

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited
中國石化上海石油化工股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：00338)

海外監管公告
2018 年度財務報表及審計報告

本公告乃依據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.10B 條的披露義務而作出。

茲載列本公司在上海證券交易所網站刊登的 2018 年度財務報表及審計報告。

特此公告。

承董事會命
中國石化上海石油化工股份有限公司
聯席公司秘書
郭曉軍

中國，上海，2019 年 3 月 19 日

於本公告刊登日，本公司的執行董事為吳海君、史偉、金強、郭曉軍、周美雲及金文敏；本公司的非執行董事為雷典武及莫正林；本公司的獨立非執行董事為張逸民、劉運宏、杜偉峰及李遠勤。

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018年度财务报表及审计报告

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-5
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4-5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-127
补充资料	1-3

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10008 号
(第一页, 共五页)

中国石化上海石油化工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中国石化上海石油化工股份有限公司(以下简称“上海石化”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表,合并及公司现金流量表,合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海石化 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海石化,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10008 号
(第二页, 共五页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为原材料、在产品及库存商品的可变现净值:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>原材料、在产品及库存商品的可变现净值</p> <p>参见财务报表附注二(10)“存货”、附注二(31)“重要会计估计和判断”及附注四(7)“存货”。</p> <p>上海石化主要从事石油化工业务,将原油加工制成石油产品及其他石化产品。通过不同的加工方式,原油可以被制成各种产品。存货按成本和可变现净值孰低计量。</p> <p>2018年12月31日的原材料、在产品及库存商品原值合计为人民币 8,069,197 千元,对应的存货跌价准备余额合计为人民币 111,546 千元。</p> <p>可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本(如相关)、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>管理层在确定在产品及库存商品的预计售价以及至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费时需要运用重大判断,并考虑历史情况及未来市场趋势。</p> <p>鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评估并测试了与确定原材料、在产品及库存商品的可变现净值相关的内部控制。</p> <p>对于部分于 2018 年 12 月 31 日后已销售的在产品及库存商品,我们进行了抽样,将样本的实际售价与预计售价进行了比较。</p> <p>对于 2018 年 12 月 31 日后尚未销售的在产品及库存商品: 能够获取国内公开市场售价的产品,我们独立检索了公开市场价格信息,并将其与预计售价进行了比较。</p> <p>无法获取国内公开市场售价的产品,我们将预计售价与最近的实际售价进行了比较。同时,我们通过查看公开数据和研究资料并结合我们的行业经验,对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素,包括市场供应及需求、技术发展、相关的国家政策及国家指导价格等可能发生的变化,进行了独立的评估。</p> <p>我们通过比较历史同类原材料及在产品至完工时仍需发生的成本、销售费用以及相关税费,对管理层估计的至完工时将要发生成本、估计的销售费用以及相关税费的合理性及计算的准确性进行了评估。</p> <p>我们获取的证据,能够支持管理层在确定可变现净值时作出的判断。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10008 号
(第三页, 共五页)

四、 其他信息

上海石化管理层对其他信息负责。其他信息包括上海石化 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海石化的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10008 号
(第四页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对上海石化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海石化不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10008 号
(第五页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

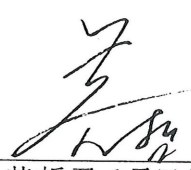
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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


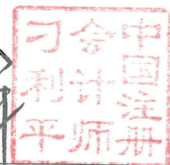
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2019年3月19日

注册会计师


黄哲君 (项目合伙人)

注册会计师


刁利平

中国石化上海石油化工股份有限公司
2018年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2018年	2017年	2017年	2018年	2017年	2017年
		12月31日	12月31日	1月1日	12月31日	12月31日	1月1日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动资产							
货币资金	四(1)	10,241,893	9,504,266	5,440,623	9,119,013	8,268,493	4,421,143
衍生金融资产	四(2)	7,468	-	-	6,953	-	-
交易性金融资产	四(3),十二(1)	2,719,811	-	-	2,519,100	-	-
应收票据及应收账款	四(4),十二(2)	3,970,245	3,426,439	2,924,500	2,768,008	2,573,172	2,308,050
预付款项	四(6)	72,968	27,537	29,340	68,934	20,931	21,409
其他应收款	四(5),十二(3)	108,986	71,550	68,141	96,182	126,546	47,898
存货	四(7)	8,120,875	6,597,598	6,159,473	7,500,683	5,971,505	5,374,425
持有待售资产	四(13)	24,331	-	-	-	-	-
其他流动资产	四(8)	32,299	238,661	253,804	-	212,834	157,771
流动资产合计		25,298,876	19,866,051	14,875,881	22,078,873	17,173,481	12,330,696
非流动资产							
长期股权投资	四(9),十二(4)	4,657,133	4,592,044	3,838,794	5,762,327	5,711,216	4,972,861
投资性房地产	四(10)	376,739	391,266	380,429	408,366	423,941	413,943
固定资产	四(11),十二(5)	11,670,453	12,892,501	13,502,370	11,459,333	12,644,706	13,219,994
在建工程	四(12)	1,559,401	1,001,118	717,672	1,559,401	1,000,924	717,294
无形资产	四(13)	355,594	397,661	406,116	319,877	332,518	335,877
长期待摊费用	四(14)	502,689	349,588	299,340	493,242	338,837	287,578
递延所得税资产	四(15)	119,075	119,307	103,091	109,137	111,929	99,057
非流动资产合计		19,241,084	19,743,485	19,247,812	20,111,683	20,564,071	20,046,604
资产总计		44,539,960	39,609,536	34,123,693	42,190,556	37,737,552	32,377,300

中国石化上海石油化工股份有限公司
2018年12月31日合并及公司资产负债表(续)

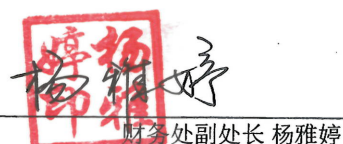
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	2018年	2017年	2017年	2018年	2017年	2017年
		12月31日	12月31日	1月1日	12月31日	12月31日	1月1日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
负债及股东权益							
流动负债							
短期借款	四(17)	497,249	606,157	546,432	431,649	518,000	632,000
衍生金融负债	四(2)	11,005	1,516	-	9,799	-	-
应付票据及应付账款	四(18)	7,394,383	5,573,281	5,087,470	5,535,625	4,129,720	3,729,702
预收款项	四(19)	-	477,273	476,806	-	407,092	447,647
合同负债	四(20)	453,564	-	-	411,796	-	-
应付职工薪酬	四(21)	128,861	123,959	37,634	123,157	30,411	30,989
应交税费	四(22)	4,642,692	3,290,036	2,158,427	4,608,232	3,240,971	2,106,163
其他应付款	四(23)	785,260	850,022	635,606	718,847	977,203	629,603
流动负债合计		13,913,014	10,922,244	8,942,375	11,839,105	9,303,397	7,576,104
非流动负债							
递延收益	四(24)	140,442	145,679	150,000	140,442	145,679	150,000
负债合计		14,053,456	11,067,923	9,092,375	11,979,547	9,449,076	7,726,104
股东权益							
股本	一, 四(25)	10,823,814	10,814,177	10,800,000	10,823,814	10,814,177	10,800,000
资本公积	四(26)	610,327	586,307	534,628	600,768	586,307	534,628
其他综合收益	四(27)	10,389	17,403	18,213	10,389	17,403	18,213
专项储备	四(28)	57,135	-	346	57,135	-	-
盈余公积	四(29)	6,237,170	5,727,624	5,100,401	6,237,170	5,727,624	5,100,401
未分配利润	四(30)	12,631,291	11,110,795	8,296,460	12,481,733	11,142,965	8,197,954
归属于母公司股东权益合计		30,370,126	28,256,306	24,750,048	30,211,009	28,288,476	24,651,196
少数股东权益	四(31)	116,378	285,307	281,270	-	-	-
股东权益合计		30,486,504	28,541,613	25,031,318	30,211,009	28,288,476	24,651,196
负债及股东权益总计		44,539,960	39,609,536	34,123,693	42,190,556	37,737,552	32,377,300

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长 吴海君


董事、副总经理兼财务总监 周美云


财务处副处长 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司


2018 年度合并及公司利润表

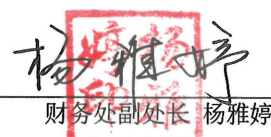
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	四(32),十二(6)	107,764,908	92,013,569	80,116,103	66,969,460
减: 营业成本	四(32),十二(6)	87,029,575	69,656,977	59,641,027	44,865,087
税金及附加	四(33)	12,075,424	12,744,088	12,051,253	12,718,958
销售费用	四(34)	536,914	510,199	437,909	388,506
管理费用	四(35)	2,616,798	2,513,901	2,460,912	2,216,608
研发费用	四(36)	37,261	36,709	29,500	28,714
财务收入-净额	四(37)	(293,429)	(216,038)	(334,897)	(214,745)
其中: 利息费用		79,246	54,384	41,850	19,761
利息收入		(443,650)	(267,215)	(410,655)	(238,621)
资产减值损失	四(44)	168,655	178,706	153,247	208,965
信用减值损失	四(42)	39	—	73	—
加: 公允价值变动收益/(损失)	四(39)	33,347	(1,516)	16,254	-
投资收益	四(40),十二(7)	878,213	1,245,196	826,730	1,187,296
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		875,597	1,233,693	816,631	1,180,563
资产处置收益/(损失)	四(41)	172,508	(13,017)	(24,648)	(13,528)
其他收益	四(43)	89,035	63,120	84,679	58,570
二、营业利润		6,766,774	7,882,810	6,580,094	7,989,705
加: 营业外收入	四(45)	47,581	14,736	19,763	11,130
减: 营业外支出	四(46)	65,379	46,312	42,799	44,614
三、利润总额		6,748,976	7,851,234	6,557,058	7,956,221
减: 所得税费用	四(47)	1,471,903	1,698,739	1,461,600	1,683,987
四、净利润		5,277,073	6,152,495	5,095,458	6,272,234
归属于母公司股东的净利润		5,277,186	6,141,558	—	—
少数股东损益		(113)	10,937	—	—
持续经营净利润		5,277,073	6,152,495	5,095,458	6,272,234
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合亏损		(7,014)	(810)	(7,014)	(810)
六、综合收益总额		5,270,059	6,151,685	5,088,444	6,271,424
归属于母公司股东的综合收益总额		5,270,172	6,140,748	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		(113)	10,937	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(48)	0.488	0.568	—	—
稀释每股收益(人民币元)	冲(48)	0.488	0.568	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长 吴海君


董事、副总经理兼财务总监 周美云


财务处副处长 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)


