



# 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)

二零一三年

半年度报告

## 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。

2013年半年度报告已经本公司第七届董事会第十次会议审议通过。本公司共11位董事出席会议，独立董事史振华先生因公请假，委托独立董事乔旭先生出席会议并行使权利。

本公司按中国企业会计准则编制的2013年半年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)进行审计并出具标准无保留意见的审计报告；本公司按国际财务报告准则编制的2013年半年度财务报告未经审计，但已经罗兵咸永道会计师事务所审阅。

本公司董事长卢立勇先生，副董事长、总经理肖维箴先生，总会计师李建平先生及资产财务部副主任王俊松先生保证本半年度报告中的财务报告真实完整。

董事会建议以资本公积金向本公司全体股东每10股转增5股，以2013年6月30日本公司总股本4,000,000,000股为基数计算，合计新增股份2,000,000,000股。

2013年半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、公司简介 .....	3
三、财务摘要 .....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事及高级管理人员情况.....	7
六、业务回顾与展望.....	9
七、董事会报告 .....	12
八、重要事项 .....	19
九、财务报告	
按中国企业会计准则编制.....	24
按国际财务报告准则编制.....	24
十、备查文件 .....	117

## 一、释义

在本半年度报告中，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，以及不时的修改、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
[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	中国石化集团资产经营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
[中石化财务]	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
[中国石化资产管理公司]	指	中国石化集团资产经营管理有限公司，是中国石化集团公司的附属公司
[仪化东丽]	指	仪化东丽薄膜有限公司
[仪化博纳]	指	仪化博纳织物有限公司

## 二、公司简介

1. 公司法定名称 : 中国石化仪征化纤股份有限公司  
公司英文名称 : Sinopec Yizheng Chemical Fibre Company Limited  
公司简称 : 仪征化纤  
英文缩写 : YCF
2. 法定代表人 : 卢立勇先生
3. 注册和办公地址 : 中国江苏省仪征市  
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 : [cs@ycfc.com](mailto:cs@ycfc.com)
4. 董事会秘书 : 吴朝阳先生  
董事会助理秘书 : 沈泽宏先生  
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 : [cs@ycfc.com](mailto:cs@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》

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

登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址 : <http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点 : 中国石化仪征化纤股份有限公司董事会秘书室

## 二、公司简介(续)

### 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 : 仪征化纤  
变更前股票简称 : S 仪化  
股票代码 : 600871

### 7. 其他有关资料:

公司聘请的会计师事务所:

境内: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址: 上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼

签字会计师姓名: 汪超、杨旭东

境外: 罗兵咸永道会计师事务所

办公地址: 香港中环太子大厦 22 楼

## 三、 财务摘要

### 1、按国际财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标 (未经审计)

	本报告期末 人民币千元	上年度期末 人民币千元	本报告期末比上年 度期末增/(减) (%)
总资产	11,335,931	11,138,204	1.8
归属于母公司的股东权益	8,024,568	8,513,483	(5.7)
归属于母公司股东的每股净资产	人民币 2.006 元	人民币 2.128 元	(5.7)
	本报告期 人民币千元	上年同期 人民币千元	本报告期比上年同 期增/(减) (%)
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(488,915)	(214,635)	不适用
经营活动使用的现金流量净额	(746,044)	(503,277)	不适用
基本及摊薄每股(亏损)/收益	人民币 (0.122)元	人民币 (0.054)元	不适用
净资产收益率	(5.91%)	(2.42%)	减 3.49 个百分点
每股经营活动使用的现金流量净额	人民币 (0.187)元	人民币 (0.126)元	不适用

### 三、 财务摘要(续)

#### 2、按中国企业会计准则编制的主要会计数据和财务指标 (经审计)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增/(减) (%)
	人民币千元	人民币千元	
总资产	11,335,931	11,138,204	1.8
归属于母公司的股东权益	8,059,008	8,549,338	(5.7)
归属于母公司股东的每股净资产	人民币 2.015 元	人民币 2.137 元	(5.7)
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增/(减) (%)
	人民币千元	人民币千元	
营业收入	8,717,991	8,328,595	4.7
营业(亏损)/利润	(579,338)	(301,491)	不适用
(亏损)/利润总额	(595,561)	(308,777)	不适用
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(491,445)	(216,570)	不适用
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(479,278)	(216,169)	不适用
基本每股(亏损)/收益	人民币(0.123)元	人民币(0.054)元	不适用
稀释每股(亏损)/收益	人民币(0.123)元	人民币(0.054)元	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股(亏损)/收益	人民币(0.120)元	人民币(0.054)元	不适用
加权平均净资产收益率	(5.92%)	(2.44%)	减 3.48 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	(5.77%)	(2.42%)	减 3.35 个百分点
经营活动使用的现金流量净额	(725,167)	(503,277)	不适用
每股经营活动使用的现金流量净额	人民币 (0.181)元	人民币(0.126)元	不适用

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

非经常性损益项目	金额 (人民币千元)
非流动资产处置损益	(2,919)
计入当期损益的政府补助	683
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(13,987)
所得税影响额	4,056
合计	(12,167)

#### 4、本公司按照中国企业会计准则和按照国际财务报告准则编制的半年度财务报告之间的重大差异

	归属于母公司股东的净(亏损)/利润		归属于母公司的股东权益	
	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	于 2013 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2013 年 1 月 1 日 人民币千元
中国企业会计准则	(491,445)	(216,570)	8,059,008	8,549,338
国际财务报告准则	(488,915)	(214,635)	8,024,568	8,513,483
差异说明	请参阅本报告之半年度财务报告《按中国企业会计准则编制之财务报表补充资料》章节。			

#### 四、股本变动及股东情况

##### 1. 股份变动情况

于本报告期内，本公司无因送股、配股等原因引起股份总数及结构变动。

##### 2. 主要股东持股情况

###### (1) 股东数量

于2013年6月30日，本公司之股东人数：

类别	股东人数
法人股（A股）	2
社会公众股（A股）	30,845
H股	522
合计	31,369

###### (2) 本公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况

于2013年6月30日，本公司前十名股东、前十名流通股股东之持股情况分列如下：

股东总数		31,369			
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	期末持股总数 (股)	占总股本比 例 (%)	持有非流通股数 量 (股)	质押或冻 结的股份 数量*
中国石化	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	1,384,925,005	34.62	均为流通股	无
中信股份**	境内法人股东	720,000,000	18.00	720,000,000	无
中国建设银行一上 投摩根中国优势证 券投资基金	境内流通股东	19,590,700	0.49	均为流通股	不适用
曾兆林	境内流通股东	2,249,818	0.06	均为流通股	不适用
林友明	境内流通股东	2,235,510	0.06	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
万玉仙	境内流通股东	1,888,800	0.05	均为流通股	不适用
徐纾婷	境内流通股东	1,482,441	0.04	均为流通股	不适用
中信证券股份有限 公司客户信用交易 担保证券账户	境内流通股东	1,372,868	0.02	均为流通股	不适用
<b>前 10 名流通股股东持股情况</b>					
股东名称	持有流通股数量 (股)		股份种类		
香港结算***	1,384,925,005		H 股		
中国建设银行一上投摩根中国优势证券投资基金	19,590,700		流通 A 股		
曾兆林	2,249,818		流通 A 股		
林友明	2,235,510		流通 A 股		
IP KOW	1,900,000		H 股		
万玉仙	1,888,800		流通 A 股		



徐纾婷	1,482,441	流通 A 股
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,372,868	流通 A 股
兴业国际信托有限公司一新价值 15 期证券投资集合资金信托计划	940,240	流通 A 股
芮可发	828,087	流通 A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。	

注： \* 本报告期内持有本公司5%以上股份的股东的股份质押或冻结数量。

\*\* 代表国家持有股份。

\*\*\* 代理不同客户持有。

### (3) 本公司的主要股东和其它人员在公司股份及相关股份的权益和淡仓

于2013年6月30日，（根据股东名册及本公司收到的申报资料），就本公司董事、监事及高级管理人员所知悉，除本公司董事、监事及高级管理人员之外的下述人士拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2和第3分部之规定须向本公司及香港联交所披露的本公司任何之股本权益：

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

\* 于2013年6月30日，中国石化集团公司持有中国石化73.38%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，2013年6月30日，并无主要股东（定义见香港联交所上市规则）和其它任何人士于本公司股份或相关股份（视情况而定）中拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2和第3分部之规定须向本公司及香港联交所披露的权益或淡仓。

### 3. 控股股东及实际控制人变更情况

于本报告期内，本公司的控股股东及实际控制人未发生变动。

### 4. 购买、出售或购回本公司上市股份

于本报告期内，本公司概无购买、出售或购回任何本公司之上市股份。

## 五、 董事、监事及高级管理人员情况

### 1. 董事、监事及高级管理人员变动

于本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员均无变动。

## 五、 董事、监事及高级管理人员情况(续)

### 2. 董事、监事及高级管理人员之股本权益

根据香港证券（公开权益）条例（「公开权益条例」）及中国有关信息披露的法律法规须予以披露之本公司现任董事、监事及高级管理人员于2013年6月30日所持有本公司之股本权益详列如下：

姓名	职务	期初持 A 股 股数	期末持 A 股 股数	持有本公司 股票期权	变动原因
卢立勇	董事长	0	0	无	无变化
孙志鸿	副董事长	0	0	无	无变化
肖维箴	副董事长 总经理	0	0	无	无变化
龙幸平	董事	0	0	无	无变化
张 鸿	董事	0	0	无	无变化
官调生	董事	0	0	无	无变化
孙玉国	董事	0	0	无	不适用
沈希军	董事 副总经理	0	0	无	无变化
史振华	独立董事	0	0	无	无变化
乔旭	独立董事	0	0	无	无变化
杨雄胜	独立董事	0	0	无	无变化
陈方正	独立董事	0	0	无	无变化
曹 勇	监事会主席	0	0	无	无变化
孙少波	监事	0	0	无	无变化
陈 健	监事	0	0	无	无变化
邵 斌	独立监事	0	0	无	无变化
储 兵	独立监事	0	0	无	无变化
李建新	副总经理	0	0	无	无变化
张忠安	副总经理	0	0	无	无变化
李建平	总会计师	0	0	无	无变化
吴朝阳	董事会秘书	0	0	无	无变化

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

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

## 五、董事、监事及高级管理人员情况(续)

### 3. 董事、监事及高级管理人员购买股份及债券权利及淡仓

于2013年6月30日，本公司各董事、监事及高级管理人员概无在本公司及其／或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份及／或债券证（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第XV部分的第7及第8分部知会本公司及香港联交所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该等章节的规定被视为或当作这些董事、监事及高级管理人员拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第352条规定需记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据上市规则附录十中的《标准守则》须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

本公司、本公司的母公司、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，让本公司各董事、监事及高级管理人员或其配偶或其未满十八岁的子女透过收购本公司或任何其它公司股份或债券而得益。

### 4. 独立董事及审核委员会

于2013年6月30日，本公司独立董事为四名，其中一名为具有会计专业资格及财务管理经验人士。

本公司董事会已成立了审核委员会，且符合香港联交所上市规则的要求。

## 六、业务回顾与展望

*文中涉及之财务资料（如适用）均节录自本公司按照国际财务报告准则编制之未经审计半年度财务报告。*

### 半年度业绩

截至2013年6月30日止6个月，本公司营业额为人民币8,717,991千元，比上年同期的人民币8,328,595千元增加4.7%。受聚酯市场需求依然不振、聚酯产品价格明显走低以及期初库存跌价损失的影响，本公司股东应占亏损为人民币488,915千元，基本每股亏损人民币0.122元；而去年同期本公司股东应占亏损为人民币214,635千元，基本每股亏损人民币0.054元。

董事会决议不派发截至2013年12月31日止年度半年度股利（2012年度未派发半年度股利）。董事会建议以资本公积金向本公司全体股东每10股转增5股。

### 市场回顾

2013年上半年，国内外经济增速放缓，下游终端需求依然不振，聚酯行业景气度不断下滑，聚酯产品市场价格出现较为明显的下降，聚酯产品盈利空间严重萎缩。上半年，聚酯产业链行情先高后低，产业链价格总体持续走低，6月份价格降至上半年的最低点。

2013年上半年，境内聚酯产能仍保持快速增长，新增聚酯产能约243.0万吨，境内聚酯总产能达4,057万吨，境内聚酯产能过剩的状况进一步加剧。上半年由于聚酯产能同比增加明显，境内涤纶纤维产量同比增长7.6%，涤纶纤维总供应量达16,410.1千吨，同比增长7.8%。与此同时，尽管境内聚酯产品需求增速放缓，但由于中国纺织品服装出口企稳回升，同比增长12.1%，带动境内涤纶纤维总消费量同比增长8.2%，达14,744.7千吨。

## 六、业务回顾与展望(续)

### 市场回顾(续)

#### 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		
	2013年 上半年 千吨	2012年 上半年 千吨	+/- (%)	2013年 上半年 千吨	2012年 上半年 千吨	+/- (%)	2013年 上半年 千吨	2012年 上半年 千吨	+/- (%)
产量	<b>11,078.8</b>	10,150.9	9.1	<b>4,635.8</b>	4,454.7	4.1	<b>15,714.6</b>	14,605.6	7.6
进口量	<b>59.6</b>	62.8	(5.1)	<b>57.9</b>	52.9	9.5	<b>117.5</b>	115.7	1.6
出口量	<b>592.8</b>	561.2	5.6	<b>329.6</b>	323.7	1.8	<b>922.4</b>	884.9	4.2
净进口量	<b>(533.2)</b>	(498.4)	7.0	<b>(271.7)</b>	(270.8)	0.3	<b>(804.9)</b>	(769.2)	4.6
期初库存	<b>353.0</b>	305.0	15.7	<b>225.0</b>	203.0	10.8	<b>578.0</b>	508.0	13.8
期末库存	<b>423.0</b>	399.2	6.0	<b>320.0</b>	324.2	(1.3)	<b>743.0</b>	723.4	2.7
总供应量	<b>11,491.4</b>	10,518.7	9.2	<b>4,918.7</b>	4,710.6	4.4	<b>16,410.1</b>	15,229.3	7.8
总消费量	<b>10,475.6</b>	9,558.3	9.6	<b>4,269.1</b>	4,062.7	5.1	<b>14,744.7</b>	13,621.0	8.2

