

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)

二零一二年年度报告

重要提示

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。

2012 年年度报告已经本公司第七届董事会第七次会议审议通过。本公司共 9 位董事出席会议，副董事长孙志鸿、董事龙幸平、独立董事乔旭因公请假，分别委托董事长卢立勇、副董事长肖维箴、独立董事史振华出席会议并行使权利。

本公司按中国企业会计准则及国际财务报告准则编制的 2012 年年度财务报告已分别经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所进行审计并出具标准无保留意见的审计报告

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部主任徐秀云女士保证本年度报告中的财务报告真实完整。

按照《公司法》和本公司《公司章程》的要求，董事会建议不派发 2012 年 12 月 31 日止年度末期现金股利。

2012 年年度报告载有若干涉及本公司未来计划等前瞻性陈述。由于相关陈述之发生与否，非为本公司所能控制，这些前瞻性陈述在本质上具有高度风险与不确定性。该等前瞻性陈述乃本公司对未来事件之现有预期，并非对未来业绩的保证。实际成果可能与前瞻性陈述所包含的内容存在差异。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

一、释义	2
二、公司基本情况简介	3
三、财务摘要	6
四、业务回顾与展望	9
五、管理层讨论与分析	14
六、董事会报告	19
七、重要事项	25
八、股份变动及股东情况	29
九、董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
十、公司治理	42
十一、内部控制	50
十二、财务报告	
按中国企业会计准则编制	51
按《国际财务报告准则》编制	142
十三、备查文件目录	197
十四、公司董事、高级管理人员关于二零一二年年度报告的书面确认意见	198

一、释义

在本年度报告中，除非文义另有所指，下列词语应具有以下含义：

[本公司]	指	中国石化仪征化纤股份有限公司，于中国成立的股份有限公司，其A股于上交所上市（股票代码：600871），H股于香港联交所主板上市（股票代码：1033）
[董事会]	指	本公司董事会
[公司章程]	指	本公司公司章程，以及不时修改、修订和补充
[中国石化]	指	中国石油化工股份有限公司，一家于中国成立的股份有限公司，并于香港联交所主板、纽约、伦敦及上海上市。为本公司控股股东
[中信集团]	指	中国中信集团公司
[中信股份]	指	中国中信股份有限公司一持有本公司 18%股权的主要股东
[中国石化集团公司]	指	中国石油化工集团公司，一家于中国注册成立的国有独资公司，中国石化的控股公司
[中国石化财务]	指	中国石化财务有限公司，是中国石化集团公司的附属公司
[中信银行]	指	中信银行股份有限公司，是中信股份的附属公司
[A股]	指	在上交所上市的本公司流通股份，每股面值为人民币 1 元
[H股]	指	在香港联交所主板上市的本公司境外上市外资股，每股面值为人民币1元
[上交所]	指	上海证券交易所
[香港联交所]	指	香港联合交易所有限公司
[上市规则]	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
[标准守则]	指	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》
[PTA]	指	精对苯二甲酸，生产聚酯的一种主要原料
[PX]	指	对二甲苯，生产PTA的一种主要原料
[MEG]	指	乙二醇，生产聚酯的一种主要原料
[仪化]	指	中国石化集团资产管理有限公司仪征分公司（前称仪化集团公司），一家于中国成立的国有企业，为中国石化集团公司的联系人
[人民币]	指	中国的法定货币人民币
[中国]	指	中华人民共和国
[远东仪化]	指	远东仪化石化（扬州）有限公司，为本公司与远东控股根据《合营合同》在中国江苏省仪征市设立的合资公司
[远东控股]	指	百慕达远东新世纪（控股）公司，一家根据百慕达法律注册的有限责任公司，为远东新世纪的附属公司
[远东新世纪]	指	指台湾远东新世纪股份有限公司，其股票台湾证券交易所挂牌上市，是台湾远东集团旗下一家化工化纤制造企业
[中国证监会]	指	中国证券监督管理委员会
[香港结算]	指	香港中央结算（代理人）有限公司

二、公司基本情况简介

本公司是中国最大的现代化化纤和化纤原料生产基地之一，以 2012 年底聚酯聚合装置产能计，本公司是世界第七大聚酯生产商。（资料来源：2012 年 PCI 杂志）

本公司位于江苏省仪征市，是原仪征化纤工业联合公司（现仪化）改组后，以其全部聚酯生产单位和辅助生产单位注入，于 1993 年 12 月 31 日注册登记成立的。本公司于 1994 年 3 月、1995 年 1 月和 1995 年 4 月分别发行 10 亿 H 股、2 亿 A 股和 4 亿新 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 日在香港联交所挂牌上市并开始交易。本公司的 A 股于 1995 年 4 月 11 日在上交所挂牌上市并开始交易。本公司现控股股东为中国石化。

本公司主要从事生产及销售聚酯切片和涤纶纤维业务，并生产聚酯主要原料 PTA，经营范围包括化纤及化工产品的生产及销售，原辅材料与纺织机械的生产，纺织技术开发，自产产品运输及技术服务。

本公司是国家“六五”至“十五”计划期间重点建设项目，生产装置分别从德国、日本、意大利和法国等国家引进，通过不断的技术改造，工艺技术达到业内先进水平。本公司产品质量管理体系通过 ISO9001 国际标准认证，产品质量在业内处于领先地位。ISO14001 环境管理体系通过国际认证。截至 2012 年底，本公司具备了 197.0 万吨/年聚酯聚合能力、45.5 万吨/年瓶级切片固相缩聚能力、78.9 万吨/年涤纶纤维抽丝能力、3.4 万吨/年涤纶长丝加弹能力、100.0 万吨/年 PTA 氧化精制能力，以及相应的公用工程配套能力，规模效益显著。

- | | | |
|------------|---|---|
| 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
 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 : cso@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》
- 香港联交所指定的 : <http://www.hkexnews.hk>
 信息披露国际互联网网址
- 登载年度报告的中国证监会
 指定国际互联网网址 : <http://www.sse.com.cn>
- 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 : 上交所
 股票简称 : S 仪化
 股票代码 : 600871

7. 其他有关资料:

公司首次注册登记日期: 1993 年 12 月 31 日
 注册地点: 江苏省工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号: 320000400000997
 税务登记号码: 321081625908297
 组织机构代码: 62590829-7

公司聘请的会计师事务所:
 境内: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 办公地址: 中国北京市东长安街 1 号东方广场东二办公楼 8 层
 签字会计师姓名: 龚伟礼、徐侃瓴

境外: 毕马威会计师事务所

办公地址：香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼

法律顾问：

就香港法例：胡关李罗律师行

办公地址：香港中环康乐广场 1 号怡和大厦 26 楼

就中国法例：北京市海问律师事务所

办公地址：北京市朝阳区东三环北路 2 号南银大厦

股票过户登记处：

H 股：香港证券登记有限公司

办公地址：香港皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

A 股：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

办公地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼

三、财务摘要

1 本公司主要会计数据和财务指标摘要

1.1 节录自按《国际财务报告准则》编制之财务报表

截至十二月三十一日止年度或于十二月三十一日

	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	2010 年 人民币千元 (已重报)	2009 年 人民币千元 (已重报)	2008 年 人民币千元 (已重报)
营业额	16,987,916	20,179,768	16,348,366	13,225,029	15,224,524
税前(亏损) / 利润	(536,627)	1,042,190	1,140,343	382,018	(1,554,592)
所得税(贷项) / 费用	(178,171)	202,958	(86,954)	-	90,693
本公司股东应占(亏损) / 利润	(358,456)	839,232	1,227,297	382,018	(1,645,285)
总资产	11,138,204	11,449,599	10,531,202	9,145,813	8,417,284
总负债	2,624,721	2,457,660	2,258,495	2,100,403	1,753,892
本公司股东应占总权益	8,513,483	8,991,939	8,272,707	7,045,410	6,663,392
基本及摊薄每股(亏损) / 溢利	人民币 (0.090)元	人民币 0.210元	人民币 0.307元	人民币 0.096元	人民币 (0.411)元
每股净资产	人民币 2.128元	人民币 2.248元	人民币 2.068元	人民币 1.761元	人民币 1.666元
股东权益比例	76.43%	78.53%	78.55%	77.03%	79.16%
净资产收益率	(4.21%)	9.33%	14.84%	5.42%	(24.69%)

1.2 节录自按中国企业会计准则编制之财务报表

1.2.1 主要会计数据

单位：人民币千元

	2012 年	2011 年	本年比上年增 减(%)	2010 年
营业收入	16,987,916	20,179,768	(15.8)	16,348,366
营业(亏损) / 利润	(561,987)	979,056	(157.4)	1,131,060
(亏损) / 利润总额	(539,538)	1,042,001	(151.8)	1,139,588
归属于母公司股东的净(亏损) / 利润	(361,367)	839,043	(143.1)	1,226,542
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净(亏损) / 利润	(382,833)	778,080	(149.2)	1,218,221
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(967,719)	(270,247)	不适用	1,600,805
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年 末增减(%)	2010 年末
总资产	11,138,204	11,449,599	(2.7)	10,531,202
总负债	2,588,866	2,418,974	7.0	2,218,865
归属于母公司的股东权益	8,549,338	9,030,625	(5.3)	8,312,337

1.2.2 主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
基本每股 (亏损) / 收益 (元 / 股)	(0.090)	0.210	(143.1)	0.307
稀释每股 (亏损) / 收益 (元 / 股)	(0.090)	0.210	(143.1)	0.307
扣除非经常性损益后的基本每股 (亏损) / 收益 (元 / 股)	(0.096)	0.195	(149.2)	0.305
加权平均净资产收益率 (%)	(4.11)	9.68	减少 13.79 个百分点	15.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	(4.36)	8.97	减少 13.33 个百分点	15.86
每股经营活动使用的现金流量净额 (元 / 股)	(0.242)	(0.068)	不适用	0.400
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
归属于母公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.137	2.258	(5.3)	2.078
资产负债率 (%)	23.24	21.13	增加 2.11 个百分点	21.07

2. 本公司非经常性损益项目和金额(节录自按中国企业会计准则编制之财务报表)

单位：人民币千元

非经常损益项目	2012 年	2011 年	2010 年
非流动资产处置损益	12,104	25,427	8,620
计入当期损益的政府补助	1,857	4,503	2,462
减员费用	(578)	(93)	(592)
处置金融资产发生的投资收益	6,751	16,557	832
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-	(310)	310
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,488	33,015	(2,554)
所得税影响额	(7,156)	(18,136)	(757)
合计	21,466	60,963	8,321

3. 本公司采用公允价值计量的项目(节录自按中国企业会计准则编制之财务报表)

单位：人民币千元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	200,000	-	(200,000)	4,740

4. 财务报表项目变动情况表(节录自按中国企业会计准则编制之财务报表)

项目	于 2012 年 12 月 31 日 人民币千元	于 2011 年 12 月 31 日 人民币千元	变化 %	变化主要原因
货币资金	162,027	1,541,821	(89.5)	本年经营及投资活动现金流出
应收账款	142,501	104,668	36.1	年末产品出口增加
预付账款	38,106	59,625	(36.1)	年末预付原材料减少
其他应收款	17,608	11,718	50.3	年末应收与其他经营活动有关的款项增加
可供出售金融资产	-	200,000	(100)	本年处置相关到期资产
其他流动资产	390,137	219,924	77.4	预缴增值税余额上升
长期股权投资	584,819	303,089	93.0	本年对合营公司增加投资
在建工程	1,870,881	1,201,201	55.8	年末未完工项目增加
递延所得税资产	312,039	122,536	154.7	根据本年可抵扣亏损确认相关递延所得税资产
其他应付款	244,608	377,311	(35.2)	本年应付工程款减少
专项储备	80	-	不适用	本年按规定计提安全生产费

项目	截至 12 月 31 日止年度		变化 %	变化主要原因
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元		
营业税金及附加	913	39,514	(97.7)	本年实缴流转税额减少
财务净收益	30,966	56,887	(45.6)	本年存款利息收入减少及新增借款利息支出
资产减值损失	(21,241)	(691)	不适用	本年冲回存货跌价准备
公允价值变动损益	-	(310)	不适用	本年不存在此类事项
投资收益	10,230	16,557	(38.2)	本年处置金融资产收益减少
营业外收入	40,107	72,655	(44.8)	本年处置固定资产收益减少
营业外支出	17,658	9,710	81.9	本年处置固定资产损失增加
所得税费用	(178,171)	202,958	(187.8)	本年亏损导致所得税费用变动

5. 按中国企业会计准则和按《国际财务报告准则》编制的本公司的财务报表之间的差异:

	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	
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
中国企业会计准则	(361,367)	839,043	8,549,338	9,030,625
《国际财务报告准则》	(358,456)	839,232	8,513,483	8,991,939

差异说明见本年报“本公司按不同准则编制的财务报表差异调节表”章节。

四、业务回顾与展望

本报告所述财务数据（如适用）均节录自按《国际财务报告准则》编制之财务报表

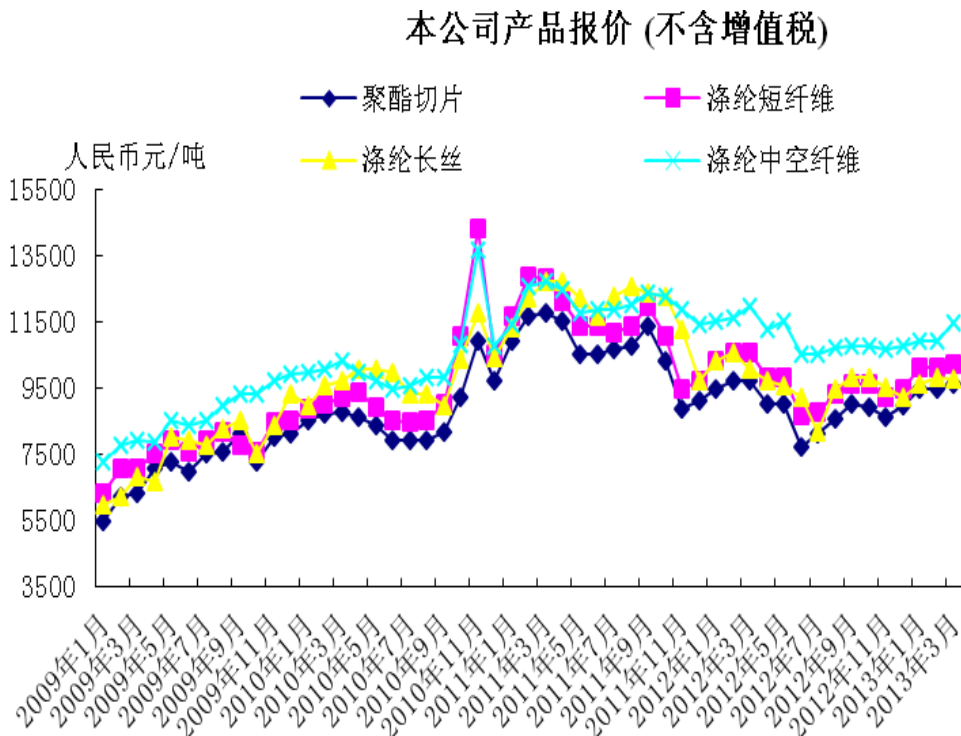
1、年度业绩

2012 年，本公司营业额为人民币 16,987,916 千元，比上年的人民币 20,179,768 千元减少 15.8%。受聚酯市场需求持续低迷、聚酯产品价格下滑以及产品盈利空间严重萎缩的影响，本公司股东应占亏损为人民币 358,456 千元，基本每股亏损人民币 0.09 元；而 2011 年本公司股东应占利润为人民币 839,232 千元，基本每股盈利人民币 0.210 元。

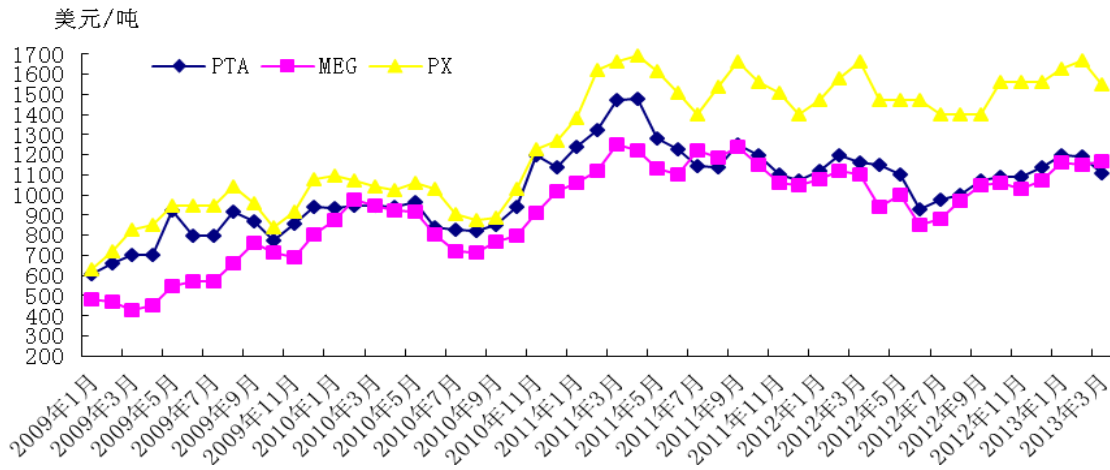
董事会决议不派发截至 2012 年 12 月 31 日止年度末期现金股利（2011 年派发现金股利每股人民币 0.03 元）。

2、市场回顾

2012 年，世界经济复苏乏力，中国经济增速放缓，中国纺织品服装出口增速大幅下滑，聚酯市场内外需持续低迷，导致境内聚酯产品价格较去年明显下跌，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，聚酯业竞争形势更加激烈。



国际供应商合同报价



2012 年，境内聚酯产能仍保持快速增长，新增聚酯产能约 550 万吨，境内聚酯总产能达 3,834 万吨。2012 年，境内涤纶纤维的总供应量为 31,316.7 千吨，同比增长 8.6%，其中产量同比增长 9.5%。与此同时，境内聚酯产品需求继续放缓，境内涤纶纤维总消费量为 28,972.9 千吨，同比增长 9.0%，增幅比上年下降 0.1 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		
	2012 年 千吨	2011 年 千吨	+/- (-) (%)	2012 年 千吨	2011 年 千吨	+/- (-) (%)	2012 年 千吨	2011 年 千吨	+/- (-) (%)
产 量	21,552.1	19,213.9	12.2	9,018.2	8,713.3	3.5	30,570.3	27,927.2	9.5
进口量	126.0	162.0	(22.2)	112.4	120.2	(6.5)	238.4	282.2	(15.5)
出口量	1,095.1	950.1	15.3	670.7	816.1	(17.8)	1,765.8	1,766.2	-
净进口量	(969.1)	(788.1)	23.0	(558.3)	(695.9)	(19.8)	(1,527.4)	(1,484.0)	2.9
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	353.0	305.0	15.7	225.0	203.0	10.8	578.0	508.0	13.8
总供应量	21,983.1	19,737.9	11.4	9,333.6	9,108.5	2.5	31,316.7	28,846.4	8.6
总消费量	20,535.0	18,482.8	11.1	8,437.9	8,089.4	4.3	28,972.9	26,572.2	9.0

资料来源：中国化学纤维工业协会

3、生产经营回顾

2012 年，面对价格下滑、需求不振的经营形势，本公司坚持以市场为导向、以效益为中心，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，通过积极的应对措施，努力缓解外部市场带来的不利影响。

（1）生产营销

2012 年，本公司生产装置继续保持安全稳定运行，主产品产量继续保持增长。本公司共生产聚酯产品 2,197,022 吨，比上年的 2,180,344 吨增加了 0.8%，聚酯聚合产能利用率为 92.4%。生产 PTA1,044,223 吨，比上年的 1,042,040 吨微增 0.2%。2012 年，本公司积极应对市场变化，优化原料和产品库存结构，持续做好品种结构和生产运行的动态调整，加大用户服务力度，共销售聚酯产品 1,752,556 吨，比上年的 1,775,577 吨减少 1.3%，扣除自用量等因素，产销率达 99.8%。全年共出口聚酯产品 69,366 吨，比上年的 66,484 吨增加 4.3%。

（2）成本控制

2012 年，本公司聚酯产品加权平均价格（不含增值税）比上年下降了 16.4%，而 PTA、MEG、PX 等外购主要原料加权平均价格比上年下降了 11.3%。本公司通过实施绿色低碳战略，不断强化节能、减排、节水、治污等各项措施，取得了明显成效。主产品单位能耗同比下降 2.1%，外排废水 COD 总量同比减少 1.1%。通过严格落实全员成本目标管理，较好的完成了各项降本减费措施。由于产品价格下降致使保险费和运费减少，销售费用比上年减少 5.1%；由于人工成本上升，管理费用比上年增加 16.2%；由于存款利息收入减少及新增利息支出，财务收入净额比上年减少 45.6%。

（3）产品开发

2012 年，本公司持续加强科技攻关力度，充分发挥科技创新的支撑和引领作用，取得了明显成效。完成新产品开发 11 项，产业化新产品 16 项。全年提出专利申请 26 件，获得专利授权 9 件。2012 年，本公司密切产销研结合，加快产品结构调整，努力生产适销对路的高附加值产品，共生产聚酯专用料 938,630 吨，专用料比率达 86.8%，比上年减少了 2.6 个百分点；生产差别化纤维 604,441 吨，差别化率为 88.5%，比上年减少了 0.1 个百分点。

（4）内部改革和管理

2012 年，本公司持续深化企业管理，管理水平得到有效提升。全面推进制度标准化信息化改造，企业制度管理的水平和依法治企的能力进一步提高。深化全员成本目标管理，落实降本减费各项措施，各成本费用控制在预算指标内。加强质量管理，主产品综合优等品率继续保持 99.0%以上。加强内控制度执行力建设和风险管理，充分发挥财务、审计、监察、法律的监督作用，有效防控了企业风险。基本薪酬制度与人才成长通道建设配套实施，员工收入持续增长，分配关系更趋合理，有效调动了职工积极性。

（5）资本开支

2012 年，本公司资本支出为人民币 1,504,067 千元。本公司项目建设有序推进。10 万吨 / 年 1,4-丁二醇项目已进入设备调试最后阶段，计划于 2013 年 3 月底建成投产；10 万吨 / 年差别化短纤项目（三单元）已于 2012 年 9 月份建成投产，产品已顺利投放市场；40

万吨 / 年聚酯专用料项目顺利推进, 其中十六单元已于 2012 年 10 月份建成试投产, 十五单元正在进行设备安装并预计 2013 年 4 月份建成投产; 10 万吨 / 年差别化短纤项目(九单元) 正在进行设备安装, 预计 2013 年 5 月份建成投产。本公司 PTA 合资项目已完成主要设备订货, 已于 2013 年 3 月份开始土建施工。

4、2013 年展望及工作计划

(1) 市场分析

2013 年, 境内聚酯业面临的经营形势依然十分严峻。一是市场环境难以有效好转。世界经济形势错综复杂、充满变数, 低速增长态势仍将延续; 人民币持续升值、劳动力成本上涨、生产要素价格高企, 聚酯产品及下游纺织品的出口将遭遇更大挑战。二是国际原油价格仍将高位震荡运行, 将导致供应偏紧的原料 PX 和 MEG 价格上升, 聚酯产品盈利空间难以明显扩大。三是境内聚酯产能仍将持续增加, 聚酯产能过剩的趋势更加明显, 行业竞争将进一步加剧。与此同时, 我们也看到: 一是中国经济趋稳向好, 加之中国正加快调整产业结构、注重发展实体经济、积极推进城镇化、着力扩大内需等政策的实施, 将拉动聚酯产品内需稳步增长。二是聚酯产品链正加快升级, 聚酯产品将更多地替代棉花等天然纤维和塑料、玻璃等包装材料和建筑材料, 产业用、功能性和差别化纤维的需求逐渐扩大, 这将为聚酯业发展带来机遇。

(2) 经营策略

2013 年, 本公司将紧紧围绕提升发展质量和效益, 以安全稳定为基础, 以市场为导向, 以效益为中心, 科学组织生产经营, 优化产品结构, 强化企业管理, 推动公司持续有效发展。2013 年, 本公司将重点做好以下具体工作:

(一) 奋力开拓经营, 努力提升盈利能力

本公司将加强市场分析, 及时优化生产经营策略, 增加效益好、附加值高产品的产销量; 抓好销售节奏, 落实低库存策略, 努力全产全销、多创效益; 做好 1,4-丁二醇、短纤等新投产项目的预销售工作, 确保产销平衡; 坚持客户至上理念, 不断拓宽服务内涵, 实现本公司与用户的共赢; 同时加强国际国内原料市场的跟踪研究, 动态分析市场变化和公司原料库存结构, 努力实现既保证供应又降低采购成本。计划销售聚酯产品 211.6 万吨, 1,4-丁二醇等系列产品 6.5 万吨, 高性能聚乙烯纤维 0.12 万吨, 产销率达到 100.0%。

