

中国石化仪征化纤股份有限公司

(在中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

二零一二年

半年度报告

目 录

一、公司简介.....	2
二、财务摘要.....	3
三、股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事及高级管理人员情况.....	7
五、业务回顾与展望.....	10
六、管理层讨论与分析.....	14
七、重要事项.....	19
八、半年度财务报告（未经审计）.....	21
九、遵守《企业管治常规守则》及《标准守则》.....	133
十、备查文件.....	133

重要提示：中国石化仪征化纤股份有限公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载数据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。半年度财务报告未经审计。

本公司董事长卢立勇先生，副董事长、总经理肖维箴先生，总会计师李建平先生及资产财务部主任徐秀云女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

中国石化仪征化纤股份有限公司（“**本公司**”）董事会谨此呈上本公司截至二零一二年六月三十日止六个月之半年度业绩。半年度财务报告未经审计。

一、公司简介

1. 公司法定名称 : 中国石化仪征化纤股份有限公司
公司英文名称 : Sinopec Yizheng Chemical Fibre Company Limited
公司简称 : 仪征化纤
英文缩写 : YCF

2. 法定代表人 : 卢立勇先生

3. 注册和办公地址 : 中华人民共和国（“**中国**”）江苏省仪征市
邮政编码 : 211900
电话 : 86-514-83232235
传真 : 86-514-83233880
互联网网址 : <http://www.ycfc.com>
电子信箱 : csso@ycfc.com

4. 董事会秘书 : 吴朝阳先生
董事会助理秘书 : 石敏小姐
联系地址 : 中国江苏省仪征市
中国石化仪征化纤股份有限公司
董事会秘书室
电话 : 86-514-83231888
传真 : 86-514-83235880
电子信箱 : csso@ycfc.com

5. 境内信息披露报纸 : 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

香港联合交易所有限公司（“**香港联交所**”）

指定的信息披露国际互联网网址：<http://www.hkexnews.hk>

登载半年度报告的中国证券监督管理委员会（“**中国证监会**”）

指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：中国石化仪征化纤股份有限公司
董事会秘书室

6. 股票上市地点、股票简称和股票代码：

- H 股上市地点 : 香港联交所
股票简称 : 仪征化纤
股票代码 : 1033

A 股上市地点 : 上海证券交易所 (“上交所”)
 股票简称 : S 仪化
 股票代码 : 600871

二、 财务摘要

1、 本公司主要财务资料和财务指标:

1.1 节录自按照国际会计准则第 34 号“半年度财务报告”编制之半年度财务报告 (未经审计)

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元
营业额	8,328,595	10,332,587
税前(亏损)/利润	(306,842)	775,258
所得税(贷项)/费用	(92,207)	189,961
本公司股东应占(亏损)/利润	(214,635)	585,297
基本及摊薄每股(亏损)/盈利	人民币(0.054)元	人民币 0.146 元

*由于本公司仅有的子公司于二零一一年十二月二十八日被本公司吸收合并, 在截至二零一二年六月三十日止六个月期间本公司没有子公司。因此于按照国际会计准则编制之半年度财务报中的综合收益表、股东权益变动表、简明现金流量表及相关附注解释中披露的的对比数为合并数据。

1.2 节录自按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告(未经审计)

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元	本报告期末比上 年度期末增/(减) (%)
总资产	10,406,674	11,449,599	(9.1)
归属于母公司的股东权益	8,694,575	9,030,625	(3.7)
归属于母公司股东的每股净资产	人民币 2.174 元	人民币 2.258 元	(3.7)
	截至二零一二年 六月三十日止六个 月 人民币千元	截至二零一一年 六月三十日止六个 月 人民币千元	本报告期比上年 同期增/(减) (%)
营业(亏损)/利润	(301,491)	719,379	(141.9)
(亏损)/利润总额	(308,777)	774,719	(139.9)
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(216,570)	584,758	(137.0)
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净(亏损)/利润	(216,169)	531,654	(140.7)
基本每股(亏损)/收益	人民币(0.054)元	人民币 0.146 元	(137.0)
稀释每股(亏损)/收益	人民币(0.054)元	人民币 0.146 元	(137.0)
扣除非经常性损益后的基本每股(亏 损)/收益	人民币(0.054)元	人民币 0.133 元	(140.7)
加权平均净资产收益率	(2.44%)	6.84%	减 9.28 个百分 点
经营活动使用的现金流量净额	(503,277)	(389,437)	不适用
每股经营活动使用的现金流量净额	人民币(0.126)元	人民币(0.097)元	不适用

*由于本公司唯一的子公司于 2011 年 12 月 28 日被本公司吸收合并, 在截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间内, 本公司没有纳入合并范围的子公司。于按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告中利润表、现金流量表、股东权益变动表及相关财务报表附注中列示的比较数为已披露的合并数据。

1.3 非经常性损益项目和金额（有关资料是根据按中国企业会计准则编制之半年度财务报告）(未经审计)

非经常性损益项目	金额（人民币千元）
非流动资产处置损失	(3,337)
计入当期损益的政府补助	644
处置金融资产产生的投资收益	6,751
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,593)
所得税影响额	134
合计	(401)

1.4 本公司按照中国企业会计准则和按照《国际财务报告准则》编制的半年度财务报告之间的重大差异(未经审计)

	归属于母公司股东的净(亏损)/利润		归属于母公司的股东权益	
	截至二零一二年六月三十日止六个月 人民币千元	截至二零一一年六月三十日止六个月 人民币千元	于二零一二年六月三十日 人民币千元	于二零一二年一月一日 人民币千元
中国企业会计准则	(216,570)	584,758	8,694,575	9,030,625
《国际财务报告准则》	(214,635)	585,297	8,657,304	8,991,939
差异说明	请参阅本报告之半年度财务报告《按中国企业会计准则编制之财务报表补充资料》章节。			

2、会计报表项目变动情况表（数据节录自按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告）(未经审计)

项目	于二零一二年六月三十日 人民币千元	于二零一一年十二月三十一日 人民币千元	变化 %	变化主要原因
货币资金	753,431	1,541,821	(51.1)	本期经营及投资活动现金流出
应收账款	155,762	104,668	48.8	期末产品出口增加
预付账款	184,265	59,625	209.0	预付工程款余额上升
其它应收款	150,836	11,718	1,187.2	预缴所得税余额上升
可供出售金融资产	-	200,000	(100.0)	本期处置相关到期资产
其他流动资产	-	219,924	(100.0)	期末将预缴税金重分类至其他科目核算
长期股权投资	416,961	303,089	37.6	本期对合营公司增加投资
递延所得税资产	226,075	122,536	84.5	根据本期可抵扣亏损确认相关递延所得税资产
应付账款	1,099,470	1,605,443	(31.2)	本期原材料价格下降
预收账款	216,142	345,656	(37.5)	期末客户预付款减少
应付职工薪酬	183,612	61,927	196.5	期末尚未支付的工资增加
应交税费	(218,435)	12,322	(1872.7)	本期留抵增值税额上升

项目	截至六月三十日止期间		变化 %	变化主要原因
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元		
营业税金及附加	384	22,353	(98.3)	本期实缴流转税额下降
资产减值损失	1,652	888	86.0	本期坏账损失增加
公允价值变动损益	-	310	(100.0)	本期不存在此类事项
营业外收入	2,116	55,653	(96.2)	本期处置固定资产收益减少
营业外支出	9,402	313	2,903.8	本期处置固定资产损失增加
所得税	(92,207)	189,961	(148.5)	本期亏损导致所得税费用变动

三、 股本变动及主要股东持股情况

1. 股本变动情况

于本报告期内本公司股份总数及股本结构均无变化。

2. 主要股东持股情况

(1) 股东数量

于二零一二年六月三十日，本公司之股东人数：

类别	股东人数
法人股（A股）	2
社会公众股（A股）	33,097
H股	530
合计	33,627

(2) 本公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况

于二零一二年六月三十日，本公司前十名股东、前十名流通股股东之持股情况分列如下：

股东总数		33,627			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	期末持股总数(股)	占总股本比例(%)	持有非流通股数量(股)	质押或冻结的股份数量*
中国石油化工股份有限公司（“中国石化”）	境内法人股东	1,680,000,000	42.00	1,680,000,000	无
香港中央结算(代理人)有限公司（“香港结算”）***	外资股东	1,384,760,505	34.62	均为流通股	无
中国中信集团公司（“中信集团”）**	境内法人股东	720,000,000	18.00	720,000,000	无
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	境内流通股股东	31,213,873	0.78	均为流通股	不适用

林友明	境内流通 股东	1,916,207	0.05	均为流通股	不适用
IP KOW	外资股东	1,900,000	0.05	均为流通股	不适用
曾兆林	境内流通 股东	1,466,337	0.04	均为流通股	不适用
陈张花	境内流通 股东	937,000	0.02	均为流通股	不适用
何传英	境内流通 股东	812,000	0.02	均为流通股	不适用
陈张友	境内流通 股东	800,000	0.02	均为流通股	不适用
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量（股）		股份种类	
香港结算***		1,384,760,505		H 股	
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金		31,213,873		流通 A 股	
林友明		1,916,207		流通 A 股	
IP KOW		1,900,000		H 股	
曾兆林		1,466,337		流通 A 股	
陈张花		937,000		流通 A 股	
何传英		812,000		流通 A 股	
陈张友		800,000		流通 A 股	
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号		795,353		流通 A 股	
中国工商银行股份有限公司—汇添富上证综合指数证券投资 基金		730,204		流通 A 股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知上述股东之间存在关联关系 或属于一致行动人。			

注： * 本报告期内持有本公司5%以上股份的股东的股份质押或冻结数量。

** 代表国家持有股份。根据经中华人民共和国财政部批准的中信集团整体改制方案，中信集团以绝大部分现有经营性净资产（包括其所持有的本公司720,000,000股的非流通股股权）作为出资，联合北京中信企业管理有限公司，于二零一一年十二月二十七日发起设立了中国中信股份有限公司（“中信股份”），同时中信集团整体改制为国有独资公司，并更名为中国中信集团有限公司，承继原中信集团的全部业务及资产。中信集团持有的本公司720,000,000股非流通股股权转让由中信股份持有，相关股份过户正在办理中。有关详情请见刊登于二零一二年一月十八日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》，以及香港联交所网站的《中国石化仪征化纤股份有限公司简式权益变动报告书》。

*** 代理不同客户持有。

(3) 本公司的主要股东和其它人员在公司股份及相关股份的权益和淡仓

于二零一二年六月三十日，（根据股东名册及本公司收到的申报资料），就本公司董事、监事及高级管理人员所知悉，除本公司董事、监事及高级管理人员之外的下述人士拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2和第3分部之规定须向本公司及香港联交所披露的本公司任何之股本权益：

股东名称	持股数目 (股)	约占本公司 已发行股本 总数的百分 比 (%)	约占本公司 已发行内资 股总数的百 分比(%)	约占本公司 已发行H股 总数的百分 比 (%)	淡仓 (股)
中国石化*	1,680,000,000	42.00	64.62	不适用	-
中信集团	720,000,000	18.00	27.69	不适用	-

* 于二零一二年六月三十日，中国石油化工集团公司（“中国石化集团公司”）持有中国石化75.79%的权益。

除本文披露外，就本公司董事、监事及高级管理人员所知悉，于二零一二年六月三十日，并无主要股东（定义见香港联交所证券上市规则（“上市规则”））和其它任何人士于本公司股份或相关股份（视情况而定）中拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2和第3分部之规定须向本公司及香港联交所披露的权益或淡仓。

3. 购买、出售或购回本公司上市股份

于本报告期内，本公司概无购买、出售或购回任何本公司之上市股份。

四、 董事、监事及高级管理人员情况

1. 董事、监事及高级管理人员变动

经于二零一二年八月二十七日召开的本公司第七届董事会第五次会议审议，董事会同意接受刘小秦先生因个人原因辞去本公司副总经理职务的请求。

2. 董事、监事及高级管理人员之股本权益

根据香港证券（公开权益）条例（「公开权益条例」）及中国有关信息披露的法律法规须予以披露之本公司现任董事、监事及高级管理人员于二零一二年六月三十日所持有本公司之股本权益详列如下：

姓名	职务	期初持A股 股数	期末持A股 股数	持有本公司 股票期权	变动原因
卢立勇	董事长	0	0	无	无变化
孙志鸿	副董事长	0	0	无	无变化
肖维箴	副董事长 总经理	0	0	无	无变化
龙幸平	董事	0	0	无	无变化
张 鸿	董事	0	0	无	无变化
官调生	董事	0	0	无	无变化
孙玉国	董事	0	0	无	不适用
沈希军	董事 副总经理	0	0	无	无变化

史振华	独立董事	0	0	无	无变化
乔旭	独立董事	0	0	无	无变化
杨雄胜	独立董事	0	0	无	无变化
陈方正	独立董事	0	0	无	无变化
曹 勇	监事会主席	0	0	无	无变化
孙少波	监事	0	0	无	无变化
陈 健	监事	0	0	无	无变化
邵 斌	独立监事	0	0	无	无变化
储 兵	独立监事	0	0	无	无变化
李建新	副总经理	0	0	无	无变化
张忠安	副总经理	0	0	无	无变化
李建平	总会计师	0	0	无	无变化
吴朝阳	董事会秘书	0	0	无	无变化

本公司董事会各董事、监事会各监事及高级管理人员持股数量在本报告期内均无变动。

除以上所述者外，于本报告期内各董事、监事及高级管理人员概无持有（不论以实益或非实益方式持有）本公司及其任何相联法团（释义见公开权益条例）的股本的任何权益。

3. 董事、监事及高级管理人员购买股份及债券权利及淡仓

于二零一二年六月三十日，本公司各董事、监事及高级管理人员概无在本公司及其／或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份及／或债券证（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第XV部分的第7及第8分部知会本公司及香港联交所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该等章节的规定被视为或当作这些董事、监事及高级管理人员拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第352条规定需记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据上市规则附录十中的《上市公司董事进行证券交易的标准守则》（「标准守则」）须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

本公司、本公司的母公司或同系附属公司均没有在本报告期内任何时间参与任何安排，让本公司各董事、监事及高级管理人员或其配偶或其未满十八岁的子女透过收购本公司或任何其它公司股份或债券而得益。

4. 独立董事及审核委员会

于二零一二年六月三十日，本公司独立董事为四名，其中一名为具有会计专业资格及财务管理经验人士。

本公司董事会已成立了审核委员会，且符合《上市规则》的要求。

五、业务回顾与展望

文中涉及之财务资料（如适用）均节录自本公司按照国际会计准则第34号《半年度财务报告》编制之未经审计半年度财务报告。

半年度业绩

截至二零一二年六月三十日止六个月，本公司合并营业额为人民币8,328,595千元，比上年同期的人民币10,332,587千元减少19.4%。受聚酯市场需求持续低迷、聚酯产品价格大幅下跌以及产品盈利空间严重收窄的影响，本公司股东应占亏损为人民币214,635千元，基本每股亏损人民币0.054元；而去年同期本公司股东应占利润为人民币585,297千元，基本每股盈利人民币0.146元。

董事会决议不派发截至二零一二年十二月三十一日止年度半年度股利（二零一一年度亦未派发半年度股利）。

市场回顾

二零一二年以来，受国内外宏观经济形势和纺织服装行业不景气的影响，聚酯市场内外需持续低迷，尤其是第二季度随着国际原油价格和聚酯原料价格持续走低，境内聚酯产品价格大幅下跌，产品盈利空间严重萎缩；同时由于境内聚酯产能快速释放，聚酯产能供大于求的状况进一步加剧，聚酯业竞争形势更趋激烈。

