税费用/(收益)	511,050	(1,812,711)

## 11. 所得税（续）

### (a) 合并利润表上的所得税费用包括（续）：

由于本集团在境外并没有业务，故并不需计提境外所得税。

### (b) 递延税项：

(i) 递延税项资产及递延税项负债包括下表详列的项目：

	集团					
	资产			负债		净额
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<i>流动</i>						
准备	36,778	203,974	-	-	36,778	203,974
远期外汇合同	-	-	-	(24,411)	-	(24,411)
<i>非流动</i>						
减值亏损	85,112	98,156	-	-	85,112	98,156
预付土地租赁费	28,842	29,717	-	-	28,842	29,717
借款费用的资本化	-	-	(26,322)	(29,196)	(26,322)	(29,196)
可供出售金融资产	-	-	-	(27,634)	-	(27,634)
可抵扣亏损	1,401,978	1,701,453	-	-	1,401,978	1,701,453
其他	11,584	10,946	-	(870)	11,584	10,076
递延税项资产/(负债)	<u>1,564,294</u>	<u>2,044,246</u>	<u>(26,322)</u>	<u>(82,111)</u>	<u>1,537,972</u>	<u>1,962,135</u>

	公司					
	资产			负债		净额
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<i>流动</i>						
准备	36,417	203,615	-	-	36,417	203,615
远期外汇合同	-	-	-	(24,411)	-	(24,411)
<i>非流动</i>						
减值亏损	85,112	98,156	-	-	85,112	98,156
预付土地租赁费	28,842	29,717	-	-	28,842	29,717
借款费用的资本化	-	-	(26,322)	(29,196)	(26,322)	(29,196)
可供出售金融资产	-	-	-	(24,712)	-	(24,712)
可抵扣亏损	1,401,978	1,701,453	-	-	1,401,978	1,701,453
其他	1,514	-	-	-	1,514	-
递延税项资产/(负债)	<u>1,553,863</u>	<u>2,032,941</u>	<u>(26,322)</u>	<u>(78,319)</u>	<u>1,527,541</u>	<u>1,954,622</u>

## 11. 所得税（续）

### (b) 递延税项（续）：

(ii) 递延税项资产及负债变动情况如下：

	集团			
	于二零零八年 一月一日 人民币千元	于利润表中 确认 人民币千元	于权益中 确认 人民币千元	于二零零八年 十二月三十一日 人民币千元
<i>流动</i>				
准备	40,075	163,899	-	203,974
远期外汇合同	-	(24,411)	-	(24,411)
<i>非流动</i>				
减值亏损	77,310	20,846	-	98,156
预付土地租赁费	30,592	(875)	-	29,717
借款费用的资本化	(32,070)	2,874	-	(29,196)
可供出售金融资产	(115,855)	-	88,221	(27,634)
可抵扣亏损	-	1,701,453	-	1,701,453
其他	9,577	499	-	10,076
递延税项净资产	9,629	1,864,285	88,221	1,962,135

	集团			
	于二零零九年 一月一日 人民币千元	于利润表中 确认 人民币千元	于权益中 确认 人民币千元	于二零零九年 十二月三十一日 人民币千元
<i>流动</i>				
准备	203,974	(167,196)	-	36,778
远期外汇合同	(24,411)	24,411	-	-
<i>非流动</i>				
减值亏损	98,156	(13,044)	-	85,112
预付土地租赁费	29,717	(875)	-	28,842
借款费用的资本化	(29,196)	2,874	-	(26,322)
可供出售金融资产	(27,634)	-	27,634	-
可抵扣亏损	1,701,453	(299,475)	-	1,401,978
其他	10,076	1,508	-	11,584
递延税项净资产	1,962,135	(451,797)	27,634	1,537,972

本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来实现该资产的应纳税所得额为限，基于历史应纳税所得额及对未来该递延所得税资产实现期间应纳税所得额的预测，管理层认为很可能取得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

## 11. 所得税 (续)

### (b) 递延税项 (续) :

(ii) 递延税项资产及负债变动情况如下 (续) :

	公司			
	于二零零八年 一月一日 人民币千元	于利润表中 确认 人民币千元	于权益中 确认 人民币千元	于二零零八年 十二月三十一日 人民币千元
<i>流动</i>				
准备	37,387	166,228	-	203,615
远期外汇合同	-	(24,411)	-	(24,411)
<i>非流动</i>				
减值亏损	77,310	20,846	-	98,156
预付土地租赁费	30,592	(875)	-	29,717
借款费用的资本化	(32,070)	2,874	-	(29,196)
可供出售金融资产	(105,116)	-	80,404	(24,712)
可抵扣亏损	-	1,701,453	-	1,701,453
递延税项净资产	<u>8,103</u>	<u>1,866,115</u>	<u>80,404</u>	<u>1,954,622</u>

	公司			
	于二零零九年 一月一日 人民币千元	于利润表中 确认 人民币千元	于权益中 确认 人民币千元	于二零零九年 十二月三十一日 人民币千元
<i>流动</i>				
准备	203,615	(167,198)	-	36,417
远期外汇合同	(24,411)	24,411	-	-
<i>非流动</i>				
减值亏损	98,156	(13,044)	-	85,112
预付土地租赁费	29,717	(875)	-	28,842
借款费用的资本化	(29,196)	2,874	-	(26,322)
可供出售金融资产	(24,712)	-	24,712	-
可抵扣亏损	1,701,453	(299,475)	-	1,401,978
其他	-	1,514	-	1,514
递延税项净资产	<u>1,954,622</u>	<u>(451,793)</u>	<u>24,712</u>	<u>1,527,541</u>

(iii) 未确认的递延所得税资产

截至二零零九年十二月三十一日, 由于相关的税务收益不太可能转回, 本公司的一家子公司未就物业、厂房及设备的减值亏损人民币 432,579,000 元 (二零零八年: 人民币 357,560,000 元) 和可抵扣亏损人民币 417,688,000 元 (二零零八年: 人民币 310,396,000 元) 确认为递延税项资产。这些可抵减的税务亏损额为人民币 14,539,000 元、人民币 29,357,000 元、人民币 68,548,000 元、人民币 197,952,000 元和人民币 107,292,000 元, 分别于 2010 年、2011 年、2012 年、2013 年和 2014 年到期。



## 12. 基本每股盈利/(亏损)

基本每股盈利/(亏损)乃按本公司股东应占盈利人民币 1,590,988,000 元(二零零八年: 亏损人民币 6,238,444,000 元)及本公司于年度内已发行股份 7,200,000,000 股(二零零八年: 7,200,000,000 股)计算。

由于此两年度内并没有具摊薄性普通股存在, 摊薄之每股盈利/(损失)并未列出。

## 13. 股利

### (a) 年度股利

	集团及公司	
	2009	2008
	人民币千元	人民币千元
于资产负债表日后提议的期末股利, 每股人民币0.03元(二零零八年: 每股人民币零元)	216,000	-

董事会于二零一零年三月二十六日提议本公司派发期末股利, 每股人民币 0.03 元, 合计人民币 216,000,000 元(二零零八年: 人民币零元)。此项提议尚待股东于股东周年大会批准。于资产负债表日后提议的期末股利并未在资产负债表日确认为负债。

### (b) 年内批准及已付的以前年度股利

	集团及公司	
	2009	2008
	人民币千元	人民币千元
年内批准及已付的以前年度期末股利 每股人民币零元(二零零八年: 每股人民币0.09元)	-	648,000

#### 14. 其他综合收益/(亏损)

(a) 与其他综合收益各项目相关之税项影响如下:

	2009			2008		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
可供出售金融资产： 公允价值储备净						
变动	<u>(110,537)</u>	<u>27,634</u>	<u>(82,903)</u>	<u>(352,882)</u>	<u>88,221</u>	<u>(264,661)</u>

(b) 关于其他综合收益各项目之重分类调整如下:

	2009	2008
	人民币千元	人民币千元
可供出售金融资产：		
于本年度确认的公允价值变动	112,273	(221,110)
于处置时重分类至利润表的金额		
-处置收益	(222,810)	(131,772)
其他综合收益的所得税影响	<u>27,634</u>	<u>88,221</u>
本年度于其他综合收益中确认的公允价值储备净变动	<u>(82,903)</u>	<u>(264,661)</u>

## 15. 物业、厂房及设备

### (a) 集团

	建筑物 人民币千元	厂房及 机器设备 人民币千元	运输设备 及其他设备 人民币千元	总额 人民币千元
<b>原值:</b>				
二零零八年一月一日	5,666,583	22,944,863	6,623,179	35,234,625
增购	7,414	66,961	30,150	104,525
在建工程转入(附注17)	11,084	180,739	97,241	289,064
处理变卖	<u>(19,324)</u>	<u>(67,545)</u>	<u>(42,406)</u>	<u>(129,275)</u>
二零零八年十二月三十一日	5,665,757	23,125,018	6,708,164	35,498,939
二零零九年一月一日	5,665,757	23,125,018	6,708,164	35,498,939
增购	69,270	61,973	74,446	205,689
在建工程转入(附注17)	55,347	3,003,956	204,116	3,263,419
处理变卖	<u>(34,518)</u>	<u>(479,524)</u>	<u>(76,359)</u>	<u>(590,401)</u>
二零零九年十二月三十一日	5,755,856	25,711,423	6,910,367	38,377,646
<b>累计折旧及减值亏损:</b>				
二零零八年一月一日	3,281,443	12,819,860	4,156,085	20,257,388
年度折旧	161,275	1,141,925	315,278	1,618,478
减值亏损	3,281	403,748	33,917	440,946
处理变卖冲回折旧	<u>(6,181)</u>	<u>(47,868)</u>	<u>(36,723)</u>	<u>(90,772)</u>
二零零八年十二月三十一日	3,439,818	14,317,665	4,468,557	22,226,040
二零零九年一月一日	3,439,818	14,317,665	4,468,557	22,226,040
年度折旧	175,598	1,154,494	305,426	1,635,518
减值亏损	51,480	25,269	21,737	98,486
处理变卖冲回折旧	<u>(26,751)</u>	<u>(461,994)</u>	<u>(70,858)</u>	<u>(559,603)</u>
二零零九年十二月三十一日	3,640,145	15,035,434	4,724,862	23,400,441
<b>账面净值:</b>				
二零零九年十二月三十一日	<u>2,115,711</u>	<u>10,675,989</u>	<u>2,185,505</u>	<u>14,977,205</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>2,225,939</u>	<u>8,807,353</u>	<u>2,239,607</u>	<u>13,272,899</u>

## 15. 物业、厂房及设备（续）

### (b) 公司

	建筑物 人民币千元	厂房及 机器设备 人民币千元	运输设备 及其他设备 人民币千元	总额 人民币千元
<b>原值：</b>				
二零零八年一月一日	4,624,681	20,778,875	6,339,055	31,742,611
增购	28,433	145,920	26,216	200,569
在建工程转入(附注17)	10,913	177,415	96,824	285,152
处理变卖	<u>(13,865)</u>	<u>(40,032)</u>	<u>(28,993)</u>	<u>(82,890)</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>4,650,162</u>	<u>21,062,178</u>	<u>6,433,102</u>	<u>32,145,442</u>
二零零九年一月一日	4,650,162	21,062,178	6,433,102	32,145,442
增购	35,506	163,517	46,233	245,256
在建工程转入(附注17)	47,707	2,982,062	200,292	3,230,061
处理变卖	<u>(20,106)</u>	<u>(472,162)</u>	<u>(71,011)</u>	<u>(563,279)</u>
二零零九年十二月三十一日	<u>4,713,269</u>	<u>23,735,595</u>	<u>6,608,616</u>	<u>35,057,480</u>
<b>累计折旧及减值亏损：</b>				
二零零八年一月一日	2,862,104	11,398,509	3,965,578	18,226,191
年度折旧	132,041	1,040,223	289,953	1,462,217
减值亏损	3,281	72,231	7,874	83,386
处理变卖冲回折旧	<u>(3,678)</u>	<u>(34,550)</u>	<u>(26,634)</u>	<u>(64,862)</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>2,993,748</u>	<u>12,476,413</u>	<u>4,236,771</u>	<u>19,706,932</u>
二零零九年一月一日	2,993,748	12,476,413	4,236,771	19,706,932
年度折旧	139,294	1,080,412	287,740	1,507,446
减值亏损	290	22,099	957	23,346
处理变卖冲回折旧	<u>(13,621)</u>	<u>(457,984)</u>	<u>(66,119)</u>	<u>(537,724)</u>
二零零九年十二月三十一日	<u>3,119,711</u>	<u>13,120,940</u>	<u>4,459,349</u>	<u>20,700,000</u>
<b>账面净值：</b>				
二零零九年十二月三十一日	<u>1,593,558</u>	<u>10,614,655</u>	<u>2,149,267</u>	<u>14,357,480</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>1,656,414</u>	<u>8,585,765</u>	<u>2,196,331</u>	<u>12,438,510</u>

(c) 本集团的所有建筑物均位于中国（包括香港）。

位于香港的房屋是以中期租赁持有，账面净值为人民币 30,573,000 元（二零零八年：人民币 31,759,000 元）。

## 15. 物业、厂房及设备（续）

(d) 本公司于一九九三年六月二十九日在中国成立为股份有限公司，是上海石油化工总厂重组的一部分。同日，上海石油化工总厂的主要业务单位连同有关的资产及负债由本公司接收。根据相关的中国法规，注入本公司的资产及负债，于一九九三年一月一日由国有资产管理局进行估值，并以所估定的价值记入账项内。

## 16. 投资性房地产

	集团 人民币千元	公司 人民币千元
<b>原值：</b>		
二零零八年一月一日	554,233	615,334
处置变卖	(7,395)	-
二零零八年十二月三十一日	<u>546,838</u>	<u>615,334</u>
二零零九年一月一日	546,838	615,334
处置变卖	(208)	-
二零零九年十二月三十一日	<u>546,630</u>	<u>615,334</u>
<b>累计折旧：</b>		
二零零八年一月一日	41,440	46,008
年度折旧	13,440	14,921
处置变卖冲回折旧	(732)	-
二零零八年十二月三十一日	<u>54,148</u>	<u>60,929</u>
二零零九年一月一日	54,148	60,929
年度折旧	13,261	14,923
处置变卖冲回折旧	(26)	-
二零零九年十二月三十一日	<u>67,383</u>	<u>75,852</u>
<b>账面净值：</b>		
二零零九年十二月三十一日	<u>479,247</u>	<u>539,482</u>
二零零八年十二月三十一日	<u>492,690</u>	<u>554,405</u>

投资性房地产为于经营租赁下租出的办公大楼内的若干楼层。

于二零零九年十二月三十一日，根据现行市场内同区域及同类型物业的市场价格情况，管理层估计本集团及本公司的投资性房地产的公允价值分别为人民币808,751,000元及人民币912,277,000元（二零零八年分别为：人民币729,739,000元及人民币822,993,000元）。该投资性房地产并未经过外部独立评估师评估。

截止二零零九年十二月三十一日，本集团租金收益为人民币31,233,000元（二零零八年：人民币48,869,000元）。

## 17. 在建工程

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
于一月一日	1,854,154	962,313	1,815,344	937,341
增加	1,758,130	1,180,905	1,753,573	1,163,155
转入物业、厂房及设备 (附注15)	<u>(3,263,419)</u>	<u>(289,064)</u>	<u>(3,230,061)</u>	<u>(285,152)</u>
于十二月三十一日	<u>348,865</u>	<u>1,854,154</u>	<u>338,856</u>	<u>1,815,344</u>

## 18. 于附属公司的权益(公司)

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
非上市股份	1,537,901	1,925,600
减: 减值准备	<u>(227,500)</u>	<u>(227,500)</u>
	<u>1,310,401</u>	<u>1,698,100</u>

以上金额是本公司于其合并附属公司的权益。这些附属公司均是在中国成立及经营的有限公司，于二零零九年十二月三十一日对本集团的业绩或资产有重要影响，其具体情况如下：

公司	注册资本 千元	本公司 持有股权 百分比	附属公司 持有股权 百分比	主要业务
上海石化投资发展有限公司(注)	人民币 800,000	100	-	投资管理
中国金山联合贸易有限公司	人民币 25,000	67.33	-	石化产品及机器进出口贸易
上海金昌工程塑料有限公司	美元 4,750	-	50.38	改性聚丙烯产品生产
上海金菲石油化工有限公司	美元 50,000	-	60	聚乙烯产品生产
浙江金甬腈纶有限公司	人民币 250,000	75	-	腈纶产品生产
上海金地石化有限公司	人民币 545,776	-	100	石化产品生产

所有子公司均未发行债券。

注：从二零零九年八月三十一日起，本公司的全资子公司上海石化企业发展有限公司并入上海石化投资发展有限公司，这一合并并不对集团的合并财务报表产生影响。

## 19. 于联营及合营公司的权益

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<i>联营公司</i>				
非上市股份，原值	-	-	2,146,488	2,146,488
应占净资产	2,640,631	2,431,973	-	-
<i>合营公司</i>				
非上市股份，原值	-	-	127,992	127,992
应占净资产	<u>109,015</u>	<u>114,005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,749,646</u>	<u>2,545,978</u>	<u>2,274,480</u>	<u>2,274,480</u>

这些联营及合营公司是在中国成立及经营的有限公司，于二零零九年十二月三十一日对本集团的业绩或资产有重要影响，其具体情况如下：

公司	注册资本 千元	本公司 持有股权 百分比	附属公司 持有股权 百分比	主要业务
上海化学工业区发展有限公司	人民币 2,372,439	38.26	-	规划、开发和经营位于中华人民共和国上海的化学工业区
上海赛科石油化工有限公司	美元 901,441	20	-	生产和分销化工产品
上海金浦塑料包装材料有限公司	美元 20,204	-	50	聚丙烯薄膜生产
上海金森石油树脂有限公司	美元 23,395	-	40	树脂产品生产
上海山武控制仪表有限公司	美元 3,000	-	40	控制仪表产品的销售和技术服务
上海石化比欧西气体有限责任公司	美元 32,000	50	-	工业气生产和销售

联营公司主要财务数据列示如下：

	总资产 人民币千元	总负债 人民币千元	净资产 人民币千元	总收入 人民币千元	净利润/(亏损) 人民币千元
2009					
100%	25,558,995	(13,671,420)	11,887,575	17,881,950	922,218
本集团应占份额	6,162,828	(3,522,197)	2,640,631	3,850,409	218,862
2008					
100%	25,240,902	(14,233,529)	11,007,373	25,015,211	(324,948)
本集团应占份额	6,090,701	(3,658,728)	2,431,973	5,406,041	(30,232)

## 20. 其他投资

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>非流动投资</b>				
可供出售金融资产	-	123,918	-	111,327
其他非上市投资	-	<u>202,939</u>	-	<u>-</u>
	-	326,857	-	111,327
减：减值准备	-	<u>(37,200)</u>	-	<u>-</u>
	-	<u>289,657</u>	-	<u>111,327</u>
<b>流动投资</b>				
可供出售金融资产	<u>700,000</u>	<u>-</u>	<u>700,000</u>	<u>-</u>

截至二零零九年十二月三十一日，可供出售金融资产为人民币 700,000,000 元（二零零八年：人民币零元），该金额与投资成本接近，此金融资产为本集团向中国境内国有控股银行购买的理财产品。该理财产品主要用于债权型及股权型证券投资。

本集团其他投资的信贷风险及利率风险载于附注 36。

## 21. 存货

(a) 在资产负债表中的存货如下：

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
原材料	4,188,941	2,018,250	4,084,148	1,921,427
在产品	1,352,767	1,158,924	1,325,669	1,153,240
产成品	717,337	590,640	651,400	489,902
零配件及低值易耗品	<u>624,789</u>	<u>724,401</u>	<u>597,233</u>	<u>684,685</u>
	<u>6,883,834</u>	<u>4,492,215</u>	<u>6,658,450</u>	<u>4,249,254</u>

于二零零九年十二月三十一日，本集团及本公司按可变现净值记账的存货分别为人民币 1,603,140,000 元和人民币 1,527,702,000 元（二零零八年分别为：人民币 3,728,692,000 元和人民币 3,669,104,000 元）。



## 22. 应收款项

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
应收账款	132,779	107,697	57,017	57,558
减：呆坏账减值亏损	(12,634)	(18,611)	(9,530)	(13,692)
	120,145	89,086	47,487	43,866
应收票据	573,283	532,580	496,487	406,286
关联方欠款	576,399	277,777	561,120	280,434
	<u>1,269,827</u>	<u>899,443</u>	<u>1,105,094</u>	<u>730,586</u>
衍生金融工具				
- 远期合同	-	97,644	-	97,644
订金、其他应收账款 及预付款项	81,847	386,831	45,020	300,463
	<u>81,847</u>	<u>484,475</u>	<u>45,020</u>	<u>398,107</u>
	<u>1,351,674</u>	<u>1,383,918</u>	<u>1,150,114</u>	<u>1,128,693</u>

关联方欠款主要为与主业相关的应收款余额。

扣除呆坏账减值亏损后之应收款项的账龄分析如下：

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
发票日期				
一年以内	1,269,793	899,309	1,105,060	730,486
一至两年	<u>34</u>	<u>134</u>	<u>34</u>	<u>100</u>
	<u>1,269,827</u>	<u>899,443</u>	<u>1,105,094</u>	<u>730,586</u>

销售一般以现金收付制进行。信贷一般只会在经商议后，给予拥有良好交易纪录的主要客户。

## 23. 现金及现金等价物

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
关联公司存款	957	23,318	559	22,844
银行存款及现金	124,960	604,367	100,517	271,942
现金及现金等价物	<u>125,917</u>	<u>627,685</u>	<u>101,076</u>	<u>294,786</u>

## 24. 借款

借款还款期如下：

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
长期银行借款				
- 两至五年内偿还	200,000	304,261	350,000	300,000
- 一至两年内偿还	<u>104,258</u>	<u>24,760</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>304,258</u></u>	<u><u>329,021</u></u>	<u><u>450,000</u></u>	<u><u>300,000</u></u>
关联方长期借款				
- 一至两年内偿还	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>304,258</u></u>	<u><u>429,021</u></u>	<u><u>450,000</u></u>	<u><u>300,000</u></u>
一年内到期的借款				
- 一年内到期的长期银行借款	74,275	514,521	-	450,000
- 一年内到期的关联方长期借款	-	20,000	-	-
- 公司债券（注a）	1,000,000	-	1,000,000	-
- 短期银行借款	6,460,398	8,428,204	6,384,998	8,353,204
- 短期关联方借款	<u>240,000</u>	<u>410,000</u>	<u>40,000</u>	<u>330,000</u>
	<u>7,774,673</u>	<u>9,372,725</u>	<u>7,424,998</u>	<u>9,133,204</u>
	<u><u>8,078,931</u></u>	<u><u>9,801,746</u></u>	<u><u>7,874,998</u></u>	<u><u>9,433,204</u></u>

注释a：本公司于二零零九年四月三日向中国境内银行间债券市场的机构投资者发行共计人民币1,000,000,000元的短期融资券，期限为330天。每张融资券面值为人民币100元，按面值发行，票面利率为2.05%，并于二零一零年三月三日期到。

于二零零九年及二零零八年十二月三十一日，本集团无固定资产抵押借款。

以非记账本位币存在的借款金额如下：

	集团		公司	
	2009 千元	2008 千元	2009 千元	2008 千元
美元	<u>USD886,007</u>	<u>USD600,314</u>	<u>USD884,567</u>	<u>USD598,874</u>

## 25. 应付款项

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
应付账款	1,521,319	1,272,811	1,140,008	953,260
应付票据	112,271	263,443	26,048	263,364
欠关联方款项	<u>3,487,645</u>	<u>1,752,647</u>	<u>4,430,035</u>	<u>2,216,317</u>
	<u>5,121,235</u>	<u>3,288,901</u>	<u>5,596,091</u>	<u>3,432,941</u>

应付款项账龄分析如下：

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
一个月以内或按通知	4,891,657	3,024,511	5,378,762	3,168,576
一个月至三个月以内	<u>229,578</u>	<u>264,390</u>	<u>217,329</u>	<u>264,365</u>
	<u>5,121,235</u>	<u>3,288,901</u>	<u>5,596,091</u>	<u>3,432,941</u>

## 26. 应收/应付关联公司款项

应收/应付关联公司款项并无抵押和利息。

## 27. 股本

	集团及公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>注册、已发行及实收股本</b>		
4,870,000,000 A 股，每股人民币1.00元	4,870,000	4,870,000
2,330,000,000 H 股，每股人民币1.00元	<u>2,330,000</u>	<u>2,330,000</u>
	<u>7,200,000</u>	<u>7,200,000</u>

所有A股及H股均享有完全同等之权益。

### 资本管理

管理层致力于优化资本结构，包括权益及借款。为了保持和调整资本结构，管理层可能会促成本集团增发新股、调整资本支出计划、出售资产以减少负债或者调整短期借款与长期借款的比例。管理层根据债务权益率及资产负债率监控资本。债务权益率是用借款除以本公司股东应占权益计算的，而资产负债率是用总负债除以总资产来计算的。管理层的策略是根据经营和投资的需要以及市场环境的变化作适当的调整，并将债务权益率和资产负债率维持在管理层认为合理的范围内。于二零零九年十二月三十一日，本集团的债务权益率和资产负债率分别为 53.84%（二零零八年：72.62%）和 48.85%（二零零八年：50.02%）。