数据来源: 中国化学纤维工业协会

### 经营回顾

2013年上半年,面对十分严峻的经营形势,本公司进一步严格精细管理,全力搞好生产经营,降低成本费用,优化产品结构,努力减亏增效。

### 生产营销

2013年上半年,本公司生产装置继续保持安全、稳定运行。由于聚酯、短纤新装置投产,聚酯产品产量同比有所增加,共生产聚酯产品1,198,717吨,比上年同期的1,083,304吨增加10.7%,聚酯聚合产能利用率为91.9%;共生产PTA545,054吨,比上年同期的541,227吨增加0.7%。上半年,面对市场需求依然不振的不利形势,在聚酯产品产量增加的情况下,本公司加强产、供、销的协调力度,努力扩销增效,实现了销售量较快增长。共销售聚酯产品918,620吨,比上年同期的837,649吨增加9.7%。共出口聚酯产品33,699吨,比上年同期的37,928吨减少11.2%。扣除自用量等因素,产销率达95.3%。

### 产品和技术开发

2013年上半年,本公司进一步优化产品结构,根据市场变化和成本、效益情况,积极优化经营计划,多产多销有效益贡献的差别化产品。完成新产品开发6项,产业化新产品12项。上半年提出专利申请12件,获得专利授权10件。上半年,本公司共生产聚酯专用料545,872吨,专用料比率为92.4%,同比提高3.7个百分点;生产差别化纤维319,004吨,差别化率达84.4%,同比减少4.8个百分点。

## 六、业务回顾与展望(续)

### 成本控制

2013年上半年,本公司聚酯产品加权平均价格(不含增值税)比上年同期下降了4.8%;而PTA、MEG、PX等外购主要原料加权平均价格比上年同期减少了2.4%。本公司进一步推进节能减排工作,持续减少能耗、物耗,万元产值综合能耗同比减少2.6%。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。上半年,本公司在产品销量增加的情况下,通过压降销售中间环节费用,销售费用同比减少0.8%;由于严格精细管理和大力降本减费,管理费用同比减少12.0%;由于借款利息支出增加,财务收入净额同比减少91.5%。

### 资本开支

2013年上半年,本公司资本支出为人民币167,883千元。本公司继续按照谨慎原则,加强投资管理,力求投资回报最大化。10万吨/年1,4-丁二醇项目已于5月初进行试生产,目前正处于优化调整阶段;40万吨/年聚酯专用料项目(其中十五单元)和10万吨/年差别化短纤项目(九单元)已分别于2013年5月份建成试投产。

### 展望

2013年下半年,境内聚酯业面临的经营形势依然不容乐观。世界经济缓慢复苏,中国经济增速放缓的局面仍将持续,聚酯市场需求难以快速、有效改善;同时下半年新增聚酯产能仍然较多,聚酯供需矛盾不断扩大,聚酯业竞争形势十分严峻。但我们也看到,目前聚酯行业处于低谷期,随着国内扩大内需政策的逐步实施下半年反弹的可能性较大;同时预计中国纺织品服装出口仍将企稳回升,将为下半年境内聚酯业奠定较好的终端消费需求基础。

下半年,面对严峻的经营环境,本公司将以效益为中心,继续严格精细管理,大力降本减费,加大市场开拓和技术创新力度,动态实施产品结构优化,力争取得较好的经营效益。下半年,本公司将重点做好以下具体工作:

#### 一、强化生产管理,精心组织装置安全稳定运行

本公司将进一步强化现场管理,精心组织生产,加强关键装置、重点部位的安全监控,确保装置安全稳定长周期运行;重点抓好1,4-丁二醇、短纤等新投产项目的稳定运行和质量提升工作;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;继续稳定和改进行产品质量,提升产品性能,满足用户需求。下半年,计划生产聚酯产品130.7万吨,预计全年产量250.6万吨,同比增长14.1%。计划生产PTA51.6万吨,预计全年产量106.1万吨,同比增长1.6%。

#### 二、密切关注市场变化,做好产供销衔接平衡和优化

本公司将密切关注市场变化,进一步强化产供销衔接,努力抓好产品销售,落实低库存策略,努力全产全销、多创效益;同时控制好原料采购节奏和库存数量,防范市场风险,争取实现效益最大化。下半年,计划销售聚酯产品105.5万吨,产销率达到100.0%,预计全年销售量197.3万吨,同比增长12.6%。

## 六、业务回顾与展望(续)

### 展望(续)

#### 三、优化产品结构，提高差别化产品的效益贡献

本公司将根据市场需求，大力推进技术开发和产品升级，努力提升产品技术含量，提高产品附加值，努力增加差别化产品的效益贡献；重点做好高性能聚乙烯、芳纶的技术攻关和质量优化工作，继续拓展应用领域，加快产业化进程。下半年，计划生产聚酯专用料 56.9 万吨,专用料比率达到 88.9%；计划生产差别化纤维 32.2 万吨，差别化率达到 76.1%。

#### 四、大力降本减费，积极推行节能降耗

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

#### 五、更加注重发展质量和效益，推动公司转型升级

本公司将围绕更有质量、更有效益的发展理念，通过开发新技术、新产品、新市场走内涵发展的道路，靠调整产品结构和原料结构，实现公司的可持续发展。精心组织 10 万吨/年 1, 4-丁二醇项目的优化调整工作，尽快实现稳定满负荷运行，并做好产品的销售工作；积极推进热电生产中心环保综合改造项目、南化公司一仪化公司氢气管道工程项目以及一批技改技措项目的建设，力争尽快建成投产；积极启动 3,000 吨/年高性能聚乙烯纤维二期项目和 3,000 吨/年对位芳纶项目建设。

## 七、董事会报告

文中涉及之财务数字，除特别注明以外，均节录自本公司按国际财务报告准则编制之未经审计半年度财务报告。

本公司董事会谨此提呈董事会报告，以供审览。

### 一、报告期内公司经营情况的回顾及对下半年业务展望

请参见本半年度报告“业务回顾与展望”章节

### 二、管理层讨论与分析

#### (一)、经营业绩

##### 1、营业额

2013 年上半年，本公司生产装置安全、稳定运行。由于聚酯、短纤新装置投产，聚酯产品产量同比有所增加，共生产聚酯产品 1,198,717 吨，比上年同期的 1,083,304 吨增加 10.7%。本公司聚酯聚合产能利用率为 91.9%。上半年 PTA 产量同比稳步增长,共生产 PTA545,054 吨，比上年同期的 541,227 吨增加 0.7%，PTA 产能利用率为 99.9%。

## 二、管理层讨论与分析(续)

### (一)、经营业绩(续)

#### 1、营业额(续)

##### 生产量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2013 年		2012 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	591,043	49.3	527,839	48.7
瓶级切片	212,634	17.8	199,731	18.4
涤纶短纤维	303,682	25.3	256,687	23.7
涤纶中空纤维	32,617	2.7	23,320	2.2
涤纶长丝	58,741	4.9	75,727	7.0
总计	1,198,717	100.0	1,083,304	100

2013 年上半年,面对市场需求依然不振的不利形势,在聚酯产品产量增加的情况下,本公司加强产、供、销的协调力度,努力扩销增效,实现聚酯产品销售量较快增长。共销售聚酯产品 918,620 吨,比上年同期的 837,649 吨增加 9.7%。扣除自用量等因素,产销率达 95.3%。产品出口量为 33,699 吨,比上年同期的 37,928 吨减少 11.2%。上半年,本公司聚酯产品加权平均价格(不含增值税)从上年同期的人民币 9,566 元/吨下降到人民币 9,112 元/吨,降幅为 4.8%,产品价格跌幅大于原料价格跌幅,产品盈利空间严重萎缩。

##### 销售量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2013 年		2012 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	354,328	38.6	302,584	36.1
瓶级切片	206,889	22.5	197,572	23.6
涤纶短纤维	289,870	31.6	258,171	30.8
涤纶中空纤维	28,062	3.0	21,904	2.6
涤纶长丝	39,471	4.3	57,418	6.9
总计	918,620	100.0	837,649	100.0

##### 产品价格(人民币元/吨,不含增值税)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		
	2013 年	2012 年	变动率(%)
聚酯产品			
聚酯切片	8,656	8,918	(2.9)
瓶级切片	9,060	9,595	(5.6)
涤纶短纤维	9,436	9,970	(5.4)
涤纶中空纤维	10,795	11,603	(7.0)
涤纶长丝	9,896	10,280	(3.7)
加权平均售价	9,112	9,566	(4.8)

## 二、管理层讨论与分析(续)

### (一)、经营业绩(续)

#### 1、营业额(续)

##### 营业额

	截至6月30日止6个月期间			
	2013年		2012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	3,066,941	35.2	2,698,513	32.4
瓶级切片	1,874,412	21.5	1,895,739	22.8
涤纶短纤维	2,735,158	31.4	2,573,883	30.9
涤纶中空纤维	302,927	3.5	254,161	3.0
涤纶长丝	390,597	4.4	590,248	7.1
其他	347,954	4.0	316,051	3.8
总计	8,717,991	100.0	8,328,595	100.0

2013年上半年, 尽管聚酯产品加权平均价格同比下降了4.8%, 但由于销售量同比增加了9.7%, 使得本公司营业额从上年同期的人民币8,328,595千元上升为人民币8,717,991千元, 增长了4.7%。

#### 2、销售成本

2013年上半年, 本公司销售成本为人民币8,948,348千元, 占营业额的102.7%, 比上年同期人民币8,282,688千元增加人民币665,660千元, 主要是由于原料成本上升所致。原料总成本为人民币7,809,335千元, 占销售成本的87.3%, 比上年同期人民币6,944,528千元增加了12.5%, 主要是由于本公司聚酯产量增加致使原料消耗量大幅增加所致。上半年, 外购主要原料加权平均价格同比下降2.4%, 其中PX和PTA分别比上年同期减少0.7%和5.3%, MEG平均采购成本比上年同期增加2.7%。

2013年上半年, 尽管营业额同比增加4.7%, 但由于销售成本同比上升了8.0%, 使得本公司毛亏人民币231,357千元, 而去年同期毛利为人民币45,907千元。

#### 3、销售费用、管理费用及财务净收益

	截至6月30日止6个月期间			变动率 (%)
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元		
销售费用	109,521	110,385	(0.8)	
管理费用	236,329	268,622	(12.0)	
财务净收益	(1,943)	(22,874)	(91.5)	
合计	343,907	356,133	(3.4)	

2013年上半年, 本公司在产品销量增加的情况下, 通过压降销售中间环节费用, 销售费用同比减少0.8%; 由于严格精细管理和大力降本减费, 管理费用同比减少12.0%; 由于借款利息支出增加, 财务收入净额同比减少91.5%。上述销售费用、管理费用及财务收入净额合计同比减少3.4%。



## 二、管理层讨论与分析(续)

### (一)、经营业绩(续)

#### 4、营业利润、税前利润及股东应占利润

截至6月30日止6个月期间

	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	变动率 (%)
营业(亏损)/利润	<b>(592,015)</b>	(338,971)	不适用
税前(亏损)/利润	<b>(593,031)</b>	(306,842)	不适用
所得税(贷项)/费用	<b>(104,116)</b>	(92,207)	不适用
本公司股东应占(亏损)/利润	<b>(488,915)</b>	(214,635)	不适用
基本每股(亏损)/盈利(人民币元)	<b>(0.122)</b>	(0.054)	不适用

2013年上半年,尽管本公司进一步严格精细管理,全力搞好生产经营,努力降本减费以及优化产品结构,但由于聚酯市场需求依然不振、聚酯产品价格明显走低以及期初库存跌价损失,本公司税前亏损及本公司股东应占亏损分别为人民币**593,031**千元和人民币**488,915**千元,而去年同期本公司税前亏损及本公司股东应占亏损分别为人民币**306,842**千元和人民币**214,635**千元。

### (二)、财务分析

本公司的主要资金来源于经营活动产生的现金以及短期借款等,而资金主要用于经营活动、资本性支出、偿还短期借款。

#### 1.资产、负债及权益分析

	于2013年6月30日 人民币千元	于2012年12月31日 人民币千元	变化金额 人民币千元
总资产	<b>11,335,931</b>	11,138,204	197,727
流动资产	<b>4,741,749</b>	4,578,490	163,259
非流动资产	<b>6,594,182</b>	6,559,714	34,468
总负债	<b>3,311,363</b>	2,624,721	686,642
流动负债	<b>3,257,440</b>	2,569,618	687,822
非流动负债	<b>53,923</b>	55,103	(1,180)
本公司股东应占总权益	<b>8,024,568</b>	8,513,483	(488,915)

于2013年6月30日,本公司总资产人民币**11,335,931**千元,总负债人民币**3,311,363**千元,本公司股东应占总权益人民币**8,024,568**千元。与2012年12月31日资产负债相比(以下简称“与上年末相比”)变化及其主要原因如下:

总资产人民币**11,335,931**千元,与上年末相比增加人民币**197,727**千元。其中:流动资产人民币**4,741,749**千元,与上年末相比增加人民币**163,259**千元,主要是由于上半年营业额上升致使应收账款及其他应收款增加人民币**217,775**千元,同时由于经营活动产生的现金流量为净流出致使现金及现金等价物减少人民币**121,378**千元。非流动资产人民币**6,594,182**千元,比上年末增加人民币**34,468**千元,主要是由于本公司根据2013年上半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**104,410**千元所致。

## 二、管理层讨论与分析(续)

### (二)、财务分析(续)

#### 1.资产、负债及权益分析(续)

总负债人民币 3,311,363 千元，比上年末增加人民币 686,642 千元。其中：流动负债人民币 3,257,440 千元，比上年末增加人民币 687,822 千元，主要是由于上半年本公司银行短期借款增加人民币 761,340 千元。非流动负债人民币 53,923 千元，比上年末减少人民币 1,180 千元。

本公司股东应占总权益为人民币 8,024,568 千元，比上年末减少人民币 488,915 千元，主要是由于 2013 年上半年本公司股东应占亏损为人民币 488,915 千元所致。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司资产负债率为 29.2%，而于 2012 年 12 月 31 日为 23.6%。