二零一二年上半年，境内聚酯产能仍保持快速增长，新增聚酯产能约235.0万吨，境内聚酯总产能达3,519.0万吨。上半年境内涤纶纤维总供应量达15,229.3千吨，同比增长8.8%，其中产量同比增长10.4%。与此同时，境内聚酯产品需求明显放缓，境内涤纶纤维总消费量为13,621.0千吨，同比增长9.5%，增幅比上年同期下降2.3个百分点。

中国境内涤纶纤维供需状况

	涤纶长丝			涤纶短纤维			涤纶纤维		
	二零一二年 上半年 千吨	二零一一年 上半年 千吨	+/- (%)	二零一二年 上半年 千吨	二零一一年 上半年 千吨	+/- (%)	二零一二年 上半年 千吨	二零一一年 上半年 千吨	+/- (%)
产量	9,915.6	8,599.5	15.3	4,690.0	4,632.3	1.2	14,605.6	13,231.8	10.4
进口量	62.8	76.2	(17.6)	52.9	54.9	(3.6)	115.7	131.1	(11.8)
出口量	561.2	538.0	4.3	323.7	493.5	(34.4)	884.9	1,031.5	(14.2)
净进口量	(498.4)	(461.8)	7.9	(270.8)	(438.6)	(38.3)	(769.2)	(900.4)	(14.6)
期初库存	305.0	362.0	(15.7)	203.0	275.0	(26.2)	508.0	637.0	(20.3)
期末库存	399.2	315.0	26.7	324.2	213.0	52.2	723.4	528.0	37.0
总供应量	10,283.4	9,037.7	13.8	4,945.9	4,962.2	(0.3)	15,229.3	13,999.9	8.8
总消费量	9,323.0	8,184.7	13.9	4,298.0	4,255.7	1.0	13,621.0	12,440.4	9.5

数据来源：中国化学纤维工业协会

经营回顾

二零一二年上半年，面对十分严峻的经营形势，本公司进一步严格精细管理，全力搞好生产经营，努力降本减费，优化产品结构，生产经营等各项工作取得了积极进展。

生产营销

二零一二年上半年，本公司生产装置继续保持安全、稳定运行。由于安排多套聚酯装置大修，聚酯产品产量同比有所减少，共生产聚酯产品 1,083,304 吨，比上年同期的 1,090,276 吨减少 0.6%，聚酯聚合产能利用率达 93.8%；共生产精对苯二甲酸（“PTA”）541,227 吨，比上年同期的 532,032 吨增加 1.7%。上半年，本公司加强产、供、销的协调力度，努力提高适应市场和满足用户的能力。共销售聚酯产品 837,648 吨，比上年同期的 874,128 吨减少 4.2%。共出口聚酯产品 37,928 吨，比上年同期的 36,920 吨增加 2.7%。扣除自用量等因素，产销率达 97.2%。

产品和技术开发

二零一二年上半年，本公司进一步优化产品结构，根据市场变化和成本、效益情况，积极优化经营计划，多产多销有效益贡献的差别化产品。完成产品开发项目 24 项。上半年，本公司共生产聚酯专用料 468,262 吨，专用料比率为 88.7%，同比提高 1.9 个百分点；生产差别化纤维 301,459 吨，差别化率达 89.2%，同比提高 0.1 个百分点。

成本控制

二零一二年上半年，本公司聚酯产品加权平均价格（不含增值税）比上年同期下降了 17.6%；而 PTA、乙二醇（“MEG”）、对二甲苯（“PX”）等外购主要原料加权平均价格比上年同期减少了 11.8%。本公司通过加强精细管理和技术改造，持续减少能耗、物耗，主产品综合能耗同比减少 2.9%。通过严格落实全面预算管理，较好的完成了各项降本减费措施。上半年，本公司由于运费、技术开发费增加，销售费用和管理费用分别同比上升 1.3%和 3.1%；由于净汇兑收益增加，财务收入净额同比上升 5.7%。

资本开支

二零一二年上半年，本公司资本支出为人民币 610,228 千元。本公司继续按照谨慎原则，加强投资管理，力求投资回报最大化。10 万吨 / 年 1,4-丁二醇项目已处于设备调试阶段，预计二零一二年十月份建成投产；10 万吨 / 年差别化短纤项目（三单元）和 40 万吨聚酯专用料项目建设进展顺利，预计二零一二年十月份和二零一三年三月份分别建成投产。10 万吨 / 年差别化短纤项目（九单元）已于二零一二年五月份开工建设，预计二零一三年三月份建成投产。

展望

二零一二年下半年，境内聚酯业面临的经营形势依然不容乐观。由于欧债危机仍未彻底解决，世界经济增速放缓的局面仍将持续，中国经济下行压力仍然较大，聚酯市场需求难以快速、有效恢复；同时下半年新增聚酯产能仍然较多，聚酯供需矛盾不断扩大，聚酯业竞争形势十分严峻。但我们也看到，随着中国各项稳增长措施效应的逐步显现，聚酯产品市场将会有一定程度的好转，产品盈利空间有望较上半年有所改善。

下半年，面对更加困难的经营环境，本公司将继续严格精细管理，降本减费，优化调整产品结构，力争取得较好的经营效益。下半年，本公司将重点做好以下具体工作：

一、强化生产管理，精心组织装置安全稳定运行

本公司将进一步强化现场管理，精心组织生产，加强关键装置、重点部位的安全监控，

确保装置安全稳定运行；重点抓好 1, 4-丁二醇、短纤等新投产项目的生产准备工作，确保项目顺利投产；继续稳定和改进行产品质量，提升产品性能，满足用户需求。下半年，计划生产聚酯产品 114.5 万吨，预计全年产量 222.8 万吨，同比增长 2.2%。计划生产 PTA 52.2 万吨，预计全年产量 106.3 万吨，同比增长 2.0。

二、密切关注市场变化，做好产供销衔接平衡和优化

本公司将密切关注市场变化，进一步强化产供销衔接，努力抓好产品销售，确保 1, 4-丁二醇、短纤等新投产项目的产销平衡；同时控制好原料采购节奏和库存数量，防范市场风险，争取实现效益最大化。下半年，计划销售聚酯产品 92.0 万吨，产销率达到 100.0%，预计全年销售量 175.8 万吨，同比减少 1.0%。

三、优化产品结构，提高差别化产品的效益贡献

本公司将根据市场需求，进一步优化产品结构，做大、做优盈利能力强的差别化、专用料产品；同时继续做好新产品市场开拓以及重点产品的市场稳定维护工作，努力增加差别化产品的效益贡献。下半年，计划生产聚酯专用料 48.0 万吨，专用料比率达到 87.9%；计划生产差别化纤维 31.6 万吨，差别化率达到 89.3%。

四、大力降本减费，积极推行节能降耗

本公司将进一步严格全面预算管理，继续落实年初制定的各项降本减费措施，严格管理预算外费用，努力完成费用控制目标；加快货款回笼，严格控制投资支出和支付管理，缓解资金使用压力。千方百计搞好节能降耗，继续通过技术改造和严格精细管理，压降能耗、物耗，努力实现全年节能和降耗目标。

五、加快有效发展，增强持续竞争能力和盈利能力

本公司将加快有效发展，不断增强持续竞争能力和盈利能力。组织 10 万吨 / 年 1, 4-丁二醇项目和 10 万吨 / 年差别化短纤项目（三单元）的生产工作，尽快实现稳定满负荷运行，并做好产品的市场开拓和销售工作；精心组织实施 10 万吨 / 年差别化短纤项目（九单元）和 40 万吨 / 年聚酯项目的建设，确保二零一三年三月份建成投产；积极推进 200 万吨 / 年 PTA 合资项目的建设，争取二零一四年下半年建成投产。

六、管理层讨论与分析

文中涉及之财务数字，除特别注明以外，均节录自本公司按国际会计准则第 34 号《半年度财务报告》编制之未经审计半年度财务报告。此等财务数字应结合本公司按国际会计准则第 34 号《半年度财务报告》编制之未经审计半年度财务报告及注释参阅。

一、经营业绩

1、营业额

二零一二年上半年，本公司生产装置安全、稳定运行。由于安排多套聚酯装置大修，聚酯产品产量同比有所减少，共生产聚酯产品 1,083,304 吨，比上年同期的 1,090,276 吨减少 0.6%。本公司聚酯聚合产能利用率为 93.8%。上半年 PTA 产量同比稳步增长，共生产 PTA 541,227 吨，比上年同期的 532,032 吨增加 1.7%，PTA 产能利用率为 99.0%。

生产量

截至六月三十日止六个月期间

	二零一二年		二零一一年	
	生产量 (吨)	占生产量比重 (%)	生产量 (吨)	占生产量比重 (%)
聚酯产品				
聚酯切片	527,839	48.7	527,485	48.4
瓶级切片	199,731	18.4	181,292	16.6
涤纶短纤维	256,687	23.7	263,206	24.1
涤纶中空纤维	23,320	2.2	18,350	1.7
涤纶长丝	75,727	7.0	99,943	9.2
总计	1,083,304	100	1,090,276	100.0

二零一二年上半年，由于聚酯市场需求持续低迷，本公司共销售聚酯产品 837,648 吨，比上年同期的 874,128 吨减少 4.2%。扣除自用量等因素，产销率达 97.2%。产品出口量为 37,928 吨，比上年同期的 36,920 吨增加 2.7%。上半年，本公司聚酯产品加权平均价格(不含增值税)从上年同期的人民币 11,613 元/吨下降到人民币 9,566 元/吨，降幅为 17.6%，产品盈利空间严重萎缩。

销售量

截至六月三十日止六个月期间

	二零一二年		二零一一年	
	销售量 (吨)	占销售量比重 (%)	销售量 (吨)	占销售量比重 (%)
聚酯产品				
聚酯切片	302,584	36.1	330,901	37.8
瓶级切片	197,572	23.6	181,602	20.8
涤纶短纤维	258,171	30.8	266,427	30.5
涤纶中空纤维	21,904	2.6	17,706	2.0
涤纶长丝	57,417	6.9	77,492	8.9
总计	837,648	100.0	874,128	100.0

产品价格（人民币元 / 吨，不含增值税）

	截至六月三十日止六个月期间		
	二零一二年	二零一一年	变动率 (%)
聚酯产品			
聚酯切片	8,918	10,991	(18.9)
瓶级切片	9,595	11,110	(13.6)
涤纶短纤维	9,970	12,342	(19.2)
涤纶中空纤维	11,603	12,413	(6.5)
涤纶长丝	10,280	12,762	(19.4)
加权平均售价	9,566	11,613	(17.6)

营业额

	截至六月三十日止六个月期间			
	二零一二年		二零一一年	
	营业额 人民币千元	占营业额比重 (%)	营业额 人民币千元	占营业额比重 (%)
聚酯产品				
聚酯切片	2,698,513	32.4	3,636,860	35.2
瓶级切片	1,895,739	22.8	2,017,508	19.5
涤纶短纤维	2,573,883	30.9	3,288,302	31.8
涤纶中空纤维	254,161	3.0	219,780	2.1
涤纶长丝	590,248	7.1	988,929	9.6
其他	316,051	3.8	181,208	1.8
总计	8,328,595	100.0	10,332,587	100.0

二零一二年上半年，由于销售量和聚酯产品加权平均价格分别同比下降了 4.2% 和 17.6%，使得本公司营业额从上年同期的人民币 10,332,587 千元下降为人民币 8,328,595 千元，减少了 19.4%。

2、销售成本

二零一二年上半年，本公司销售成本为人民币 8,282,688 千元，占营业额的 99.4%，比上年同期的人民币 9,265,994 千元减少人民币 983,306 千元，主要是由于原料成本下降所致。原料总成本为人民币 6,944,528 千元，占销售成本的 83.8%，比上年同期的人民币 8,079,404 千元减少了 14.0%，主要是由于原料平均采购成本减少所致。上半年，外购主要原料加权平均价格同比下降 11.8%，其中 PX、PTA 和 MEG 平均采购成本分别比上年同期减少 6.1%、19.2% 和 15.6%。

二零一二年上半年，由于营业额同比减少 19.4%，而销售成本同比仅下降了 10.6%，使得本公司毛利同比减少人民币 1,020,686 千元，为人民币 45,907 千元，毛利率为 0.6%，同比减少 9.7 个百分点。

3、销售费用、管理费用及财务净收益

截至六月三十日止六个月期间

	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元	变动率 (%)
销售费用	110,385	108,938	1.3
管理费用	268,622	260,504	3.1
财务净收益	(22,874)	(21,634)	5.7
合计	356,133	347,808	2.4

二零一二年上半年，本公司由于产品运费增加，销售费用同比上升 1.3%；由于技术开发费增加，管理费用同比上升 3.1%；由于净汇兑收益增加，财务收入净额同比上升 5.7%。上述销售费用、管理费用及财务收入净额合计同比增加 2.4%。

4、营业利润、税前利润及股东应占利润

截至六月三十日止六个月期间

	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元	变动率 (%)
营业(亏损)/利润	(338,971)	747,377	(145.4)
税前(亏损)/利润	(306,842)	775,258	(139.6)
所得税(贷项)/费用	(92,207)	189,961	(148.5)
本公司股东应占(亏损)/利润	(214,635)	585,297	(136.7)
基本每股(亏损)/盈利(人民币元)	(0.054)	0.146	(136.7)

二零一二年上半年，尽管本公司进一步严格精细管理，全力搞好生产经营，努力降本减费以及优化产品结构，但由于聚酯市场需求持续低迷，聚酯产品价格大幅下跌以及产品盈利空间严重收窄，本公司税前亏损及本公司股东应占亏损分别为人民币 306,842 千元和人民币 214,635 千元，而去年同期本公司税前利润及本公司股东应占利润分别为人民币 775,258 千元和人民币 585,297 千元。

5、营业业务分产品情况

占本公司营业收入和营业利润 10%以上的业务为聚酯产品。按中国企业会计准则，本公司二零一二年上半年营业经营情况如下：

分产品	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率与上年同期 相比
聚酯产品	8,012,544	7,802,216	2.6	(21.1)	(12.8)	减 9.2 个百分点
其中：						
聚酯切片	2,698,513	2,648,032	1.9	(25.8)	(15.2)	减 12.2 个百分点
瓶级切片	1,895,739	1,783,127	5.9	(6.0)	(2.3)	减 3.6 个百分点
短纤及中空	2,828,044	2,703,013	4.4	(19.4)	(12.1)	减 7.9 个百分点
长丝	590,248	668,044	(13.2)	(40.3)	(27.9)	减 19.5 个百分点

报告期内，本公司没有向控股股东及其附属公司销售产品及提供劳务。

6、营业业务分地区情况

按中国企业会计准则，本公司二零一二年上半年分地区营业经营情况如下：

地区名称	营业收入 人民币千元	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	7,966,206	(19.6)
港澳台及海外	362,389	(14.5)

7、二零一二年上半年盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明（按中国企业会计准则）

二零一二年上半年，本公司毛利率与上年度相比下降了 7.4 个百分点，为 2.4%，主要是由于聚酯市场需求持续低迷、聚酯产品价格大幅下跌以及产品盈利空间严重收窄所致。

二、财务分析

本公司的主要资金来源于经营活动，而资金主要用途为经营支出及资本开支。

1. 资产、负债及权益分析

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元	变化金额 人民币千元
总资产	10,632,477	11,449,599	(817,122)
流动资产	4,823,893	6,130,656	(1,306,763)
非流动资产	5,808,584	5,318,943	489,641
总负债	1,975,173	2,457,660	(482,487)
流动负债	1,922,231	2,402,659	(480,428)
非流动负债	52,942	55,001	(2,059)
本公司股东应占总权益	8,657,304	8,991,939	(334,635)