合同项下的借款及承诺事项的到期日分别载于附注 33 和附注 31。

管理层对本集团的资本管理方针在本期间内并无变更。本公司及其子公司均不受来自外部的资本要求所限。

## 28. 储备

储备变动情况：

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>股本溢价</b>				
于一月一日及十二月三十一日(附注(a))	2,420,841	2,420,841	2,420,841	2,420,841
<b>法定盈余公积</b>				
于一月一日	3,485,894	3,485,894	3,485,894	3,485,894
利润分配(附注(b))	35,358	-	35,358	-
于十二月三十一日(附注(b))	3,521,252	3,485,894	3,521,252	3,485,894
<b>资本公积</b>				
于一月一日及十二月三十一日(附注(c))	4,180	4,180	4,180	4,180
<b>任意盈余公积</b>				
于一月一日及十二月三十一日(附注(d))	1,280,514	1,280,514	1,280,514	1,280,514
<b>超过股本部分</b>				
于一月一日及十二月三十一日(附注(e))	(148,604)	(148,604)	(148,604)	(148,604)
<b>与公允价值相关的储备</b>				
于一月一日	82,903	347,564	74,134	315,345
年度内其它综合收益	(82,903)	(264,661)	(74,134)	(241,211)
于十二月三十一日(附注(f))	-	82,903	-	74,134
<b>未分配利润/(未弥补亏损)</b>				
于一月一日	(828,795)	6,057,649	(782,636)	5,245,990
归属于本公司股东的本年度利润/(亏损)	1,590,988	(6,238,444)	1,205,350	(5,380,626)
年内批准及已付的以前年度股利	-	(648,000)	-	(648,000)
利润分配	(35,358)	-	(35,358)	-
于十二月三十一日(附注(g))	726,835	(828,795)	387,356	(782,636)
	7,805,018	6,296,933	7,465,539	6,334,323

## 28. 储备(续)

附注:

- (a) 股本溢价按中华人民共和国公司法第 178 条及 179 条规定所应用。
- (b) 根据本公司之章程规定, 本公司须将除税后溢利的 10% 拨入法定盈余公积, 直至该盈余公积结余相等于注册股本之 50%, 除税后溢利是按照中国企业会计准则所计算之金额。本公司在提拨法定盈余公积前不得分发股利。

法定盈余公积可用于弥补以往年度亏损, 亦可按现有持股比例发行新股予股东或增加股东现时所持有股份的面值而转换为股本, 但转换后之结余不可少于注册股本的 25%。
- (c) 根据中国有关法规, 从最终控股公司—中国石油化工集团公司 (“中石化集团”) 收到的补助金须拨入此项储备内。
- (d) 从利润表转入这项储备必须经股东会决议通过。本储备的用途与法定盈余公积类似。
- (e) 由二零零二年一月一日起, 包含于预付租赁中的土地使用权以历史成本为基准列示。因此, 以前期间的土地使用权重估增值已在股东权益中冲回。按中国企业会计准则, 土地使用权以重估值列示。
- (f) 与公允价值相关的储备为于资产负债表日可供出售证券的公允价值扣除递延税项后的未实现收益或损失。
- (g) 根据本公司之章程, 可供分配的储备之数额乃按中国企业会计准则计算之数额与按国际财务报告准则计算之数额两者中之较低值计算。二零零九年年度期末股息人民币 216,000,000 元 (二零零八年: 人民币零元) 于资产负债表日后宣派。

## 29. 关联人士的交易

(a) 本集团在截至二零零九年十二月三十一日止年度内所进行的大部分交易条款，由本公司直接母公司中国石油化工股份有限公司及有关政府机构所决定。

中国石油化工股份有限公司代表整个集团与供应商洽谈及协定原油供应条款，然后酌情分配给其附属公司（包括本集团）。在截至二零零九年十二月三十一日止年度内，本集团按中国石油化工股份有限公司分配基准所购买的原油价值如下：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
购买原油的价值	<u>20,332,851</u>	<u>37,790,324</u>

(b) 本集团在截至二零零九年十二月三十一日止年度与本集团最终控股公司中国石油化工集团及其附属公司、中国石油化工股份有限公司及其附属公司、联营及合营公司进行的其他交易如下：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
产品销售及服务收入	27,165,623	29,908,286
除原油以外采购	4,463,169	5,853,079
已付保险费	88,408	93,587
已收和应收利息	532	649
借款总额	2,353,000	543,000
归还借款	2,643,000	1,488,300
已付和应付利息	26,423	26,682
建筑、安装工程款	165,204	114,878
销售代理佣金	116,441	146,137
财务担保(附注32(a))	-	25,747
出租收入	<u>20,213</u>	<u>19,009</u>

(c) 存于一关联人士—最终控股公司—附属公司的存款

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
存款（存款期少于3个月）	<u>957</u>	<u>23,318</u>	<u>559</u>	<u>22,844</u>

(d) 一关联人士—最终控股公司—附属公司的借款

	集团	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元
短期借款	240,000	410,000
长期借款	<u>-</u>	<u>120,000</u>
	<u>240,000</u>	<u>530,000</u>

## 29. 关联人士的交易（续）

### (e) 关键管理人员的薪酬和退休计划

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
日常在职报酬	6,019	5,008
养老保险	102	95
	<u>6,121</u>	<u>5,103</u>

养老保险包含在附注 29(f)的退休金计划供款中。

### (f) 退休金计划供款

本集团为员工参与了政府组织的指定供款退休金计划。本集团的员工福利计划供款如下：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
市政府退休金	192,791	199,135
补充养老保险金（附注 30）	49,513	54,862

于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日，并没有重大未付的上述员工福利计划供款。

### (g) 与其他中国国有企业的交易

本集团是国有企业，并且在一个现时以中国政府、政府机关和机构直接或间接拥有或控制的企业（统称为“国有企业”）为主的经济体制中运营。

除了与关联方的交易外，本集团还与其他国有企业进行以下交易（包括但不限于）：

- \* 销售和采购商品及辅助原料；
- \* 提供和接受服务；
- \* 资产租赁、购入物业、厂房和设备；
- \* 存款及借款；及
- \* 使用公用事业。

执行以上交易时所遵照的条款与跟非国有企业订立的交易条款相若。本集团在订立采购及销售的价格政策以及审批程序时并非依据对方是否为国有企业。

考虑到关联方关系对交易的影响，集团的价格政策，采购和审批程序及对理解此等关系对财务报表潜在影响所不可或缺的信息等因素，董事会认为以下关联方交易的具体金额需要披露：

## 29. 关联人士的交易（续）

### (i) 与其他国有能源化工公司之交易

本集团主要的国内原油供应商为中国海洋石油总公司及其附属公司和中化国际(控股)股份有限公司及其附属公司，均为国有企业。

截止二零零九年十二月三十一日止年度，本集团向以上国有能源化工企业采购原油情况如下：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
购买原油的价值	<u>7,643,780</u>	<u>11,460,909</u>

二零零九年十二月三十一日本集团与以上国有能源化工企业的应付项目余额为零（二零零八年十二月三十一日：零）。

### (ii) 与国有控股银行的交易

本集团于中国境内若干国有银行存有现金存款。同时，本集团在日常业务过程中向这些银行筹措短期和长期借款。上述短期和长期借款及银行存款的利率均由中国人民银行调控。本集团来自国有控股银行之存款利息收入以及付予国有银行之利息支出如下：

	20089 人民币千元	2008 人民币千元
利息收入	18,873	59,249
利息支出	<u>272,248</u>	<u>531,289</u>

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集团没有向国有控股银行购买远期外汇合同（二零零八年：美元 460,224,000 元）。

本集团于中国境内国有控股银行的存款及借款之余额如下：

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
中国境内国有控股银行存款总额	<u>124,960</u>	<u>604,367</u>
短期借款和一年内到期的长期借款	6,460,398	8,893,204
长期借款（除一年内到期的部分）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
中国境内国有控股银行借款总额	<u>6,760,398</u>	<u>9,193,204</u>



### 30. 退休计划

根据中国法规，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。本集团需按员工工资、奖金及部分津贴的 22%（二零零八年：22%）统一缴纳退休统筹金。参与员工退休后可取得相等于他们退休日的薪金及某些津贴的一个固定比率的退休金。除上述定额供款之外，本集团再没有为此退休计划支付其他重大退休福利的责任。

根据中国劳动部于一九九五年十二月二十九日发出之文件（劳部发[1995]464 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 5 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存入员工个人补充养老保险账户。此计划之资产与本集团之资产分开处理并由员工及本公司代表所组成的委员会管理。截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集团对此计划之供款为人民币 49,513,000 元（二零零八年：人民币 54,862,000 元）。

### 31. 资本承担

于十二月三十一日，本集团及本公司于财务报表中未提准备的资本承担如下：

	集团及公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<u>物业、厂房及设备</u>		
已订约但未提准备	35,745	90,987
已经由董事会批准但未订约	<u>7,754,320</u>	<u>2,450,250</u>
	<u>7,790,065</u>	<u>2,541,237</u>

### 32. 或有负债

#### (a) 财务担保

于十二月三十一日，本集团及本公司的财务担保如下：

	集团		公司	
	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
为下列单位向银行和一关联人 士作出的担保				
- 附属公司	-	-	200,000	250,000
- 联营公司	-	14,500	-	14,500
- 合资企业	-	<u>11,247</u>	-	-
	-	<u>25,747</u>	<u>200,000</u>	<u>264,500</u>

于二零零九年十二月三十一日，本公司为一附属公司借款向一关联人士提供担保，该担保于二零一零年五月二十五日到期。

为附属公司、联营公司和合资企业向银行作出的担保，以本公司在这些单位的个别权益为限。管理层对有关担保的状况进行监控，确定其是否可能引致损失，并当能够可靠估计该损失时予以确认。于二零零九年及二零零八年十二月三十一日，本集团估计不须对有关担保支付费用，因此，本集团并无对有关担保的或有损失计提任何负债。

## 32. 或有负债（续）

### (b) 所得税差异

对于国家税务总局在二零零七年六月下发的通知(国税函664号)中提及的有关二零零六年及以往年度企业所得税差异的未定事项，本公司根据当地税务部门的通知，二零零七年之前年度企业所得税按33%缴纳。到目前为止，本公司未被税务部门追索二零零七年以前年度的所得税差异。该事项于截至二零零九年十二月三十一日止年度没有发生新的变化。管理层认为无法可靠估计可能存在纳税义务的金额，因此，在本财务报表中未就二零零七之前年度的以上未定事项提取准备。

## 33. 借款分析

本集团及本公司的长期借款利率及还款期如下：

还款期及最后到期日	于2009年12月31日		集团		公司	
	的年利率	利率种类	2009 人民币千元	2008 人民币千元	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>由本公司统筹之借款：</b>						
人民币借款：						
二零零九年到期	-	-	-	450,000	-	450,000
二零一一年到期	5.10%	固定	100,000	100,000	100,000	100,000
二零一二年到期	2.25%	固定	-	-	150,000	-
二零一三年到期	5.18%	固定	200,000	200,000	200,000	200,000
<b>由附属公司统筹之借款</b>						
美元借款：						
每年还款直至二零一一年到期	免息	-	9,833	9,842	-	-
人民币借款：						
二零零九年到期	-	-	-	35,000	-	-
二零一零年到期	-	-	-	100,000	-	-
每年还款直至二零一零年到期	免息	-	61,500	61,500	-	-
每年还款直至二零一一年到期	免息	-	<u>7,200</u>	<u>7,200</u>	-	-
长期借款总额			378,533	963,542	450,000	750,000
减：一年内到期部分(附注24)			<u>(74,275)</u>	<u>(534,521)</u>	-	<u>(450,000)</u>
一年后到期部分(附注24)			<u>304,258</u>	<u>429,021</u>	<u>450,000</u>	<u>300,000</u>

本集团及本公司于二零零九年十二月三十一日之短期借款的加权平均利率的年息分别为 3.32%和 3.16%（二零零八年本集团及本公司分别为：5.80%及 5.66%）。

### 34. 分行业报告

分部信息按照本集团的经营分部披露。分部报告的形式是基于本集团的管理要求及内部报告制度。鉴于本公司及各子公司主要是在国内经营，故并无编列任何地区分部资料。

本集团主要经营决策者确定以下四个报告分部，其报告形式与呈报于主要经营决策者用以决定向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。

本集团主要以四个业务分部经营：合成纤维、树脂和塑料、中间石化产品及石油产品。本集团的所有产品均是从主要原材料原油，经中间步骤生产而成。

各分部的产品如下：

- (i) 合成纤维分部主要生产涤纶及腈纶纤维，主要供纺织及服饰行业使用。
- (ii) 树脂和塑料分部主要生产聚酯切片、高压聚乙烯树脂和薄膜、聚丙烯树脂及聚乙烯醇粒子。聚酯切片是应用于涤纶纤维加工及生产涂料和容器方面。高压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），以及供应农业及包装之用。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。
- (iii) 中间石化产品分部主要生产乙烯和苯。本集团所生产的大部分中间石化产品均作为原材料，用以生产本集团的其他石化产品、树脂、塑料及合成纤维。部分中间石化产品和生产过程中的部分副产品均售予外部客户。
- (iv) 本集团的石油产品分部设有原油蒸馏设备，用以生产减压柴油及煤柴油，作为本集团下游加工设备的原料使用。渣油及低辛烷值汽油主要是作为原油蒸馏过程的联产品而产生。部分渣油会被深度加工成为合格的炼制汽油及柴油。此外，本集团亦有生产多种交通、工业及家用加热燃料，若柴油、航空煤油、重油及液化石油气等。
- (v) 所有其他业务分部是指在规模上未足以值得报告的业务分部。这些分部包括销售消费产品及服务，以及各类其他商业活动；而所有这些分部均未有归入上述四项业务分部内。

#### (a) 分部业绩、分部资产及分部负债

根据《国际财务报告准则》第8号的规定，本年度财务报告中披露的分部信息，与本集团定期呈报与主要经营决策者用于在不同分部间进行资源分配、业绩评价的报告形式一致。因此，本集团主要经营决策者根据以下基础确定各报告分部的业绩、资产及负债：

分行业的业绩、资产和负债包括了与该分行业直接相关或可按合理基准分摊的项目。未分配项目主要包括用以赚取收入的资产及其收入、需付利息的借款及其费用和未分配的公司整体资产及相关费用。

分行业资本支出是指于当年度购置的分行业长期资产的总代价，这些长期资产的预计使用年限均多于一年。

### 34. 分行业报告 (续)

(b) 本集团分行业报告资料如下:

#### 营业额及其他收入

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>制造的产品</b>		
合成纤维		
对外销售	2,860,851	3,670,362
分部间销售	<u>57</u>	<u>73</u>
小计	<u>2,860,908</u>	<u>3,670,435</u>
<b>树脂及塑料</b>		
对外销售	12,407,738	14,880,659
分部间销售	<u>44,245</u>	<u>53,065</u>
小计	<u>12,451,983</u>	<u>14,933,724</u>
<b>中间石化产品</b>		
对外销售(注a)	8,511,347	10,296,256
分部间销售	<u>12,165,836</u>	<u>17,801,810</u>
小计	<u>20,677,183</u>	<u>28,098,066</u>
<b>石油产品</b>		
对外销售(注a)	22,936,392	28,372,037
分部间销售	1,762,391	2,153,355
其他收入	<u>-</u>	<u>2,312,227</u>
小计	<u>24,698,783</u>	<u>32,837,619</u>
<b>其他</b>		
对外销售(注a)	4,941,601	3,007,545
分部间销售	<u>2,589,206</u>	<u>2,720,112</u>
小计	<u>7,530,807</u>	<u>5,727,657</u>
<b>分部间销售相互抵减</b>	<u>(16,561,735)</u>	<u>(22,728,415)</u>
<b>营业额及其他收入合计</b>	<u><u>51,657,929</u></u>	<u><u>62,539,086</u></u>

### 34. 分行业报告 (续)

税前利润/(亏损)	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>营业利润/(亏损)</b>		
合成纤维	11,423	(1,651,458)
树脂及塑料	844,325	(2,176,731)
中间石化产品	190,761	(42,654)
石油产品	804,871	(3,945,873)
其他	<u>172,096</u>	<u>(548)</u>
<b>分行业营业利润/(亏损)合计</b>	<b>2,023,476</b>	<b>(7,817,264)</b>
<b>财务费用净额</b>	<b>(321,149)</b>	<b>(330,438)</b>
<b>投资收益</b>	<b>222,810</b>	<b>131,772</b>
<b>应占联营及合营公司利润</b>	<b><u>241,372</u></b>	<b><u>1,492</u></b>
<b>税前利润/(亏损)合计</b>	<b><u>2,166,509</u></b>	<b><u>(8,014,438)</u></b>

注释(a): 对外销售包括对中国石油化工股份有限公司及其附属公司的销售

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
对中国石油化工股份有限公司及其附属公司的销售		
中间石化产品	2,058,491	3,168,697
石油产品	20,299,415	24,698,143
其他	<u>3,233,839</u>	<u>-</u>
合计	<u>25,591,745</u>	<u>27,866,840</u>

#### 资产

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>分行业资产</b>		
合成纤维	1,497,295	1,714,136
树脂及塑料	1,628,238	1,826,536
中间石化产品	6,973,974	6,152,669
石油产品	12,034,731	9,391,724
其他	<u>2,081,466</u>	<u>2,350,640</u>
<b>分行业资产合计</b>	<b>24,215,704</b>	<b>21,435,705</b>
<b>于联营及合营公司的权益</b>	<b>2,749,646</b>	<b>2,545,978</b>
<b>未分配项目</b>	<b><u>2,943,136</u></b>	<b><u>3,551,344</u></b>
<b>资产合计</b>	<b><u>29,908,486</u></b>	<b><u>27,533,027</u></b>

### 34. 分行业报告 (续)

#### 负债

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
<b>分行业负债</b>		
合成纤维	238,911	244,937
树脂及塑料	1,035,855	993,272
中间石化产品	710,695	687,040
石油产品	4,123,220	1,842,894
其他	<u>412,273</u>	<u>200,173</u>
<b>分行业负债合计</b>	<b>6,520,954</b>	<b>3,968,316</b>
<b>借款</b>		
-流动	7,774,673	9,372,725
<b>借款</b>		
-非流动	304,258	429,021
未分配项目	<u>9,298</u>	<u>1,679</u>
<b>负债合计</b>	<b><u>14,609,183</u></b>	<b><u>13,771,741</u></b>

#### 折旧及摊销

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
合成纤维	223,924	223,146
树脂及塑料	350,669	350,563
中间石化产品	571,369	560,086
石油产品	341,126	339,068
其他	<u>164,541</u>	<u>162,374</u>
<b>分行业折旧及摊销合计</b>	<b>1,651,629</b>	<b>1,635,237</b>
未分配项目	<u>13,261</u>	<u>13,440</u>
<b>折旧及摊销合计</b>	<b><u>1,664,890</u></b>	<b><u>1,648,677</u></b>

#### 非流动资产减值亏损

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
合成纤维	75,140	440,351
树脂及塑料	-	23,010
其他	<u>23,346</u>	<u>-</u>
<b>非流动资产减值亏损合计</b>	<b><u>98,486</u></b>	<b><u>463,361</u></b>

### 34. 分行业报告 (续)

#### 分行业资本支出

	2009 人民币千元	2008 人民币千元
合成纤维	98,668	73,653
树脂及塑料	16,913	6,484
中间石化产品	1,324,081	1,175,451
石油产品	397,482	58,374
其他	<u>283,148</u>	<u>197,110</u>
分行业资本支出合计	<u>2,120,292</u>	<u>1,511,072</u>

### 35. 会计判断及估计

本集团的财务状况和经营业绩容易受到与编制财务报表有关的会计方法、假设及估计所影响。该等假设及估计是以管理层认为合理的过往经验和其他不同因素作为基础，而这些经验和因素均为对未能从其他来源确定的事宜作出判断的基准。管理层会持续对这些估计作出评估。由于实际情况、环境和状况的改变，故实际业绩可能有别于这些估计。

在审阅财务报表时，需要考虑的因素包括重要会计政策的选择、对应用这些政策产生影响的判断及其他不明朗因素，以及已呈报业绩对状况和假设变动的敏感程度等。主要会计政策载列于附注 1。管理层相信，下列主要会计政策包含在编制财务报表时所采用的最重要的判断和估计。

#### 长期资产减值亏损

倘若情况显示长期资产的账面净值可能无法收回，有关资产便会视为「已减值」，并可根据《国际会计准则》第36号「资产减值」确认减值亏损。长期资产的账面值会于每个报告期末或当事项或环境变动显示资产的已记录账面值可能无法收回时进行评估。如果出现下跌迹象，账面值便会减至可收回值。商誉的可收回值每年进行评估。可收回值是以净售价与使用价值两者中的较高者计算。由于本集团难以获得资产和资产组的公开市价，因此难以准确地估计售价。在厘定使用价值时，资产或资产组所产生的预期现金流量会贴现至其现值，因而需要对销售额、售价和经营成本等作出重大判断。本集团在厘定与可收回数额相若的合理数额时会采用所有可供使用的资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的估计和销售额、售价及经营成本的预测。

#### 折旧

物业、厂房及设备均在考虑其估计残值后，于预计可使用年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅资产的预计可使用年限，以决定将记入每一报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术的改变确定。如果以前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。

#### 呆坏账减值亏损

管理层就客户无法作出所需付款时产生的估计亏损计提呆坏账减值亏损。管理层以应收账款的账龄、客户的信誉和历史冲销记录等资料作为估计的基础。如果客户的财务状况恶化，实际减值亏损数额将会高于估计数额。

## 35. 会计判断及估计（续）

### 存货减值亏损

存货成本高于其可变现净值的差额计入存货跌价损失。可变现净值是在日常业务中的估计售价减估计完成生产及销售所需的成本。管理层以可得到的资料为估计的基础，其中包括成品及原材料的市场价格，及过往的营运成本。如实际售价低于或完成生产的成本高于估计，实际存货跌价准备将会高于估计数额。

### 确认递延所得税资产

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异确定。由于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，故管理层须评估未来应纳税所得额实现的可能性。管理层会定期审阅该评估，并根据未来应纳税所得额实现的可能性来调整递延所得税资产。

## 36. 金融工具

### 概要

本集团的金融资产包括现金及现金等价物、其他投资、应收账款、应收票据、衍生金融工具、其他应收款和关联公司欠款。本集团的金融负债包括银行及其他借款、应付账款、应付票据、其他应付款和欠关联公司款项。

本集团使用的金融工具具有以下风险：

- 信贷风险；
- 流动性风险；及
- 市场风险。

董事会全权负责建立并监督本集团的风险管理架构，以及制定和监察本集团的风险管理政策。

本集团建立风险管理政策是为了辨明和分析面临的风险，并设置适当的风险限制和控制措施以监控风险是否在限制范围内。风险管理政策及系统需定期进行审阅以反映市场环境及本集团经营活动的变化。本集团通过其培训和管理标准及程序，旨在建立具纪律性及建设性的控制环境，使得身处其中的员工明白自身的角色及义务。内部审计部门会就风险管理控制及程序进行定期和专门的审阅，审阅结果将会上报本集团的审核委员会。

### 信贷风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本集团造成的财务损失，即为信贷风险。信贷风险主要来自本集团存于金融机构的款项及应收客户款项。本集团的大部分应收账款和关联公司欠款是关于向石化业内的第三方和关联人士出售石化产品。管理层不断就顾客的财务状况进行信贷评估，一般不会要求就应收账款提供抵押品。本集团会就呆坏账计提减值亏损。实际的损失并没有超出管理层预期的数额。与本集团的应收账款信贷风险敞口相关的赊销政策及金额详情载于附注 22。

其他投资、应收账款、应收票据、其他应付款和关联公司欠款的账面值为本集团对于金融资产的最大信贷风险。



## 36. 金融工具（续）

### 流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。管理层管理流动性的方法是在正常和受压的条件下尽可能确保拥有足够的流动性履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本集团信誉的损害。管理层每月编制现金流量预算以确保拥有足够的流动性履行到期财务义务。管理层还与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

于二零零九年十二月三十一日，本集团的净流动负债为人民币 5,243,500,000 元（二零零八年十二月三十一日：6,831,369,000 元）。2010 年度，本集团的流动资金状况主要取决于本集团维持足够营运现金净流入和短期借款续借，以及其取得充足的外部融资（包括发行短期融资券）以维持营运资本及偿还到期债务之能力。于二零零九年十二月三十一日，本集团从若干中国境内的金融机构获取备用授信额度，允许本集团在无担保条件下借贷总额最高人民币 9,100,000,000 元（二零零八年：人民币 9,600,000,000 元）的借款。于二零零九年十二月三十一日，本集团于该授信额度内的借款金额为人民币 4,458,044,000 元（二零零八年：人民币 6,933,385,000 元），并已计入短期银行借款中。。

管理层对本集团截至二零一零年十二月三十一日止十二个月的现金流量预测进行了详尽的审阅。根据这些预测，管理层认为本集团的流动资金足以应付该期间的营运资金、资本性开支及偿还到期短期债务要求。在编制现金流量预测时，管理层已充分考虑了本集团的历史现金要求和其它主要因素，其中包括上述可能会影响本集团未来十二个月期间营运的授信额度的充裕程度。管理层认为，现金流量预测所使用的假设是合理的。