#### 2.现金流量分析

下表列示了本公司 2013 年上半年及 2012 年上半年现金流量表主要项目。

截至 6 月 30 日止 6 个月期间

现金流量主要项目	2013 年 人民币千元	2012 年 人民币千元
经营活动所用现金净额	(746,044)	(503,277)
投资活动所用现金净额	(139,608)	(285,113)
融资活动所得现金净额	762,596	-
现金及现金等价物减少净额	(123,056)	(788,390)
汇兑收益	1,678	-
期初结存的现金及现金等价物	162,027	1,506,821
期末结存的现金及现金等价物	40,649	718,431

2013 年上半年，本公司经营活动产生的现金净流出为人民币 746,044 千元，同比增加现金流出人民币 242,767 千元。主要是由于 2013 年上半年本公司亏损比上年同期增加所致。

2013 年上半年，本公司投资活动产生的现金净流出为人民币 139,608 千元，同比减少现金流出人民币 145,505 千元，主要是由于 2013 年上半年资本性支出比上年同期减少所致。

2013 年上半年，本公司融资活动产生的现金净流入为人民币 762,596 千元，同比增加现金流入人民币 762,596 千元，主要是由于 2013 年上半年本公司银行短期借款比上年同期增加所致。

#### 3.银行借款

于 2013 年 6 月 30 日，本公司银行借款为人民币 1,166,340 千元(于 2012 年 12 月 31 日：人民币 405,000 千元)。上述借款均为须予一年内偿还，而且为固定利率贷款。2013 年 6 月 30 日的短期借款中，人民币借款约占 96.0%，美元借款约占 4.0%。

#### 4.资本负债比率

本公司于 2013 年 6 月 30 日的资本负债比率为 12.7%(2012 年 12 月 31 日：4.5%)。资本负债比率的计算方法为：有息债务/(有息债务+股东权益)。

## 二、管理层讨论与分析(续)

### (二)、财务分析(续)

#### 5、资产押记

截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司不存在资产押记情况。

#### 6、外汇风险管理

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

### 三、财务报表相关科目变动分析表 (按中国企业会计准则编制)

	本报告期 人民币千元	上年同期 人民币千元	变动率 (%)
营业收入	8,717,991	8,328,595	4.7
营业成本	8,812,475	8,130,724	8.4
销售费用	109,521	110,385	(0.8)
管理费用	374,303	419,070	(10.7)
财务净收益	1,943	22,874	(91.5)
经营活动使用的现金流量净额	(725,167)	(503,277)	不适用
投资活动使用的现金流量净额	(139,608)	(285,113)	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	741,719	-	不适用
研发支出	14,244	21,029	(32.3)

2013 年上半年, 本公司研发支出为人民币 14,244 千元, 比上年同期的人民币 21,029 千元减少了 32.3%, 主要原因是部分研发项目未实施。其他项目变动原因分析参见本半年度报告董事会报告章节之“管理层讨论与分析”部分。

### 四、营业业务分产品情况表(按中国企业会计准则编制)

分产品	2013 年上半 年营业收入 人民币千元	2013 年上半 年营业成本 人民币千元	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上 年同期增减 (%)	毛利率与上年同期 相比
聚酯切片	3,066,941	3,114,987	(1.6)	13.7	17.6	减 3.4 个百分点
瓶级切片	1,874,412	1,842,931	1.7	(1.1)	3.4	减 4.3 个百分点
短纤及中空	3,038,086	3,037,559	0.0	7.4	12.4	减 4.4 个百分点
长丝	390,597	466,502	(19.4)	(33.8)	(30.2)	减 6.3 个百分点

### 五、营业业务分地区情况(按中国企业会计准则编制)

地区名称	2013 年上半年 营业收入 人民币千元	营业收入比上年 增减 (%)
中国大陆	8,206,708	6.8
港澳台及海外	318,830	(12.0)

### 六、本公司合营公司情况(按中国企业会计准则编制)

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	净亏损 人民币千元
远东仪化	2.3亿美元	40	1,496,381	41,732	1,454,649	(7,397)

## 七、资本支出

2013年上半年，本公司资本支出为人民币 167,883 千元。下表所列为 2013 年上半年内本公司有关资本支出项目投入金额和收益情况：

主要项目名称	上半年投入金额 人民币千元	项目进度	主要项目收益情况 (实现生产量)
10 万吨 / 年 1,4-丁二醇项目	59,900	建成试投产	4,738 吨
40 万吨/年聚酯专用料项目(其中十五单元)	43,883	建成试投产	26,175 吨
10 万吨 / 年差别化短纤项目(九单元)	40,943	建成试投产	5,139 吨
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	5,481	在建	-
其它	17,676	-	-
合计	167,883	-	36,052 吨

2013 年下半年,本公司资本开支计划为人民币 302,833 千元,主要用于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以及一批技改技措、节能减排项目。下半年本公司将继续按照谨慎原则,安排资本开支的实施进度,力求投资回报最大化。计划中的资本开支将以自有资金及通过银行融资解决。

承董事会命  
卢立勇  
董事长

2013 年 8 月 29 日, 南京

## 八、重要事项

### 1. 公司治理情况

在报告期内，本公司能够按照境内外监管规定，规范运作，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。本公司自境内外发行A股和H股并上市以来，不断提高公司治理水平，严格按照境内外监管要求和本公司实际情况，建立了较为完善的以股东大会、董事会、监事会及管理层相互制约、相互制衡的公司治理结构和治理机制，并致力于持续完善以达到监管机构相关法律法规的要求。

### 2. 内部控制制度的完善情况

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。2013年上半年，本公司坚持强化流程意识和风险意识，内控体系建设进一步延伸，重大风险防控加强，规范了专业流程，提高了测试质量。

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。

根据相关监管规则，本公司聘请了毕马威华振会计师事务所，对本公司与财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计并于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2013年8月29日召开的本公司第七届董事会第十次会议对《内部控制制度》进行了审阅和修订，并批准实施。

### 3. 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项

本报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项发生。

### 4. 遵守《企业管治守则》

本公司在截至2013年6月30日至6个月内一直遵守香港联交所上市规则附录十四《企业管治守则》的守则条文，惟：

截至报告期末，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。

## 八、重要事项(续)

5.根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》（国发[2004]3号）和中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会、财政部、中国人民银行和商务部联合颁布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》等相关法规的规定，本公司非流通股股东于2013年6月8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》已获得于2013年7月8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。在履行了股权分置改革方案实施的相关程序后，本公司股权分置改革方案已于2013年8月20日完成实施。

### 6. 2012年度利润分配方案实施情况、2013半年度利润分配方案及资本公积金转增预案

#### (1)2012年度利润分配方案实施情况

按照《公司法》及本公司章程的要求，经于2013年6月14日召开的本公司2012年股东大会批准，本公司未派发2012年度末期股利。

#### (2) 2013年半年度利润分配方案及拟定的资本公积金转增预案

根据本公司章程，董事会决议不派发截至2013年12月31日止年度之中期股利。

董事会建议以资本公积金向本公司全体股东每10股转增5股，以2013年6月30日本公司总股本4,000,000,000股为基数计算，合计新增股份2,000,000,000股。该建议须待股东于本公司股东大会上批准后，以及于本公司类别股东大会上分别获得本公司H股股东及A股股东批准后，方可作实。

### 7. 收购及出售资产、企业合并事项

本报告期内本公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

### 8. 重大关联交易情况

本公司截至2013年6月30日止6个月进行的有关重大关联交易如下：

(1) 以下为本报告期内本公司发生的与日常经营相关的重大关联交易：

交易性质分类	交易对象	交易金额 人民币千元	占同类交易金额 (%)
采购原材料	中国石化及其附属公司	5,660,824	67.0

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本公司的独立性没有不利影响。

(2) 本报告期内，本公司无重大资产及股权转让关联交易发生。

于2013年6月19日，本公司与中国石化资产管理公司，中国石化集团公司之附属公司，签订了一份收购仪化东丽50%股权及仪化博纳40%股权的意向书。有关公告登载于2013年6月20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。

## 八、重要事项(续)

### 8. 重大关联交易情况(续)

(3)以下为本报告期内非经营性关联债权债务往来情况

单位：人民币千元

关联方	向关联方提供资金			关联方向本公司提供资金		
	期初余额	本期发生额	余额	期初余额	本期发生额	余额
中国石化财务	—	—	—	300,000	200,000	500,000

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。有关的关联交易均遵守两地交易所相关监管规定。

本公司于本报告期内进行的有关关联交易详情见按中国企业会计准则编制的半年度财务报告之注释六。

### 9. 对外投资情况

#### (1) 证券投资情况

本报告期内，本公司无证券投资事项。

#### (2) 公司持有的其他上市公司股权

本报告期内，本公司没有持有其他上市公司股权。

#### (3) 公司持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况

本报告期内，本公司没有持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

### 10. 重大合同及履行情况

(1) 本报告期内,本公司没有发生为公司带来的利润达到公司当期利润总额的10% (含10%) 的托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

(2) 本报告期内，本公司没有发生担保或抵押等事项。

于2013年6月14日召开的2012年股东年会批准了本公司为合营公司远东仪化贷款提供担保的决议案。本公司将为共计上限3.5亿美元的贷款按照其在远东仪化中的持股比例作出担保。目前，本公司持有远东仪化40%的权益。于2013年6月30日，本公司担保金额为零。

(3) 本报告期内，本公司无委托理财事项。

(4) 除本半年度报告另有披露外，在报告期内本公司不存在其他需要披露的重大合同。

## 八、重要事项(续)

### 11.遵守《标准守则》

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

### 12.聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，本公司改聘了会计师事务所。

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，经本公司第七届董事会第七次会议建议，并经2012年股东年会批准，本公司聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)及罗兵咸永道会计师事务所为本公司2013年度境内外审计师，并聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2013年度内部控制审计师。

13.本报告期内，本公司尚未施行股权激励计划。

### 14.承诺事项履行情况

本公司以及持股5%以上的股东做出的特殊承诺以及其截至2013年6月30日止履行情况：

承诺背景	承诺方	承诺事项	承诺履行情况
与股改相关的承诺	中国石化、 中信股份	自他们所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日起 6 个月内，他们将提议召开本公司股东大会，审议以资本公积金向本公司全体 A 股股东和 H 股股东每十股转增不少于四股（含四股）的议案，并在本公司股东大会上投票赞成该议案。	于2013年8月29日召开的本公司第七届董事会第十次会议提出了资本公积金转增预案，并将提呈本公司股东大会和类别股东会批准。
		自所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日起12个月内，将提请本公司董事会在符合国务院国有资产监督管理委员会、财政部及中国证券监督管理委员会相关制度的前提下提出股票期权激励计划，首次股票期权行权价格不低于本公司2013年5月30日A股收盘价，即6.64元/股（股票期权激励计划草案公布前，如发生除权除息事项，该价格做相应调整）	报告期内，中国石化和中信股份没有违反相关承诺事项。
	中国石化	在本公司股改完成后继续支持其后续发展，促进其加快转型发展，并将其作为今后相关业务发展平台。	报告期内，中国石化没有违反相关承诺事项。



## 八、重要事项(续)

### **15.公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人处罚及整改情况**

在报告期内，本公司及董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人没有受到有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形。

**16.** 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。

## 九、财务报告

### (一)按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告

#### 审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10087 号

(第一页, 共二页)

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“仪征化纤”)的中期财务报表,包括2013年6月30日的资产负债表,截至2013年6月30日止六个月期间的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对中期财务报表的责任

编制和公允列报中期财务报表是仪征化纤管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制中期财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使中期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中期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中期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,以获取有关中期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中期财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与中期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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价中期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)

普华永道中天审字(2013)第 10087 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述仪征化纤的中期财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了仪征化纤2013年6月30日的财务状况以及截至2013年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

### 四、其他事项

财务报表的比较数字, 即仪征化纤截至2012年6月30日止六个月期间的中期利润表、现金流量表、股东权益变动表和相关财务报表附注未经审计。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

-----  
汪 超

中国·上海市  
2013年8月29日

注册会计师

-----  
杨旭东

中国石化仪征化纤股份有限公司

资产负债表

2013年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附 注	2013年 6月30日	2012年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	60,649	162,027
应收票据	四(2)	2,294,794	2,092,377
应收账款	四(3)	147,844	142,501
预付款项	四(5)	38,489	38,106
其他应收款	四(4)	43,245	17,608
存货	四(6)	1,792,890	1,735,734
其他流动资产	四(7)	376,881	390,137
<b>流动资产合计</b>		<b>4,754,792</b>	<b>4,578,490</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	四(8)	581,860	584,819
固定资产	四(9)	3,353,290	3,495,550
在建工程	四(10)	1,812,864	1,870,881
无形资产	四(11)	281,173	296,425
长期待摊费用	四(12)	135,503	-
递延所得税资产	四(13)	416,449	312,039
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,581,139</b>	<b>6,559,714</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,335,931</b>	<b>11,138,204</b>
<b>负债及股东权益</b>			
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(15)	1,166,340	405,000
应付票据	四(16)	200,000	-
应付账款	四(17)	1,265,213	1,535,245
预收款项	四(18)	214,202	311,022
应付职工薪酬	四(19)	59,352	60,269
应交税费	四(20)	1,762	13,081
应付利息	四(21)	1,541	393
其他应付款	四(22)	349,030	244,608
<b>流动负债合计</b>		<b>3,257,440</b>	<b>2,569,618</b>
<b>非流动负债</b>			
递延收益	四(23)	19,483	19,248
<b>负债合计</b>		<b>3,276,923</b>	<b>2,588,866</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(24)	4,000,000	4,000,000
资本公积	四(25)	3,146,794	3,146,794
专项储备	四(26)	1,195	80
盈余公积	四(27)	200,383	200,383
未分配利润	四(28)	710,636	1,202,081
<b>股东权益合计</b>		<b>8,059,008</b>	<b>8,549,338</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>11,335,931</b>	<b>11,138,204</b>