于二零一二年六月三十日，本公司总资产人民币 10,632,477 千元，总负债人民币 1,975,173 千元，本公司股东应占总权益人民币 8,657,304 千元。与二零一一年十二月三十一日资产负债相比（以下简称“与上年末相比”）变化及其主要原因如下：

总资产人民币 10,632,477 千元，与上年末相比减少人民币 817,122 千元。其中：流动资产人民币 4,823,893 千元，与上年末相比减少人民币 1,306,763 千元，主要是由于上半年本公司对外支付增加了票据背书的力度致使应收账款及其他应收款减少人民币 409,709 千元，同时由于经营活动产生的现金流量为净流出以及资本开支增加致使现金及现金等价物减少人民币 788,390 千元。非流动资产人民币 5,808,584 千元，比上年末增加人民币 489,641 千元，主要是由于在建工程增加人民币 484,757 千元以及合营公司权益增加人民币 113,872 千元所致。

总负债人民币 1,975,173 千元，比上年末减少人民币 482,487 千元。其中：流动负债人民币 1,922,231 千元，比上年末减少人民币 480,428 千元，主要是由于上半年本公司应付账款及其他应付款减少人民币 480,428 千元。非流动负债人民币 52,942 千元，比上年末减少人民币 2,059 千元。

本公司股东应占总权益为人民币 8,657,304 千元，比上年末减少人民币 334,635 千元，

主要是由于二零一二年上半年本公司发生亏损人民币 214,635 千元所致。

于二零一二年六月三十日，本公司资产负债率为 18.6%，而于二零一一年十二月三十一日为 21.5%。

2. 现金使用分析

二零一二年上半年现金及现金等价物减少人民币 788,390 千元，即从二零一一年十二月三十一日的人民币 1,506,821 千元，减少至二零一二年六月三十日的人民币 718,431 千元。下表列示了本公司二零一二年上半年及二零一一年上半年合并现金流量表主要项目。

截至六月三十日止六个月期间

现金流量主要项目	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元
经营活动所用现金净额	(503,277)	(389,437)
投资活动所用现金净额	(285,113)	(1,057,515)
融资活动所用现金净额	-	(48,000)
现金及现金等价物减少净额	(788,390)	(1,494,952)
期初结存的现金及现金等价物	1,506,821	2,323,802
期末结存的现金及现金等价物	718,431	828,850

二零一二年上半年，本公司经营活动产生的现金净流出为人民币 503,277 千元，同比增加现金流出人民币 113,840 千元。主要是由于二零一二年上半年本公司股东应占利润比去年同期减少人民币 799,932 千元以及经营性应收项目减少人民币 535,272 千元综合影响所致。

二零一二年上半年，本公司投资活动产生的现金净流出为人民币 285,113 千元，同比减少现金流出人民币 772,402 千元，主要原因是：（1）二零一二年上半年可供出售金融资产减少人民币 200,000 千元，而二零一一年上半年增加人民币 500,000 千元，两者相比，减少投资活动现金流出人民币 700,000 千元。（2）二零一二年上半年银行及其他金融机构定期存款未发生变化，而二零一一年上半年银行及其他金融机构定期存款增加人民币 871,544 千元，两者相比，减少投资活动现金流出人民币 871,544 千元。（3）由于资本支出增加现金流出人民币 259,753 千元和合营公司增资增加现金流出人民币 111,368 千元。（4）二零一一年上半年处置交易性金融资产取得现金人民币 408,090 千元，而二零一二年上半年未有此项收入，两者相比，增加投资活动现金流出人民币 408,090 千元。

二零一二年上半年，本公司融资活动产生的现金净流出为零，同比减少现金流出人民币 48,000 千元，主要是由于二零一一年上半年派发二零一零年部分末期股利所致。

3. 银行借款

于二零一二年六月三十日，本公司银行借款为零（于二零一一年十二月三十一日：零）。

4. 负债资本比率

本公司二零一二年上半年的负债资本比率为零（二零一一年上半年：零）。负债资本比率的计算方法为：长期借款/（长期借款+股东权益）。

5、资产押记

截至二零一二年六月三十日止，本公司不存在资产押记情况。

6、外汇风险管理

本公司生产经营业务主要以人民币结算，所需外汇主要以美元结算，应收应付项目均于经常性项目下及时兑付，因此，汇率波动对本公司财务没有大的负面影响。

三、资本支出

二零一二年上半年，本公司资本支出为人民币 610,228 千元。下表所列为二零一二年上半年内本公司有关资本支出项目投入金额和收益情况：

主要项目名称	上半年投入金额 人民币千元	项目进度	主要项目收益情况
10 万吨 / 年 1,4-丁二醇项目	312,738	在建	-
40 万吨/年聚酯专用料项目	63,824	在建	-
10 万吨 / 年差别化短纤项目(三单元)	77,382	在建	-
10 万吨 / 年差别化短纤项目(九单元)	587	在建	-
200 万吨/年 PTA 合资项目	111,368	在建	-
其它	44,329	-	-
合计	610,228	-	-

二零一二年下半年，本公司资本开支计划为人民币 908,000 千元，其中 10 万吨 / 年 1,4-丁二醇项目、200 万吨 / 年 PTA 合资项目、40 万吨 / 年聚酯项目、10 万吨 / 年差别化涤纶短纤维项目（三单元）及 10 万吨 / 年差别化涤纶短纤维项目（九单元）分别支出人民币 130,660 千元、人民币 212,864 千元、人民币 130,580 千元、人民币 76,750 千元和人民币 119,410 千元。下半年本公司将继续按照谨慎原则，安排资本开支的实施进度，力求投资回报最大化。计划中的资本开支将以自有资金及通过银行融资解决。

七、重要事项

1. 本公司自境内外发行A股和H股并上市以来，不断提高公司治理水平，严格按照境内外监管要求和本公司实际情况，建立了较为完善的以股东大会、董事会、监事会及管理层相互制约、相互制衡的公司治理结构和治理机制，并致力于持续完善以达到监管机构相关法律法规的要求。

2. 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。本公司于二零零三年三月就已建立内部控制组织领导和办事机构，领导及开展专项工作。根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，本公司制订并于二零零五年一月一日正式实施适用于本公司各生产经营环节及其重要业务部门的《内部控制制度》并持续完善。董事会每年对全年《内部控制制度》的执行、检查评估及审览修订作出安排，工作班子对执行情况分别进行年度和中期的审查评估，并据此每年对《内部控制制度》进行修订。

按照国家相关部委的部署，本公司已于二零一一年开始全面实施《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》。

根据境内外监管规则要求，于二零一二年三月二十六日召开的本公司第七届董事会第三次会议按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》要求对二零一一年本公司财务报告相关内部控制进行了自我评价，确认于二零一一年十二月三十一日不存在重大缺陷，本公司与财务报告相关的内部控制制度健全、执行有效。会议审议通过了本公司《二零一一年度内部控制评价报告》，并登载于上交所和香港联交所网站。本公司第七届董事会第三次会议对二零一二年版《内部控制制度》进行了审览和修订，并批准实施。

根据相关监管规则，本公司聘请了毕马威华振会计师事务所，对本公司与财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计并于二零一二年三月二十六日出具了无保留意见审计报告，认为本公司于二零一一年十二月三十一日在与财务报告相关的所有重大方面保持有效的内部控制。

3. 根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》（国发[2004]3号）和中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会、财政部、中国人民银行和商务部联合颁布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》等相关法律法规的规定，本公司非流通股股东于二零零七年十一月三十日再次提出了股权分置改革动议。在履行了股权分置改革的各项操作程序后，《中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案》未获得于二零零八年一月十五日召开的本公司股权分置改革A股市场相关股东会议的通过。

目前，本公司非流通股股东仍在积极研究股改相关事宜，尚未提出新的股改动议。

4. 于二零一二年六月十五日召开的本公司二零一一年股东年会，批准向全体股东派发截至二零一一年十二月三十一日止年度末期股利每股人民币0.03元（含税），本公司已于二零一二年七月二十七日完成了上述末期股利派发工作。对境内股东派发股利具体事项之信息刊登在二零一二年七月九日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上；对境外股东派发股利具体事项之信息刊登在本公司登载于香港联交所网站的日期为

二零一二年六月十九日的公告以及本公司二零一一年股东年会决议公告内。本公司二零一一年股东年会决议公告登载于二零一二年六月十六日之《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及香港联交所网站。

根据本公司章程，董事会决议不派发截至二零一二年十二月三十一日止年度之中期股利。

本公司一直实行稳健的现金分红政策，重视对投资者的合理投资回报。公司现金分红政策和方案的制定和执行符合公司章程的规定及股东大会决议的要求；公司章程对相关的决策程序和机制、分红标准和比例规定比较明确、清晰；较好地维护了中小股东的合法权益。本公司已按照监管机构对现金分红监管的新要求对公司章程相关条款进行了修订，进一步完善了利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制，就对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的决策程序和机制、充分发挥独立董事的作用以及保障中小股东表达意见和诉求的权利、利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容等进行了进一步规范。公司章程修订案已经第七届董事会第五次会议审议通过，将提呈临时股东大会审议批准后实施。

5. 本报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。

6. 本报告期内本公司无重大收购及出售资产、收购合并事项。

7. 关联交易情况

本公司截至二零一二年六月三十日止六个月进行的有关重大关联交易如下：

(a) 以下为本报告期内本公司发生的与日常经营相关的重大关联交易：

交易性质分类	交易对象	交易金额 人民币千元	占同类交易金 额(%)
采购原材料	中国石化及其附属公司	4,888,388	60.5

本公司认为进行上述关联交易及选择关连方进行交易是必要的，并将持续发生。关联交易协议的签订也是从本公司生产经营需要和市场实际出发。向上述关连人士购买产品将确保本公司原料等安全稳定的供应，因而对本公司是有利的，上述交易乃主要按市场价格定价。上述关联交易对本公司利润及本公司的独立性没有不利影响。

(b) 本报告期内，本公司无重大资产及股权转让关联交易发生。

本公司董事会认为本报告期内上述关联交易是在日常业务过程中按普通业务往来及基于普通的商业交易条件或有关交易的协议基础上进行的。有关的关联交易均遵守两地交易所相关监管规定。

本公司于本报告期内进行的有关关联交易详情见按中国企业会计准则编制的中期财务报告之注释五。

8. 本报告期内，未发生控股股东及其附属企业非经营性占用本公司资金情况。

9. 本报告期内，本公司无托管、承包、租赁其它公司资产，亦无其它公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

10. 本报告期内本公司并无担保或抵押等事项发生。

11. 截至二零一二年六月三十日止，本公司概无存于任何金融机构之委托存款；本公司在收回到期存款方面概无任何困难。本公司于本报告期内无委托理财事项。

12. 本报告期内本公司未持有其它上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，未参股拟上市公司。

13. 本公司及持股5%以上的股东没有承诺事项需要披露。

14. 除已根据《中华人民共和国证券法》第62条、《股票发行与交易管理暂行条例》第60条及《上市公司信息披露管理办法》第30条的规定所列举的重大事件或须予披露的情况而予以披露的以外，本报告期内本公司无任何重大事件或须予披露的情况发生。

八、半年度财务报告

(一)按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告

中国石化仪征化纤股份有限公司
资产负债表(未经审计)
(金额单位:人民币千元)

资产	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	四、1	753,431	1,541,821
应收票据	四、2	1,644,373	2,236,236
应收账款	四、3	155,762	104,668
预付款项	四、4	184,265	59,625
其他应收款	四、5	150,836	11,718
存货	四、6	1,859,089	1,756,664
可供出售金融资产	四、7	-	200,000
其他流动资产	四、8	-	219,924
流动资产合计		4,747,756	6,130,656
非流动资产:			
长期股权投资	四、9	416,961	303,089
固定资产	四、10	3,169,472	3,366,832
在建工程	四、11	1,536,292	1,201,201
无形资产	四、12	310,118	325,285
递延所得税资产	四、13	226,075	122,536
非流动资产合计		5,658,918	5,318,943
资产总计		10,406,674	11,449,599

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
资产负债表(未经审计)(续)
(金额单位:人民币千元)

负债和股东权益	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债:			
应付账款	四、15	1,099,470	1,605,443
预收款项	四、16	216,142	345,656
应付职工薪酬	四、17	183,612	61,927
应付股利	四、18	120,000	-
应交税费	四、19	-218,435	12,322
其他应付款	四、20	295,639	377,311
流动负债合计		1,696,428	2,402,659
非流动负债:			
递延收益	四、21	15,671	16,315
非流动负债合计		15,671	16,315
负债合计		1,712,099	2,418,974

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
资产负债表(未经审计)(续)
(金额单位:人民币千元)

负债和股东权益(续)	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股东权益:			
股本	四、22	4,000,000	4,000,000
资本公积	四、23	3,146,794	3,146,794
专项储备	四、24	520	-
盈余公积	四、25	200,383	200,383
未分配利润	四、26	1,346,878	1,683,448
股东权益合计		8,694,575	9,030,625
负债和股东权益总计		10,406,674	11,449,599

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

卢立勇	肖维箴	李建平	徐秀云	
法定代表人	总经理	总会计师	资产财务部主任	(公司盖章)

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 利润表(未经审计)
 截至6月30日止6个月
 (金额单位:人民币千元)

	附注	2012年	2011年
一、营业收入	四、27	8,328,595	10,332,587
二、减: 营业成本	四、27	8,130,724	9,095,394
营业税金及附加	四、28	384	22,353
销售费用	四、29	110,385	108,938
管理费用	四、30	419,070	413,516
财务收益	四、31	-22,874	-21,634
资产减值损失	四、34	1,652	888
加: 公允价值变动损失	四、32	-	-310
投资收益	四、33	9,255	6,557
其中: 对合营企业的投资收益		2,504	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-301,491	719,379
加: 营业外收入	四、35	2,116	55,653
减: 营业外支出	四、36	9,402	313
其中: 非流动资产处置损失		4,146	71
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-308,777	774,719
减: 所得税费用	四、37	-92,207	189,961
五、净利润(亏损以“-”号填列)		-216,570	584,758
归属于母公司股东的净利润 (亏损以“-”号填列)		-216,570	584,758
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(人民币元) (亏损以“-”号填列)	四、38	-0.054	0.146
(二) 稀释每股收益(人民币元) (亏损以“-”号填列)	四、38	-0.054	0.146

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 利润表(未经审计) (续)
 截至6月30日止6个月
 (金额单位: 人民币千元)

	附注	2012 年	2011 年
七、其他综合收益	四、39	-	-
八、综合收益总额		-216,570	584,758
归属于母公司股东的综合收益总额		-216,570	584,758

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

 卢立勇
 法定代表人

 肖维箴
 总经理

 李建平
 总会计师

 徐秀云
 资产财务部主任

(公司盖章)

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
现金流量表(未经审计)
截至6月30日止6个月
(金额单位:人民币千元)

	附注	2012年	2011年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,782,710	10,022,695
收到的税费返还		2,019	1,960
经营活动现金流入小计		8,784,729	10,024,655
购买商品、接受劳务支付的现金		-8,533,924	-9,297,648
支付给职工以及为职工支付的现金		-411,107	-365,936
支付的各项税费		-94,197	-491,728
支付其他与经营活动有关的现金	四、40(1)	-248,778	-258,780
经营活动现金流出小计		-9,288,006	-10,414,092
经营活动使用的现金流量净额	四、41(1)	-503,277	-389,437
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		406,751	408,090
处置固定资产收回的现金净额		1,520	27,428
收到其他与投资活动有关的现金	四、40(2)	19,255	20,029
投资活动现金流入小计		427,526	455,547
购建固定资产及无形资产支付的现金		-401,271	-141,518
取得金融资产所支付的现金		-200,000	-500,000
投资合营公司支付的现金净额		-111,368	-
投资活动现金流出小计		-712,639	-641,518
投资活动使用的现金流量净额		-285,113	-185,971