下表显示了本集团及本公司于资产负债表日的银行及其他借款基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本集团及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

### 36. 金融工具 (续)

#### 流动性风险 (续)

##### 集团

	账面余额 人民币千元	未折现 现金 流量总额 人民币千元	2009		
			一年以内 或随时 支付 人民币千元	一年至 两年 人民币千元	两年至 五年 人民币千元
借款					
(流动)	7,774,673	(7,884,195)	(7,884,195)	-	-
借款					
(非流动)	304,258	(355,936)	(15,471)	(119,729)	(220,736)
应付账款	1,521,319	(1,521,319)	(1,521,319)	-	-
应付票据	112,271	(112,271)	(112,271)	-	-
其他应付账款	1,399,719	(1,399,719)	(1,399,719)	-	-
欠关联公司款项	3,487,645	(3,487,645)	(3,487,645)	-	-
	<u>14,599,885</u>	<u>(14,761,085)</u>	<u>(14,420,620)</u>	<u>(119,729)</u>	<u>(220,736)</u>
	账面余额 人民币千元	未折现 现金 流量总额 人民币千元	2008		
			一年以内 或随时 支付 人民币千元	一年至 两年 人民币千元	两年至 五年 人民币千元
借款					
(流动)	9,372,725	(9,741,390)	(9,741,390)	-	-
借款					
(非流动)	429,021	(510,928)	(22,437)	(147,368)	(341,123)
应付账款	1,272,811	(1,272,811)	(1,272,811)	-	-
应付票据	263,443	(263,443)	(263,443)	-	-
其他应付账款	679,415	(679,415)	(679,415)	-	-
欠关联公司款项	1,752,647	(1,752,647)	(1,752,647)	-	-
	<u>13,770,062</u>	<u>(14,220,634)</u>	<u>(13,732,143)</u>	<u>(147,368)</u>	<u>(341,123)</u>

### 36. 金融工具 (续)

#### 流动性风险 (续)

公司

	2009				
	账面余额 人民币千元	未折现 现金 流量总额 人民币千元	一年以内 或随时 支付 人民币千元	一年至 两年 人民币千元	两年至 五年 人民币千元
借款					
(流动)	7,424,998	(7,520,573)	(7,520,573)	-	-
借款					
(非流动)	450,000	(511,803)	(18,846)	(118,846)	(374,111)
应付账款	1,140,008	(1,140,008)	(1,140,008)	-	-
应付票据	26,048	(26,048)	(26,048)	-	-
其他应付账款	1,361,906	(1,361,906)	(1,361,906)	-	-
欠关联公司款项	4,430,035	(4,430,035)	(4,430,035)	-	-
	<u>14,832,995</u>	<u>(14,990,373)</u>	<u>(14,497,416)</u>	<u>(118,846)</u>	<u>(374,111)</u>

	2008				
	账面余额 人民币千元	未折现 现金 流量总额 人民币千元	一年以内 或随时 支付 人民币千元	一年至 两年 人民币千元	两年至 五年 人民币千元
借款					
(流动)	9,133,204	(9,495,471)	(9,495,471)	-	-
借款					
(非流动)	300,000	(367,960)	(15,633)	(15,633)	(336,694)
应付账款	953,260	(953,260)	(953,260)	-	-
应付票据	263,364	(263,364)	(263,364)	-	-
其他应付账款	600,696	(600,696)	(600,696)	-	-
欠关联公司款项	2,216,317	(2,216,317)	(2,216,317)	-	-
	<u>13,466,841</u>	<u>(13,897,068)</u>	<u>(13,544,741)</u>	<u>(15,633)</u>	<u>(336,694)</u>

## 36. 金融工具 (续)

### 市场风险

市场风险是随着市场价格变动而形成的风险，例如外汇汇率或借款利率。管理市场风险的目的在于可接受的范围内控制风险敞口，优化风险回报。

#### (a) 货币风险

货币风险来自以不同于个别实体的记账本位币计量的外币金融工具。本集团面对的货币风险主要来自以美元记账的短期及长期借款。于二零零八年十二月三十一日，本集团购买远期外汇合同以管理货币风险敞口。所有远期外汇合同均在二零零八年十二月三十一日之后一年以内到期。所有远期外汇合同均在二零零九年到期。

远期外汇合同的公允价值变动经济地规避了外汇货币负债的货币风险并作为财务支出计入损益。于二零零九年十二月三十一日，本集团及本公司持有的以上远期外汇合同的净公允价值为人民币零元（二零零八年十二月三十一日：人民币 97,644,000 元）。

以下表格列示了本集团及本公司于资产负债表日的货币风险敞口，其主要来源于非记账本位币计价及结算的借款：

	集团		公司	
	2009 美元千元	2008 美元千元	2009 美元千元	2008 美元千元
借款风险敞口	(886,007)	(600,314)	(884,567)	(598,874)
外汇远期合同名义金额	-	460,224	-	460,224
	<u>(886,007)</u>	<u>(140,090)</u>	<u>(884,567)</u>	<u>(138,650)</u>

于二零零九年十二月三十一日，人民币兑换美元的汇率若上升 5%，本集团二零零九年度利润及未分配利润将增加人民币 226,869,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 35,905,000 元）。此分析是基于汇率变动是发生于资产负债表日，应用于如上所示的资产负债表日具有重大货币风险敞口的外币金额，同时其他所有条件（特别是利率）保持稳定的假设下而厘定的。此分析与二零零八年的基础一致。

除以上披露金额，本集团其他金融资产及负债基本是以个别实体的记账本位币计量。

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要来自短期及长期借款。按浮息或定息计算的债务导致本集团分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。本集团的短期与长期债务的利率载于附注 33。

于二零零九年十二月三十一日，假设其它所有条件保持稳定，估计浮息利率上升/下降 100 个基本点，将导致本集团的本年度利润及未分配利润减少/增加约人民币 43,444,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 42,341,000 元）。此敏感性分析是基于利率变动是发生于资产负债表日及应用于本集团于当日面对现金流利率风险的借款上。此分析与二零零八年的基础一致。

## 36. 金融工具 (续)

### 公允价值

#### (i) 公允价值计量的金融工具

下表列示了以在资产负债表日按《国际财务报告准则第7号—金融工具：披露》定义的公允价值的三个层级的分类（以公允价值计量的金融工具的账面价值）。每项金融工具的公允价值计量归为于哪个层级取决于对其公允价值计量而言重要的输入变量的分类的最低层级。这些层级的规定如下：

- 第一层级(最高层级)：以相同金融工具在活跃市场的报价(未经调整)计量的公允价值。
- 第二层级：以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。
- 第三层级(最低层级)：采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。

2009	集团及公司			
	第一等级 人民币千元	第二等级 人民币千元	第三等级 人民币千元	合计 人民币千元
<b>资产</b>				
可供出售金融资产	—	700,000	—	700,000
	<u>—</u>	<u>700,000</u>	<u>—</u>	<u>700,000</u>

本年度金融工具在第一层级及第二层级之间并无发生明显转移。

#### (ii) 不以公允价值计量的金融资产的公允价值

下文所载关于本集团金融工具公允价值的估计数字,方法和假设的披露,只是为符合《国际财务报告准则》第7号及《国际会计准则》第39号的规定而作出,应与本集团的合并财务报表和相关附注一并阅读。管理层是使用其认为合适的市场信息和评估方法来厘定估计的公允价值数额。然而,在诠释市场数据时需要作出一定的判断,以便定出公允价值的估计数字。因此,本文所呈现的估计数字不一定可以标示本集团在目前市况下变现的数额。当采用的市场假设及/或是估计方法有异时,便可能对估计的公允价值数额构成重大的影响。

长期借款的公允价值是按未来现金贴现值并采用提供予本集团大致上相同性质及还款期的借款的现行市场利率,由5.31%至5.94%(二零零八年:5.31%至5.94%),而作出估计。下表是本集团于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日所持长期借款账面价值和公允价值:

## 36. 金融工具 (续)

### 公允价值 (续)

(ii) 不以公允价值计量的金融资产的公允价值 (续)

	2009		2008	
	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元
<b>负债</b>				
长期借款	378,533	375,233	963,542	958,461
	=====	=====	=====	=====

可供出售金融资产公允价值一般是以资产负债表日的市场报价为准,于二零零九年十二月三十一日,可供出售金融资产和现金流量套期公允价值为人民币零元(二零零八年十二月三十一日:人民币123,918,000元)。远期合约的公允价值根据远期合同折现后的价格扣除即期汇率确定,于二零零九年十二月三十一日,远期合约的公允价值为人民币零元(二零零八年十二月三十一日:人民币97,644,000元。)本集团的无公开报价的股权投资项目就个别或整体而言均对本集团的财务状况及经营业绩没有重大影响。就这些股权投资而言,在中国并没有公开的市价,故要合理地估计其公允价值将会招致高昂的费用。

基于所有其他金融工具的性质或期限较短,故这些工具的公允价值与账面值相若。

## 37. 已颁布但尚未于截至二零零九年十二月三十一日止会计期间生效的修订后的和新的会计准则以及解释公告的可能影响

至本财务报表签发日,国际会计准则委员会颁布了修订后的和新的会计准则以及解释公告,尚未于截至二零零九年十二月三十一日止会计期间内生效并且未于本财务报表中执行。

管理层目前正在评估初次执行该等修订的和新的会计准则以及解释公告的影响。目前为止,本集团认为初次执行国际会计准则的修订、新准则以及解释公告对本集团经营成果和财务状况产生重大影响的可能性极小。

## 38. 母公司

董事会认为,于二零零九年十二月三十一日的直接母公司及最终母公司分别为于中国注册成立的中国石油化工股份有限公司及中国石油化工集团公司,其中中国石油化工股份有限公司的报告亦向公众提供。

## 39. 比较数据

本公司执行《国际会计准则》第1号(2007年修订)「财务报表的列报」,为符合2009年首次披露的有关要求,相关的比较数据根据本期列报的要求作出了调整。进一步的详细信息参见附注2。

## B. 按照中国企业会计准则编制的财务报表

### 审计报告

KPMG-B(2010)AR No. 0386

中国石化上海石油化工股份有限公司全体股东：

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“贵公司”）财务报表，包括二零零九年十二月三十一日的合并资产负债表和资产负债表、二零零九年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、贵公司管理层对财务报表的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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)

KPMG-B(2010)AR No. 0386

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司二零零九年十二月三十一日的合并财务状况和财务状况以及二零零九年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

虞晓钧

中国 北京

王文立

二零一零年三月二十六日



中国石化上海石油化工股份有限公司  
合并资产负债表  
二零零九年十二月三十一日

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	125,917	627,685
交易性金融资产	五、2	-	97,644
应收票据	五、3	603,701	566,356
应收账款	五、4	534,948	226,293
预付款项	五、5	127,568	66,772
应收股利	五、6	-	74,000
其他应收款	五、7	85,457	111,578
存货	五、8	6,883,834	4,492,215
其他流动资产	五、9	700,000	248,808
<b>流动资产合计</b>		<b>9,061,425</b>	<b>6,511,351</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、10	-	123,918
长期应收款	五、11	100,000	-
长期股权投资	五、12	2,969,646	2,941,717
投资性房地产	五、13	479,247	492,690
固定资产	五、14(1)	15,205,731	13,528,185
在建工程	五、15	363,646	1,854,154
无形资产	五、16(1)	557,172	577,479
长期待摊费用	五、17	212,325	145,553
递延所得税资产	五、18	1,509,130	1,932,418
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,396,897</b>	<b>21,596,114</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,458,322</b>	<b>28,107,465</b>

刊载于第 122 页至第 209 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  
合并资产负债表(续)  
二零零九年十二月三十一日

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
流动负债：			
短期借款	五、20	6,700,398	8,838,204
应付票据	五、21	722,271	265,443
应付账款	五、22	3,664,996	2,513,076
预收款项	五、23	529,282	443,471
应付职工薪酬	五、24	27,674	23,240
应交税费	五、25	635,930	45,448
应付利息	五、26	20,155	18,333
其他应付款	五、27	903,944	660,984
应付短期债券	五、28	1,000,000	-
一年内到期的非流动负债	五、29	74,275	534,521
<b>流动负债合计</b>		<b>14,278,925</b>	<b>13,342,720</b>
非流动负债：			
长期借款	五、30	304,258	429,021
其他非流动负债	五、31	234,781	230,000
<b>非流动负债合计</b>		<b>539,039</b>	<b>659,021</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,817,964</b>	<b>14,001,741</b>

刊载于第 122 页至第 209 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  
合并资产负债表(续)  
二零零九年十二月三十一日

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
股东权益：			
股本	五、32	7,200,000	7,200,000
资本公积	五、33	2,882,278	2,939,181
盈余公积	五、34	4,801,766	4,766,408
未分配利润	五、35	462,029	-1,064,218
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>15,346,073</b>	<b>13,841,371</b>
少数股东权益		294,285	264,353
<b>股东权益合计</b>		<b>15,640,358</b>	<b>14,105,724</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>30,458,322</b>	<b>28,107,465</b>

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
戎光道  
董事长兼总经理

\_\_\_\_\_  
杜重骏  
副董事长兼副总经理

\_\_\_\_\_  
叶国华  
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
资产负债表  
二零零九年十二月三十一日

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十一、1	101,076	294,786
交易性金融资产	五、2	-	97,644
应收票据	十一、2	542,739	436,056
应收账款	十一、3	432,686	197,522
预付款项		125,419	65,586
应收股利	五、6	-	74,000
其他应收款	十一、4	49,270	12,465
存货	十一、5	6,658,450	4,249,254
其他流动资产	十一、6	700,000	245,420
<b>流动资产合计</b>		<b>8,609,640</b>	<b>5,672,733</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	十一、7	-	111,327
长期股权投资	十一、8	4,035,372	4,231,982
投资性房地产	十一、9	539,482	554,405
固定资产	十一、10	14,541,119	12,648,909
在建工程	十一、11	353,637	1,815,344
无形资产	十一、12	445,450	459,181
长期待摊费用	十一、13	210,575	141,331
递延所得税资产	十一、14	1,508,769	1,935,851
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,634,404</b>	<b>21,898,330</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,244,044</b>	<b>27,571,063</b>

刊载于第 122 页至第 209 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  
资产负债表(续)  
二零零九年十二月三十一日

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十一、16	6,424,998	8,683,204
应付票据	十一、17	878,105	265,364
应付账款		3,350,364	2,399,527
预收款项		513,071	369,723
应付职工薪酬		24,118	20,443
应交税费	十一、18	627,964	39,062
应付利息		20,155	18,333
其他应付款		1,518,220	921,185
应付短期债券	五、28	1,000,000	-
一年内到期的非流动负债	十一、19	-	450,000
<b>流动负债合计</b>		14,356,995	13,166,841
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	十一、20	450,000	300,000
其他非流动负债	五、31	234,781	230,000
<b>非流动负债合计</b>		684,781	530,000
<b>负债合计</b>		15,041,776	13,696,841
<b>股东权益：</b>			
股本	五、32	7,200,000	7,200,000
资本公积	十一、21	2,882,278	2,930,412
盈余公积	五、34	4,801,766	4,766,408
未分配利润		318,224	-1,022,598
<b>股东权益合计</b>		15,202,268	13,874,222
<b>负债和股东权益总计</b>		30,244,044	27,571,063

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
戎光道  
董事长兼总经理

\_\_\_\_\_  
杜重骏  
副董事长兼副总经理

\_\_\_\_\_  
叶国华  
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
合并利润表  
二零零九年十二月三十一日止年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
<b>一、营业收入</b>	五、36	51,722,727	60,310,570
<b>二、减：营业成本</b>	五、36	42,665,330	65,753,651
营业税金及附加	五、37	4,312,665	897,088
销售费用		410,432	467,987
管理费用		2,326,818	2,178,866
财务费用	五、38	310,726	428,082
资产减值损失	五、39	154,836	1,180,198
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-10,423	97,644
投资收益	五、41	526,397	132,985
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		231,372	-8,508
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,057,894	-10,364,673
加：营业外收入	五、42	150,156	2,373,986
减：营业外支出	五、43	71,799	31,594
其中：非流动资产处置损失		8,488	4,452
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,136,251	-8,022,281
减：所得税费用	五、44	510,175	-1,813,586
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,626,076	-6,208,695
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,561,605	-6,245,412
少数股东损益		64,471	36,717
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本及稀释每股收益（亏损以“-”号填列）	五、45	人民币 0.217 元	人民币-0.867 元
<b>七、其他综合亏损</b>	五、46	-82,903	-264,661
<b>八、综合收益总额（亏损以“-”号填列）</b>		1,543,173	-6,473,356
归属于母公司股东的综合收益总额（亏损以“-”号填列）		1,478,702	-6,510,073
归属于少数股东的综合收益总额		64,471	36,717

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
戎光道  
董事长兼总经理

\_\_\_\_\_  
杜重骏  
副董事长兼副总经理

\_\_\_\_\_  
叶国华  
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
 利润表  
 二零零九年十二月三十一日止年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
一、营业收入	十一、22	44,102,664	55,758,461
二、减：营业成本	十一、22	35,454,622	61,443,455
营业税金及附加	十一、23	4,306,089	886,716
销售费用		333,805	380,700
管理费用		2,114,608	1,885,565
财务费用	十一、24	288,508	382,963
资产减值损失	十一、25	170,780	1,175,288
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-10,423	97,644
投资收益	十一、26	327,609	97,223
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		224,328	-30,759
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,751,438	-10,201,359
加：营业外收入	十一、27	147,923	2,372,127
减：营业外支出	十一、28	70,744	27,255
其中：非流动资产处置损失		7,833	3,871
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,828,617	-7,856,487
减：所得税费用	十一、29	452,437	-1,851,809
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,376,180	-6,004,678
六、其他综合亏损	十一、30	-74,134	-241,211
七、综合收益总额（亏损以“-”号填列）		1,302,046	-6,245,889

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
 戎光道  
 董事长兼总经理

\_\_\_\_\_  
 杜重骏  
 副董事长兼副总经理

\_\_\_\_\_  
 叶国华  
 财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
合并现金流量表  
二零零九年十二月三十一日止年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,581,191	72,852,016
收到的税费返还		8,435	83,917
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	23,680	2,437,118
经营活动现金流入小计		60,613,306	75,373,051
购买商品、接受劳务支付的现金		-50,698,203	-75,037,127
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,827,448	-1,949,669
支付的各项税费		-4,080,188	-1,470,710
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	-303,925	-323,430
经营活动现金流出小计		-56,909,764	-78,780,936
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、48(1)1	3,703,542	-3,407,885
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		506,144	153,997
取得投资收益收到的现金		116,713	546,333
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		139,666	51,829
收到其他与投资活动有关的现金	五、47(3)	19,405	59,472
投资活动现金流入小计		781,928	811,631
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		-2,120,292	-1,511,072
投资支付的现金		-837,008	-8,039
投资活动现金流出小计		-2,957,300	-1,519,111
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,175,372	-707,480
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券收到的现金		1,000,000	-
取得借款收到的现金		29,211,434	32,528,758
筹资活动现金流入小计		30,211,434	32,528,758
偿还债务支付的现金		-31,849,620	-27,377,610
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-391,750	-1,300,511
筹资活动现金流出小计		-32,241,370	-28,678,121
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,029,936	3,850,637
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2	-752
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、48(1)2	-501,768	-265,480
加：年初现金及现金等价物余额		627,685	893,165
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		125,917	627,685

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

戎光道  
董事长兼总经理

杜重骏  
副董事长兼副总经理

叶国华  
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
现金流量表  
二零零九年十二月三十一日止年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,363,653	66,622,192
收到的税费返还		-	83,917
收到其他与经营活动有关的现金		21,591	2,435,468
经营活动现金流入小计		51,385,244	69,141,577
购买商品、接受劳务支付的现金		-41,785,107	-69,830,027
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,660,564	-1,562,006
支付的各项税费		-3,968,696	-1,372,816
支付其他与经营活动有关的现金		-278,725	-296,705
经营活动现金流出小计		-47,693,092	-73,061,554
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十一、31(1)1	3,692,152	-3,919,977
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		375,103	120,001
取得投资收益收到的现金		118,690	531,042
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,752	29,351
收到其他与投资活动有关的现金		14,809	51,088
投资活动现金流入小计		643,354	731,482
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-2,019,017	-1,491,892
投资支付的现金		-700,000	-
投资活动现金流出小计		-2,719,017	-1,491,892
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,075,663	-760,410
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券收到的现金		1,000,000	-
取得借款收到的现金		29,062,964	32,375,758
筹资活动现金流入小计		30,062,964	32,375,758
偿还债务支付的现金		-31,535,502	-26,865,477
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-337,659	-1,169,630
筹资活动现金流出小计		-31,873,161	-28,035,107
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,810,197	4,340,651
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2	-11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十一、31(1)2	-193,710	-339,747
加：年初现金及现金等价物余额		294,786	634,533
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		101,076	294,786

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

戎光道  
董事长兼总经理

杜重骏  
副董事长兼副总经理

叶国华  
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
合并股东权益变动表  
二零零九年十二月三十一日止年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年						二零零八年					
		归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	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	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		7,200,000	2,939,181	4,766,408	-1,064,218	264,353	14,105,724	7,200,000	3,203,842	4,766,408	5,829,194	303,991	21,303,435
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 净利润		-	-	-	1,561,605	64,471	1,626,076	-	-	-	-6,245,412	36,717	-6,208,695
(二) 其他综合亏损	五、46	-	-82,903	-	-	-	-82,903	-	-264,661	-	-	-	-264,661
上述(一)和(二)小计		-	-82,903	-	1,561,605	64,471	1,543,173	-	-264,661	-	-6,245,412	36,717	-6,473,356
(三) 股东投入和减少资本													
1. 国家投资补助	五、33	-	26,000	-	-	-	26,000	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积	五、34	-	-	35,358	-35,358	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	五、35	-	-	-	-	-34,539	-34,539	-	-	-	-648,000	-76,355	-724,355
三、本年年末余额		7,200,000	2,882,278	4,801,766	462,029	294,285	15,640,358	7,200,000	2,939,181	4,766,408	-1,064,218	264,353	14,105,724

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

戎光道  
董事长兼总经理

杜重骏  
副董事长兼副总经理

叶国华  
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
 股东权益变动表  
 二零零九年十二月三十一日止年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年					二零零八年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		7,200,000	2,930,412	4,766,408	-1,022,598	13,874,222	7,200,000	3,171,623	4,766,408	5,630,080	20,768,111
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 净利润		-	-	-	1,376,180	1,376,180	-	-	-	-6,004,678	-6,004,678
(二) 其他综合亏损	十一、30	-	-74,134	-	-	-74,134	-	-241,211	-	-	-241,211
上述(一)和(二)小计		-	-74,134	-	1,376,180	1,302,046	-	-241,211	-	-6,004,678	-6,245,889
(三) 股东投入和减少资本											
1. 国家投资补助	十一、21	-	26,000	-	-	26,000	-	-	-	-	-
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积	五、34	-	-	35,358	-35,358	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	五、35	-	-	-	-	-	-	-	-	-648,000	-648,000
三、本年年末余额		7,200,000	2,882,278	4,801,766	318,224	15,202,268	7,200,000	2,930,412	4,766,408	-1,022,598	13,874,222

此财务报表已于二零一零年三月二十六日获董事会批准。

戎光道  
 董事长兼总经理

杜重骏  
 副董事长兼副总经理

叶国华  
 财务总监

(公司盖章)

刊载于第 122 页至第 209 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  
(金额单位：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, 于一九九三年六月二十九日在中华人民共和国组建, 是国有企业上海石油化工总厂重组的一部分组成之股份有限公司。上海石油化工股份有限公司由中国石油化工集团公司直接监管与控制。

中国石油化工集团公司于二零零零年二月二十五日完成了重组。重组完成后, 中国石油化工股份有限公司成立。作为该重组的一部分, 中国石油化工集团公司将其所持有的本公司 4, 000, 000, 000 股国有法人股股本, 占本公司总股本的 55. 56%, 出让给中国石油化工股份有限公司(“中石化股份”)持有。中石化股份因而成为本公司第一大股东。

于二零零零年十月十二日, 本公司更改名称为中国石化上海石油化工股份有限公司。

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

本公司的主要子公司资料载于附注四、1“企业合并及合并财务报表”一节。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计

### 1、 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。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于二零零六年二月十五日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求, 真实、完整地反映了本集团的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外, 本集团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”)二零一零年修订的《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。

### 3、 会计期间

本集团的会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

### 4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本集团编制本财务报表采用的货币为人民币。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (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。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额确认为商誉。

当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

### 6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司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，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

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可辨认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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 6、 合并财务报表的编制方法（续）

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

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。

### 7、 现金和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、 外币业务和外币报表折算

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。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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（参见附注二、16）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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积，属于以公允价值且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、可供出售金融资产、借款、应付短期债券及股本等。

#### (1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

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。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、借款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为有效套期工具的衍生工具除外。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益(参见附注二、21(3))。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 9、 金融工具（续）

#### (1) 金融工具的分类、确认和计量（续）

##### - 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、20）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

#### (2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移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：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 9、 金融工具（续）

#### (4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。有关应收款项减值的方法，参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

##### - 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

### 10、 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 10、 应收款项的坏账准备（续）

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项同时按照采用个别方式和组合方式计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	按个别方式评估减值损失；经个别方式评估没有计提减值损失的部分，再与其他应收款项一并按照信用风险特征组合评估减值损失。