后附财务报表附注为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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附 注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013 年	2012 年
一、营业收入	四(29)	8,717,991	8,328,595
减：营业成本	四(29)	(8,812,475)	(8,130,724)
营业税金及附加	四(30)	(29)	(384)
销售费用	四(31)	(109,521)	(110,385)
管理费用	四(32)	(374,303)	(419,070)
财务收益 - 净额	四(33)	1,943	22,874
资产减值损失	四(34)	15	(1,652)
投资(损失)/收益	四(35)	(2,959)	9,255
其中：对合营企业的投资(损失)/收益		(2,959)	2,504
二、营业亏损		(579,338)	(301,491)
加：营业外收入	四(36)	1,305	2,116
减：营业外支出	四(37)	(17,528)	(9,402)
其中：非流动资产处置损失		(3,360)	(4,146)
三、亏损总额		(595,561)	(308,777)
减：所得税费用	四(38)	104,116	92,207
四、净亏损		<b>(491,445)</b>	<b>(216,570)</b>
五、每股亏损	四(39)		
基本每股亏损(人民币元)		<u>(0.123)</u>	<u>(0.054)</u>
稀释每股亏损(人民币元)		<u>(0.123)</u>	<u>(0.054)</u>
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		<b>(491,445)</b>	<b>(216,570)</b>

后附财务报表附注为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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附 注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013 年	2012 年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售产品收到的现金		8,490,195	8,782,710
收到的税费返还		1,191	2,019
<b>现金流入小计</b>		<b>8,491,386</b>	<b>8,784,729</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,526,094)	(8,533,924)
支付给职工以及为职工支付的现金		(458,092)	(411,107)
支付的各项税费		(26,610)	(94,197)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(40)(a)	(205,757)	(248,778)
<b>现金流出小计</b>		<b>(9,216,553)</b>	<b>(9,288,006)</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	四(41)(a)	<b>(725,167)</b>	<b>(503,277)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	406,751
处置固定资产收回的现金净额		1,074	1,520
收到其他与投资活动有关的现金	四(40)(b)	1,977	19,255
<b>现金流入小计</b>		<b>3,051</b>	<b>427,526</b>
购建固定资产及无形资产支付的现金		(122,659)	(401,271)
投资支付的现金		-	(111,368)
取得金融资产所支付的现金		(20,000)	(200,000)
<b>现金流出小计</b>		<b>(142,659)</b>	<b>(712,639)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(139,608)</b>	<b>(285,113)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		1,357,724	-
<b>现金流入小计</b>		<b>1,357,724</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		(595,128)	-
偿付利息支付的现金		(20,877)	-
<b>现金流出小计</b>		<b>(616,005)</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>741,719</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		1,678	-
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	四(41)(b)	(121,378)	(788,390)
		162,027	1,541,821
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	四(41)(c)	<b>40,649</b>	<b>753,431</b>

后附财务报表附注为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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	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
2012 年 1 月 1 日余额	4,000,000	3,146,794	-	200,383	1,683,448	9,030,625
2012 年 1 月至 6 月增减变动额						
净亏损	-	-	-	-	(216,570)	(216,570)
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	-	(120,000)	(120,000)
安全生产费 - 本期提取	-	-	550	-	-	550
- 本期使用	-	-	(30)	-	-	(30)
2012 年 6 月 30 日余额	<b>4,000,000</b>	<b>3,146,794</b>	<b>520</b>	<b>200,383</b>	<b>1,346,878</b>	<b>8,694,575</b>
2012 年 7 月至 12 月增减变动额						
净亏损	-	-	-	-	(144,797)	(144,797)
安全生产费 - 本期提取	-	-	370	-	-	370
- 本期使用	-	-	(810)	-	-	(810)
2012 年 12 月 31 日余额	<b>4,000,000</b>	<b>3,146,794</b>	<b>80</b>	<b>200,383</b>	<b>1,202,081</b>	<b>8,549,338</b>
2013 年 1 月 1 日余额	4,000,000	3,146,794	80	200,383	1,202,081	8,549,338
2013 年 1 月至 6 月增减变动额						
净亏损	-	-	-	-	(491,445)	(491,445)
安全生产费 - 本期提取	-	-	1,199	-	-	1,199
- 本期使用	-	-	(84)	-	-	(84)
2013 年 6 月 30 日余额	<b>4,000,000</b>	<b>3,146,794</b>	<b>1,195</b>	<b>200,383</b>	<b>710,636</b>	<b>8,059,008</b>

后附财务报表附注为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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 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注册成立的股份有限公司，总部位于江苏省仪征市。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经营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”)承继以前由仪化持有的本公司 1,680,000,000 股国有法人股股份(占本公司现发行总股份 42%)，成为本公司的最大股东。中国中信集团有限公司(以下简称“中信”，原名“中信集团公司”)继续持有其在重组前已持有的占本公司现已发行总股份 18%的国有法人股股份计 720,000,000 股，而余下的 40%股份计 1,600,000,000 股由国内外公众 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”)的重组方案，东联集团公司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份的 42%。

于 2000 年 2 月 25 日，中国石化集团公司完成重组，并成立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 股国有法人股股份(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 2000 年 10 月 18 日股东大会通过的特别决议案，本公司的名称由“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”。

于 2011 年 12 月 27 日，中信设立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，自此中信股份持有本公司 18%的股权。



# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司的经营范围包括化纤、化工产品及其原辅材料、纺织机械的生产，纺织技术开发与技术服务，各类设备、设施安装检修，电力生产，计算机和软件服务；住宿、餐饮、文化娱乐服务(限分公司经营)等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 29 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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》(2010 年修订)的披露规定编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间(“本报期间”)财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。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。

#### (5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

## 中国石化仪征化纤股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 外币折算 – 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

### (7) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要指持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 中国石化仪征化纤股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产的终止确认(续)

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项和借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 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。

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 金融工具(续)

#### (d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过应收款项余额的 5%。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法，计提比例列示如下：

	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
一年以内(含一年)	-	-
一到二年(含二年)	30%	30%
二到三年(含三年)	60%	60%
三年以上	100%	100%

## 中国石化仪征化纤股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项(续)

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据(如账龄超过 1 年且催收不还、性质独特等)表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (9) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和零配件及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### (d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 零配件及周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他材料等，零配件及周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对合营企业的长期股权投资。合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。

#### (a) 投资成本确定

本公司合营企业通过支付现金取得，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

本公司对于合营企业采用权益法核算，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项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。



# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (11) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他固定资产等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

### (13) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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之借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款之借款费用的资本化金额。实际利率为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金额所使用的利率。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利使用权和技术使用权，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 44 年至 50 年平均摊销。

(b) 专利使用权

专利使用权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 技术使用权

技术使用权按协议约定的使用年限 10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 中国石化仪征化纤股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 无形资产(续)

#### (e) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

## 中国石化仪征化纤股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 职工薪酬(续)

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，当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、且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，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，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (19) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

#### (b) 提供劳务

本公司对外提供吊装和运输等劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要为财政补贴，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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关；
- 本公司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。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁 – 经营租赁

实质上尚未转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(23) 安全生产费

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。

(24) 分部信息

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并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 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；**(3)** 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。

(25) 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。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 关联方(续)

本公司的关联方包括但不限于：

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

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

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

(26) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一期间或会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：



财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 应收款项减值

如附注二(8)所述，本公司定期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) 税项

本公司在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

此外，本公司确认可抵扣暂时性差异以及税务亏损产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

在评估本公司是否可能抵扣或实现递延所得税资产时，管理层首先根据未来期间可获得的应纳税所得额来确认递延所得税资产。若要全部实现于 2013 年 6 月 30 日确认的递延所得税资产，本公司在未来期间需要获得至少人民币 16.66 亿元的应纳税所得额，其中在 2017 年前，即 2012 年产生的可抵扣亏损到期前，必须获得人民币 6.74 亿元的应纳税所得额，在 2018 年前，即 2013 年上半年度产生的可抵扣亏损到期前，必须获得人民币 6.36 亿元的应纳税所得额。根据未来盈利预测和历史经验，管理层认为本公司很有可能在可抵扣亏损到期前获得足够的应纳税所得额。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 长期资产减值

如附注二(16)所述，本公司在资产负债表日对长期资产进行减值评估，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采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。如果相关假设及估计发生重大不利变化，则本公司需对长期资产增加计提减值准备。

(e) 固定资产、无形资产和长期待摊费用的折旧和摊销

如附注二(11)、(14)和(15)所述，本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用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和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为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，长期待摊费用摊销年限为本公司依据各项费用投入的预计受益期限而确定。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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	6%、13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	5%
土地使用税	按实际占用的土地面积	每平方米 4 元

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税[2011]110号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号),自 2012 年 10 月 1 日起,本公司运输服务收入适用增值税,税率为 6%。

### 四 财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 - 人民币	—	—	30	—	—	28
银行存款 - 人民币	—	—	39,134	—	—	97,847
美元	50	6.1787	309	38	6.2855	239
			39,443			98,086
关联公司存款 - 人民币	—	—	21,176	—	—	63,913
			60,649			162,027

关联公司存款指存于本公司关联方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”)的关联公司存款,按市场利率计算利息。

于 2013 年 6 月 30 日,银行存款中包括本公司为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款人民币 20,000 千元(2012 年 12 月 31 日:无)(附注四(16))。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>2,294,794</u>	<u>2,092,377</u>

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司应收票据并无用于质押且均未逾期。

于 2013 年 6 月 30 日，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如下：

	出票日期	到期日	金额
出票单位一	2013 年 4 月 11 日	2013 年 7 月 10 日	16,194
出票单位二	2013 年 5 月 3 日	2013 年 8 月 3 日	12,726
出票单位二	2013 年 4 月 19 日	2013 年 7 月 19 日	12,267
出票单位三	2013 年 3 月 14 日	2013 年 9 月 14 日	10,000
出票单位二	2013 年 6 月 3 日	2013 年 9 月 3 日	9,734
			<u>60,921</u>

(3) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	147,844	142,501
减：坏账准备	-	-
	<u>147,844</u>	<u>142,501</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	<u>147,844</u>	<u>142,501</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备	147,844	100%	-	-	142,501	100%	-	-

本公司依据附注二(8)所述的会计政策对应收账款进行减值测试。于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日, 本公司不存在单项金额重大并单独计提减值准备和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提 比例	金额	比例	金额	计提 比例
一年以内	147,844	100%	-	-	142,501	100%	-	-

(d) 于本报表期间, 本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本报表期间全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(e) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
单位一	第三方	19,749	1 年以内	13.36%
单位二	第三方	13,044	1 年以内	8.82%
单位三	第三方	10,799	1 年以内	7.30%
单位四	第三方	8,549	1 年以内	5.78%
单位五	第三方	7,909	1 年以内	5.35%
		<u>60,050</u>		<u>40.61%</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备
中国石化集团公司 及其子公司	最终控股公司	7,711	5.21%	-	10,793	7.58%	-

除上表列示外，于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(g) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	14,369	6.1787	88,780	13,745	6.2855	86,401

(4) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方(附注六(5))	459	-
应收第三方	44,132	18,969
	44,591	18,969
减：坏账准备	(1,346)	(1,361)
	43,245	17,608

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	43,245	17,573
一到二年	-	50
三年以上	1,346	1,346
	44,591	18,969
减：坏账准备	(1,346)	(1,361)
	43,245	17,608

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备的其 他应收款	44,591	100%	(1,346)	3%	18,969	100%	(1,361)	7%

本公司依据附注二(8)所述的会计政策对其他应收款进行减值测试。于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款和单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	43,245	97%	-	-	17,573	93%	-	-
一到二年	-	-	-	-	50	-	(15)	30%
三年以上	1,346	3%	(1,346)	100%	1,346	7%	(1,346)	100%
	44,591	100%	(1,346)	3%	18,969	100%	(1,361)	7%

(d) 于本报表期间，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(e) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备
远东仪化石化(扬州) 有限公司(以下简 称“远东仪化”)	合营公司	459	1%	-	-	-	-

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
单位一	第三方	34,028	一年以内	76.31%
单位二	第三方	3,500	一年以内	7.85%
单位三	第三方	2,279	一年以内	5.11%
单位四	第三方	945	三年以上	2.12%
单位五	第三方	575	一年以内	1.29%
		<u>41,327</u>		<u>92.68%</u>

(g) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中没有以外币计价的余额。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>38,489</u>	<u>100%</u>	<u>38,106</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例	预付 时间	未结算 原因
中国石化及其 子公司	母公司	15,700	41%	1 年以内	预付货款
单位二	第三方	10,614	28%	1 年以内	预付设备款
单位三	第三方	3,000	8%	1 年以内	预付运费
单位四	第三方	2,990	8%	1 年以内	预付货款
单位五	第三方	2,400	6%	1 年以内	预付工程款
		<u>34,704</u>	<u>91%</u>		



中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 预付关联方的预付款项分析如下

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款项总额的 比例	坏账准备	金额	占预付款项总额的 比例	坏账准备
中国石化及其子公司	15,700	41%	-	25,630	67%	-

除上表列示外，于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司预付款项中没有以外币计价的余额。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	632,343	(11,392)	620,951	900,620	(11,392)	889,228
在产品	110,905	-	110,905	118,726	-	118,726
库存商品	992,117	(9,593)	982,524	650,570	(9,593)	640,977
零配件及 周转材料	96,360	(17,850)	78,510	104,653	(17,850)	86,803
	<u>1,831,725</u>	<u>(38,835)</u>	<u>1,792,890</u>	<u>1,774,569</u>	<u>(38,835)</u>	<u>1,735,734</u>

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司存货期末余额中无资本化的借款费用，且未用于抵押或担保。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
原材料	11,392	-	-	11,392
库存商品	9,593	-	-	9,593
零配件及周转材料	17,850	-	-	17,850
	<u>38,835</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,835</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	131,082	141,376
待抵扣增值税进项税	238,402	241,407
其他	7,397	7,354
	<u>376,881</u>	<u>390,137</u>

(8) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业	581,860	584,819
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>581,860</u>	<u>584,819</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

	核算方法	投资 成本	2012 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例
远东仪化	权益法	581,340	<u>584,819</u>	<u>(2,959)</u>	<u>581,860</u>	40%	40%

	持股 比例	表决权 比例	2013 年 6 月 30 日			截止 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净亏损
远东仪化	40%	40%	<u>1,496,381</u>	<u>41,732</u>	<u>1,454,649</u>	-	<u>(7,397)</u>