刊载于第30页至第105页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
现金流量表(未经审计) (续)
截至 6 月 30 日止 6 个月
(金额单位: 人民币千元)

	附注	2012 年	2011 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-48,000
筹资活动现金流出小计		-	-48,000
筹资活动使用的现金流量净额		-	-48,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>			
五、现金及现金等价物净减少额	四、41(1)	-788,390	-623,408
加: 期初现金及现金等价物余额		1,541,821	2,767,258
六、期末现金及现金等价物余额	四、41(2)	753,431	2,143,850

此财务报表已于 2012 年 8 月 27 日获董事会批准。

卢立勇
法定代表人

肖维箴
总经理

李建平
总会计师

徐秀云
资产财务部主任

(公司盖章)

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 股东权益变动表(未经审计)
 截至6月30日止6个月
 (金额单位:人民币千元)

	附注	2012年					2011年						
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额		4,000,000	3,146,794	-	200,383	1,683,448	9,030,625	4,000,000	3,146,794	755	116,843	1,047,945	8,312,337
二、本期增减变动余额													
(减少以“-”号填列)													
(一) 净利润													
(亏损以“-”号填列)		-	-	-	-	-216,570	-216,570	-	-	-	-	584,758	584,758
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-216,570	-216,570	-	-	-	-	584,758	584,758
(三) 利润分配	四、26												
对股东的分配		-	-	-	-	-120,000	-120,000	-	-	-	-	-120,000	-120,000

刊载于第30页至第105页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 股东权益变动表(未经审计) (续)
 截至6月30日止6个月
 (金额单位: 人民币千元)

附注	2012年					2011年						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(四) 专项储备												
1. 本期提取	-	-	550	-	-	550	-	-	539	-	-	539
2. 本期使用	-	-	-30	-	-	-30	-	-	-	-	-	-
上述1和2小计	-	-	520	-	-	520	-	-	539	-	-	539
三、本期期末余额	4,000,000	3,146,794	520	200,383	1,346,878	8,694,575	4,000,000	3,146,794	1,294	116,843	1,512,703	8,777,634

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

卢立勇
 法定代表人

肖维箴
 总经理

李建平
 总会计师

徐秀云
 资产财务部主任

(公司盖章)

刊载于第 30 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

中国石化仪征化纤股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1993年12月31日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司,总部位于中国江苏省仪征市。本公司的母公司为中国石油化工股份有限公司,最终控股公司为中国石油化工集团公司。

本公司为原国有企业仪化集团公司(以下简称“仪化”),现中国石化集团资产管理有限公司仪征分公司(以下简称“仪化集团”)重组的一部分。成立同日,仪化经营的主要业务连同有关资产及负债均由本公司接收。

本公司于1994年3月、1995年1月和1995年4月分别发行1,000,000,000股H股、200,000,000股A股和400,000,000股新H股。本公司的H股和新H股分别于1994年3月29日和1995年4月26日在香港联合交易所上市,A股于1995年4月11日在上海证券交易所上市。

于1997年11月19日,根据国务院以及中国政府有关部门发布的对本公司和仪化在内的有关公司进行重组的指示,中国东联石化集团有限责任公司(以下简称“东联集团公司”)持有以前由仪化持有的本公司1,680,000,000股A股股份(占本公司现发行总股份42%),成为本公司的最大股东。中国中信集团有限公司(以下简称“中信”,原名“中信集团公司”)继续持有其在重组前已持有的占本公司现已发行总股份18%的A股股份,而余下的40%股份由国内外公众A股股东和H股股东持有。

根据国务院1998年7月21日批准的有关对于中国石油化工集团公司(以下简称“中国石化集团公司”)的重组,东联集团公司已加入中国石化集团公司。重组完成以后,仪化取代东联集团公司持有本公司已发行股本的42%。而东联集团公司则已解散。

中国石化集团公司已于2000年2月25日完成了重组,并在中国成立了中国石油化工股份有限公司(以下简称“中国石化”)。自该日起,以前由仪化持有的本公司1,680,000,000股A股股份(占本公司现已发行总股份42%)转让给中国石化,中国石化成为本公司的最大股东。根据在2000年10月18日股东大会通过的一项特别决议案,本公司的名称已由“仪征化纤股份有限公司”改为“中国石化仪征化纤股份有限公司”。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况 (续)

中信于 2011 年 12 月 27 日在中国设立了中信股份有限公司 (以下简称“中信股份”), 并与其签订了重组协议。根据该重组协议, 中信将其持有的本公司 720,000,000 股非流通股作为出资额的一部分投入中信股份, 中信股份将因此持有本公司 18% 的股权。截至本报告批准日, 相关股权变更登记程序尚在办理中。

本公司主要从事业务为生产及销售化纤及化纤原料。

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

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 于 2006 年 2 月 15 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、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、截止 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果及现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2010 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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种为人民币。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

5、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务

本公司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。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。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。

7、 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司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。

本公司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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

7、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

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:

- 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。

- 持有至到期投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后, 持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本公司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。

对公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产, 初始确认后按成本计量; 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, 其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积, 在可供出售金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

7、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (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, 初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利现在是可执行的;
- 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 公允价值的确定

本公司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。

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考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法等。本公司定期评估估值方法, 并测试其有效性。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

7、 金融工具 (续)

(4) 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, 本公司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, 本公司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, 本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产的减值

本公司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。

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (b) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (d) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

7、 金融工具 (续)

(5) 金融资产的减值 (续)

有关应收款项减值的方法, 参见附注二、8, 其他金融资产的减值方法如下:

— 持有至到期投资

持有至到期投资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, 当持有至到期投资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, 本公司将该持有至到期投资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持有至到期投资的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资 (包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资) 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。

持有至到期投资确认减值损失后, 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, 本公司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。

— 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, 本公司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后发生的事项有关的, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

7、 金融工具 (续)

(6) 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, 计入股东权益。

8、 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, 本公司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, 本公司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。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 5% 以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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, 本公司对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

8、 应收款项的坏账准备 (续)

(b) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	账龄超过1年且催收不还、性质独特
坏账准备的计提方法	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, 本公司对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于上述(a)和(b)中单项测试未发生减值的应收款项, 本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1年以内(含1年)	-	-
1-2年(含2年)	30%	30%
2-3年(含3年)	60%	60%
3年以上	100%	100%

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 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

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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料, 其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 存货 (续)

(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。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资, 在初始确认时, 对于以支付现金取得的长期股权投资, 本公司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, 本公司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, 本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对合营企业的投资

合营企业指本公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制 (参见附注二、10(3)) 的企业。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

对合营企业的投资 (续)

后续计量时, 对合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

- 取得对合营企业投资后, 本公司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, 本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。本公司与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公司的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

- 本公司对合营企业发生的净亏损, 除本公司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净投资的长期权益减记至零为限。合营企业以后实现净利润的, 本公司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。
- 对合营企业除净损益以外所有者权益的其他变动, 本公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 长期股权投资 (续)

(3) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时, 通常考虑下述事项:

- 是否任何一个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是否需要各投资方一致同意;
- 如果各投资方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, 则其是否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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对合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、14。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二、12 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公司提供经济利益, 适用不同折旧率或折旧方法的, 本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、固定资产 (续)

(1) 固定资产确认条件 (续)

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后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

<u>类别</u>	<u>使用寿命(年)</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	20 至 50 年	3%	1.9% 至 4.9%
机器设备	5 至 30 年	3%	3.2% 至 19.4%
运输工具及其他固定资产	4 至 18 年	3%	5.4% 至 24.3%

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、14。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时, 本公司会予以终止确认。

- 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

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

的差额, 并于报废或处置日在损益中确认。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 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。在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、14) 在资产负债表内列示。

13、 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、14) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本公司将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
土地使用权	44 年-50 年
技术使用权	10 年
专利使用权	10 年

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注二、14) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

本公司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
- 对合营企业的长期股权投资

本公司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。

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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

15、 收入

收入是本公司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公司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, 本公司确认销售商品收入:

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方;
- 本公司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。

本公司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。

(2) 提供劳务收入

本公司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完工作的测量确定。

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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、公司主要会计政策和会计估计 (续)

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司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, 本公司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。

(a) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规, 本公司职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系, 按国家规定的基准和比例, 为职工缴纳基本养老保险、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及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本公司在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他支付义务。

(b) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在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:

- 本公司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;
- 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

17、专项储备

本公司按照国家规定提取高危行业安全生产费, 计入当期相关产品生产成本, 同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备, 使用提取的安全生产费形成固定资产的, 通过在建工程归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

18、 政府补助

政府补助是本公司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公司投入的资本。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, 本公司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, 如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 本公司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; 如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 则直接计入当期损益。

19、 所得税

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

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

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

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

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、公司主要会计政策和会计估计 (续)

19、所得税 (续)

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。

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

资产负债表日, 本公司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;
- 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。

20、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。

21、关联方

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

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

21、 关联方 (续)

本公司的关联方包括但不限于:

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外, 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) 也属于本公司的关联方:

- (k) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;
- (l) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员, 上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- (m) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述(a), (b) 和(k)情形之一的企业;
- (n) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在(g), (h)和(l)情形之一的个人; 及
- (o) 由(g), (h), (l)和(n)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司以外的企业。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、公司主要会计政策和会计估计 (续)

22、分部报告

本公司以内部组织结构、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, 是指公司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;
- 本公司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;
- 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部:

- 各单项产品或劳务的性质;
- 生产过程的性质;
- 产品或劳务的客户类型;
- 销售产品或提供劳务的方式;
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

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

23、主要会计估计及判断

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

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

23、 主要会计估计及判断 (续)

除附注八、2 所载有关于金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外, 其它主要估计金额的不确定因素如下:

(a) 应收款项减值

如附注二、8 所述, 本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项, 以评估是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注二、9 所述, 本公司定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时, 考虑持有存货的目的, 并以可得到的资料作为估计的基础, 其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化, 因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(c) 确认递延所得税资产

如附注二、19 所述, 递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损确定。管理层根据未来期间很可能取得用来抵扣或实现递延所得税资产的应纳税所得额为限进行确认。在每个报告期期末, 管理层评估是否应确认以前未确认的递延所得税资产。此外, 在每个报告期期末, 管理层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, 本公司将减计递延所得税资产的账面价值。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

23、 主要会计估计及判断 (续)

(d) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、14 所述, 本公司在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产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。由于本公司不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价, 因此不能可靠准确估计资产的公允价值。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。本公司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。

(e) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、11 和 13 所述, 本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 税项

主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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% 或 17%
营业税	按应税营业收入计征	3% 或 5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税、增值税及获批的出口退税免抵额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税、增值税及获批的出口退税免抵额计征	5%
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	每平方米 4 元
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

本公司本期适用的所得税税率为 25% (2011: 25%)。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	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	—	—	26	—	—	21
银行存款:						
人民币	—	—	563,732	—	—	950,210
美元	39	6.325	247	39	6.301	246
			563,979			950,456
关联公司存款:						
人民币	—	—	189,426	—	—	591,344
合计			753,431			1,541,821

关联公司存款指存于中信银行及中国石化财务有限责任公司（以下简称“中国石化财务”）的款项，按市场利率计算利息。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2012年	2011年
	6月30日	12月31日
银行承兑汇票	1,644,373	2,236,236

上述应收票据均为六个月内到期。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

2、 应收票据 (续)

(1) 应收票据分类(续)

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司无用于贴现的附追索权的银行承兑汇票。于2012年6月30日, 本公司已背书转让附追索权的银行承兑汇票为人民币628,397千元(于2011年12月31日: 人民币628,424千元), 均于2012年12月31日前到期(于2011年12月31日: 2012年6月30日前到期), 该金额未包含在上述应收票据余额中。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 上述应收票据并无用于质押。

上述余额中无对持有本公司5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

(2) 本期末本公司已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>	<u>备注</u>
单位一	21/05/2012	21/08/2012	10,543	银行承兑汇票
单位二	14/05/2012	14/08/2012	10,000	银行承兑汇票
单位三	21/05/2012	21/08/2012	7,650	银行承兑汇票
单位四	25/05/2012	25/08/2012	6,974	银行承兑汇票
单位五	09/05/2012	09/08/2012	6,900	银行承兑汇票
合计			42,067	

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	注	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
应收关联方	五、5	9,186	7,703
应收第三方		146,576	96,965
合计		<u>155,762</u>	<u>104,668</u>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司未对应收账款计提坏账准备。

除附注五、5 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账款。

(2) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	155,762	104,668

账龄自应收账款确认日起开始计算。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款 (续)

(3) 应收账款按种类披露

种类	2012年6月30日		2011年12月31日					
	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(%)				
按组合计提坏账准备的应收账款*	155,762	100	-	-	104,668	100	-	-

注*: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

本期内, 本公司依据附注二、8所述的会计政策进行单独减值测试, 未发现单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项; 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。

(4) 应收账款按币种披露

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	—	—	58,401	—	—	39,535
美元	15,393	6.325	97,361	10,337	6.301	65,133
合计	—	—	155,762	—	—	104,668

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款 (续)

(5) 应收账款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款 总额的比例(%)</u>
1.单位一	第三方	26,477	6个月以内	17.00
2.单位二	第三方	14,276	6个月以内	9.17
3.单位三	第三方	9,049	6个月以内	5.81
4.单位四	第三方	7,592	6个月以内	4.87
5.单位五	第三方	7,374	6个月以内	4.73
合计		64,768		41.58

(6) 应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>附注</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款 总额的比例(%)</u>
中国石化集团子公司一		同一最终控股公司	4,796	3.08
中国石化集团子公司二		同一最终控股公司	3,736	2.40
中国石化集团子公司三		同一最终控股公司	654	0.42
合计	五、5		9,186	5.90

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
预付关联方	五、5	62,994	57,289
预付第三方		121,271	2,336
合计		<u>184,265</u>	<u>59,625</u>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司未对预付款项计提减值准备。

除附注五、5 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。

(2) 预付款项按账龄列示如下:

<u>账龄</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>		<u>2011 年 12 月 31 日</u>	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	182,705	99	59,625	100
1 至 2 年 (含 2 年)	1,560	1	-	-
合计	<u>184,265</u>	<u>100</u>	<u>59,625</u>	<u>100</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

4、 预付款项 (续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况

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.单位一	第三方	54,430	29.54	1年以内	预付设备款
2.中国石化及其 子公司一	同一控股公司	40,973	22.24	1年以内	预付货款
3.中国石化集团 子公司一	同一最终 控股公司	15,420	8.37	1年以内	预付设备款
4.单位二	第三方	14,980	8.13	1年以内	预付设备款
5.单位三	第三方	12,675	6.88	1年以内	预付设备款
合计		138,478	75.16		

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

客户类别	注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应收关联方	五、5	-	2,410
应收第三方		156,345	13,165
小计		156,345	15,575
减: 坏账准备		5,509	3,857
合计		150,836	11,718

除附注五、5 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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

账龄	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	150,233	9,957
1 年至 2 年 (含 2 年)	861	86
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	4,150
3 年以上	5,251	1,382
小计	156,345	15,575
减: 坏账准备	5,509	3,857
合计	150,836	11,718

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露

种类	注	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
		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 (%)
按组合计提坏账准备的 其他应收款*	(4)	156,345	100	5,509	100	15,575	100	3,857	100

注*: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(3) 其他应收款按种类披露 (续)

本期内, 本公司依据附注二、8所述的会计政策进行单独减值测试, 未发现单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项; 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。