(二) 抓好安全环保工作, 保持生产安全稳定长周期运行

本公司将全面落实安全环保责任制, 实施安全生产标准化, 进一步深化隐患排查治理, 狠抓源头防控, 确保安全稳定生产; 强化装置运行监控, 避免因运行波动、非计划停车影响效益; 加强产销衔接, 及时调整产品结构和生产负荷, 增产适销对路和高附加值产品; 积极推进产品质量改进升级, 全力满足用户需求, 重点做好 1,4-丁二醇、短纤等新投产项目的稳定运行和质量提升。计划生产聚酯产品 260.6 万吨, 其中自用量 48.9 万吨。计划生产 PTA 103.7 万吨, 1,4-丁二醇等系列产品 6.5 万吨, 高性能聚乙烯纤维 0.12 万吨。

(三) 加大科技创新力度, 增强核心竞争力

本公司将持续强化科技创新, 大力开发新产品、新技术, 努力提升产品的技术含量和附加价值; 密切产销研结合, 推进产品结构调整, 加大新产品的研发、生产和市场开拓力度;

持续开展技术开发、技术改造，进一步提升装置技术水平，重点做好高性能聚乙烯、芳纶的技术攻关和质量优化工作；同时积极为本公司持续发展做好基础研究和应用研究。全年计划开发新产品 16 项，产业化新产品 13 项。本公司计划生产差别化纤维 64.1 万吨，涤纶纤维差别化率达 77.9%；计划生产聚酯切片专用料 111.9 万吨，专用料比率达 85.0%。

（四）强化精细管理，大力降本压费，积极推进节能减排

本公司将以标准化制度为基础，深化制度和流程体系建设，落实用制度管人管事。以“三基”（指基层建设、基础工作、基本功训练）管理为重点，夯实管理基础。深化全员成本目标管理，落实降本减费各项措施，确保完成年度降本减费目标。进一步推进节能减排工作，坚持可持续发展、绿色低碳发展理念，确保完成节能减排目标。计划全年主产品综合能耗同比下降 1.3%，工业取水量控制在 2,800 万吨以内，外排污水 COD 总量控制在 565 吨以内。

（五）加快有效发展，更加注重发展质量和效益

2013 年，本公司将统筹制定发展规划，围绕更有质量、更有效益、更可持续的发展理念，转变发展方式；坚持发展原料为主线，做精做优主业来提升企业价值，坚持差别化的创新和开发来提升产品附加值。精心组织 10 万吨/年 1,4-丁二醇项目的生产工作，尽快实现稳定满负荷运行，并做好产品市场开拓和销售工作；推进 40 万吨 / 年聚酯专用料项目和 10 万吨 / 年差别化短纤项目（九单元）的建设，力争 2013 年 4 月份和 2013 年 5 月份分别建成投产；积极推进 PTA 合资项目的建设，争取 2014 年下半年建成投产；积极启动 3000 吨/年高性能聚乙烯纤维二期项目和千吨级对位芳纶项目建设。

五、管理层讨论与分析

本报告所述财务数据（除非特别注明）均节录自按《国际财务报告准则》编制之财务报表。

一、经营业绩

1、营业额

2012 年，本公司生产装置继续保持安全、稳定运行，聚酯产品产量稳步增加；同时密切产销研结合，加快产品结构调整，努力生产适销对路的高附加值产品。2012 年，本公司聚酯产品产量为 2,197,022 吨，较上年的 2,180,344 吨增加了 0.8%；聚酯聚合产能利用率为 92.4%。PTA 产量为 1,044,223 吨，较上年的 1,042,040 吨增加了 0.2%；PTA 产能利用率为 95.3%。

生产量

	截至 12 月 31 日止 12 个月			
	2012 年		2011 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	1,080,984	49.2	1,072,566	49.2
瓶级切片	396,984	18.1	350,365	16.1
涤纶短纤维	525,913	23.9	525,715	24.1
涤纶中空纤维	57,028	2.6	44,773	2.0
涤纶长丝	136,113	6.2	186,925	8.6
总计	2,197,022	100.0	2,180,344	100.0

2012 年，由于聚酯市场需求持续低迷，本公司共销售聚酯产品 1,752,556 吨，较上年的 1,775,577 吨减少 1.3%。扣除自用量等因素，产销率达到 99.8%。本公司聚酯产品出口量为 69,366 吨，比上年的 66,484 吨增加了 4.3%。2012 年，本公司聚酯产品加权平均价格（不含增值税）从去年的人民币 11,148 元/吨下降到人民币 9,320 元/吨，降幅为 16.4%，由于其降幅明显大于原料价格降幅，聚酯产品盈利空间同比大幅萎缩。

销售量

	截至 12 月 31 日止 12 个月			
	2012 年		2011 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	654,856	37.4	699,297	39.4
瓶级切片	396,302	22.6	350,607	19.8
涤纶短纤维	541,297	30.9	529,639	29.8
涤纶中空纤维	56,788	3.2	45,246	2.5
涤纶长丝	103,313	5.9	150,788	8.5
总计	1,752,556	100.0	1,775,577	100.0

产品价格（不含增值税）（人民币元 / 吨）

	截至 12 月 31 日止 12 个月		
	2012 年	2011 年	变动率%
聚酯产品			
聚酯切片	8,821	10,505	(16.0)
瓶级切片	9,096	10,850	(16.2)
涤纶短纤维	9,711	11,732	(17.2)
涤纶中空纤维	11,450	12,489	(8.3)
涤纶长丝	10,121	12,372	(18.2)
加权平均售价	9,320	11,148	(16.4)

营业额

	截至 12 月 31 日止 12 个月			
	2012 年		2011 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	5,776,760	34.0	7,346,044	36.4
瓶级切片	3,604,853	21.2	3,804,094	18.9
涤纶短纤维	5,256,385	30.9	6,213,622	30.8
涤纶中空纤维	650,209	3.8	565,084	2.8
涤纶长丝	1,045,595	6.2	1,865,482	9.2
其他	654,114	3.9	385,442	1.9
总计	16,987,916	100.0	20,179,768	100.0

2012 年，由于本公司聚酯产品加权平均价格（不含增值税）和聚酯产品销售量比上年分别减少了 16.4%和 1.3%，本公司营业额从上年人民币 20,179,768 千元下降为人民币 16,987,916 千元，减少了 15.8%。

2、销售成本

2012 年，本公司销售成本为人民币 16,868,671 千元，占营业额的 99.3%，比上年的人民币 18,607,201 千元减少人民币 1,738,530 千元，主要是由于原料成本减少所致。原料总成本为人民币 14,312,673 千元，占销售成本的 84.8%，比上年的人民币 16,213,677 千元减少人民币 1,901,004 千元，主要是因为原料平均采购成本减少所致。本公司外购主要原料加权平均价格比上年下降了 11.3%，其中外购 PTA、PX 和 MEG 的平均采购成本分别比上年下降了 15.9%、6.2%和 15.3%。

2012 年，由于营业额比上年减少了 15.8%，而销售成本比上年下降了 9.3%，使得本公司毛利比上年减少人民币 1,453,322 千元，为人民币 119,245 千元；毛利率为 0.7%，比上年减少了 7.1 个百分点。

3、销售费用、管理费用、财务净收益

	截至 12 月 31 日止 12 个月		
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	变动率 %
销售费用	209,179	220,430	(5.1)
管理费用	513,169	441,685	16.2
财务净收益	(30,966)	(56,887)	(45.6)
合计	691,382	605,228	14.2

2012 年，由于产品价格下降致使保险费和运费减少，销售费用比上年减少人民币 11,251 千元；由于人工成本增加，管理费用比上年增加人民币 71,484 千元；由于存款利息收入减少及新增利息支出，财务收入净额比上年减少人民币 25,921 千元。上述销售费用、管理费用及财务收入净额合计比上年增加 14.2%。

4、营业利润、税前利润、股东应占利润

	截至 12 月 31 日止 12 个月		
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	变动率 %
营业(亏损)/利润	(577,823)	969,056	(159.6)
税前(亏损)/利润	(536,627)	1,042,190	(151.5)
所得税(贷项)/费用	(178,171)	202,958	(187.8)
本公司股东应占(亏损)/利润	(358,456)	839,232	(142.7)
基本每股(亏损)/盈利(人民币元)	(0.090)	0.210	(142.7)

2012 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萎缩，本公司税前亏损和本公司股东应占亏损分别为人民币 536,627 千元和人民币 358,456 千元，而 2011 年本公司税前利润及本公司股东应占利润分别为人民币 1,042,190 千元和人民币 839,232 千元。

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 2012 年 12 月 31 日 人民币千元	于 2011 年 12 月 31 日 人民币千元	变化率 %
总资产	11,138,204	11,449,599	(2.7)
流动资产	4,578,490	6,130,656	(25.3)
非流动资产	6,559,714	5,318,943	23.3
总负债	2,624,721	2,457,660	6.8
流动负债	2,569,618	2,402,659	6.9
非流动负债	55,103	55,001	0.2
本公司股东应占权益	8,513,483	8,991,939	(5.3)

总资产人民币 11,138,204 千元，比 2011 年末减少人民币 311,395 千元。其中：流动资产人民币 4,578,490 千元，比 2011 年末减少人民币 1,552,166 千元，主要是由于 2012 年经营活动产生的现金流量为净流出以及投资活动现金支出增加致使现金及现金等价物减少人民币 1,344,794 千元；同时由于 2012 年处置相关到期资产致使可供出售金融资产减少人民币 200,000 千元。非流动资产人民币 6,559,714 千元，比上年末增加人民币 1,240,771 千元，主要是由于在建工程增加人民币 669,680 千元以及合营公司权益增加人民币 281,730 千元；同时本公司根据 2012 年可抵扣亏损确认相关递延所得税资产致使递延所得税资产增加人民币 189,503 千元。

总负债人民币 2,624,721 千元，比 2011 年末增加人民币 167,061 千元。其中：流动负债人民币 2,569,618 千元，比 2011 年末增加人民币 166,959 千元，主要是由于应付账款及其他应付款减少人民币 238,041 千元以及新增银行短期借款人民币 405,000 千元所致。非流动负债人民币 55,103 千元，比 2011 年末增加人民币 102 千元。

本公司股东应占总权益为人民币 8,513,483 千元，比 2011 年末减少人民币 478,456 千元，主要是由于 2012 年本公司股东应占亏损为人民币 358,456 千元以及派发 2011 年度末期股利人民币 120,000 千元所致。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 23.6%，而于 2011 年 12 月 31 日为 21.5%。

2、现金流量分析

2012 年底，本公司现金及现金等价物减少人民币 1,344,794 千元，即从 2011 年 12 月 31 日的人民币 1,506,821 千元，减少至 2012 年 12 月 31 日的人民币 162,027 千元。下表列示了本公司 2012 年及 2011 年现金流量表主要项目。

现金流量主要项目	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
经营活动所用现金净额	(967,838)	(270,247)
投资活动所用现金净额	(661,956)	(426,734)
融资活动所得/(所用)现金净额	285,000	(120,000)
现金及现金等价物减少额	(1,344,794)	(816,981)
年初结存的现金及现金等价物	1,506,821	2,323,802
年末结存的现金及现金等价物	162,027	1,506,821

2012 年，本公司经营活动产生的现金净流出为人民币 967,838 千元，同比增加现金流出人民币 697,591 千元。主要原因是由于 2012 年本公司股东应占利润比上年减少人民币 1,197,688 千元以及税费支出比上年减少人民币 390,762 千元综合影响所致。

2012 年，本公司投资活动产生的现金净流出为人民币 661,956 千元，同比增加现金流出人民币 235,222 千元，主要原因是本年内原存款期大于三个月的定期存款到期收回带来的现金流入同比减少人民币 373,456 千元以及资本支出减少人民币 147,345 千元所致。

2012 年，本公司融资活动产生的现金净流入为人民币 285,000 千元，同比增加现金流入人民币 405,000 千元，主要是由于 2012 年新增银行短期借款人民币 405,000 千元所致。

3、银行借款

于 2012 年 12 月 31 日，本公司银行借款为人民币 405,000 千元(2011 年 12 月 31 日：零)。上述借款均为须于一年内偿还，而且为固定利率人民币贷款。

4、资产押记

截至 2012 年 12 月 31 日止年度，本公司不存在资产押记情况。

5、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状况没有重大的负面影响。

6、资本负债比率

本公司 2012 年 12 月 31 日的资本负债比率为 4.5% (2011 年 12 月 31 日：零)。资本负债比率的计算方法为：有息债务/(有息债务+股东权益)。

三、资本支出

2012 年，本公司资本支出为人民币 1,504,067 千元。下表所列为本年度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	本年度投入金额 人民币千元	项目进度	主要项目收益情况 (实现生产量)
10 万吨 / 年 1,4-丁二醇项目	479,939	设备调试	-
40 万吨/年聚酯专用料项目	240,000	其中十六单元试投产、十五单元正进行设备安装	33,529 吨
10 万吨 / 年差别化短纤项目(三单元)	169,687	完成	23,797 吨
10 万吨 / 年差别化短纤项目(九单元)	97,269	正进行设备安装	-
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	62,996	正进行设备安装	-
PTA 合资项目	278,251	正进行设备采购	-
其它	175,925	-	-
合计	1,504,067	-	57,326 吨

预计 2013 年本公司资本开支约为人民币 961,000 千元，其中 10 万吨/年 1,4-丁二醇项目、40 万吨/年聚酯专用料项目、热电生产中心环保综合改造项目、南化公司-仪化公司氢气管道工程项目及 10 万吨/年差别化短纤项目（九单元）支出分别为人民币 240,080 千元、人民币 75,610 千元、人民币 60,000 千元、人民币 80,000 千元和人民币 92,990 千元。2013 年本公司将继续按照谨慎原则，加强投资管理，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。

六、董事会报告

本公司董事会谨此提呈董事会报告，以供审阅。

1、报告期内公司经营情况的回顾，对公司未来发展的展望

请参见本年度报告“业务回顾与展望”章节。

2、利润表及现金流量表相关科目变动分析表（按中国企业会计准则编制）

	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	变动率 (%)
营业收入	16,987,916	20,179,768	(15.8)
营业成本	16,572,824	18,206,234	(9.0)
销售费用	209,179	220,430	(5.1)
管理费用	829,424	808,359	2.6
财务净收益	30,966	56,887	(45.6)
经营活动产生的现金流量净额	(967,719)	(270,247)	不适用
投资活动产生的现金流量净额	(696,956)	(835,190)	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	284,881	(120,000)	不适用
研发支出	48,406	51,112	(5.3)

变动原因分析参见本年度报告“管理层讨论与分析”章节。

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年，本公司营业收入从上年人民币 20,179,768 千元下降为人民币 16,987,916 千元，减少了 15.8%，主要是由于受市场需求持续低迷的影响，本公司聚酯产品加权平均价格（不含增值税）和聚酯产品销售量比上年分别减少了 16.4%和 1.3%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素的分析

2012 年，本公司营业收入比上年减少人民币 3,191,852 千元，主要是由于聚酯产品价格下降影响收入减少人民币 3,245,755 千元，聚酯产品销量下降影响收入减少人民币 214,556 千元。关于聚酯产品分产品的生产量、销售量参见本年度报告“管理层讨论与分析”章节。

3、成本分产品分析表（按中国企业会计准则编制）

单位:人民币千元

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
聚酯产品	原材料	14,627,233	91.8	16,482,572	92.4	(11.3)
	燃料及动力	611,010	3.8	648,270	3.7	(5.7)
	人工成本	393,945	2.5	379,929	2.1	3.7
	折旧及摊销	124,995	0.8	127,233	0.7	(1.8)

	其他	182,434	1.1	201,301	1.1	(9.4)
	合计	15,939,617	100.0	17,839,305	100.0	(10.6)

4、研发支出情况表（按中国企业会计准则编制）

单位：人民币千元

2012 年费用化研发支出	48,406
2012 年资本化研发支出	0
2012 年研发支出合计	48,406
研发支出总额占净资产比例（%）	0.6
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.3

2012 年，本公司研发支出为人民币 48,406 千元，比上年的人民币 51,112 千元减少了 5.3%。

5、现金流量表项目变动情况表（按中国企业会计准则编制）

项目	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	变动率 (%)	变化主要原因
支付的各项税费	136,157	814,982	(83.3)	本年应税收入减少
收回投资收到的现金	406,751	918,090	(55.7)	本年收回投资减少
取得金融资产所支付的现金	200,000	700,000	(71.4)	本年购买金融资产减少
取得借款收到的现金	405,000	-	不适用	本年新增短期银行借款

6、营业业务分产品情况表（按中国企业会计准则编制）

分产品	2012 年 营业收入 人民币千元	2012 年 营业成本 人民币千元	毛利率 (%)	营业收入比 上年增/(减) (%)	营业成本比 上年增/(减) (%)	毛利率与上年 相比
聚酯切片	5,776,760	5,640,980	2.4	(21.4)	(13.8)	减少 8.5 个百分点
瓶级切片	3,604,853	3,486,452	3.3	(5.2)	0.9	减少 5.9 个百分点
短纤及中空	5,906,594	5,619,246	4.9	(12.9)	(7.0)	减少 6.0 个百分点
长丝	1,045,595	1,192,939	(14.1)	(44.0)	(33.6)	减少 17.8 个百分点

7、营业业务分地区情况（按中国企业会计准则编制）

地区名称	2012 年 营业收入 人民币千元	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	16,345,233	(15.9)
港澳台及海外	642,683	(13.3)

8、资产负债情况分析表（按中国企业会计准则编制）

单位:人民币千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	162,027	1.5	1,541,821	13.5	(89.5)
应收账款	142,501	1.3	104,668	0.9	36.1
存货	1,735,734	15.6	1,756,664	15.3	(1.2)
长期股权投资	584,819	5.3	303,089	2.6	93.0
固定资产	3,495,550	31.4	3,366,832	29.4	3.8
在建工程	1,870,881	16.8	1,201,201	10.5	55.8
短期借款	405,000	3.6	0	0	不适用

变动原因分析参见本年度报告“财务摘要”章节。

9、利润分配预案

按中国企业会计准则，本公司2012年度净亏损为人民币361,367千元（按《国际财务报告准则》，本公司股东应占亏损为人民币358,456千元），加上年初未分配利润人民币1,683,448千元，减去本年派发2011年度末期股利人民币120,000千元，2012年末可分配利润为人民币1,202,081千元。

根据中国有关法规和本公司之章程，本公司不计提法定公积金，不派发2012年度末期股利。

以上利润分配预案将提呈2012年度股东年会审议。

本公司前三年分派现金股利情况（按《中国企业会计准则》）

分派现金股利年度	分派现金股利金额 (人民币元/10股 含税)	分派现金股利的 数额 (人民币千元)	分派现金股利年度合 并报表中归属于股东的 净利润 (人民币千元)	现金股利占合并报表中 归属于股东的净利润的 比率 (%)
2012	—	—	(361,367)	—
2011	0.30	120,000	839,043	14.3
2010	0.30	120,000	1,226,542	9.8

本公司现金分红政策的制定及执行情况

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2012年第一次临时股东大会审议批准后实施。

10、本公司合营公司情况

公司名称	注册资本	持股比例 %	资产总额 人民币千元	负债总额 人民币千元	净资产总额 人民币千元	净利润 人民币千元
远东仪化	2.3亿美元	40	1,464,013	1,965	1,462,048	8,696

11、社会责任的工作情况

社会责任的工作情况请参见本公司《2012年企业社会责任报告》。

2012年，本公司未被列入环保部门公布的污染严重企业名单，不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

12、风险因素

本公司在生产经营过程中，积极采取各种措施规避各类风险，但在实际经营过程中仍无法完全排除各类风险和不确定性因素的发生。

（1）行业周期变化的风险

本公司大部分营业收入来自于销售聚酯产品，历史上该产品具有周期性，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、以及替代品产品价格和供应情况变化等比较敏感，这不时地对本公司的产品价格造成重大影响。

（2）市场竞争风险

目前，境内聚酯行业由于产能快速增加面临着产能结构过剩和日趋激烈的竞争形势。本公司的主要竞争对手是国内其他大型聚酯生产和销售商。随着国内这些企业规模化、集团化发展以及产业链自我配套能力的持续增强，本公司将在人才、技术、品种、管理等全方面面临激烈的竞争。

（3）环保法规要求的变更导致的风险

本公司受中国众多的环境保护法律和法规的管辖。本公司的生产经营活动会产生废弃物（废水、废气和废渣）。目前，本公司的经营充分符合所有适用的中国环境法律、法规的要求。但是中国相关政府机构可能颁布和实施更加严格的有关环保的法律和法规，采取更加严格的环保标准。在上述情况下，本公司可能会在环保事宜上增加相应支出。

（4）安全隐患和不可抗力风险

化工产品生产涉及若干风险，可能导致人员伤亡、财产损失、环境损害及作业中断等不可预料或者危险的情况发生。随着经营规模的逐步扩大，本公司面临的安全风险也相应增加。同时，近年来国家颁布实施的新法规对安全生产提出了更高要求。本公司已实行了严格的HSE管理体系，努力规避各类事故的发生，但仍不能完全避免此类突发事件可能带来的经济损失。此外，地震、飓风等自然灾害以及突发性公共卫生事件会对本公司的财产、人员造成损害，并有可能影响本公司的正常生产经营。

13、财务摘要

本公司于过往五年之业绩及资产负债摘要（节录自按《国际财务报告准则》编制之财务报表）刊载于本年报财务摘要章节。

本公司于过往三年之业绩及资产负债摘要（节录自按中国企业会计准则编制之财务报表）刊载于本年报财务摘要章节。

14、管理合约

本报告期内，本公司并无就整体或任何重要业务的管理及行政工作签订或存在任何合约。

15、本年度内发生的重大事件或须予披露的情况

本年度内发生的重大事件或须予披露的情况详见本年报「重要事项」。

16、关连交易

本报告期内本公司所发生的关连交易见本年报「重要事项」第五条。

17、优先购买权

本公司《公司章程》或中国法律均无订明关于优先购买权的条款。

18、股份回购、出售及赎回

本公司在截至2012年12月31日止十二个月内概无购回、出售或赎回本公司之任何上市股份。

19、储备

本报告期内，本公司之储备变动详情刊载于本年报按《国际财务报告准则》编制之财务报表附注27。

20、固定资产

本报告期内，本公司固定资产变动情况刊载于本年报按《国际财务报告准则》编制之财务报表附注14。

21、银行贷款及其他借贷

本公司截至2012年12月31日止的银行贷款及其他借贷详情载于本年报按《国际财务报告准则》编制之财务报表附注24。

22、退休计划

有关本公司退休计划之运作详情刊载于本年报按《国际财务报告准则》编制之财务报表附注29。

23、主要供货商及客户

截至2012年12月31日止年度，本公司最大之供货商占采购额（不包括资本性质之采购）61.8%；最大供货商为中国石化及其子公司。

前五名主要供货商和前五名主要客户情况如下：

前五名供货商采购金额合计人民币9,958,584千元，占采购总额比重63.7%。该五名供货商中最大供货商为本公司控股股东中国石化及其子公司，同时该供货商与本公司各董事无关联关系。

截至2012年12月31日止年度，前五名销售客户销售金额合计人民币2,275,597千元，占销售总额比重13.4%。

24、核数师

本公司续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所为本公司2012年度的境内外核数师。

本年度本公司中国核数师毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）签字注册会计师为龚伟礼和徐侃瓴。

经本公司审核委员会提议，董事会建议委任普华永道中天会计师事务所有限公司及罗兵咸永道会计师事务所分别为本公司2013年度之境内及境外核数师，该建议须待股东于2012年度股东年会上批准后，方可作实。

25、股东大会

本报告期内，本公司于2012年6月15日在本公司注册地中国江苏省仪征市召开了2011年度股东年会；于2012年10月18日在本公司注册地中国江苏省仪征市召开了2012年第一次临时股东大会。会议详情见本年度报告公司治理章节之“股东大会简介”部分。

26、遵守《企业管治常规守则》及《标准守则》

本报告期内，本公司已遵守香港联交所《上市规则》附录十四所载之《企业管治常规守则》。企业管治报告请见本年报公司治理章节之“执行香港联交所《企业管治守则》”部分。

本公司董事会批准采纳香港联交所《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《标准守则》中所载的有关标准。

承董事会命

卢立勇

董事长

2013年3月25日，南京

七、重要事项

1. 于2012年6月15日召开的本公司2011年股东年会，批准向全体股东派发截至2011年12月31日止年度末期股利每股人民币0.03元（含税），本公司已于2012年7月27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2012年7月9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2012年6月19日的公告以及本公司2011年股东年会决议公告内。本公司2011年股东年会决议公告登载于2012年6月16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2012年12月31日止年度之中期股利。

因本报告期发生亏损，根据本公司章程，本公司建议不派发截至2012年12月31日止年度之末期股利。

2. 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、国资委、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》等相关法规的规定，本公司非流通股股东于2007年11月30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2008年1月15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。