(b) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，先对其中账龄超过一年且催收不还的应收款项、性质独特的应收款项按个别方式评估减值损失；经个别方式评估没有计提减值损失的，再与其他应收款项（包括上述(a)中纳入组合评估的应收款项）一并按照账龄计提坏账准备。

### 11、 存货

(1) 存货的分类

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。

(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。

(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

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。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。

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。当持有产存货的数量多于销售合同订购数量的，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，计入存货跌价准备。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 11、 存货（续）

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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。

### 12、 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

##### (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，本集团按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于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。
- 对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对以企业合并外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。对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 12、 长期股权投资（续）

#### (2) 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，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，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。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 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投资方根据合约安排对其实施共同控制（附注二、12(3)）的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注二、12(3)）的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注二、25）。

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的份额，确认投资损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。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。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持股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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 12、 长期股权投资（续）

#### (2) 后续计量及损益确认方法（续）

##### (b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

- 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。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。

##### (c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本集团采用成本法对其他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集团享有的部分确认为投资收益，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。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事实：

- 任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策需要各投资方一致同意；
- 各投资方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，但其必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 参与被投资单位的政策制定过程；
- 与被投资单位之间发生重要交易；
- 向被投资单位派出管理人员；
- 向被投资单位提供关键技术资料。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 12、 长期股权投资（续）

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值低于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，其他长期股权投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

### 13、 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及减值准备(参见附注二、19)计入资产负债表内。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注二、25)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

投资性房地产的使用寿命和预计净残值为：

项目	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房地产	40	3	2.43

## 二、公司主要会计政策和会计估计（续）

### 14、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费用。自行建造固定资产按附注二、15 确定初始成本。

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，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，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（参见附注二、19）记入资产负债表内。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非该固定资产符合持有待售的条件（参见附注二、25），各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	3-5	2.4-6.5
厂房及机器设备	10-20	3-5	4.8-9.7
运输工具及其他设备	5-26	3-5	3.7-19.4

本集团至少在每年年度终了对固定资产的折旧年限、预计残值率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二、19。

#### (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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 15、 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(参见附注二、16)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，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备(参见附注二、19)记入资产负债表内。

### 16、 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所发生的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，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，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。
- 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。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 17、 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(参见附注二、19)记入资产负债表内。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残值和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(参见附注二、25)。各项无形资产的摊销年限分别为:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术及软件等其他无形资产	2-27.75

### 18、 长期待摊费用

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。各项费用的摊销期限为:

项目	摊销年限(年)
催化剂	1-3

### 19、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资等

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。

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。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 19、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值（续）

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。

### 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。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折现后的金额确定。

### 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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 21、 收入（续）

#### (2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 22、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

#### (1) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。

#### (2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 22、 职工薪酬（续）

#### (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与补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

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

### 23、 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，国家相关文件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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

### 24、 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 24、 递延所得税资产与递延所得税负债（续）

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。

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；
- 并且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。

### 25、 持有待售资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

### 26、 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。

### 27、 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、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 27、 关联方（续）

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

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

### 28、 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，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指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。

### 29、 主要会计估计及判断

本集团的财务状况和经营成果容易受到与编制财务报表有关的会计方法、假设及估计所影响。该等假设及估计是以管理层认为合理的过往经验和其他不同因素作为基础，而这些经验和因素都是对未能从其他来源确定的事宜作出判断的基准。管理层会持续对这些估计作出评估。由于实际情况、环境和状况的改变，故实际业绩可能有别于这些估计。

在阅读财务报表时，需要考虑的因素包括重要会计政策的选择、对应用这些政策产生影响的判断及其他不明朗因素，以及条件和假设变动对已汇报的业绩的敏感程度等。主要会计政策载列于附注二。管理层相信，下列主要会计估计是包含在编制财务报表时所采用的最重要的判断和估计。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 29、 主要会计估计及判断（续）

#### (1) 长期资产减值

倘若情况显示长期资产的账面净值可能无法收回，有关资产便可能会视为“已减值”，并可能根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》确认减值损失。本集团在资产负债表日对长期资产进行减值测试，或是在某些事件或情况变化显示这些资产的账面金额可能无法收回时进行。如果测试显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，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部分资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产（或资产组）的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (2) 折旧

固定资产均在考虑其预计残值后，于使用寿命年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅资产的使用寿命，以确定将记入每一报告期的折旧费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术的改变确定。如果以前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。

#### (3) 应收款项坏账准备

管理层在预计债务人无法偿还相关债务时，就无法偿还的部分计提坏账准备。管理层以应收款项的账龄、债务人的信誉和历史冲销记录等资料作为估计的基础。如果债务人财务状况的恶化程度与之前的估计不同，则之前的估计数额会予以调整。

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 确认递延所得税资产

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异确定。由于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，故管理层须评估未来应纳税所得额实现的可能性。管理层会定期审阅该评估，并根据未来应纳税所得额实现的可能性来调整递延所得税资产。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 30、主要会计政策的变更

本集团根据财政部于二零零九年颁布的《企业会计准则解释第3号》(以下简称“《解释3号》”)及《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》(财会[2009]16号)的要求,进行了以下的主要会计政策变更:

会计政策变更的内容和原因	注	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
成本法下,被投资单位宣告分配现金股利或利润时,投资单位会计处理方法的变更	(a)	根据财政部新颁布的解释,无需内部审批	长期股权投资及投资收益	此项会计政策变更对本集团二零零九年财务报表的影响不重大
利润表及所有者权益变动表列报的变更	(b)	根据财政部新颁布的解释,无需内部审批	其他综合收益及综合收益	不适用
分部报告披露的变更	(c)	根据财政部新颁布的解释,无需内部审批	不适用	不适用

#### (a) 成本法下,被投资单位宣告分配现金股利或利润时,投资单位会计处理方法的变更

二零零九年一月一日之前,对于采用成本法核算的长期股权投资,当被投资单位宣告分派现金股利或利润时,本集团确认的当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润分配额。根据《解释3号》的要求,从二零零九年一月一日起,除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外,本集团按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。本集团按照上述规定确认投资收益后,会关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产(包括相关商誉)账面价值的份额,如果大于则根据相关所述的会计政策对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。

根据《解释3号》的规定,本集团没有对成本法核算方法的变更进行追溯调整。

#### (b) 利润表及股东权益变动表列报的变更

本集团在利润表“每股收益”项下增列“其他综合收益”项目和“综合收益总额”项目。“其他综合收益”项目,反映根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。“综合收益总额”项目,反映净利润与其他综合收益的合计金额。本集团的合并利润表也按照上述规定进行调整,并在“综合收益总额”项目下单独列示“归属于母公司股东的综合收益总额”项目和“归属于少数股东的综合收益总额”项目。

本集团在股东权益变动表中删除“本年增减变动金额”项下的“直接计入股东权益的利得和损失”项目及所有明细项目;增加“其他综合收益”项目,以反映当期发生的其他综合收益的增减变动情况。

对于上述利润表和股东权益变动表列报项目增加的变更,本集团同时调整了比较报表的相关项目,详见利润表及股东权益变动表有关项目。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

### 30、主要会计政策的变更（续）

#### (c) 分布报告披露的变更

按照《解释 3 号》的要求，本集团分部披露基于本集团的主要经营决策者对本集团的考虑和管理方式做出，每一分部的报告金额应与向本集团的主要经营决策者报告以供其评价分部经营业绩及对经营事项作出决策的金额相一致。于以前年度，本集团基于相关产品来划分分部并披露分部信息，该等分部划分结果及披露的信息与本集团按《解释 3 号》确定的报告分部及披露的信息相比并无重大差异。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	13%，17% 附注(1)
消费税	按应税销售收入计征	附注(2)
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按缴纳营业税及应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为 25%（二零零八年：25%）。

附注：

- (1) 自二零零九年一月一日起，本集团购买固定资产的进项税允许抵扣，同时销售已使用固定资产时，需缴纳增值税。
- (2) 自二零零九年一月一日起，本集团适用的消费税率调整为汽油每吨人民币 1,388 元及柴油每吨人民币 940.8 元（二零零八年：汽油及柴油分别按每吨人民币 277.6 元及人民币 117.6 元缴纳消费税）。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### 1、 重要子公司情况

于二零零九年十二月三十一日，纳入本公司合并财务报表范围的主要子公司均为设立成立，其主要情况列示如下：

金额单位：人民币/美元千元

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实 际出资 额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	年 末 少 数 股 东 权 益	本年少数股东权益中 用于冲减少数股东损 益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少 数股东分担的本年亏损超过少数 股东在该子公司年初所有者权益 中所享有份额后的余额
上海石化 投资发展 有限公司	有限责 任公司	上海	投资	人民币 800,000	投资管 理	1,338,456	-	100	100	是	-	-	-
中国金山 联合贸易 有限公司	有限责 任公司	上海	贸易	人民币 25,000	石化产 品及机 器进出 口贸易	16,832	-	67.33	67.33	是	36,160	-	-
上海金昌 工程塑料 有限公司	有限责 任公司	上海	制造	美元 4,750	改性聚 丙烯产 品生产	20,832	-	50.38	50.38	是	27,046	-	-
上海金菲 石油化工 有限公司	有限责 任公司	上海	制造	美元 50,000	聚乙烯 产品生 产	249,374	-	60	60	是	226,984	-	-
浙江金甬 睛纶有限 公司	有限责 任公司	浙江 宁波	制造	人民币 250,000	睛纶产 品生产	227,500	-	75	75	是	-	-	195,030(注)
上海金地 石化有限 公司	有限责 任公司	上海	制造	人民币 545,776	石化产 品生产	545,776	-	100	100	是	-	-	-

注： 二零零九年度，本公司子公司浙江金甬睛纶有限公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中享有的份额，超过的金额为人民币 195,030,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 145,595,000 元）。该子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担该超额亏损，因此，该超额亏损冲减了本集团归属于母公司股东权益。

#### 四、企业合并及合并财务报表（续）

##### 2、合并范围发生变更的说明

于二零零九年八月三十一日，上海石化投资发展有限公司吸收合并本公司之全资子公司上海石化企业发展有限公司。该合并对本集团合并财务报表无影响。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

金额单位：人民币/美元/港币/瑞士法郎千元

项目	二零零九年			二零零八年		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	93	—	—	74
银行存款：						
人民币	—	—	112,655	—	—	614,493
美元	37	6.8282	250	47	6.8346	318
其他货币资金：(注)						
人民币	—	—	39	—	—	48
港币	13,674	0.8805	12,040	13,507	0.8819	11,912
瑞士法郎	127	6.5938	840	130	6.4624	840
合计	—	—	125,917	—	—	627,685

注：其他货币资金为信用卡存款。

##### 2、交易性金融资产

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
衍生金融资产—远期外汇合同	—	97,644

以上衍生金融工具是远期外汇合同，本集团以远期外汇合同来降低因外币借款而导致的外汇风险（附注十、2(3)(a)），以上远期外汇合同已于二零零九年六月和七月全部到期。

##### 3、应收票据

###### (1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	二零零九年	二零零八年
银行承兑汇票	583,478	547,916
商业承兑汇票	20,223	18,440
合计	603,701	566,356

上述应收票据均为六个月内到期。二零零九年度，应收票据中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况，无已质押的应收票据情况。

除附注六中列示外，上述余额中无其他对持有本公司5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 3、 应收票据（续）

#### (2) 年末本集团已贴现的金额最大的前五项应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 上海金浦塑料包装材料有限公司	2009. 12. 10	2010. 02. 10	10, 000	银行承兑汇票
2. 浙江绍兴三圆石化有限公司	2008. 10. 09	2009. 01. 09	8, 100	银行承兑汇票
3. 浙江新风鸣化纤有限公司	2009. 10. 26	2010. 01. 26	8, 000	银行承兑汇票
4. 上海氯碱化工股份有限公司	2009. 10. 26	2010. 01. 26	7, 227	银行承兑汇票
5. 桐乡中欣化纤有限公司	2009. 10. 26	2010. 02. 09	7, 100	银行承兑汇票
合计			40, 427	

截至二零零九年十二月三十一日，本集团已贴现转让附追索权的银行承兑汇票为人民币 554, 388, 000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 562, 844, 000 元）。

截至二零零九年十二月三十一日，本集团无用于贴现的商业承兑汇票（二零零八年十二月三十一日：无）。

#### (3) 年末本集团已背书给他方但尚未到期的应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 乌海市宏兴汽车销售有限公司	2009. 11. 10	2010. 05. 10	1, 000	银行承兑汇票
2. 宁波井上华翔汽车零部件有限公司	2009. 12. 18	2010. 03. 18	300	银行承兑汇票
3. 宁波安通林华翔汽车部件有限公司	2009. 12. 30	2010. 04. 30	350	银行承兑汇票
4. 郑州日产汽车有限公司	2009. 11. 19	2010. 05. 18	80	银行承兑汇票
合计			1, 730	

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类分析如下：

金额单位：人民币千元

种类	注	二零零九年				二零零八年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款		427,395	78.05	-	-	159,127	64.98	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	(3)	12,668	2.31	12,634	99.73	18,745	7.65	18,611	99.29
其他不重大应收账款		107,519	19.64	-	-	67,032	27.37	-	-
合计		547,582	100.00	12,634	-	244,904	100.00	18,611	-

(2) 应收账款账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	534,914	97.69	-	226,159	92.35	-
一至两年	37	0.01	4	192	0.08	58
两至三年	5	0.00	4	497	0.20	497
三年以上	12,626	2.30	12,626	18,056	7.37	18,056
合计	547,582	100.00	12,634	244,904	100.00	18,611

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	-	-	-	-	-	-
一至两年	37	0.29	4	192	1.02	58
两至三年	5	0.04	4	497	2.65	497
三年以上	12,626	99.67	12,626	18,056	96.33	18,056
合计	12,668	100.00	12,634	18,745	100.00	18,611

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 4、应收账款（续）

(4) 本年度内，本集团并没有对个别重大的应收账款计提全额或比例较大的坏账准备；本集团并没有个别重大实际核销或收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的应收账款；于二零零九年十二月三十一日本集团并没有个别重大账龄超过三年的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 中国石化销售有限公司华东分公司	控股公司属下子公司	220,079	一年以内	40.19
2. 中国石化仪征化纤股份有限公司	控股公司属下子公司	110,052	一年以内	20.10
3. 中国石油化工股份有限公司	控股公司	63,904	一年以内	11.67
4. 上海娅力实业发展有限公司	第三方客户	24,803	一年以内	4.53
5. 上海金浦塑料包装材料有限公司	联营公司	8,557	一年以内	1.56
合计		427,395		78.05

(6) 除附注六列示外，上述余额中无其他应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

(7) 于二零零九年十二月三十一日，本集团应收关联方账款合计为人民币 414,803,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 137,207,000 元），占应收账款总额的比例为 75.75%（二零零八年十二月三十一日：56.02%）。应收关联方账款详细情况列示于附注六、6。

### 5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
预付关联方	124,571	21,140
预付第三方	2,997	45,632
合计	127,568	66,772

(2) 预付款项的账龄均在一年以内。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 5、预付款项（续）

#### (3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
1. 中国石油化工股份有限公司	控股公司	118,297	92.73	一年以内	预付货款
2. 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	3,418	2.68	一年以内	预付货款
3. 中国石化集团资产管理运营公司	最终控股公司属下子公司	1,308	1.03	一年以内	预付货款
4. 扬子-巴斯夫有限责任公司	控股公司属下合营公司	1,131	0.89	一年以内	预付货款
5. 江川五金电器经营部	第三方	834	0.65	一年以内	预付货款
合计		124,988	97.98		

(4) 除附注六中列示外，上述余额中无其他预付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

### 6、应收股利

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：上海赛科石油化工有限责任公司	74,000	—	74,000	—	—	否

上述余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	二零零九年				二零零八年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款		40,317	44.46	-	-	65,294	52.53	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	(3)	6,917	7.63	5,225	75.54	19,576	15.74	12,730	65.03
其他不重大其他应收款		43,448	47.91	-	-	39,438	31.73	-	-
合计		90,682	100.00	5,225	-	124,308	100.00	12,730	-

(2) 其他应收款账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	83,765	92.37	-	104,732	84.25	-
一至两年	755	0.83	223	8,641	6.95	2,892
两至三年	124	0.14	-	2,225	1.79	1,335
三年以上	6,038	6.66	5,002	8,710	7.01	8,503
合计	90,682	100.00	5,225	124,308	100.00	12,730

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	-	-	-	-	-	-
一至两年	755	10.92	223	8,641	44.14	2,892
两至三年	124	1.79	-	2,225	11.37	1,335
三年以上	6,038	87.29	5,002	8,710	44.49	8,503
合计	6,917	100.00	5,225	19,576	100.00	12,730

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(4) 本年度内，本集团并没有对个别重大的其他应收款计提全额或比例较大的坏账准备；本集团并没有个别重大实际核销或收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的其他应收款；于二零零九年十二月三十一日，本集团并没有个别重大账龄超过三年的其他应收款。



## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 7、其他应收款（续）

#### (5) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
1. 政府机构	第三方	26,000	一年以内	28.67
2. 上海金山石化物流有限公司	第三方	6,800	一年以内	7.50
3. 中国石化销售有限公司华东分公司	控股公司属下子公司	3,038	一年以内	3.35
4. 上海石化比欧西气体有限责任公司	合营公司	2,841	一年以内	3.13
5. 上海博湛实业有限公司	第三方	1,638	一年以内	1.81
合计		40,317		44.46

(6) 除附注六中列示外，上述其他应收款余额中无其他对持本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应收款。

(7) 于二零零九年十二月三十一日，本集团应收关联方其他应收款合计为人民币 6,607,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 11,654,000 元），占其他应收款总额的比例为 7.29%（二零零八年十二月三十一日：9.38%）。应收关联方账款详细情况列示于附注六、6。

### 8、存货

#### (1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年			二零零八年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,206,343	17,402	4,188,941	2,251,317	233,067	2,018,250
在产品	1,352,767	-	1,352,767	1,484,467	325,543	1,158,924
库存商品	750,320	32,983	717,337	767,088	176,448	590,640
零配件及低 值易耗品	734,212	109,423	624,789	807,713	83,312	724,401
合计	7,043,642	159,808	6,883,834	5,310,585	818,370	4,492,215

以上存货均为购买或自行生产形成。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 8、 存货（续）

#### (2) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转销	
原材料	233,067	11,457	-227,122	17,402
在产品	325,543	-	-325,543	-
库存商品	176,448	16,545	-160,010	32,983
零配件及低值易耗品	83,312	30,038	-3,927	109,423
合计	818,370	58,040	-716,602	159,808

### 9、 其他流动资产

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
可抵扣增值税		-	248,808
可供出售金融资产	(1)	700,000	-
合计		700,000	248,808

- (1) 本集团于二零零九年向中国境内国有控股银行购买了银行理财产品，共计人民币700,000,000元（二零零八年十二月三十一日：人民币零元）。该理财产品主要用于债权型及股权型证券投资。

### 10、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
可供出售权益工具	-	123,918

可供出售金融资产主要为本集团持有的可供出售的上市公司股票，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益。可供出售金融资产的公允价值是以资产负债表日的市场报价为基准。

### 11、 长期应收款

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
委托贷款	100,000	-

该委托贷款将于二零一二年四月到期。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

	联营公司的权益	合营公司的权益	其他股权投资	总额	减值准备	净额
二零零九年一月一日余额	2,661,974	114,005	202,938	2,978,917	-37,200	2,941,717
本年增加投资	5,008	-	-	5,008	-	5,008
本年按权益法核算调整数	208,862	22,510	-	231,372	-	231,372
应/已收现金股利	-15,213	-27,500	-	-42,713	-	-42,713
本年处置投资	-	-	-202,938	-202,938	37,200	-165,738
二零零九年十二月三十一日余额	2,860,631	109,015	-	2,969,646	-	2,969,646

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 12、长期股权投资(续)

#### (2) 重要合营企业投资和联营企业信息

金额单位：人民币/美元千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业												
上海石化比欧西气体有限责任公司*	有限责任公司	上海	徐忠伟	工业气生产与销售	美元32,000	50	50	584,372	284,505	299,867	384,672	40,395
二、联营企业												
上海化学工业区发展有限公司*	有限责任公司	上海	戎光道	规划、开发和经营化学经营化学工业园区	人民币2,372,439	38.26	38.26	7,083,854	3,622,590	3,461,264	11,326	179,762
上海赛科石油化工有限公司*	有限责任公司	上海	Jeanne Marie Johns	生产和分销石化产品	美元901,441	20	20	17,657,272	9,913,798	7,743,474	16,438,094	694,906
上海金森石油树脂有限公司	有限责任公司	上海	谭碧清	树脂产品生产	美元23,395	40	40	180,916	60,597	120,319	172,962	-7,381
上海金浦塑料包装材料有限公司	有限责任公司	上海	徐忠伟	聚丙烯薄膜生产	美元20,204	50	50	248,222	60,475	187,747	271,638	-5,891
上海山武控制仪表有限公司	有限责任公司	上海	申屠迅	控制仪表产品的销售和技术服务	美元3,000	40	40	171,936	41,353	130,583	192,093	31,140

\*为本公司之合营/联营公司

#### (3) 其他长期股权投资主要是从事非主业经营的股份投资。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 13、投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	546,838	-	208	546,630
二、累计折旧	54,148	13,261	26	67,383
三、账面净值合计	492,690			479,247
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
五、账面价值合计	492,690			479,247

本集团的投资性房地产均为房屋及建筑物。

本集团二零零九年度投资性房地产的折旧额为人民币 13,261,000 元（二零零八年度：人民币 13,440,000 元）。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产情况

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	35,930,196	3,469,108	-590,401	38,808,903
其中：房屋及建筑物	5,710,645	124,617	-34,518	5,800,744
厂房及机器设备	23,511,387	3,065,929	-479,524	26,097,792
运输工具及其他设备	6,708,164	278,562	-76,359	6,910,367
二、累计折旧合计：	21,651,825	1,662,278	-483,956	22,830,147
其中：房屋及建筑物	3,388,201	175,598	-26,307	3,537,492
厂房及机器设备	13,829,106	1,181,254	-386,838	14,623,522
运输工具及其他设备	4,434,518	305,426	-70,811	4,669,133
三、固定资产账面净值合计	14,278,371			15,978,756
其中：房屋及建筑物	2,322,444			2,263,252
厂房及机器设备	9,682,281			11,474,270
运输工具及其他设备	2,273,646			2,241,234
四、减值准备合计	750,186	98,486	-75,647	773,025
其中：房屋及建筑物	51,616	51,480	-444	102,652
厂房及机器设备	664,531	25,269	-75,156	614,644
运输工具及其他设备	34,039	21,737	-47	55,729
五、固定资产账面价值合计	13,528,185			15,205,731
其中：房屋及建筑物	2,270,828			2,160,600
厂房及机器设备	9,017,750			10,859,626
运输工具及其他设备	2,239,607			2,185,505

本集团二零零九年度计提折旧人民币 1,662,278,000 元（二零零八年度：人民币 1,645,238,000 元）。

本集团二零零九年度由在建工程转入固定资产的金额为人民币 3,263,419,000 元（二零零八年度：人民币 289,064,000 元）。

(2) 于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日，本集团无用作抵押的固定资产。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 14、固定资产（续）

- (3) 截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集团主要对合成纤维分部的若干固定资产计提固定资产减值准备为人民币75,140,000元(二零零八年：人民币417,936,000元)。这些减值准备与若干持有作生产用途之合成纤维设备的减产相关。这些生产设备的账面价值已减记至可收回金额。由于这些生产设备的预计未来现金流量的现值无法可靠估计，因此可收回金额是根据这些生产设备的公允价值减去处置费用的净额所确定，同时参考同行业同类资产的市场价格所确定。本年发生固定资产减值损失主要是由于预计部分产品的市场环境不利发展而关闭了部分装置所致。
- (4) 于二零零九年十二月三十一日，本集团之子公司浙江金甬腈纶有限公司（“金甬公司”）由于其主要产品腈纶面临严峻的市场经济环境和化纤市场疲软的状况而导致经营亏损，处于停产状态，其腈纶的装置暂时闲置，其具体情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	422,066	358,211	52,200	11,655
厂房及机器设备	653,956	299,766	333,602	20,588
运输工具及其他设备	147,519	96,280	46,777	4,462
合计	1,223,541	754,257	432,579	36,705

五、 合并财务报表项目注释（续）

15、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气综合利用项目	63,048	-	63,048
2#氧化装置系统优化节能降耗改造项目	14,417	-	14,417
PAN 基碳纤维性能评价实验室建设	11,327	-	11,327
涤纶和腈纶事业部零星在建工程	54,406	-	54,406
塑料部零星在建工程	22,345	-	22,345
化工部零星在建工程	65,466	-	65,466
炼化部零星在建工程	38,536	-	38,536
其他部门零星在建工程	94,101	-	94,101
合计	363,646	-	363,646

金额单位：人民币千元

项目	二零零八年		
	账面余额	减值准备	账面价值
60 万吨/年芳烃联合装置	798,432	-	798,432
15 万吨/年碳五分离装置	86,742	-	86,742
2#芳烃加氢裂化装置增加循环氢脱硫项目	56,757	-	56,757
1#乙烯装置节能改造项目	51,910	-	51,910
热电一站石化变 220KV 系统隐患治理项目	40,914	-	40,914
热电总厂 3#、4#炉烟气脱硫项目	37,433	-	37,433
涤纶和腈纶事业部零星在建工程	94,168	-	94,168
塑料部零星在建工程	33,002	-	33,002
化工部零星在建工程	286,905	-	286,905
炼化部零星在建工程	137,450	-	137,450
其他部门零星在建工程	230,441	-	230,441
合计	1,854,154	-	1,854,154



## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 15、在建工程(续)

#### (2) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币千元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
60万吨/年芳烃联合装置	2,425,226	798,432	1,361,653	2,160,085	89.07	100.00	66,540	38,845	2.97-5.04	借款	-
15万吨/年碳五分离装置	261,952	86,742	133,252	219,994	83.98	100.00	5,998	4,607	2.87-5.04	自有资金及借款	-
2#芳烃加氢裂化装置增加循环氢脱硫	64,748	56,757	3,001	59,758	92.29	100.00	-	-	-	自有资金	-
1#乙烯装置节能改造	60,438	51,911	1,974	53,885	89.16	100.00	-	-	-	自有资金	-
热电一站石化变220KV系统隐患治理项目	55,073	40,914	11,455	52,369	95.09	100.00	1,654	844	2.97-5.04	自有资金及借款	-
热电总厂3#、4#炉烟气脱硫项目	70,025	37,433	28,360	65,793	93.96	100.00	-	-	-	自有资金	-
天然气综合利用项目	195,090	-	63,048	-	32.32	32.32	189	189	2.12-2.92	自有资金及借款	63,048
PAN基碳纤维性能评价实验室建设	12,137	-	11,327	-	93.33	93.33	-	-	-	自有资金	11,327
2#氧化装置系统优化节能降耗改造项目	25,000	-	14,417	-	57.67	57.67	-	-	-	自有资金	14,417
涤纶和腈纶事业部零星在建工程	431,600	94,168	30,684	70,446	28.93	28.93	-	-	-	自有资金	54,406
塑料部零星在建工程	78,196	33,002	6,927	17,584	51.06	51.06	-	-	-	自有资金	22,345
化工部零星在建工程	1,344,398	202,478	9,643	146,655	15.78	15.78	107	-	-	自有资金及借款	65,466
炼化部零星在建工程	3,193,539	240,706	2,512	204,682	7.62	7.62	374	-	-	自有资金及借款	38,536
其他部门零星在建工程	1,714,418	211,611	94,658	212,168	17.86	17.86	7	-	-	自有资金及借款	94,101
合计	9,931,840	1,854,154	1,772,911	3,263,419	-	-	74,869	44,485	-		363,646

以上项目的资金来源为自有资金及借款。

本集团在建工程期末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币677,000元（二零零八年十二月三十一日：人民币30,664,000元）。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为2.12%-5.04%（二零零八年：5.10%-7.47%）

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 16、无形资产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	845,244	-	1,038	844,206
土地使用权	749,905	-	1,038	748,867
其他无形资产	95,339	-	-	95,339
二、累计摊销合计	267,765	19,609	340	287,034
土地使用权	224,537	15,486	340	239,683
其他无形资产	43,228	4,123	-	47,351
三、账面净值合计	577,479			557,172
土地使用权	525,368			509,184
其他无形资产	52,111			47,988

本集团无形资产二零零九年度摊销额为人民币 19,609,000 元（二零零八年度：人民币 20,257,000 元）。

### 17、长期待摊费用

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
催化剂	145,553	193,252	126,480	212,325

五、合并财务报表项目注释（续）

18、递延所得税资产

(1) 互抵后的递延所得税资产的组成项目

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年		二零零八年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账及存货跌价准备	124,700	31,175	795,327	198,832
固定资产减值准备	340,446	85,112	392,626	98,156
以固定资产出资及出售固定资产予合营企业	40,280	10,070	43,784	10,946
可抵扣亏损	5,607,912	1,401,978	6,805,812	1,701,453
其他递延所得税资产	28,469	7,117	17,088	4,272
可供出售金融资产公允价值	-	-	-110,536	-27,634
借款费用的资本化	-105,288	-26,322	-116,784	-29,196
交易性金融资产公允价值	-	-	-97,644	-24,411
合计	6,036,519	1,509,130	7,729,673	1,932,418

(2) 递延所得税资产本年变动如下：

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增减计入损益	本年增减计入权益	年末余额
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账及存货跌价准备	198,832	-167,657	-	31,175
固定资产减值准备	98,156	-13,044	-	85,112
以固定资产出资及出售固定资产予合营企业	10,946	-876	-	10,070
可抵扣亏损	1,701,453	-299,475	-	1,401,978
其他递延所得税资产	4,272	2,845	-	7,117
可供出售金融资产公允价值	-27,634	-	27,634	-
借款费用的资本化	-29,196	2,874	-	-26,322
交易性金融资产公允价值	-24,411	24,411	-	-
合计	1,932,418	-450,922	27,634	1,509,130

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 18、递延所得税资产及负债（续）

#### (3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

金额单位：人民币千元

项目	本年互抵金额
递延所得税资产	-26,322
递延所得税负债	26,322

#### (4) 未确认的递延所得税资产明细

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
固定资产减值准备	(a)	432,579	357,560
可抵扣亏损	(b)	417,688	310,396
合计		850,267	667,956

- (a) 按照附注二、24 所载的会计政策，由于浙江金甬腈纶有限公司不大可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此本集团尚未就该子公司计提的固定资产减值准备人民币 432,579,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 357,560,000 元）确认递延所得税资产。
- (b) 按照附注二、24 所载的会计政策，由于浙江金甬腈纶有限公司不大可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就该子公司人民币 417,688,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 310,396,000 元）的累积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二零一零年至二零一四年之间到期。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位：人民币千元

年份	二零零九年	二零零八年
2010 年	14,539	14,539
2011 年	29,357	29,357
2012 年	68,548	68,548
2013 年	197,952	197,952
2014 年	107,292	-
合计	417,688	310,396

### 19、资产减值准备明细

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、4,7	31,341	766	-2,456	-11,792	17,859
二、存货跌价准备	五、8	818,370	58,040	-	-716,602	159,808
三、长期股权投资减值准备	五、12	37,200	-	-	-37,200	-
四、固定资产减值准备	五、14	750,186	98,486	-	-75,647	773,025
合计		1,637,097	157,292	-2,456	-841,241	950,692

有关各类资产本期确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 20、短期借款

#### (1) 短期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
信用借款		
-银行借款	6,460,398	8,428,204
-关联方借款	240,000	410,000
合计	6,700,398	8,838,204

于二零零九年十二月三十一日，本集团的短期借款加权平均年利率为 3.32%（二零零八年：5.50%）。

- (2) 于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日，本集团无未按期偿还之短期借款。

### 21、应付票据

金额单位：人民币千元

种类	二零零九年	二零零八年
商业承兑汇票	6,048	18,979
银行承兑汇票	716,223	246,464
合计	722,271	265,443

上述金额为一年内到期的应付票据。

### 22、应付账款

#### (1) 应付账款情况如下

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
关联方	2,656,857	1,667,328
第三方	1,008,139	845,748
合计	3,664,996	2,513,076

于二零零九年十二月三十一日，应付账款中无个别重大的账龄超过一年的款项。

- (2) 除附注六中列示外，上述余额中无其他应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 23、预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
关联方	16,102	16,408
第三方	513,180	427,063
合计	529,282	443,471

于二零零九年十二月三十一日，预收款项中无个别重大的账龄超过一年的款项。

(2) 除附注六中列示外，上述余额中无其他预付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

### 24、应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,060	1,074,470	1,074,470	5,060
二、职工福利费	-	54,954	54,954	-
三、社会保险费	14,234	375,001	372,200	17,035
其中：1. 医疗保险费	107	105,176	104,997	286
2. 基本养老保险费	12,939	192,791	190,399	15,331
3. 失业保险费	1,176	17,696	17,478	1,394
4. 工伤保险费	6	4,403	4,397	12
5. 生育保险费	6	4,421	4,415	12
6. 补充医疗保险	-	52	52	-
7. 补充养老保险	-	49,513	49,513	-
8. 其他保险费	-	949	949	-
四、住房公积金	-	61,272	61,272	-
五、辞退福利（含内退费用）	-	12,518	12,518	-
六、其他	3,946	253,667	252,034	5,579
合计	23,240	1,831,882	1,827,448	27,674

(1) 于二零零九年十二月三十一日，本集团应付职工薪酬中不含任何拖欠性质的金额。

(2) 于二零零九年十二月三十一日，上述“其他”中包含工会经费和职工教育经费金额为人民币 3,080,000 元，非货币性福利金额为人民币零元。

(3) 于二零零九年十二月三十一日，上述应付职工薪酬余额预计将于二零一零年一季度支付。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 24、应付职工薪酬（续）

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。自二零零四年八月一日起，根据沪府办发[2004]45号通知，该缴纳比例调整为22%（二零零八年：22%）。参与员工退休后可取得相等于他们退休日的薪金及某些津贴的一个固定比率的退休金。此外，根据中华人民共和国劳动部于一九九五年十二月二十九日发出之文件（劳部发[1995]464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五年或以上的均可参与。本集团与参与员工根据有关细则将定额投保金计入员工个人补充养老保险账户。此计划之资金与本集团之资金分开处理并由员工及本集团代表所组成的委员会管理。除上述定额及补充定额供款之外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集团对以上计划之补充供款为人民币49,513,000元（截至二零零八年十二月三十一日止年度：人民币54,862,000元）。

根据本集团的员工削减计划，本集团于截至二零零九年十二月三十一日止年度就有关约238名自愿离职的员工而发生的减员费用为人民币12,518,000元和（截至二零零八年十二月三十一日止年度：947人，减员费用为人民币89,844,000元）。

### 25、应交税费

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
增值税(附注(1))	114,234	3,453
营业税	2,822	2,909
所得税	9,298	1,679
消费税(附注(2))	439,973	29,358
教育费附加	16,761	1,023
城市维护建设税	39,126	2,366
其他	13,716	4,660
合计	635,930	45,448

(1) 二零零九年未应交增值税较二零零八年未增加主要由于本年原油采购价格下降，使用于抵扣应交增值税的进项税额下降所致。

(2) 二零零九年未应交消费税较二零零八年未增加主要由于本年消费税率提高所致。

### 26、应付利息

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
分期付息到期还本的长期借款利息	576	1,807
企业债券利息	15,318	-
短期借款应付利息	4,261	16,526
合计	20,155	18,333

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 27、其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
关联方	204,687	66,911
第三方	699,257	594,073
合计	903,944	660,984

其他应付款主要为应付工程款。

(2) 除附注六中列示外，上述余额中无其他应付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

### 28、应付短期债券

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
应付短期债券	1,000,000	-

本公司于二零零九年四月三日向中国境内银行间债券市场的机构投资者发行短期融资券。该融资券发行面值共计人民币 1,000,000,000 元，期限为 330 天。每张融资券面值为人民币 100 元，按面值发行，票面利率为 2.05%，并将于二零一零年三月三日到期。本年应计利息人民币 15,318,000 元。

### 29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
一年内到期的长期借款	74,275	534,521

(2) 一年内到期的长期借款

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
信用借款	74,275	534,521

(a) 一年内到期的长期借款明细如下：

金额单位：人民币/美元千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	二零零九年		二零零八年	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
1. 浙江省发展资产经营有限公司	1997.12.21	2010.09.30	人民币	免息	-	61,500	-	41,000
2. 宁波开发投资集团有限公司	1997.12.21	2010.03.20	美元	免息	1,080	7,375	720	4,921
3. 宁波开发投资集团有限公司	1997.12.21	2010.03.20	人民币	免息	-	5,400	-	3,600
合计						74,275		49,521



## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
信用借款	304,258	429,021

#### (2) 二零零九年十二月三十一日，金额前五名的长期借款

金额单位：人民币/美元千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	二零零九年		二零零八年	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行金山支行	2008.11.27	2013.11.25	人民币	5.184	-	100,000	-	100,000
中国工商银行金山支行	2008.12.25	2013.11.25	人民币	5.184	-	100,000	-	100,000
中国建设银行金山支行	2008.11.27	2011.11.25	人民币	5.103	-	50,000	-	50,000
中国建设银行金山支行	2008.12.25	2011.11.25	人民币	5.103	-	50,000	-	50,000
宁波开发投资集团有限公司	1997.12.21	2011.03.20	美元	免息	360	2,458	1,440	9,842
合计						302,458		309,842

### 31、其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
递延收益	234,781	230,000

递延收益主要为获取的与资产相关的政府补助，于获得时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。本集团于二零零九年度获得与资产相关的政府补助人民币 14,781,000 元（二零零八年：无），主要为科研开发与环境保护等的补贴。

### 32、股本

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	年末余额
(1) 非流通股份：		
国家法人持股	4,150,000	4,150,000
(2) 流通股份：		
境内上市的人民币普通股 A 股	720,000	720,000
境外上市的外资股 H 股	2,330,000	2,330,000
股本总数	7,200,000	7,200,000

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 32、股本（续）

本公司于一九九三年六月二十九日在上海注册登记成立，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，公司于一九九三年七月和九月份在香港、纽约、上海和深圳公开发行 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），法人股 1.5 亿股。H 股股票于一九九三年七月二十六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 股股票于一九九三年十一月八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，法人股 1.5 亿股，社会个人股 4 亿股，H 股 16.8 亿股。

按照公司一九九三年七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，公司于一九九四年四月五日至六月十日在中国境内发行了每股面值为人民币一元的普通 A 股 3.2 亿股，发行价人民币 2.4 元。该等股份已于一九九四年七月四日在上海证券交易所上市流通。至此，公司总股本由原来的 62.3 亿股增至 65.5 亿股。

一九九六年八月二十二日，公司向国际投资者配售发行 5 亿股 H 股；一九九七年一月六日，又向国际投资者配售发行 1.5 亿股 H 股，至此，公司总股本达到 72 亿股，其中 H 股 23.3 亿股。

一九九八年，中国石油化工总公司重组为中国石油化工集团公司。

二零零零年二月二十八日，中国石油化工集团公司经批准，在资产重组的基础上设立中国石油化工股份有限公司，作为资产重组的一部分，集团将其持有的本公司股份注入中国石化，重组完成后，集团所持有的本公司 40 亿国家股转由中国石化持有，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。

上述已发行及缴足股本已由毕马威华振会计师事务所验证，并分别于一九九三年十月二十七日，一九九四年六月十日，一九九六年九月十五日及一九九七年三月二十日出具了验资报告。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 33、资本公积

本集团的资本公积分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
发行股本溢价		2,420,841	-	-	2,420,841
国家投资补助	(1)	386,370	26,000	-	412,370
可供出售金融资产公允价值变动净额	(2)	82,903	-	-82,903	-
其他		49,067	-	-	49,067
合计		2,939,181	26,000	-82,903	2,882,278

- (1) 国家投资补助是从事技术改良项目而获得的国家贴息。本集团于二零零九年度获得国家重点产业振兴和技术改造等项目拨款共计人民币 26,000,000 元（二零零八年度：人民币零元）。
- (2) 可供出售金融资产公允价值变动的净额是企业持有之可供出售金融资产按公允价值计量，其变动扣除递延所得税影响后的金额。

### 34、盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积(注)	3,485,894	35,358	3,521,252
任意盈余公积	1,280,514	-	1,280,514
合计	4,766,408	35,358	4,801,766

注：本公司按董事会的决议于二零零九年度，按本公司弥补以前年度累计未弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 35、未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九	二零零八
年初未分配利润		-1,064,218	5,829,194
加：本年归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,561,605	-6,245,412
减：提取法定盈余公积		-35,358	-
应付普通股股利	(1)	-	-648,000
年末未分配利润	(2)	462,029	-1,064,218

- (1) 本年内分配普通股股利

本公司因二零零八年度亏损，截至二零零九年十二月三十一日未向股东分配二零零八年十二月三十一日止年度股利（二零零八年：每股人民币 0.09 元，共计人民币 648,000,000 元）。

- (2) 年末未分配利润的说明

二零零九年十二月三十一日，本集团归属于母公司的未分配利润/未弥补亏损中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 97,748,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 92,347,000 元）。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 36、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
主营业务收入	51,333,161	59,830,981
其他业务收入	389,566	479,589
营业成本	42,665,330	65,753,651

营业收入是指扣除增值税后销售予顾客货品的金额。

- (2) 本集团主营业务主要属于石化行业。
- (3) 有关本集团分产品营业收入及营业成本的情况，参见附注十、1。
- (4) 本年度前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
1. 中国石化销售有限公司华东分公司	20,313,011	39.27
2. 中国石油化工股份有限公司	5,014,747	9.70
3. 上海赛科石油化工有限责任公司	788,417	1.53
4. 上海榷力实业发展有限公司	436,629	0.84
5. 北京新山化工制品有限公司	359,628	0.69
合计	26,912,432	52.03

### 37、营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年	计缴标准
消费税	3,819,859	759,717	根据国家有关税务法规，自二零零九年一月一日起，本集团需就集团销售的汽油及柴油分别按每吨人民币1,388元及人民币940.8元缴纳消费税（二零零八年：消费税税率为汽油每吨人民币277.6元，柴油每吨人民币117.6元）
营业税	10,605	9,590	应税营业收入的5%
城市维护建设税	337,262	88,752	缴纳增值税及营业税的7%
教育费附加及其他	144,939	39,029	缴纳增值税及营业税的3%
合计	4,312,665	897,088	—

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 38、财务费用

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
贷款及应付款项的利息支出	358,474	585,142
减：资本化的利息支出	-44,485	-27,171
存款及应收款项的利息收入	-19,405	-59,472
净汇兑亏损/收益	2,592	-80,660
其他财务费用	13,550	10,243
合计	310,726	428,082

### 39、资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
一、坏账损失	-1,690	-5,326
二、存货跌价损失	58,040	744,578
三、固定资产减值损失	98,486	440,946
合计	154,836	1,180,198

### 40、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

金额单位：人民币千元

产生公允价值变动损益的来源	二零零九年	二零零八年
交易性金融资产		
-本年公允价值变动	-10,423	97,644

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 41、投资收益（损失以“-”号填列）

#### (1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
成本法核算的长期股权投资收益		-	9,721
权益法核算的长期股权投资收益	(2)	231,372	-8,508
处置长期股权投资产生的投资收益		72,215	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		222,810	131,772
合计		526,397	132,985

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但投资收益金额前五名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	二零零九年	二零零八年
上海赛科石油化工有限公司（注）	133,842	-98,732
上海化学工业区发展有限公司	67,976	36,249
上海石化比欧西气体有限责任公司	22,510	31,724
上海山武金山控制仪表公司	12,082	13,493
上海石化岩谷气体开发有限公司	3,940	3,521
合计	240,350	-13,745

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

注：二零零八年度受国际金融危机及石化行业处景气周期低谷的影响，上海赛科石油化工有限公司（“赛科公司”）出现较大亏损。二零零九年赛科公司经营状况转好，实现较大盈利，因此本集团对其投资收益较二零零八年有较大增长。

### 42、营业外收入

#### (1) 营业外收入分项目情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
非流动资产处置利得合计		116,476	17,618
其中：固定资产处置利得		24,674	16,955
无形资产处置利得		91,802	663
政府补助	(2)	25,310	2,343,274
罚款收入		35	32
其他		8,335	13,062
合计		150,156	2,373,986

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 42、营业外收入（续）

#### (2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
递延收益摊销	10,000	10,000
中国财政部成品油原油补助款（注）	-	2,312,227
其他	15,310	21,047
合计	25,310	2,343,274

注：二零零八年度，本集团获得补贴收入中，人民币2,312,227,000元为归属于石油产品分部的补贴收入，其中主要是为了弥补有关境内成品油价格和原油价格倒挂，以及本集团采取措施满足国内成品油市场供应，而于二零零八年度中产生的亏损。就该等补助而言，本集团并没有未满足的条件和其他或有事项。二零零九年度，本集团未获得该项政府补贴收入。

### 43、营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
固定资产处置损失	8,488	4,452
对外捐赠	-	2,000
其他支出	63,311	25,142
合计	71,799	31,594

### 44、所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
按税法及相关规定计算的当期所得税		58,410	34,919
递延所得税调整	(1)	450,922	-1,865,160
上年度少提所得税调整		843	16,655
合计		510,175	-1,813,586

(1) 本集团所得税费用与会计利润（亏损以“-”号填列）的关系如下

项目	二零零九年	二零零八年
税前利润（亏损以“-”号填列）	2,136,251	-8,022,281
按税率25%计算的预期所得税（二零零八年：25%）	534,063	-2,005,570
加：不可扣税的支出	5,932	30,433
非课税收益	-473	-3,776
上年度所得税汇算清缴差异	843	16,655
权益法核算下投资收益的税务影响	-57,843	2,127
未计入递延税项的可抵扣亏损的税务影响	26,823	49,488
未确认可抵扣暂时性差异的变化	5,769	97,057
其他	-4,939	-
本年所得税费用	510,175	-1,813,586

## 五、合并财务报表项目注释（续）

### 45、基本及稀释每股收益（亏损以“-”号填列）的计算过程

#### (1) 基本每股收益（亏损以“-”号填列）

基本每股收益（亏损以“-”号填列）以归属于本公司普通股股东的合并净利润（亏损以“-”号填列）除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
归属于本公司普通股股东的合并净利润（亏损以“-”号填列）	1,561,605	-6,245,412
本公司发行在外普通股的加权平均数(千)	7,200,000	7,200,000
基本每股收益（亏损以“-”号填列）（元/股）	0.217	-0.867

#### (2) 稀释每股收益（亏损以“-”号填列）

本公司无发行在外的稀释性普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 46、其他综合收益（亏损以“-”号填列）

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
可供出售金融资产公允价值变动的未实现收益（损失以“-”号填列）	112,273	-221,110
可供出售金融资产的处置损失	-222,810	-131,772
与其他综合收益各项目相关的所得税影响	27,634	88,221
合计	-82,903	-264,661



五、合并财务报表项目注释（续）

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
补贴收入	15,310
其他	8,370
合计	23,680

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
代理手续费	116,441
行政性收费	55,927
研究开发费	40,293
租赁费	43,661
其他	47,603
合计	303,925

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
利息收入	19,405

五、 合并财务报表项目注释（续）

48、 现金流量表相关情况（续）

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	二零零九年	二零零八年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润（亏损以“-”号填列）	1,626,076	-6,208,695
加：资产减值损失	154,836	1,180,198
投资性房地产折旧	13,261	13,440
固定资产折旧	1,662,278	1,645,238
无形资产摊销	19,609	20,257
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-107,988	-13,166
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,423	-97,644
财务费用	297,176	417,839
投资收益	-526,397	-132,985
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	450,922	-1,865,160
存货的增加	-2,449,659	-38,944
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-427,290	1,630,342
经营性应付项目的增加	2,980,295	41,395
经营活动产生的现金流量净额	3,703,542	-3,407,885
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	125,917	627,685
减：现金的年初余额	627,685	893,165
现金及现金等价物净减少额	-501,768	-265,480

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
一、现金		
其中：库存现金	93	74
可随时用于支付的银行存款	112,905	614,811
可随时用于支付的其他货币资金	12,919	12,800
二、年末现金及现金等价物余额	125,917	627,685

## 六、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国石油化工股份有限公司	控股公司	股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街22号	苏树林	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。	人民币 867 亿元	55.56	55.56	中国石油化工集团公司	71092609-4

上述注册资本于截至二零零九年十二月三十一日止年度无变化。

于二零零九年十二月三十一日，中国石油化工股份有限公司持有本公司股份 40 亿股，于本年度并无变化。

## 六、 关联方及关联交易（续）

### 2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四(1)。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本集团合营企业和联营企业的信息参见附注五、12。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
中国石油化工集团公司	最终控股公司	10169286-X
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属下子公司	10169290-7
中国石化集团管道储运公司	最终控股公司属下子公司	70356548-9
中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	控股公司属下分公司	79301742-6
中国石化销售有限公司华东分公司	控股公司属下子公司	74491218-4
中国石油化工股份有限公司管道储运分公司	控股公司属下分公司	71853333-2
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	10001343-1
中国石化国际事业有限公司	控股公司属下子公司	10169063-7
中国石油化工股份有限公司化工销售分公司	控股公司属下分公司	77405580-6
中国石化仪征化纤股份有限公司	控股公司属下子公司	62590829-7

### 5、 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	二零零九年		二零零八年	
			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	贸易	销售/服务	26,471,248	51.18	28,808,770	47.77
中石化股份及其子公司	贸易	采购	24,262,836	60.86	42,702,525	68.92
中国石化集团公司及其子公司	贸易	销售/服务	131,117	0.25	480,686	0.80
中国石化集团公司及其子公司	贸易	采购	-	-	31,005	0.05
本公司之联营公司	贸易	销售	290,395	0.56	376,828	0.62
本公司之联营公司	贸易	采购	113,386	0.28	561,358	0.91
本公司之合营公司	贸易	销售	272,863	0.53	242,002	0.40
本公司之合营公司	贸易	采购	419,798	1.05	348,514	0.56
关键管理人员	支付劳务报酬	日常在职报酬	6,019	0.41	5,008	0.34
关键管理人员	支付劳务报酬	退休金供款	102	0.03	95	0.02