项目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		118,881,819	103,576,258	89,564,633	76,919,035
收到的税费返还		53,532	51,899	51,462	23,383
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)	75,081	72,156	105,577	41,997
经营活动现金流入小计		119,010,432	103,700,313	89,721,672	76,984,415
购买商品、接受劳务支付的现金		(94,892,094)	(76,770,732)	(65,801,807)	(50,552,910)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,901,628)	(2,638,462)	(2,624,396)	(2,376,717)
支付的各项税费		(14,079,772)	(16,801,670)	(14,015,067)	(16,712,702)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)	(441,839)	(410,967)	(534,356)	(331,114)
经营活动现金流出小计		(112,315,333)	(96,621,831)	(82,975,626)	(69,973,443)
经营活动产生的现金流量净额	四(50), 十二(8)	6,695,099	7,078,482	6,746,046	7,010,972
二、投资活动使用的现金流量					
收回委托贷款收到的现金		12,000	88,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		811,473	479,633	768,605	448,131
处置固定资产收回的现金净额		210,122	3,407	3,243	2,686
处置合营公司收到的现金净额		-	10,339	-	-
处置子公司收到的现金		9,600	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(49)	4,433,970	726,982	4,382,656	699,059
投资活动现金流入小计		5,477,165	1,308,361	5,154,504	1,149,876
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(1,187,005)	(1,197,063)	(1,191,643)	(1,041,195)
丧失控制日子公司持有的现金		(18,529)	-	-	-
委托贷款支付的现金		-	(12,000)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(49)	(6,200,000)	(2,500,000)	(6,000,000)	(2,500,000)
投资活动现金流出小计		(7,405,534)	(3,709,063)	(7,191,643)	(3,541,195)
投资活动使用的现金流量净额		(1,928,369)	(2,400,702)	(2,037,139)	(2,391,319)

中国石化上海石油化工股份有限公司
2018 年度合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
		合并	合并	公司	公司
三、筹资活动使用的现金流量					
吸收投资收到的现金		37,102	54,580	37,102	54,580
取得借款收到的现金		2,536,759	2,119,147	2,421,159	2,018,000
筹资活动现金流入小计		2,573,861	2,173,727	2,458,261	2,072,580
偿还债务支付的现金		(2,646,157)	(2,059,422)	(2,508,000)	(2,132,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,317,778)	(2,721,752)	(3,308,648)	(2,712,883)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(6,457)	(6,900)	-	-
取得子公司少数股东权益支付的现金		(152,800)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(6,116,735)	(4,781,174)	(5,816,648)	(4,844,883)
筹资活动使用的现金流量净额		(3,542,874)	(2,607,447)	(3,358,387)	(2,772,303)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		13,771	(6,690)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(50)	7,504,266	5,440,623	6,268,493	4,421,143
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(50)	8,741,893	7,504,266	7,619,013	6,268,493

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长 吴海君


董事、副总经理兼财务总监 周美云


财务处副处长 杨雅婷

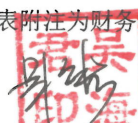
中国石化上海石油化工股份有限公司


2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于本公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
2017年1月1日年初余额		10,800,000	534,628	18,213	346	5,100,401	8,296,460	281,270	25,031,318
2017年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	6,141,558	10,937	6,152,495
其他综合损失	四(27)	-	-	(810)	-	-	-	-	(810)
股东投入资本									
股东投入资本	四(25), 四(26)	14,177	62,319	-	-	-	-	-	76,496
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	(10,640)	-	-	-	-	-	(10,640)
利润分配									
提取盈余公积	四(29)	-	-	-	-	627,223	(627,223)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	-	(2,700,000)	(6,900)	(2,706,900)
专项储备									
本年提取	四(28)	-	-	-	92,774	-	-	-	92,774
本年使用	四(28)	-	-	-	(93,120)	-	-	-	(93,120)
2017年12月31日年末余额		10,814,177	586,307	17,403	-	5,727,624	11,110,795	285,307	28,541,613
2018年1月1日年初余额		10,814,177	586,307	17,403	-	5,727,624	11,110,795	285,307	28,541,613
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	5,277,186	113	5,277,073
其他综合损失	四(27)	-	-	(7,014)	-	-	-	-	(7,014)
股东投入资本									
股东投入资本	四(25), 四(26)	9,637	27,465	-	-	-	-	-	37,102
股份支付计入股东权益的金额	四(26)	-	(13,004)	-	-	-	-	-	(13,004)
利润分配									
提取盈余公积	四(29)	-	-	-	-	509,546	(509,546)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	-	(3,247,144)	(6,457)	(3,253,601)
专项储备									
本年提取	四(28)	-	-	-	112,870	-	-	-	112,870
本年使用	四(28)	-	-	-	(55,735)	-	-	-	(55,735)
少数股东权益变动		-	9,559	-	-	-	-	(162,359)	(152,800)
2018年12月31日年末余额		10,823,814	610,327	10,389	57,135	6,237,170	12,631,291	116,378	30,486,504

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长 吴海君


董事、副总经理兼财务总监 周美云


财务处副处长 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		10,800,000	534,628	18,213	-	5,100,401	8,197,954	24,651,196
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	6,272,234	6,272,234
其他综合损失		-	-	(810)	-	-	-	(810)
股东投入资本								
股东投入资本		14,177	62,319	-	-	-	-	76,496
股份支付计入股东权益的金额		-	(10,640)	-	-	-	-	(10,640)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	627,223	(627,223)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,700,000)	(2,700,000)
专项储备								
本年提取		-	-	-	88,479	-	-	88,479
本年使用		-	-	-	(88,479)	-	-	(88,479)
2017年12月31日年末余额		10,814,177	586,307	17,403	-	5,727,624	11,142,965	28,288,476
2018年1月1日年初余额		10,814,177	586,307	17,403	-	5,727,624	11,142,965	28,288,476
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	5,095,458	5,095,458
其他综合损失		-	-	(7,014)	-	-	-	(7,014)
股东投入资本								
股东投入资本		9,637	27,465	-	-	-	-	37,102
股份支付计入股东权益的金额		-	(13,004)	-	-	-	-	(13,004)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	509,546	(509,546)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(3,247,144)	(3,247,144)
专项储备								
本年提取		-	-	-	112,870	-	-	112,870
本年使用		-	-	-	(55,735)	-	-	(55,735)
2018年12月31日年末余额		10,823,814	600,768	10,389	57,135	6,237,170	12,481,733	30,211,009

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



董事长 吴海君



董事、副总经理兼财务总监 周美云



财务处副处长 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

中国石化上海石油化工股份有限公司(“本公司”), 原名为上海石油化工股份有限公司, 于 1993 年 6 月 29 日在中华人民共和国上海市注册登记成立, 注册资金为人民币 4,000,000,000 元, 全部注册资金系由本公司的上级控股公司中国石油化工总公司(“中石化集团”)以原上海石油化工总厂的部分资产折股投入。

于 1993 年 7 月 26 日, 本公司 H 股股票在香港联合交易所有限公司挂牌上市, 同时在纽约证券交易所以美国存托凭证方式挂牌交易。于 1993 年 11 月 8 日, 本公司 A 股股票在上海证券交易所挂牌上市。

中石化集团于 2000 年 2 月 25 日完成了重组。重组完成后, 中国石油化工股份有限公司(“中石化股份”)成立。作为该重组的一部分, 中石化集团将其所持有的占本公司总股本 55.56%的 4,000,000,000 股国有法人股股本出让给中石化股份持有, 中石化股份成为本公司第一大股东。于 2000 年 10 月 12 日, 本公司更名为中国石化上海石油化工股份有限公司。

于 2017 年 9 月 27 日及 2018 年 1 月 12 日, 本公司分别新增注册资本总额为人民币 14,176,600 元和人民币 9,636,900 元。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为 10,823,813,500 元, 每股面值 1 元。详细的股本变动参见附注四(25)。

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五, 不再纳入合并范围的子公司为上海金地石化有限公司(“金地公司”)和上海石化设备检验检测有限公司(“检验检测公司”), 详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 19 日批准报出。

财务报表附注

2018 年度

(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

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(13))、长期资产减值准备(附注二(18))、所得税(附注二(26))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

(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 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 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。

(8) 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记账本位币入账。

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记账本位币。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。

财务报表附注

2018 年度

(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)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和零配件及低值易耗品等，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) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

财务报表附注

2018 年度

(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) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，本集团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，但本集团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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团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控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

财务报表附注

2018 年度

(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) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联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(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 至 40 年	3%	2.43% 至 3.23%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地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(18))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(13) 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、厂房及机器设备以及运输工具及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、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。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集团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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12 至 40 年	0%至 5%	2.4%至 8.3%
厂房及机器设备	12 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 8.3%
运输工具及其他设备	4 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 25.0%

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。

(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(18))。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 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(18))。

(15) 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三个月，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借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权等，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 30 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 至 28 年平均摊销。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(16) 无形资产(续)

(c) 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。

(d) 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。

为研究开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研究开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研究开发项目的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明研究开发所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研究开发活动及后续的大规模生产；以及
- 研究开发的支出能够可靠地归集。

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。

(e) 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(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括催化剂、经营租入固定资产改良支出及其他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各项费用，按其入账价值减去预计净残值后在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。

催化剂按使用年限 2 至 5 年平均摊销。

经营租入固定资产改良支出按照年限 5 年平均摊销。

财务报表附注

2018 年度

(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)

(18) 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、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

(19) 安全生产费

根据《国务院进一步加强安全生产工作的决定》(国发(2004)2号)、《上海市人民政府贯彻国务院进一步加强企业安全生产工作通知的实施意见》(沪府发(2010)35号)以及财政部与国家安全生产监管总局于2012年2月颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2012)16号)的相关规定，本集团按上一年度危险品销售收入的一定比例提取安全费用，专项用于各类安全支出。

按照上述国家规定提取的安全生产费，计入相关成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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；形成固定资产的，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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险及补充养老保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给与补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

2018 年度

(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) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股票期权计划是以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务及达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 预计负债

因或有事项等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(24) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

在已将产品的控制权转移给购货方，不再对该产品实施继续管理和控制，相关的成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。本集团将产品按照协议合同规定运至指定地点或由采购方到本集团指定的仓库地点提货，由采购方确认接收后，确认收入。销售收入的计算不包括增值税，并已扣除估计的销售折扣。

本集团向供货方提供基于销售数量的销售折扣，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 海外航运服务

本集团为客户提供海外航运服务，该服务产生的收入于提供服务的期间确认，根据已完成航运的时间在航运的总时间内确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，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。

财务报表附注

2018 年度

(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) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。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。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(29) 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，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

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

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

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

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团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)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(31) 重要会计估计和判断

本集团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。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一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：