3. 本报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。

4. 本报告期内本公司无重大收购及出售资产、收购合并事项。

5. 关联交易情况：

本公司截至2012年12月31日止十二个月进行的有关关联交易如下：

(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：

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012 年		2011 年	
			交易金额 人民币千元	占同类交易金额%	交易金额 人民币千元	占同类交易金额%
中国石化及其子公司	采购原材料	按一般商业条款或相关协议	9,661,066	61.8	10,753,982	62.2
	代理服务费用支出	按一般商业条款或相关协议	65,410	100.0	67,462	100.0
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)	采购原材料	按一般商业条款或相关协议	9,681	0.1	-	-

括中国石化及其子公司及中国石化财务)	建筑安装工程支出	按一般商业条款或相关协议	104,519	8.5	68,558	6.6
	杂项服务费支出	按一般商业条款或相关协议	6,350	100.0	6,350	100.0
	销售产品	按一般商业条款或相关协议	548,467	3.2	298,274	1.5
	保险费支出	按一般商业条款或相关协议	18,797	100.0	3,700	100.0

本公司其他关联交易

关联方	关联交易内容	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
中石化财务	取得借款	300,000	-
	利息收入	7,507	9,766
	利息支出	399	-
中信银行	利息收入	2,874	5,106

关联方承诺事项*

关联方	关联交易内容	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)	销售产品	384,767	-

*关联方承诺事项主要为截至12月31日本公司已签约但尚未履行的以后年度的关联方交易承诺。除上述事项外，于12月31日，本公司无重大的已签约但尚未在财务报表上列示的与关联方有关的承诺事项。

本公司认为进行上述关联交易及选择关联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。向上述关联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。

(c) 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。

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。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本年度财务报表之注释五。本公司独立董事已按香港联交所《上市规则》的要求对上述关联交易进行了审阅并于2013年3月25日向本公司董事会出具的有关信函中进行了所须的确认。本公司核数师已审阅上述关联交易并于2013年3月25日向本公司董事会出具了有关信函。

6. 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。

7. 本报告期内本公司并无担保或抵押等事项发生。

8. 本报告期内，本公司以及持股5%以上的股东不存在承诺事项需要披露。

9. 截至2012年12月31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。

10. 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。

11. 本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员变动载于本年报“董事、监事及高级管理人员和员工情况”章节。

本报告期内，本公司尚未施行股权激励计划。

12. 经本公司2011年度股东年会批准，本公司续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所分别为本公司2012年度之境内及境外核数师，并授权董事会决定其酬金。

	2012 年	2011 年
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计费	人民币 1,500,000 元 （全数已支付）	人民币 1,500,000 元 （全数已支付）
毕马威会计师事务所审计费	人民币 3,300,000 元 （全数已支付）	人民币 3,300,000 元 （全数已支付）
内控审计费	人民币 200,000 元 （全数已支付）	人民币 200,000 元 （全数已支付）

附注： 差旅费及营业税等其它费用已包括在上述费用中。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所为本公司提供审计服务的连续年限为二十年。

参照国家财政部和国务院国资委关于会计师事务所承担同一家中央企业及其附属公司财务决算审计业务连续服务最高年限的有关规定，本公司将更换核数师。经对会计师事务所

资质、审计经验和人力资源的考察，董事会第七届七次会议决议，建议聘任普华永道中天会计师事务所有限公司及罗兵咸永道会计师事务所为本公司2013年度境内外核数师，聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司2013年度内部控制审计师，并提议由股东大会授权董事会决定其酬金。此项建议将提呈2012年股东年会批准。

13. 本报告期内，本公司董事会及其成员没有受到中国证监会的稽查、中国证监会和香港证券期货监察委员会的行政处罚、通报批评或上交所、香港联交所的公开谴责。

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、股份变动及股东情况

股本变动情况

1. 公司股份变动情况表

数量单位：千股

	本次变动前		本次变动增减（+/-）					本次变动后	
	数量	比例	新股发行	送股	公积金转股	其它	小计	数量	比例
一、未上市股份：									
1、发起人股份									
其中：									
国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	2,400,000	60%	-	-	-	-	-	2,400,000	60%
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市股份合计	2,400,000	60%	-	-	-	-	-	2,400,000	60%
二、已上市流通股份：									
1、人民币普通股	200,000	5%	-	-	-	-	-	200,000	5%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,400,000	35%	-	-	-	-	-	1,400,000	35%
4、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	1,600,000	40%	-	-	-	-	-	1,600,000	40%
三、股份总数	4,000,000	100%	-	-	-	-	-	4,000,000	100%

于本报告期内，本公司股份总数及股本结构均无变化。

于本年报刊发前的最后实际可行日期，本公司根据本公司董事所知悉的公开资料为依据确认，本公司的公众持股量完全满足上市规则的要求。

股票发行与上市情况

1、截至本报告期末，近三年本公司未发行证券。

2、本公司历年发行股票情况

股票种类	A 股	H 股	
发行日期/	1995 年	1994 年	1995 年
交付申请表日期	1 月 18 日至 26 日	3 月 14 日至 17 日	4 月 25 日至 26 日
发行价格	每股人民币 2.68 元	每股港币 2.38 元	每股港币 2.45 元
发行数量	200,000,000 股	1,000,000,000 股	400,000,000 股
上市日期	1995 年 4 月 11 日	1994 年 3 月 29 日	1995 年 4 月 26 日
上市地点	上海	香港	香港
获准上市交易数量	200,000,000 股	1,000,000,000 股	400,000,000 股

3. 购买、出售或赎回本公司上市股份

于本报告期内，本公司或其附属公司概无购买、出售或赎回任何本公司之上市证券。

4. 优先购股权

根据中国法例及本公司章程，并无优先购股权之条款。

5. 内部职工股

本公司未发行过内部职工股。

股东和实际控制人情况

1. 股东总数

	截止报告期末股东数(户)	年度报告披露日前第五个交易日末的股东数(户)
法人股 (A股)	2	2
社会公众股 (A股)	31,707	31,661
H股	530	527
合 计	32,239	32,188

2. 本公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况

于2012年12月31日，本公司前十名股东及前十名流通股股东之持股情况分列如下：

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	年末持股总数 (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*
中国石化	境内法人 股东	1,680,000,000	42.00	1,680,000,000	无
香港结算	外资股东	1,384,323,005	34.61	均为流通股	无
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 股东	28,220,000	0.71	均为流通股	不适用
曾兆林	境内流通 股东	3,529,969	0.09	均为流通股	不适用
中融国际信托有 限公司－融新 89 号资金信托合同	境内流通 股东	2,523,000	0.06	均为流通股	不适用
林友明	境内流通 股东	1,941,700	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
中融国际信托有 限公司－中融鼎 辉 1 号证券投资	境内流通 股东	1,749,940	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
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**	1,384,323,005	H 股
中国建设银行－上投摩根中国优势证券投资基金	28,220,000	流通 A 股
曾兆林	3,529,969	流通 A 股
中融国际信托有限公司－融新 89 号资金信托合同	2,523,000	流通 A 股
林友明	1,941,700	流通 A 股
IP KOW	1,900,000	H 股
中融国际信托有限公司－中融鼎辉 1 号证券投资	1,749,940	流通 A 股
陈张花	937,000	流通 A 股
陈张友	800,000	流通 A 股
程兆成	721,108	流通 A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	除了中融国际信托有限公司－融新89号资金信托合同和中融国际信托有限公司－中融鼎辉1号证券投资同属中融国际信托有限公司管理外，本公司未知上述其它股东之间存在关联关系或属于一致行动人。	

附注：* 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。

** 代理不同客户持有。

*** 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2011年12月27日发起设立了中信股份，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，相关股份过户已于2013年2月25日办理完毕。有关详情请见分别刊登于2012年1月18日和2013年2月28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相关公告。

3. 控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东情况

名称	中国石化			
法定代表人	傅成玉			
成立日期	2000年2月25日			
组织机构代码	71092609-4			
注册资本	人民币868.2亿元			
主要经营业务	中国石化是中国最大的一体化能源化工公司之一，主要从事石油与天然气勘探开采、管道运输、销售；石油炼制、石油化工、化纤、化肥及其它化工生产与产品销售、储运；石油、天然气、石油产品、石油化工及其它化工产品和其它商品、技术的进出口、代理进出口业务；技术、信息的研究、开发、应用。			
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略	参见中国石化公布的2012年年报			
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	公司简称	持股数（股）	持股比例（%）	备注
	上海石化	4,000,000,000	55.56	直接持有
	仪征化纤	1,680,000,000	42.00	直接持有

	泰山石油	118,140,,120	24.57	直接持有
	中石化冠德	1,500,000,000	72.34	通过中国国际石油 化工联合有限责任 公司间接持有,在百 慕大注册,香港上市
	中国燃气	210,000,000	4.60	长期股权投资

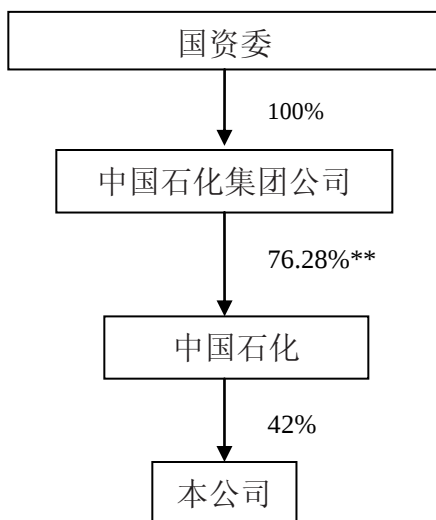
本报告期内本公司控股股东并无变更。

(2) 实际控制人情况

名称	中国石化集团公司*		
法定代表人	傅成玉		
成立日期	1998年7月24日		
组织机构代码	10169286-X		
注册资本	人民币2,316.0亿元		
主要经营业务	中国石化集团公司于2000年通过重组,将其石油化工的主要业务投入中国石化,其继续经营保留的若干石化设施、小规模炼油厂;提供钻井服务、测井服务、井下作业服务、生产设备制造及维修、工程建设服务及水、电等公用工程服务及社会服务等。		
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	公司名称	持股数(股)	持股比例
	招商轮船	911,886,426	19.32%
	人民网	2,003,367	0.72%

本报告期内本公司实际控制人并无变更。

* 是国家授权投资机构和国家控股公司,由国资委进行管理。



**包括中国石化集团公司境外全资附属公司盛骏国际投资有限公司通过香港(中央结算)代理人有限公司持有中国石化的425,500,000股H股。

(3) 其它主要股东情况

a 中信股份

中信股份持有本公司18%的股份；

法定代表人： 常振明

注册资本： 人民币1,280亿元

组织机构代码： 71783170-9

成立日期： 2011年12月27日

主要业务： 投资和管理境内外银行、证券、保险、信托、期货、租赁、基金、信息、能源、交通、矿产、原材料、机械制造、房地产开发、环境保护、医药、生物工程和新材料、航空、运输、贸易、商业、工程；资产管理；资本运营等。

b 香港结算所持股份系代理客户持股。

截至2012年12月31日，本公司未接获有个别本公司H股股东持股数量超过本公司总股份10%的情况。

4. 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2012年12月31日，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）	占本公司已发行股本总数的百分比（%）	占本公司已发行内资股总数的百分比（%）	占本公司已发行H股总数的百分比（%）	淡仓
中国石化*	1,680,000,000	42.00	64.62	不适用	-
中信股份	720,000,000	18.00	27.69	不适用	-

* 于2012年12月31日，中国石化集团公司持有中国石化76.28%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2012年12月31日，没有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，或者是本公司的主要股东（定义见香港联交所《上市规则》）。

九、董事、监事、高级管理人员和员工情况

董事、监事及高级管理人员变动

经于 2012 年 8 月 27 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。

现任董事、监事、高级管理人员简介

1. 卢立勇先生, 现年51岁, 本公司董事长、党委书记。高级工程师。卢先生1982年起加入石化行业, 1991年4月起历任石家庄炼油厂总调度室副总调度长、总调度长、生产处处长, 1994年12月任石家庄炼油厂厂长助理, 1995年8月任石家庄炼油厂副厂长, 2000年8月任石家庄炼油化工股份有限公司董事, 2003年10月任石家庄炼油厂厂长。2004年12月任中国石油化工集团公司沧州炼油厂厂长、中国石油化工股份有限公司沧州分公司经理。

2010年7月任本公司党委书记、仪化总经理。2010年9月任本公司董事长, 2011年12月续任。卢先生长期从事石化企业生产和行政管理工作, 具有全面管理大型企业的丰富经验。卢先生1982年8年毕业于河北工学院石油炼制专业, 2001年1月于河北省党校行政管理专业研究生毕业。

2. 孙志鸿女士, 现年63岁, 本公司副董事长, 高级会计师, 中国注册会计师。1999年1月起任中信集团财务部副主任, 1999年12月任本公司副董事长, 2011年12月续任。具有大型企业财务管理的丰富经验。孙女士1986年毕业于中央广播电视大学会计专业, 1995年结业于北京经济学院涉外经济管理研究生班。

3. 肖维箴先生, 现年59岁, 本公司副董事长、总经理。教授级高级工程师。享受国务院颁发的特殊津贴。1982年加入仪化, 历任涤纶二厂副厂长兼总工程师、本公司涤纶四厂厂长, 1996年11月任本公司副总经理。1997年12月调任中国东联石化集团有限责任公司(「东联石化公司」) 生产营销部主任。1998年1月任本公司执行董事。1998年5月任本公司副总经理。2002年12月续任本公司董事、副总经理。2004年7月任本公司董事总经理、仪化董事。2005年12月续任本公司董事总经理。2007年2月任本公司副董事长, 2011年12月续任。肖先生长期从事大型化纤企业生产、技术和经营实践, 具有丰富的管理经验。肖先生1982年毕业于浙江大学化工系高分子专业。2003年结业于南京大学工商管理研究生课程进修班。

4. 龙幸平女士, 现年61岁, 本公司董事, 中信集团和中信股份战略与计划部副主任, 高级工程师。1999年12月任本公司董事。2002年4月起任中信集团综合计划部副主任。2011年12月续任本公司董事。曾从事化纤机械的设计和科研工作, 具有大型工业企业管理的丰富经验。龙女士1975年毕业于北京化工学院机械专业。

5. 张鸿先生, 现年54岁, 本公司董事, 中信集团和中信股份稽核审计部副主任, 高级会计师, 中国注册会计师。2002年12月任本公司董事, 2011年12月续任。2010年1月起任中信集团稽核审计部副主任。曾从事集团公司性质的财务管理及内部审计工作, 对大型企业内部管理制度、财务分析及审计具有丰富的经验。张先生1983年毕业于中国人民大学分校财务专业。

6. 官调生先生，现年50岁，本公司董事，中国石化化工事业部副主任。工学硕士，教授级高级工程师。1985年起加入石化行业，1991年任辽阳石油化纤公司技术处副处长，1995年任中国石油化工总公司生产部技术处副处长，1998年任中国石化集团公司炼化部化纤处处长，2001年12月任中国石化化工事业部副主任，2002年6月任本公司董事，2011年12月续任。官先生具有丰富的化工化纤行业管理经验。官先生1985年毕业于中国纺织大学化纤专业，获工学硕士学位。

7. 孙玉国先生，现年49岁，本公司董事，中国石化发展计划部副主任。工学硕士，教授级高级工程师。孙先生1987年加入石化行业，1998年12月任中国石化集团公司发展计划部长远规划处副处长，2000年2月任中国石化发展规划部炼油运销规划处处长，2006年3月任中国石化集团资产管理有限公司财务资产部副主任，2008年5月任中国石化发展计划部副主任，2011年6月任本公司董事，2011年12月续任。孙先生具有丰富的石化行业计划、规划和管理经验。孙先生1984年毕业于大连工学院基本有机化工专业；1987年毕业于大连工学院化学工程专业，获工学硕士学位。

8. 沈希军先生，现年52岁，本公司董事、副总经理。教授级高级工程师。享受国务院颁发的特殊津贴。1982年加入仪化，历任涤纶三厂副厂长，仪化总经理助理，1996年1月任仪化副总经理。1998年1月任本公司副总经理。2004年8月任本公司董事。2011年12月续任本公司董事、副总经理。沈先生具有大型企业生产管理和建设方面的丰富经验。先后被团中央、中国纺织总会、江苏省委组织部和人事厅授予多种荣誉称号。沈先生1982年毕业于大连工学院化工系高分子化工专业。1997年结业于南京大学工商管理研究生课程进修班。2006年毕业于石油化工科学研究院应用化学专业，获工学博士学位。

9. 史振华先生*，现年66岁。本公司独立董事，原江苏省环保厅厅长。1984年任徐州市环保局党组书记、局长，1990年任江苏省环保局副局长，1997年任江苏省环保厅党组书记、厅长。2008年卸任。2008年12月任本公司独立董事，2011年12月续任。多年从事环境保护、环境治理及环境资源等领域的管理工作，取得多项环境保护领域改革与创新的成果，曾荣获中华环境奖等多项荣誉。十届全国人大代表。史先生1969年毕业于南京大学地理系。

10. 乔旭先生*，现年51岁。本公司独立董事，南京工业大学副校长。工学博士，教授，博士生导师。先后任南京化工学院化工系助教、讲师、副教授、教授。1993年起先后任化工系副主任、化学化工学院常务副院长、浦江学院院长、校教务处处长，2007年7月起任现职。2008年12月任本公司独立董事，2011年12月续任。乔先生还担任江苏盐业集团有限责任公司外部董事。多年从事化学工程与工艺专业本科和硕士、博士生的教学工作和专业领域的研究工作，在教学、科研方面获多项荣誉和成果。被评为江苏省普通高校优秀青年骨干教师、江苏省优秀科技工作者、学术带头人、中青年科技领军人才等。乔先生1982年毕业于南京化工学院无机化工专业，1987年获浙江大学化学工程专业硕士学位，1999年获南京化工大学化学工程专业博士学位。

11. 杨雄胜先生*，现年53岁，本公司独立董事，南京大学会计学系主任。会计学博士，教授、博士生导师。现任河海大学、南京理工大学、安徽财经大学、安徽工业大学、浙江财经学院等高校兼职教授；兼任中国会计学会学术委员、副秘书长，财政部企业内部控制

标准委员会委员，财政部会计准则咨询专家；江苏省会计学会副会长。2008年12月任本公司独立董事，2011年12月续任。杨先生多年从事内部控制、会计基本理论、财务管理、管理会计等方面研究，在教学、研究方面获多项荣誉和成果。

12. 陈方正先生*，现年66岁，本公司独立董事，同济大学社会保障研究所所长、同济大学经济与管理学院博士生导师。1993—1994年任加拿大滑铁卢大学访问学者。曾先后担任东南大学金融与投资研究所所长、金融系主任、经济研究中心主任，同济大学商学院常务副院长、经济与金融系主任、应用经济专业委员会主任。1997年被同济大学增列为管理科学与工程专业博士生导师。曾任江苏省政协委员、江苏省哲学社会科学「九五」、「十五」规划评议专家组成员等职。同时还获聘为浙江海洋学院经济管理学院院长。2001年被评为联合国专家。2006年被聘为国家开发银行专家。曾主持或参与联合国发展计划署、国家自然科学基金、国家社会科学基金及多项省部级项目。2008年12月任本公司独立董事，2011年12月续任。陈先生还担任五矿国际信托有限公司独立董事。陈先生1969年毕业于合肥工业大学计量专业。

* 独立董事

监事

1. 曹勇先生，现年54岁，本公司监事会主席，本公司工会主席、党委副书记、纪委书记。教授级高级政工师。1981年加入仪化，历任本公司规划建设部副经理、涤纶三厂副厂长、厂长，1997年12月任东联石化公司计划发展部副主任，1998年5月任本公司涤纶一厂厂长，2001年8月任仪化总经理助理，2003年1月任仪化副总经理，2003年3月起任仪化董事，2004年7月任本公司及仪化工会主席、党委副书记。2004年8月任本公司董事。2005年12月续任本公司董事。2007年2月任监事会主席，2011年12月续任。具有大型企业计划、生产、规划等方面的丰富经验。曹先生1981年毕业于南京化工学院化学工程专业，2000年结业于南京大学工商管理研究生课程进修班。2005年1月获得苏州大学材料工程专业工程硕士学位。曹先生为本公司由职工代表出任的监事。

2. 孙少波先生，现年52岁，本公司监事、党委副书记、监察部主任，经济师。1988年加入仪化，先后于仪化总经理办公室、本公司总经理办公室任秘书、秘书科科长等职；一1997年1月起任仪化总经理办公室副主任、本公司办公室、党委办公室副主任；2001年12月任本公司办公室、党委办公室主任，经济研究中心主任；2011年6月任本公司党委副书记、监察部主任，2011年12月任本公司监事。孙先生具有大型企业行政管理的丰富经验。孙先生1981年毕业于扬州师范学院中文系，1987年毕业于江苏教育学院中文系，1997年结业于南京大学企业管理专业研究生课程进修班。孙先生为本公司由职工代表出任的监事。

3. 陈健先生，现年50岁，本公司监事，中信集团和中信股份战略与计划部高级项目经理，工程师。陈先生曾任化纤企业的技术员、工程师，1999年12月任本公司监事，2011年12月续任。具有化纤生产、相关产品的国际贸易工作、对外投资项目管理等方面的丰富经验。陈先生1984年毕业于华东纺织工学院化纤专业。

4. 邵斌先生**，现年47岁，本公司独立监事，中国建设银行江苏省分行副行长。高级经济师。1988年7月参加工作，历任中国建设银行江苏省分行国际业务部副总经理、常州市

分行副行长、江苏省分行营业部副总经理、江苏省分行信贷经营处处长、公司业务部总经理。2005年7月任中国建设银行江苏省分行副行长。2011年12月任本公司独立监事。在金融管理方面具有丰富的经验。邵先生1988年毕业于江西财经大学金融专业，2001年5月获得南京大学政治经济学硕士学位。

5. 储兵先生**，现年40岁，本公司独立监事，中国银行江苏省分行公司业务部总经理。经济师。1995年8月加入中国银行，2009年9月任中国银行江苏省分行公司业务部总经理。2011年12月任本公司独立监事。在金融管理方面具有丰富的经验。储先生1995年毕业于江苏理工大学管理工程专业，2009年于南京大学项目管理专业硕士研究生毕业。

**** 独立监事**

高级管理人员

1. 李建新先生，现年55岁，本公司副总经理，教授级高级工程师。1982年加入仪化，历任仪化中间试验厂、涤纶四厂、涤纶三厂副厂长，本公司仪化佛山聚酯有限公司常务副总经理，仪化聚酯薄膜厂厂长，仪化聚酯薄膜有限公司总经理。2003年任仪化总经理助理，2004年6月任仪化副总经理、董事。2007年6月任仪化副经理。2007年7月任本公司副总经理，2011年12月续任。具有大型石化企业生产、技术、经营和行政管理的丰富经验，多次荣获国家和省部级科技进步奖。李先生1982年毕业于北京化工学院化纤机械与设备专业。2000年结业于南京大学工商管理研究生课程进修班。

2. 张忠安先生，现年52岁，本公司副总经理，教授级高级工程师。1982年加入仪化，历任涤纶一厂副厂长、生产部副经理、主任，2002年1月起任本公司副总工程师兼科技开发部主任。2004年7月任本公司副总经理、仪化董事。2011年12月续任本公司副总经理。具有大型企业生产、研发、科技管理的丰富经验。张先生1982年毕业于华东化工学院高分子专业，2000年结业于南京大学工商管理研究生课程进修班。

3. 李建平先生，现年50岁，本公司总会计师，总法律顾问。教授级高级会计师。长期从事大型石化企业审计、财务管理工作，历任金陵石化公司审计室副主任、财务部部长，2000年任中国石化集团金陵石油化工有限公司（「**金陵石化有限责任公司**」）副总会计师，同年任中国石油化工股份有限公司金陵分公司总会计师及金陵石化有限责任公司董事。2006年12月任本公司总会计师，2011年12月续任。具有大型石化企业财务管理的丰富经验。李先生1986年毕业于上海财经大学会计专业。1989年获得上海财经大学经济学硕士学位。

4. 吴朝阳先生，现年51岁，本公司董事会秘书，高级经济师。1982年加入仪化，先后从事生产技术、企业管理工作，参与了仪化一期、二期、三期工程建设的全过程，熟悉本公司总体情况。1994年担任仪化聚酯薄膜厂副厂长。2001年1月任本公司董事会秘书、财务部副主任。2011年12月续任本公司董事会秘书。1982年毕业于浙江大学化工系高分子专业，2001年9月获得大连理工大学工商管理硕士学位。

董事、监事及高级管理人员之股本权益及薪酬

1. 薪酬的决策程序及确定依据

根据2011年12月16日召开的临时股东大会通过的第七届董事和监事薪酬的议案以及于同日召开的第七届董事会第一次会议通过的关于高级管理人员薪酬的议案,并根据本公司各董事、监事与本公司签订的《服务合约》,结合考虑2012年度本公司的经营状况,按照本公司有关的绩效评价及考核办法,本公司于2013年3月25日召开的第七届董事会第七次会议通过了关于2012年度本公司第七届董事、监事及高级管理人员薪酬的议案。