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	150,233	96.09	-	9,957	63.93	-
1至2年	861	0.55	258	86	0.55	25
2至3年	-	-	-	4,150	26.65	2,450
3年以上	5,251	3.36	5,251	1,382	8.87	1,382
合计	156,345	100	5,509	15,575	100	3,857

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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.单位一	第三方	141,376	1年以内	90.43
2.单位二	第三方	7,076	1年以内	4.53
3.单位三	第三方	4,150	3年以上	2.65
4.单位四	第三方	958	3年以上	0.61
5.单位五	第三方	613	2年以内	0.39
合计		154,173		98.61

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2012年6月30日			2011年12月31日		
	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	842,140	-11,387	830,753	1,052,256	-11,387	1,040,869
在产品	90,112	-	90,112	102,204	-	102,204
库存商品	875,854	-28,333	847,521	556,388	-28,333	528,055
零配件及低值消耗品	108,563	-17,860	90,703	103,396	-17,860	85,536
合计	1,916,669	-57,580	1,859,089	1,814,244	-57,580	1,756,664

上述存货均为购买或自行生产形成。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司存货期末余额中无资本化的借款费用。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司存货并无用于抵押或担保。

(2) 存货本期变动情况分析如下

存货种类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	1,052,256	8,080,589	-8,290,705	842,140
在产品	102,204	13,851,796	-13,863,888	90,112
库存商品	556,388	13,863,888	-13,544,422	875,854
零配件及低值消耗品	103,396	82,485	-77,318	108,563
小计	1,814,244	35,878,758	-35,776,333	1,916,669
减: 存货跌价准备	57,580	-	-	57,580
合计	1,756,664	35,878,758	-35,776,333	1,859,089

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

6、 存货 (续)

(3) 存货跌价准备

<u>存货种类</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
原材料	11,387	-	-	11,387
库存商品	28,333	-	-	28,333
零配件及低值消耗品	17,860	-	-	17,860
合计	<u>57,580</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,580</u>

本期本公司未计提、转回或转销存货跌价准备。

7、 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
银行理财产品	-	200,000

于 2011 年 12 月 31 日, 本公司持有的可供出售金融资产人民币 200,000 千元为中国境内国有控股银行发行的银行理财产品, 该理财产品主要投资于债券和中国境内的非上市优质企业。该理财产品已于 2012 年 1 月 15 日赎回。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

8、 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
预缴企业所得税	-	152,465
预缴增值税	-	67,459
合计	-	219,924

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司均未对其他流动资产计提减值准备。

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
对合营企业的投资	416,961	303,089

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司均未对长期股权投资计提减值准备。

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

<u>被投资单位</u>	<u>投资成本</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>期末余额</u>	<u>在被投资 单位持股 比例(%)</u>	<u>在被投资 单位表决 权比例(%)</u>
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------------------------	---------------------------------

权益法—合营公司
 远东仪化石化(扬州)有限公司(以下

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

简称“远东仪化”)	414,457	303,089	113,872	416,961	40	40
-----------	---------	---------	---------	---------	----	----

四、 财务报表项目注释 (续)

9、 长期股权投资 (续)

(3) 重要合营企业信息

本公司合营公司的基本情况如下:

被投资						持股	表决权	组织机构
单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	比例(%)	比例(%)	代码
远东仪化	有限责任	江苏	吴高山	生产、销售二	美元	40	40	58665
	公司	扬州		甲苯衍生物粗	220,000,000			581-2
				对苯二甲酸,				
				精对二苯甲酸				

本公司合营公司本期主要财务信息如下:

被投资单位名称	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
远东仪化	1,047,598	5,039	1,042,559	-	6,259

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、财务报表项目注释(续)

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及 其他固定资产	合计
原值				
期初余额	2,203,525	10,298,509	805,160	13,307,194
重分类	-374,280	210,956	163,324	-
在建工程转入	1,924	10,610	1,570	14,104
本期减少	-51	-22,356	-7,218	-29,625
期末余额	1,831,118	10,497,719	962,836	13,291,673
减: 累计折旧				
期初余额	1,123,788	7,415,854	611,071	9,150,713
重分类	-265,399	200,904	64,495	-
本期计提	30,662	157,793	18,152	206,607
本期减少	-50	-15,032	-6,881	-21,963
期末余额	889,001	7,759,519	686,837	9,335,357
减: 减值准备				
期初余额	9,048	771,732	8,869	789,649
重分类	-762	-45,485	46,247	-
处置转销	-	-2,733	-72	-2,805
期末余额	8,286	723,514	55,044	786,844
账面价值				
期末	933,831	2,014,686	220,955	3,169,472
期初	1,070,689	2,110,923	185,220	3,366,832

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

10、 固定资产 (续)

(1) 固定资产情况 (续)

本期本公司未对固定资产提取减值准备。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司固定资产并无用于抵押及担保。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司无融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司无重大的持有待售的固定资产。

本期, 本公司依照中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局与中国国家标准化管理委员会联合发布的《固定资产分类与代码》(GB/T 14885-2010)相关规定, 并结合本公司的实际情况, 对固定资产的分类进行了修正。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	382	-250	-120	12
机器设备	53,689	-29,705	-22,297	1,687
运输工具及 其他固定资产	3,137	-2,008	-1,035	94
合计	57,208	-31,963	-23,452	1,793

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨/年1,4-丁二醇项目	1,225,719	-	1,225,719	949,996	-	949,996
40万吨/年聚酯专用料项目	90,506	-	90,506	49,822	-	49,822
南化公司-仪化公司 氢气管道工程项目	16,582	-	16,582	-	-	-
第二总降压站	19,957	-	19,957	19,983	-	19,983
现有厂房及设备更新	183,528	-	183,528	181,400	-	181,400
合计	1,536,292	-	1,536,292	1,201,201	-	1,201,201

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	期末余额	工程投入	工程	资金
				固定资产		占预算		
						比例(%)		
10万吨/年1,4-丁二醇项目	1,640,082	949,996	275,723	-	1,225,719	75	75	自筹
40万吨/年聚酯专用料项目	335,750	49,822	40,684	-	90,506	27	27	自筹
南化公司-仪化公司 氢气管道工程项目	158,000	-	16,582	-	16,582	10	10	自筹
第二总降压站	29,632	19,983	-26	-	19,957	67	67	自筹
现有厂房及设备更新	791,027	181,400	16,232	-14,104	183,528	23	—	自筹
合计		1,201,201	349,195	-14,104	1,536,292			

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

11、 在建工程 (续)

(3) 重大在建工程的工程进度情况

<u>项目</u>	<u>工程进度</u>	<u>备注</u>
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	75%	主体建设完成, 正进行设备采购、安装
40 万吨/年聚酯专用料项目	27%	正在进行土建
南化公司-仪化公司 氢气管道工程项目	10%	正在进行场地平整及设备采购
第二总降压站	67%	土建基本完成, 待采购、安装设备

12、 无形资产

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>专利使用权</u>	<u>技术使用权</u>	<u>合计</u>
原值				
期初余额	406,123	208,893	150,735	765,751
本期增加	-	-	-	-
期末余额	406,123	208,893	150,735	765,751
减: 累计摊销				
期初余额	125,899	175,382	139,185	440,466
本期增加	4,240	10,445	482	15,167
期末余额	130,139	185,827	139,667	455,633
账面价值				
期末	275,984	23,066	11,068	310,118
期初	280,224	33,511	11,550	325,285

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

12、 无形资产 (续)

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司无形资产并无用于抵押及担保。

13、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	311,870	77,967	361,574	90,393
递延收益	15,671	3,918	16,315	4,079
固定资产	73,604	18,401	68,816	17,204
预提费用	149,157	37,289	39,677	9,919
存货	3,763	941	3,763	941
可抵扣亏损	350,233	87,559	-	-
合计	904,298	226,075	490,145	122,536

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司无未确认的递延所得税资产或负债。

14、 资产减值准备明细

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
其他应收账款坏账准备	四、5	3,857	1,652	-	-	5,509
存货跌价准备	四、6	57,580	-	-	-	57,580
固定资产减值准备	四、10	789,649	-	-	-2,805	786,844
合计		851,086	1,652	-	-2,805	849,933

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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

15、 应付账款

应付账款情况如下:

<u>项目</u>	注	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
对关联方	五、 5	813,565	1,250,861
对第三方		285,905	354,582
合计		<u>1,099,470</u>	<u>1,605,443</u>

应付账款按币种列示情况如下:

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>			<u>2011 年 12 月 31 日</u>		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
人民币	—	—	369,116	—	—	593,547
美元	115,471	6.325	730,354	160,593	6.301	1,011,896
合计			<u>1,099,470</u>			<u>1,605,443</u>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司无个别重大账龄超过一年的应付账款。

除附注五、5 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或关联方的应付账款。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

16、 预收款项

预收账款情况如下:

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
对关联方	五、 5	23,309	6,507
对第三方		192,833	339,149
合计		216,142	345,656

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司无个别重大的账龄超过一年的预收款项。

除附注五、5 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单位或关联方的预收款项。

17、 应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	57,912	333,131	-228,190	162,853
职工福利费	-	50,486	-31,249	19,237
社会保险费				
其中: 基本医疗保险费	-	18,439	-18,439	-
基本养老保险费	-	45,414	-45,414	-
失业保险费	-	4,565	-4,565	-
工伤及生育保险费	-	1,786	-1,526	260
补充医疗保险费	-	6,579	-6,579	-
补充养老保险费	-	14,608	-14,608	-
住房公积金	-	29,191	-29,191	-
其他				
其中: 工会经费和职工教育经费	3,755	6,247	-8,786	1,216
其他	260	22,346	-22,560	46

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

合计	61,927	532,792	-411,107	183,612
----	--------	---------	----------	---------

四、 财务报表项目注释 (续)

17、 应付职工薪酬 (续)

于 2012 年 6 月 30 日, 本公司应付职工薪酬中不含任何拖欠性质的金额。

根据中国法规, 本公司参加了所在地政府统筹的基本定额供款退休福利。本公司的退休福利计划详情如下:

统筹人	受益人	供款比率	
		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
江苏省仪征市政府	本公司职工	20%	20%

此外, 本公司按照员工工资 5% 的比例为员工提供了一项补充定额供款养老计划。本公司员工在本公司服务达 1 年或以上的均可参与。此计划之资金与本公司之资金分开处理并由员工及本公司代表所组成的委员会管理。

参与员工退休后可取得相当于他们退休前的薪金的一固定比率的退休金。本公司及参与员工均为以上两项退休计划定额供款。除上述定额及补充定额供款之外, 本公司没有支付其他重大退休福利的责任。

18、 应付股利

<u>单位名称</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>	<u>超过 1 年未支付原因</u>
中国石化	50,400	-	—
中信	21,600	-	—
H 股股东	42,000	-	—
A 股社会公众股	6,000	-	—
合计	120,000	-	

本公司应付 H 股股东现金股利以人民币计价以港币派发。于 2012 年 6 月 30 日, 本公司共需派发 H 股股东现金股利人民币 42,000 千元, 折合港币 51,549 千元, 折

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

算汇率为 0.8148。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

19、 应交税费

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
增值税	-218,413	-
城建税	-4,311	-
教育费附加	-3,079	10
个人所得税	779	6,998
其他	6,589	5,314
合计	<u>-218,435</u>	<u>12,322</u>

20、 其他应付款

其他应付款情况如下:

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
对关联方	五、5	37,229	912
对第三方		258,410	376,399
合计		<u>295,639</u>	<u>377,311</u>

其他应付款主要为应付设备款或工程款。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司并无个别重大的账龄超过一年的其他应付款。

除附注五、5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单位或关联方的应付款项。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

21、 递延收益

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
政府补助	15,671	16,315

递延收益主要为与资产相关的政府补助, 按相关资产的使用年限进行摊销。

于截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司未获得与资产相关并确认为递延收益的政府补助。

22、 股本

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2,400,000,000 股 A 股 内资法人股	2,400,000	2,400,000
200,000,000 股 A 股社 会公众股	200,000	200,000
1,400,000,000 股 H 股	1,400,000	1,400,000
股份总数	4,000,000	4,000,000

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 1994 年 7 月 20 日, 1995 年 3 月 28 日及 1995 年 5 月 15 日出具了验资报告。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

23、 资本公积

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
股本溢价	3,078,825	3,078,825
其他资本公积	67,969	67,969
其中：国家项目拨款	39,630	39,630
合计	<u>3,146,794</u>	<u>3,146,794</u>

24、 专项储备

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
专项储备	-	550	-30	520

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司按照国家规定提取安全生产费人民币 550 千元 (截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 539 千元), 计入当期相关产品的生产成本, 同时计入专项储备。截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司使用提取的安全生产费用共计人民币 30 千元 (截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 0 千元), 均属于费用性支出。

25、 盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	200,383	-	-	200,383

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

26、 未分配利润

<u>项目</u>	注	<u>金额</u>
期初未分配利润		1,683,448
加: 本期归属于母公司股东的净亏损		-216,570
减: 应付普通股股利	(1)	120,000
期末未分配利润		1,346,878

(1) 本期内分配普通股股利

根据2012年6月15日股东大会的批准, 本公司拟于2012年7月27日向普通股股东派发现金股利, 每股人民币0.03元 (2011年: 每股人民币0.03元), 共人民币120,000千元 (2011年: 人民币120,000千元)。

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

<u>项目</u>	截至6月30日止6个月	
	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
主营业务收入	8,230,848	10,243,669
其他业务收入	97,747	88,918
营业成本	8,130,724	9,095,394

(2) 主营业务 (分行业)

<u>行业名称</u>	截至6月30日止6个月			
	<u>2012年</u>		<u>2011年</u>	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	8,328,595	8,130,724	10,332,587	9,095,394

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

27、 营业收入、营业成本 (续)

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	截至 6 月 30 日止 6 个月			
	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚酯切片	2,698,513	2,648,032	3,636,860	3,123,967
瓶级切片	1,895,739	1,783,127	2,017,508	1,825,680
短纤及中空	2,828,044	2,703,013	3,508,082	3,075,438
长丝	590,248	668,044	988,929	926,667
其他	316,051	328,508	181,208	143,642
合计	8,328,595	8,130,724	10,332,587	9,095,394

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	截至 6 月 30 日止 6 个月			
	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	7,966,206	7,778,741	9,908,978	8,713,214
港澳台及海外	362,389	351,983	423,609	382,180
合计	8,328,595	8,130,724	10,332,587	9,095,394

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

27、 营业收入、营业成本 (续)

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间, 前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占营业收入总额的比例(%)</u>
客户一	413,530	4.97
客户二	206,890	2.48
客户三	195,442	2.35
客户四	169,780	2.04
客户五	152,185	1.83
合计	1,137,827	

28、 营业税金及附加

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月		<u>计缴标准</u>
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>	
营业税	336	284	应税营业收入的 3% 或 5%
城市维护建设税	28	14,843	实际缴纳营业税、增值税及获 批的出口退税免抵额的 7%
教育费附加	20	7,226	实际缴纳营业税、增值税及获 批的出口退税免抵额的 5%
合计	384	22,353	

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

29、 销售费用

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
运输费用	79,478	76,572
销售代理费	21,776	21,920
其他销售费用	9,131	10,446
合计	110,385	108,938
	110,385	108,938

30、 管理费用

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
职工薪酬	156,571	161,955
维修费	152,100	154,123
技术开发费	21,029	15,939
社区服务费	20,280	19,486
税费	19,495	17,808
折旧及摊销	13,822	15,091
其他管理费用	35,773	29,114
合计	419,070	413,516
	419,070	413,516

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

31、 财务收益

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
存款的利息收入	-19,255	-20,029
净汇兑收益	-4,025	-2,956
其他财务费用	406	1,351
合计	-22,874	-21,634