## 六、 关联方及关联交易（续）

### 5、 关联交易情况（续）

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	二零零九年		二零零八年	
			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	贸易	销售/服务	22,787,760	51.67	28,101,823	50.40
中石化股份及其子公司	贸易	采购	23,473,666	71.11	41,757,390	71.70
中国石化集团公司及其子公司	贸易	销售/服务	131,117	0.30	480,641	0.86
中国石化集团公司及其子公司	贸易	采购	-	-	31,005	0.05
本公司之子公司	贸易	销售	835,355	1.89	1,922,196	3.45
本公司之子公司	贸易	采购	2,171,650	6.58	3,265,568	5.61
本公司之联营公司	贸易	销售	290,395	0.66	376,828	0.68
本公司之联营公司	贸易	采购	113,386	0.34	561,358	0.96
本公司之合营公司	贸易	销售	272,738	0.62	240,034	0.43
本公司之合营公司	贸易	采购	419,798	1.27	348,514	0.60
关键管理人员	支付劳务报酬	日常在职报酬	6,019	0.45	5,008	0.42
关键管理人员	支付劳务报酬	退休金供款	102	0.03	95	0.03

本集团在截至二零零九年十二月三十一日止年度内所进行的大部分交易的交易对象及条款，均由中国石油化工股份有限公司及有关政府机构所决定。

以上关联交易定价方式及决策程序均按一般正常商业条款或按相关协议进行。

#### (2) 关联担保情况

本公司

金额单位：人民币千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	浙江金甬腈纶有限公司	200,000	2009.05.26	2010.05.25	否

## 六、 关联方及关联交易（续）

### 5、 关联交易情况（续）

#### (3) 关联方资金拆借

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国石化财务有限责任公司	200,000	2009.05.26	2010.05.26	信用借款
中国石化财务有限责任公司	30,000	2009.09.21	2010.09.20	信用借款
中国石化财务有限责任公司	10,000	2009.09.10	2010.09.10	信用借款

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国石化财务有限责任公司	30,000	2009.09.21	2010.09.20	信用借款
中国石化财务有限责任公司	10,000	2009.09.10	2010.09.10	信用借款

#### (4) 其他关联交易

集团

金额单位：人民币千元

交易内容	关联方	二零零九年	二零零八年
保险费支出	中石化股份	88,408	93,587
已收和应收利息	中国石化财务有限责任公司	532	649
已付和应付利息	中国石化财务有限责任公司	26,423	26,682
建筑安装工程款及检修费	中石化股份	165,204	114,878
销售代理费	中国石化销售有限公司华东分公司	116,441	146,137
出租收入	中石化股份	14,995	13,959
出租收入	本公司之联营公司	5,218	5,050

公司

金额单位：人民币千元

交易内容	关联方	二零零九年	二零零八年
保险费支出	中国石油化工股份有限公司	88,408	93,587
已收和应收利息	中国石化财务有限责任公司	531	426
已付和应付利息	中国石化财务有限责任公司	15,919	12,563
建筑安装工程款及检修费	中国石油化工股份有限公司	165,204	114,878
出租收入	中石化股份	14,995	13,959
出租收入	本公司之子公司	5,826	5,426
出租收入	本公司之联营公司	5,218	5,050
销售代理费	中国石化销售有限公司华东分公司	116,441	146,689

## 六、 关联方及关联交易（续）

### 6、 关联方应收应付款项

本集团

金额单位：人民币千元

项目名称	关联方	二零零九年	二零零八年
应收票据	中石化股份及其子公司	2,000	7,977
应收票据	本公司之联营公司	28,418	25,799
应收账款	中石化股份及其子公司	395,253	97,228
应收账款	中国石化集团公司及其子公司	134	193
应收账款	本公司之联营公司	16,685	23,535
应收账款	本公司之合营公司	2,731	16,251
应收股利	本公司之联营公司	-	74,000
其他应收款	中石化股份及其子公司	3,138	-
其他应收款	中国石化集团公司及其子公司	422	-
其他应收款	本公司之联营公司	206	9,653
其他应收款	本公司之合营公司	2,841	2,001
预付账款	中石化股份及其子公司	122,845	9,496
预付账款	中国石化集团公司及其子公司	1,618	11,543
预付账款	本公司之联营公司	108	101
应付票据	中石化股份及其子公司	610,000	-
应付票据	中国石化集团公司及其子公司	-	2,000
应付账款	中石化股份及其子公司	2,435,094	1,541,307
应付账款	中国石化集团公司及其子公司	24,485	61,013
应付账款	本公司之联营公司	197,278	38,216
应付账款	本公司之合营公司	-	26,792
其他应付款	中石化股份及其子公司	190,092	8,695
其他应付款	中国石化集团公司及其子公司	14,587	26,216
其他应付款	本公司之联营公司	8	32,000
预收账款	中石化股份及其子公司	10,961	13,209
预收账款	中国石化集团公司及其子公司	2,138	3,195
预收账款	本公司之联营公司	3,003	4

## 六、 关联方及关联交易（续）

### 6、 关联方应收应付款项（续）

本公司

金额单位：人民币千元

项目名称	关联方	二零零九年	二零零八年
应收票据	中石化股份及其子公司	2,000	-
应收票据	本公司之子公司	15,834	3,971
应收票据	本公司之联营公司	28,418	25,799
应收账款	中石化股份及其子公司	354,937	97,227
应收账款	中国石化集团公司及其子公司	134	193
应收账款	本公司之子公司	10,815	19,160
应收账款	本公司之联营公司	16,582	22,366
应收账款	本公司之合营公司	2,731	14,710
应收股利	本公司之联营公司	-	74,000
其他应收款	中石化股份及其子公司	3,138	-
其他应收款	中国石化集团公司及其子公司	422	-
其他应收款	本公司之子公司(注(1))	-	435
其他应收款	本公司之联营公司	206	154
其他应收款	本公司之合营公司	2,841	2,001
预付账款	中石化股份及其子公司	121,444	8,875
预付账款	中国石化集团公司及其子公司	1,618	11,543
应付票据	中石化股份及其子公司	610,000	-
应付票据	中国石化集团公司及其子公司	-	2,000
应付票据	本公司之子公司	242,057	-
应付账款	中石化股份及其子公司	2,435,090	1,541,306
应付账款	中国石化集团公司及其子公司	24,485	61,013
应付账款	本公司之子公司	112,923	160,778
应付账款	本公司之联营公司	129,635	2,135
应付账款	本公司之合营公司	-	26,792
其他应付款	中石化股份及其子公司	190,091	8,695
其他应付款	中国石化集团公司及其子公司	14,587	26,216
其他应付款	本公司之子公司	649,865	363,416
其他应付款	本公司之联营公司	8	-
预收账款	中石化股份及其子公司	10,963	13,208
预收账款	中国石化集团公司及其子公司	2,138	3,195
预收账款	本公司之子公司	5,215	7,563
预收账款	本公司之联营公司	2,978	-

- (1) 截至二零零九年十二月三十一日止年度，上述应收本公司之子公司其他应收款余额中，包含本公司对合并子公司金甬公司累计计提其他应收款坏账准备为人民币 383,550,000 元(二零零八年十二月三十一日止年度：人民币 282,700,000 元)。金甬公司由于附注十一、2(3)中所述原因，全额计提了减值准备。



## 七、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
为下列单位向银行作出的担保：		
-联营公司	-	14,500
-其他参股公司	-	11,247
合计	-	25,747

本公司

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
为下列单位向银行作出的担保：		
-子公司	200,000	250,000
-联营公司	-	14,500
合计	200,000	264,500

管理层对有关担保的状况进行监控，确定其是否可能引致损失，并当能够可靠估计该损失时予以确认。截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集团估计不须对有关担保承担或有损失。因此，本集团并未对此计提任何负债。

### 2、所得税差异

对于国家税务总局在二零零七年六月下发的通知(国税函664号)中提及的有关二零零六年及以往年度企业所得税差异的未定事项，本公司根据当地税务部门的通知，二零零七年以前年度企业所得税按33%缴纳。到目前为止，本公司未被税务部门追索二零零七年以前年度的所得税差异。该事项于截至二零零九年十二月三十一日止年度没有发生新的变化。管理层认为无法可靠估计可能存在纳税义务的金额，因此，在本财务报表中未就二零零七之前年度的以上未定事项提取准备。

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承担

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
已签订合同但未提准备	35,745	90,987
已被董事会批准但未签订合同	7,754,320	2,450,250
合计	7,790,065	2,541,237

该等资本承担是关于取得物业、厂房和设备以及对本集团的其他投资及联营公司的投资的资本性支出。

于二零零九年十二月三十一日，本集团并没有重大的经营租赁承担。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

金额单位：人民币千元

拟分配的利润或股利	注(1)	216,000
-----------	------	---------

#### (1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于二零一零年三月二十六日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.03 元(二零零八年：每股人民币 0 元)，共人民币 216,000,000 元(二零零八年：人民币 0 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

## 十、其他重要事项

### 1、分部报告

分部信息是按照集团的经营分部来编制的。分部报告的形式是基于本集团管理要求及内部报告制度。鉴于本公司及各子公司主要是在国内经营，故并无编列任何地区分部资料。

本集团主要经营决策者确定以下四个报告分部，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作出资源分配，而没有考虑财务费用、投资收益及营业外收入和支出的影响。

营业费用包括营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用及资产减值损失。

本集团主要以四个业务分部经营：合成纤维、树脂和塑料、中间石化产品及石油产品。本集团的所有产品均是从原油经中间步骤生产而成。各分部的产品如下：

- (i) 合成纤维分部主要生产涤纶及腈纶纤维，主要供纺织及服饰行业使用。
- (ii) 树脂和塑料分部主要生产聚脂切片、高压聚乙烯树脂和薄膜、聚丙烯树脂及聚乙烯醇粒子。聚脂切片是应用于涤纶纤维加工及生产涂料和容器方面。高压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），以及供农业及包装之用。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。
- (iii) 中间石化产品分部主要生产乙烯和苯。本集团所生产的大部分中间石化产品均作为原材料，用以生产本集团的其他石化产品、树脂、塑料及合成纤维。部分中间石化产品和生产过程中的部分副产品均售予外部客户。

## 十、其他重要事项（续）

### 1、分部报告（续）

(iv) 本集团的石油产品分部设有原油蒸馏设备，用以生产减压柴油及煤柴油，作为本集团下游加工设备的原料使用。渣油及低辛烷值汽油主要是作为原油蒸馏过程的联产品而产生。部分渣油会被深度加工成为合格的炼制汽油及柴油。此外，本集团亦有生产多种交通、工业及家用加热燃料，如柴油、航空煤油、重油及液化石油气等。

(v) 所有其他业务分部是指在规模上未足以值得报告的业务分部。这些分部包括贸易、消费产品及服务，以及各类其他商业活动，而所有这些分部均未有归入上述四项业务分部内。

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
<b>营业收入</b>		
合成纤维		
对外销售	2,860,851	3,670,362
分部间销售	57	73
小计	2,860,908	3,670,435
树脂及塑料		
对外销售	12,407,738	14,880,659
分部间销售	44,245	53,065
小计	12,451,983	14,933,724
中间石化产品		
对外销售*	8,511,347	10,296,256
分部间销售	12,165,836	17,801,810
小计	20,677,183	28,098,066
石油产品		
对外销售*	22,936,392	28,372,037
分部间销售	1,762,391	2,153,355
小计	24,698,783	30,525,392
其他		
对外销售*	5,006,399	3,091,256
分部间销售	2,589,206	2,720,112
小计	7,595,605	5,811,368
分部间销售相互抵减	-16,561,735	-22,728,415
<b>合计</b>	<b>51,722,727</b>	<b>60,310,570</b>

\*从中间石化产品分部、石油产品分部以及其他的某一客户处所获得的收入约占本集团总收入的49%（截至二零零八年十二月三十一日止：46%）

十、 其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息（续）

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
<b>营业费用</b>		
合成纤维	2,847,894	5,312,107
树脂及塑料	11,556,762	17,108,887
中间石化产品	8,316,023	10,374,541
石油产品	22,151,679	34,638,960
其他	4,997,723	3,043,295
<b>合计</b>	<b>49,870,081</b>	<b>70,477,790</b>
<b>营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		
合成纤维	12,957	-1,641,745
树脂及塑料	850,976	-2,228,228
中间石化产品	195,324	-78,285
石油产品	784,713	-6,266,922
其他	8,676	47,960
<b>分部营业利润总额 （亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,852,646</b>	<b>-10,167,220</b>
财务费用	-310,726	-428,082
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,423	97,644
投资收益	526,397	132,985
<b>营业利润 （亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,057,894</b>	<b>-10,364,673</b>
<b>资产</b>		
合成纤维	1,548,519	1,754,476
树脂及塑料	1,729,735	1,870,117
中间石化产品	7,091,910	6,226,442
石油产品	12,107,543	9,354,616
其他	2,096,675	2,362,934
<b>分行业资产合计</b>	<b>24,574,382</b>	<b>21,568,585</b>
长期股权	2,969,646	2,941,717
未分配项目	2,914,294	3,597,163
<b>资产合计</b>	<b>30,458,322</b>	<b>28,107,465</b>

十、 其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息（续）

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
<b>负债</b>		
分行业负债		
合成纤维	262,766	283,858
树脂及塑料	1,139,638	1,151,106
中间石化产品	781,758	796,212
石油产品	3,644,145	1,436,567
其他	459,833	238,471
<b>分行业负债合计</b>	<b>6,288,140</b>	<b>3,906,214</b>
短期借款	6,700,398	8,838,204
应付短期债券	1,000,000	-
一年内到期的长期借款	74,275	534,521
长期借款	304,258	429,021
未分配项目	450,893	293,781
<b>负债合计</b>	<b>14,817,964</b>	<b>14,001,741</b>
<b>折旧及无形资产摊销</b>		
合成纤维	226,295	225,669
树脂及塑料	351,587	350,742
中间石化产品	582,781	552,422
石油产品	354,928	375,789
其他	166,296	160,873
<b>分行业折旧及无形资产摊销合计</b>	<b>1,681,887</b>	<b>1,665,495</b>
未分配项目	13,261	13,440
<b>折旧及无形资产摊销合计</b>	<b>1,695,148</b>	<b>1,678,935</b>
<b>固定资产减值损失</b>		
合成纤维	75,140	417,936
树脂及塑料	-	23,010
其他	23,346	-
<b>固定资产减值损失合计</b>	<b>98,486</b>	<b>440,946</b>

## 十、其他重要事项（续）

### 1、分部报告（续）

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息（续）

金额单位：人民币千元

	二零零九年	二零零八年
<b>分行业长期资产支出</b>		
合成纤维	98,668	73,653
树脂及塑料	16,913	6,484
中间石化产品	1,324,081	1,175,451
石油产品	397,482	58,374
其他	283,148	197,110
<b>长期资产支出合计</b>	<b>2,120,292</b>	<b>1,511,072</b>

#### (2) 地区信息

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。

### 2、金融工具的风险分析

#### 概要

本集团使用的金融工具具有以下风险：

- 信用风险；
- 流动性风险；及
- 市场风险。

董事会全权负责建立并监督本集团的风险管理架构，以及制定和监察本集团的风险管理政策。

本集团建立风险管理政策是为了辨别和分析面临的风险，并设置适当的风险限制和控制措施以监控风险是否在限制范围内。风险管理政策及系统需定期进行审阅以反映市场环境及本集团经营活动的变化。本集团通过其培训和管理标准及程序，旨在建立具纪律性及建设性的控制环境，使得身处其中的员工明白自身的角色及义务。内部审计部门会就风险管理控制及程序进行定期和专门的审阅，审阅结果将会上报本集团的审计委员会。

## 十、 其他重要事项（续）

### 2、 金融工具的风险分析（续）

#### (1) 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本集团造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自本集团的应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本集团对于金融资产的最大信贷风险。

本集团的大部分应收账款是关于向石化业内的关联人士和第三方出售石化产品。管理层持续就顾客的财务状况进行信贷评估，一般不会要求就应收账款提供抵押品。本集团会就呆坏账计提减值亏损。实际的损失并没有超出管理层预期的数额。

应收账款、应收票据和其他应收款的账面值为本集团对于金融资产的最大信用风险。

#### (2) 流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性的方法是在正常和受压的条件下尽可能确保拥有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本集团信誉的损害。本集团每月编制现金流量预算以确保拥有足够的流动性履行到期财务义务。本集团还与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

于二零零九年十二月三十一日，本集团的净流动负债为人民币 5,217,500,000 元。二零一零年度，本集团的流动资金状况主要取决于本集团维持足够营运现金净流入和短期借款续借，以及取得充足的外部融资（包括发行短期融资券）以维持营运资本及偿还到期债务之能力。于二零零九年十二月三十一日，本集团从若干中国境内的金融机构获取备用授信额度，允许本集团在不担保条件下借贷总额最高为人民币 9,100,000,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 9,600,000,000 元）的借款。于二零零九年十二月三十一日，本集团于该授信额度内的借款金额为人民币 4,458,044,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 6,933,385,000 元），并已计入短期借款中。

管理层对本集团截至二零一零年十二月三十一日止十二个月的现金流量预测进行了详尽的审阅。根据这些预测，管理层认为本集团的流动资金足以应付该期间的营运资金、资本性开支及偿还到期短期债务要求。在编制现金流量预测时，管理层已充分考虑了本集团的历史现金要求和其它主要因素，其中包括上述可能会影响本集团未来十二个月期间营运的授信额度的充裕程度。管理层认为，现金流量预测所使用的假设是合理的。

## 十、其他重要事项（续）

### 2、金融工具的风险分析（续）

#### (2) 流动性风险(续)

本集团于资产负债表日的银行及其他借款按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按十二月三十一日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年 未折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	一年内或 实时偿还	一年 至两年	两年 至五年	合计	
短期借款	-6,789,420	-	-	-6,789,420	6,700,398
应付短期债券	-1,020,500	-	-	-1,020,500	1,000,000
一年以内到期的非 流动负债	-74,275	-	-	-74,275	74,275
长期借款	-15,471	-119,729	-220,736	-355,936	304,258
合计	-7,899,666	-119,729	-220,736	-8,240,131	8,078,931

金额单位：人民币千元

项目	二零零八年 未折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	一年内或 实时偿还	一年 至两年	两年 至五年	合计	
短期借款	-9,173,456	-	-	-9,173,456	8,838,204
一年以内到期的非 流动负债	-567,934	-	-	-567,934	534,521
长期借款	-22,437	-147,368	-341,123	-510,928	429,021
合计	-9,763,827	-147,368	-341,123	-10,252,318	9,801,746

#### (3) 市场风险

##### (a) 外汇风险

外汇风险来自除了记账本位币计量之外的外币金融工具。本集团面对的外汇风险主要来自美元借款。本集团购买了远期外汇合同以规避美元借款的外汇风险。所有远期外汇合同均在资产负债表日之后一年以内到期。

除了在附注五、1 及以下披露的借款金额外，本集团的绝大部分其他金融性资产和负债均以各实体的记账本位币结算。



## 十、其他重要事项（续）

### 2、金融工具的风险分析（续）

#### (3) 市场风险（续）

##### (a) 外汇风险（续）

本集团有以下非记账本位币计价及结算的短期借款和长期借款：

金额单位：美元千元

项目	金额单位：美元千元	
	二零零九年	二零零八年
美元借款	-886,007	-600,314
远期外汇合同	-	460,224
合计	-886,007	-140,090

本集团适用的主要外汇汇率分析如下：

金额单位：人民币元

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
美元	6.8314	7.0696	6.8282	6.8346

于二零零九年及二零零八年十二月三十一日，在假定其他变量特别是利率不变的前提下，并考虑资产负债表日所有包含非记账本位币的科目，美元兑换人民币的汇率提高/下降 5% 将导致本集团净利润和未分配利润减少/增加人民币 226,869,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 35,905,000 元）。二零零八年的分析同样基于该假设。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要来自短期及长期借款。按浮动利率和固定利率计算的债务导致本集团分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。本集团的短期与长期债务的利率和还款期分别载于附注五、20、29 和 30。

于二零零九年十二月三十一日，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮/下浮 100 个基点将会导致本集团净利润和未分配利润减少/增加人民币 43,444,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 42,341,000 元）。上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，并考虑了所有于资产负债表日受其变动影响的浮动利率金融工具。二零零八年的分析同样基于该假设。

## 十、其他重要事项（续）

### 2、金融工具的风险分析（续）

#### (4) 资本管理

管理层致力于优化资本结构，包括股东权益及贷款，使股东回报最大化。为了保持和调整资本结构，管理层可能会促使本集团增发新股、调整资本支出计划、出售资产以减少负债或者调整短期借款与长期借款的比例。管理层根据债务权益率及资产负债率监控资本。债务权益率是用借款及应付债券，包括短期借款、应付短期债券、一年内到期的非流动负债及长期借款除以归属母公司股东权益来计算的，而资产负债率是用总负债除以总资产来计算的。管理层的策略是根据经营和投资的需要以及市场环境的变化作适当的调整，并已将债务权益率和资产负债率维持在管理层认为合理的范围内。于二零零九年十二月三十一日，本集团的债务权益率和资产负债率分别为 52.64%（二零零八年十二月三十一日：70.81%）和 48.65%（二零零八年十二月三十一日：49.82%）。

合同项下的借款及承诺事项的到期日分别载于附注五、20，29，30 和八。

管理层对本集团的资本管理方针在本年度内并无变更。本公司及其子公司均不受来自外部的资本要求所限。

#### (5) 公允价值

下表是本集团于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日所持长期银行贷款账面价值和公允价值：

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年		二零零八年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
负债				
长期银行贷款	378,533	375,233	963,542	958,461

长期银行贷款的公允价值是采用提供于本集团的大致上相同性质及还款期的贷款的现行市场利率，就已贴现的日后现金流量作出估计。二零零九年所采用的现行市场利率为 5.31%-5.94%（二零零八年十二月三十一日：5.31%-5.94%）。

可供出售金融资产的公允价值是以资产负债表日的市场报价为准。远期外汇合同的公允价值是根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。本集团的无公开报价的股权投资项目就个别或整体而言均对本集团的财务状况及经营业绩没有重大影响。在中国并没有公开的市价，故要合理地估计其公允价值将会招致高昂的费用。

货币资金、应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、应付账款、预收款项及其他应付款的公允价值与账面金额并无重大差异。

短期借款及应付短期债券由于其性质或期限较短，估计公允价值接近账面价值。

公允价值估计是在一个特定的时间按相关的市场信息及该金融工具的资料而作出。由于这些估计比较主观，而且亦涉及不明确的因素和相当程度的人为判断，故结果不一定十分准确。任何假设上的变动，都可能会严重影响估计的结果。

十、其他重要事项（续）

3、以公允价值计量的资产

金额单位：人民币千元

项目	年初金额	本年公允价值变动计入损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
1. 衍生金融资产 -远期外汇合同	97,644	-10,423	-	-	-
2. 可供出售金融资产 -股票	123,918	-	-82,903	-	-
3. 可供出售金融资产 -其他流动资产	-	-	-	-	700,000
金融资产小计	221,562	-10,423	-82,903	-	700,000

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

金额单位：人民币/美元/港币/瑞士法郎千元

项目	二零零九年			二零零八年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	—	—	57	—	—	40
银行存款：						
人民币	—	—	87,910	—	—	281,760
美元	34	6.8282	229	34	6.8346	234
其他货币资金：（注）						
港币	13,674	0.8805	12,040	13,507	0.8819	11,912
瑞士法郎	127	6.5938	840	130	6.4624	840
合计	—	—	101,076	—	—	294,786

注：其他货币资金为信用卡存款。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	二零零九年	二零零八年
银行承兑汇票	528,739	424,056
商业承兑汇票	14,000	12,000
合计	542,739	436,056

上述应收票据均为六个月内到期。二零零九年度，应收票据中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况，无已质押的应收票据情况。

除附注六中列示外，上述余额中无其他对持有本公司5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

截至二零零九年十二月三十一日，本公司已贴现转让附追索权的银行承兑汇票为人民币503,748,000元（二零零八年十二月三十一日：人民币498,693,000元）。

截至二零零九年十二月三十一日，本公司无用于贴现的商业承兑汇票（二零零八年十二月三十一日：无）。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类分析如下：

金额单位：人民币千元

种类	注	二零零九年				二零零八年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款		387,079	87.53	-	-	155,642	73.69	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	(3)	9,565	2.16	9,530	99.63	13,792	6.53	13,692	99.27
其他不重大应收账款		45,572	10.31	-	-	41,780	19.78	-	-
合计		442,216	100.00	9,530	-	211,214	100.00	13,692	-

#### (2) 应收账款账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	432,651	97.84	-	197,422	93.47	-
一至两年	37	0.01	4	142	0.07	42
两至三年	5	0.00	3	440	0.21	440
三年以上	9,523	2.15	9,523	13,210	6.25	13,210
合计	442,216	100.00	9,530	211,214	100.00	13,692

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 3、 应收账款（续）

- (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	-	-	-	-	-	-
一至两年	37	0.39	4	142	1.03	42
两至三年	5	0.05	3	440	3.19	440
三年以上	9,523	99.56	9,523	13,210	95.78	13,210
合计	9,565	100.00	9,530	13,792	100.00	13,692