(i) 存货跌价准备

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

(ii) 长期资产减值准备

本集团管理层在资产负债表日对某些事件或情况变化显示账面金额可能无法收回的长期资产进行减值测试，如果减值测试的结果显示长期资产的账面价值无法全部收回，则会就相关资产账面价值高于可收回金额的部分计提减值损失并计入当期损益。

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。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产销量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净残值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

于每年年度终了，本集团对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

(iv) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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，未来递延所得税资产的实现取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额，以弥补之前的所得税亏损。若未来的盈利能力偏离估计，则需在未来对递延所得税资产的金额作出调整，因而可能对盈利造成重大影响。

在评估本集团是否可能抵扣或利用递延所得税资产时，管理层首先依赖未来年度可获得的应纳税所得额来支持确认递延所得税资产。若要全部实现于 2018 年 12 月 31 日确认的递延所得税资产，本集团在未来年度需要获得至少人民币 4.76 亿元的应纳税所得额(2017 年 12 月 31 日：4.77 亿元)。根据未来盈利预测和历史经验，管理层认为本集团很有可能在未来年度获得足够的应纳税所得额。

(v) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，以及修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团和本公司报表的影响列示如下：

(a) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司首次执行该准则对 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目不产生重大影响，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,504,266	货币资金	摊余成本	9,504,266
应收票据及应收账款	摊余成本	3,426,439	应收票据及应收账款	摊余成本	1,965,868
				以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,460,571
其他应收款	摊余成本	71,550	其他应收款	摊余成本	71,550
其他流动资产(委托贷款)	摊余成本	12,000	其他流动资产(委托贷款)	摊余成本	12,000

于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	8,268,493	货币资金	摊余成本	8,268,493
应收票据及应收账款	摊余成本	2,573,172	应收票据及应收账款	摊余成本	1,757,945
				以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	815,227
其他应收款	摊余成本	126,546	其他应收款	摊余成本	126,546

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收票据及应收账款			
2017 年 12 月 31 日		3,426,439	2,573,172
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(1,460,571)	(815,227)
2018 年 1 月 1 日		1,965,868	1,757,945

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
2017 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收票据及应收账款转入(原金融工具准则)	i)	1,460,571	815,227
2018 年 1 月 1 日		1,460,571	815,227

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

- i) 本集团下属子公司中国金山联合贸易有限责任公司(“金贸公司”)和上海金贸国际贸易有限公司(“金贸国际”)视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行无追索权的福费廷业务，该子公司管理应收账款的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该子公司的第三方应收账款人民币 309,518 千元，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据及应收账款(附注四(4))。

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将银行承兑汇票人民币 1,151,053 千元，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据及应收账款(附注四(4))。

上述以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值与原账面价值无重大差异，故本集团未调整留存收益和其他综合收益。

- (iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团对以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司首次执行该准则对 2018 年年初留存收益不产生重大影响，对财务报表其他相关项目影响列示如下，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 增加/(减少)	
		2018 年 1 月 1 日 合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债 预收款项	477,273 (477,273)	407,092 (407,092)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 增加/(减少)	
	2018 年 12 月 31 日 合并	公司
合同负债 预收账款	453,564 (453,564)	411,796 (411,796)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度本集团及本公司利润表项目不产生重大影响。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业报表格式的修改

本集团已按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 增加/(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,275,386)	(1,656,580)
	应收票据	(1,151,053)	(1,267,920)
	应收票据及应收账款	3,426,439	2,924,500
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项。	应收利息	(52,993)	(11,596)
	其他应收款	52,993	11,596
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(5,573,281)	(5,082,470)
	应付票据	-	(5,000)
	应付票据及应付账款	5,573,281	5,087,470
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(864)	(465)
	应付股利	(23,686)	(20,473)
	其他应付款	24,550	20,938
			2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用		36,709
	管理费用		(36,709)
本集团将原计入财务收入-净额项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务收入-净额		(1,164)
	投资收益		1,164

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 增加/(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,757,945)	(1,211,039)
	应收票据	(815,227)	(1,097,011)
	应收票据及应收账款	2,573,172	2,308,050
本公司将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(51,115)	(11,553)
	其他应收款	51,115	11,553
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(4,129,720)	(3,729,702)
	应付票据	-	-
	应付票据及应付账款	4,129,720	3,729,702
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(738)	(470)
	应付股利	(23,686)	(20,473)
	其他应付款	24,424	20,943
			2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用		28,714
	管理费用		(28,714)

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%
增值税(b)	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)	5%、6%、10%、11%、16%及 17%
消费税	应纳税销售额	汽油按每吨人民币 2,110 元；柴油按每吨 1,411 元
城市维护建设税	应缴的增值税及消费税税额	1%及 7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为、进口货物以及有形动产租赁业务收入适用的增值税税率为 16%和 10%，2018 年 5 月 1 日前适用增值税税率分别为 17%和 11%。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	7	11
银行存款	8,741,883	7,504,202
其他货币资金	1,500,003	2,000,053
	<u>10,241,893</u>	<u>9,504,266</u>

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,500,000 千元为本集团向银行存入的六个月定期存款(2017 年 12 月 31 日：2,000,000 千元)。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇期权合同	<u>7,468</u>	<u>-</u>
衍生金融负债—		
外汇期权合同	11,005	-
远期外汇合同	-	1,516
	<u>11,005</u>	<u>1,516</u>

于 2018 年 12 月 31 日，衍生金融资产和衍生金融负债主要为外汇期权合同，其名义金额合计为等值人民币 571,476 千元。于 2017 年 12 月 31 日，衍生金融负债为远期外汇合同，其名义金额为等值人民币 313,229 千元。

(3) 交易性金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>2,719,811</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，交易性金融资产为本集团存放于银行期限为六个月以内的结构性存款。合同约定保证本金，收益与国际市场美元三个月伦敦同业拆借利率表现挂钩。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	789,103	1,151,053
应收账款(b)	3,181,142	2,275,386
	<u>3,970,245</u>	<u>3,426,439</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>789,103</u>	<u>1,151,053</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团未列示于应收票据及应收账款的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>881,909</u>	<u>-</u>

(iii) 本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 12 月 31 日，本集团将应收票据人民币 789,103 千元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据及应收账款。

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方(附注七(6))	2,215,824	1,888,906
应收第三方	965,372	386,517
	<u>3,181,196</u>	<u>2,275,423</u>
减：坏账准备	(54)	(37)
	<u>3,181,142</u>	<u>2,275,386</u>

(i) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	3,181,102	2,275,340
一到二年	42	54
二到三年	27	21
三年以上	25	8
	<u>3,181,196</u>	<u>2,275,423</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,387,829</u>	<u>-</u>	<u>75%</u>

(iii) 本集团下属子公司金贸公司和金贸国际视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行进行无追索权的福费廷业务，该子公司管理应收账款的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 12 月 31 日，本集团将该子公司的第三方应收账款人民币 883,328 千元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据及应收账款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2018 年度，本集团下属子公司金贸公司和金贸国际对应收账款进行无追索权的福费廷业务而终止确认的应收账款账面余额为 5,665,160 千元(2017 年度：人民币 6,404,195 千元)，计入财务费用人民币 25,391 千元(2017 年度：计入财务费用人民币 25,911 千元)。

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>54</u>	<u>37</u>

本集团对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据及应收账款。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (iii) 2018 年度，本集团没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2017 年度：无)。
- (d) 2018 年度，本集团未核销重大的应收账款(2017 年度：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方(附注七(6))	3,183	3,990
应收第三方	26,723	15,583
应收银行存款利息	79,224	52,993
	<u>109,130</u>	<u>72,566</u>
减：坏账准备	(144)	(1,016)
	<u>108,986</u>	<u>71,550</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段		合计		
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)		小计		整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	坏账 准备
2017 年 12 月 31 日	71,672	(122)	-	-	(122)	894	(894)	(1,016)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	71,672	(122)	-	-	(122)	894	(894)	(1,016)
本年新增	—	(56)	—	-	(56)	—	-	(56)
本年转回	—	34	—	-	34	—	-	34
本年核销	—	-	—	-	-	—	894	894
2018 年 12 月 31 日	<u>109,130</u>	<u>(144)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(144)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(144)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的其他应收款均处于第一阶段，不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 2018 年度，本集团没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收账款(2017 年度：无)。

(c) 2018 年度，本集团核销的其他应收款账面余额为 894 千元，坏账准备金额为 894 千元(2017 年度：无)。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国民生银行股份有限公司上海分行	应收利息	39,172	一年以内	36%	-
宁波银行股份有限公司上海金山支行	应收利息	15,588	一年以内	14%	-
国家税务总局上海市金山区税务局	出口退税	11,787	一年以内	11%	-
中国光大银行股份有限公司上海分行	应收利息	11,573	一年以内	11%	-
上海金山石化物流股份有限公司	往来款项	9,675	一年以内	9%	-
		<u>87,795</u>		<u>80%</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付关联方(附注七(6))	67,242	21,938
预付第三方	5,726	5,599
	<u>72,968</u>	<u>27,537</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	72,968	100 %	27,537	100%

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	68,718	94%

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 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	5,529,241	-	5,529,241	4,265,699	(841)	4,264,858
在产品	1,099,235	(55,098)	1,044,137	951,493	(47,180)	904,313
库存商品	1,440,721	(56,448)	1,384,273	1,265,964	(19,270)	1,246,694
零配件及低 值易耗品	209,907	(46,683)	163,224	259,934	(78,201)	181,733
	<u>8,279,104</u>	<u>(158,229)</u>	<u>8,120,875</u>	<u>6,743,090</u>	<u>(145,492)</u>	<u>6,597,598</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原材料	841	-	(841)	-
在产品	47,180	18,755	(10,837)	55,098
库存商品	19,270	52,024	(14,846)	56,448
零配件及低 值易耗品	78,201	15,224	(46,742)	46,683
	<u>145,492</u>	<u>86,003</u>	<u>(73,266)</u>	<u>158,229</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销或核销存货跌价准备的主要原因
原材料	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费	报废
在产品	同上	对外销售
零配件及低值易耗品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	报废
库存商品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	对外销售

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	32,299	13,735
催化剂-流动部分(附注四(14))	-	212,926
委托贷款	-	12,000
	<u>32,299</u>	<u>238,661</u>

(9) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	229,868	212,249
联营企业(b)	4,427,265	4,379,795
	<u>4,657,133</u>	<u>4,592,044</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,657,133</u>	<u>4,592,044</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利		
下属子公司之合营公司						
检验检测公司(附注五(1))	-	7,979	691	(32)	8,638	-
上海石化岩谷气体开发有限公司 ("岩谷气体公司")	49,972	-	(1,259)	-	48,713	-
上海石化比欧西气体有限责任公司 ("比欧西公司")	162,277	-	46,740	(36,500)	172,517	-
	212,249	7,979	46,172	(36,532)	229,868	-