32、 公允价值变动损失

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
交易性金融资产		
-本期公允价值变动	-	-310
	-	-310

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

33、 投资收益

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2012 年	2011 年
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,740	-
权益法核算的长期股权投资收益	(1)	2,504	-
处置持有至到期投资取得的投资收益		2,011	-
处置交易性金融资产取得的投资收益		-	6,557
合计		9,255	6,557

- (1) 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不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月		较上期变动原因
	2012 年	2011 年	
远东仪化	2,504	-	去年同期远东仪化尚未成立
合计	2,504	-	

34、 资产减值损失 (转回以“-”号填列)

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2012 年	2011 年
其他应收款坏账准备	1,652	1,113
固定资产减值损失	-	5,113
存货跌价准备	-	-5,338
合计	1,652	888

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

35、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

<u>项目</u>	注	截至 6 月 30 日止 6 个月		当期计入 非经常性 损益的金额
		<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>	
非流动资产处置利得合计		809	24,299	809
其中: 固定资产处置利得		809	24,299	809
政府补助	(2)	644	580	644
转回的违约损失		-	19,175	-
转回的无需支付的款项		-	10,486	-
其他		663	1,113	663
合计		<u>2,116</u>	<u>55,653</u>	<u>2,116</u>

(2) 政府补助明细

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月		<u>说明</u>
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>	
高性能聚乙烯纤维项目补贴	464	464	江苏省科技厅高新技术成果转化专项拨款 本年摊销
脱硫项目补贴	180	42	仪征市财政局专项拨款 本期摊销
其他	-	74	收到的其他与经营相关 奖励
合计	<u>644</u>	<u>580</u>	

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

36、 营业外支出

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月		当期计入
	2012 年	2011 年	非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,146	71	4,146
其中: 固定资产处置损失	4,146	71	4,146
其他	5,256	242	5,256
合计	9,402	313	9,402

37、 所得税费用

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2012 年	2011 年
按税法及相关规定计算的			
当期所得税		-	163,946
递延所得税调整	(1)	-103,539	15,665
上年度少提所得税调整		11,332	10,350
合计		-92,207	189,961

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2012 年	2011 年
暂时性差异的产生和转回	-103,539	15,665

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

37、 所得税费用 (续)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2012 年	2011 年
税前利润 (亏损以 “-” 列示)	-308,777	774,719
按税率 25% 计算的预期所得税	-77,194	193,680
加: 确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异	-27,567	-12,598
不可抵税的支出	1,222	168
免税国债收入	-	-1,639
以前年度少计提的所得税费用	11,332	10,350
本期所得税费用	<u>-92,207</u>	<u>189,961</u>

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2012 年	2011 年
归属于本公司普通股股东的净利润 (亏损以 “-” 号填列)	-216,570	584,758
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,000,000,000 股</u>	<u>4,000,000,000 股</u>
基本每股收益(元/股) (亏损以 “-” 号填列)	<u>-0.054</u>	<u>0.146</u>

(2) 稀释每股收益

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

39、 其他综合收益

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
可供出售金融资产产生的利得金额	4,740	-
减: 计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,740	-
合计	-	-
	-	-

40、 现金流量表项目注释

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
维修费	152,100	154,123
运输费用	79,478	76,572
技术开发费	21,029	15,939
销售代理费	21,776	21,920
社区服务费	20,280	19,486
其他经营性应收及应付项目的变动	-69,792	-40,398
其他	23,907	11,138
合计	248,778	258,780
	248,778	258,780

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
收到的利息收入	19,255	20,029
	19,255	20,029

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

41、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2012 年	2011 年
净利润 (亏损以“-”号填列)	-216,570	584,758
加: 资产减值准备	1,652	888
固定资产折旧	206,607	183,214
无形资产摊销	15,167	14,752
递延收益摊销	-644	-506
处置固定资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,337	-24,229
公允价值变动损失	-	310
财务净收益	-19,255	-20,029
投资收益	-9,255	-6,557
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-103,539	15,665
存货的增加	-102,425	-321,448
专项储备的增加	520	539
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	535,272	-1,091,789
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-814,144	274,995
经营活动使用的现金流量净额	<u>-503,277</u>	<u>-389,437</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 财务报表项目注释 (续)

41、 现金流量表相关情况 (续)

(1) 现金流量表补充资料 (续)

b. 现金及现金等价物净变动情况:

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
现金的期末余额	753,431	2,143,850
减: 现金的期初余额	1,541,821	2,025,932
减: 现金等价物的期初余额	-	741,326
现金及现金等价物净减少额	-788,390	-623,408

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
现金	753,431	2,143,850
其中: 库存现金	26	16
可随时用于支付的银行存款	753,405	2,143,834
期末现金及现金等价物余额	753,431	2,143,850

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 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(%)	本公司的最终控制方	组织机构代码
中国石油化工股份有限公司	控股	股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街22号	傅成玉	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	42	42	中国石油化工集团有限公司	71092609-4

2、 本公司的合营企业情况

本公司合营企业的详细情况请参见附注四、9。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
中国石化集团公司	最终控股公司	10169286-X
中信	股东	10168558-X
中国石化资产管理公司	同一最终控股公司	71093386-8
中国石化财务	同一最终控股公司	10169290-7
中信银行	股东子公司	10169072-5

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 关联方及关联交易 (续)

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品/接受劳务

本公司

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月			
			2012 年	2011 年	占同类 交易金额 的比例(%)	占同类 交易金额 的比例(%)
中国石化及其子公司	采购原材料	按一般正常商业条款或相关协议	4,888,388	60.50	5,797,656	72.33
中国石化集团公司及其子公司(不包括中国石化及其子公司、中国石化财务)	采购原材料	按一般正常商业条款或相关协议	2,818	0.03	-	-
中国石化及其子公司	代理服务费支出	按一般正常商业条款或相关协议	36,886	100	35,404	100
中国石化集团公司及其子公司(不包括中国石化及其子公司、中国石化财务)	建筑安装工程支出	按一般正常商业条款或相关协议	61,556	8.28	4,000	5.99
中国石化集团公司及其子公司(不包括中国石化及其子公司、中国石化财务)	杂项服务费支出	按一般正常商业条款或相关协议	3,180	100	3,060	100
关键管理人员	劳务薪酬	按一般正常商业条款或相关协议	1,836	100	1,750	100
关键管理人员	退休金供款	按一般正常商业	122	100	100	100

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

条款或相关协议

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 关联方及关联交易 (续)

4、 关联交易情况 (续)

(2) 出售商品

本公司

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年6月30日		2011年12月31日	
			交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国石化集团公司及其子公司(不包括中国石化及其子公司、中国石化财务)	销售产品	按一般正常商业条款或相关协议	277,402	3.33	138,526	1.34

(3) 其他关联交易

本公司

关联方	关联交易内容	截至6月30日止6个月	
		2012年	2011年
中国石化集团公司及其子公司(不包括中国石化及其子公司、中国石化财务)	保险费支出	3,937	2,546
中国石化财务	利息收入	6,198	1,971
中信银行	利息收入	1,998	1,887
远东仪化	杂项服务费收入	16,765	-

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本公司

项目名称	关联方	2012年6月30日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国石化及其子公司	47,574	-	57,289	-
预付款项	中国石化集团及其子公司	15,420	-	-	-
应收账款	中国石化集团及其子公司	9,186	-	7,703	-
其他应收款	中国石化集团及其子公司	-	-	2,410	-

应付关联方款项

本公司

项目名称	关联方	2012年	2011年
		6月30日	12月31日
应付账款	中国石化及其子公司	812,054	1,249,540
其他应付款	中国石化及其子公司	9,813	887
应付账款	中国石化集团公司及其子公司	1,511	1,321
预收款项	中国石化集团公司及其子公司	23,309	6,507
其他应付款	中国石化集团公司及其子公司	10,651	25
其他应付款	远东仪化	16,765	-

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、或有事项

国家税务总局于 2007 年 6 月颁发国税函[2007]664 号文后, 本公司已按相关税务部门通知于 2007 年按 33% 的税率缴纳企业所得税, 但对 2006 年及以前年度企业所得税税率差异仍存在不确定性。迄今为止, 本公司未被要求追索 2007 年度之前的企业所得税。于 2012 年 6 月 30 日, 该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不可能可靠估计该项义务的金额, 即使该项义务可能存在, 因此在本财务报告中未对 2007 年度之前不确定的所得税差异提取准备。

七、承诺事项

资本承担

<u>项目</u>	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
已批准且已签订的正在或准备履行的 固定资产采购合同及大额发包合同	252,337	635,848
已批准但未签订合同的固定资产采购 计划及大额发包计划	857,967	766,296
其他与于合营公司的投资相关的财务承诺	212,864	75,461
 合计	 <u>1,323,168</u>	 <u>1,477,605</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项

1、 分部报告

本公司按照内部组织机构、管理要求及内部报告制度确定了五个报告分部。这五个报告分部分别为: 聚酯切片、瓶级切片、短纤及中空、长丝以及 PTA。所有这些分部的主要业务为生产和销售化纤及化纤原料, 主要经营地区在中国境内。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

报告分部的收入、利润或亏损及资产的信息:

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源, 本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产和经营成果, 这些信息的编制基础如下:

分部资产包括归属于各分部的固定资产和存货。

收入和费用按照各分部实现的销售收入和发生的相关费用或归属于分部资产的折旧和摊销分配至报告分部。然而, 除报告分部间销售外, 某一分部向另一分部提供之协助(包括占用资产)并未计量在内。

本公司以“毛利”(包括分部间“毛利”)披露各个报告分部的经营成果。

除“毛利”(包括分部间“毛利”)外, 收入(包括分部间收入)、折旧、摊销及资产减值损失等分部信息也提供给本公司管理层。分部间收入的转移定价按可比市场价格为基础计量。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

1、分部报告 (续)

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部收入、利润或亏损及资产时运用了下列数据, 或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的:

项目	2012年1至6月								
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目	合计
对外交易收入	2,698,513	1,895,739	2,828,044	590,248	95,147	220,904	-	-	8,328,595
分部间交易收入	-	-	-	-	3,895,445	-	-3,895,445	-	-
报告分部收入小计	<u>2,698,513</u>	<u>1,895,739</u>	<u>2,828,044</u>	<u>590,248</u>	<u>3,990,592</u>	<u>220,904</u>	<u>-3,895,445</u>	<u>-</u>	<u>8,328,595</u>
报告分部毛利(毛亏以“-”号列示)	-32,026	65,474	71,671	-93,517	50,579	-10,652	-	-5,622	45,907
其他重要项目:									
-折旧费用	32,598	9,387	19,096	5,016	81,443	58,783	-	15,451	221,774
-本期公司固定资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-本期计提存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
项目	2012年6月30日								
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目	合计
-报告分部资产总额	669,145	191,704	558,187	200,854	1,042,706	1,138,991	-	1,261,108	5,062,695

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

1、 分部报告 (续)

项目	2011年1至6月								
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目	合计
对外交易收入	3,636,860	2,017,508	3,508,082	988,929	-	181,208	-	-	10,332,587
分部间交易收入	-	-	-	-	4,803,848	-	-4,803,848	-	-
报告分部收入小计	3,636,860	2,017,508	3,508,082	988,929	4,803,848	181,208	-4,803,848	-	10,332,587
报告分部毛利(毛亏以“-”号列示)	181,228	3,480	191,820	-19,946	843,045	37,566	-843,045	-	394,148
其他重要项目:									
-折旧费用	30,657	9,064	18,272	7,010	70,210	47,344	-	12,790	195,347
-本期公司固定资产减值损失	341	-	-	71	4,270	431	-	-	5,113
-本期计提存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
项目	2011年12月31日								
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目	合计
-报告分部资产总额	580,355	185,513	541,217	176,644	1,006,299	1,191,918	-	1,486,611	5,168,557

本公司主要业务为生产和销售化纤及化纤原料, 主要经营地区在中国境内。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

本公司在数量上相对不重要的销售收入主要来自其他五个经营分部, 包括物流中心、动力中心、水务中心、热电中心以及高纤中心。这些经营分部均未在任何重要性水平上达到公司划分报告分部的数量级要求。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括:

- 信用风险;
- 流动风险;
- 利率风险;
- 外汇风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项和可供出售金融资产, 管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的大部分应收款项是向消费品行业内的关连人士和第三方出售化纤产品。本公司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款项提供抵押品。本公司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。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(1) 信用风险 (续)

本公司于2012年6月30日及2011年12月31日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本公司一般只会投资于有活跃市场的证券或理财产品(长远战略投资除外), 而且交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。如果交易涉及衍生金融工具, 交易对方便须有良好的信用评级, 并且已跟本公司订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好, 本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响, 而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日, 本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额的41.58%(2011年: 54.88%)。此外, 本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资等。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本公司于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
- 货币资金	3.10%-3.30%	235,000	3.10%-3.30%	1,245,000

浮动利率金融工具:

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.40%~1.53%	518,405	0.50%-1.49%	296,800

(b) 敏感性分析

于 2012 年 6 月 30 日, 在其他变量不变且不考虑所得税影响的情况下, 假定利率上浮/下浮 100 个基点将会导致公司的股东权益增加/减少人民币 5,184 千元 (2011 年: 人民币 2,968 千元), 净亏损减少/增加人民币 5,184 千元 (2011 年: 人民币 2,968 千元)。此敏感性分析是基于利率变动发生于资产负债表日及应用于本公司于当日面对现金流利率风险的计息金融工具。此分析与 2011 年 12 月 31 日的基础一致。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款, 如果出现短期的失衡情况, 本公司会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本公司于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑, 风险敞口金额以人民币列示, 以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
	美元项目	美元项目
货币资金	247	246
应收账款	97,361	65,133
应付账款	-730,354	-1,011,896
资产负债表敞口净额	-632,746	-946,517

- (b) 本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 12 月	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
美元	6.307	6.459	6.325	6.301

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 且不考虑所得税影响的情况下, 本公司于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5% 将导致股东权益增加和净利润的增加/净亏损的减少的情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2012 年 6 月 30 日 美元	31,637	31,637
2011 年 12 月 31 日 美元	47,326	47,326

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(5) 公允价值

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了以公允价值计量的金融资产工具于2012年6月30日及2011年12月31日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价;

第二层级: 直接 (比如取自价格) 或间接 (比如根据价格推算的) 可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值;

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值 (不可观察输入值)。

2012年6月30日

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产	四、7	-	-	-	-

2011年12月31日

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产	四、7	-	200,000	-	200,000

截至2012年6月30日止6个月期间, 本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

截至2012年6月30日止6个月期间, 本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

中国石化仪征化纤股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(5) 公允价值 (续)

(b) 其他金融工具的公允价值 (非以公允价值计量账面价值)

本公司于2012年6月30日及2011年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的金融资产以及上述附注八、2(5)披露的公允价值信息, 本公司在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计, 折现率为资产负债表日的市场利率。

3、以公允价值计量的资产

项目	期初金额	本期 公允价值 变动损益	本期 计入权益 的累计公允 价值变动	本期处置	期末金额
金融资产					
-可供出售金融资产	200,000	-	4,740	-204,740	-
上述合计	200,000	-	4,740	-204,740	-

九、上期比较数字

由于本公司唯一的子公司于2011年12月28日被本公司吸收合并, 在截至2012年6月30日止6个月期间内, 本公司没有纳入合并范围的子公司。于利润表、现

中国石化仪征化纤股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

现金流量表、股东权益变动表及相关财务报表附注中列示的比较数为已披露的合并数据。

补充资料

1、 2012年1至6月非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
(1) 非流动资产处置损益	-3,337	固定资产处置净损失
(2) 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）	644	收到的项目补助摊销
(3) 处置金融资产发生的投资收益	6,751	投资到期确认的收益
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,593	员工家属养老保险等
(5) 所得税影响额	134	
合计	<u>-401</u>	