2. 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董事、监事和高级管理人员有关情况详列如下:

(1) 现任董事、监事及高级管理人员基本情况:

姓名	职务	任期起止日期	持有属于个人权益之 A 股股数		持有本公司股票期权	变动原因
			年初数	年末数		
卢立勇	董事长	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
孙志鸿	副董事长	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
肖维箴	副董事长、总经理	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
龙幸平	董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
张 鸿	董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
官调生	董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
孙玉国	董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
沈希军	董事、副总经理	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
史振华	独立董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
乔旭	独立董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
杨雄胜	独立董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
陈方正	独立董事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
曹 勇	监事会主席	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
孙少波	监事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
陈 健	监事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
邵 斌	独立监事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
储 兵	独立监事	2011.12-2014.12	-	-	无	无变化
李建新	副总经理	2011.12 起	-	-	无	无变化
张忠安	副总经理	2011.12 起	-	-	无	无变化
李建平	总会计师	2011.12 起	-	-	无	无变化
吴朝阳	董事会秘书	2011.12 起	-	-	无	无变化
刘小秦	已卸任	2011.12-2012.08	-	-	无	无变化

(2) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单位领取报酬、津贴	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
孙志鸿	中信股份	财务部副主任	1999.01-2011.12	否	-
龙幸平	中信股份	战略与计划部副主任	2002.04 起	否	-
张 鸿	中信股	稽核审计部副主	2010.01 起	否	-

	份	任			
官调生	中国石化	化工事业部副主任	2001.12 起	是	51.8
孙玉国	中国石化	发展计划部副主任	2008.05 起	是	51.8
陈 健	中信股份	战略与计划部高级项目经理	2010.08 起	否	-

(3) 董事、监事在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
卢立勇	仪化	总经理	2010.07	-
肖维箴	远东仪化	副董事长、总经理	2011.12.09	2014.12.08
龙幸平	中信重工机械股份有限公司	董事	2011.01.25	2014.01.24
沈希军	远东仪化	董事	2011.12.09	2014.12.08
	仪化东丽薄膜有限公司	董事	2013.02.25	-
曹勇	远东仪化	监事	2011.12.09	2014.12.08
乔旭	江苏盐业集团有限责任公司	外部董事	2011.09.08	2014.09.07
杨雄胜	江苏宏图高科技股份有限公司	独立董事	2010.07.01	2013.06.30
	武汉锅炉股份有限公司	独立董事	2010.10.15	2013.10.14
陈方正	五矿国际信托有限公司	独立董事	2011.10.12	2014.10.11

(4) 本公司第七届董事会各董事、第七届监事会各监事及高级管理人员本报告期内从本公司领取的报酬情况

姓名	金额（人民币元）
卢立勇	326,160
孙志鸿	-
肖维箴	326,160
龙幸平	-
张鸿	-
官调生	-
孙玉国	-
沈希军	278,220
史振华	50,000
乔旭	50,000
杨雄胜	50,000
陈方正	50,000
曹勇	278,220
孙少波	197,710
陈健	-

邵斌	40,000
储兵	40,000
李建新	278,220
张忠安	278,220
李建平	278,220
吴朝阳	200,792
已卸任:	
刘小秦	136,600
年度领取报酬总额	合计人民币 2,858,522 元
独立董事津贴	合计人民币 200,000 元
独立董事其它待遇	无
不在本公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	孙志鸿、龙幸平、张鸿、官调生、孙玉国、陈健

董事、监事及高级管理人员购买股份及债券权利及淡仓

于2012年12月31日，本公司各董事、监事及高级管理人员概无在本公司及其／或在任何相联法团（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部的第7及第8分部知会本公司及香港联交所的权益或相关股份或债券的淡仓（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，或根据香港联交所《上市规则》附录十中的《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、本公司控股公司、各附属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，让本公司董事、监事或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。

董事及监事服务合约

本公司第七届董事会各董事（不含独立董事）已分别于2011年12月16日与本公司订立服务协议，此等协议之细则在具体方面完全相同，兹概列如下：

1. 每份服务合约均由2012年1月1日起计为期三年；
2. 在本合约有效期内，各董事（不含独立董事）每年可获得不低于人民币50,000元的薪酬，而全体董事（不含独立董事）的年度总薪酬不高于人民币2,800,000元。

第七届董事会各独立董事已分别于2011年12月16日与本公司订立服务协议，此等协议之细则在具体方面完全相同，兹概列如下：

1. 每份服务合约均由2012年1月1日起计为期三年；
2. 全体独立董事任期内每年之袍金合计为人民币200,000元（税后）。

第七届监事会各监事（不含独立监事）已分别于2011年12月16日与本公司订立服务协议，此等协议之细则在具体方面完全相同，兹概列如下：

1. 每份服务合约均由2012年1月1日起计为期三年；
2. 在本合约有效期内，各监事（不含独立监事）每年可获得不低于人民币50,000元的薪酬，而全体监事（不含独立监事）的年度总薪酬不高于人民币1,000,000元。

第七届监事会各独立监事已分别于2011年12月16日与本公司订立服务协议,此等协议之细则在具体方面完全相同,兹概列如下:

- 1. 每份服务合约均由2012年1月1日起计为期三年;
- 2. 全体独立监事任期内每年之袍金合计为人民币80,000元(税后)。

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赔偿之服务合约(法定赔偿除外)。

董事及监事之合约利益

于结算日或本年度任何时间内,本公司、母公司或其任何附属公司概无订立重大合约,致使本公司之董事或监事享有重大利益。

董事、监事及高级管理人员特殊待遇

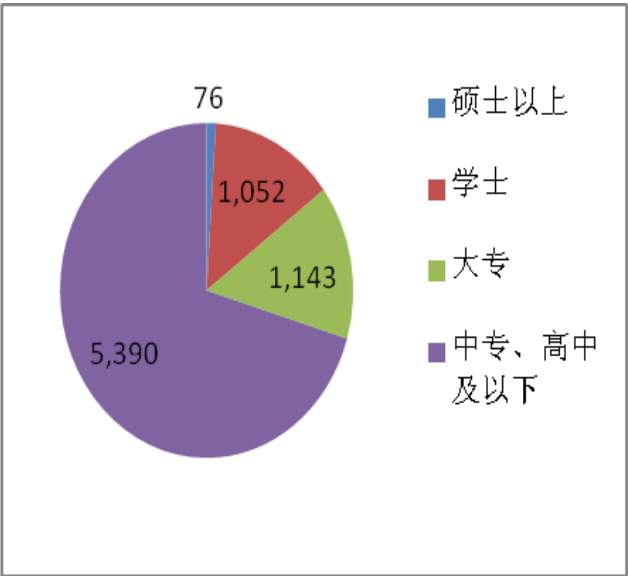
于本报告期内,本公司董事、监事及高级管理人员概无获享任何特殊待遇。

员工情况

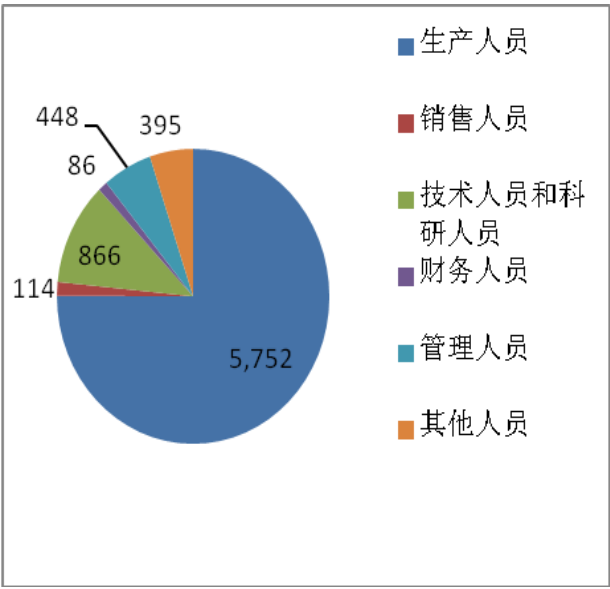
截至2012年12月31日止,本公司在册员工为7,661人。本公司离退休职工2,547人。

本公司拥有硕士学位以上员工76人,学士学位员工1,052人,大专学历员工1,143人,中专、高中及以下员工5,390人。

本公司拥有生产人员5,752人,销售人员114人,生产技术人员和技术中心的科研人员866人,财务人员86人,行政管理人员448人,其他人员395人。



教育程度统计图



专业构成统计图

十、公司治理

本报告期内，本公司按照境内外有关的法律、法规和监管规则，不断提高公司治理水平。

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

本报告期内，按照监管部门的部署，本公司公司治理相关工作进一步深入。

根据监管要求，本公司对同业竞争、关联交易、内幕信息知情人买卖公司股份等情况进行了自查，未发现违规情形。

本公司目前与第一大股东中国石化及其下属企业之间仅就聚酯业务存在少量的同业竞争，本公司将与中国石化密切协调，确保该等业务与中国石化及系统内企业间的竞争公平、公正、合理、合法。

由于石化行业的历史变迁和行业特点，本公司与中国石化及其下属企业之间存在原材料采购为主的关联交易。这些交易是产业链上下游关系决定的，是生产经营所必须且无可避免的。上市以来，本公司与各关联方的关联交易一直严格按照监管规则履行批准和披露义务（详情请见本年报《重要事项》之《关连交易情况》章节），进行了日常有效的监督管理。本公司将更加严格地规范关联交易决策程序，监督管控市场化定价程序，严格履行批准、披露义务，进一步推动关联交易的“公平、公正、合理、合法”。

本报告期内，本公司对内幕信息知情人管理进行了自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。根据本公司《内幕信息知情人登记制度》，本公司于本次年报编制过程中对本公司相关内幕信息知情人认真进行了登记、自查、管理。经自查，未发现有内幕信息知情人买卖本公司股票的情况发生。

本报告期内，本公司公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

本公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律、法规及相关规章的要求，认真贯彻专项活动精神，不断完善公司各项管理制度，提升公司的规范运作和治理水平，维护公司及全体股东合法利益，促进公司持续健康的发展。

二、股东大会简介

本报告期内，本公司于2012年6月15日在本公司注册地中国江苏省仪征市召开了2011年度股东年会；于2012年10月18日在本公司注册地中国江苏省仪征市召开了2012年第一次临时股东大会。详情如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的披露日期
2011年度股东年会	2012年6月15日	普通决议案：1、审议通过本公司2011年度董事会工作报告；2、审议通过本公司2011年度监事会工作报告；3、审议通过	全部议案获得通过。	2012年6月16日

		本公司2011年度经审核财务报告及核数师报告书；4、审议通过本公司2011年度利润分配方案；5、审议及续聘2012年度本公司境内外核数师和内部控制审计师并授权董事会决定其酬金。		
2012年第一次临时股东大会	2012年10月18日	特别决议案：1、审议通过关于修订公司章程的决议案，并授权本公司董事会秘书负责处理因上述公司章程修订所需的各项有关申请、报批、登记及备案等相关手续（包括依据有关审批部门的要求进行文字性修改）。	议案获得通过。	2012年10月19日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
卢立勇		4	4	0	0	0	否	0
孙志鸿		4	4	0	0	0	否	1
肖维箴		4	4	0	0	0	否	1
龙幸平		4	4	0	0	0	否	2
张 鸿		4	4	0	0	0	否	1
官调生		4	3	0	1	0	否	2
孙玉国		4	3	0	1	0	否	1
沈希军		4	4	0	0	0	否	2
史振华	是	4	4	0	0	0	否	2
乔旭	是	4	4	0	0	0	否	1
杨雄胜	是	4	3	0	1	0	否	0
陈方正	是	4	4	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事履行职责情况

本公司独立董事勤勉尽责，积极发挥独立董事的作用，切实维护本公司的整体利益及中小

股东的合法权益。本报告期内，本公司独立董事持续关注本公司经营环境的变化以及公司治理、生产经营管理和发展等状况，认真审阅会议文件、会议发言记录、公司治理文件、监管机构文件等资料，了解本公司实际情况，听取本公司管理层对生产经营和重大事项进展情况的报告，就生产经营、改革调整、项目建设、公司治理、内部控制等方面认真与公司管理层沟通。认真出席股东大会、董事会会议，积极参与董事会各专业委员会工作并发挥主要作用，进一步加强对年报工作的审核和监督，并就公司章程现金分红条款修订、关联交易、核数师续聘、内部控制审计师聘任、公司与大股东及其它关联方资金往来和资金占用情况、董事会会议召开的程序和必备文件等进行审核并提供独立意见。2012 年度本公司独立董事述职报告已刊载于上交所和香港联交所网站。

本报告期内，本公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

（三） 董事会专业委员会履职情况汇总报告

2012年度，第七届董事会审核委员会和薪酬与考核委员会按照董事会赋予的职责积极开展工作。

（1）本报告期内，经与核数师沟通，于2012年1月6日，本公司第七届董事会审核委员会召开第一次会议，主要议程是，与本公司核数师毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所协商确定2011年度财务报告审计计划并就年度审计范围、审计工作小组的人员构成、审计工作时间表、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等进行沟通；审阅本公司资产财务部编制的2011年度财务会计报表（未经审计）并同意提交毕马威会计师事务所进行审计。于2012年3月14日，审核委员会召开第二次会议，对核数师出具初步审计意见后的财务报表进行了审阅；于2012年3月26日，审核委员会召开第三次会议，审议通过了本公司2011年度财务报告、核数师从事本年度审计工作的总结报告、公司2011年度境内外核数师、内部控制审计师薪酬及建议续聘2012年度公司境内外核数师、内部控制审计师的建议、以及审核委员会2011年度履职情况报告等，并提呈董事会审议。审核委员会认为，本公司2011年度财务报告符合中国企业会计准则的规定，在所有重大方面全面、公允地反映了本公司截至2011年12月31日的财务状况和2011年度的经营成果和现金流量。于2012年8月27日，审核委员会召开第四次会议，审议通过了关于本公司2012年半年度报告审核意见的决议案。

本报告期内，本公司审核委员会提出希望年审会计师在2011年度报表审计中更多地关注本公司的内部控制和风险管理，并在审计终了时围绕这些方面提出审计师的专业意见。

（2）本报告期内，第七届董事会薪酬与考核委员会召开了第一次会议，根据 2008 年十二月二十三日召开的临时股东大会通过的第六届董事和监事薪酬的议案、于 2009 年 6 月五日召开的股东年会通过的关于修订本公司独立董事及独立监事薪酬并制订《独立董事报酬发放办法》的决议案以及于 2008 年 12 月 23 日召开的第六届董事会第一次会议通过的关于高级管理人员薪酬的议案，并根据本公司各董事、监事与本公司签订的《服务合约》，根据公司年度经营目标、工作管理目标及其完成情况，结合各位董事、监事及高级管理人员所承担责任的大小，审议通过了 2011 年度董事、监事及高级管理人员薪酬并提呈第七届董事会第三次会议审议批准，同时审议通过了 2011 年度薪酬与考核委员会履职情况报

告。

四、本报告期内，本公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司薪酬与考核委员会根据董事会确定的年度经营目标、工作管理目标，对高级管理人员进行考核和检查，并提交董事会审议，逐步建立并不断尝试完善对高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

本报告期本公司未实行股权激励计划。

六、执行香港联交所《企业管治守则》

于本报告期内，本公司遵照执行香港联交所《企业管治守则》。主要情况概述如下：

A.1 董事会

(1) 本公司董事会定期召开会议，履行职责。本年度第七届董事会共召开四次现场会议。董事出席会议情况详见本章节之三“董事履行职责情况”。

(2) 本公司董事会各成员可以提出董事会议案列入会议议程。

(3) 本公司董事会定期会议在14天前发出会议通知，其它董事会会议通知通常提前10天发出。

(4) 本公司董事会秘书负责对董事会及其辖下专业委员会会议进行记录并保管会议记录。公司章程规定了会议记录的内容，并规定了会议记录于会后提交董事审阅签署的程序。

(5) 本公司董事会秘书负责持续向董事提供、提醒并确保其了解境内外监管机构有关规定。

A.2 主席及行政总裁

(1) 卢立勇先生现担任本公司董事长，由本公司董事会选举产生；肖维箴先生担任本公司总经理，由董事长提名，董事会聘任。本公司章程明确规定了本公司董事长和总经理的各自职责。

(2) 《董事会议事规则》规定了董事获取决策所需的必要信息和数据的途径和方法。董事可要求总经理或通过总经理要求公司有关部门提供其决策所需要的数据及解释。如独立董事认为必要，可以聘请独立机构出具独立意见作为其决策的依据，聘请独立机构的费用由公司承担。

A.3 董事会组成

(1) 本公司董事会成员具有长期的相关企业管理、行业管理、经济、财务、金融方面的管理经验，具备本公司生产经营所需要的能力和经验。

(2) 本公司第七届董事会共有四位独立董事，其中一位具有会计专业资格。四位独立董事均已向香港联交所确认其独立性。

(3) 本公司在所有载有董事姓名的公司通讯中，均明确注明独立董事身份。本公司现任董事会成员名单已载于本公司网站及香港联交所网站。

(4) 本公司各董事姓名及简历载于本年报董事、监事、高级管理人员和员工情况章节。

A.4 委任、重选和罢免

(1) 本公司所有董事均需经过股东大会选举，每届任期均不超过三年，可连选连任。董事会没有权力委任临时董事。

(2) 本公司独立董事连任时间不得超过六年。

A.5 提名委员会

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。

A.6 董事责任

(1) 在董事首次接受委任时，本公司安排中国及香港法律顾问对每位新委任董事进行相关的培训，以使他們了解作为董事的责任。董事在任后一年内及连任任期内至少接受一次中国证监会及其派出机构的培训。

(2) 本公司章程和《独立董事工作制度》详细规定了本公司独立董事的职责。

(

3) 本公司董事因利益冲突需回避表决。

(4) 经查询，本公司全体董事已确认其在本报告期内一直遵守《标准守则》，根据《企业管治常规守则》要求，本公司亦在2005年编制并应用了《公司雇员证券交易守则》。

(5) 本公司董事于接受委任时均向本公司披露其于公众公司或组织担任职务的情况，及按照上市规则作出相应披露，并持续更新。

A.7 资料提供及使用

(1) 本公司定期向各位董事提供公司相关资料，以帮助各位董事进一步了解公司，并在董事提出查询时及时提供其要求的相关资料。

(2) 本公司董事一般于董事会召开前三个工作日获得会议资料及能帮助其作出正确判断的详细说明。

(3) 董事会秘书为所有董事提供持续的服务,所有董事均可随时查阅董事会文件及相关资料。

B. 董事及高级管理人员的薪酬

(1) 本公司已成立具有特定职责范围的薪酬与考核委员会,第七届董事会薪酬与考核委员会由一名外部董事孙志鸿、两名独立董事乔旭、陈方正和一名职工代表监事孙少波组成,其中孙志鸿为薪酬与考核委员会主任。

(2) 根据股东大会确定的董事薪酬原则及本公司与各位董事、监事签订的《服务合约》,本公司董事会根据薪酬与考核委员会的提议,并结合年度经营业绩决定本年度董事、监事及高级管理人员薪酬。本报告期内,本公司董事薪酬,详见本年报董事、监事、高级管理人员和员工情况章节。

(3) 薪酬与考核委员会成员按规定可咨询董事长或总经理,亦可寻求独立专业意见,并由本公司支付费用。

(4) 薪酬与考核委员会职责已载于本公司网站及香港联交所网站。

本报告期内,本公司第七届董事会薪酬与考核委员会履行职责情况详见本年报公司治理章节之“董事会专业委员会履职情况汇总报告”部分。

C 问责与核数

C.1 财务汇报

(1) 本公司已确管理管理层向董事会及审核委员会提供充分的财务数据。

(2) 董事负责监督编制每个财政期间的帐目,使该份帐目能真实兼公平反映本公司在该段期间的业务状况、业绩及现金流向表现。于编制截至2012年12月31日止帐目时,董事已选择适合的会计政策并贯彻应用且已作出审慎合理判断及估计,并按持续经营基准编制帐目。

(3) 本公司已根据《上市规则》的要求,及时准确地发布年度、中期、季度业绩及其它涉及股价敏感性数据的通告。

C.2 内部监控

(1) 本公司已建立内部监控系统,以防范经营风险、财务风险和合规风险。

(2) 本公司根据内部监控系统的运行情况,适时进行修改。本报告期内,本公司内部监控系统运行情况列载于本年报“内部控制”章节。

(3) 本公司已建立内部审计部门,并配备足够的专业人员,以完成内部审计功能。

C.3 审核委员会

(1) 本公司第七届董事会审核委员会由四名独立董事杨雄胜、史振华、乔旭、陈方正，一名外部董事张鸿组成，其中一名为会计学博士，一名为中国注册会计师。杨雄胜为审核委员会主任。

(2) 本公司董事会秘书即为审核委员会秘书，为审核委员会成员提供持续的服务。

(3) 根据《上市规则》的新要求，本公司在2005年已对审核委员会工作职责进行部分修订和补充，主要职权范围包括外聘核数师的任命建议、审阅年度及中期财务报表、内部监控程序等。按照中国证监会相关监管规则的要求，本公司于2008年4月7日和2009年3月30日进一步修订完善了《审核委员会工作条例》，增加了审核委员会对年报审计工作的若干职责和程序。并于年报审计工作中开始实行。

(4) 审核委员会职责已载于本公司网站及香港联交所网站。

(5) 审核委员会可获公司提供充足资源以履行其职责。审核委员会成员可按规定咨询独立专业意见，并由本公司支付费用。

经本公司第七届董事会审核委员会第七次会议出具的建议意见，董事会第七届第七次会议决议，建议聘任普华永道中天会计师事务所有限公司及罗兵咸永道会计师事务所为本公司2013年度境内外核数师，并建议聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司2013年度内部控制审计师，并提议由股东大会授权董事会决定其酬金。此项建议将提呈2012年度股东年会批准。

关于审计服务薪酬的相关分析载于本年报“重要事项”章节第12项。

本报告期内，本公司第七届董事会审核委员会履行职责情况详见本年报公司治理章节之“董事会专业委员会履职情况汇总报告”部分。

D. 董事会权力的转授

(1) 本公司董事会下设战略投资委员会、审核委员会及薪酬与考核委员会，各专业委员会根据董事会的授权在各自的职权范围内行使权利，并向董事会汇报。

(2) 本公司董事会、管理层及董事会下设各专业委员会均各自拥有明确的职权范围。本公司《公司章程》及其《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《总经理工作细则》就董事会、管理层的职权及授权有明确规定。

(3) 本报告期内本公司第七届董事会各专业委员会召开会议及委员出席情况如下：

审核委员会

委员姓名	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
杨雄胜	3	1	-

史振华	4	—	—
乔旭	4	—	—
陈方正	4	—	—
张鸿	4	—	—

薪酬委员会

委员姓名	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
孙志鸿	1	—	—
乔旭	1	—	—
陈方正	1	—	—
孙少波	1	—	—

E. 与股东的沟通

(1) 在股东大会上，会议主席就每项实际独立的事宜个别提出决议案。

(2) 在致本公司股东的股东通告中，清楚载明有权出席会议的股东及其权利、大会的议程、投票表决程序等。

(3) 董事长作为股东大会会议主席出席会议，并安排出席股东大会的本公司董事会成员、高级管理人员回答股东的提问。本公司外聘核数师均出席股东年会。

F. 董事会秘书

(1) 本公司董事会秘书经由董事会聘任。

(2) 董事会秘书向董事长及总经理汇报。

(3) 董事会秘书服务于所有董事，以利于董事会程序及所有适用法律、规则及规例获得遵守。

十一、内部控制

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2003年3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2005年1月1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2011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2013年3月25日召开的本公司第七届董事会第七次会议按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》要求对2012年本公司财务报告相关内部控制进行了自我评价，确认于2012年12月31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《2012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七次会议对2013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（特殊普通合伙），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。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年3月25日出具了无保留意见审计报告，认为本公司于2012年12月31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。

于2012年3月26日召开的本公司第七届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并开始实施。报告期内，本公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等年报信息披露方面的重大差错。

十二、财务报告

审计报告

毕马威华振审字第 1300243 号

中国石化仪征化纤股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国石化仪征化纤股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)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，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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)

毕马威华振审字第 1300243 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果及现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国 北京

龚伟礼

徐侃瓴

二〇一三年三月二十五日

中国石化仪征化纤股份有限公司
资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2012 年	2011 年
流动资产：			
货币资金	四、1	162,027	1,541,821
应收票据	四、2	2,092,377	2,236,236
应收账款	四、3	142,501	104,668
预付款项	四、4	38,106	59,625
其他应收款	四、5	17,608	11,718
存货	四、6	1,735,734	1,756,664
可供出售金融资产	四、7	-	200,000
其他流动资产	四、8	390,137	219,924
流动资产合计		4,578,490	6,130,656
非流动资产：			
长期股权投资	四、9	584,819	303,089
固定资产	四、10	3,495,550	3,366,832
在建工程	四、11	1,870,881	1,201,201
无形资产	四、12	296,425	325,285
递延所得税资产	四、13	312,039	122,536
非流动资产合计		6,559,714	5,318,943
资产总计		11,138,204	11,449,599