本公司与合营方约定远东仪化重大财务和经营决策需合营双方一致同意，因此本公司对远东仪化按合营企业核算。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加/ 本期计提	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	13,382,195	73,553	(62,107)	13,393,641
房屋及建筑物	1,916,360	200	(301)	1,916,259
机器设备	10,464,144	70,649	(61,510)	10,473,283
运输工具及其他 固定资产	1,001,691	2,704	(296)	1,004,099
累计折旧合计	(9,235,940)	(213,557)	58,040	(9,391,457)
房屋及建筑物	(919,624)	(32,102)	186	(951,540)
机器设备	(7,617,996)	(163,580)	57,580	(7,723,996)
运输工具及其他 固定资产	(698,320)	(17,875)	274	(715,921)
账面净值合计	4,146,255	—	—	4,002,184
房屋及建筑物	996,736	—	—	964,719
机器设备	2,846,148	—	—	2,749,287
运输工具及其他 固定资产	303,371	—	—	288,178
减值准备合计	(650,705)	-	1,811	(648,894)
房屋及建筑物	(8,286)	-	-	(8,286)
机器设备	(587,513)	-	1,796	(585,717)
运输工具及其他 固定资产	(54,906)	-	15	(54,891)
账面价值合计	3,495,550	—	—	3,353,290
房屋及建筑物	988,450	—	—	956,433
机器设备	2,258,635	—	—	2,163,570
运输工具及其他 固定资产	248,465	—	—	233,287

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押的固定资产。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 213,557 千元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：206,607 千元)，其中计入营业成本、营业费用、管理费用的折旧费用分别为 201,215 千元、22 千元、12,320 千元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：194,146 千元、16 千元及 12,445 千元)。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

由在建工程转入固定资产的原价为 73,553 千元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：14,104 千元)。

于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,781 千元(原价 56,985 千元)的房屋及建筑物、机器设备和运输工具及其他固定资产(2012 年 12 月 31 日：账面价值 1,793 元、原价 57,208 元)由于生产安排原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	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	53,465	(29,586)	(22,205)	1,674
运输工具及其他固定资产	3,138	(2,008)	(1,035)	95
	<u>56,985</u>	<u>(31,844)</u>	<u>(23,360)</u>	<u>1,781</u>

(10) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	1,337,488	-	1,337,488	1,429,935	-	1,429,935
40 万吨/年聚酯专用料项目	160,930	-	160,930	117,047	-	117,047
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	181,190	-	181,190	140,247	-	140,247
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	68,477	-	68,477	62,996	-	62,996
现有厂房及设备更新	64,779	-	64,779	120,656	-	120,656
	<u>1,812,864</u>	<u>-</u>	<u>1,812,864</u>	<u>1,870,881</u>	<u>-</u>	<u>1,870,881</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入长 期待摊费用	2013 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	1,670,082	1,429,935	59,900	-	(152,347)	1,337,488	89%	89%	自筹
40 万吨/年聚酯专用料项目	365,607	117,047	43,883	-	-	160,930	91%	91%	自筹
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	218,377	140,247	40,943	-	-	181,190	83%	83%	自筹
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	158,000	62,996	5,481	-	-	68,477	43%	43%	自筹
现有厂房及设备更新	266,614	120,656	17,676	(73,553)	-	64,779	52%	52%	自筹
		<u>1,870,881</u>	<u>167,883</u>	<u>(73,553)</u>	<u>(152,347)</u>	<u>1,812,864</u>			

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程截至2013年6月30日止的工程进度分析如下：

工程名称	工程进度	备注
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	89%	工程主体基本完成，正进行设备调试
40 万吨/年聚酯专用料项目	91%	主体基本完成，正进行设备调试
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	83%	主体建设完成，正进行设备调试
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	43%	仪征段管线已完成，南京段在建

(11) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	767,451	-	-	767,451
土地使用权	406,123	-	-	406,123
专利使用权	208,893	-	-	208,893
技术使用权	152,435	-	-	152,435
累计摊销合计	(471,026)	(15,252)	-	(486,278)
土地使用权	(134,380)	(4,240)	-	(138,620)
专利使用权	(196,271)	(10,445)	-	(206,716)
技术使用权	(140,375)	(567)	-	(140,942)
账面价值合计	296,425	—	—	281,173
土地使用权	271,743	—	—	267,503
专利使用权	12,622	—	—	2,177
技术使用权	12,060	—	—	11,493

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 15,252 千元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：15,167 千元)，并已全额计入当期损益。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 6 月 30 日
装置长效催化剂	-	152,347	(16,844)	-	135,503

于 2013 年 6 月 30 日，长期待摊费用为投入生产装置内的长效催化剂，并按其技术规格中列明的可使用寿命内摊销。

(13) 递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	327,498	1,309,993	211,779	847,115
资产减值准备及 折旧影响	67,355	269,420	78,092	312,369
预提费用	16,485	65,938	17,336	69,343
递延收益	4,812	19,248	4,812	19,248
安全生产费	299	1,195	20	80
	<u>416,449</u>	<u>1,665,794</u>	<u>312,039</u>	<u>1,248,155</u>

(14) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,361	-	(15)	-	1,346
存货跌价准备	38,835	-	-	-	38,835
固定资产减值准备	650,705	-	-	(1,811)	648,894
	<u>690,901</u>	<u>-</u>	<u>(15)</u>	<u>(1,811)</u>	<u>689,075</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
关联方信用借款(附注六(5))	人民币	500,000	300,000
第三方信用借款	人民币	620,000	105,000
	美元	46,340	-
		<u>1,166,340</u>	<u>405,000</u>

于 2013 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 4.98%(2012 年 12 月 31 日：5.25%)。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司已获得但尚未使用的短期借款授信额度为人民币 333,660 千元(2012 年 12 月 31 日：750,000 千元)。

(16) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>200,000</u>	<u>-</u>

于 2013 年 6 月 30 日，应付票据由金额为人民币 20,000 千元的银行存款作为质押(附注四(1))，并将于一年内到期 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(17) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付关联方(附注六(5))	1,020,912	1,204,769
应付第三方	244,301	330,476
	<u>1,265,213</u>	<u>1,535,245</u>



中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款(续)

(a) 应付关联方的应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国石化及其子公司	1,014,918	1,177,670
中国石化集团公司及其子公司	5,994	27,099
	<u>1,020,912</u>	<u>1,204,769</u>

除上表列示外，于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付其他持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，应付账款中无金额重大且账龄超过一年的应付账款。

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
人民币	—	—	520,692	—	—	722,742
美元	120,498	6.1787	744,521	129,256	6.2855	812,503
			<u>1,265,213</u>			<u>1,535,245</u>

(18) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收关联方款项(附注六(5))	24,717	4,113
预收第三方款	189,485	306,909
	<u>214,202</u>	<u>311,022</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，预收账款中无金额重大且账龄超过一年的预收款项。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司预收款项中没有以外币计价的余额。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	57,912	277,297	(277,297)	57,912
职工福利费	-	52,177	(52,177)	-
社会保险费	327	109,516	(109,515)	328
其中：医疗保险费	-	23,765	(23,765)	-
基本养老保险	-	55,221	(55,218)	3
失业保险费	-	5,522	(5,522)	-
工伤保险费	327	2,178	(2,180)	325
补充医疗保险费	-	8,033	(8,033)	-
补充养老保险费	-	14,797	(14,797)	-
住房公积金	-	35,229	(35,229)	-
工会经费和职工教育经费	1,838	6,205	(7,039)	1,004
其他	192	26,266	(26,350)	108
	<u>60,269</u>	<u>506,690</u>	<u>(507,607)</u>	<u>59,352</u>

于 2013 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

本公司在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹基本养老金保险及基本医疗保险，并按照规定的供款比例提取并缴纳基本养老保险和基本医疗保险。此外，本公司按照不超过员工工资 5%的比例为员工提供补充养老金计划。本公司员工在本公司服务达一年或以上的均可参与。该计划项下资金由员工以及本公司代表所组成的委员会管理，并与本公司之资金分开处理。所参与补充养老金计划的员工于退休后可按照其退休前工资的一定比例自补充养老金计划中领取退休金。除基本养老金保险以及补充养老金保险外，本公司没有支付其他重大退休福利的责任。

(20) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交个人所得税	1,675	5,517
应交房产税	53	3,285
应交营业税	34	13
应交土地使用税	-	4,266
	<u>1,762</u>	<u>13,081</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(21) 应付利息

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付关联方(附注六(5))	716	163
应付第三方	825	230
	<u>1,541</u>	<u>393</u>

(22) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	289,597	189,539
其他	59,433	55,069
	<u>349,030</u>	<u>244,608</u>

(a) 应付关联方的其他应付款：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付中国石化及其子公司	1,436	1,427
应付中国石化集团公司及其子公司	50,215	3,001
	<u>51,651</u>	<u>4,428</u>

除以上列示外，于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 54,537 千元(2012 年 12 月 31 日：21,931 千元)，主要为应付工程款项，由于工程项目质保期尚未结束，该类款项尚未结清。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司其他应付款中没有以外币计价的余额。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	16,382	17,026
与收益相关的政府补助	3,101	2,222
	<u>19,483</u>	<u>19,248</u>

根据国科发财[2012]48 号文件，本公司于 2013 年上半年收到国家科技部“新型超仿棉 PET 聚酯纤维制造产业技术开发”课题经费拨款人民币 879 千元。由于相关费用尚未发生，因此该部分收益未结转至当期损益。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司与资产相关的政府补助摊销金额为人民币 644 千元，账列营业外收入。

(24) 股本

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
内资法人股(A 股)	2,400,000	2,400,000
人民币社会公众股(A 股)	200,000	200,000
境外上市的外资股(H 股)	1,400,000	1,400,000
	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>

上述已发行股本已由毕马威华振会计师事务所有限公司进行验证，并分别于 1994 年 4 月 1 日、1994 年 7 月 20 日、1995 年 3 月 28 日和 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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
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
	<u>3,146,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,146,794</u>

  

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
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
	<u>3,146,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,146,794</u>

(26) 专项储备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
专项储备 - 安全生产费	80	1,199	(84)	1,195

2013 上半年度，本公司按照国家规定提取安全生产费人民币 1,199 千元(2012 上半年度：人民币 920 千元)，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2013 上半年度本公司使用提取的安全生产费用共计人民币 84 千元(2012 上半年度：人民币 840 千元)，均属于费用性支出。

(27) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>200,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,383</u>

  

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>200,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,383</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(28) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2013 年		2012 年	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期初未分配利润	1,202,081	不适用	1,683,448	不适用
减：本期净亏损	(491,445)	不适用	(216,570)	不适用
减：应付普通股股利	-	不适用	(120,000)	不适用
期末未分配利润	<u>710,636</u>		<u>1,346,878</u>	

(29) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
主营业务收入	8,525,538	8,048,332
其他业务收入	192,453	280,263
	<u>8,717,991</u>	<u>8,328,595</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
主营业务成本	8,646,309	7,850,506
其他业务成本	166,166	280,218
	<u>8,812,475</u>	<u>8,130,724</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务均为化纤行业，按产品主营业务收入分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2013 年		2012 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚酯切片	3,066,941	3,114,987	2,698,513	2,648,032
瓶级切片	1,874,412	1,842,931	1,895,739	1,783,127
短纤及中空	3,038,086	3,037,559	2,828,044	2,703,013
长丝	390,597	466,502	590,248	668,044
其他	155,502	184,330	35,788	48,290
	<u>8,525,538</u>	<u>8,646,309</u>	<u>8,048,332</u>	<u>7,850,506</u>

按地区分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2013 年		2012 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	8,206,708	8,333,570	7,685,943	7,498,523
港澳台及海外	318,830	312,739	362,389	351,983
	<u>8,525,538</u>	<u>8,646,309</u>	<u>8,048,332</u>	<u>7,850,506</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2013 年		2012 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
转供动力	152,932	124,058	149,751	149,284
其他	39,521	42,108	130,512	130,934
	<u>192,453</u>	<u>166,166</u>	<u>280,263</u>	<u>280,218</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司前五名客户营业收入的总额为 1,166,822 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,137,827 元)，占本公司全部营业收入的比例为 13.38%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：13.66%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例 (%)
单位一	357,555	4.10%
单位二	251,272	2.88%
单位三	196,102	2.25%
单位四	189,009	2.17%
单位五	172,884	1.98%
	<u>1,166,822</u>	<u>13.38%</u>

(30) 营业税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
营业税	24	336
城市维护建设税	3	28
教育费附加	2	20
	<u>29</u>	<u>384</u>

(31) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
运输费用	76,571	79,478
销售代理费	21,520	21,776
其他销售费用	11,430	9,131
	<u>109,521</u>	<u>110,385</u>



中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
维修费	136,844	152,100
职工薪酬	132,472	156,571
社区服务费	20,256	20,280
税费	18,430	19,495
技术开发费	14,244	21,029
折旧及摊销	13,720	13,822
其他管理费用	38,337	35,773
	<u>374,303</u>	<u>419,070</u>

(33) 财务收益 - 净额

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
利息支出	23,351	-
利息收入	(21,714)	(19,255)
净汇兑收益	(4,134)	(4,025)
其他	554	406
	<u>(1,943)</u>	<u>(22,874)</u>

(34) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
其他应收款坏账准备	<u>(15)</u>	<u>1,652</u>

(35) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	4,740
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益(a)	(2,959)	2,504
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	2,011
	<u>(2,959)</u>	<u>9,255</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(35) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资(损失)/收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前四家被投资单位列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减变动的原因
	2013 年	2012 年	
远东仪化	<u>(2,959)</u>	<u>2,504</u>	远东仪化于 2013 年度开工建设，目前处于亏损状态

(36) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		当期计入非经常性损益的金额
	2013 年	2012 年	
固定资产处置利得	441	809	441
政府补助	683	644	683
其他	181	663	181
	<u>1,305</u>	<u>2,116</u>	<u>1,305</u>

(37) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		当期计入非经常性损益的金额
	2013 年	2012 年	
固定资产处置损失	3,360	4,146	3,360
其他	14,168	5,256	14,168
	<u>17,528</u>	<u>9,402</u>	<u>17,528</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(38) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	294	11,332
递延所得税	(104,410)	(103,539)
	<u>(104,116)</u>	<u>(92,207)</u>

将基于利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
亏损总额	<u>(595,561)</u>	<u>(308,777)</u>
按适用税率计算的所得税	(148,890)	(77,194)
确认以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	-	(27,567)
冲销以前年度确认的递延所得税资产	43,995	-
不可抵税的支出	485	1,222
本期补缴以前年度所得税费用	294	11,332
本期所得税费用	<u>(104,116)</u>	<u>(92,207)</u>