账龄自应收账款确认日起开始计算。

- (4) 本年度内，本公司并没有对个别重大的应收账款计提全额或比例较大的坏账准备；本公司并没有个别重大实际核销或收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的应收账款；于二零零九年十二月三十一日，本公司并没有个别重大账龄超过三年的应收账款。
- (5) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 中国石化销售有限公司华东分公司	控股公司属下子公司	220,079	一年以内	49.77
2. 中国石化仪征化纤股份有限公司	控股公司属下子公司	110,052	一年以内	24.89
3. 上海極力实业发展有限公司	第三方客户	24,803	一年以内	5.61
4. 中国石油化工股份有限公司	控股公司	23,588	一年以内	5.33
5. 上海金浦塑料包装材料有限公司	联营公司	8,557	一年以内	1.93
合计		387,079		87.53

- (6) 除附注六中列示外，上述应收账款余额中无其他对持本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收账款。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 3、 应收账款（续）

- (7) 于二零零九年十二月三十一日，本公司应收关联方账款合计为人民币 385,199,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 153,656,000 元），占应收账款总额的比例为 87.11%（二零零八年十二月三十一日：72.75%）。应收关联方账款详细情况列示于附注六、6。

### 4、 其他应收款

- (1) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	二零零九年				二零零八年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	(4)	422,341	96.82	383,550	90.82	289,686	96.33	282,700	97.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	(3)	4,852	1.11	3,385	69.77	8,400	2.79	5,569	66.30
其他不重大其他应收款		9,012	2.07	-	-	2,648	0.88	-	-
合计		436,205	100.00	386,935	-	300,734	100.00	288,269	-

- (2) 其他应收款账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	148,653	34.08	100,850	189,911	63.15	182,700
一至两年	263,365	60.38	262,896	104,709	34.82	100,150
两至三年	20,022	4.59	20,000	1,713	0.57	1,022
三年以上	4,165	0.95	3,189	4,401	1.46	4,397
合计	436,205	100.00	386,935	300,734	100.00	288,269

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 4、其他应收款（续）

- (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

金额单位：人民币千元

账龄	二零零九年			二零零八年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	-	-	-	-	-	-
一至两年	665	13.71	196	2,286	27.21	150
两至三年	22	0.45	-	1,713	20.39	1,022
三年以上	4,165	85.84	3,189	4,401	52.40	4,397
合计	4,852	100.00	3,385	8,400	100.00	5,569

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

- (4) 截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司对合并子公司金甬公司累计计提其他应收款坏账准备为人民币 383,550,000 元（二零零八年十二月三十一日止年度：人民币 282,700,000 元）。金甬公司由于其主要产品腈纶面临严峻的市场经济环境和化纤市场疲软的状况而导致经营亏损，处于停产状态，于二零零八年年末其净资产已为负数。本公司基于对该子公司其他应收款收回可能性的估计，全额计提了坏账准备。

本公司并没有个别重大实际核销或收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的其他应收款；于二零零九年十二月三十一日，本公司并没有个别重大账龄超过三年的其他应收款。

- (5) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1. 浙江金甬腈纶有限公司	子公司	383,550	三年以内	87.92
2. 政府机构	第三方	26,000	一年以内	5.96
3. 上海金山石化物流有限公司	第三方	6,800	一年以内	1.56
4. 中国石化销售有限公司华东分公司	控股公司属下子公司	3,038	一年以内	0.70
5. 上海石化比欧西气体有限责任公司	合营公司	2,953	一年以内	0.68
合计		422,341		96.82

- (6) 除附注六中列示外，上述其他应收款余额中无其他对持本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应收款。
- (7) 于二零零九年十二月三十一日，本公司应收关联方其他应收款合计为人民币 390,157,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 285,290,000 元），占其他应收款总额的比例为 89.44%（二零零八年十二月三十一日：94.86%）。应收关联方款项详细情况列示于附注六、6。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 5、 存货

#### (1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年			二零零八年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,100,888	16,739	4,084,149	2,144,486	223,059	1,921,427
在产品	1,325,669	-	1,325,669	1,478,783	325,543	1,153,240
库存商品	684,383	32,983	651,400	665,650	175,748	489,902
零配件及低 值易耗品	658,883	61,651	597,232	735,104	50,419	684,685
合计	6,769,823	111,373	6,658,450	5,024,023	774,769	4,249,254

以上存货均为购买或自行生产形成。

#### (2) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转销	
原材料	223,059	16,739	-223,059	16,739
在产品	325,543	-	-325,543	-
库存商品	175,748	16,545	-159,310	32,983
零配件及低 值易耗品	50,419	15,159	-3,927	61,651
合计	774,769	48,443	-711,839	111,373

### 6、 其他流动资产

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
可抵扣增值税		-	245,420
可供出售金融资产	(1)	700,000	-
合计		700,000	245,420

- (1) 本公司于二零零九年向中国境内国有控股银行购买了银行理财产品，共计人民币700,000,000元（二零零八年十二月三十一日：人民币零元）。该理财产品主要用于债权型及股权型证券投资。

### 7、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
可供出售权益工具	-	111,327

可供出售金融资产主要为本公司持有的可供出售的上市公司股票，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益。可供出售金融资产的公允价值是以资产负债表日的市场报价为基准。



## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

	联营公司的权益	合营公司的权益	已合并的 子公司的 权益	总额	减值 准备	净额
					(附注 (a))	
二零零九年一月 一日余额	2,374,990	114,005	1,970,487	4,459,482	-227,500	4,231,982
本年按权益法核 算调整数	201,818	22,510	-	224,328	-	224,328
已收现金股利	-5,739	-27,500	-	-33,239	-	-33,239
本年处置投资	-	-	-387,699	-387,699	-	-387,699
二零零九年十二 月三十一日余额	2,571,069	109,015	1,582,788	4,262,872	-227,500	4,035,372

(a) 截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司对合并子公司金甬公司累计计提长期股权投资减值准备为人民币 227,500,000 元(二零零八年十二月三十一日止年度：人民币 227,500,000 元)。金甬公司由于附注十一、4(4)中所述原因，全额计提了减值准备。

(2) 重要合营企业投资和联营企业信息

关于本公司重要合营及联营企业的信息，请参见附注五、12 (2)。

### 9、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	615,334	-	-	615,334
二、累计折旧	60,929	14,923	-	75,852
三、账面价值合计	554,405			539,482
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
五、账面价值合计	554,405			539,482

本公司的投资性房地产均为房屋及建筑物。

本公司二零零九年度投资性房地产的折旧额为人民币 14,923,000 元（二零零八年度：人民币 14,921,000 元）。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 10、 固定资产

#### (1) 固定资产情况

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	32,744,490	3,710,956	-563,281	35,892,165
其中：房屋及建筑物	4,738,748	103,701	-20,106	4,822,343
厂房及机器设备	21,572,325	3,343,535	-472,162	24,443,698
运输工具及其他设备	6,433,417	263,720	-71,013	6,626,124
二、累计折旧合计：	19,702,955	1,769,845	-462,200	21,010,600
其中：房屋及建筑物	3,030,717	159,782	-13,177	3,177,322
厂房及机器设备	12,443,148	1,305,128	-382,902	13,365,374
运输工具及其他设备	4,229,090	304,935	-66,121	4,467,904
三、固定资产账面净值合计	13,041,535			14,881,565
其中：房屋及建筑物	1,708,031			1,645,021
厂房及机器设备	9,129,177			11,078,324
运输工具及其他设备	2,204,327			2,158,220
四、减值准备合计	392,626	23,346	-75,526	340,446
其中：房屋及建筑物	51,616	290	-444	51,462
厂房及机器设备	333,014	22,099	-75,082	280,031
运输工具及其他设备	7,996	957	-	8,953
五、固定资产账面价值合计	12,648,909			14,541,119
其中：房屋及建筑物	1,656,415			1,593,559
厂房及机器设备	8,796,163			10,798,293
运输工具及其他设备	2,196,331			2,149,267

本公司二零零九年度计提折旧人民币 1,514,828,000 元（二零零八年度：人民币 1,488,163,000 元）。

本公司二零零九年度由在建工程转入固定资产的金额为人民币 3,230,061,000 元（二零零八年度：人民币 285,152,000 元）。

(2) 于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日，本公司无用作抵押的固定资产。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 11、 在建工程

#### (1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气综合利用项目	63,048	-	63,048
2#氧化装置系统优化节能降耗改造项目	14,417	-	14,417
PAN 基碳纤维性能评价实验室建设	11,327	-	11,327
涤纶和腈纶事业部零星在建工程	54,406	-	54,406
塑料部零星在建工程	22,345	-	22,345
化工部零星在建工程	65,466	-	65,466
炼化部零星在建工程	38,536	-	38,536
其他部门零星在建工程	84,092	-	84,092
合计	353,637	-	353,637

金额单位：人民币千元

项目	二零零八年		
	账面余额	减值准备	账面价值
60 万吨/年芳烃联合装置	798,432	-	798,432
15 万吨/年碳五分离装置	86,742	-	86,742
2#芳烃加氢裂化装置增加循环氢脱硫项目	56,757	-	56,757
1#乙烯装置节能改造项目	51,910	-	51,910
热电一站石化变 220KV 系统隐患治理项目	40,914	-	40,914
热电总厂 3#、4#炉烟气脱硫项目	37,433	-	37,433
涤纶和腈纶事业部零星在建工程	94,168	-	94,168
塑料部零星在建工程	33,002	-	33,002
化工部零星在建工程	286,905	-	286,905
炼化部零星在建工程	137,450	-	137,450
其他部门零星在建工程	191,631	-	191,631
合计	1,815,344	-	1,815,344

### 12、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	651,680	-	1,038	650,642
二、累计摊销合计	192,499	13,033	340	205,192
三、账面净值合计	459,181			445,450

本公司的无形资产均为土地使用权。

本公司无形资产二零零九年度摊销额为人民币 13,033,000 元（二零零八年度：人民币 13,054,000 元）。

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

13、 长期待摊费用

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
催化剂	141,331	194,480	125,236	210,575

14、 递延所得税资产

(1) 互抵后的递延所得税资产的组成项目

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年		二零零八年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）	可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账及存货跌价准备	124,288	31,072	794,030	198,508
固定资产减值准备	340,448	85,112	392,626	98,156
以固定资产出资及出售固定资产予合营企业	40,280	10,070	43,784	10,946
可抵扣亏损	5,607,912	1,401,978	6,805,812	1,701,453
其他递延所得税资产	27,437	6,859	20,428	5,107
可供出售金融资产公允价值	-	-	-98,848	-24,712
借款费用的资本化	-105,288	-26,322	-116,784	-29,196
交易性金融资产公允价值	-	-	-97,644	-24,411
合计	6,035,077	1,508,769	7,743,404	1,935,851

(2) 递延所得税资产本年变动如下：

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增减计入损益	本年增减计入权益	年末余额
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账及存货跌价准备	198,508	-167,436	-	31,072
固定资产减值准备	98,156	-13,044	-	85,112
以固定资产出资及出售固定资产予合营企业	10,946	-876	-	10,070
可抵扣亏损	1,701,453	-299,475	-	1,401,978
其他递延所得税资产	5,107	1,752	-	6,859
可供出售金融资产公允价值	-24,712	-	24,712	-
借款费用的资本化	-29,196	2,874	-	-26,322
交易性金融资产公允价值	-24,411	24,411	-	-
合计	1,935,851	-451,794	24,712	1,508,769

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 14、 递延所得税资产及负债（续）

#### (3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

金额单位：人民币千元

项目	本年互抵金额
递延所得税资产	-26,322
递延所得税负债	26,322

#### (4) 未确认的递延所得税资产明细

金额单位：人民币千元

项目	附注	二零零九年	二零零八年
长期股权投资	(a)	227,500	227,500

- (a) 如附注十一、8(1)(a)所述，本公司对浙江金甬睛纶有限公司的长期股权投资已全额计提减值准备，由于该暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，因此本公司尚未就该减值准备人民币 227,500,000 元（二零零八年十二月三十一日：人民币 227,500,000）确认递延所得税资产。

### 15、 资产减值准备明细

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	十一、3,4	301,961	101,290	-2,299	-4,487	396,465
二、存货跌价准备	十一、5	774,769	48,443	-	-711,839	111,373
三、长期股权投资减值准备	十一、8	227,500	-	-	-	227,500
四、固定资产减值准备	十一、10	392,626	23,346	-	-75,526	340,446
合计		1,696,856	173,079	-2,299	-791,852	1,075,784

有关各类资产本期确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

### 16、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
信用借款		
-银行借款	6,384,998	8,353,204
-关联方借款	40,000	330,000
合计	6,424,998	8,683,204

于二零零九年十二月三十一日，本公司的短期借款加权平均年利率为 3.16%（二零零八年：5.72%）。

- (2) 于二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日，本公司无未按期偿还之短期借款。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 17、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	二零零九年	二零零八年
商业承兑汇票	146,048	18,900
银行承兑汇票	732,057	246,464
合计	878,105	265,364

上述金额为一年内到期的应付票据。

### 18、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
增值税(附注(1))	117,443	-
营业税	2,328	2,534
消费税(附注(2))	439,973	29,358
教育费附加	16,755	970
城市维护建设税	39,096	2,263
其他	12,369	3,937
合计	627,964	39,062

- (1) 二零零九年末应交增值税较二零零八年末增加主要由于本年原油采购价格下降，使用于抵扣应交增值税的进项税额下降所致。
- (2) 二零零九年末应交消费税较二零零八年末增加主要由于本年消费税率提高所致。

### 19、 一年内到期的非流动负债

- (1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
一年内到期的长期借款	-	450,000

- (2) 一年内到期的长期借款

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
信用借款	-	450,000

### 20、 长期借款

- (1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
信用借款	450,000	300,000

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 21、 资本公积

本公司的资本公积分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
发行股本溢价		2,420,841	-	-	2,420,841
国家投资补助	(1)	386,370	26,000	-	412,370
可供出售金融资产公允价值变动净额	(2)	74,134	-	-74,134	-
其他		49,067	-	-	49,067
合计		2,930,412	26,000	-74,134	2,882,278

- (1) 国家投资补助是从从事技术改良项目而获得的国家贴息。本公司于二零零九年度获得国家重点产业振兴和技术改造等项目拨款共计人民币 26,000,000 元（二零零八年度：人民币零元）。
- (2) 可供出售金融资产公允价值变动的净额是企业持有之可供出售金融资产按公允价值计量，其变动扣除递延所得税影响后的金额。

### 22、 营业收入和营业成本

- (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
主营业务收入	43,657,463	55,242,839
其他业务收入	445,201	515,622
营业成本	35,454,622	61,443,455

营业收入是指扣除增值税后销售予顾客货品的金额。

- (2) 本公司主营业务主要属于石化行业。
- (3) 本年度前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
1. 中国石化销售有限公司华东分公司	20,300,313	46.03
2. 中国石油化工股份有限公司	1,690,506	3.83
3. 上海赛科石油化工有限公司	537,347	1.22
4. 中国金山联合贸易有限责任公司	483,217	1.10
5. 上海極力实业发展有限公司	436,629	0.99
合计	23,448,012	53.17

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

23、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年	计缴标准
消费税	3,819,859	759,717	根据国家有关税务法规，自二零零九年一月一日起，本公司需就集团销售的汽油及柴油分别按每吨人民币1,388元及人民币940.8元缴纳消费税（二零零八年：消费税税率为汽油每吨人民币277.6元，柴油每吨人民币117.6元）
营业税	8,040	5,424	应税营业收入的5%
城市维护建设税	334,733	85,103	缴纳增值税及营业税的7%
教育费附加及其他	143,457	36,472	缴纳增值税及营业税的3%
合计	4,306,089	886,716	—

24、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
贷款及应付款项的利息支出	338,922	530,616
减：资本化的利息支出	-44,485	-27,171
存款及应收款项的利息收入	-14,809	-51,088
净汇兑亏损/收益	1,553	-75,816
其他财务费用	7,327	6,422
合计	288,508	382,963

25、 资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
一、坏账损失	98,991	277,566
二、存货跌价损失	48,443	704,039
三、长期股权投资减值损失	-	110,297
四、固定资产减值损失	23,346	83,386
合计	170,780	1,175,288



## 十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 26、 投资收益（损失以“-”号填列）

#### (1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
成本法核算的长期股权投资收益		11,451	9,593
权益法核算的长期股权投资收益	(2)	224,328	-30,759
处置长期股权投资产生的投资损失		-114,969	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		206,799	118,389
合计		327,609	97,223

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上，或不到5%但投资收益金额前五名的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	二零零九年	二零零八年
上海赛科石油化工有限公司（注）	133,842	-98,732
上海化学工业区发展有限公司	67,976	36,249
上海石化比欧西气体有限责任公司	22,510	31,724
上海山武金山控制仪表公司	12,082	13,493
上海石化岩谷气体开发有限公司	3,940	3,521
合计	240,350	-13,745

注：二零零八年度年受国际金融危机及石化行业处景气周期低谷的影响，上海赛科石油化工有限公司（“赛科公司”）出现较大亏损。二零零九年赛科公司经营状况转好，实现较大盈利，因此本公司对其投资收益较二零零八年有较大增长。

### 27、 营业外收入

#### (1) 营业外收入分项目情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
非流动资产处置利得合计		116,332	17,409
其中：固定资产处置利得		24,530	16,746
无形资产处置利得		91,802	663
政府补助	五、42、(2)	25,310	2,343,274
罚款收入		35	31
其他		6,246	11,413
合计		147,923	2,372,127

### 28、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
固定资产处置损失	7,833	3,871
对外捐赠	-	2,000
其他支出	62,911	21,384
合计	70,744	27,255

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

29、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	二零零九年	二零零八年
按税法及相关规定计算的当期所得税		-	-
递延所得税调整	(1)	451,794	-1,866,114
上年度少提所得税调整		643	14,305
合计		452,437	-1,851,809

(1) 本公司所得税费用与会计利润（亏损以“-”号填列）的关系如下

项目	二零零九年	二零零八年
税前利润（亏损以“-”号填列）	1,828,617	-7,856,487
按税率 25%计算的预期所得税(二零零八年：25%)	457,154	-1,964,122
加：不可扣税的支出	58,996	95,491
非课税收益	-3,335	-5,173
上年度所得税汇算清缴差异	643	14,305
权益法核算下投资收益的税务影响	-56,082	7,690
其他	-4,939	-
本年所得税费用	452,437	-1,851,809

30、 其他综合收益（亏损以“-”号填列）

项目	二零零九年	二零零八年
可供出售金融资产公允价值变动的未实现收益（损失以“-”号填列）	107,953	-203,226
可供出售金融资产的处置损失	-206,799	-118,389
与其他综合收益各项目相关的所得税影响	24,712	80,404
合计	-74,134	-241,211

十一、母公司财务报表主要项目注释（续）

31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	二零零九年	二零零八年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润（亏损以“-”号填列）	1,376,180	-6,004,678
加：资产减值损失	170,780	1,175,288
投资性房地产折旧	14,923	14,921
固定资产折旧	1,514,828	1,488,163
无形资产摊销	13,033	13,054
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-108,499	-13,538
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,423	-97,644
财务费用	281,181	376,541
投资收益	-327,609	-97,223
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	451,794	-1,866,114
存货的增加	-2,457,639	-172,820
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-580,720	1,298,486
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,333,477	-34,413
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,692,152</b>	<b>-3,919,977</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	101,076	294,786
减：现金的年初余额	294,786	634,533
现金及现金等价物净减少额	-193,710	-339,747

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币千元

项目	二零零九年	二零零八年
一、现金		
其中：库存现金	57	40
可随时用于支付的银行存款	88,139	281,994
可随时用于支付的其他货币资金	12,880	12,752
二、年末现金及现金等价物余额	101,076	294,786

## 补充资料

### 1、 二零零九年非经常性损益明细表

金额单位：人民币千元

项目	金额	说明
非流动资产处置净收益	180,203	固定资产、无形资产及长期股权投资处置净收益
减员费用	-12,518	减员费用根据减员安排发生，历年波动较大
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,310	节能项目财政拨款等
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-10,423	远期外汇合同公允价值变动损益
处置可供出售金融资产取得的投资收益	222,810	出售上市公司股票取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,941	地区绿化园林费等费用
所得税影响额	-87,610	
少数股东权益影响额（税后）	-52	
合计	262,779	

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 2、 境内外会计准则下会计数据差异

- (1) 同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表净利润（亏损以“-”号填列）和净资产差异情况

金额单位：人民币千元

	附注	归属于母公司股东的净利润 (亏损以“-”号填列)		归属于母公司股东的净资产	
		二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
按中国会计准则		1,561,605	-6,245,412	15,346,073	13,841,371
按国际财务报告准则调整的项目及金额：					
政府补助	(i)	26,760	26,760	-209,639	-210,399
土地使用权重估	(ii)	3,498	3,498	-160,258	-163,756
商誉的减值准备	(iii)	-	-22,415	-	-
以上调整对递延税项的影响		-875	-875	28,842	29,717
按国际财务报告准则		1,590,988	-6,238,444	15,005,018	13,496,933

## 补充资料（续）

### 2、 境内外会计准则下会计数据差异（续）

- (1) 同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表净利润（亏损以“－”号填列）和净资产差异情况（续）

(i) 政府补助

根据中国企业会计准则，政府提供的补助，按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。

(ii) 土地使用权重估

按国际财务报告准则，土地使用权以历史成本减累计摊销列示。按中国企业会计准则，在公司成立时，股东投入的土地使用权以重估值作为成本，并在此基础上摊销，计算净值。

(iii) 商誉

按中国企业会计准则，自二零零七年一月一日起，本集团不再对正商誉进行摊销。自二零零七年一月一日，本集团每年对商誉进行减值测试。

按国际财务报告准则，《国际财务报告准则》第3号 - 「企业合并」，自二零零五年一月一日起本集团不再对商誉进行摊销。自此准则生效起，需要每年对商誉进行减值测试。

因此，自二零零七年一月一日起，中国企业会计准则与国际财务报告准则在商誉摊销的处理已经没有不同。二零零八年度计入损益表的商誉减值亏损是由于自二零零五年一月一日起至二零零六年十二月三十一日止期间根据二零零六及以前年度采用的中国会计准则对正商誉摊销的影响。

对本集团国际财务报告准则财务报表进行审计的境外审计机构为毕马威会计师事务所。

### 3、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 (人民币元)	稀释每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	10.701	0.217	0.217
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.900	0.180	0.180

### C. 按照中国企业会计准则和国际财务报告准则编制的财务报表之差异

本公司亦编制了一套符合中国企业会计准则的会计报表。按照中国企业会计准则编制与按国际财务报告准则编制的净利润/(亏损)及股东权益的调节表如下。

除财务报表中某些项目的分类不同及下述的会计账目处理差异外,本集团根据中国企业会计准则和国际财务报告准则编制的财务报表并无重大差异。其主要差异如下:

#### (i) 政府补助

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

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

#### (ii) 土地使用权重估

按国际财务报告准则,土地使用权以历史成本减累计摊销列示。按中国企业会计准则,在公司成立时,股东投入的土地使用权以重估值作为成本,并在此基础上摊销,计算净值。

#### (iii) 商誉

按中国企业会计准则,自二零零七年一月一日起,本集团不再对正商誉进行摊销。自二零零七年一月一日,本集团每年对商誉进行减值测试。

按国际财务报告准则,《国际财务报告准则》第3号 - 「企业合并」,自二零零五年一月一日起本集团不再对商誉进行摊销。自此准则生效起,需要每年对商誉进行减值测试。

因此,自二零零七年一月一日起,中国企业会计准则与国际财务报告准则在商誉摊销的处理已经没有不同。二零零八年度计入损益表的商誉减值亏损是由于自二零零五年一月一日至二零零六年十二月三十一日止期间根据二零零六及以前年度采用的中国会计准则对正商誉摊销的影响。

就中国企业会计准则和国际财务报告准则编制的财务报告之重大差异对净利润/（亏损）及股东权益的影响总结如下：

	附注	截至十二月三十一日止年度	
		二零零九年 人民币千元	二零零八年 人民币千元
按中国企业会计准则编制的财务报告之本公司股东应占利润/（亏损）		1,561,605	(6,245,412)
调整：			
-政府补助	(i)	26,760	26,760
-土地使用权重估	(ii)	3,498	3,498
-商誉减值准备	(iii)	-	(22,415)
-以上调整对递延税项的影响		(875)	(875)
按国际财务报告准则编制的财务报告之本公司股东应占利润/（亏损）		<u>1,590,988</u>	<u>(6,238,444)</u>
	附注	二零零九年 人民币千元	二零零八年 人民币千元
按中国企业会计准则编制的财务报告之本公司股东应占权益		15,346,073	13,841,371
调整：			
-政府补助	(i)	(209,639)	(210,399)
-土地使用权重估	(ii)	(160,258)	(163,756)
-以上调整对递延税项的影响		28,842	29,717
按国际财务报告准则编制的财务报告之本公司股东应占权益		<u>15,005,018</u>	<u>13,496,933</u>

### 十三、备查文件目录

- (一) 载有董事长兼总经理、副董事长兼副总经理、财务总监签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所注册会计师签名的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 公司董事、监事及高级管理人员签署的对年度报告的书面确认意见。

董事长：戎光道

中国石化上海石油化工股份有限公司

2010年3月26日



附件一：

## 中国石化上海石油化工股份有限公司 董事会关于公司内部控制的自我评估报告

中国石化上海石油化工股份有限公司（“本公司”）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司从 2004 年起建立并实施了内部控制制度，已经形成了覆盖决策、执行、监督和评价的完整的内部控制体系（本公司内部控制制度的建立健全情况，请参阅本公司 2009 年度报告第 19 页）。