刊载于第 62 页至第 139 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(续)
2012 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币千元)

负债和股东权益	附注	2012 年	2011 年
流动负债:			
短期借款	四、15	405,000	-
应付账款	四、16	1,535,245	1,605,443
预收款项	四、17	311,022	345,656
应付职工薪酬	四、18	60,269	61,927
应交税费	四、19	13,081	12,322
应付利息	四、20	393	-
其他应付款	四、21	244,608	377,311
流动负债合计		<u>2,569,618</u>	<u>2,402,659</u>
非流动负债:			
递延收益	四、22	19,248	16,315
非流动负债合计		<u>19,248</u>	<u>16,315</u>
负债合计		<u>2,588,866</u>	<u>2,418,974</u>

刊载于第 62 页至第 139 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(续)
2012 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币千元)

负债和股东权益(续)	附注	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
股东权益:			
股本	四、23	4,000,000	4,000,000
资本公积	四、24	3,146,794	3,146,794
专项储备	四、25	80	-
盈余公积	四、26	200,383	200,383
未分配利润	四、27	1,202,081	1,683,448
股东权益合计		<u>8,549,338</u>	<u>9,030,625</u>
负债和股东权益总计		<u><u>11,138,204</u></u>	<u><u>11,449,599</u></u>

此财务报表已于 2013 年 3 月 25 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 62 页至第 139 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
2012 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u> 附注九
一、营业收入	四、28	16,987,916	20,179,768
二、减：营业成本	四、28	16,572,824	18,206,234
营业税金及附加	四、29	913	39,514
销售费用	四、30	209,179	220,430
管理费用	四、31	829,424	808,359
财务收益	四、32	-30,966	-56,887
资产减值损失	四、35	-21,241	-691
加：公允价值变动损失	四、33	-	-310
投资收益	四、34	10,230	16,557
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		<u>-561,987</u>	<u>979,056</u>
加：营业外收入	四、36	40,107	72,655
减：营业外支出	四、37	17,658	9,710
其中：非流动资产处置损失		6,783	2,284
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		<u>-539,538</u>	<u>1,042,001</u>
减：所得税费用	四、38	-178,171	202,958
五、净利润(亏损以“-”号填列)		<u>-361,367</u>	<u>839,043</u>
六、每股收益：			
(一)基本每股收益(人民币元)			
(亏损以“-”号填列)	四、39	-0.090	0.210
(二)稀释每股收益(人民币元)			
(亏损以“-”号填列)	四、39	-0.090	0.210

刊载于第 62 页至第 139 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(续)
2012 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u> 附注九
七、其他综合收益	四、40	-	-
八、综合收益总额		<u>-361,367</u>	<u>839,043</u>

此财务报表已于 2013 年 3 月 25 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 62 页至第 139 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
2012 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注	2012 年	2011 年 附注九
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		17,230,491	20,781,749
收到的税费返还		7,002	17,008
经营活动现金流入小计		17,237,493	20,798,757
购买商品、接受劳务支付的现金		-16,480,654	-18,708,184
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,039,420	-926,460
支付的各项税费		-136,157	-814,982
支付其他与经营活动有关的现金	四、41(1)	-548,981	-619,378
经营活动现金流出小计		-18,205,212	-21,069,004
经营活动使用的现金流量净额	四、42(1)	-967,719	-270,247
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		406,751	918,090
处置固定资产收回的现金净额		31,923	32,334
收到其他与投资活动有关的现金	四、41(2)	31,521	53,722
投资活动现金流入小计		470,195	1,004,146
购建固定资产及无形资产支付的现金		-688,900	-836,247
取得金融资产所支付的现金		-200,000	-700,000
投资合营公司支付的现金净额		-278,251	-303,089
投资活动现金流出小计		-1,167,151	-1,839,336
投资活动使用的现金流量净额		-696,956	-835,190

刊载于第 62 页至第 139 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(续)
2012 年度
(金额单位: 人民币千元)

	附注	2012 年	2011 年 附注九
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		405,000	-
筹资活动现金流入小计		405,000	-
分配股利、偿付利息支付的现金		-120,119	-120,000
筹资活动现金流出小计		-120,119	-120,000
筹资活动产生的现金流量净额 (使用以“-”号填列)		284,881	-120,000
四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少额	四、42(1)	-1,379,794	-1,225,437
加: 年初现金及现金等价物余额		1,541,821	2,767,258
六、年末现金及现金等价物余额	四、42(2)	162,027	1,541,821

此财务报表已于 2013 年 3 月 25 日获董事会批准。

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

刊载于第 62 页至第 139 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
2012 年度
(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、本年年年初余额		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、本年增减变动余额													
(减少以“－”号填列)													
(一)净利润													
(亏损以“－”号填列)		-	-	-	-	-361,367	-361,367	-	-	-	-	839,043	839,043
(二)其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-361,367	-361,367	-	-	-	-	839,043	839,043
(三)利润分配	四、27												
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,540	-83,540	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-120,000	-120,000	-	-	-	-	-120,000	-120,000
上述 1 和 2 小计		-	-	-	-	-120,000	-120,000	-	-	-	83,540	-203,540	-120,000

刊载于第 62 页至第 139 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(续)
 2012 年度
 (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.本年提取	-	-	920	-	-	920	-	-	904	-	-	904
2.本年使用	-	-	-840	-	-	-840	-	-	-1,659	-	-	-1,659
上述 1 和 2 小计	-	-	80	-	-	80	-	-	-755	-	-	-755
三、本年年末余额	4,000,000	3,146,794	80	200,383	1,202,081	8,549,338	4,000,000	3,146,794	-	200,383	1,683,448	9,030,625

此财务报表已于 2013 年 3 月 25 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 62 页至第 139 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。中国中信集团公司(以下简称“中信”，原名“中国国际信托投资公司”)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 日在中国设立了中国中信股份有限公司(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于 2013 年 2 月 25 日投入中信股份，中信股份因此持有本公司 18%的股权。

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 12 月 31 日的财务状况、2012 年度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、 外币业务和外币报表折算

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、可供出售金融资产、应付款项、借款及股本等。

(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。

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：

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)

— 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。

— 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。

— 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。

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)

(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。

(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。

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

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下跌（即公允价值下跌超过 20%）或非暂时性下跌（即公允价值下跌持续 6 个月）等。

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。

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)

— 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。

(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。

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)

(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。

(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：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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。

(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。

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

(1) 投资成本确定

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。

(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。

后续计量时, 对合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本公司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。

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)

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。

(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、15。

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

(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。

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净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<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。

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)

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、15。

(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的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

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、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、13)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、15)在资产负债表内列示。

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)

13、 借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 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, 本公司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):

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本公司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。

本公司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。

资本化期间是指本公司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或生产活动已经开始时, 借款费用开始资本化。当购建或者生产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或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 本公司暂停借款费用的资本化。

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、 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、15)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净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

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和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本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)

15、 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)

16、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)

17、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，不再有其他的支付义务。

(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。

18、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)

19、 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。

20、 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。

当期所得税是按本年度应税所得额，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)

20、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。

21、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。

22、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)

22、 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) 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) 对本公司实施重大影响的投资方;
- (e) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人;
- (f) 本公司的合营企业, 包括合营企业的子公司;
- (g) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (h) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (i) 本公司母公司的关键管理人员;
- (j) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员; 及
- (k) 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:

- (l) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;
- (m) 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;
- (n) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述(a), (c)和(l)情形之一的企业;
- (o) 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(h), (i)和(m)情形之一的个人; 及
- (p) 由(h), (i), (m)和(o)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)

23、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。

24、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)

24、 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、20 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)

24、 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、15 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 14 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

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%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%

本公司本年度适用的所得税税率为 25%(2011: 25%)。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2012 年			2011 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	—	—	28	—	—	21
			-----			-----
银行存款：						
人民币	—	—	97,847	—	—	950,210
美元	38	6.286	239	39	6.301	246
			-----			-----
			98,086			950,456
			-----			-----
关联公司存款：						
人民币	—	—	63,913	—	—	591,344
			-----			-----
合计			162,027			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。

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

(1) 应收票据分类

<u>种类</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
银行承兑汇票	2,092,377	2,236,236

上述应收票据均为六个月内到期。

于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司已背书转让附追索权的银行承兑汇票为人民币 655,278 千元(于 2011 年 12 月 31 日：人民币 628,424 千元)，均于 2013 年 6 月 30 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 12 月 31 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) 年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	30/11/2012	01/03/2013	10,000	银行承兑汇票
单位二	31/10/2012	29/01/2013	8,000	银行承兑汇票
单位三	28/11/2012	28/02/2013	8,000	银行承兑汇票
单位四	30/10/2012	30/01/2013	7,689	银行承兑汇票
单位五	23/10/2012	23/01/2013	6,791	银行承兑汇票
合计			40,480	

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>	<u>注</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应收关联方	五、5	10,793	7,703
应收第三方		131,708	96,965
合计		<u>142,501</u>	<u>104,668</u>

于 2012 年 12 月 31 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</u>	<u>2011 年</u>
1 年以内(含 1 年)	<u>142,501</u>	<u>104,668</u>

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				2011 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款*	142,501	100	-	-	104,668	100	-	-

注*：此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

本年度内，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			2011 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
人民币	—	—	56,100	—	—	39,535
美元	13,745	6.286	86,401	10,337	6.301	65,133
合计			142,501			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	17,601	1 年以内	12.35
2.单位二	第三方	16,257	1 年以内	11.41
3.单位三	第三方	10,209	1 年以内	7.16
4.中石化集团及 其子公司一	同一最终控股公司	9,969	1 年以内	7.00
5.单位四	第三方	8,699	1 年以内	6.10
合计		62,735		44.02

(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>
中国石化集团及其子公司一		同一最终控股公司	9,969	7.00
中国石化集团及其子公司二		同一最终控股公司	824	0.58
合计	五、5		10,793	7.58

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：

项目	注	2012 年	2011 年
预付关联方	五、5	25,630	57,289
预付第三方		12,476	2,336
合计		38,106	59,625

于 2012 年 12 月 31 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：

账龄	2012 年		2011 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	38,106	100	59,625	100

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.中国石化及其 子公司一	同一控股公司	23,434	61.50	1 年以内	预付货款
2.单位一	第三方	3,000	7.87	1 年以内	预付货款
3.单位二	第三方	2,990	7.85	1 年以内	预付货款
4.中国石化及其 子公司二	同一控股公司	2,196	5.76	1 年以内	预付货款
5.单位三	第三方	2,058	5.40	1 年以内	预付设备款
合计		33,678	88.38		

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	2011 年
应收关联方	五、5	-	2,410
应收第三方		18,969	13,165
小计		18,969	15,575
减：坏账准备		1,361	3,857
合计		17,608	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	2011 年
1 年以内(含 1 年)	17,573	9,957
1 年至 2 年(含 2 年)	50	86
2 年至 3 年(含 3 年)	-	4,150
3 年以上	1,346	1,382
小计	18,969	15,575
减: 坏账准备	1,361	3,857
合计	17,608	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				2011 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款*	(4)	18,969	100	1,361	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。

本年度内，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其他应收款。

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)

5、其他应收账款(续)

(3) 其他应收款按种类披露(续)

本年度内，本公司并没有个别重大实际核销其他应收款。

于2012年12月31日，本公司并没有个别重大账龄超过三年的其他应收款。

(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			2011 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(%)	
1 年以内	17,573	92.64	-	9,957	63.93	-
1 至 2 年	50	0.26	15	86	0.55	25
2 至 3 年	-	-	-	4,150	26.65	2,450
3 年以上	1,346	7.10	1,346	1,382	8.87	1,382
合计	18,969	100	1,361	15,575	100	3,857

(5) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

其他应收账款内容	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或 收回金额
预付设备采购款	解除采购协议	按账龄分析法计 提坏账准备	4,315	4,315

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、 其他应收账款(续)

(6) 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	12,263	1 年以内	64.65
2.单位二	第三方	3,572	1 年以内	18.83
3.单位三	第三方	945	3 年以上	4.98
4.单位四	第三方	553	1 年以内	2.92
5.单位五	第三方	463	1 年以内	2.44
合计		17,796		93.82

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2012 年			2011 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	900,620	-11,387	889,233	1,052,256	-11,387	1,040,869
在产品	118,726	-	118,726	102,204	-	102,204
库存商品	650,570	-9,588	640,982	556,388	-28,333	528,055
零配件及低值消耗品	104,653	-17,860	86,793	103,396	-17,860	85,536
合计	1,774,569	-38,835	1,735,734	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 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司存货年末余额中无资本化的借款费用。

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

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)

(2) 存货本年变动情况分析如下

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	1,052,256	15,626,573	-15,778,209	900,620
在产品	102,204	27,129,916	-27,113,394	118,726
库存商品	556,388	27,113,394	-27,019,212	650,570
零配件及低值消耗品	103,396	1,189,871	-1,188,614	104,653
小计	1,814,244	71,059,754	-71,099,429	1,774,569
减：存货跌价准备	57,580	-	-18,745	38,835
合计	1,756,664	71,059,754	-71,080,684	1,735,734

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	11,387	-	-	11,387
库存商品	28,333	-	-18,745	9,588
零配件及低值消耗品	17,860	-	-	17,860
合计	57,580	-	-18,745	38,835

存货跌价准备本年转回情况说明如下：

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	成本低于可变现净值	市场价值升高	2.88%

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)

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</u>	<u>2011 年</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。

8、 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
预缴企业所得税	141,376	152,465
预缴增值税	241,407	67,459
其他	7,354	-
合计	390,137	219,924

于 2012 年 12 月 31 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</u>	<u>2011 年</u>
对合营企业的投资	584,819	303,089

于 2012 年 12 月 31 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。

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)

9、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

<u>被投资单位</u>	<u>投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>年末余额</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(以下简称“远东仪化”)	581,340	303,089	281,730	584,819	40	40

(3) 重要合营企业信息

本公司合营公司的基本情况如下:

<u>被投资 单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股 比例(%)</u>	<u>表决权 比例(%)</u>	<u>组织机构 代码</u>
远东仪化有限公司	有限责任	江苏扬州	吴高山	生产、销售二甲苯衍生物粗对苯二甲酸，精对苯二甲酸	美元 230,000,000	40	40	58665 581-2

本公司合营公司本年度主要财务信息如下:

<u>被投资单位名称</u>	<u>年末 资产总额</u>	<u>年末 负债总额</u>	<u>年末 净资产总额</u>	<u>本年营业 收入总额</u>	<u>本年 净利润</u>
远东仪化	1,464,013	1,965	1,462,048	-	8,696

(4) 对合营企业承诺

于2012年12月31日，本公司于本财务报表中未计提的有关于合营公司远东仪化的投资承诺为人民币50,284千元(2011年12月31日：人民币75,461千元)。

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				
年初余额	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	87,333	418,578	48,525	554,436
本年减少	-218	-463,899	-15,318	-479,435
年末余额	1,916,360	10,464,144	1,001,691	13,382,195
减: 累计折旧				
年初余额	1,123,788	7,415,854	611,071	9,150,713
重分类	-265,399	200,904	64,495	-
本年计提	61,294	307,808	36,797	405,899
本年减少	-59	-306,570	-14,043	-320,672
年末余额	919,624	7,617,996	698,320	9,235,940
减: 减值准备				
年初余额	9,048	771,732	8,869	789,649
重分类	-762	-45,485	46,247	-
处置转销	-	-138,734	-210	-138,944
年末余额	8,286	587,513	54,906	650,705
账面价值				
年末	988,450	2,258,635	248,465	3,495,550
年初	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)

2012 年度，本公司未计提固定资产减值准备。

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

(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			2011 年		
	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	1,429,935	-	1,429,935	949,996	-	949,996
40 万吨/年聚酯专用 料项目	117,047	-	117,047	49,822	-	49,822
10 万吨/年差别化涤 纶短纤维项目(三单 元)	-	-	-	45,997	-	45,997
10 万吨/年差别化涤 纶短纤维项目(九单 元)	140,247	-	140,247	42,978	-	42,978
南化公司-仪化公司 氢气管道工程项目	62,996	-	62,996	-	-	-
第二总降压站	-	-	-	19,983	-	19,983
现有厂房及设备更新	120,656	-	120,656	92,425	-	92,425
合计	1,870,881	-	1,870,881	1,201,201	-	1,201,201

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)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度	资金 来源
10 万吨/年 1,4-丁二醇 项目	1,670,082	949,996	479,939	-	-	1,429,935	85	85	自筹
40 万吨/年聚酯专用料 项目	365,607	49,822	240,000	-172,775	-	117,047	79	79	自筹
10 万吨/年差别化涤纶 短纤维项目 (三单元)	238,989	45,997	169,687	-215,684	-	-	90	100	自筹
10 万吨/年差别化涤纶 短纤维项目 (九单元)	218,377	42,978	97,269	-	-	140,247	64	64	自筹
南化公司-仪化公司 氢气管道工程项目	158,000	-	62,996	-	-	62,996	40	40	自筹
第二总降压站	29,632	19,983	8,017	-28,000	-	-	94	100	自筹
现有厂房及设备 更新	391,959	92,425	167,908	-137,977	-1,700	120,656	66	——	自筹
合计		1,201,201	1,225,816	-554,436	-1,700	1,870,881			

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	85%	工程主体基本完工, 现正进行配套设施安装
40 万吨/年聚酯专用料项目	79%	正进行设备采购及安装
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	64%	现正进行设备安装
南化公司-仪化公司 氢气管道工程项目	40%	现正进行设备安装

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

项目	土地使用权	专利使用权	技术使用权	合计
原值				
年初余额	406,123	208,893	150,735	765,751
本年增加	-	-	1,700	1,700
年末余额	406,123	208,893	152,435	767,451
减:累计摊销				
年初余额	125,899	175,382	139,185	440,466
本年增加	8,481	20,889	1,190	30,560
年末余额	134,380	196,271	140,375	471,026
账面价值				
年末	271,743	12,622	12,060	296,425
年初	280,224	33,511	11,550	325,285

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

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)

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年		2011 年	
	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	240,223	60,056	361,574	90,393
可抵扣亏损	848,604	212,151	-	-
递延收益	19,248	4,812	16,315	4,079
固定资产	70,835	17,708	68,816	17,204
预提费用	69,245	17,312	39,677	9,919
存货	-	-	3,763	941
合计	1,248,155	312,039	490,145	122,536

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012 年	2011 年
可抵扣暂时性差异	-	193,856

14、资产减值准备明细

项目	附注	年初余额	本年增加	本年转回	年末余额
其他应收账款坏账准备	四、5	3,857	1,819	-4,315	1,361
存货跌价准备	四、6	57,580	-	-18,745	38,835
固定资产减值准备	四、10	789,649	-	-138,944	650,705
合计		851,086	1,819	-162,004	690,901

有关各类资产本年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、短期借款

短期借款分类：

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
信用借款	405,000	-

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

16、应付账款

应付账款情况如下：

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
对关联方	五、5	1,204,769	1,250,861
对第三方		330,476	354,582
合计		1,535,245	1,605,443

应付账款按币种列示情况如下：

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>			<u>2011 年</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	—	—	722,742	—	—	593,547
美元	129,256	6.286	812,503	160,593	6.301	1,011,896
合计			1,535,245			1,605,443

于 2012 年 12 月 31 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)

17、预收款项

预收账款情况如下:

项目	注	2012 年	2011 年
对关联方	五、5	4,113	6,507
对第三方		306,909	339,149
合计		311,022	345,656

于 2012 年 12 月 31 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。

18、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,912	593,450	-593,450	57,912
职工福利费	-	103,603	-103,603	-
社会保险费				
其中：基本医疗保险费	-	41,823	-41,823	-
基本养老保险费	-	101,382	-101,382	-
失业保险费	-	10,175	-10,175	-
工伤及生育保险费	-	3,998	-3,671	327
补充医疗保险费	-	14,718	-14,718	-
补充养老保险费	-	29,218	-29,218	-
住房公积金	-	65,524	-65,524	-
辞退福利(含内退费用)	-	578	-578	-
其他				
其中：工会经费和职工教育经费	3,755	19,832	-21,749	1,838
其他	260	53,461	-53,529	192
合计	61,927	1,037,762	-1,039,420	60,269

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)

18、 应付职工薪酬(续)

于 2012 年 12 月 31 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	2011 年
江苏省仪征市政府	本公司职工	20%	20%

此外，本公司按照不超过员工工资 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。

19、 应交税费

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
个人所得税	5,517	6,998
其他	7,564	5,324
合计	<u>13,081</u>	<u>12,322</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)

20、 应付利息

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
短期借款应付利息	393	-

21、 其他应付款

其他应付款情况如下：

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
对关联方	五、5	4,428	912
对第三方		240,180	376,399
合计		244,608	377,311

其他应付款主要为应付工程投资款。

于 2012 年 12 月 31 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)

22、 递延收益

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
政府补助	19,248	16,315

递延收益主要为收到的政府补助。2012 年度本公司收到与资产相关的政府补助人民币 2,000 千元(2011 年: 人民币零千元)及与以后期间收益相关的政府补助人民币 2,790 千元(2011 年: 人民币零千元)。

23、 股本

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
2,400,000,000 股 A 股	2,400,000	2,400,000
内资法人股		
200,000,000 股 A 股社	200,000	200,000
会公众股		
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)

24、资本公积

项目	2012 年	2011 年
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	3,146,794	3,146,794

25、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	-	920	-840	80

2012 年度，本公司按照国家规定提取安全生产费人民币 920 千元(2011 年度：人民币 904 千元)，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2012 年度本公司使用提取的安全生产费用共计人民币 840 千元(2011 年度：人民币 1,659 千元)，均属于费用性支出。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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)

27、未分配利润

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>金额</u>
年初未分配利润		1,683,448
加：本年净亏损		-361,367
减：应付普通股股利	(1)	120,000
年末未分配利润		1,202,081

(1) 本年内分配普通股股利

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)。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
主营业务收入	16,588,041	19,997,839
其他业务收入	399,875	181,929
营业成本	16,572,824	18,206,234

(2) 主营业务(分行业)

<u>行业名称</u>	<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	16,987,916	16,572,824	20,179,768	18,206,234

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)

28、营业收入、营业成本(续)

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚酯切片	5,776,760	5,640,980	7,346,044	6,544,918
瓶级切片	3,604,853	3,486,452	3,804,094	3,455,907
短纤及中空	5,906,594	5,619,246	6,778,706	6,042,406
长丝	1,045,595	1,192,939	1,865,482	1,796,074
其他	654,114	633,207	385,442	366,929
合计	16,987,916	16,572,824	20,179,768	18,206,234

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	16,345,233	15,941,572	19,438,858	17,531,502
港澳台及海外	642,683	631,252	740,910	674,732
合计	16,987,916	16,572,824	20,179,768	18,206,234

(5) 2012 年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
客户一	770,518	4.54
客户二	502,009	2.96
客户三	372,975	2.20
客户四	316,872	1.87
客户五	313,223	1.84
合计	2,275,597	

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、营业税金及附加

项目	2012 年	2011 年	计缴标准
营业税	703	706	应税营业收入的 3%或 5%
城市维护建设税	122	24,607	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	88	14,201	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	913	39,514	

30、销售费用

项目	2012 年	2011 年
运输费用	147,238	154,898
销售代理费	43,483	43,452
其他销售费用	18,458	22,080
合计	209,179	220,430

31、管理费用

项目	2012 年	2011 年
维修费	313,759	358,599
职工薪酬	292,128	217,807
技术开发费	48,406	51,112
社区服务费	39,830	39,995
税费	30,854	40,535
折旧及摊销	27,607	28,305
其他管理费用	76,840	72,006
合计	829,424	808,359

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)

32、 财务收益

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
存款的利息收入	-26,731	-53,722
净汇兑收益	-6,562	-5,025
贷款的利息支出	512	-
其他财务费用	1,815	1,860
合计	<u>-30,966</u>	<u>-56,887</u>

于 2012 年度及 2011 年度，本公司无资本化的利息费用。

33、 公允价值变动损失

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
交易性金融资产		
-本年公允价值变动	-	-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)

34、投资收益

项目	注	2012 年	2011 年
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,740	10,000
权益法核算的长期股权投资收益	(1)	3,479	-
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		10,230	16,557

- (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 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	2012 年	2011 年	较上年变动原因
远东仪化	3,479	-	远东仪化 2011 年度未开始生产经营

35、资产减值损失(转回以“-”号填列)

项目	2012 年	2011 年
存货跌价准备	-18,745	2,099
其他应收款坏账准备	-2,496	-8,075
固定资产减值损失	-	5,285
合计	-21,241	-691