(39) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以本公司普通股股东的净亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的净亏损	491,445	216,570
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,000,000 股	4,000,000 股
基本每股亏损	<u>0.123</u>	<u>0.054</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(39) 每股亏损(续)

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损以根据稀释性潜在普通股调整后的本公司普通股股东的净亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(40) 现金流量表项目注释

(a) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
运输费用	76,656	79,478
支付保险费	25,040	16,719
销售代理费	21,520	21,776
社区服务费	20,256	20,280
技术开发费	14,244	21,029
其他	48,041	89,496
	<u>205,757</u>	<u>248,778</u>

(b) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
银行存款利息	1,931	19,255
其他	46	-
	<u>1,977</u>	<u>19,255</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
净亏损	(491,445)	(216,570)
加：资产减值准备	(15)	1,652
固定资产折旧(附注四(9))	213,557	206,607
无形资产摊销(附注四(11))	15,252	15,167
长期待摊费用摊销(附注四(12))	16,844	-
递延收益摊销	(644)	(644)
处置固定资产的损失	2,919	3,337
财务净损失/(收益)	20,094	(19,255)
投资损失/(收益)	2,959	(9,255)
递延所得税资产增加	(104,410)	(103,539)
存货的增加	(57,156)	(102,425)
专项储备的增加	1,115	520
经营性应收项目的(增加)/减少	(298,939)	535,272
经营性应付项目的减少	(45,298)	(814,144)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(725,167)</u>	<u>(503,277)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
现金的期末余额	40,649	753,431
减：现金的期初余额	<u>(162,027)</u>	<u>(1,541,821)</u>
现金净减少额	<u>(121,378)</u>	<u>(788,390)</u>

(c) 现金

	2013 年	2012 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
库存现金	30	28
可随时用于支付的银行存款	<u>40,619</u>	<u>161,999</u>
期末现金余额	<u>40,649</u>	<u>162,027</u>

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 分部信息

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，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。

分部间转移价格参照可比市场价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

由于和利息收入、利息费用、对合营企业的长期股权投资以及投资(损失)/收益、所得税费用和各分部共用资产相关的资源由本公司统一使用和核算，因此未在各分部之间进行分配。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 分部信息(续)

(a) 2013 年 1 月至 6 月及 2013 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间								
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目	合计
对外交易收入	3,066,941	1,874,412	3,038,086	390,597	32	347,923	-	-	8,717,991
分部间交易收入	-	-	-	-	3,324,413	-	(3,324,413)	-	-
分部报告收入小计	3,066,941	1,874,412	3,038,086	390,597	3,324,445	347,923	(3,324,413)	-	8,717,991
分部报告毛利	(94,944)	18,207	(30,355)	(83,331)	4,565	(45,499)	-	-	(231,357)
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	21,714	21,714
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	23,351	23,351
对合营企业的投资损失	-	-	-	-	-	-	-	(2,959)	(2,959)
折旧费和摊销费	35,927	5,939	26,973	1,654	83,696	79,862	-	11,602	245,653
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	(104,116)	(104,116)
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	581,860	581,860
报告分部资产总额	785,969	240,823	876,652	236,523	889,646	1,430,774	-	699,461	5,159,848

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 分部信息(续)

(b) 2012 年 1 月至 6 月及 2012 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间								
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目	合计
对外交易收入	2,698,513	1,895,739	2,828,044	590,248	95,147	220,904	-	-	8,328,595
分部间交易收入	-	-	-	-	3,895,445	-	(3,895,445)	-	-
分部报告收入小计	2,698,513	1,895,739	2,828,044	590,248	3,990,592	220,904	(3,895,445)	-	8,328,595
分部报告毛利	(32,026)	65,474	71,671	(93,517)	50,579	(10,652)	-	(5,622)	45,907
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	19,255	19,255
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	2,504	2,504
折旧费和摊销费	32,598	9,387	19,096	5,016	81,443	58,783	-	15,451	221,774
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	(92,207)	(92,207)
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	584,819	584,819
报告分部资产总额	669,145	191,704	558,187	200,854	1,042,706	1,138,991	-	1,261,108	5,062,695

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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>组织机构代码</u>
中国石化	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。	71092609-4

本公司的最终控制方为中国石油化工集团有限公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
中国石化	<u>868 亿元</u>	<u>298 亿元</u>	<u>-</u>	<u>1,166 亿元</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2013 年 6 月 30 日</u>		<u>2012 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国石化	<u>42%</u>	<u>42%</u>	<u>42%</u>	<u>42%</u>

#### (2) 合营企业情况

	<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	有限责任 公司	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 2.3 亿元	40%	40%	58665581-2

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	<u>与本公司的关系</u>	<u>组织机构代码</u>
中信股份	持有本公司 5%以上表决权股份的股东	10168558-X
中国石化资产管理公司	同受最终控股公司控制	71093386-8
中国石化财务	同受最终控股公司控制	10169290-7
中信银行	中信股份之子公司	10169072-5

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易定价方式及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
				2013 年		2012 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(%)
采购原材料	采购商品	中国石化及其子公司	按一般正常商业条款或相关协议	5,660,824	66.99%	4,888,388	60.5%
采购原材料	采购商品	中国石化集团公司及其子公司	按一般正常商业条款或相关协议	6,634	0.08%	2,818	0.03%
代理服务费用支出	接受劳务	中国石化及其子公司	按一般正常商业条款或相关协议	10,885	100.00%	36,886	100.00%
建筑安装工程支出	接受劳务	中国石化集团公司及其子公司	按一般正常商业条款或相关协议	38,023	22.65%	61,556	8.28%
杂项服务费支出	接受劳务	中国石化集团公司及其子公司	按一般正常商业条款或相关协议	5,222	100.00%	3,180	100.00%
销售产品	销售产品	中国石化集团公司及其子公司	按一般正常商业条款或相关协议	170,436	1.95%	277,402	3.33%

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (b) 其他关联交易

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易 定价方式 及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
				2013 年		2012 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(%)
保险费支出	提供劳务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	7,390	100.00%	3,937	100.00%
利息收入	提供劳务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	598	2.75%	6,198	32.18%
利息收入	提供劳务	中信银行	按一般正常商业 条款或相关协议	365	1.68%	1,998	10.37%
杂项服务费收入	提供劳务	远东仪化	按一般正常商业 条款或相关协议	-	-	16,765	100.00%
利息支出	借款	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	11,487	52.15%	-	-
取得借款	借款	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	500,000	42.86%	-	-
偿还借款	还款	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	300,000	74.07%	-	-

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司向中国石化财务借入 5 笔人民币短期借款，合计人民币 500,000 千元，借款利率为 5.04%和 5.32%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未向中国石化财务借入资金)。

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司向中国石化财务归还资金人民币 300,000 千元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，由于本公司无借款，未向关联方归还资金)。

##### (c) 担保

本公司将按照其在远东仪化中的持股比例 40%为远东仪化将得到的上限为 3.5 亿美元的贷款提供担保。该担保事项已经本公司股东大会于 2013 年 6 月 14 日审议通过。截至 2013 年 6 月 30 日，远东仪化尚未取得任何贷款。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
劳务薪酬	1,281	1,325
退休金供款	124	122
	<u>1,405</u>	<u>1,447</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行存款	中国石化财务	8,869	13,784
	中信银行	12,307	50,129
		<u>21,176</u>	<u>63,913</u>
应收账款	中国石化集团公司及其子公司	<u>7,711</u>	<u>10,793</u>
其他应收款	远东仪化	<u>459</u>	<u>-</u>
预付账款	中国石化及其子公司	<u>15,700</u>	<u>25,630</u>
应付账款	中国石化及其子公司	1,014,918	1,177,670
	中国石化集团公司及其子公司	5,994	27,099
		<u>1,020,912</u>	<u>1,204,769</u>
其他应付款	中国石化及其子公司	1,436	1,427
	中国石化集团公司及其子公司	50,215	3,001
		<u>51,651</u>	<u>4,428</u>
预收账款	中国石化集团公司及其子公司	<u>24,717</u>	<u>4,113</u>
短期借款	中国石化财务	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
应付利息	中国石化财务	<u>716</u>	<u>163</u>
应付票据	中国石化集团公司及其子公司	<u>200,000</u>	<u>-</u>

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 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2013年6月30日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不可能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在本财务报告中未对2007年度之前不确定的所得税差异提取准备。

### 八 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

##### (a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>302,833</u>	<u>294,915</u>

##### (b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>263,819</u>	<u>269,172</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	665	-
一到二年	39	-
	<u>704</u>	<u>-</u>

## 中国石化仪征化纤股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 八 承诺事项(续)

### (3) 对外投资承诺事项

于 2013 年 6 月 30 日，本公司于本财务报表中未计提的关于合营公司远东仪化的投资承诺为人民币 49,430 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 50,284 千元)。

### (4) 前期承诺履行情况

本公司 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 九 资产负债表日后事项

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]442 号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和财政部财金函[2013]61 号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》，本公司于 2013 年 7 月 8 日召开的 A 股市场相关股东会议审议并通过本公司董事会于 2013 年 6 月 20 日在上海证券交易所网站披露《中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革说明书》(“股权分置改革方案”)。本公司非流通股股东中国石化、中信股份根据股权分置改革方案，2013 年 8 月 16 日(股权登记日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 5 股对价股份，总计 100,000,000 股。自 2013 年 8 月 20 日起，本公司所有非流通股即获得上交所上市流通权。

根据约定的限售条件，中国石化、中信股份承诺其所持有的非流通股自获得上市流通权之日起 12 个月内不得上市交易或转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五；24 个月内不超过百分之十。

根据股权分置改革方案中所述，中国石化、中信股份将自其所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日(指股权分置改革方案实施之后首个交易日)起 6 个月内，根据《中国石化仪征化纤股份有限公司章程》提议召开本公司董事会会议，审议以资本公积金每十股转增不少于四股(含四股)的议案及相应召开股东大会的议案，并在本公司股东大会上投票赞成该议案。

同时，中国石化、中信股份自其所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日起 12 个月内，将提请本公司董事会在符合国务院国资委、财政部及中国证监会相关制度的前提下提出股票期权激励计划，股票期权首次行权价格不低于 2013 年 5 月 30 日收盘价，即 6.64 元/股(股票期权激励计划草案公布前，如发生除权除息事项，该价格做相应调整)。

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，除部分收入及采购以美元结算外，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2012 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2013 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	309	-	309
应收款项	88,780	-	88,780
	<u>89,089</u>	<u>-</u>	<u>89,089</u>
外币金融负债 -			
短期借款	46,340	-	46,340
应付款项	744,521	-	744,521
	<u>790,861</u>	<u>-</u>	<u>790,861</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2012 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	239	-	239
应收款项	86,401	-	86,401
	<u>86,640</u>	<u>-</u>	<u>86,640</u>
外币金融负债 -			
应付款项	812,503	-	812,503
	<u>812,503</u>	<u>-</u>	<u>812,503</u>

于 2013 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加亏损总额约 35,088 千元(2012 年 12 月 31 日：36,290 千元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2012 年度本公司并无利率互换安排。



中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

固定利率金融工具:

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
-货币资金	<u>3.08%</u>	<u>20,000</u>	<u>2.86%</u>	<u>50,000</u>

浮动利率金融工具:

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
-货币资金	<u>0.35%</u>	<u>40,619</u>	<u>0.35%</u>	<u>111,999</u>
金融负债				
-短期借款	<u>1.30%至 5.32%</u>	<u>1,166,340</u>	<u>5.04%至 5.32%</u>	<u>405,000</u>

于截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的亏损总额会增加或减少约 4,609 千元(2012 年度: 约 86 千元)。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 应收票据也由国有银行和其它大中型上市银行承兑, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款和其他应收款, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本公司财务部门负责现金流量预测，并在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2013 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	
金融资产 -					
货币资金	60,957	-	-	-	60,957
应收款项	2,487,229	-	-	-	2,487,229
	<u>2,548,186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,548,186</u>
金融负债 -					
短期借款	1,184,667	-	-	-	1,184,667
应付款项	1,814,243	-	-	-	1,814,243
	<u>2,998,910</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,998,910</u>
	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	
金融资产 -					
货币资金	162,392	-	-	-	162,392
应收款项	2,253,847	-	-	-	2,253,847
	<u>2,416,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,416,239</u>
金融负债 -					
短期借款	415,524	-	-	-	415,524
应付款项	1,779,853	-	-	-	1,779,853
	<u>2,195,377</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,195,377</u>

(4) 公允价值

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项、短期借款和应付款项。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
非流动资产处置净损失	(2,919)	(3,337)
计入当期损益的政府补助	683	644
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	6,751
除上述各项之外的其他营业外收入/(支出)	(13,987)	(4,593)
	(16,223)	(535)
所得税影响额	4,056	134
	(12,167)	(401)

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

本财务报表与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净亏损		净资产	
	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
按企业会计准则	(491,445)	(216,570)	8,059,008	8,549,338
差异项目及金额 -				
政府补助(a)	1,415	1,415	(34,440)	(35,855)
专项储备(b)	1,115	520	-	-
税务影响	-	-	-	-
按国际财务报告准则	(488,915)	(214,635)	8,024,568	8,513,483

# 中国石化仪征化纤股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 境内外财务报表差异调节表(续)

#### (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, 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。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 (元/股)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 (元/股)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 (元/股)	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期 间 (元/股)
归属于公司普通股股 东的净亏损	(5.92)	(2.44)	(0.123)	(0.054)	(0.123)	(0.054)
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净亏损	(5.77)	(2.44)	(0.120)	(0.054)	(0.120)	(0.054)