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日	减值准备年末 余额
		追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利	计提减值准备	其他权益变动		
母公司之联营公司								
上海赛科石油化工有限公司 ("上海赛科")	2,644,475	-	645,736	(735,167)	-	-	2,555,044	-
上海化学工业区发展有限公司 ("化学工业区")	1,576,234	-	170,895	(23,339)	-	(7,014)	1,716,776	-
下属子公司之联营公司								
上海金森石油树脂有限公司 ("金森公司")	66,473	-	(5,138)	-	-	-	61,335	-
上海阿自倍尔控制仪表有限公司 ("阿自倍尔公司")	47,910	-	12,048	(10,360)	-	-	49,598	-
其他	44,703	-	5,884	(6,075)	-	-	44,512	-
	4,379,795	-	829,425	(774,941)	-	(7,014)	4,427,265	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	房屋、建筑物
原值	
2018 年 12 月 31 日	
及 2017 年 12 月 31 日	<u>594,135</u>
累计折旧	
2017 年 12 月 31 日	202,869
本年计提	<u>14,527</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>217,396</u>
账面价值	
2018 年 12 月 31 日	<u>376,739</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>391,266</u>

2018 年度，投资性房地产计提折旧金额为人民币 14,527 千元(2017 年度：人民币 13,652 千元)，未计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	厂房及机器设备	运输工具及 其他设备	合计
原值				
2017 年 12 月 31 日	3,749,844	42,333,958	1,924,285	48,008,087
本年重分类	1,043	(21,378)	20,335	-
本年增加				
购置	-	58,906	25,602	84,508
在建工程转入(附注四(12))	7,260	309,346	28,329	344,935
本年减少				
处置及报废	(419,863)	(1,001,482)	(189,271)	(1,610,616)
处置子公司	-	-	(6,283)	(6,283)
2018 年 12 月 31 日	<u>3,338,284</u>	<u>41,679,350</u>	<u>1,802,997</u>	<u>46,820,631</u>
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	2,349,742	29,943,833	1,533,644	33,827,219
本年重分类	268	(7,474)	7,206	-
本年计提	84,193	1,403,623	65,118	1,552,934
本年减少				
处置及报废	(184,567)	(784,977)	(133,761)	(1,103,305)
处置子公司	-	-	(3,992)	(3,992)
2018 年 12 月 31 日	<u>2,249,636</u>	<u>30,555,005</u>	<u>1,468,215</u>	<u>34,272,856</u>
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	279,099	948,041	61,227	1,288,367
本年计提	-	58,652	-	58,652
本年减少	(225,227)	(191,364)	(53,106)	(469,697)
2018 年 12 月 31 日	<u>53,872</u>	<u>815,329</u>	<u>8,121</u>	<u>877,322</u>
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	<u>1,034,776</u>	<u>10,309,016</u>	<u>326,661</u>	<u>11,670,453</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>1,121,003</u>	<u>11,442,084</u>	<u>329,414</u>	<u>12,892,501</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2018 年度，本集团对产能过剩或生产工艺落后的生产装置计提减值准备人民币 58,652 千元(2017 年度：人民币 118,179 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无用作抵押的固定资产。

2018 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,552,934 千元(2017 年度：人民币 1,576,851 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 1,465,586 千元、人民币 9,126 千元、人民币 77,636 千元及人民币 586 千元(2017 年度：人民币 1,490,164 千元、人民币 9,377 千元、人民币 76,728 千元及人民币 582 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 344,935 千元(2017 年度：人民币 1,132,216 千元)。

(12) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 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
在建工程	<u>1,593,576</u>	<u>(34,175)</u>	<u>1,559,401</u>	<u>1,011,293</u>	<u>(10,175)</u>	<u>1,001,118</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

	预算数	2017 年		本年增加	本年转入固定资产(附注四(11))	2018 年		工程投入占预算的比例	工程进度	借款费用资本化		其中: 本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率	资金来源
		12 月 31 日	12 月 31 日			12 月 31 日	12 月 31 日			累计金额	费用率			
10 万吨/年 EVA 生产装置	1,131,520	236,907	-	2,425	-	239,332	21.15%	20.00%	1,081	-	-	-	自有资金及借款	
2#、3# 芳烃联合装置节能改造	954,240	29,940	-	-	-	29,940	3.14%	3.14%	-	-	-	-	自有资金	
油品清洁化项目	794,640	7,992	-	49,992	-	57,984	7.30%	10.00%	-	-	-	-	自有资金	
上海石化第三回路 220KV 电源进线工程	283,000	112,887	-	-	-	112,887	46.89%	46.89%	-	-	-	-	自有资金	
热电部 3 号、4 号炉达标排放改造工程	98,820	29,994	-	55,000	-	84,994	86.08%	95.00%	610	610	610	3.63%	自有资金及借款	
2#延迟焦化装置安全环保型密闭除焦输送及废气治理	69,737	-	-	65,000	-	65,000	93.21%	95.00%	-	-	-	-	自有资金	
储运部轻质油储罐及栈桥油气回收项目	66,000	20,988	-	32,000	-	52,988	80.64%	80.00%	-	-	-	-	自有资金	
储运部高硫火炬系统优化改造项目	44,234	-	-	38,986	-	38,986	88.14%	90.00%	-	-	-	-	自有资金	
芳烃部加热炉烟气增设 CEMS 监测项目	26,705	15,785	-	5,210	-	20,995	78.61%	95.00%	-	-	-	-	自有资金	
上海石化热电联产机组达标排放改造工程	288,981	52,707	(53,368)	18,001	(53,368)	17,340	94.36%	94.36%	3,779	3,669	3,669	3.63%	自有资金及借款	
2#烯烃裂解炉低氮燃烧改造项目	120,929	1,915	(14,456)	16,969	(14,456)	4,428	79.75%	79.75%	1,281	900	900	3.63%	自有资金及借款	
储运部生产运营	-	48,902	(40,072)	67,679	(40,072)	76,509	-	-	-	-	-	-	自有资金	
涤纶部生产运营	-	7,941	(4,446)	51,157	(4,446)	54,652	-	-	-	-	-	-	自有资金	
热电部设备更新	-	36,836	(10,652)	23,901	(10,652)	50,085	-	-	-	-	-	-	自有资金	
炼油部设备更新	-	39,076	(20,637)	27,138	(20,637)	45,577	-	-	-	-	-	-	自有资金	
炼油部生产运营	-	32,814	(35,334)	47,304	(35,334)	44,784	-	-	-	-	-	-	自有资金	
公司本部生产运营	-	22,063	(13,815)	36,286	(13,815)	44,534	-	-	-	-	-	-	自有资金	
环保水务节能环保	-	6,887	(20,681)	52,843	(20,681)	39,049	-	-	-	-	-	-	自有资金	
热电部节能环保	-	2,004	(11,029)	25,199	(11,029)	16,174	-	-	-	-	-	-	自有资金	
储运部安全治理	-	27,368	(675)	5,753	(675)	32,446	-	-	-	-	-	-	自有资金	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

	预算数	2017 年		本年增加	本年转入固定资产(附注四(11))	2018 年		工程投入占预算的比例	工程进度	借款费用资本化金额	其中: 本年借款费用资本化金额		资金来源
		12 月 31 日	12 月 31 日			12 月 31 日	12 月 31 日				本年借款费用	资本化率	
公用事业设备更新	-	18,683	9,829	(1,277)	27,235	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
信息部升级开发	-	20,642	6,196	-	26,838	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
芳烃部节能环保	-	6,106	20,639	(1,151)	25,594	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
烯烃部节能环保	-	-	20,635	(2,043)	18,592	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
炼油部节能环保	-	7,672	25,151	(10,666)	22,157	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
烯烃部生产运营	-	8,751	24,415	(13,519)	19,647	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
信息部信息化项目	-	-	17,412	-	17,412	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
公用事业生产运营	-	4,550	16,385	(5,036)	15,899	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
涤纶部零购更新	-	8,036	9,744	(2,855)	14,925	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
腈纶部设备更新	-	10,639	12,542	(8,354)	14,827	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
公司本部安全治理	-	17,545	7,453	(10,968)	14,030	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
塑料部零购更新	-	7,103	13,082	(6,537)	13,648	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
储运部设备更新	-	9,337	6,245	(2,505)	13,077	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
环保水务生产运营	-	6,351	8,802	(3,430)	11,723	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
其他零星项目	-	152,872	107,845	(51,429)	209,288	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
		1,011,293	927,218	(344,935)	1,593,576								
		(10,175)	(24,000)	-	(34,175)								
减: 在建工程减值准备													
		1,001,118	903,218	(344,935)	1,559,401							5,179	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

2018年度，本集团借款费用资本化金额为人民币5,179千元(2017年度：人民币804千元)。

于2018年12月31日，本集团在建工程减值准备余额为就长期停建的5万吨/年乙醇胺项目和2号、3号芳烃联合装置节能改造计提的减值准备，金额为人民币34,175千元(2017年12月31日：人民币10,175千元)。

(13) 无形资产

	土地使用权	其他无形资产	合计
原值			
2017年12月31日	725,152	95,370	820,522
本年购置	-	3,008	3,008
本年划分为持有待售(a)	(24,331)	-	(24,331)
2018年12月31日	<u>700,821</u>	<u>98,378</u>	<u>799,199</u>
累计摊销			
2017年12月31日	350,980	71,881	422,861
本年计提	14,815	5,929	20,744
2018年12月31日	<u>365,795</u>	<u>77,810</u>	<u>443,605</u>
账面价值			
2018年12月31日	<u>335,026</u>	<u>20,568</u>	<u>355,594</u>
2017年12月31日	<u>374,172</u>	<u>23,489</u>	<u>397,661</u>

2018年度，无形资产的摊销金额为人民币20,744千元(2017年度：人民币17,521千元)。

- (a) 2018年度，本集团之子公司浙江金甬腈纶有限公司(“金甬公司”)与宁波市镇海区城市土地储备中心签订不可撤销的转让协议，将土地使用权及房屋建筑物转让给宁波市镇海区城市土地储备中心，转让价格为344,275千元。相关房屋建筑物转让已经在2018年内完成，本集团确认处置净利得197,138千元(附注四(41))。上述已划分为持有待售的土地使用权转让预计将在2019年内完成。

	2018年12月31日		账面价值
	划分为持有待售 前的账面价值	持有待售资产减 值准备	
土地使用权	<u>24,331</u>	<u>-</u>	<u>24,331</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
催化剂	551,608	161,593	(219,960)	493,241
经营租入固定资产改良支出	10,096	-	(1,109)	8,987
其他	810	-	(349)	461
	<u>562,514</u>	<u>161,593</u>	<u>(221,418)</u>	<u>502,689</u>
减：一年内到期	(212,926)			-
	<u>349,588</u>			<u>502,689</u>