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、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	注	2012 年	2011 年	2012 年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		18,887	27,711	18,887
其中：固定资产处置利得		18,887	27,711	18,887
服务费收入		17,078	-	17,078
政府补助	(2)	1,857	4,503	1,857
转回的违约损失		1,286	19,175	1,286
转回的无需支付的款项		964	19,902	964
其他		35	1,364	35
合计		40,107	72,655	40,107

(2) 政府补助明细

项目	2012 年	2011 年	说明
高性能聚乙烯纤维项目补贴	929	929	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	361	500	仪征市财政局专项拨款 本年摊销
液体空分项目奖励	-	2,500	收到的政府液体空分节 能改造项目财政奖
金			
其他	567	574	收到的其他与经营相关 奖励
合计	1,857	4,503	

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、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>	2012 年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,783	2,284	6,783
其中： 固定资产处置损失		6,783	2,284
其他	10,875	7,426	10,875
合计	17,658	9,710	17,658

38、所得税费用

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税		-	118,253
递延所得税的变动	(1)	-189,503	74,355
上年度少提所得税调整		11,332	10,350
合计		-178,171	202,958

(1) 递延所得税的变动分析如下：

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
暂时性差异的产生和转回	-141,767	140,958
未确认可抵扣暂时性差异的变动	-47,736	-66,603
合计	-189,503	74,355

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)

38、所得税费用(续)

(2) 所得税费用与会计利润/亏损的关系如下:

项目	2012 年	2011 年
税前利润(亏损以“-”号填列)	-539,538	1,042,001
按税率 25%计算的预期所得税	-134,885	260,500
加: 确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异	-47,736	-66,603
以前年度少计提的所得税费用	11,332	10,350
不需纳税的收入	-7,900	-1,639
不可抵税的支出	1,018	350
本年所得税费用	-178,171	202,958

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(亏损以“-”号填列)

(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净利润/亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	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)	-361,367	839,043
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,000,000,000 股	4,000,000,000 股
基本每股收益(元/股)(亏损以“-”号填列)	-0.090	0.210

(2) 稀释每股收益

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)

40、 其他综合收益

<u>项目</u>	<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	10,000
减：计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,740	10,000
合计	-	-

41、 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>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
维修费	313,759	358,599
运输费用	147,238	154,898
技术开发费	48,406	51,112
销售代理费	43,483	43,452
社区服务费	39,830	39,995
净汇兑收益	-6,562	-5,025
其他	-37,173	-23,653
合计	548,981	619,378

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
收到的利息收入	26,731	53,722
收到的政府补助	4,790	-
合计	31,521	53,722

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)

42、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润/亏损调节为经营活动现金流量：

项目	2012 年	2011 年
净利润(净亏损以“-”号填列)	-361,367	839,043
加： 资产减值准备		
(减少以“-”号填列)	-21,241	-691
固定资产折旧	405,899	367,715
无形资产摊销	30,560	29,781
递延收益摊销	-1,857	-3,929
处置固定资产净收益	-12,104	-25,427
公允价值变动损失	-	310
财务收益	-26,219	-53,722
投资收益	-10,230	-16,557
递延所得税资产减少		
(增加以“-”号填列)	-189,503	74,355
存货的减少		
(增加以“-”号填列)	39,675	-439,994
专项储备的增加		
(减少以“-”号填列)	80	-755
经营性应收项目的增加	-671,553	-1,184,221
经营性应付项目的增加		
(减少以“-”号填列)	-149,859	143,845
经营活动使用的现金流量净额	-967,719	-270,247

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)

42、 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>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
现金的年末余额	162,027	1,541,821
减： 现金的年初余额	1,541,821	2,469,388
现金等价物的年初余额	-	297,870
现金及现金等价物净减少额	-1,379,794	-1,225,437

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
现金	162,027	1,541,821
其中： 库存现金	28	21
可随时用于支付的银行存款	161,999	1,541,800
年末现金及现金等价物余额	162,027	1,541,821

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	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)	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	中国石化集团	71092 油化工 集团有 限公司 609-4

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	2012 年		2011 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	9,661,066	61.82	10,753,982	62.22
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	9,681	0.06	-	-
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	65,410	100.00	67,462	100.00
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	104,519	8.53	68,558	6.57
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	6,350	100.00	6,350	100.00
关键管理人员	劳务薪酬	按一般正常商业条款或相关协议	2,858	0.48	3,578	0.61
关键管理人员	退休金供款	按一般正常商业条款或相关协议	256	0.19	228	0.20

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

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	<u>2012 年</u>		<u>2011 年</u>	
			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	548,467	3.23	298,274	1.49

(3) 其他关联交易

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
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	18,797	3,700
中国石化财务	取得借款	300,000	-
中国石化财务	利息收入	7,507	9,766
中信银行	利息收入	2,874	5,106
中国石化财务	利息支出	399	-
远东仪化	杂项服务费收入	17,078	-

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		2011 年	
		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	25,630	-	57,289	-
应收账款	中国石化集团及其子公司	10,793	-	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
短期借款	中石化财务	300,000	-
应付利息	中石化财务	163	-
应付账款	中国石化及其子公司	1,177,670	1,249,540
其他应付款	中国石化及其子公司	1,427	887
应付账款	中国石化集团公司及其子公司	27,099	1,321
预收款项	中国石化集团公司及其子公司	4,113	6,507
其他应付款	中国石化集团公司及其子公司	3,001	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)

五、 关联方及关联交易(续)

6、 关联方承诺事项

<u>关联方</u>	<u>关联方承诺事项</u>	<u>定价方式及决策程序</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
中国石化集团 公司及其子公司	销售产品	按一般正常商业 条款或相关协议	384,767	-

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 12 月 31 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</u>	<u>2011 年</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	294,915	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	269,172	766,296
合计	564,087	1,402,144

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、无形资产和存货。

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：

	2012 年								
项目	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	5,776,760	3,604,853	5,906,594	1,045,595	182,612	471,502	-	-	16,987,916
分部间交易收入	-	-	-	-	7,327,650	-	-7,327,650	-	-
报告分部收入小计	5,776,760	3,604,853	5,906,594	1,045,595	7,510,262	471,502	-7,327,650	-	16,987,916
对外毛利(毛亏以“—”号列示)	-3,409	42,316	171,651	-176,326	-4,160	-37,160	-	-	-7,088
分布间毛利	-	-	-	-	141,459	-	-	-15,126	126,333
报告分部毛利(毛亏以“—”号列示)	-3,409	42,316	171,651	-176,326	137,299	-37,160	-	-15,126	119,245
其他重要项目：									
-折旧及摊销费用	63,212	13,821	40,177	8,000	163,154	117,219	-	30,876	436,459
-本年公司固定资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-本年计提存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-报告分部资产总额	756,433	182,396	691,359	121,485	978,932	1,159,160	-	1,366,201	5,255,966

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							
	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
对外交易收入	7,346,044	3,804,094	6,778,706	1,865,482	-	385,442	-	-
分部间交易收入	-	-	-	-	8,765,942	-	-8,765,942	-
报告分部收入小计	7,346,044	3,804,094	6,778,706	1,865,482	8,765,942	385,442	-8,765,942	-
对外毛利(毛亏以“-”号列示)	211,670	47,825	295,046	-93,014	-	15,574	-	-
分布间毛利	-	-	-	-	1,128,943	-	-	-33,477
报告分部毛利(毛亏以“-”号列示)	211,670	47,825	295,046	-93,014	1,128,943	15,574	-	-33,477
其他重要项目:								
-折旧及摊销费用	59,917	18,150	35,809	13,899	140,182	96,642	-	32,897
-本年公司固定资产减值损失	370	-	-	71	4,412	432	-	-
-本年计提存货跌价准备	-	-	-	1,093	-	6,344	-	-
-报告分部资产总额	580,355	185,513	571,201	176,644	984,338	1,183,895	-	1,486,611

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。

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、可供出售金融资等，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 12 月 31 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 44.02% (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。

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)

(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。本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。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。

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债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 12 月 31 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：

项目	2012 年未折现的 合同现金流量 在 1 年内到期 或实时偿还	资产负债表 账面价值
金融资产		
货币资金	162,392	162,027
应收票据	2,092,377	2,092,377
应收账款及其他应收款	160,109	160,109
小计	2,414,878	2,414,513
金融负债		
短期借款	-415,114	-405,000
应付账款及其他应付款	-1,779,853	-1,779,853
小计	-2,194,967	-2,184,853
净额	219,911	229,660

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)

(2) 流动风险(续)

<u>项目</u>	2011 年未折现的 合同现金流量 在 1 年内到期 或实时偿还	资产负债表 账面价值
金融资产		
货币资金	1,551,776	1,541,821
应收票据	2,236,236	2,236,236
应收账款及其他应收款	116,386	116,386
可供出售金融资产	204,740	200,000
小计	4,109,138	4,094,443
金融负债		
应付账款及其他应付款	-1,982,754	-1,982,754
小计	-1,982,754	-1,982,754
净额	2,126,384	2,111,689

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 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		2011 年	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
- 货币资金	2.86%	50,000	3.10%-3.30%	1,245,000
金融负债				
- 短期借款	5.04%-5.32%	405,000	-	-

浮动利率金融工具：

项目	2012 年		2011 年	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.35%	111,999	0.50%-1.49%	296,800

(b) 敏感性分析

于 2012 年 12 月 31 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 1,120 千元(2011 年：人民币 2,968 千元)，净亏损减少/增加人民币 1,120 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 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	2011 年
	美元项目	美元项目
货币资金	239	246
应收账款	86,401	65,133
应付账款	-812,503	-1,011,896
资产负债表敞口净额	-725,863	-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	2011 年	2012 年	2011 年
美元	6.313	6.459	6.286	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亏损减少/净利润增加的情况如下。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12月31日 美元	36,290	36,290
2011年12月31日 美元	47,326	47,326

于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 12 月 31 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)。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司不持有以公允价值计量的金融工具。于 2011 年 12 月 31 日, 本公司持有的可供出售金融资产账面价值以第二层级的输入值进行计量。

2012 年, 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。

2012 年, 本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

(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 12 月 31 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及金融负债以及上述附注八、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。

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)

(6) 公允价值确定方法和假设(续)

(a) 债券及银行理财产品投资

对于存在活跃市场的交易性金融资产(不含衍生工具)，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的，对于不存在活跃市场的可供出售金融资产，其公允价值是以估值技术来确定的。

(b) 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。

(c) 借款

对于借款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。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	年初金额	计入权益 的累计公允 价值变动	本年处置	年末金额
金融资产				
- 可供出售金融资产	200,000	4,740	-204,740	-

九、上期比较数字

由于本公司唯一的子公司仪化经纬化纤有限公司于2011年12月28日被本公司吸收合并，2012年，本公司无纳入合并范围的子公司。为了便于报表的阅读，于利润表、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均为2011年年度财务报表中已披露的合并报表数据。

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)

补充资料

1、 2012 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益	12,104	固定资产处置净收益
(2) 减员费用	-578	解除劳动合同补偿金
(3) 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)	1,857	收到的项目奖金等
(4) 处置金融资产发生的投资收益	6,751	投资到期确认的收益
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,488	
(6) 所得税影响额	-7,156	
合计	21,466	

注： 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

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)

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	2011 年	2012 年	2011 年
按中国会计准则	-361,367	839,043	8,549,338	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	2,831	944	-35,855	-38,686
b. 专项储备	80	-755	-	-
c. 以上调整的税项影响	-	-	-	-
按国际财务报告准则	-358,456	839,232	8,513,483	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。

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)

补充资料(续)

3、 净资产收益率及每股收益(亏损以“-”号填列)

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(亏损以“-”号填列)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)	-0.041	人民币-0.090 元	人民币-0.090 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)	-0.044	人民币-0.096 元	人民币-0.096 元

独立核数师报告

致中国石化仪征化纤股份有限公司股东

(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144页至第196页中国石化仪征化纤股份有限公司(以下简称「贵公司」)的财务报表,此财务报表包括于二零一二年十二月三十一日的财务状况表与截至该日止年度的综合收益表、权益变动表和现金流量表,以及主要会计政策概要及其他附注解释。

董事就财务报表须承担的责任

贵公司董事须负责根据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财务报表,以令该等财务报表作出真实而公允的反映及落实其认为编制财务报表所必要的内部控制,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。

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作出意见。我们仅向整体股东报告。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,对任何其他人士负责或承担法律责任。

我们已根据香港会计师公会颁布的香港审计准则进行审核。这些准则要求我们遵守道德规范,并规划及执行审核,以合理确定此等财务报表是否不存有任何重大错误陈述。

审核涉及执行程序以获取有关财务报表所载金额及披露资料的审核证据。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,核数师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,但目的并非为对公司的内部控制的有效性发表意见。审核亦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地为我们的审核意见提供基础。

独立核数师报告

致中国石化仪征化纤股份有限公司股东(续)

(于中华人民共和国注册成立的有限公司)

意见

我们认为，该等财务报表已根据由国际会计准则委员会颁布的《国际财务报告准则》真实而公允地反映了贵公司于二零一二年十二月三十一日的财务状况及贵公司截至该日止年度的业绩及现金流量，并已按照香港公司条例的披露规定妥为编制。

执业会计师

香港中环

遮打道十号

太子大厦八楼

二零一三年三月二十五日

综合收益表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

	附注	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
营业额	5	16,987,916	20,179,768
销售成本		<u>(16,868,671)</u>	<u>(18,607,201)</u>
毛利		119,245	1,572,567
其他收入	6	36,155	71,315
销售费用		(209,179)	(220,430)
管理费用		(513,169)	(441,685)
其他支出		<u>(10,875)</u>	<u>(12,711)</u>
营业(亏损)/利润		(577,823)	969,056
财务收入	8(a)	33,293	58,747
财务费用	8(a)	<u>(2,327)</u>	<u>(1,860)</u>
财务收入净额	8(a)	30,966	56,887
投资收益	7	6,751	16,247
应占合营公司利润	17	3,479	-
税前(亏损)/利润	8	(536,627)	1,042,190
所得税费用	9(a)	<u>178,171</u>	<u>(202,958)</u>
本年度(亏损)/利润		<u><u>(358,456)</u></u>	<u><u>839,232</u></u>

第 151 页至第 196 页的附注为本财务报表的一部分。应付予本公司股东应占本年利润的股利详情已刊载于附注 11。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，在截至二零一二年十二月三十一日止年度本公司没有子公司。于综合收益表、股东权益变动表、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

截至二零一二年十二月三十一日止年度(续)

	附注	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
本年度(亏损)/利润		(358,456)	839,232
本年度其他综合收益 (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	10	-	-
本年度综合(亏损)/收益总额	28	<u>(358,456)</u>	<u>839,232</u>
基本及摊薄每股(亏损)/盈利 (以人民币元列示)	12	<u>(0.090)</u>	<u>0.210</u>

第 151 页至第 196 页的附注为本财务报表的一部分。

财务状况表

于二零一二年十二月三十一日

	附注	2012 人民币千元	2011 人民币千元
非流动资产			
物业、厂房及设备	14	3,520,232	3,411,893
在建工程	15	1,870,881	1,201,201
预付租赁	16	271,743	280,224
于合营公司的权益	17	584,819	303,089
递延税项资产	9(c)	<u>312,039</u>	<u>122,536</u>
		6,559,714	5,318,943
		-----	-----
流动资产			
可供出售金融资产	18	-	200,000
存货	19	1,735,734	1,756,664
应收账款及其他应收款	20	2,539,353	2,479,706
预缴税金	9(b)	141,376	152,465
银行存款	21	-	35,000
现金及现金等价物	22	<u>162,027</u>	<u>1,506,821</u>
		4,578,490	6,130,656
		-----	-----
流动负债			
应付账款及其他应付款	23	2,164,618	2,402,659
借款	24	<u>405,000</u>	<u>-</u>
		2,569,618	2,402,659
		-----	-----
流动资产净额		<u>2,008,872</u>	<u>3,727,997</u>
		-----	-----
总资产减流动负债		8,568,586	9,046,940
非流动负债			
递延收益	25	<u>55,103</u>	<u>55,001</u>
净资产		<u><u>8,513,483</u></u>	<u><u>8,991,939</u></u>

第 151 页至第 196 页的附注为本财务报表的一部分。

财务状况表
于二零一二年十二月三十一日(续)

	附注	2012 人民币千元	2011 人民币千元
权益			
股本	26	4,000,000	4,000,000
储备	27	2,747,635	2,747,555
留存收益	28	<u>1,765,848</u>	<u>2,244,384</u>
权益合计		<u>8,513,483</u>	<u>8,991,939</u>

董事会于二零一三年三月二十五日审批及授权签发。

卢立勇
董事

肖维箴
董事

第 151 页至第 196 页的附注为本财务报表的一部分。

权益变动表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

	股本	储备	留存收益	权益合计
	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	2,664,015	1,608,692	8,272,707
批准以前年度股利(附注11)	-	-	(120,000)	(120,000)
提取法定盈余公积金(附注27)	-	83,540	(83,540)	-
本年度合并综合收益	-	-	839,232	839,232
于二零一一年十二月三十一日				
余额	4,000,000	2,747,555	2,244,384	8,991,939
批准以前年度股利(附注11)	-	-	(120,000)	(120,000)
提取安全生产费(附注27)	-	80	(80)	-
本年度综合亏损	-	-	(358,456)	(358,456)
于二零一二年十二月三十一日				
余额	<u>4,000,000</u>	<u>2,747,635</u>	<u>1,765,848</u>	<u>8,513,483</u>

第 151 页至第 196 页的附注为本财务报表的一部分。

现金流量表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

	附注	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
经营活动			
税前(亏损)/利润		(536,627)	1,042,190
调整:			
折旧费用		427,978	389,015
预付租赁摊销		8,481	8,481
递延收益摊销		(4,688)	(4,873)
利息收入		(26,731)	(53,722)
利息费用		512	-
物业、厂房及设备减值亏损		-	5,285
处置物业、厂房及设备净收益		(12,104)	(25,427)
投资收益		(6,751)	(16,247)
应占合营公司利润		<u>(3,479)</u>	<u>-</u>
营运资金变动前的营业(亏损)/利润		(153,409)	1,344,702
存货的减少/(增加)		20,930	(437,895)
应收账款及其他应收款的增加		(685,138)	(1,039,831)
应付账款及其他应付款的(减少)/增加		<u>(149,859)</u>	<u>253,782</u>
经营(所用)/所得现金		(967,476)	120,758
已付利息		(119)	-
已付税金		<u>(243)</u>	<u>(391,005)</u>
经营活动所用现金净额		(967,838)	(270,247)
		-----	-----

第 151 页至第 196 页的附注为本财务报表的一部分。

现金流量表

截至二零一二年十二月三十一日止年度(续)

	附注	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
投资活动			
购买所支付款项:			
- 可供出售金融资产		-	(700,000)
- 持有至到期投资		(200,000)	-
处置所得款项:			
- 可供出售金融资产		204,740	510,000
- 持有至到期投资		202,011	-
- 交易性金融资产		-	408,090
资本支出		(688,900)	(836,245)
处置物业、厂房及设备所得款项		31,923	32,332
已收利息		26,731	53,722
已收政府补助		4,790	-
取得合营企业权益所支付的款项		(278,251)	(303,089)
银行存款的减少		<u>35,000</u>	<u>408,456</u>
投资活动所用现金净额		(661,956)	(426,734)
		-----	-----
融资活动			
收到借款		405,000	-
已付本公司股东股利		<u>(120,000)</u>	<u>(120,000)</u>
融资活动所得/(所用)现金净额		285,000	(120,000)
		=====	=====
现金及现金等价物减少净额		(1,344,794)	(816,981)
于1月1日结存的现金及现金等价物		<u>1,506,821</u>	<u>2,323,802</u>
于12月31日结存的现金及现金等价物	22	<u><u>162,027</u></u>	<u><u>1,506,821</u></u>

第151页至第196页的附注为本财务报表的一部分。

财务报表附注

1 公司背景

中国石化仪征化纤股份有限公司(「**本公司**」)于一九九三年十二月三十一日在中华人民共和国(「**中国**」)注册成立为股份有限公司。

本公司主要经营业务为在中国生产及销售化纤及化纤原料。

2 主要会计政策

(a) 遵例声明

此等财务报表已按照国际财务报告准则编制，包括国际会计准则委员会颁布的所有适用国际财务报告准则，国际会计准则及相关的解释公告和香港公司条例的披露要求。此等财务报表亦符合香港联合交易所有限公司证券上市规则适用的披露条例。

本公司亦编制了一套符合中国企业会计准则的财务报表。按国际财务报告准则和按中国企业会计准则编制的本公司财务报表之间的重大差异的汇总刊于二零一二年年报财务报表补充资料。

本公司所采用的主要会计政策摘要列载如下。

国际会计准则委员会颁布了一系列经修订的国际财务报告准则，于本公司本会计期间内首次生效或可提早采用。附注3披露了由于首次采用这些与本公司本会计期间及以前会计期间有关的改进而反映于本财务报表的任何会计政策变更。

2 主要会计政策(续)

(b) 财务报表编制基准

截至二零一二年十二月三十一日止年度的财务报表包括本公司及本公司于合营公司权益。

本财务报表以人民币千元为单位。除分类为可供出售金融资产的金融资产按下列会计政策所述之公允价值作为计价基准(见会计政策(k))外, 本财务报表按历史成本作为计价基准编制。

根据国际财务报告准则, 管理层在编制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及资产、负债、收入和支出的汇报数额。这些估计及假设是以本公司认为合理的过往经验和其他不同因素为基础, 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。实际业绩可能有别于这些估计。

管理层须对这些估计和假设不断作出审阅。会计估计的变更在相应的期间内确认; 如果变更仅影响作出该变更的当期时, 于变更当期确认; 如果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出对本财务报表具有重大影响的关键假设以及会计估计不确定性的主要来源在附注 34 中讨论。

(c) 合营公司

合营公司是指本公司可以与其他合营伙伴于合约安排下营运的公司。本公司与一个或以上的合营伙伴分享对合营公司经济活动的控制权。

载于财务报表中的于合营公司的投资采用权益法核算, 初始以成本确认, 取得投资后按照本公司应享有的合营企业的净资产的份额及与此投资有关的减值亏损(见会计政策(t))调整于合营公司权益的账面份值。本年度本公司取得投资后应享有合营企业税后净损益的份额及减值亏损于损益表中确认。本年度本公司取得投资后应享有合营企业的其他综合收益税后部分于综合收益表中确认。

2 主要会计政策(续)

(c) 合营公司(续)

当本公司应分担的合营公司净亏损超过了于合营公司投资的账面价值，除本公司负有承担额外损失的法定义务或推定或有代合营公司偿付的义务外，本公司于合营公司的投资减记至零为限，并不再确认额外的投资损失。由此，本公司于合营公司的投资是由在权益法下核算的账面价值和本公司对合营公司的长期权益即实质上构成本公司对合营公司的净投资额组成。

本公司与合营公司之间发生的未实现内部交易损益按照本公司持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销。如果未实现的内部交易损失表明内部交易相关资产的减值，则直接确认为支出。

当本公司失去对合营公司共同控制权时，作为处置被投资方全部权益来计量，由此产生的利得或损失确认为损益。于失去共同控制权当日，任何在被投资方保留的权益以公允价值计量，并确认为金融资产初始入账的公允价值，或在适用的情况下，确认为对联营公司的初始投资成本。

(d) 外币换算

外币交易均按交易日中国人民银行颁布的适用汇率(「人行汇率」)换算为人民币。

外币货币性资产及负债均按照报告期末之适用的人行汇率换算为人民币。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。

(e) 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，与公允价值相近。

2 主要会计政策(续)

(f) 应收账款及其他应收款

应收账款及其他应收款以公允价值进行初始确认后按已摊余成本扣除坏账准备列示(见会计政策(t))。当收取应收账款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,本公司终止确认这些金融资产。

(g) 存货

除零备件及消耗品外,存货按成本或可变现净值两者中的较低者入账。

成本以加权平均成本公式计算,包括采购成本,加工成本及其他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。

所出售存货的账面值在相关收入获确认的期间内确认为支出。存货数额减值至可变现净值及存货的所有亏损,均在出现减值或亏损的期间内确认为支出。存货的任何减值转回之数,均在出现转回的期间内冲销已列作支出的存货数额。

零备件及消耗品以成本减任何陈旧存货减值亏损列示。

2 主要会计政策(续)

(h) 物业、厂房及设备

物业、厂房及设备以成本减累计折旧及减值亏损入账(见会计政策(t))。

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份额的生产费用和借款成本。

报废或处置变卖物业、厂房及设备所产生的损益是以处置变卖净收入与资产的账面值之间的差额厘定,并于报废或处置变卖当日确认为收入或支出。

折旧是根据物业、厂房及设备的预计可使用年限,在扣除估计残值后,按直线法计提冲销成本:

建筑物	20 至 50 年
厂房及机器设备	5 至 30 年
运输工具及其他固定资产	4 至 18 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。本公司每年对资产的折旧方法、可使用年限及其残值进行审阅。

(i) 预付租赁

预付租赁是指向中国土地管理部门支付的土地使用权金额。土地使用权以历史成本或认定的成本减累计摊销及减值亏损列示(见会计政策(t)),而摊销是按相关租赁期以直线法分摊。