本公司内部控制主要为达到以下基本目标：

1. 规范企业经营行为，防范经营管理风险，保证财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误、舞弊及不法行为，保护资产安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和《中国石化上海石油化工股份有限公司章程》（“《公司章程》”）以及内部规章制度的贯彻执行，满足境内外资本市场对上市公司的监管要求。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，将立即采取整改措施。

本公司的内部控制建设考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督等五项基本要素。

1. 内部环境：是影响、制约内部控制建立与执行的各种内部因素的总称，是实施内部控制的基础。本公司内部环境主要包括企业文化、治理结构、组织机构设置与权责分配、人力资源政策、反舞弊机制、内部审计机制等。

2. 风险评估：是及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的各种不确定因素并制定应对策略的过程。本公司根据设定的控制目标，全面、系统、持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，结合实际情况确定相应的风险承受度，及时进行风险评估。根据风险分析的结果，在经过适当监督授权后，预先或及时调整内部控制程序，及时通知受其影响者，正确处理新增或过去未加控制的风险。

3. 控制活动：是根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。本公司根据内部控制目标，结合风险评估结果，通过编制业务流程，以及手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，综合运用相应的控制措施，对各种业务和事项实施有效控制。本公司《内部控制手册》（2009 版）有 52 个业务流程，内容涵盖采购、预算、成本费用、销售、资金、资本支出、资产、关联交易、会计报表、重大事项、信息管理、生产运行、安全环保、税务管理、合同管理、人力资源、内部审计、信息披露等 18 个大类共计 1146 个控制点。

4. 信息与沟通：是及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在公司内部、公司与外部之间进行有效沟通。本公司建立了信息与沟通制度，信息资源实行归口管理；制定了信息披露管理制度，以规范公司的信息披露行为，保护投资者的合法权益，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平；制定了投资者关系工作制度，保持与股东、潜在投资者和监管机构的沟通。

5. 内部监督：是对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性。本公司的内部监督，主要包括对建立并执行内部控制的整体情况进行持续性检查评价，对内部控制的某一方面或者某些方面进行专项检查评价，以及提交相应的检查报告、提出有针对性的改进措施等。本公司内部控制工作办公室结合内部控制监督情况，每半年对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制建设和执行检查情况报告。

本公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估结果是：自 2009 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，通过对内部控制体系的不断完善，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司的内部控制制度较为完整、合理、有效，并且经过 2009 年度各项内控检查活动的持续推行和相应的整改、提高，各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应本公司现行管理的要求和发展的需要，保障公司经营活动的有序开展；能够较好地保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保本公司资产安全、完整；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者。

董事会同时认为，随着监管要求、控制环境及内部组织架构、管理职能等的变化和调整，本公司的内部控制制度应进行相应的改进和完善。

本报告已于 2010 年 3 月 26 日经本公司第六届董事会第十一次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司作为在美国纽约证券交易所上市的中国公司，根据美国《萨班斯-奥克斯利法案》的规定，继续聘请毕马威会计师事务所对本公司于 2009 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制进行了审计。毕马威会计师事务所在其 2010 年 3 月 26 日出具的报告（请参阅《根据美国〈萨班斯-奥克斯利法案〉的规定出具的与财务报告相关的内部控制审计报告》）中认为，根据美国反对虚假财务报告委员会的发起组织委员会发布的《内部控制-综合框架》中规定的标准，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司在所有重大方面均维持了有效的与财务报告相关的内部控制。

中国石化上海石油化工股份有限公司董事会

二零一零年三月二十六日

附件二：

### 根据美国《萨班斯-奥克斯利法案》的规定出具 的与财务报告相关的内部控制审计报告

根据美国反对虚假财务报告委员会的发起组织委员会（Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission）发布的《内部控制—综合框架》中规定的标准，我们对截至2009年12月31日中国石化上海石油化工股份有限公司及子公司（“集团”）的与财务报告相关的内部控制情况进行了审计。维持有效的与财务报告相关的内部控制并对《管理层与财务报告相关的内部控制报告》中包含的与财务报告相关的内部控制的有效性进行评估系集团管理层的责任。我们的责任是根据审计情况对集团的与财务报告相关的内部控制发表意见。

我们是根据美国上市公司会计监管委员会（Public Company Accounting Oversight Board (United States)）的准则进行审计的。该准则要求审计工作的计划和实施可使我们合理确信是否在所有重大方面均维持了有效的与财务报告相关的内部控制。审计工作包括了解与财务报告相关的内部控制，评价存在重大不足的风险，并根据所评价的风险检验、评估内部控制的设计和操作的符合性。审计工作还包括根据情况实施我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审计工作为我们发表意见提供了合理的依据。

公司与财务报告相关的内部控制系一种程序，其目的在于合理确保财务报告的可靠性以及按照公认的会计准则编制供对外使用的财务报表。公司与财务报告相关的内部控制包括的政策和程序具有下列特点：(1) 涉及对记录的保存，而该等记录用于合理详细地、准确地、公允地反映该公司的资产交易和处置情况；(2) 合理确保根据需要记录交易，以便根据公认的会计准则编制财务报表，同时合理确保该公司只按其管理层和董事的授权进行收支；以及(3) 合理确保预防或及时发现对该公司资产进行的可能会对财务报表产生重大影响的未经授权的收购、使用或处置。

由于其固有的限制，与财务报告相关的内部控制可能无法预防或发现错报事项。并且，对内部控制在未来期间的有效性进行的预评估可能由于情况变化或对政策或程序的符合程度出现下降而发生控制措施变得不充分的风险。

我们认为，根据美国反对虚假财务报告委员会的发起组织委员会发布的《内部控制—综合框架》中规定的标准，截至2009年12月31日，集团在所有重大方面均维持了有效的与财务报告相关的内部控制。

我们还根据美国上市公司会计监管委员会的准则对集团截至2008年和2009年12月31日的合并资产负债表以及截至2009年12月31日三年期间每年的相关合并收益表、综合收益表、权益表和现金流量表进行了审计，并在我们2010年3月26日出具的报告中就上述合并财务报表发表了无保留意见。

**毕马威会计师事务所**

中国香港  
二零一零年三月二十六日

(以上报告以英文为准，中文翻译仅供参考)

### 附件三：

## 中国石化上海石油化工股份有限公司 二零零九年履行社会责任的报告

中国石化上海石油化工股份有限公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中国石化上海石油化工股份有限公司（“上海石化”或“本公司”）位于上海市金山区金山卫，占地面积 9.4 平方公里，是一家炼油化工一体化的石油化工企业，是中国发展现代石油化工工业的重要基地。本公司主要生产石油产品、中间石油化工原料、合成树脂及塑料、合纤原料及合成纤维等四大类 60 多种产品。

上海石化以“发展企业、贡献国家、回报股东、服务社会、造福员工”为企业宗旨，以“守职、守纪、守信”为企业核心价值观，以“建设具有国际竞争力的现代化石油化工企业”为企业愿景。本公司自 1993 年作为中国第一批股份制规范化改制试点企业之一，在上海、香港、纽约三地同时上市以来，在生产经营规模不断扩大、不断为社会提供优质产品的同时，遵行企业宗旨，认真履行社会责任，重视安全生产、资源节约、保护环境和关爱员工，支持社会公益、慈善事业，帮助和带动地区经济发展，努力促进企业、员工、社会与环境的协调、可持续发展。

《中国石化上海石油化工股份有限公司 2009 年履行社会责任的报告》（“本报告”），反映了 2009 年上海石化在从事生产经营活动中，认真落实科学发展观，对本公司股东、债权人、员工、供应商、客户等利益相关者和社会积极承担社会责任的有关情况。本报告依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所上市公司环境信息披露指引》等相关法律法规和规定，结合本公司的实际情况编制。

### 一、保护股东和债权人的权益

良好的公司治理是上海石化实现可持续发展的基石。本公司严格遵守上市地证券监管法律法规及《中国石化上海石油化工股份有限公司章程》（“《公司章程》”），不断完善公司治理结构。本公司建立并不断完善以股东大会为最高权力机构，董事会为决策层，总经理班子为执行层，监事会为监督层的法人治理结构；建立、健全了符合国际、国内法律规范和要求的内部控制制度；健全并加强了党委会、工会、职代会的制度建设，使其与法人治理结构有机融合；形成了具有上海石化特色和股份制企业特点的“新三会”、“老三会”正确定位、各司其职、协调运转、有效制衡的决策监督体系，形成了双向进入、交叉任职、“错位”思考、相互补台的工作格局，使企业运作实现了民主化、法制化、规范化和透明化。本公司 2009 年度的公司治理情况，请参阅 2009 年度报告之“公司治理结构”和“企业管治报告”部分。

本着对广大投资者、债权人负责的态度，本公司自觉接受上市地严格的法律监管，严格执行财务审计制度和信息披露制度。每年的经营业绩、各项财务指标都由境内外独立会计师事务所按国际、国内标准进行审计；企业的重大经营活动和经营业绩，都及时、准确、完整地向资本市场和广大投资者公布。本公司采用多种形式主动加强与股东特别是社会公众股东的沟通和交流，如：通过专线电话、电子邮箱、信件回复、接待来访等方式，回答投资者的提问和咨询；通过在公司网站设立“公司动态”、“投资者关系”等栏目，及时披露公司的信息，方便投资者查阅公司资料。上海石化以真实、及时、准确、完整的信息披露和规范的运作，得到了广大投资者、证券监管机构和媒体的肯定。本公司曾荣获由香港联合交易所颁发的“最佳资料披露奖”；曾被汤森路透评为中国区投资者关系第一名。2009 年，本公司再次获得由国际权威《投资者关系》杂志颁发的“投资者关系管理优异证书”。

本公司重视对股东的回报，并保持稳定的红利分配政策。自1993年上市至2009年，除2001年和2008年外，本公司每年都向全体股东分配红利，共计派发红利人民币87.28亿元（其中2009年分配的2.16亿元红利尚需股东大会批准）。

本公司的债权人主要为各大商业银行。本公司的各项重大经营决策均充分考虑了债权人的合法权益。本公司目前的信用等级为AA+，从未发生过拖欠银行利息或逾期还款的情况，以诚信、稳健、务实、负责任的表现，得到了债权人的认可。本公司被上海市工商行政管理局评为“2006-2007年度上海市守合同重信用企业”；被上海市合同信用促进会认定为“2006-2007年度合同信用AAA级企业”（上海市2008-2009年度相关事项的评选活动尚未开始）。

## 二、保护员工的权益

员工是上海石化最宝贵的资源。本公司始终坚持“以人为本”的理念，把促进员工的全面发展作为企业发展的重要目标之一，依靠全体员工的共同奋斗，努力实现企业价值与员工价值的有机统一。

### 1. 员工利益保障。

根据国家和上海市的有关法律、法规及规定，结合本公司的实际情况，上海石化建立、健全了厂务公开民主管理制度，不断加强以职工代表大会为基本形式的民主管理工作，健全和完善职工利益诉求表达和利益协调机制。本公司重视各级工会组织的建设，建立了工会方代表和行政方代表平等协商集体合同制度，对涉及员工切身利益的政策事项进行协商，并通过订立《集体合同》和《女职工权益保护专项集体合同》等，对劳动用工、劳动报酬、工作时间、休息、休假、劳动安全与卫生、保险福利、职业培训、集体合同的保障和女职工权益保护等内容，以合同的形式予以明确，从而保证了企业的和谐稳定。本公司曾荣获“全国厂务公开工作先进单位”称号。

近年来，本公司的内部分配制度改革以统筹规划、总体设计、分步实施、逐步到位为工作方针，在对岗位的工作内容、责任、劳动强度、工作环境等要素综合测评的基础上，结合劳动力市场价位，设立了经营管理、专业技术、技能操作“三支队伍”岗位序列和收入指导价位，建立健全了以岗位等级工资为主的基本工资制，形成了个人收入与岗位技能和工作绩效相挂钩的薪酬分配体系。2009年，本公司又制订了《公司员工奖金分配指导意见》，更好地体现了内部收入分配的公平性与合理性，调动了全体员工的积极性，构建了和谐的劳动关系。

根据有关法律、法规 and 规定，本公司参加了上海市城镇养老保险、医疗、失业、生育、工伤等基本社会保险统筹，按时足额缴纳各项社会保险费用。本公司为全体在职员工缴存住房公积金。同时，根据国家政策、本公司控股股东中国石油化工股份有限公司（“中石化股份”）的有关规定和本公司经济效益的情况，建立了企业年金制度；为降低员工因病所发生的自负费用，实施了补充医疗保险。本公司认真落实员工带薪年休假制度，实行定期疗休养；建立定期体检制度，为全体员工建立了体检档案；每年拨出一定费用对集体福利设施进行修缮，不断改善员工的生活和工作环境。

### 2. 员工安全保障。

石油化工行业生产运行具有高温高压、易燃易爆等特点，为了防止职业病事故的发生，本公司认真贯彻《职业病防治法》，采取多种措施保护员工的安全和健康。针对不同工种、岗位的特点，本公司制定了劳动防护用品配备标准、劳动防护用品管理办法和员工上岗安全培训制度，每年分期分批组织从事特殊工种（岗位）的员工进行离岗疗休养，切实保障员工在工作中的安全。

本公司高度重视并认真开展员工健康监护和作业场所危害因素的监测工作，将已明确的职业病危害因素监测点的监测结果都挂牌公示，告知操作人员职业病危害因素、国家标准、监测结果；对存在职业病危害的作业现场，设置了警示标识牌和高毒物品告知卡，还在各区域的醒目位置，设置了具有“安全操作规程、危害后果、应急救援措施、平面布置”等内容的四牌一图告知牌；对接触职业病危害因素的员工，在劳动合同中明确了职业病危害的告知内容，并在实际生产过程中为其配备了充足的

防护用品。同时加大宣传教育力度，认真普及职业病防治知识，使员工认识职业危害的严重性及职业病防治的重要性，增强自我保护意识。本公司曾荣获“国家职业卫生示范企业”称号。

2009年，本公司加大了对职业病危害因素超标隐患的治理力度，对部分有毒有害气体进行了有效治理，改善了作业现场的环境，保护了员工的身体健康。本公司请复旦大学附属金山医院和上海市疾病预防控制中心，对从事接触职业病危害因素的6300名在岗员工进行了职业健康检查，体检率达到100%。在员工职业健康检查中未发现职业病例，但发现有4人有职业禁忌证，有19人被列为医学观察对象，本公司及时将这些员工调离了原岗位，并安排了医疗随访及门诊治疗。

### 3. 员工职业生涯发展。

上海石化围绕企业改革发展目标，将教育培训贯穿于员工成长的整个过程。本公司从制度、经费、培训基地、师资、教材等各方面给予教育培训工作以积极的支持，通过对经营管理人员、专业技术人员、技能操作人员“三支队伍”开展分类、分层次培训，不断提高员工的思想政治素质、职业道德水准、业务技能和综合素质，为人力资源开发、人员流动创造了良好的条件，从而为实现公司生产经营与改革发展目标以及社会稳定奠定了良好基础。

2009年，本公司共培训员工54354人次，比上年增长30.8%。专业技术人员占在岗员工人数比例从去年的29.9%提高到30.9%；高级工及以上员工占技能操作人员比例从去年的38.1%提高到40.0%。

### 三、保护供应商和客户的权益

上海石化一直重视与供应商和客户之间保持良好的合作关系，以实现长期的合作、互利、共赢。

本公司建立并不断完善物资供应管理体制和机制。2009年，结合物资供应管理体制的调整和ERP操作流程的要求，本公司修订了物资供应管理制度和操作细则，采购管理更加着重于控制采购风险，降低采购成本，追求性能价格比最优和供应总成本最低；采购方式也由询比价采购、招标采购，发展到框架协议采购、动态竞价采购等多种方式。本公司规定，物资采购金额超过人民币50万元的，都要进行招投标。采购招投标工作遵循公开、公平、公正和诚实信用的原则，严格按照有关制度和操作程序，并在有关管理部门的监督下进行，实现了供应商管理的制度化、程序化，维护了供应商的合法权益。同时，本公司还充分利用“中国石油化工股份有限公司电子商务网站”平台，不断扩大网上采购的范围和规模，大力推进网上招标和大宗、通用物资网上动态竞价采购工作，增加采购的透明度，并借助中石化股份的整体优势，优化供应商结构，同资质、信誉以及产品和服务质量良好的供应商建立长期的战略伙伴关系。2009年，本公司网上采购率（不包括原油及部分大宗原材料）达到98.8%，节约了供需双方的交易成本。

本公司在生产规模不断扩大的同时，不断强化企业质量管理，各生产事业部均按GB/T19001标准建立了质量管理体系，并通过了体系认证，质量体系运行适宜、有效，并持续改进。在日常管理中，本公司将向用户提供“信得过”产品、不断提高顾客满意度作为追求的目标，充分利用本公司在技术、管理方面的优势，为下游用户提供优质、及时的技术咨询服务，指导用户正确选择和使用公司产品。同时积极开展市场调研和产品升级换代工作，不断开发和推出市场需求的高技术含量、高质量的产品，以赢得顾客的信任和忠诚。本公司除了通过每年举行的产品订货会、新产品推介会等形式向客户征询意见外，还委托上海市质协用户评价中心，对本公司的主要产品开展第三方用户满意度测评，以获得更多的有关产品质量和服务质量的信息，进一步提高本公司的产品质量和服务质量。2009年，本公司“三人”牌腈纶丝束产品被评为“全国用户满意产品”，低密度聚乙烯树脂被评为“上海市用户满意产品”。同年，“三人”牌车用汽油、纯苯、环氧乙烷、聚乙烯、聚丙烯、涤纶工业长丝和腈纶短纤维等共计22个产品，被复评为“上海市名牌产品”；工业用丁二烯、乙二醇、涤纶短纤维等共计11个产品被复评为“上海市用户满意产品”。

为了避免同业竞争，提高整体议价能力，巩固和扩大市场份额，本公司与控股股东中石化股份以

及中石化股份的控股股东中国石油化工集团公司（“中石化集团”）及其下属子公司进行交易，并由该等关联方向本公司提供包括原材料采购、产品销售代理、设计、建筑安装等在内的多种服务。本公司与这些公司的交易和服务是上海石化进行正常的生产经营活动所必须的，均按照一般商业条款及有关协议条款进行。本公司与中石化股份、中石化集团之间的日常关联交易程序符合上市地的有关法规及《公司章程》的有关规定，交易双方均已履行了必要的决策程序，并获得非关联独立股东的批准，本公司也按照上市地监管部门的有关要求进行了信息披露。

#### 四、重视安全生产和环境保护

安全环保责任重于泰山。上海石化一贯高度重视和切实抓好安全环保工作，把其作为贯彻落实科学发展观、构建和谐社会的必然要求。

##### 1. 安全生产。

本公司作为从事高危行业的企业，始终把安全生产放在各项工作的首位，坚持“安全第一、预防为主、全员动手、综合治理”的方针，坚持全员、全方位、全天候的安全监督原则，以HSE（健康、安全、环境）管理体系标准为指导，实施安全标准化管理。本公司有完整的安全管理体系和组织机构，有完善的安全生产管理制度和行之有效的安全管理方法。在日常工作中，实行HSE监督检查和各项专业检查，发生事故实行安全一票否决制度和安全问责制度。对所有安全事故，按照“四不放过”原则（即事故原因没查清楚不放过、责任人员没处理不放过、整改措施没落实不放过、有关人员没受教育不放过原则），查明原因，吸取教训，消除隐患，提高生产的安全性。同时重点加强对关键生产装置、要害生产部位等重大危险源的安全监督管理，有针对性地制定重大事故防范措施和各级应急救援预案，并组织开展事故预案演练，提高应对突发事件的能力。本公司严格执行国家的安全预评价制度，对新建、改建、扩建项目实行安全设施、消防设施、环保设施和职业卫生设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产的“三同时”监督。2009年，本公司严格落实安全生产责任制，开展“我要安全”主题活动，细化安全生产禁令，深化生产现场和施工现场的安全监督，加大直接作业环节的第三方安全监管力度，实现了生产装置的安稳运行和施工现场的安全作业，完成了60万吨/年PX芳烃项目、15万吨/年碳五分离项目的建设，以及生产装置停车检修和报废装置拆除等任务，做到了施工现场事故为零。本公司全年未发生重大安全事故。

##### 2. 隐患治理。

本公司十分重视隐患排查和治理工作，隐患治理实行“四定”原则，即：定整改方案、定资金来源、定项目负责人、定整改期限，以确保及时消除隐患。2009年，本公司通过开展群众性的隐患排查活动，共查出各类隐患2960条，当年整改了2879条，整改率达到97.3%。对于暂时难以整改的，均采取了安全防范措施，以确保万无一失。本公司全年累计投资人民币6683万元，集中治理了27项隐患，提高了装置设施的本质安全水平。

##### 3. 清洁生产。

本公司通过推行清洁生产企业标准、实行内部排污计费制度、大力采用清洁生产技术等措施，完善了清洁生产工作，提高了清洁生产水平，减少了污染物的排放。本公司于2007年通过了由中石化集团组织的清洁生产企业审核验收。2009年，本公司污水外排总量比上年减少了9.3%；二氧化硫排放量减少了50%；COD排放总量下降了3.8%；外排废水全面达标；燃烧废气达标率和固体废弃物处置率均为100%；吨原油取水量和排水量与上年基本持平；工业水重复利用率达到96%。另外，通过实施各类清洁生产方案，获得经济效益约人民币1.78亿元，节水约200万吨，平均每天减少污水量0.55万吨。

##### 4. “三废”处置。

按类别，本公司处置的“三废”划分为废气、污水和固体废物三大类。

废气方面：本公司已协同上海市环保局开展了大气污染源核查工作，对本公司范围内的二氧化硫、氮氧化物、烟尘等常规污染因子和企业特征污染因子进行了重点排查，提出了整治意见，为下一步治理工作提供技术依据。目前，本公司的燃油电站已停役，不仅使约 30 万吨/年用于发电的渣油可以得到深度加工，还可减少排放二氧化硫约 8000 吨；燃煤电站 1 号~4 号炉的烟气脱硫项目已全部完工投用；环保中心 1 号污水处理装置曝气池废气恶臭治理二期工程、涤纶事业部氧化装置尾气再生式热氧化技术（RTO）设施、火炬气回收系统等均已建成投用，并建成了两座大气自动监测站。这些措施的实施，明显改善了本公司所在区域大气环境的质量。

污水方面：本公司现有污水处理装置 28 套，其中 24 套为预处理装置，3 套为深度处理装置（设计能力为 18.8 万立方米/日），1 套为污水回用装置（设计能力为 250 立方米/小时），经过二级生化处理，以深海排放的形式，长年做到外排污水达标排放。

固体废物方面：本公司生产经营过程中所产生的危险固体废物和一般性工业固体废物，由本公司委托具有资质的社会企业进行处置和综合利用。本公司始终加强过程控制，妥善解决了固体废物的处置，处置率为 100%。

2009 年，本公司实现了员工年工伤死亡率、重特大火灾爆炸事故、重特大环境污染事故、重特大职业病事故、重特大交通事故为零的目标，连续七年被中石化集团评为安全生产、环境保护先进单位。

## 五、努力回报社会

企业获得财富的源头是社会，回报社会是企业应尽的责任。上海石化自成立以来，始终坚持认真履行社会责任，积极承担应尽的责任和义务，塑造了良好的企业形象，被中央精神文明建设指导委员会授予 2005 年和 2008 年“全国文明单位”称号。

作为长三角地区主要的成品油生产、供应企业之一，多年来，本公司一直按照国家发改委和当地政府的要求，采取多种措施全力保障该地区的成品油供应，为地区经济和社会的平稳较快发展做出了积极的贡献。特别是 2008 年，本公司在国际原油价格一路飙升、国内成品油价格受到政府严格控制并与原油价格长期严重倒挂、企业承受巨大亏损的严峻形势下，想方设法增产成品油，全年汽油、柴油和航空煤油产量比上年增长了 13%，顺利完成了保障长三角地区成品油供应的任务。2009 年，为配合 2010 年上海世博会并满足上海地区成品油升级换代的需求，本公司抢建了 50 万吨/年催化汽油选择性加氢脱硫改造项目，并确保该项目一次开车成功，按时向上海地区市场提供了沪 IV 标准的成品油。

在加快企业自身发展的同时，本公司积极参与社会公益活动。上市以来，本公司先后向中国福利会、上海市教育发展基金会、上海市少儿基金会、上海市见义勇为奖励基金会、上海市老年基金会、上海市妇女联合会以及学校、医院等提供捐赠；并为本公司所在地上海市金山区的经济发展和文化教育、社区建设等公益事业提供了大量有效的资助。上市十七年来，本公司的各种社会捐赠已达数亿元，推动了企业与社会的和谐发展。

以上报告，反映了上海石化 2009 年度在维护主要利益相关方的权益、注重安全生产和环境保护、促进经济和社会可持续发展等方面所做的努力，采取的措施以及取得的成效。2010 年，本公司将继续做好相关工作，更好地履行社会责任，以进一步促进社会、经济和环境的可持续发展。

本报告已于 2010 年 3 月 26 日经本公司第六届董事会第十一次会议审议通过。本公司未聘请第三方验证公司履行社会责任的情况。

中国石化上海石油化工股份有限公司董事会

二零一零年三月二十六日