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
坏账及存货跌价准备	158,427	39,606	98,031	24,507
固定资产减值准备	844,266	211,066	801,775	200,444
固定资产折旧差异	(582,838)	(145,709)	(461,980)	(115,495)
在建工程减值准备	34,175	8,544	10,175	2,544
股权激励	-	-	15,263	3,816
其他递延所得税资产	37,673	9,417	34,310	8,578
	<u>491,703</u>	<u>122,924</u>	<u>497,574</u>	<u>124,394</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	50,049	37,053
预计于 1 年后转回的金额	<u>72,875</u>	<u>87,341</u>
	<u>122,924</u>	<u>124,394</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
借款费用资本化	(15,394)	(3,849)	(20,349)	(5,087)
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(1,238)		(1,513)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(2,611)</u>		<u>(3,574)</u>
		<u>(3,849)</u>		<u>(5,087)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	29,969	535,946
可抵扣亏损	89,713	607,753
	<u>119,682</u>	<u>1,143,699</u>

按照附注二(26)所载的会计政策，本集团的部分子公司在可预见的未来不大可能获得足够的可用于抵扣有关可抵扣亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就下列子公司的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损将于 2019 年至 2023 年之间到期。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海石化投资发展有限公司 （“投发公司”）	55,049	40,114
上海金山宾馆有限公司 （“金山宾馆”）	34,664	33,126
金甬公司	-	319,282
金地公司	-	215,231
	<u>89,713</u>	<u>607,753</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018	-	63,733
2019	6,132	70,723
2020	17,945	140,591
2021	12,880	89,376
2022	12,687	243,330
2023	40,069	-
	<u>89,713</u>	<u>607,753</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(3,849)	119,075	(5,087)	119,307
递延所得税负债	3,849	-	5,087	-

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2018 年 1 月 1 日	本年 增加	转回	本年减少		2018 年 12 月 31 日
						转销	核销	
应收票据及应收账款坏账准备(附注四(4))	37	-	37	17	-	-	-	54
其中:单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	37	-	37	17	-	-	-	54
其他应收款坏账准备(附注四(5))	1,016	-	1,016	56	(34)	-	(894)	144
	<u>1,053</u>	<u>-</u>	<u>1,053</u>	<u>73</u>	<u>(34)</u>	<u>-</u>	<u>(894)</u>	<u>198</u>
存货跌价准备(附注四(7))	145,492	-	145,492	86,003	-	(25,685)	(47,581)	158,229
固定资产减值准备(附注四(11))	1,288,367	-	1,288,367	58,652	-	-	(469,697)	877,322
在建工程减值准备(附注四(12))	10,175	-	10,175	24,000	-	-	-	34,175
	<u>1,444,034</u>	<u>-</u>	<u>1,444,034</u>	<u>168,655</u>	<u>-</u>	<u>(25,685)</u>	<u>(517,278)</u>	<u>1,069,726</u>
	<u>1,445,087</u>	<u>-</u>	<u>1,445,087</u>	<u>168,728</u>	<u>(34)</u>	<u>(25,685)</u>	<u>(518,172)</u>	<u>1,069,924</u>

(17) 短期借款

短期借款分类

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款			
- 银行借款	人民币	65,600	606,157
	美元	431,649	-
		<u>497,249</u>	<u>606,157</u>

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.34%至 4.70%(2017 年 12 月 31 日：1.75%至 4.35%)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无未按期偿还之短期借款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款(a)	<u>7,394,383</u>	<u>5,573,281</u>
(a) 应付账款		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(6))	4,471,385	3,664,824
应付第三方	2,922,998	1,908,457
	<u>7,394,383</u>	<u>5,573,281</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，应付账款中无个别重大的账龄超过一年的款项。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收关联方货款(附注七(6))	-	6,408
预收第三方货款	-	470,865
	<u>-</u>	<u>477,273</u>

于 2017 年 12 月 31 日，预收款项中无个别重大的账龄超过一年的款项。

(20) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收关联方货款(附注七(6))	6,862	-
预收第三方货款	446,702	-
	<u>453,564</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，合同负债中无个别重大的账龄超过一年的款项。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 477,273 千元(附注四(19))，其中 465,706 千元已于本年度转入主营业务收入。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	106,768	103,516
应付设定提存计划(b)	22,093	20,443
	<u>128,861</u>	<u>123,959</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,814,991	(1,724,371)	90,620
职工福利费	-	210,805	(210,805)	-
社会保险费	11,719	157,138	(156,858)	11,999
其中：医疗保险费	9,467	124,892	(124,117)	10,242
工伤保险费	1,249	10,808	(11,377)	680
生育保险费	1,003	13,126	(13,052)	1,077
补充医疗保险	-	8,312	(8,312)	-
住房公积金	-	151,217	(151,217)	-
辞退福利	86,628	34,450	(121,078)	-
其他	5,169	188,362	(189,382)	4,149
	<u>103,516</u>	<u>2,556,963</u>	<u>(2,553,711)</u>	<u>106,768</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,941	262,728	(261,115)	21,554
失业保险费	502	6,573	(6,536)	539
补充养老保险	-	75,312	(75,312)	-
	<u>20,443</u>	<u>344,613</u>	<u>(342,963)</u>	<u>22,093</u>

根据有关法规，本集团为员工参加了由上海市政府组织的定额供款退休金统筹计划。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

此外，根据中华人民共和国劳动部于 2004 年 1 月 6 日发出之文件(劳动和社会保障部令第 20 号)的建议，本集团为员工设立了一项补充定额供款养老保险计划。本集团员工在本集团服务达一年或以上的均可参与。本集团与参与员工根据有关细则将定额投保金计入员工个人补充养老保险账户。

除上述定额及补充定额供款之外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。2018 年度，本集团对以上定额及补充定额供款分别为人民币 262,728 千元及人民币 75,312 千元(2017 年度：人民币 247,693 千元及人民币 68,431 千元)。

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交消费税	3,386,367	1,736,886
未交增值税	507,119	563,786
应交企业所得税	300,016	634,745
应交城市维护建设税	246,060	161,203
应交教育税附加	160,554	115,660
应交个人所得税	28,913	33,867
应交土地使用税	1,768	27,412
应交房产税	-	9,568
其他	11,895	6,909
	<u>4,642,692</u>	<u>3,290,036</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(6))	89,567	60,455
应付第三方	663,253	765,017
应付短期借款利息	5,952	864
应付 A 股普通股股利	26,488	23,686
	<u>785,260</u>	<u>850,022</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团除尚未支付的工程质保金以外，没有个别重大账龄超过一年的其他应付款。

(b) 其他应付款按类别列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设备工程款及修理费	334,249	425,891
预提费用	166,575	79,622
应付关联方(附注七(6))	89,567	60,455
销售折扣	32,648	32,646
应付 A 股普通股股利	26,488	23,686
质保金	25,624	32,203
押金	12,227	16,352
代扣社保	9,998	10,107
其他	87,884	169,060
	<u>785,260</u>	<u>850,022</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	145,679	140,442	与资产相关
	本年增加	本年减少	
	5,200	(10,437)	

	2017 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2018 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少				2018 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收 益相关	
					冲减固 定资产	计入其 他收益	冲减管 理费用	冲减财 务费用			计入营业 外收入
化学工业区 投资补贴	140,000	-	140,000	-	-	-	-	(10,000)	-	130,000	与资产 相关
黄姑塘管线 改线补贴	5,679	-	5,679	-	-	-	-	(437)	-	5,242	与资产 相关
热机组 节能改造 补贴	-	-	-	5,200	-	-	-	-	-	5,200	与资产 相关
	145,679	-	145,679	5,200	-	-	-	(10,437)	-	140,442	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本

	2017 年 12 月 31 日		本年增减变动			2018 年 12 月 31 日
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份-						
境内上市的人民币普通股 A 股	9,637	-	-	-	9,637	7,328,814
境外上市的外资股 H 股	-	-	-	-	-	3,495,000
	<u>9,637</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,637</u>	<u>10,823,814</u>

本公司于1993年6月29日在中华人民共和国上海市注册登记成立，注册资金为人民币4,000,000,000元，全部注册资金系由本公司的上级控股公司中国石油化工总公司以原上海石油化工总厂的部分资产折股投入。

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

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

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本(续)

按照本公司1993年7月公布之招股说明书披露的计划，并经中国证券监督管理委员会批准，本公司于1994年4月5日至6月10日在中国境内发行了每股面值为人民币一元的普通股A股3.2亿股，发行价人民币2.4元。该等股份于1994年7月4日在上海证券交易所上市流通。至此，本公司总股本由原来的62.3亿股增至65.5亿股。

1996年8月22日，本公司向国际投资者配售发行5亿股H股；1997年1月6日，本公司又向国际投资者配售发行1.5亿股H股。至此，本公司总股本达到72亿股，其中H股23.3亿股。

1998年，中国石油化工总公司重组为中国石化集团。

2000年2月28日，中石化集团经批准，在资产重组的基础上设立中石化股份，作为资产重组的一部分，中石化集团将其持有的本公司股份注入中石化股份。重组完成后，中石化集团所持有的本公司40亿国家股转由中石化股份持有，股份性质变更为国有法人股。

上述所有A股及H股在重大方面均享有相等权益。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本(续)

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]443号文《关于中国石化上海石油化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于2013年7月8日召开A股市场相关股东会议审议并通过了本公司2013年6月20日发布的《中国石化上海石油化工股份有限公司股权分置改革说明书(修订稿)》(“股权分置改革方案”)。根据该股权分置改革方案，本公司非流通股股东中石化股份向于2013年8月16日(股权变更登记日)登记在册的流通A股股东每10股支付5股对价股份，总计360,000,000股A股股份。自2013年8月20日起，本公司所有非流通A股股份即获得上市流通权。根据约定的限售条件，中石化股份承诺其所持有的3,640,000,000股A股股份自获得上市流通权之日起12个月内不得上市交易或转让；在前项规定期满后12个月内，通过上海证券交易挂牌交易出售股份的数量占上海石化股份总数的比例不超过百分之五；24个月内不上市交易或转让。同时，本公司控股股东中石化股份在股权分置改革方案中承诺自其所持本公司的非流通股股份获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。同时，本公司控股股东中石化股份在股权分置改革方案中承诺自其所持本公司的非流通股股份获得上市流通权之日起6个月内提议召开董事会会议及股东大会，审议以公积金每10股转增不少于4股(含4股)的议案。

于2013年10月22日经临时股东大会、A股类别股东大会及H股类别股东大会分别审议，通过了中石化股份关于资本公积金和盈余公积转增股本合计3,600,000,000股的优化股改承诺方案。