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额	变动比率	变动原因分析
<b>资产项目:</b>					
货币资金	60,649	162,027	(101,378)	-63%	本期经营活动净现金流出增多
应收票据	2,294,794	2,092,377	202,417	10%	由于贴现成本高，本期减少票据贴现
其他应收款	43,245	17,608	25,637	146%	本期暂支款增加
固定资产	3,353,290	3,495,550	(142,260)	-4%	固定资产减少主要是正常折旧所致
长期待摊费用	135,503	-	135,503	不适用	本期 1-4 丁二醇项目的催化剂投入使用并开始摊销
递延所得税资产	416,449	312,039	104,410	33%	本期可抵扣亏损增加
<b>负债及股东权益项目:</b>					
短期借款	1,166,340	405,000	761,340	188%	本期借款规模增加
应付票据	200,000	-	200,000	不适用	本期开始采用票据形式结算货款
应付账款	1,265,213	1,535,245	(270,032)	-18%	本期结清部分上年末货款
预收款项	214,202	311,022	(96,820)	-31%	本期结算上年末预收款项
应交税费	1,762	13,081	(11,319)	-87%	本期缴纳上年末税费
应付利息	1,541	393	1,148	292%	本期借款规模增加
其他应付款	349,030	244,608	104,422	43%	期末设备采购款增加
专项储备	1,195	80	1,115	1,394%	本期危险品销售增加导致安全生产费增加
未分配利润	710,636	1,202,081	(491,445)	-41%	本期亏损

中国石化仪征化纤股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 利润表项目

项目	2013 年上半年	2012 年上半年	变动金额	变动比率	变动原因分析
营业收入	8,717,991	8,328,595	389,396	5%	本期销量增加
营业成本	8,812,475	8,130,724	681,751	8%	本期材料成本增加
营业税金及附加	29	384	(355)	-92%	本期城建税及教育费附加由于实缴流转税额减少而减少
财务收益 - 净额	1,943	22,874	(20,931)	-92%	本期借款利息支出增加
资产减值损失	15	(1,652)	1,667	-101%	本期坏账准备未发生重大计提和冲销
投资(损失)/收益	(2,959)	9,255	(12,214)	-132%	本期合营公司开工建设，处于亏损状态因而导致投资损失
营业外收入	1,305	2,116	(811)	-38%	本期处置固定资产收益减少
营业外支出	17,528	9,402	8,126	86%	本期对外劳务支出增加

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 [中文翻译仅供参考]

(二) 按照国际财务报告准则编制之半年度财务报告

综合收益表

	附注	截至六月三十日止六个月期间	
		2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
营业收入	6	8,717,991	8,328,595
营业成本		(8,949,348)	(8,282,688)
<b>毛(亏)/毛利</b>		<b>(231,357)</b>	<b>45,907</b>
其他利润	7	2,279	2,722
销售费用		(109,521)	(110,385)
管理费用		(236,329)	(268,622)
其他支出		(17,087)	(8,593)
<b>营业亏损</b>		<b>(592,015)</b>	<b>(338,971)</b>
财务收入	8	25,848	23,280
财务费用	8	(23,905)	(406)
财务收益净额		1,943	22,874
投资收益		-	6,751
应占合营公司(亏损)/利润		(2,959)	2,504
<b>除所得税前亏损</b>	9	<b>(593,031)</b>	<b>(306,842)</b>
所得税费用	10	104,116	92,207
<b>归属于本公司股东的本期亏损</b>		<b>(488,915)</b>	<b>(214,635)</b>
本期间其他综合收益 - 税后净额		-	-
<b>归属于本公司股东的本期间综合费用总额</b>		<b>(488,915)</b>	<b>(214,635)</b>
归属于本公司股东的每股亏损			
基本及摊薄每股亏损(人民币元)	12	<b>(0.122)</b>	<b>(0.054)</b>
<b>股利</b>	11	<b>-</b>	<b>120,000</b>

第 97 至 116 页的附注为本中期财务资料的组成部份。

简明中期财务资料(未经审计)  
中国石化仪征化纤股份有限公司  
截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
[中文翻译仅供参考]

财务状况表

	附注	2013年 6月30日 人民币千元	2012年 12月31日 人民币千元
<b>资产</b>			
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及设备	13	5,192,865	5,391,113
预付租赁		267,505	271,743
于合营公司的权益		581,860	584,819
长期待摊费用	14	135,503	-
递延税项资产	21	416,449	312,039
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,594,182</b>	<b>6,559,714</b>
<b>流动资产</b>			
存货		1,792,890	1,735,734
应收账款及其他应收款	17	2,757,128	2,539,353
预缴税金		131,082	141,376
银行存款	15	20,000	-
现金及现金等价物	16	40,649	162,027
<b>流动资产合计</b>		<b>4,741,749</b>	<b>4,578,490</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,335,931</b>	<b>11,138,204</b>
<b>权益</b>			
股本	18	4,000,000	4,000,000
股份溢价	18	2,518,833	2,518,833
其他储备	19	229,917	228,802
留存收益		1,275,818	1,765,848
<b>权益合计</b>		<b>8,024,568</b>	<b>8,513,483</b>
<b>负债</b>			
<b>非流动负债</b>			
递延收益	23	53,923	55,103
<b>流动负债</b>			
应付账款及其他应付款	22	2,091,100	2,164,618
借款	20	1,166,340	405,000
<b>流动负债合计</b>		<b>3,257,440</b>	<b>2,569,618</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,311,363</b>	<b>2,624,721</b>
<b>权益和负债总计</b>		<b>11,335,931</b>	<b>11,138,204</b>
<b>净流动资产</b>		<b>1,484,309</b>	<b>2,008,872</b>
<b>总资产减流动负债</b>		<b>8,078,491</b>	<b>8,568,586</b>

第 97 至 116 页的附注为本中期财务资料的组成部份。



简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 [中文翻译仅供参考]

权益变动表

	股本 人民币千元	股份溢价 人民币千元	其他储备 人民币千元	留存收益 人民币千元	权益合计 人民币千元
二零一三年一月一日余额	4,000,000	2,518,833	228,802	1,765,848	8,513,483
截至二零一三年六月三十日止六个月期间 的综合费用总额	-	-	-	(488,915)	(488,915)
专项储备提取(附注19)	-	-	1,115	(1,115)	-
二零一三年六月三十日余额	4,000,000	2,518,833	229,917	1,275,818	8,024,568
二零一二年一月一日余额	4,000,000	2,518,833	228,722	2,244,384	8,991,939
截至二零一二年六月三十日止六个月期间 的综合费用总额	-	-	-	(214,635)	(214,635)
于二零一二年六月宣告的二零一一年度股 利	-	-	-	(120,000)	(120,000)
专项储备提取(附注19)	-	-	520	(520)	-
二零一二年六月三十日余额	4,000,000	2,518,833	229,242	1,909,229	8,657,304

第95至114页的附注为本中期财务资料的组成部份。

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 [中文翻译仅供参考]

现金流量表

	附注	截至六月三十日止六个月期间	
		2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
<b>经营活动的现金流量</b>			
- 经营产生的现金		(724,873)	(491,702)
- 已付利息		(20,877)	-
- 已付所得税		(294)	(11,575)
<b>经营活动使用净现金</b>		<b>(746,044)</b>	<b>(503,277)</b>
<b>投资活动的现金流量</b>			
- 购买不动产、工厂及设备		(122,659)	(401,271)
- 出售不动产、工厂及设备所得款		1,074	1,520
- 其他投资活动净现金		(18,023)	114,638
<b>投资活动使用净现金</b>		<b>(139,608)</b>	<b>(285,113)</b>
<b>融资活动的现金流量</b>			
- 借款所得款		1,357,724	-
- 偿还借款		(595,128)	-
<b>融资活动产生净现金</b>		<b>762,596</b>	<b>-</b>
<b>现金及现金等价物净减少</b>		<b>(123,056)</b>	<b>(788,390)</b>
一月一日现金及现金等价物结余		162,027	1,506,821
汇兑利得		1,678	-
<b>六月三十日现金及现金等价物结余</b>	16	<b>40,649</b>	<b>718,431</b>

第 95 至 114 页的附注为本中期财务资料的组成部份。

简明中期财务资料(未经审计)  
中国石化仪征化纤股份有限公司  
截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
中期财务资料附注  
[中文翻译仅供参考]

## 1 一般资料

中国石化仪征化纤股份有限公司(以下简称「本公司」)主要在中华人民共和国(以下简称「中国」)生产和销售化纤及化纤原料。

本公司是在中国注册成立的有限责任公司。总部注册地址为中国江苏省仪征市。

本公司的母公司为中国石油化工股份有限公司(以下简称「中国石化」)，最终控股公司为中国石油化工集团公司(以下简称「中国石化集团公司」)。

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。

除另有说明外，本简明中期财务资料以人民币为单位。本简明中期财务资料已经在二零一三年八月二十九日经公司董事会批准刊发。

本简明中期财务资料已经审阅，但未经审核。

本公司于2013年5月开始进行股权分置改革。股权分置改革方案已经本公司于2013年7月8日召开的股东会议审议通过。详见附注27。

本公司将为合营公司远东仪化石化(扬州)有限公司(以下简称“远东仪化”)将得到的最高额为1.4亿美元的5年期贷款额度提供担保。详见附注26(f)。

## 2 编制基础

截至二零一三年六月三十日止六个月期间的简明中期财务资料已根据国际会计准则第34号「中期财务报告」编制。本中期简明财务资料应与截至二零一二年十二月三十一日止年度的年度财务报表一并阅读，该财务报表是根据国际财务报告准则编制的。

### 3 会计政策

编制本简明财务资料所采用之会计政策与截至二零一二年十二月三十一日止年度之年度财务报表所采用的会计政策(见有关的年度财务报表)一致，惟以下所述者除外。

(a) 本公司采用的于二零一三年一月一日或之后开始的会计期间生效的新准则和对现有准则的修订及理解。

以下于二零一三年一月一日开始的财政年度首次生效且具有强制性的新准则及对现有准则的修订对本公司没有重大影响：

- 国际财务报告准则第11号「合营安排」
- 国际财务报告准则第13号「公允价值计量」

以下于二零一三年一月一日开始的财政年度首次生效且具有强制性的新准则和对现有准则的修订及解释目前与本公司无关：

- 国际会计准则第19号(修改)「职工福利」
- 国际财务报告准则第10号「合并财务报表」

(b) 本公司并未提早采用于二零一三年一月一日开始的财政年度尚未生效的准则和对现有准则的修订及解释。

- 国际财务报告准则第9号「金融工具」

没有其他尚未生效的国际财务报告准则或国际财务报告解释委员会一解释公告而预期会对本公司有重大影响。

### 4 估计

编制中期财务资料要求管理层对影响会计政策的应用和所报告资产和负债以及收支的数额作出判断、估计和假设。实际结果或会与此等估计不同。

在编制此等简明中期财务资料时，管理层应用本公司会计政策时作出的重大判断和估计不确定性的关键来源，与截至二零一二年十二月三十一日止年度财务报表所应用的相同。

## 5 分部信息

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 and 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(亏)/毛利」(含分部间毛利)。

除收到「毛(亏)/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),折旧及摊销和减值损失的分部信息。分部间销售按市场价格定价。

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 5 分部信息(续)

### (a) 分部经营成果和资产(续)

向本公司最高管理层提供的用于本期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		短纤及中控		长丝		PTA		其他 #		合计	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
<b>截至六月三十日止六个月期间</b>														
对外部客户的销售收入	3,066,941	2,698,513	1,874,412	1,895,739	3,038,086	2,828,044	390,597	590,248	32	95,147	347,923	220,904	8,717,991	8,328,595
分部间销售收入	-	-	-	-	-	-	-	-	3,324,413	3,895,445	-	-	3,324,413	3,895,445
<b>报告分部收入</b>	<b>3,066,941</b>	<b>2,698,513</b>	<b>1,874,412</b>	<b>1,895,739</b>	<b>3,038,086</b>	<b>2,828,044</b>	<b>390,597</b>	<b>590,248</b>	<b>3,324,445</b>	<b>3,990,592</b>	<b>347,923</b>	<b>220,904</b>	<b>12,042,404</b>	<b>12,224,040</b>
对外部客户的毛(亏)/毛利	(94,944)	(32,026)	18,207	65,474	(30,355)	71,671	(83,331)	(93,517)	2	(3,355)	(45,499)	(10,652)	(235,920)	(2,405)
分部间利润	-	-	-	-	-	-	-	-	4,563	53,934	-	-	4,563	53,934
<b>报告分部(亏损)/利润</b>	<b>(94,944)</b>	<b>(32,026)</b>	<b>18,207</b>	<b>65,474</b>	<b>(30,355)</b>	<b>71,671</b>	<b>(83,331)</b>	<b>(93,517)</b>	<b>4,565</b>	<b>50,579</b>	<b>(45,499)</b>	<b>(10,652)</b>	<b>(231,357)</b>	<b>51,529</b>
折旧及摊销	35,927	32,598	5,939	9,387	26,973	19,096	1,654	5,016	83,696	81,443	79,862	58,783	234,051	206,323
<b>于二零一三年及二零一二年六月三十日</b>														
<b>报告分部资产</b>	<b>785,969</b>	<b>756,433</b>	<b>240,823</b>	<b>182,396</b>	<b>876,652</b>	<b>691,359</b>	<b>236,523</b>	<b>121,485</b>	<b>889,646</b>	<b>978,932</b>	<b>1,430,774</b>	<b>1,159,160</b>	<b>4,460,387</b>	<b>3,889,765</b>

# 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。

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 5 分部信息 (续)

### (b) 报告分部收入、损益、资产及其他重要事项的调节

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
收入		
除其他收入之报告分部收入	11,694,481	12,003,136
其他收入	347,923	220,904
分部间收入抵销	(3,324,413)	(3,895,445)
营业额	8,717,991	8,328,595
	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
(亏损)/利润		
除其他利润之报告分部(亏损)/利润	(185,858)	62,181
其他亏损	(45,499)	(10,652)
未分配亏损	-	(5,622)
毛(亏)/毛利	(231,357)	45,907
其他收入	2,279	2,722
销售费用	(109,521)	(110,385)
管理费用	(236,329)	(268,622)
其他支出	(17,087)	(8,593)
财务收入净额	1,943	22,874
投资收益	-	6,751
应占合营公司(亏损)/利润	(2,959)	2,504
除所得税前亏损	(593,031)	(306,842)

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 5 分部信息(续)

### (b) 报告分部收入、损益、资产及其他重要事项的调节(续)

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
<b>折旧及摊销</b>		
除其他折旧及摊销之报告分部折旧及摊销	154,189	147,540
其他折旧及摊销	79,862	58,783
未分配折旧及摊销	11,602	15,451
	<u>245,653</u>	<u>221,774</u>
	2013年 6月30日 人民币千元	2012年 12月31日 人民币千元
<b>资产</b>		
除其他资产之报告分部资产	3,029,613	2,730,605
其他资产	1,430,774	1,159,160
未分配资产	2,525,368	1,366,201
	<u>6,985,755</u>	<u>5,255,966</u>
其他非流动资产	1,401,317	3,039,482
应收账款及其他应收款	2,757,128	2,539,353
预缴所得税	131,082	141,376
银行存款	20,000	-
现金及现金等价物	40,649	162,027
	<u>11,335,931</u>	<u>11,138,204</u>