(j) 在建工程

在建工程是指兴建中的建筑物和待安装的厂房及设备,并按成本减减值亏损列示(见会计政策(t))。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。

2 主要会计政策(续)

(k) 投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的投资分类为持有至到期投资。持有至到期投资按摊余成本减去减值损失计量(见会计政策(t))。

可供出售金融资产按公允价值计量，公允价值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综合收益表。

(l) 带息借款

带息借款按公允价值减去交易成本后进行初始确认。初始确认后，带息借款按摊余成本列账，而成本与赎回价值利息及相关费用之间的任何差异按实际利率法于借款期内在损益中确认。

(m) 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进行初始确认后按摊余成本列示。若折现影响并不重大则按成本列示。

(n) 准备及或有负债

当本公司因过去事项而承担了法定义务或推定义务，而履行该义务预期会导致经济利益的外流，且可作出可靠估计时，便会就该时间或数额不定的负债计提准备。如果货币时间价值重大，则按预计履行义务支出的现值计提准备。

倘若经济利益的外流的可能性较低，或是无法对有关数额作出可靠的估计，便会将该义务披露为或有负债；但假如这类经济利益外流的可能性极低则除外。须视乎某宗或多宗未来事件是否发生才能确定存在与否的潜在义务，亦会披露为或有负债；但假如这类经济利益外流的可能性极低则除外。

2 主要会计政策(续)

(o) 收入确认

收入按已收或应收对价的公允价值计量。倘若经济利益能够流入本公司并且收入和成本能够可靠计量，收入根据下列方法于当期损益中确认：

(i) 销售货品

销售货品收入是在货物已送达客户且已被接收，所有权上的主要风险和报酬于转移时确认。销售收入的计算不包括增值税和其他销售税金并已扣除任何折扣。

(ii) 提供服务

提供服务所得的收入于提供服务时在当期损益中确认。

(iii) 利息收入

利息收入是在按实际利率法提取时确认。

(iv) 政府补助

当可以合理确定本公司将会收到政府补助并会履行该补助的附带条件时，即于财务状况表中初始确认政府补助。用于补偿本公司已发生费用的补助是于费用发生期间系统地当期损益中确认为收入。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。

(p) 财务收入净额

财务收入净额包括借款利息、银行存款利息收益、汇兑损益及银行手续费。

除直接用作收购或建设且需要相当长时间才可作拟定用途的资产的借贷利息及其他成本予以资本化外，其他借贷利息及成本在发生期间内列作开支，以作为财务收入净额的一部分。

除与购建物业、厂房及设备直接有关的汇兑损益(见会计政策(h))外，外币折算差异作为汇兑损益确认为收入或支出。

2 主要会计政策(续)

(q) 维修及保养开支

维修及保养开支在发生期间内在当期损益中列支。

(r) 研究及开发成本

研究及开发成本均于发生期间内确认为支出。

(s) 职工福利

本公司退休计划的应付供款是按计划所规定的供款额在当期损益中确认。其他详情载于附注 29 中。

辞退福利例如减员费用,只有当本公司明确地承担中止雇员合约的义务或对—个详细正式且没有可能撤销的自愿离职计划承担提供福利的义务时确认。

(t) 资产减值

(i) 债权、权益投资及其他应收款的减值

本公司在每个报告期末审阅按成本或摊余成本入账的债权、权益投资及其他流动和非流动应收款或分类为可供出售的权益投资,以确定是否有减值的客观证据。减值的客观证据包括本公司从可观察数据中注意到的以下任何一项或多项的亏损事项:

- 债务方遭遇严重财务危机;
- 违反合约,例如未能支付或拖欠利息或本金;
- 债务方可能进入破产程序或进行其他财务重组;
- 技术、市场、经济或法律环境的重大变化对债务方产生负面影响;及
- 股权证券投资的公允价值出现重大或持续下降至低于成本。

2 主要会计政策(续)

(t) 资产减值(续)

(i) 债权、权益投资及其他应收款的减值(续)

如有任何这类证据存在，便会厘定并确认减值亏损：

- 对于于合营企业的投资(包括以权益法(见会计政策(c))核算的投资)，减值亏损是以按会计政策(t)(ii)核算的可收回数额与投资的账面金额之间的差额计量。当会计政策(t)(ii)用以厘定可收回数额的估计出现正面变化，有关减值亏损便会转回。
- 对于按摊余成本入账的应收账款、其他应收款及其他金融资产，如果折现会造成重大的影响，减值亏损是以资产的账面金额与以金融资产的原有实际利率折现(即：初次确认这些资产时所计算的实际利率)的预计未来现金流量现值之间的差额计量。这种评估是运用组合方式，对具有类似信用风险特征及以个别方式评估未发生减值的金融资产，如类似信用期的金融资产进行的，并根据以往对具有类似信用风险特征的资产提取减值亏损的经验，评估未来现金流量。

如果在确认减值亏损后，由于某一客观事件的发生导致减值亏损减少，有关的减值亏损便会在当期损益中转回。减值亏损转回后的资产账面值不应高于假如资产没有确认减值亏损情况下的账面值。

- 对于可供出售金融资产，已在公允价值储备中确认的累计亏损重分类至当期损益。在损益中确认的累计亏损是购买成本(扣除任何本金偿还和摊销额)与当时公允价值的差额，并减去以往就该资产在损益中确认的任何减值亏损。

可供出售权益证券已在损益中确认的减值亏损不得通过损益转回。这些资产随后的任何公允价值增加额在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的公允价值上升且客观上与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。

2 主要会计政策(续)

(t) 资产减值(续)

(i) 债权、权益投资及其他应收款的减值(续)

减值亏损一般直接于相关资产科目冲销，除有关应收款项和应收票据的减值亏损，该应收款的回收性是有疑问的，但回收的可能性不是极小，则于坏账准备科目计提。当本公司认为某款项回收可能性极小时，不能收回的部分则会直接于应收账款和应收票据冲销，并转回于坏账准备科目中已计提的有关准备。其后收回已计提减值亏损的金额，于坏账准备科目中转回。于坏账准备科目中的其他变动和其后收回以直接冲销的金额确认于当期损益中。

(ii) 其他资产的减值

本公司会在每个报告期末参考内部和外来的信息，以确定以下资产是否出现减值迹象，或是以往确认亏损不再存在或已经减少：

- 物业、厂房及设备；
- 在建工程；及
- 预付租赁。

当出现减值迹象时，本公司对资产的可收回值进行重估。

- 计算可收回数额

资产的可收回数额按扣除销售费用之公允价值与使用价值两者中的较高者计算。在评估使用价值时，预期未来现金流量会按可以反映当时市场对货币时间值及资产特定风险的评估的税前折现率，折现至其现值。如果资产所产生的现金流入基本上不能独立于其他资产所产生的现金流入，则就有关资产所属的能独立产生现金流入的最小资产类别(即现金产生单位)来厘定可收回数额。

- 确认减值亏损

如资产或其属现金产生单位的账面金额高于其可收回数额时，便会在当期损益中确认减值亏损。确认的减值亏损会按比例减少该单位(或该单位组)内其他资产的账面金额，但资产的账面值不得减至低于可确定的扣除销售费用之公允价值或使用价值(如能厘定)。

2 主要会计政策(续)

(t) 资产减值(续)

(ii) 其他资产的减值(续)

- 转回减值亏损

如果用作厘定资产可收回数额的估计出现正面的变化,有关的减值亏损便会转回。

减值亏损转回后的资产账面值不应高于没有确认减值亏损时已扣除折旧或摊销的账面值。减值亏损转回一旦确认即在当期损益中确认。

(u) 股利

股利在宣布期间时被确认为负债。

(v) 所得税

本年度所得税包括当期税项及递延税项资产和负债的变动。当期税项及递延税项资产和负债的变动均在当期损益中确认,但认为直接与其他综合收益或权益项目相关的,则分别确认为其他综合收益或权益。

当期税项是按照本年度应税收入根据已执行或在报告期末实质上已执行的税率计算的预计应付税项,加上以往年度应付税项的任何调整。

递延税项资产与递延税项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在财务报表上的账面价值与其计税基础之间的差额。递延税项资产也可由未使用可抵扣亏损和未使用税款抵减产生。

除某些有限的例外情况外,所有的递延税项负债都应确认,递延税项资产的确认以很可能获得未来应税利润以使该递延税项资产得以使用为限。由可抵扣暂时性差异所产生递延税项资产,因有未来应税利润的支持而使之确认,包括因转回目前存在的应纳税暂时性差异而产生的金额;但这些转回的差异必须与同一税务机关及同一纳税实体有关,并预期在可抵扣暂时性差异预计转回的同一期间或于递延税项资产所产生时税务亏损可向后期或向前期结转的期间内转回。在决定目前存在的应纳税暂时性差异是否足以支持确认由未使用的税务亏损和税款抵减所产生的递延税项资产时,亦会采用同一准则,即差异是否与同一税务机关及同一纳税实体有关,并是否预期能在使用税务亏损和税款抵减的同一期间内转回。

2 主要会计政策(续)

(v) 所得税(续)

不能确认为递延税项资产和负债的暂时性差异的有限例外情况包括不影响会计或应税利润的资产或负债的初始确认(如属企业合并的一部份则除外), 以及投资于附属公司相关的暂时性差异, 如属应税差异, 对于本公司可以控制转回的时间, 而且在可预见的将来不大可能转回的暂时性差异不予确认; 或如属可抵扣差异, 则只确认很可能在将来转回的差异。

递延税项金额是按照资产与负债账面值的预期实现或结算方式, 根据已执行或报告期末实质上已执行的税率计量的。递延税项资产和负债均不折现计算。

本公司在每个报告期末审阅递延税项资产的账面价值, 当预计不再可能获得足够的应税利润使得相关税务递延税项资产可以实现时, 该递延税项资产净额将减少至预期可实现数额。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。

当与支付股利的负债确认时, 分配股利而额外产生的所得税费用也相应确认。

当期及递延税项余额及其变动额在财务报表中分开列示, 并且不予抵消。当本公司有法定行使权以当期税项资产抵消当期税项负债时, 当期税项资产和负债, 递延税项资产和负债在以下情况中可以相互抵消合并列示:

- 对于当期税项资产和负债, 本公司有意以净额结算, 或同时实现该资产和清偿该负债; 或
- 对于递延税项资产和负债, 如与同一税务机构征收的所得税有关:
 - 由同一纳税实体产生;
 - 虽由不同纳税实体产生, 但在未来每一具有金额重大的递延税项资产和负债转回的期间内, 这些实体有意以净额结算当期税项资产和负债或同时实现该资产和清偿该负债。

(w) 分部报告

经营分部和本财务报表中各分部信息的金额, 与定期提交给本公司最高管理层的财务信息一致。这些信息用于本公司不同的业务分部的资源分配和业绩考评。

2 主要会计政策(续)

(w) 分部报告(续)

个别重大的经营分部不会在财务报表中合并披露,除非这些分部具有相似的经济特征且同时在产品和劳务的性质、生产过程的性质、客户的类型或分类,销售产品或提供劳务的方式以及法律法规环境的影响等方面具有相似性。若非个别重大的经营分部满足上述大部分条件时,可以合并披露。

(x) 关连人士

(a) 该人士若符合以下条件,即该人士或该人士关系密切的家族成员视为本公司的关连人士:

- (i) 对本公司实施控制或共同控制;
- (ii) 对本公司有重大影响; 或
- (iii) 为本公司或本公司母公司之关键管理人员。

(b) 倘符合下列任何条件,则该实体视为本公司的关连人士:

- (i) 该实体与本公司属同一集团成员公司(即各母公司,附属公司及同系附属公司彼此间有关连)。
- (ii) 一方实体为另一实体之联营公司或合营公司(或另一实体为成员公司之集团旗下成员公司之联营公司或合营公司)。
- (iii) 两个公司为同一第三方的合营公司。
- (iv) 一方实体为第三方实体之合营公司,而另一实体为该第三方实体之联营公司。
- (v) 实体为本公司或与本公司有关连之实体就雇员福利设立之离职福利计划。
- (vi) 实体受(a)定义的关连人士控制或受共同控制。
- (vii)(a)(i)中所述的个人能够对该公司施加重大影响或是该公司(或其母公司)的关键管理人员

与个人关系密切的家族成员是指预期对该个人管理企业可能产生影响或可能受其影响的家族成员。

3 会计政策变更

国际会计准则委员会颁布了若干对国际财务报告准则的修订，于本公司的本会计期间开始生效。这些修订对本公司财务报表未产生影响。本公司并未采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或解释。

4 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」)。鉴于本公司主要是在中国境内经营，故并无编列任何地区分部资料。

(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」(含分部间毛利)。

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

4 分部报告(续)

(a) 分部经营成果和资产(续)

截至二零一二年及二零一一年十二月三十一日止年度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信息列示如下:

	聚酯切片		瓶级切片		短纤及中空		长丝		PTA		其他 #		合计	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元
		(合并数)		(合并数)		(合并数)		(合并数)		(合并数)		(合并数)		(合并数)
截至12月31日止年度														
对外部客户的销售收入	5,776,760	7,346,044	3,604,853	3,804,094	5,906,594	6,778,706	1,045,595	1,865,482	182,612	-	471,502	385,442	16,987,916	20,179,768
分部间销售收入	-	-	-	-	-	-	-	-	7,327,650	8,765,942	-	-	7,327,650	8,765,942
报告分部收入	5,776,760	7,346,044	3,604,853	3,804,094	5,906,594	6,778,706	1,045,595	1,865,482	7,510,262	8,765,942	471,502	385,442	24,315,566	28,945,710
对外部客户的(毛亏)/毛利	(3,409)	211,670	42,316	47,825	171,651	295,046	(176,326)	(93,014)	(4,160)	-	(37,160)	15,574	(7,088)	477,101
分部间利润	-	-	-	-	-	-	-	-	141,459	1,128,943	-	-	141,459	1,128,943
报告分部(亏损)/利润	(3,409)	211,670	42,316	47,825	171,651	295,046	(176,326)	(93,014)	137,299	1,128,943	(37,160)	15,574	134,371	1,606,044
折旧及摊销	63,212	59,917	13,821	18,150	40,177	35,809	8,000	13,899	163,154	140,182	117,219	96,642	405,583	364,599
物业、厂房及设备减值亏损	-	370	-	-	-	-	-	71	-	4,412	-	432	-	5,285
存货减值亏损	-	-	-	-	-	-	-	1,093	-	-	-	6,344	-	7,437
于12月31日报告分部资产	756,433	580,355	182,396	185,513	691,359	571,201	121,485	176,644	978,932	984,338	1,159,160	1,183,895	3,889,765	3,681,946

#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。该等分部均未符合厘定报告分部之数量化最低要求。

4 分部报告(续)

(b) 报告分部收入、损益、资产及其它重要事项的调节

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
收入		
除其他收入之报告分部收入	23,844,064	28,560,268
其他收入	471,502	385,442
分部间收入抵销	<u>(7,327,650)</u>	<u>(8,765,942)</u>
营业额	<u>16,987,916</u>	<u>20,179,768</u>
	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
(亏损)/利润		
除其他利润之报告分部利润	171,531	1,590,470
其他(亏损)/利润	(37,160)	15,574
未分配亏损	<u>(15,126)</u>	<u>(33,477)</u>
毛利	119,245	1,572,567
其他收入	36,155	71,315
销售费用	(209,179)	(220,430)
管理费用	(513,169)	(441,685)
其他支出	(10,875)	(12,711)
财务收入净额	30,966	56,887
投资收益	6,751	16,247
应占合营公司利润	<u>3,479</u>	<u>-</u>
税前(亏损)/利润	<u>(536,627)</u>	<u>1,042,190</u>

4 分部报告(续)

(b) 报告分部收入、损益、资产及其它重要事项的调节(续)

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
资产		
除其他资产之报告分部资产	2,730,605	2,498,051
其他资产	1,159,160	1,183,895
未分配资产	<u>1,366,201</u>	<u>1,486,611</u>
	5,255,966	5,168,557
其他非流动资产	3,039,482	1,907,050
可供出售金融资产	-	200,000
应收账款及其他应收款	2,539,353	2,479,706
预缴所得税	141,376	152,465
银行存款	-	35,000
现金及现金等价物	<u>162,027</u>	<u>1,506,821</u>
资产总额	<u>11,138,204</u>	<u>11,449,599</u>
	2012 人民币千元	2011 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	288,364	267,957
其他折旧及摊销	117,219	96,642
未分配折旧及摊销	<u>30,876</u>	<u>32,897</u>
折旧及摊销总额	<u>436,459</u>	<u>397,496</u>

4 分部报告(续)

(b) 报告分部收入、损益、资产及其它重要事项的调节(续)

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
物业、厂房及设备减值亏损		
除其他物业、厂房及设备减值亏损之		
报告分部物业、厂房及设备减值亏损	-	4,853
其他物业、厂房及设备减值亏损	-	432
物业、厂房及设备减值亏损总额	-	5,285
	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
存货减值亏损		
除其他存货减值亏损		
之报告分部存货减值亏损	-	1,093
其他存货减值亏损	-	6,344
存货减值亏损总额	-	7,437

5 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。

6 其他收入

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
服务费收入	17,078	-
处置物业、厂房及设备净收益	12,104	25,427
政府补助	4,688	5,447
转回的违约损失	1,286	19,175
转回无需支付的负债	964	19,902
其他	35	1,364
	36,155	71,315

7 投资收益

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
处置可供出售金融资产净收益	4,740	10,000
处置持有至到期投资净收益	2,011	-
处置交易性金融资产净收益	<u>-</u>	<u>6,247</u>
	<u>6,751</u>	<u>16,247</u>

8 税前(亏损)/利润

税前(亏损)/利润已扣除/(计入):

(a) 财务收入净额

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
利息收益	(26,731)	(53,722)
净汇兑收益	<u>(6,562)</u>	<u>(5,025)</u>
财务收入	<u>(33,293)</u>	<u>(58,747)</u>
利息支出	512	-
其他	<u>1,815</u>	<u>1,860</u>
财务费用	<u>2,327</u>	<u>1,860</u>
	<u>(30,966)</u>	<u>(56,887)</u>

截至二零一二年及二零一一年十二月三十一日止年度，在建工程中不含资本化的利息支出。

8 税前(亏损)/利润(续)

(b) 其他项目

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
存货成本 #	16,868,671	18,607,201
员工退休金供款 #		
- 市政府退休金计划	101,382	86,525
- 补充养老保险计划	29,218	25,467
职工成本 #	907,162	815,106
折旧 #	427,978	389,015
维修及保养费用 #	313,759	358,599
研究及开发费用	48,406	51,112
核数师酬金-审核服务	5,000	5,000
减值亏损		
- 应收账款和其他应收款	(2,496)	(8,075)
- 物业, 厂房及设备	-	5,285
预付租赁摊销	8,481	8,481

存货成本包括人民币 1,345,368,000 元(二零一一年: 人民币 1,316,319,000 元)的员工退休金供款, 职工成本、折旧以及维修及保养费用。有关数额亦已记入各类费用在附注 8(b)分开列示的数额中。

9 所得税

(a) 综合收益表中的所得税包括:

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
当期所得税		
本年所得税	-	118,253
以前年度少提准备	11,332	10,350
递延税项		
暂时性差异的确认及转回	(189,503)	74,355
	<u>(178,171)</u>	<u>202,958</u>

9 所得税(续)

(a) 综合收益表中的所得税包括(续):

本年度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%(二零一一年: 25%)计算。由于本公司在香港及境外并无业务, 故并不需计提香港利得税或境外所得税。

以本公司适用税率计算的所得税与本年实际所得税的调节如下:

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
税前(亏损)/利润	<u>(536,627)</u>	<u>1,042,190</u>
按本公司税率 25%计算的预期所得税	(134,157)	260,548
确认以前年度未确认递延税项资产的		
可抵扣暂时性差异的税务影响	(48,464)	(66,415)
不需纳税的收入的税务影响	(7,900)	(1,875)
不可抵税的支出的税务影响	1,018	350
以前年度少提准备	<u>11,332</u>	<u>10,350</u>
实际所得税费用	<u>(178,171)</u>	<u>202,958</u>

(b) 财务状况表中的预缴税金列示如下:

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
本年预缴所得税	<u>141,376</u>	<u>152,465</u>

9 所得税(续)

(c) 递延税项资产变动如下:

	于 2011 年 1 月 1 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 2011 年 12 月 31 日余额 人民币千元	于综合收益表 中确认 人民币千元	于 2012 年 12 月 31 日余额 人民币千元
流动					
就应收款项					
计提的准备	1,460	(496)	964	(624)	340
预提费用	6,411	(6,411)	-	17,312	17,312
预提销售折扣	11,783	(1,864)	9,919	(9,919)	-
存货	8,897	1,461	10,358	(5,622)	4,736
非流动					
可抵扣亏损	-	-	-	212,151	212,151
物业、厂房及设备	108,408	(11,192)	97,216	(24,528)	72,688
于附属公司权益					
减值亏损	54,871	(54,871)	-	-	-
递延收益	5,061	(982)	4,079	733	4,812
	<u>196,891</u>	<u>(74,355)</u>	<u>122,536</u>	<u>189,503</u>	<u>312,039</u>

于二零一二年十二月三十一日, 本公司没有未就可抵扣暂时性差异(二零一一年: 人民币 193,856,000 元)或累计可抵扣亏损(二零一一年: 人民币零元)确认的递延税项资产。

10 其他综合收益

其他综合收益各项目之重分类及税务影响调整如下:

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
可供出售金融资产:		
本年度确认的公允价值变动	4,740	10,000
借记其他综合收益的递延税项	(1,185)	(2,500)
重分类调整至利润表的金额		
- 处置收益	(4,740)	(10,000)
因处置而转回的递延税项	<u>1,185</u>	<u>2,500</u>
于其他综合收益中确认的		
本年度公允价值储备的净变动	<u>-</u>	<u>-</u>

11 股利

(a) 应付本年股利

于资产负债表日后并未提议派发就截至二零一二年十二月三十一日止年度的期末股利(二零一一年: 人民币 120,000,000 元)。

(b) 本年内批准及支付的应付上一财政年度股利

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
本年内批准及支付的上一财政年度 期末股利, 每股人民币 0.03 元 (2011 年: 人民币 0.03 元每股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>

12 每股(亏损)/盈利

(a) 基本每股(亏损)/盈利

基本每股亏损是按照本公司的本年度亏损人民币 358,456,000 元(二零一一年: 合并利润人民币 839,232,000 元), 及按年内已发行普通股的加权平均股数 4,000,000,000 股(二零一一年: 4,000,000,000 股)计算。

(b) 摊薄每股(亏损)/盈利

截至二零一二年及二零一一年十二月三十一日止两个年度均无具有摊薄性的潜在普通股存在。

13 董事、监事及高级管理人员薪酬

(a) 各董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	袍金		基本工资、 津贴和奖金		退休金供款		合计	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元
董事：								
卢立勇	-	-	326	288	26	23	352	311
孙志鸿	-	-	-	288	-	-	-	288
肖维箴	-	-	326	288	26	23	352	311
龙幸平	-	-	-	245	-	-	-	245
张鸿	-	-	-	245	-	-	-	245
官调生	-	-	-	-	-	-	-	-
孙玉国(二零一一年 六月八日任职)	-	-	-	-	-	-	-	-
覃伟中(二零一一年 五月九日离职)	-	-	-	-	-	-	-	-
沈希军	-	-	278	245	26	23	304	268
独立董事：								
史振华	50	50	-	-	-	-	50	50
乔旭	50	50	-	-	-	-	50	50
杨雄胜	50	50	-	-	-	-	50	50
陈方正	50	50	-	-	-	-	50	50
监事：								
曹勇	-	-	278	245	26	23	304	268
孙少波(二零一一年 十二月十六日任职)	-	-	198	-	26	-	224	-
陶春生(二零一一年 十二月十六日离职)	-	-	-	147	-	23	-	170
陈健	-	-	-	245	-	-	-	245
邵斌(二零一一年 十二月十六日任职)	40	-	-	-	-	-	40	-
储兵(二零一一年 十二月十六日任职)	40	-	-	-	-	-	40	-
施刚(二零一一年 十二月十六日离职)	-	40	-	-	-	-	-	40
王兵(二零一一年 十二月十六日离职)	-	40	-	-	-	-	-	40
高级管理人员：								
李建新	-	-	278	245	26	23	304	268
张忠安	-	-	278	245	26	23	304	268
刘小秦(二零一二年 八月二十七日离职)	-	-	137	163	17	16	154	179
李建平	-	-	278	245	31	28	309	273
吴朝阳	-	-	201	164	26	23	227	187
	<u>280</u>	<u>280</u>	<u>2,578</u>	<u>3,298</u>	<u>256</u>	<u>228</u>	<u>3,114</u>	<u>3,806</u>