自本公司股权分置改革方案于2013年8月20日实施后，本公司非流通股股份即获得上市流通权。根据约定的限售期，截至2016年12月31日止，中石化股份所持有的全部5,460,000,000股及社会法人股股东所持有的225,000,000股已实现流通。

于2017年8月23日，根据本公司董事会决议，通过了本公司普通股A股股票期权激励计划第一个行权期行权方案。于2017年9月27日，本公司新增注册资本人民币14,176,600元，由符合行权条件的199名股权激励对象以人民币54,579,910元现金缴足。实际出资额和认缴的注册资本的差额合计人民币40,403,310元计入本公司资本公积-股本溢价，同时将等待期内已确认的资本公积-职工股权期权计划合计人民币21,916,388元结转至资本公积-股本溢价(附注四(26))。于2017年12月31日，本公司总股本为10,814,176,600股。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 股本(续)

于2018年1月8日, 根据本公司董事会决议, 通过了本公司普通股A股股票期权激励计划第二个行权期行权方案。于2018年1月12日, 本公司新增注册资本人民币9,637千元, 由符合行权条件的185名股权激励对象以人民币37,102千元现金缴足。实际出资额和认缴的注册资本的差额合计人民币27,465千元计入本公司资本公积-股本溢价, 同时将等待期内已确认的资本公积-职工股权期权计划合计17,062千元人民币结转至资本公积-股本溢价(附注四(26))。

根据本公司2018年12月28日的董事会决议, 由于未满足非市场行权条件, 本公司普通股A股股票期权激励计划第三个行权期不予行权。于2018年12月31日, 本公司总股本为10,823,813,500股。

	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		
	发行新股	送股	本年增减变动 公积金转股	其他	小计
有限售条件股份-	-	-	-	-	-
法人股	-	-	-	-	-
无限售条件股份-					
境内上市的人民币普通股 A 股	14,177	-	-	-	14,177
境外上市的外资股 H 股	-	-	-	-	-
	<u>14,177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,177</u>
	<u>10,800,000</u>	<u>7,305,000</u>	<u>3,495,000</u>	<u>7,319,177</u>	<u>10,814,177</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
国家投资补助	412,370	-	-	412,370
港口建设费返还	32,485	-	-	32,485
职工股份期权计划(a)	30,066	-	(30,066)	-
股本溢价(附注四(25))	62,319	44,527	-	106,846
其他	49,067	9,559	-	58,626
	<u>586,307</u>	<u>54,086</u>	<u>(30,066)</u>	<u>610,327</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
国家投资补助	412,370	-	-	412,370
港口建设费返还	32,485	-	-	32,485
职工股份期权计划(a)	40,706	11,276	(21,916)	30,066
股本溢价(附注四(25))	-	62,319	-	62,319
其他	49,067	-	-	49,067
	<u>534,628</u>	<u>73,595</u>	<u>(21,916)</u>	<u>586,307</u>

(a) 概要

本公司于2015年1月6日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整<股票期权激励计划>首次授予激励对象名单及授予数量的议案》以及《关于<股票期权激励计划>首期方案实施授予的议案》。

根据公司股票期权激励计划，本次股票期权授予日为2015年1月6日，向214名激励对象授予共计3,876万份股票期权(占普通股总股数的0.359%)。每份股票期权拥有在可行权日以约定的行权价格和确定的可行权条件购买一股公司人民币普通股A股的权利。股票期权被分为三批，各批次份数分别为总份数的40%，30%及30%，并各自对应2015年、2016年及2017年三个考核期，各考核期可行权条件列示如下：

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积(续)

(a) 概要(续)

- 2015年度，2016年度以及2017年度的净资产收益率分别不低于9%，9.5%和10%；
- 2015年度，2016年度以及2017年度的净利润复合增长率不低于5%(以2013年度为基数)；
- 2015年至2017年度间各年度主营业务收入占营业总收入的比重不低于99%；2015年至2017年度间各年度上述三项指标均不低于对标企业75分位水平；2015年至2017年度间各年度经济增加值指标完成国务院国资委下达中石化集团分解至公司的考核目标。

激励对象需自授予日开始在对应职务任职至各考核期年度，才能就各考核期对应批次的股票期权行权。各批次股票期权可行权的比例根据相应考核期内激励对象在对应职务上任职月份数所占考核期的比例确定。

于授予日，约定的行权价格为每股人民币4.2元。在等待期内，该行权价格将根据本公司派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项进行调整。

根据2018年12月28日的董事会决议，由于未满足非市场行权条件，本公司对于第三批股票期权不予行权；第一批及第二批股票期权已于2017年9月及2018年1月以每股人民币3.85元行权完毕(附注四(25))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积(续)

(b) 年度内股票期权变动情况表

	2018 年度
年初发行在外的股票期权份数	19,104,500
本年行权的股票期权份数(附注四(25))	(9,636,900)
本年失效的股票期权份数	(9,467,600)
年末发行在外的股票期权份数	<u>-</u>

(c) 授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团利用外部第三方专家的布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。于授予日，主要参数列示如下：

期权行权价格(人民币：元)	4.20
股票期权的预期期限(年)	5.00
即期股票价格(人民币：元)	4.51
预期股价波动率	41.20%
预期股息率	1.00%
期权有效期内的无风险利率	3.39%-3.67%

根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为人民币 65,412 千元。

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2018 年度
当年冲销的股权激励费用总额	(13,004)
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他综合收益

资产负債表中其他综合收益		2018年度利润表中其他综合亏损	
2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	本年所得税 前发生额
17,403	(7,014)	10,389	(7,014)
			减：前期计入 其他综合收益 本年转出
			减：所得税 费用
			税后归属 于母公司
			税后归属于 少数股东
			-

以后将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益
的其他综合收益/(亏损)中享有的份额

资产负債表中其他综合收益		2017年度利润表中其他综合亏损	
2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税 前发生额
18,213	(810)	17,403	(810)
			减：前期计入 其他综合收益 本年转出
			减：所得税 费用
			税后归属 于母公司
			税后归属于 少数股东
			-

以后将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益
的其他综合收益中享有的份额

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 专项储备

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费用	-	112,870	(55,735)	57,135
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费用	346	92,774	(93,120)	-

专项储备为本集团按照国家规定计提的尚未使用的安全生产费用余额(附注二(19))。

(29) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	5,626,269	509,546	-	6,135,815
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
	<u>5,727,624</u>	<u>509,546</u>	<u>-</u>	<u>6,237,170</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,999,046	627,223	-	5,626,269
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
	<u>5,100,401</u>	<u>627,223</u>	<u>-</u>	<u>5,727,624</u>

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。本公司于本年度提取法定盈余公积金人民币 509,546 千元(2017 年度：人民币 627,223 千元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司于本年度未提取任意盈余公积金(2017 年度：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	11,110,795	8,296,460
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,277,186	6,141,558
减：提取法定盈余公积(附注四(29))	(509,546)	(627,223)
减：应付普通股股利(a)	(3,247,144)	(2,700,000)
年末未分配利润	<u>12,631,291</u>	<u>11,110,795</u>

- (a) 根据 2018 年 6 月 13 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2017 年度现金股利，每股人民币 0.3 元(含税)，共计人民币 3,247,144 千元(2017 年度：每股人民币 0.25 元(含税)，共计 2,700,000 千元)。

根据 2019 年 3 月 19 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.25 元/股(含税)，按照已发行股份 10,823,813,500 股计算，拟派发现金股利共计 2,705,953 千元，上述提议尚待股东大会批准。

(31) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
金贸公司	80,089	78,904
上海金昌工程塑料有限公司 ("金昌公司")	42,300	43,834
金甬公司	(6,011)	(6,011)
上海金菲石油化工有限公司 ("金菲公司")(附注五(1))	-	168,580
	<u>116,378</u>	<u>285,307</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	107,328,852	91,563,123
其他业务收入	436,056	450,446
	<u>107,764,908</u>	<u>92,013,569</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	86,698,902	69,284,627
其他业务成本	330,673	372,350
	<u>87,029,575</u>	<u>69,656,977</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本集团主营业务主要属于石化行业。

按产品分析如下：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合成纤维	2,225,594	2,520,678	2,061,765	2,249,150
树脂及塑料	10,730,277	8,875,478	10,473,020	8,106,474
中间石化产品	12,403,080	9,327,686	10,353,618	7,075,890
石油产品	54,972,598	39,220,903	44,521,443	27,991,976
石油化工产品贸易	26,560,354	26,392,366	23,713,035	23,531,983
其他产品	436,949	361,791	440,242	329,154
	<u>107,328,852</u>	<u>86,698,902</u>	<u>91,563,123</u>	<u>69,284,627</u>

(b) 本集团 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度						合计
	合成纤维	树脂及塑料	中间石化产品	石油产品	贸易	其他	
主营业务收入	2,225,594	10,730,277	12,403,080	54,972,598	26,560,354	436,949	107,328,852
其中：在某一时点确认	2,225,594	10,730,277	12,403,080	54,972,598	26,537,983	436,949	107,306,481
在某一时段内确认	-	-	-	-	22,371	-	22,371
其他业务收入	-	-	-	-	-	436,056	436,056
	<u>2,225,594</u>	<u>10,730,277</u>	<u>12,403,080</u>	<u>54,972,598</u>	<u>26,560,354</u>	<u>873,005</u>	<u>107,764,908</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
消费税	10,503,275	10,904,793	根据国家有关税务法规，自 2009 年 1 月 1 日起，本集团需就集团销售的汽油及柴油按适用的消费税率缴纳消费税(附注三)
城市维护建设税	875,162	1,006,710	缴纳消费税及增值稅的 1%或 7%
教育费附加	578,270	733,763	缴纳消费税及增值稅的 5%或 4%
土地使用稅	42,486	42,744	应稅单位的适用稅額
房產稅	28,752	30,348	房產計稅余值的 1.2%或房屋租金的 12%
印花稅	30,299	25,527	应稅单位的适用稅額
其他	17,180	203	
	<u>12,075,424</u>	<u>12,744,088</u>	

(34) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
装卸运杂费	233,272	242,788
代理手续费	139,954	116,616
商品存储物流费	70,911	63,866
职工薪酬	67,204	61,911
其他	25,573	25,018
	<u>536,914</u>	<u>510,199</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
修理及保养开支	1,265,919	1,136,379
职工薪酬	964,956	1,017,762
折旧费和摊销费	95,342	95,018
警卫消防费	48,981	31,047
信息系统运行维护费	48,567	37,154
行政性收费	1,534	35,103
其他	191,499	161,438
	<u>2,616,798</u>	<u>2,513,901</u>

(36) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
装置设备工艺及产品技术研发	30,214	31,498
系统应用开发	1,224	3,729
其他	5,823	1,482
	<u>37,261</u>	<u>36,709</u>