## 6 营业收入

营业收入是指扣除增值税和任何折扣及退回后销售予顾客的货品销售金额。



简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

7 其他收入

	截至六月三十日止六个月期间	
	<b>2013年</b>	<b>2012年</b>
	人民币千元	人民币千元
政府补助	2,098	2,059
其他	181	663
	<u>2,279</u>	<u>2,722</u>

8 财务收入及费用

	截至六月三十日止六个月期间	
	<b>2013年</b>	<b>2012年</b>
	人民币千元	人民币千元
利息收入	21,714	19,255
净汇兑收	4,134	4,025
财务收入	<u>25,848</u>	<u>23,280</u>
利息支出	(23,351)	-
其他	(554)	(406)
财务费用	<u>(23,905)</u>	<u>(406)</u>
财务收益净额	<u>1,943</u>	<u>22,874</u>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 9 营业亏损

财务资料中列示的营业项目数额分析如下。

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
存货成本	8,949,348	8,282,688
折旧	224,571	217,534
物业、厂房及设备的减值损失	-	-
预付租赁摊销	4,238	4,240
长期待摊费用摊销	16,844	-
可供出售金融资产之已变现收益净额	-	4,740
持有至到期日金融资产之已变现收益净额	-	2,011
处置物业、厂房及设备之损失净额	2,919	3,337

## 10 所得税费用

综合收益表中的所得税包括：

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
当期所得税		
- 以前年度少提准备	294	11,332
递延所得税	(104,410)	(103,539)
	<u>(104,116)</u>	<u>(92,207)</u>

截至二零一三年六月三十日止六个月期间中国所得税金额是按有关的税务规定估计的应纳税所得额的25%(二零一二年六月三十日止六个月期间：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。

简明中期财务资料(未经审计)  
中国石化仪征化纤股份有限公司  
截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
中期财务资料附注  
[中文翻译仅供参考]

## 11 股利

本公司董事会并未提议派发就截至二零一三年六月三十日止六个月期间的中期股利(截至二零一二年六月三十日止六个月期间：无)。

## 12 每股亏损

### (a) 基本每股亏损

基本每股亏损是按照归属于本公司股东的亏损及按期内已发行普通股的加权平均股数计算。

### (b) 摊薄每股亏损

截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六个月期间均无具有摊薄性的潜在普通股存在。

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
归属于本公司股东的亏损	(488,915)	(214,635)
已发行普通股的加权平均股数	400,000	400,000
基本及摊薄每股亏损(人民币元)	<u>(0.122)</u>	<u>(0.054)</u>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

**13 物业、厂房及设备**

	物业、厂房 及设备 人民币千元	在建工程 人民币千元	其他无形资 产 人民币千元	合计 人民币千元
二零一三年一月一日的账面金额	3,495,550	1,870,881	24,682	5,391,113
增置	73,553	180,926	-	254,479
处置变卖	(2,256)	-	-	(2,256)
转入固定资产	-	(73,553)	-	(73,553)
转入长期待摊费用	-	(152,347)	-	(152,347)
折旧	(213,558)	-	(11,013)	(224,571)
二零一三年六月三十日的账面金额	<u>3,353,289</u>	<u>1,825,907</u>	<u>13,669</u>	<u>5,192,865</u>
二零一二年一月一日的账面金额	3,366,832	1,201,201	45,061	4,613,094
增置	14,104	498,861	-	512,965
处置变卖	(4,857)	-	-	(4,857)
转入固定资产	-	(14,104)	-	(14,104)
折旧	(206,607)	-	(10,927)	(217,534)
二零一二年六月三十日的账面金额	<u>3,169,472</u>	<u>1,685,958</u>	<u>34,134</u>	<u>4,889,564</u>

**14 长期待摊费用**

	截至六月三十日止六个月期 间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
于一月一日	-	-
增加	152,347	-
摊销	(16,844)	-
于六月三十日	<u>135,503</u>	-

于二零一三年六月三十日，长期待摊费用指在各自的预计使用年限内摊销的用于生产的长效催化剂。

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 15 银行存款

于二零一三年六月三十日，银行存款是存放在中国境内银行为开具银行承兑汇票而作为质押的初始到期日在六个月内的定期存款。

## 16 现金及现金等价物

	<b>2013年 6月30日</b>	<b>2012年 12月31日</b>
	人民币千元	人民币千元
现金	30	28
于关联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」)	8,869	13,784
— 中信银行	12,307	50,129
于中国境内第三方银行原存款期少于三个月的存款余额	19,443	98,086
	<u>40,649</u>	<u>162,027</u>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

17 应收账款及其他应收款

	<b>2013年 6月30日</b>	<b>2012年 12月31日</b>
	人民币千元	人民币千元
应收账款	140,133	131,708
应收票据	2,294,794	2,092,377
应收关联方 — 贸易款	23,411	36,423
	<u>2,458,338</u>	<u>2,260,508</u>
应收关联方 — 非贸易款	459	-
其他应收款、订金及预付账款	299,677	280,206
	<u>300,136</u>	<u>280,206</u>
减：坏账准备	(1,346)	(1,361)
	<u>298,790</u>	<u>278,845</u>
	<u>2,757,128</u>	<u>2,539,353</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，给予拥有良好历史记录的主要客户。

于二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日，基于发票日的应收账款、应收票据、应收关联方 — 贸易款的账龄分析如下：

	<b>2013年 6月30日</b>	<b>2012年 12月31日</b>
	人民币千元	人民币千元
六个月以内	2,458,243	2,257,721
六个月至十二个月以内	95	2,787
	<u>2,458,338</u>	<u>2,260,508</u>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 18 股本及股份溢价

	股份数目 (千计)	普通股 人民币千元	股份溢价 人民币千元	合计 人民币千元
于二零一三年一月一日及二零一三年六月三十日	4,000,000	4,000,000	2,518,833	6,518,833
于二零一二年一月一日及二零一二年六月三十日	4,000,000	4,000,000	2,518,833	6,518,833

## 19 其他储备

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，计提依据为特定化工产品的营业额。截至二零一三年六月三十日止六个月期间，本公司从留存收益中结转人民币 1,115,000 元(截至二零一二年六月三十日止六个月期间：人民币 520,000 元)作为安全生产费相关的专项储备。

截至二零一三年六月三十日止六个月期间内，未计提法定盈余公积或任意盈余公积(截至二零一二年六月三十日止六个月期间：无)。

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

**20 借款**

	<b>2013年6月30日</b> 人民币千元	<b>2012年12月31日</b> 人民币千元
流动 – 信用借款	1,166,340	405,000

借款的变动分析如下:

	人民币千元
<b>截至二零一三年六月三十日止六个月期间</b>	
二零一三年一月一日期初结余	405,000
借贷所得款	1,357,724
偿还借款	(595,128)
汇兑收益	(1,256)
<b>二零一三年六月三十日期末结余</b>	<b>1,166,340</b>

截至二零一三年六月三十日止六个月期间借款利息费用为人民币23,351,000元(截至二零一二年六月三十日止六个月期间: 无)。

本公司有以下未动用借款额度:

	<b>2013年6月30日</b> 人民币千元	<b>2012年12月31日</b> 人民币千元
浮动利息:	333,660	750,000

该等借款额度用于帮助营运资本的融资及对长期资产的持续投资。

本公司并未面临任何债务抵押负债。本公司有足够的空间使其满足现有的借款协议。本公司有足够的营运资本及未动用的融资额度来支持其经营活动及持续投资。



简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

**21 递延所得税资产**

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
一月一日期初结余	312,039	122,536
计入当期利润	104,410	103,539
六月三十日期末结余	416,449	226,075

**22 应付账款及其他应付款**

	2013年6月30日	2012年12月31日
	人民币千元	人民币千元
应付账款	433,786	717,081
应付关联方 — 贸易款	1,245,629	1,208,757
	<u>1,679,415</u>	<u>1,925,838</u>
应付关联方 — 非贸易款	52,367	4,716
其他应付款及预提费用	359,318	234,064
	<u>411,685</u>	<u>238,780</u>
	<u>2,091,100</u>	<u>2,164,618</u>

应付账款及应付关联方 — 贸易款的到期日分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
	人民币千元	人民币千元
三个月以内	1,639,378	1,813,776
四个月至六个月	31,857	46,432
六个月至十二个月以内	8,180	65,630
	<u>1,679,415</u>	<u>1,925,838</u>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 23 递延收益

	截止六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
于一月一日	55,103	55,001
本期间收到的政府补助	918	-
本期间于综合收益表中确认的收益	(2,098)	(2,059)
于六月三十日	53,923	52,942

## 24 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。于二零一三年六月三十日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在中期财务资料中未对二零零七年度之前不确定的所得税差异提取准备。

## 25 承担

### (a) 资本承担

资本承担主要为建造建筑物、厂房、机器及采购设备的资本性支出承诺。于二零一三年六月三十日，本公司于中期财务资料中未计提的资本承担列示如下：

	2013年6月30日 人民币千元	2012年12月31日 人民币千元
已获授权且已签约	302,833	294,915
已获授权但未签约	263,819	269,172
	<u>566,652</u>	<u>564,087</u>

### (b) 投资承担

于二零一三年六月三十日，本公司于中期财务资料中未计提的有于合营公司远东仪化的投资承担为人民币49,430千元(于二零一二年十二月三十一日：人民币50,284千元)。

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

## 26 关联人士交易

中国石化集团公司、中国石化及中国中信集团公司(原「中国国际信托投资公司」)被视为关联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联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) 采购货物及服务

	截止六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
采购货物：		
-中国石化及其附属公司	5,660,824	4,888,388
-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)	6,634	2,818
服务费：		
- 中国石化及其附属公司	10,885	36,886
建造与检修支出：		
-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)	38,023	61,556
杂项服务费支出		
-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)	5,222	3,180
合计	<b>5,721,588</b>	<b>4,992,828</b>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

**26 关联人士交易(续)**

(b) 销售货物及服务

	截止六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
销售货物：		
-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)	170,436	277,402
保险费用支出：		
-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)	7,390	3,937
利息收入：		
-中国石化财务	598	6,198
-中信银行	365	1,998
杂项服务费收入		
-远东仪化	-	16,765
<b>合计</b>	<b>178,789</b>	<b>306,300</b>

(c) 关键管理人员的报酬

关键管理人员的报酬于截至二零一三年六月三十日止六个月期间为人民币1,405千元(截至二零一二年六月三十日止六个月期间：人民币1,447千元)，如下：

	截至六月三十日止六个月期间	
	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元
日常在职报酬	1,281	1,325
退休金供款	124	122
	<b>1,405</b>	<b>1,447</b>

简明中期财务资料(未经审计)  
 中国石化仪征化纤股份有限公司  
 截至二零一三年六月三十日止六个月期间  
 中期财务资料附注  
 [中文翻译仅供参考]

**26 关联人士交易(续)**

(d) 销售或采购货物或服务产生的期终结余

	2013年6月30日 人民币千元	2012年12月31日 人民币千元
银行结余		
-中国石化财务	8,869	13,784
-中信银行	12,307	50,129
应收关联人士款项:		
-中国石化及其附属公司	15,700	25,630
-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)	7,711	10,793
-远东仪化	459	-
应付关联人士款项:		
-中国石化及其附属公司	1,016,354	1,179,097
-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)	280,926	34,213
-中国石化财务	716	163
来自关联人士借款:		
-中国石化财务	500,000	300,000

(e) 担保

根据联合授信合约，远东仪化将被提供期限五年，共计上限3.5亿美元的贷款。本公司与百慕达远东新世纪(控股)公司(「远东新世纪」)将按照其在远东仪化中的持股比例作出相对的担保。基于本公司和远东新世纪于2013年5月13日在远东仪化的持股比例，本公司和远东新世纪将分别为远东仪化在该授信额度下取得的百分之四十和百分之六十的贷款提供担保。

## 27 资产负债表日后事项

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]442号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和财政部财金函[2013]61号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》，本公司于2013年7月8日召开的A股市场相关股东会议审议并通过本公司董事会于2013年6月20日在上海证券交易所网站披露《中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革说明书》(“股权分置改革方案”)。本公司非流通股股东中国石化、中信股份根据股权分置改革方案，2013年8月16日(股权登记日)登记在册的流通A股股东每10股支付5股对价股份，总计100,000,000股。自2013年8月20日起，本公司所有非流通股即获得上交所上市流通权。

根据约定的限售条件，中国石化、中信股份承诺其所持有的非流通股自获得上市流通权之日起12个月内不得上市交易或转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在12个月内不超过百分之五；24个月内不超过百分之十。

根据股权分置改革方案中所述，中国石化、中信股份将自其所持本公司的非流通股股份获得上市流通权之日(指股权分置改革方案实施之后首个交易日)起6个月内，根据《中国石化仪征化纤股份有限公司章程》提议召开本公司董事会会议，审议以资本公积金每十股转增不少于四股(含四股)的议案及相应召开股东大会的议案，并在本公司股东大会上投票赞成该议案。

同时，中国石化、中信股份自其所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日起12个月内，将提请本公司董事会在符合国务院国资委、财政部及中国证监会相关制度的前提下提出股票期权激励计划，股票期权首次行权价格不低于2013年5月30日收盘价，即6.64元/股(股票期权激励计划草案公布前，如发生除权除息事项，该价格做相应调整)。

## 十、 备查文件

下列文件于2013年8月30日（星期五）后完整备置于本公司法定地址，以供监管机构以及股东依据法规或本公司章程在正常工作时间查阅：

1. 董事长、总经理亲笔签署的截至2013年6月30日止6个月的半年度报告原本；
2. 董事长、总经理，总会计师，会计主管人员亲笔签字并盖章的本公司截至2013年6月30日止6个月的半年度财务报告；
3. 本公司章程；
4. 本公司于本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

\* 本报告分别以中、英文两种语言编订，除按国际财务报告准则编制的半年度财务报告外，两个文本若出现解释上的歧义时，以中文本为准。