截至二零一二年及二零一一年十二月三十一日止两个年度，本公司并未向董事或监事支付任何薪酬以作为吸引其加入本公司的奖励或离职补偿。

(b) 五位最高薪酬人士

于二零一二年及二零一一年内，本公司五位最高薪酬人士为执行董事、监事和高级管理人员，而该五位人士的薪酬金额已于上表列示。

14 物业、厂房及设备

	建筑物 人民币千元	机器设备 人民币千元	运输工具及 其他固定资产 人民币千元	合计 人民币千元
成本:				
于 2011 年 1 月 1 日 (合并数)	2,154,445	10,570,264	798,806	13,523,515
在建工程转入(附注 15)	50,839	263,067	26,082	339,988
增置	-	-	1,942	1,942
处置变卖	(1,759)	(175,194)	(21,670)	(198,623)
于 2011 年 12 月 31 日	2,203,525	10,658,137	805,160	13,666,822
重分类	(374,280)	210,956	163,324	-
在建工程转入(附注 15)	87,333	420,278	48,525	556,136
处置变卖	(218)	(463,899)	(15,318)	(479,435)
于 2012 年 12 月 31 日	1,916,360	10,825,472	1,001,691	13,743,523
累计折旧及减值亏损:				
于 2011 年 1 月 1 日 (合并数)	1,057,723	8,380,653	613,971	10,052,347
年度折旧	75,455	288,304	25,256	389,015
年度减值亏损	812	3,136	1,337	5,285
处置变卖拨回	(1,154)	(169,940)	(20,624)	(191,718)
于 2011 年 12 月 31 日	1,132,836	8,502,153	619,940	10,254,929
重分类	(266,161)	155,419	110,742	-
年度折旧	61,294	329,887	36,797	427,978
处置变卖拨回	(59)	(445,304)	(14,253)	(459,616)
于 2012 年 12 月 31 日	927,910	8,542,155	753,226	10,223,291
账面价值:				
于 2012 年 12 月 31 日	988,450	2,283,317	248,465	3,520,232
于 2011 年 12 月 31 日	1,070,689	2,155,984	185,220	3,411,893

本公司所有的建筑物均在中国境内。

15 在建工程

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
于1月1日	1,201,201	498,043
增置	1,225,816	1,043,146
转入物业、厂房及设备(附注14)	<u>(556,136)</u>	<u>(339,988)</u>
于12月31日	<u>1,870,881</u>	<u>1,201,201</u>

16 预付租赁

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
土地使用权		
成本:		
于1月1日	406,123	406,123
	-----	-----
累计摊销:		
于1月1日	(125,899)	(117,418)
年度摊销	<u>(8,481)</u>	<u>(8,481)</u>
于12月31日	<u>(134,380)</u>	<u>(125,899)</u>
	-----	-----
账面净值:		
于12月31日	<u>271,743</u>	<u>280,224</u>

本年度确认的摊销金额包含在综合收益表「管理费用」中。

所有的土地均在中国境内。预付租赁包括分别于一九九三年、二零零一年及二零零七年取得的在中国境内的土地使用权，而租赁期为于取得日起计五十年、四十四年和五十年。

17 于合营公司的权益

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
应占净资产	<u>584,819</u>	<u>303,089</u>

本公司于二零一二年十二月三十一日于非上市之合营公司的权益列示如下:

公司名称	成立及经营 所在地	实收资本/ 注册资本 美元千元	本公司 持有股权	法律实体 类型	主要业务
远东仪化石化 (扬州)有限公司 (「远东仪化」)	中国	230,000/ 230,000	40%	有限公司	生产及销售 粗对苯二甲酸及 精对苯二甲酸

按照本公司与百慕达远东新世纪(控股)公司(“其他合营者”)的合同约定,有关远东仪化的财务和经营战略的决定均需要本公司及其他合营者的一致同意。因此,远东仪化之权益以合营公司核算。

合营公司财务状况按本公司应占份额汇总列示:

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
非流动资产	58,730	12,432
流动资产	526,875	290,657
流动负债	<u>(786)</u>	<u>-</u>
净资产	<u>584,819</u>	<u>303,089</u>
总收入	8,892	-
总费用	<u>(5,413)</u>	<u>-</u>
本年度利润	<u>3,479</u>	<u>-</u>

18 可供出售金融资产

	2012 人民币千元	2011 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,已于二零一二年一月十五日赎回。

19 存货

(a) 在财务状况表中的存货如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
原材料	581,990	731,317
在产品	118,726	102,204
产成品	640,982	528,055
在途存货	<u>307,243</u>	<u>316,863</u>
	1,648,941	1,678,439
零备件及消耗品	<u>86,793</u>	<u>78,225</u>
	<u>1,735,734</u>	<u>1,756,664</u>
以可变现净值记账的 存货账面价值	<u>121,023</u>	<u>152,685</u>

(b) 在损益中确认为费用的存货金额分析如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
存货成本	16,868,671	18,599,764
计提存货跌价	<u>-</u>	<u>7,437</u>
	<u>16,868,671</u>	<u>18,607,201</u>

20 应收账款及其他应收款

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
应收账款	131,708	96,965
应收票据	2,092,377	2,236,236
应收母公司及其附属公司－贸易款	<u>36,423</u>	<u>64,992</u>
	2,260,508	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、订金及预付账款	<u>280,206</u>	<u>82,960</u>
	280,206	85,370
减:坏账准备	<u>(1,361)</u>	<u>(3,857)</u>
	278,845	81,513
	<u>2,539,353</u>	<u>2,479,706</u>

销售一般通过现金方式进行。信贷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。

(a) 账龄分析

于二零一二年十二月三十一日，应收账款、应收票据、应收母公司及其附属公司－贸易款 (扣除坏账准备)的账龄分析如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
六个月以内	2,257,721	2,398,193
六个月至十二个月以内	<u>2,787</u>	<u>-</u>
	<u>2,260,508</u>	<u>2,398,193</u>

应收账款、应收母公司及其附属公司－贸易款自确认之日起十二个月内到期。
应收票据自出票之日起六个月内到期。

20 应收账款及其他应收款(续)

(b) 应收账款及其他应收款的减值

应收账款及其他应收款的减值亏损以备抵科目确认，除非本公司认为回收可能性很小，则直接在应收账款及其他应收款的账面价值内确认减值亏损，直接减记账面价值(见附注 2(t)(i))。

本年度内以组合方式计提的坏账准备的变动情况如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
于一月一日	3,857	11,932
转回的减值亏损	<u>(2,496)</u>	<u>(8,075)</u>
于十二月三十一日	<u>1,361</u>	<u>3,857</u>

于二零一二年及二零一一年十二月三十一日，本公司的应收账款及其他应收款中未发生个别认定方式计提的减值亏损。

(c) 未减值的应收账款及应收票据

应收账款、应收票据、应收母公司及其附属公司－贸易款经个别方式和组合方式评估后均未减值的账龄分析如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
未逾期且未减值	<u>2,260,508</u>	<u>2,398,193</u>

未逾期且未减值的应收款项是应收广大的近期无不良付款记录的客户群。

21 银行存款

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
于中国境内银行存款余额	-	35,000

于十二月三十一日，银行存款的到期日分析如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
三个月内到期	-	20,000
三个月至六个月内到期	-	15,000
于十二月三十一日	-	35,000

22 现金及现金等价物

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
现金	28	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」)	13,784	428,815
- 中信银行	50,129	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)	98,086	915,456
	<u>162,027</u>	<u>1,506,821</u>

23 应付账款及其他应付款

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
应付账款	717,081	693,731
应付母公司及其附属公司 - 贸易款	<u>1,208,757</u>	<u>1,257,368</u>
	1,925,838	1,951,099
应付母公司及其附属公司 - 非贸易款	4,716	912
其他应付款及预提费用	<u>234,064</u>	<u>450,648</u>
	<u>2,164,618</u>	<u>2,402,659</u>

于十二月三十一日，鉴于发票日，应付账款及应付母公司及其附属公司 - 贸易款的到期日分析如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
三个月以内	1,813,776	1,923,725
三个月至六个月	46,432	4,088
六个月至十二个月以内	<u>65,630</u>	<u>23,286</u>
	<u>1,925,838</u>	<u>1,951,099</u>

24 借款

于十二月三十一日，借款还款期如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
关连方借款		
- 中国石化财务	300,000	-
银行借款	<u>105,000</u>	<u>-</u>
	<u>405,000</u>	<u>-</u>

于二零一二年十二月三十一日，所有借款均为信用借款且预期将于一年内偿还。关连方借款及银行借款的年利率分别为 5.32% 和 5.04%。本公司于二零一二年十二月三十一日之借款的加权平均利率的年利率为 5.25%。

25 递延收益

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
于一月一日	55,001	59,874
本年度收到的政府补助	4,790	-
本年度于综合收益表中确认	<u>(4,688)</u>	<u>(4,873)</u>
于十二月三十一日	<u>55,103</u>	<u>55,001</u>

与资产相关的政府补助款于收到时确认为递延收益，并于相关资产达到拟定用途时在其使用寿命内按直线法摊销，计入损益。

26 股本

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
注册、已发行及实收股本：		
2,400,000,000 股 A 股内资法人股-非流通， 每股面值人民币 1 元	2,400,000	2,400,000
200,000,000 股 A 股社会公众股， 每股面值人民币 1 元	200,000	200,000
1,400,000,000 股 H 股，每股面值人民币 1 元	<u>1,400,000</u>	<u>1,400,000</u>
	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>

所有 A 股内资法人股-非流通、A 股社会公众股及 H 股在所有重大方面均享有完全同等之权益。

资本管理

为了保持和调整资本结构，本公司可能会增发新股、调整资本支出计划或者出售资产以减少负债。本公司根据资产负债率监控资本，资产负债率是用总负债除以总资产来计算的。本公司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，并将资产负债率维持在管理层认为合理的范围内。于二零一二年十二月三十一日，本公司的资产负债率为 23.6% (二零一一年：21.5%)。

资本承担的具体情况在附注 31 中披露。

本公司的资本管理方针在本年度内并无变更。本公司不受来自外部的资本要求所限。

27 储备

	股本溢价	资本公积	法定 盈余公积	专项储备	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元 (附注(a))	人民币千元 (附注(b))	人民币千元
于二零一一年一月一日 (合并数)	2,518,833	28,339	116,843	-	2,664,015
提取法定盈余公积	-	-	83,540	-	83,540
于二零一一年十二月三十一日	2,518,833	28,339	200,383	-	2,747,555
提取安全生产费	-	-	-	80	80
于二零一二年十二月三十一日	<u>2,518,833</u>	<u>28,339</u>	<u>200,383</u>	<u>80</u>	<u>2,747,635</u>

- (a) 根据本公司之章程规定，这些公司须各自将除税后溢利的 10% 拨入法定盈余公积金，直至该公积金结余相等于其注册股本之 50%。在计算拨入该储备时，除税后溢利将按照中国企业会计准则所计算之金额。在提拔法定盈余公积金前，不得分发股利予这些公司的股东。

法定盈余公积金可用以弥补以往年度的亏损(如有)，或用作扩大其生产及运作，也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为股本，但转换后的结余不得少于其注册股本的 25%。

截至二零一二年十二月三十一日止年度内，未计提法定盈余公积金 (二零一一年：人民币 83,540,000 元)。

- (b) 根据中国有关法律，本公司须提取安全生产费相关的专项储备，计提依据为特定液化气体产品的营业额。截至二零一二年十二月三十一日止年度，本公司从留存收益中结转人民币 80,000 元 (二零一一年：人民币零元) 作为安全生产费相关的专项储备。

28 留存收益

	2012 人民币千元	2011 人民币千元 (合并数)
于一月一日留存收益	2,244,384	1,608,692
本年度综合(费用)/收益总额	(358,456)	839,232
提取法定盈余公积金	-	(83,540)
提取专项储备	(80)	-
年内批准的以前年度股利	<u>(120,000)</u>	<u>(120,000)</u>
于十二月三十一日留存收益	<u>1,765,848</u>	<u>2,244,384</u>

根据本公司之章程规定，可供分配予本公司股东的留存收益是按照中国企业会计准则计算之数额与按照国际财务报告准则计算之数额两者中之较低值计算。于二零一二年十二月三十一日，按照中国企业会计准则计算留存收益为人民币 1,202,081,000 元(二零一一年：1,683,448,000 元)。于报告期后，未提议派发二零一二财政年度股利(二零一一年：人民币 120,000,000 元)。

29 退休福利

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计划。本公司的退休福利计划详情如下：

统筹者	受益人	供款比率	
		2012	2011
江苏省仪征市政府	本公司员工	20%	20%

此外，本公司按照员工工资不超过 5% 的比例为员工提供了一项补充退休福利计划。本公司员工在本公司服务达一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参与的委员会管理。

参与以上退休福利计划的员工退休后可取得相当于他们退休前的薪金的固定比率的退休金。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。截至二零一二年十二月三十一日止年度，本公司对上述两项计划之供款分别为人民币 101,382,000 元和人民币 29,218,000 元(二零一一年：分别为人民币 86,525,000 元和人民币 25,467,000 元)。

30 关连人士交易

中国石油化工集团公司(「**中国石化集团公司**」)、中国石油化工股份有限公司(「**中国石化**」)及中国中信集团公司(原「中国国际信托投资公司」)被视为关连人士是因为他们对本公司的财务和经营决策能够控制或重大影响。

中国石化财务、中信银行、中国石化集团公司及中国石化的其他附属公司、合营公司及联营公司及中国中信集团公司的其他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公司的共同控制或重大影响。

中国中信集团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, 据此中国中信集团公司已将所持本公司股份 720,000,000 股于二零一三年二月二十五日转让予中信股份。

本公司及其他合营方能够对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年度内进行的重大交易如下:

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
中国石化及其附属公司		
采购原材料	9,661,066	10,753,982
服务费支出	65,410	67,462
中国石化财务		
利息收入	7,507	9,766
利息支出	399	-
借款	300,000	-

30 关连人士交易(续)

(a) 本公司与关连人士于本年度内进行的重大交易如下(续):

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
中国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	548,467	298,274
采购原材料	9,681	-
杂项服务费支出	6,350	6,350
兴建与检维修费支出	104,519	68,558
保险费用支出	18,797	3,700
中信银行		
利息收入	2,874	5,106
远东仪化		
服务费收入	17,078	-

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) 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。

除了与关连人士的交易外，本公司还与其他国有企业进行交易,主要为国有银行。交易内容包括但不限于以下交易：

- 现金存款；
- 借款；
- 购买原材料；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。

30 关连人士交易(续)

(c) 关连方承诺

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
中国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	384,767	-

除上述事项外，于十二月三十一日，本公司无重大的已签约但尚未在财务报表上列示的与关连方有关的承诺事项。

(d) 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：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
日常在职报酬	2,858	3,578
退休金供款	<u>256</u>	<u>228</u>

(e) 退休金计划定额供款

本公司为其员工参与了省政府组织的定额供款退休金计划。本公司的员工福利计划列示于附注 29。于二零一二年及二零一一年十二月三十一日，并没有重大应付未付的退休福利计划供款。

(f) 有关关连交易适用的上市规则

以上关连人士交易中与中国石化及其附属公司、合营公司和联营公司，中国石化集团公司及其附属公司、合营公司和联营公司(不包括中国石化及其附属公司、合营公司及联营公司)和中国中信集团公司及其附属公司、合营公司的关连方交易构成上市规则第 14A 章中规定的关连交易或持续关连交易。根据香港联合交易所有限公司《证券上市规则》第 14A 章要求已在董事会报告中第 16 章进行披露。

31 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。于十二月三十一日，本公司于财务报表中未计提的资本承担列示如下：

	2012 人民币千元	2011 人民币千元
已签约	294,915	635,848
已获授权但未签约	<u>269,172</u>	<u>766,296</u>
	<u>564,087</u>	<u>1,402,144</u>

(b) 投资承担

于二零一二年十二月三十一日，本公司于本财务报表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 50,284,000 元 (二零一一年十二月三十一日：人民币 75,461,000 元)。

32 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% 的税率及于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。于二零一二年十二月三十一日，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，因此在年度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。

33 金融风险管理及公允价值

(a) 概要

本公司之金融资产包括现金及现金等价物、银行存款、可供出售金融资产、持有至到期投资和应收账款及其他应收款。本公司之金融负债包括应付账款及其他应付款和借款。于二零一二年及二零一一年十二月三十一日，本公司并无任何指定为和符合条件作为套期工具的衍生工具。

本公司使用的金融工具具有以下风险：

- 信用风险；
- 流动性风险；
- 利率风险；及
- 货币风险。

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

本公司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须定期进行审阅以反映市场环境及本公司经营活动的变化。本公司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公司的审核委员会。

(b) 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公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自本公司于银行的存款及应收客户款项。为限制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型金融机构存入现金。

本公司的大部分关于应收账款及其他应收款是向消费品行业内的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。没有任何单一客户占总的应收账款及其他应收款的 10% 以上。对本公司由应收账款及其他应收款产生的信用风险所作的数据分析列示于附注 20。

33 金融风险管理及公允价值(续)

(b) 信用风险(续)

本公司所承受的信用风险，主要是受每个客户的特性影响而不是客户经营所处行业、国家或地区，因此重大的信用风险集中情况主要源自本公司有重大风险敞口于个别客户。于本报告期末，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.02%(二零一一年：54.9%)。

财务状况表内的各项金融资产的账面值为本公司对于信用风险的最大敞口。本公司未对任何信用风险敞口提供担保。

(c) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性的方法是在正常和受压的条件下尽可能确保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公司信誉的损害。本公司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。本公司还与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额以降低流动性风险。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债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，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

	账面金额 人民币千元	未折现现金 流量总额在一年 内到期或按通知 人民币千元
于二零一二年十二月三十一日		
借款	405,000	415,114
应付账款及其他应付款	<u>2,164,618</u>	<u>2,164,618</u>
	<u>2,569,618</u>	<u>2,579,732</u>
于二零一一年十二月三十一日		
应付账款及其他应付款	<u>2,402,659</u>	<u>2,402,659</u>

本公司相信，本公司的流动现金和运营活动中的预期现金流足以满足本公司的营运资金需求及偿还到期账务。

33 金融风险管理及公允价值(续)

(d) 利率风险

除现金及现金等价物(附注 22)、具有固定利率的银行存款(附注 21)及借款(附注 24)外, 本公司并无其他重大带息资产及负债。本公司的收入及经营活动现金流量充分独立于市场利率的变动。

以下详细罗列了本公司于报告期末持有的计息金融工具的利率组合:

	2012		2011	
	实际利率		实际利率	
	%	人民币千元	%	人民币千元
固定利率金融工具				
银行存款(附注 21)	-	-	3.3%	35,000
原存款期少于三个 月的银行及其他 金融机构存款 (附注 22)	2.86%	50,000	3.1%	1,210,000
借款(附注 24)	5.04%~5.32%	(405,000)	-	-
浮动利率金融工具				
原存款期少于三个 月的银行及其他 金融机构存款 (附注 22)	0.35%	111,999	0.5%~1.49%	296,800

于二零一二年十二月三十一日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上浮/下浮 100 个基点将会导致本公司的净利润及留存收益增加/减少约人民币 1,119,990 元(二零一一年: 人民币 2,968,000 元)(不考虑所得税影响)。此敏感性分析是基于利率变动发生于报告期末及应用于本公司于当日面对现金流利率风险的浮动利率金融工具。二零一一年的分析同样基于该假设。

33 金融风险管理及公允价值(续)

(e) 货币风险

货币风险来自以不同于功能货币计量的外币金融工具。本公司面对的货币风险主要来自以美元记账的应收账款及其他应收款、现金及现金等价物和应付账款及其他应付款。

本公司就外汇余额无套期保值政策，主要是靠监测外汇资产及负债的水平来降低货币风险。

于报告期末，本公司的货币风险主要与应收账款及其他应收款、现金及现金等价物和应付账款及其他应付款中的外币余额相关，以下详细罗列了主要以美元记账的这些外币余额：

	2012 美元千元	2011 美元千元
应收账款及其他应收款	13,745	10,337
现金及现金等价物	38	39
应付账款及其他应付款	<u>(129,256)</u>	<u>(160,593)</u>
	<u>(115,473)</u>	<u>(150,217)</u>

本公司于十二月三十一日人民币兑换美元的汇率提高百分之五将导致本年度净利润及留存收益的增加情况列示如下，此项分析基于假设报告期末汇率发生变动，且此变动适用上述提及的对本公司有较大影响的外币余额，而同时其他变量尤其是利率保持不变且不考虑所得税影响的情况下。二零一一年分析同样基于该假设。

	2012 美元千元	2011 美元千元
美元	36,290	47,326

于十二月三十一日人民币兑换美元的汇率降低百分之五将导致和上表列示的金额相同但方向相反的影响。此假设同样是在基于其他变量保持不变的基础上作出的。

除以上已披露金额外，本公司其他金融资产及负债都以本公司功能性货币列示。

33 金融风险管理及公允价值(续)

(f) 公允价值

披露的关于本公司金融工具公允价值的估计数字、方法和假设的披露，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，应与本公司的财务报表和相关附注一并阅读。本公司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公司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。

于二零一一年十二月三十一日，可供出售金融资产的公允价值根据活跃市场相似产品报价确定。

于二零一二年十二月三十一日和二零一一年十二月三十一日，本公司的金融工具账面价值或摊余成本与其公允价值之间并无重大不同。

34 会计估计及判断

本公司的财政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。管理层依本公司认为合理的过往经验和其他不同假设作为相关假设和估计的基础，而这些经验和假设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2。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。

34 会计估计及判断(续)

减值

倘若情况显示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。资产的账面值会定期评估，以确定可收回数额是否下跌至低于账面值。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，有关资产便会进行减值测试。如果出现下跌迹象，账面值便会减至可收回值。可收回值是以净售价与使用价值两者中的较高者计算。由于本公司难以获得资产的公开市价，因此难以准确地估计售价。在厘定使用价值时，资产所产生的预期现金流量会折现至其现值，因而需要对销售额、售价和经营成本等作出重大判断。本公司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量、售价及经营成本的预测。

折旧

物业、厂房及设备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。本公司定期审阅资产的预计可使用年限，以确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公司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。

坏账准备

本公司就客户无法作出所需付款时产生的估计亏损计提坏账准备。本公司以应收账款的账龄、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，实际冲销数额将会高于估计数额。

存货减值亏损

假若存货成本低于可变现净值，存货减值亏损将会被确认。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。本公司以可得到的资料作为估计的基础，其中包括成品及原材料的市场价格，及过往的营运成本。如实际售价低于估计或完成生产的成本高于估计，实际存货减值亏损将会高于估计数额。

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。本公司根据未来期间很可能取得用来实现递延所得税资产的应纳税所得额为限，确认以前年度未确认的递延所得税资产。另外，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实现递延所得税资产，本公司将减记递延所得税资产的账面价值。

35 已颁布但尚未于截至二零一二年十二月三十一日止会计年度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一系列会计准则修订和五条新的会计准则，尚未于截至二零一二年十二月三十一日止会计年度内生效并且未于本财务报表中执行。

本公司目前正在评估初次执行这些修订后的和新的会计准则的影响。至目前为止采纳这些修订后的和新的会计准则对本公司的财务报表无重大影响。

36 直接母公司及最终控股公司

于二零一二年十二月三十一日，董事会认为在中国注册成立的中国石化及中国石化集团公司分别为本公司的直接母公司及最终控股公司。直接母公司的财务报表亦向公众使用。

十三、备查文件目录

下列文件于 2013 年 3 月 26 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、总经理签名的年报原本；
2. 董事长、总经理、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
3. 载有毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、中国注册会计师签名的按中国企业会计准则编制的审计报告正本；载有毕马威会计师事务所签署的按《国际财务报告准则》编制的审计报告正本；
4. 本报告期内本公司公开披露的所有公司文件和公告的正本；
5. 本公司公司章程；
6. 从 1993 年至 2012 年本公司年度报告、中期报告文本及 2002 年至 2012 年本公司第一、第三季度报告文本。

本报告分别以中、英文两种语言编订，除按《国际财务报告准则》编制的财务报表及相关的审计报告外，两个文本若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。

中国石化仪征化纤股份有限公司
董事、高级管理人员关于
二〇一二年年度报告的书面确认意见

二〇一三年三月二十五日

根据《证券法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号（年度报告的内容与格式）》（2007年修订）相关规定和要求，作为本公司的董事、高级管理人员，我们在全面了解和审核本公司二〇一二年年度报告及年度报告摘要后，出具意见如下：

1、本公司严格按照企业会计准则、企业会计制度规范运作，本公司二〇一二年年度报告及年度报告摘要公允地反映了本公司本年度的财务状况和经营成果。

2、我们认为，本公司二〇一二年年度报告及年度报告摘要不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，符合中国证监会等有关监管部门的要求和本公司经营管理的实际情况。

董事、高级管理人员签署：

卢立勇

孙志鸿

肖维箴

龙幸平

张 鸿

官调生

孙玉国

沈希军

史振华

乔 旭

杨雄胜

陈方正

李建新

张忠安

李建平

吴朝阳