(37) 财务收入-净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	84,425	55,188
减：资本化利息	(5,179)	(804)
利息费用	<u>79,246</u>	<u>54,384</u>
减：利息收入	(443,650)	(267,215)
汇兑损失/(收益)-净额	58,773	(16,993)
其他	12,202	13,786
	<u>(293,429)</u>	<u>(216,038)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
库存商品及在产品的存货变动	(277,403)	(58,784)
耗用的原材料和低值易耗品等	56,601,977	42,075,094
商品采购成本	26,392,366	23,531,983
职工薪酬	2,888,572	2,752,998
折旧费和摊销费用	1,809,623	1,836,139
修理及保养开支	1,265,919	1,136,379
运输费用	304,183	306,654
外部加工费	185,164	193,757
代理手续费	139,954	116,616
租赁费	96,520	79,438
环保支出	51,704	167,226
警卫消防费	48,981	31,047
财产保险费	41,539	32,053
研发费用	37,261	36,709
审计费	7,800	7,800
行政性收费	1,534	35,103
其他费用	624,854	437,574
	<u>90,220,548</u>	<u>72,717,786</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 公允价值变动收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
结构性存款收益	19,811	-
外汇期权合同	8,830	-
远期外汇合同	4,706	(1,516)
	<u>33,347</u>	<u>(1,516)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(40) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	875,597	1,233,693
处置长期股权投资产生的投资收益		
(附注五)	1,622	10,339
其他	994	1,164
	<u>878,213</u>	<u>1,245,196</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资产处置收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年 度非经常性损 益的金额
固定资产处置利得(a)	206,259	6,010	206,259
固定资产处置损失	(33,751)	(19,027)	(33,751)
	<u>172,508</u>	<u>(13,017)</u>	<u>172,508</u>

(a) 本集团之子公司金甬公司于 2018 年度处置其部分房屋建筑物，处置利得为人民币 197,138 千元。

(42) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	17	—
其他应收款坏账损失	22	—
	<u>39</u>	<u>—</u>

(43) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	53,532	23,794	与收益相关
科研支出的财政补贴	24,009	24,383	与收益相关
节能环保减排补贴	216	5,588	与收益相关
其他	11,278	9,355	与收益相关
	<u>89,035</u>	<u>63,120</u>	

(44) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	86,003	60,461
固定资产减值损失	58,652	118,179
在建工程减值损失	24,000	-
坏账损失	—	66
	<u>168,655</u>	<u>178,706</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
政府补助(a)	37,294	12,583	37,294
其他	10,287	2,153	10,287
	<u>47,581</u>	<u>14,736</u>	<u>47,581</u>

(a) 政府补助明细

	2018 年度	2017 年度
递延收益摊销(附注四(24))	10,437	10,437
其他	26,857	2,146
	<u>37,294</u>	<u>12,583</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
补贴支出	52,198	38,671	52,198
其他	13,181	7,641	13,181
	<u>65,379</u>	<u>46,312</u>	<u>65,379</u>

(47) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,471,671	1,714,955
递延所得税的变动	232	(16,216)
	<u>1,471,903</u>	<u>1,698,739</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	6,748,976	7,851,234
按适用税率计算的所得税	1,687,245	1,962,809
权益法核算下投资收益的税务影响	(218,024)	(307,547)
其他非课税收益	(16,767)	(8,230)
不得扣除的成本、费用和损失	34,407	7,181
以前年度所得税汇算清缴差异及查补所得 税	12,678	(15,121)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	(37,653)	(1,185)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	10,017	60,832
所得税费用	<u>1,471,903</u>	<u>1,698,739</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,277,186	6,141,558
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,497	10,803,690
基本每股收益	<u>0.488</u>	<u>0.568</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益假设所有可稀释的潜在普通股被兑换后，根据已发行普通股的加权平均股数计算。

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,277,186	6,141,558
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,497	10,803,690
股权激励调整(千股)(i)	-	6,179
稀释后本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,497	10,809,869
稀释每股收益	<u>0.488</u>	<u>0.568</u>

(i) 本公司可稀释的潜在普通股为股票期权。股票期权根据未行使其所附认购权的价值及市场价格(即本公司 2017 年度普通股 A 股股份的平均日收盘价格)计算可购入的股份数。假设股票期权行权而应发行的股份数与按以上方式计算得出的股份数之差额，作为需调整的稀释股份数。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
补贴收入	64,765	65,266
其他	10,316	6,890
	<u>75,081</u>	<u>72,156</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
代理手续费	139,954	116,616
商品存储物流费	70,911	63,866
警卫消防费	48,981	31,047
信息系统运行维护费	48,567	37,154
研究开发费	36,675	36,709
行政性收费	1,534	35,103
其他	95,217	90,472
	<u>441,839</u>	<u>410,967</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回六个月定期存款	4,000,000	500,000
利息收入	417,430	226,982
衍生金融工具投资收益	16,540	-
	<u>4,433,970</u>	<u>726,982</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付六个月定期存款	3,500,000	2,500,000
支付结构性存款	2,700,000	-
	<u>6,200,000</u>	<u>2,500,000</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	5,277,073	6,152,495
加：资产减值损失	168,655	178,706
信用减值损失	39	-
投资性房地产折旧	14,527	13,652
固定资产折旧	1,552,934	1,576,851
无形资产摊销	20,744	17,521
长期待摊费用摊销	221,418	228,115
处置固定资产的净(收益)/损失	(172,508)	13,017
公允价值变动(收益)/损失	(33,347)	1,516
财务收入-净额	(390,042)	(242,866)
投资收益	(878,213)	(1,245,196)
递延所得税资产减少/(增加)	232	(16,216)
递延收益摊销	(10,437)	(10,437)
存货的增加	(1,609,280)	(498,586)
经营性应收项目的增加	(780,222)	(795,317)
经营性应付项目的增加	3,269,395	1,694,297
专项储备增加/(减少)	57,135	(346)
股份支付费用	(13,004)	11,276
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,695,099</u>	<u>7,078,482</u>

不涉及现金收支的重大经营和投资活动

	2018 年度	2017 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	1,512,238	1,392,765
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款	50,110	-
	<u>1,562,348</u>	<u>1,392,765</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	8,741,893	7,504,266
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(7,504,266)</u>	<u>(5,440,623)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,237,627</u>	<u>2,063,643</u>

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	7	11
可随时用于支付的银行存款	8,741,883	7,504,202
可随时用于支付的其他货币资金	3	53
年末现金及现金等价物余额	<u>8,741,893</u>	<u>7,504,266</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	51,278	6.8632	<u>351,931</u>
应收账款— 美元	142,375	6.8632	<u>977,148</u>
应付账款— 美元	250,062	6.8632	<u>1,716,226</u>
其他应付款— 美元	33	6.8632	<u>226</u>
短期借款— 美元	62,893	6.8632	<u>431,649</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的主要构成

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
投发公司	上海	上海	投资	100.00%	-	设立
金贸公司	上海	上海	贸易	67.33%	-	设立
金昌公司	上海	上海	制造	-	74.25%	设立
金菲公司	上海	上海	制造	-	100.00%	设立
金甬公司	浙江宁波	浙江宁波	制造	75.00%	-	投资
金贸国际	上海	上海	贸易	-	67.33%	设立

(b) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，属于各子公司少数股东的少数股东权益均不重大(附注四(31))。

(c) 2018 年度，本集团之原子公司金地公司被投发公司吸收合并。于 2018 年 12 月 31 日，原子公司金地公司已完成工商及税务登记注销。

(d) 于 2018 年 7 月，本集团合并范围内子公司投发公司与菲利浦斯石油国际投资公司达成股权转让协议，向其购买金菲公司剩余 40% 的股权，股权转让价款为人民币 152,800 千元。该转让交易于 2018 年 9 月完成股权交割，本次股权转让完成后，投发公司持有金菲公司 100% 的股权，金菲公司成为投发公司的全资子公司。

(e) 于 2018 年 3 月，本集团合并范围内子公司投发公司出售其原子公司检验检测公司的 50% 股权，股权转让价款为人民币 9,600 千元。投发公司本年度确认相关投资收益共计人民币 1,622 千元(附注四(40))。该转让交易完成后，检验检测公司成为投发公司的合营公司。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 合营企业和重要联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业-						
比欧西公司	上海	上海	工业气生产和销售	是	-	50.00%
检验检测公司	上海	上海	化工设备检验检测	是	-	50.00%
岩谷气体公司	上海	上海	工业气生产和销售	是	-	50.00%
联营企业-						
上海赛科	上海	上海	生产和分销化工产品 规划、开发和经营化学	是	20.00%	-
化学工业区	上海	上海	工业区	是	38.26%	-
金森公司	上海	上海	树脂产品生产 控制仪表产品的生产和	是	-	40.00%
阿自倍尔公司	上海	上海	销售	是	-	40.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	比欧西公司	检验检测公司	比欧西公司	金浦公司 岩谷气体公司
流动资产	205,959	19,527	148,044	52,253
其中：现金和现金等价物	137,505	8,086	81,288	37,541
非流动资产	198,555	2,357	241,323	53,556
资产合计	404,514	21,884	389,367	105,809
流动负债及负债合计	(41,962)	(4,607)	(40,291)	(5,868)
净资产	362,552	17,277	349,076	99,941
按持股比例计算的净资产份额(i)	181,276	8,638	174,538	49,972
调整事项-内部未实现交易抵销	(8,759)	-	(12,261)	-
对合营企业投资的账面价值	172,517	8,638	162,277	49,972

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度			2017 年度		
	比欧西公司	检验检测公司	岩谷气体公司	比欧西公司	金浦公司(ii)	岩谷气体公司
营业收入	423,160	21,542	58,679	410,254	13,848	59,883
财务收入	(1,114)	(27)	(352)	(287)	(533)	(352)
所得税费用	27,799	450	-	(26,803)	-	-
净利润/(亏损)	86,476	1,382	(2,518)	81,269	(6,605)	(1,172)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	86,476	1,382	(2,518)	81,269	(6,605)	(1,172)
本集团本年度收到 的来自合营企业的股利	36,500	32	-	22,000	-	-