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

补充资料（续）

2、 境内外会计准则下会计数据差异

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财务报表净利润（亏损以“-”号填列）和净资产差异情况

	净利润		净资产	
	2012年 1至6月	2011年 1至6月	2012年 6月30日	2011年 12月31日
按中国会计准则	-216,570	584,758	8,694,575	9,030,625
按国际财务报告准则				
调整的项目及金额：				
a. 政府补助	1,415	-	-37,271	-38,686
b. 专项储备	520	539	-	-
c. 以上调整的税项影响	-	-	-	-
按国际财务报告准则	-214,635	585,297	8,657,304	8,991,939

a. 政府补助

根据中国企业会计准则，政府提供的补助，按国家相关规定作为“资本公积”处理的，不属于递延收益。按《国际财务报告准则》的规定将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

b. 专项储备

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

补充资料（续）

3、 净资产收益率及每股收益

本公司按照证监会颁布的《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）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率(%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润 (亏损以“-”号填列)	-2.444	人民币-0.054元	人民币-0.054元
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 (亏损以“-”号填列)	-2.439	人民币-0.054元	人民币-0.054元

(二) 按照《国际会计准则》第 34 号「半年度财务报告」编制之半年度财务报告

审阅报告

致中国石化仪征化纤股份有限公司董事会

(于中华人民共和国注册成立的有限公司)

引言

我们已审阅刊载于第 110 页至第 132 页中国石化仪征化纤股份有限公司的中期财务报告，此中期财务报告包括于二零一二年六月三十日的财务状况表与截至该日止六个月期间的综合收益表、股东权益变动表和简明现金流量表以及附注解释。根据《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（「上市规则」），上市公司必须符合上市规则中的相关规定和国际会计准则委员会颁布的《国际会计准则》第 34 号「中期财务报告」的规定编制中期财务报告。董事须负责根据《国际会计准则》第 34 号编制及列报中期财务报告。

我们的责任是根据我们的审阅对中期财务报告作出结论，并按照我们双方所协定的应聘条款，仅向全体董事会报告。除此以外，我们的报告书不可用作其他用途。我们概不就本报告书的内容，对任何其他人士负责或承担法律责任。

审阅范围

我们已根据香港会计师公会颁布的《香港审阅工作准则》第 2410 号「独立核数师对中期财务信息的审阅」进行审阅。中期财务报告审阅工作包括主要向负责财务会计事项的人员询问，并实施分析和其他审阅程序。由于审阅的范围远较按照香港审计准则进行审核的范围为小，所以不能保证我们会注意到在审核中可能会被发现的所有重大事项。因此我们不会发表任何审核意见。

结论

根据我们的审阅工作，我们并没有注意到任何事项，使我们相信于二零一二年六月三十日的中期财务报告在所有重大方面没有按照《国际会计准则》第 34 号「中期财务报告」的规定编制。

执业会计师

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼

二零一二年八月二十七日

综合收益表

截至二零一二年六月三十日止六个月—未经审核

	附注	六月三十日止六个月	
		二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
营业额	4	8,328,595	10,332,587
销售成本		<u>(8,282,688)</u>	<u>(9,265,994)</u>
毛利		45,907	1,066,593
其他收入	5	2,722	55,582
销售费用		(110,385)	(108,938)
管理费用		(268,622)	(260,504)
其他支出		<u>(8,593)</u>	<u>(5,356)</u>
营业(亏损)/利润		<u>(338,971)</u>	<u>747,377</u>
财务收入	6(a)	23,280	22,985
财务费用	6(a)	<u>(406)</u>	<u>(1,351)</u>
财务收入净额	6(a)	<u>22,874</u>	<u>21,634</u>
投资收益		<u>6,751</u>	<u>6,247</u>
应占合营公司利润		<u>2,504</u>	<u>-</u>
税前(亏损)/利润	6	(306,842)	775,258
所得税	7(a)	<u>92,207</u>	<u>(189,961)</u>
应归属于本公司股东之 本期(亏损)/利润		<u>(214,635)</u>	<u>585,297</u>

第 116 页至 132 的附注为本中期财务报告一部分。由于本公司仅有的子公司于二零一一年十二月二十八日被本公司吸收合并，在截至二零一二年六月三十日止六个月期间本公司没有子公司。于综合收益表、股东权益变动表、简明现金流量表及相关附注解释中的对比数为已披露的合并数据。

综合收益表

截至二零一二年六月三十日止六个月— 未经审核 (续)

	附注	六月三十日止六个月	
		二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
应归属于本公司股东之 本期(亏损)/利润		(214,635)	585,297
本期其他综合收益额 (税后及重分类调整后)			
可供出售金融资产:			
公允价值储备净变动	8	-	-
应归属于本公司股东之 本期综合(费用)/收益总额		<u>(214,635)</u>	<u>585,297</u>
基本及摊薄每股(亏损)/盈利 (以人民币元列示)	10	<u>(0.054)</u>	<u>0.146</u>

第 116 页至 132 的附注为本中期财务报告一部分。

财务状况表
于二零一二年六月三十日 - 未经审核

	附注	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
非流动资产			
物业、厂房及设备	11	3,203,606	3,411,893
在建工程	11	1,685,958	1,201,201
预付租赁		275,984	280,224
于合营公司的权益		416,961	303,089
递延税项资产	7(b)	<u>226,075</u>	<u>122,536</u>
		5,808,584	5,318,943
流动资产			
可供出售金融资产	12	-	200,000
存货		1,859,089	1,756,664
应收账款及其他应收款	13	2,069,997	2,479,706
预缴所得税		141,376	152,465
银行存款	14	35,000	35,000
现金及现金等价物	15	<u>718,431</u>	<u>1,506,821</u>
		4,823,893	6,130,656
流动负债			
应付账款及其他应付款	16	<u>1,922,231</u>	<u>2,402,659</u>
流动资产净额		<u>2,901,662</u>	<u>3,727,997</u>
总资产减流动负债		8,710,246	9,046,940
非流动负债			
递延收益	17	<u>52,942</u>	<u>55,001</u>
净资产		<u>8,657,304</u>	<u>8,991,939</u>

第 116 页至 132 的附注为本中期财务报告一部分。

财务状况表
于二零一二年六月三十日－未经审核 (续)

	附注	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
权益			
股本		4,000,000	4,000,000
股本溢价		2,518,833	2,518,833
储备	18	229,242	228,722
留存收益		<u>1,909,229</u>	<u>2,244,384</u>
应归属于本公司股东的总权益		<u>8,657,304</u>	<u>8,991,939</u>

董事会于二零一二年八月二十七日审批及授权签发。

卢立勇
董事

肖维箴
董事

第 116 页至 132 的附注为本中期财务报告一部分。

股东权益变动表

截至二零一二年六月三十日止六个月—未经审核

	股本	股本溢价	储备	留存收益	应归属于 本公司股 东的总权益
	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
于二零一一年一月一日 (合并数)	4,000,000	2,518,833	145,182	1,608,692	8,272,707
计提上年股利(附注9)	-	-	-	(120,000)	(120,000)
提取专项储备(附注18)	-	-	1,294	(1,294)	-
当期合并综合收益总额	-	-	-	585,297	585,297
于二零一一年六月三十日 (合并数)	4,000,000	2,518,833	146,476	2,072,695	8,738,004
转回专项储备	-	-	(1,294)	1,294	-
提取法定盈余公积金	-	-	83,540	(83,540)	-
当期合并综合收益总额	-	-	-	253,935	253,935
于二零一一年十二月三十一日	4,000,000	2,518,833	228,722	2,244,384	8,991,939
计提上年股利(附注9)	-	-	-	(120,000)	(120,000)
提取专项储备(附注18)	-	-	520	(520)	-
本期综合收益总额	-	-	-	(214,635)	(214,635)
于二零一二年六月三十日	<u>4,000,000</u>	<u>2,518,833</u>	<u>229,242</u>	<u>1,909,229</u>	<u>8,657,304</u>

第 116 页至 132 的附注为本中期财务报告一部分。

简明现金流量表
截至二零一二年六月三十日止六个月— 未经审核

	附注	六月三十日止六个月	
		二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
经营活动所用现金净额		(503,277)	(389,437)
投资活动所用现金净额		(285,113)	(1,057,515)
融资活动所用现金净额		<u>-</u>	<u>(48,000)</u>
现金及现金等价物减少净额		(788,390)	(1,494,952)
于一月一日结存的现金及现金等价物	15	<u>1,506,821</u>	<u>2,323,802</u>
于六月三十日结存的现金及现金等价物	15	<u><u>718,431</u></u>	<u><u>828,850</u></u>

第 116 页至 132 的附注为本中期财务报告一部分。

未经审核中期财务报告附注

1 主营业务及编制基准

中国石化仪征化纤股份有限公司(「**本公司**」)主要在中华人民共和国(「**中国**」)经营,其主要业务为生产及销售化纤及化纤原料。中国石油化工股份有限公司(「**中国石化**」)是本公司的直接母公司,而中国石油化工集团公司(「**中石化集团公司**」)是本公司的最终母公司。

本中期财务报告是按照《香港联合交易所有限公司证券上市规则》适用的披露条文编制,并符合国际会计准则委员会所采纳的《国际会计准则》第34号—「中期财务报告」的规定。中期财务报告已获准于二零一二年八月二十七日发布。

本中期财务报告已按照二零一一年年度财务报表所采用的会计政策编制。

管理层在编制符合《国际会计准则》第34号规定的中期财务报告时所作的判断、估计和假设,会影响会计政策的应用和按目前情况为基准计算的经汇报资产与负债、收入和支出的金额。实际结果可能与估计金额有异。

本中期财务报告包括简明合并财务报告和部分附注。附注阐述了自二零一一年年度财务报告刊发以来,在了解本公司的财务状况变动和表现方面确属重要的事件和交易。此简明合并中期财务报表和附注没有包括按照《国际财务报告准则》规定编制完整财务报表所需的资料。

本中期财务报告虽未经审核,但已由毕马威会计师事务所按照香港会计师公会颁布的《香港审阅工作准则》第2410号「独立核数师对中期财务信息的审阅」进行了审阅。毕马威会计师事务所致董事会的独立审阅报告载于第109页。

中期财务报告所载截至二零一一年十二月三十一日止财政年度的财务资料并不构成本公司该财政年度的年度财务报表,但这些财务资料均取自该等财务报表。本公司截至二零一一年十二月三十一日止年度的年度财务报表可于本公司的注册办事处索取。本公司核数师已在二零一二年三月二十六日的核数师报告中对这些财务报表出具无保留意见。二零一一年度的年度财务报表是按照《国际财务报告准则》编制。

2 会计政策变更

国际会计准则委员会颁布了一系列《国际财务报告准则》的修订，并于本公司的本会计期间第一次开始生效。这些修订均对本公司财务报表无影响。本公司也并无采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或解释。

3 分部报告

本公司根据业务（产品和服务）成立之分部进行经营管理。本公司以与向本公司最高管理层就资源分配和业绩考评的内部报告信息相一致之基础，确定了五个生产及销售以下产品的报告分部：聚酯切片、瓶级切片、短纤和中空、长丝及精对苯二甲酸（「PTA」）。所有分部主要经营地均为中国境内。

(a) 分部经营成果和资产

为了达到业绩考评和分部间合理分配资源的目的，本公司最高管理层根据以下基础监督每个报告分部的经营成果和资产：

分部资产仅指物业、厂房及设备和存货。

收入和费用按照各分部实现的销售收入和发生的相关费用或归属于分部资产的折旧和摊销分配至报告分部。然而，除报告分部间销售外，某一分部向另一分部提供之协助（包括应占资产）并未计量在内。

用于衡量报告分部之利润的指标为「毛利」（包含分部间利润）。

除收到「毛利」的分部信息外（包含分部间利润），管理层还会被提供关于销售收入（含分部间销售），折旧及摊销和减值准备的分部信息。分部间销售按市场价格定价。

3 分部报告 (续)

(a) 分部经营成果和资产 (续)

本期间向本公司最高管理层提供的用于分部间资源分配和业绩考评的报告分部信息列示如下:

	聚酯切片		瓶级切片		短纤和中空		长丝		PTA		其他 #		合计	
	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)	二零一二 人民币 千元	二零一一 人民币 千元 (合并数)
截至六月三十日止六个月														
对外客户销售收入	2,698,513	3,636,860	1,895,739	2,017,508	2,828,044	3,508,082	590,248	988,929	95,147	-	220,904	181,208	8,328,595	10,332,587
分部间销售收入	-	-	-	-	-	-	-	-	3,895,445	4,803,848	-	-	3,895,445	4,803,848
报告分部收入	<u>2,698,513</u>	<u>3,636,860</u>	<u>1,895,739</u>	<u>2,017,508</u>	<u>2,828,044</u>	<u>3,508,082</u>	<u>590,248</u>	<u>988,929</u>	<u>3,990,592</u>	<u>4,803,848</u>	<u>220,904</u>	<u>181,208</u>	<u>12,224,040</u>	<u>15,136,435</u>
对外客户(毛利)/毛利	(32,026)	132,130	65,474	(16,479)	71,671	143,662	(93,517)	(41,086)	(3,355)	-	(10,652)	36,745	(2,405)	254,972
分部间利润	-	-	-	-	-	-	-	-	53,934	811,324	-	-	53,934	811,324
报告分部(亏损)/利润	<u>(32,026)</u>	<u>132,130</u>	<u>65,474</u>	<u>(16,479)</u>	<u>71,671</u>	<u>143,662</u>	<u>(93,517)</u>	<u>(41,086)</u>	<u>50,579</u>	<u>811,324</u>	<u>(10,652)</u>	<u>36,745</u>	<u>51,529</u>	<u>1,066,296</u>
折旧及摊销	32,598	30,657	9,387	9,064	19,096	18,272	5,016	7,010	81,443	70,210	58,783	47,344	206,323	182,557
物业、厂房及设备减值	-	341	-	-	-	-	-	71	-	4,270	-	431	-	5,113
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
于二零一二年六月三十日及 二零一一年十二月三十一日														
报告分部资产	<u>669,145</u>	<u>580,355</u>	<u>191,704</u>	<u>185,513</u>	<u>558,187</u>	<u>541,217</u>	<u>200,854</u>	<u>176,644</u>	<u>1,042,706</u>	<u>1,006,299</u>	<u>1,138,991</u>	<u>1,191,918</u>	<u>3,801,587</u>	<u>3,681,946</u>

#本公司低于数量化最低要求的分部收入主要来自五个经营分部,包括物流中心、动力中心、水务中心、热电中心及高纤中心。该等分部并未符合厘定报告分部之数量化最低要求。

3 分部报告 (续)

(b) 报告分部收入、利润、资产及其它重要事项的调节

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
收入		
除其他收入之报告分部收入	12,003,136	14,955,227
其他收入	220,904	181,208
分部间收入抵销	<u>(3,895,445)</u>	<u>(4,803,848)</u>
营业额	<u>8,328,595</u>	<u>10,332,587</u>
	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
利润		
除其他利润之报告分部利润	62,181	1,029,551
其他(亏损)/利润	(10,652)	36,745
未分配(亏损)/利润	<u>(5,622)</u>	<u>297</u>
毛利	45,907	1,066,593
其他收入	2,722	55,582
销售费用	(110,385)	(108,938)
管理费用	(268,622)	(260,504)
其他支出	(8,593)	(5,356)
财务收入净额	22,874	21,634
投资收益	6,751	6,247
应占合营公司利润	<u>2,504</u>	<u>-</u>
税前(亏损)/利润	<u>(306,842)</u>	<u>775,258</u>

3 分部报告 (续)

(b) 报告分部收入、利润、资产及其它重要事项的调节 (续)

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
折旧及摊销		
除其他折旧及摊销之报告分部折旧及摊销	147,540	135,213
其他折旧及摊销	58,783	47,344
未分配折旧及摊销	<u>15,451</u>	<u>15,409</u>
折旧及摊销总额	<u>221,774</u>	<u>197,966</u>
	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
资产		
除其他资产之报告分部资产	2,662,596	2,490,028
其他资产	1,138,991	1,191,918
未分配资产	<u>1,261,108</u>	<u>1,486,611</u>
	5,062,695	5,168,557
其他非流动资产	2,604,978	1,907,050
可供出售金融资产	-	200,000
应收账款及其他应收款	2,069,997	2,479,706
预缴所得税	141,376	152,465
银行存款	35,000	35,000
现金及现金等价物	<u>718,431</u>	<u>1,506,821</u>
资产总额	<u>10,632,477</u>	<u>11,449,599</u>

3 分部报告 (续)

(b) 报告分部收入、利润、资产及其它重要事项的调节 (续)

	六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
		(合并数)
物业、厂房及设备减值准备		
报告分部物业、厂房及设备的减值准备及		
物业、厂房及设备的减值准备总额	<u>-</u>	<u>5,113</u>

4 营业额

营业额是指扣除增值税和任何折扣及退货后销售予顾客的货品销售金额。

5 其他收入

	六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
		(合并数)
无需支付的应付款项的转回	-	10,486
违约损失的转回	-	19,175
处置物业、厂房及设备净收益	-	24,229
其他	<u>2,722</u>	<u>1,692</u>
其他收入合计	<u>2,722</u>	<u>55,582</u>

6 税前(亏损)/利润

税前(亏损)/利润已扣除/(计入):

(a) 财务收入净额:

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
利息收益	(19,255)	(20,029)
净汇兑收入	<u>(4,025)</u>	<u>(2,956)</u>
财务收入	(23,280)	(22,985)
财务支出	<u>406</u>	<u>1,351</u>
财务收入净额	<u>(22,874)</u>	<u>(21,634)</u>

(b) 其他项目:

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
存货成本#	8,282,688	9,265,994
折旧#	217,534	193,726
物业、厂房及设备减值损失	-	5,113
存货跌价准备的转回#	-	(5,338)
预付租赁摊销	4,240	4,240
可供出售金融资产已实现净收益	4,740	-
持有至到期投资已实现净收益	2,011	-
处置物业、厂房及设备净损失/(收益)	<u>3,337</u>	<u>(24,229)</u>

存货成本包括人民币 201,134,000 元(截至二零一一年六月三十日止期间:人民币 163,216,000 元)的折旧以及存货跌价准备的转回。有关数额亦已记入各类费用在附注 6(b)分开列示的数额中。

7 所得税

(a) 综合收益表中的所得税包括：

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
当期所得税		
本年准备	-	(163,946)
以前年度少提所得税	(11,332)	(10,350)
递延所得税		
确认递延税项资产	103,539	-
转回递延税项资产	-	(15,665)
	<u>92,207</u>	<u>(189,961)</u>

本期间中国所得税金额是按有关的税务规定估计的应纳税所得额的 25% 计算(二零一一：25%)。由于本公司在香港或境外并没有业务，故并不需计提香港利得税或境外所得税。

(b) 递延税项资产变动如下：

	于二零一一年 一月一日 余额 人民币千元	于合并综合 收益表中 确认 人民币千元	于二零一一年 六月三十日 余额 人民币千元	于合并综合 收益表中十二月三十一日 确认 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 余额 人民币千元	于综合 收益表中 确认 人民币千元	于二零一二年 六月三十日 余额 人民币千元
流动							
应收款项减值准备	1,460	(278)	1,182	(218)	964	413	1,377
预提费用	6,411	(1,381)	5,030	(5,030)	-	30,288	30,288
销售折扣	11,783	(2,351)	9,432	487	9,919	(2,919)	7,000
存货	8,897	(778)	8,119	2,239	10,358	-	10,358
非流动							
可抵扣的税务亏损	-	-	-	-	-	87,559	87,559
物业、厂房及设备	108,408	(10,750)	97,658	(442)	97,216	(11,641)	85,575
于子公司之投资							
减值准备	54,871	-	54,871	(54,871)	-	-	-
递延收益	<u>5,061</u>	<u>(127)</u>	<u>4,934</u>	<u>(855)</u>	<u>4,079</u>	<u>(161)</u>	<u>3,918</u>
	<u>196,891</u>	<u>(15,665)</u>	<u>181,226</u>	<u>(58,690)</u>	<u>122,536</u>	<u>103,539</u>	<u>226,075</u>

于二零一二年六月三十日，本公司没有就可抵扣暂时性差异或可抵扣税务亏损未确认的递延税项资产(二零一一年：零)。

8 其他综合收益

与其他综合收益各项目相关之重分类调整及其税务影响如下:

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
可出售金融资产:		
本期间确认的公允价值变动	4,740	-
借记其他综合收益的递延税项	(1,185)	-
重分类调整至利润表的金额		
- 处置收益	(4,740)	-
因处置而转回的递延税	<u>1,185</u>	<u>-</u>
于其他综合收益中确认的		
本期间公允价值储备的净变动	<u>-</u>	<u>-</u>

9 股利

根据 2012 年 6 月 15 日召开的年度股东大会的股东决议, 宣告派发 2011 年度年终股利每股人民币 0.03 元 (二零一零: 0.03), 合计人民币 120,000,000 元 (二零一零: 人民币 120,000,000 元)。

董事会决议不派发截至二零一二年六月三十日止中期股利(截至二零一一年六月三十日止六个月: 人民币零元)。

10 每股(亏损)/盈利

(a) 基本每股(亏损)/盈利

基本每股亏损是按照截至二零一二年六月三十日止六个月普通股股东应占亏损计人民币 214,635,000 元(截至二零一一年六月三十日止六个月: 盈利人民币 585,297,000 元), 及按本期间已发行普通股的加权平均股数 4,000,000,000 (二零一一年: 4,000,000,000) 计算。

(b) 摊薄每股(亏损)/盈利

截至二零一二年六月三十日及二零一一年六月三十日止六个月，本公司并没有可能造成摊薄影响的普通股。

11 物业、厂房及设备以及在建工程

增置及处置变卖

截至二零一二年六月三十日及二零一一年六月三十日止六个月,本公司增置及处置变卖的物业、厂房及设备以及在建工程的详情如下:

	六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元 (合并数)
在建工程		
- 增置成本	498,861	163,136
物业、厂房及设备		
- 处置变卖 (账面净值)	<u>(4,857)</u>	<u>(3,199)</u>

12 可供出售金融资产

	于二零一二年	于二零一一年
	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元
可供出售投资	<u>-</u>	<u>200,000</u>

于二零一一年十二月三十一日,账面价值为人民币 200,000,000 元的可供出售金融资产,系本公司向中国境内国有控股银行购买的理财产品。该理财产品主要投资于中国境内的债券和非上市企业,于二零一二年一月十五日赎回。

13 应收账款及其他应收款

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
应收账款	146,576	96,965
应收票据	1,644,373	2,236,236
应收母公司及其附属公司 - 贸易款	<u>29,846</u>	<u>64,992</u>
	1,820,795	2,398,193
	-----	-----
应收母公司及其附属公司 - 非贸易款	-	2,410
其他应收款项	<u>254,711</u>	<u>82,960</u>
	254,711	85,370
减：坏账准备	<u>(5,509)</u>	<u>(3,857)</u>
	249,202	81,513
	-----	-----
	<u>2,069,997</u>	<u>2,479,706</u>

销售一般通过现金方式进行。信用一般只会在经过商议后,给予拥有良好交易记录的主要客户。

应收账款、应收票据、应收母公司及其附属公司 - 贸易款的账龄分析如下:

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
1 年以内	<u>1,820,795</u>	<u>2,398,193</u>

应收账款及应收母公司及其附属公司 - 贸易款自确认之日起两个月至十二个月内到期。应收票据自签发之日起六个月内到期。

14 银行存款

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
于中国境内银行的存款余额	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>

15 现金及现金等价物

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
现金	26	21
于关连银行及其他金融机构原存款期少于三个月的存款余额		
- 中国石化财务有限公司(「中国石化财务」)	48,148	428,815
- 中信银行	141,278	162,529
于中国境内银行原存款期少于三个月的存款余额 (除中信银行外)	<u>528,979</u>	<u>915,456</u>
	<u>718,431</u>	<u>1,506,821</u>

16 应付账款及其他应付款

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
应付账款	429,788	693,731
应付母公司及其附属公司 - 贸易款	836,874	1,257,368
应付合营公司款项	<u>16,765</u>	<u>-</u>
	1,283,427	1,951,099
应付母公司及其附属公司 - 非贸易款	20,464	912
应付股利	120,000	-
其他应付款及预提费用	<u>498,340</u>	<u>450,648</u>

1,922,231

2,402,659

16 应付账款及其他应付款(续)

应付账款、应付母公司及其附属公司 - 贸易款及应付合营公司款项的到期日分析如下:

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
一个月内到期或按通知	<u>1,283,427</u>	<u>1,951,099</u>

17 递延收益

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
于1月1日	55,001	59,874
于本期/年综合收益表中确认的递延收益	<u>(2,059)</u>	<u>(4,873)</u>
于2012年6月30日及2011年12月31日	<u>52,942</u>	<u>55,001</u>

与资产相关的国家专项补助于收到时确认为递延收益，并在资产达到拟定用途时在其使用寿命内按直线法平均分配，计入当期损益。

18 储备

根据中华人民共和国相关法规规定，本公司需要根据相关石化产品的销售额及法规所规定的计提比率计提安全生产费计入储备。截至二零一二年六月三十日止六个月期间，本公司将人民币 520,000 元由留存收益转出至储备，以确认该安全生产储备(截至二零一一年六月三十日止六个月：人民币 1,294,000 元)。

截至二零一二年六月三十日止六个月，本公司未有提取法定盈余公积金或任意盈余公积金(截至二零一一年六月三十日止六个月：人民币零元)。

19 关连人士交易

中国石化集团公司、中国石化及中国中信集团有限公司（原名“中国中信集团”）被视为关连人士是因为他们能够控制或能对本公司的财务和经营决策施加重大影响。

中国石化财务、中信银行及其他中国石化集团公司及中国石化的附属公司、合营公司及联营公司或其他中国中信集团有限公司的附属公司及合营公司亦被视作为关连人士是因为他们共同受到中国石化集团公司、中国石化或中国中信集团有限公司的共同控制/重大影响。

中国中信集团有限公司于二零一一年十二月二十七日成立中国中信股份有限公司（「中信股份」），双方签订重组协议，据此中国中信集团有限公司须将所持本公司股份 720,000,000 股转让予中信股份，截至本报告批准日，股权变更登记事宜正于相关政府部门办理。

本公司及其他合营方能够对远东仪化石化（扬州）有限公司（「远东仪化」）行使共同控制，因此远东仪化被视为本公司关联方。

(a) 本公司与关连人士于本期间内进行的重大交易如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年 人民币千元	二零一一年 人民币千元
中国石化及其附属公司		
采购原材料	4,888,388	5,797,656
服务费支出	36,886	35,404
中国石化财务		
利息收入	6,198	1,971

19 关连人士交易(续)

(a) 本公司与关连人士于本期间内进行的重大交易如下(续)：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
中石化集团公司及其附属公司		
(不包括中国石化及其附属公司		
及中国石化财务)		
销售产品	277,402	138,526
采购原材料	2,818	-
杂项服务费支出	3,180	3,060
建筑安装工程支出	61,556	4,000
保险费用支出	3,937	2,546
中信银行		
利息收入	1,998	1,887
远东仪化		
服务费收入	<u>16,765</u>	<u>-</u>

本公司董事认为上述与关连人士进行的交易是根据在正常的业务过程中按一般商业条款或根据有关交易所签订的协定条款进行的。

(b) 关键管理人员的报酬

关键管理人员是指有权利和责任直接或间接策划、指导和控制本公司活动的人员，包括本公司的董事及监事。对关键管理人员的报酬如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
日常在职报酬	1,836	1,750
退休金供款	<u>122</u>	<u>100</u>

19 关连人士交易(续)

(c) 退休金计划定额供款

除由所在地政府统筹的基本定额供款退休福利计划外,本公司按薪酬5%的供款比例为员工设立一个补充退休计划。截至二零一二年六月三十日止六个月,本公司对该计划供款人民币14,608,000元(截至二零一一年六月三十日止六个月:人民币12,735,000元)。

(d) 与其他中国国有企业的交易

本公司是一家国有企业,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。

除了与中国石化集团公司及其附属公司和中信银行的交易外,本公司还与其他国有企业进行以下但不仅限于以下交易:

- 现金存款;及
- 购买理财产品。

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。

20 承担

(a) 资本承担

资本承担主要为建造建筑物、厂房、机器及采购设备的资本性支出承诺。于二零一二年六月三十日,本公司于中期财务报告中未计提的资本承担列示如下:

	于二零一二年 六月三十日 人民币千元	于二零一一年 十二月三十一日 人民币千元
已获授权且已签约	252,337	635,848
已获授权但未签约	<u>857,967</u>	<u>766,296</u>
	<u>1,110,304</u>	<u>1,402,144</u>

20 承担(续)

(b) 投资承担

于二零一二年六月三十日，本公司于中期财务报告中未计提的有关于合营公司远东仪化的投资承担为人民币 212,864,000 元(于二零一一年十二月三十一日：人民币 75,461,000 元)。

21 或有负债

国家税务总局于二零零七年六月颁发国税函[2007]664 号文后，本公司已按相关税务部门通知于二零零七年按 33% 的税率以及自二零零八年及以后年度按 25% 的税率缴纳企业所得税，但对二零零六年及以前年度企业所得税税率差异仍存在不确定性。迄今为止，本公司未被要求额外支付二零零七年度之前的企业所得税。于二零一二年六月三十日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在中期财务报告中未对二零零七年度之前不确定的所得税差异提取准备。

九、 遵守《企业管治常规守则》及《标准守则》

本公司未设立提名委员会。本公司按照《公司章程》规定进行董事提名事项。

根据《公司章程》规定，本公司独立董事候选人由本公司董事会、监事会、单独或者合并持有本公司已发行股份百分之一以上的股东提名，其余的董事候选人由本公司董事会、监事会、单独或合并持有本公司已发行股份百分之三以上的股东提名，由本公司股东大会选举产生。

除以上所述者外，据本公司董事所知，在本报告期内，本公司均遵守香港联交所《上市规则》附录十四所载之《企业管治常规守则》。

本公司董事会批准采纳上市规则附录十所载之《标准守则》，在向所有董事、监事及高级管理人员作出特定查询后，本公司确定本公司董事、监事及高级管理人员于本报告期内均遵守《上市规则》附录十所载之《标准守则》中所载的有关标准。

十、 备查文件

下列文件于二零一二年八月二十八日（星期二）后完整备置于本公司法定地址，以供监管机构以及股东依据法规或本公司章程在正常工作时间查阅：

1. 董事长、总经理亲笔签署的截至二零一二年六月三十日止六个月的中期报告原本；
2. 董事长、总经理，总会计师，会计主管人员亲笔签字并盖章的本公司截至二零一二年六月三十日止六个月的中期财务报告；
3. 本公司章程；
4. 本公司于本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

* 本报告分别以中、英文两种语言编订，除按国际会计准则第34号编制的中期财务报告外，两个文本若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。