(i) 本集团以合营企业财务报表中的金额为基础, 按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 本集团于 2017 年度出售上海金浦塑料包装材料有限公司(“金浦公司”), 取得相关投资收益共计人民币 10,339 千元(附注四(40))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日				
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
流动资产	9,537,354	3,785,819	100,065	189,514	11,601,793	3,615,350	105,178	168,675
其中: 现金和现金等价物	6,817,297	2,169,119	37,171	110,718	7,205,477	1,976,907	53,206	74,546
非流动资产	5,517,999	3,559,033	68,128	2,586	5,842,119	3,464,023	73,623	2,829
资产合计	15,055,353	7,344,852	168,193	192,100	17,443,912	7,079,373	178,801	171,504
流动负债	(2,232,583)	(1,433,001)	(14,855)	(68,106)	(4,173,984)	(1,358,611)	(12,618)	(51,729)
非流动负债	-	(514,254)	-	-	-	(690,497)	-	-
负债合计	(2,232,583)	(1,947,255)	(14,855)	(68,106)	(4,173,984)	(2,049,108)	(12,618)	(51,729)
净资产	12,822,770	5,397,597	153,338	123,994	13,269,928	5,030,265	166,183	119,775
按持股比例计算的净资产份额(i)	2,564,556	2,065,122	61,335	49,598	2,653,987	1,924,580	66,473	47,910
调整事项-内部未实现交易抵销	(9,512)	-	-	-	(9,512)	-	-	-
调整事项(ii)	-	(348,346)	-	-	-	(348,346)	-	-
对联营企业投资的账面价值	2,555,044	1,716,776	61,335	49,598	2,644,475	1,576,234	66,473	47,910

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度			2017 年度				
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
营业收入	26,319,957	1,880,004	208,901	255,554	29,186,371	2,664,866	193,007	234,852
净利润/(亏损)	3,228,682	446,667	(12,845)	30,119	5,179,254	382,240	(17,069)	26,182
其他综合亏损	-	(18,331)	-	-	-	(2,116)	-	-
综合收益/(亏损)总额	3,228,682	428,336	(12,845)	30,119	5,179,254	380,124	(17,069)	26,182
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	735,167	23,339	-	10,360	421,120	20,278	-	6,800

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值和统一会计政策的影响。

(ii) 化学工业区调整事项为该公司出售政府所给予的土地时, 取得的收益不得由其他股东享有。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 非重要联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
12 月 31 日投资账面价值合计	44,512	44,703
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,884	5,933
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>5,884</u>	<u>5,933</u>

(i)净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

六 分部信息

分部信息是按照本集团的经营分部来编制的。分部报告的形式是基于本集团组织结构、管理要求及内部报告制度。

本集团主要经营决策者确定以下五个报告分部，其报告形式与呈报予主要经营决策者用以决定各分部进行资源分配及评价业绩的报告形式一致。本集团并不存在两个或多个经营分部合并为一个报告分部的情况。

本集团是按照经营收益来评估各个业务分部的表现和做出资源分配，而没有考虑财务费用、投资收益、其他收益及营业外收入和支出的影响。本集团各个分部所采用的会计政策，与主要会计政策所述的相同。分部间转让定价是按本集团政策以成本加适当的利润确认。

六 分部信息(续)

本集团主要以五个业务分部经营：石油产品、中间石化产品、合成纤维、树脂及塑料和石油化工产品贸易。石油产品、中间石化产品、合成纤维、树脂及塑料都是由主要原材料原油经过中间步骤生产而成。各分部的产品如下：

- (i) 本集团的石油产品分部设有石油炼制设备，用以生产合格的炼制汽油、煤油、柴油、重油及液化石油气等，同时为后续化工装置提供原材料。
- (ii) 中间石化产品分部主要生产对二甲苯、苯和环氧乙烷等。本集团所生产的中间石化产品作为原材料用以生产本集团的其他石化产品、树脂、塑料及合成纤维，同时销售给外部客户。
- (iii) 合成纤维分部主要生产涤纶、腈纶纤维及碳纤维等，主要供纺织及服饰行业使用。
- (iv) 树脂和塑料分部主要生产聚脂切片、聚乙烯树脂、聚丙烯树脂及聚乙烯醇粒子等。聚脂切片是应用于涤纶纤维加工及生产涂料和容器方面。聚乙烯树脂则是应用于生产电缆绝缘料、地膜及注模产品(如家庭用品及玩具)。聚丙烯树脂是应用于生产薄膜、板材，以及注模产品(如家庭用品、玩具、家用电器及汽车零件)方面。
- (v) 本集团的石油化工产品贸易分部主要从事石油化工产品的进出口贸易。
- (vi) 其他业务分部是指在规模上未足以值得报告的业务分部。这些分部包括租赁业务、提供劳务以及各类其他商业活动，而所有这些分部均未归入上述五项业务分部内。

报告分部的利润或亏损、资产及负债包括了与该分部直接相关以及可按合理基准分摊的项目。未分配项目主要包括长期股权投资、递延所得税资产及所得税费用、货币资金及其相关利息收入、借款及利息费用、投资收益、递延收益、其他收益、资产处置收益、营业外收支、总部资产及其相关费用等。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	合成纤维	树脂及塑料	中间石化产品	石油产品	石油化工产品贸易	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,225,594	10,730,277	12,403,080	54,972,598	26,560,354	873,005	-	-	107,764,908
分部间交易收入	-	138,481	13,923,959	11,037,010	1,090,056	691,852	-	(26,881,358)	-
营业成本	(2,520,678)	(8,875,478)	(9,327,686)	(39,220,903)	(26,392,366)	(692,464)	-	-	(87,029,575)
利息收入	-	-	-	-	-	-	443,650	-	443,650
利息费用	-	-	-	-	-	-	(79,246)	-	(79,246)
投资收益	-	-	-	-	-	-	878,213	-	878,213
资产减值损失	(83,913)	(19,219)	(43,314)	(22,209)	-	-	-	-	(168,655)
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	33,347	-	33,347
折旧费和摊销费	(70,434)	(139,447)	(575,025)	(862,663)	(111)	(161,943)	-	-	(1,809,623)
(亏损)/利润总额	(577,073)	892,890	1,926,199	2,871,380	85,089	115,292	1,435,199	-	6,748,976
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,471,903)	-	(1,471,903)
净(亏损)/利润	(577,073)	892,890	1,926,199	2,871,380	85,089	115,292	(36,704)	-	5,277,073
资产总额	1,127,357	1,924,863	4,188,441	15,567,265	1,807,433	2,067,698	17,856,903	-	44,539,960
负债总额	427,005	1,404,499	1,767,232	7,813,381	1,912,931	79,713	648,695	-	14,053,456
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	4,657,133	-	4,657,133
非流动资产增加额(i)	117,495	82,804	213,240	662,639	-	100,149	-	-	1,176,327

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	合成纤维	树脂及塑料	中间石化产品	石油产品	石油化工产品贸易	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,061,765	10,473,020	10,353,618	44,521,443	23,713,035	890,688	-	-	92,013,569
分部间交易收入	-	123,824	12,949,321	8,737,935	1,240,250	525,443	-	(23,576,773)	-
营业成本	(2,249,150)	(8,106,474)	(7,075,890)	(27,991,976)	(23,531,983)	(701,504)	-	-	(69,656,977)
利息收入	-	-	-	-	-	-	267,215	-	267,215
利息费用	-	-	-	-	-	-	(54,384)	-	(54,384)
投资收益	-	-	-	-	-	-	1,245,196	-	1,245,196
资产减值损失	(87,394)	(5,186)	(54,697)	(12,443)	-	(18,986)	-	-	(178,706)
公允价值变动损失	-	-	-	-	(1,516)	-	-	-	(1,516)
折旧费和摊销费	(81,664)	(163,618)	(538,435)	(922,674)	(171)	(129,577)	-	-	(1,836,139)
(亏损)/利润总额	(477,273)	1,355,908	2,206,127	3,120,366	60,583	105,761	1,479,762	-	7,851,234
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,698,739)	-	(1,698,739)
净(亏损)/利润	(477,273)	1,355,908	2,206,127	3,120,366	60,583	105,761	(218,977)	-	6,152,495
资产总额	1,116,288	2,184,706	5,133,817	13,792,913	1,229,927	1,883,275	14,268,610	-	39,609,536
负债总额	461,706	1,209,940	1,330,601	5,718,117	1,516,140	79,584	751,835	-	11,067,923
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	4,592,044	-	4,592,044
非流动资产增加额(i)	125,999	134,308	501,175	970,462	-	20,005	-	-	1,751,949

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

鉴于本集团主要是在国内经营，故并无编列任何地区分部资料。

2018 年度，本集团总收入的 39%来自于同一个客户(2017 年度：43%)。本集团对该客户的收入来源于以下分部：石油产品分部以及其他业务分部。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国石油化工股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号	石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；石油化工、化纤及其他化工产品的生产、销售、储运；石油、天然气管道运输；技术及信息的研究、开发、应用。

本公司的最终控制方为中国石油化工集团公司。

(b) 母公司股本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
中国石油化工股份有限公司	1,211 亿元	-	-	1,211 亿元

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国石油化工股份有限公司	50.44%	50.44%	50.49%	50.49%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注五(2)中已披露的合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
上海南光石化有限公司	上海	上海	石油化工产品进出口	是	-	35%
上海金环石油开发有限公司	上海	上海	石化产品生产	是	-	25%
上海化学工业区物流有限公司	上海	上海	货物运输	是	-	33.33%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

石化盈科信息技术有限责任公司	控股公司属下子公司
中国国际石油化工联合有限责任公司	控股公司属下子公司
中国石化国际事业有限公司	控股公司属下子公司
中国石化化工销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化炼油销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化燃料油销售有限公司	控股公司属下子公司
中国石化催化剂有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业北京有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业宁波有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业天津有限公司	控股公司属下子公司
中国石化销售股份有限公司	控股公司属下子公司
中石化化工销售(香港)有限公司	控股公司属下子公司
中石化(欧洲)有限公司	控股公司属下子公司
中国石化物资装备华东有限公司	控股公司属下子公司
中国石化上海高桥石油化工有限公司	控股公司属下子公司
上海立得催化剂有限公司	控股公司属下子公司
上海金申德粉体工程有限公司	控股公司属下子公司
中国石化润滑油有限公司	控股公司属下子公司
中国石化管道储运有限公司	控股公司属下子公司
中国石化长城能源化工(贵州)有限公司	控股公司属下子公司
南京扬子石化橡胶有限公司	控股公司属下子公司
南通东海石油化工有限公司	控股公司属下子公司
大连福瑞普科技有限公司	控股公司属下子公司
宁波镇海炼化东海宾馆有限公司	控股公司属下子公司
福建联合石油化工有限公司	控股公司属下子公司
茂名石化南海精细化工有限公司	控股公司属下子公司
中石化(美国)有限公司	控股公司属下子公司
中石化国际事业(澳大利亚)有限公司	控股公司属下子公司
实华(日本)株式会社	控股公司属下子公司
中石化国际事业(俄罗斯)有限公司	控股公司属下子公司
湛江新中美化工有限公司	控股公司属下子公司
海峡石化产品交易中心有限公司	控股公司属下子公司
实华欧洲商业有限公司	控股公司属下子公司
联合石化美洲有限公司	控股公司属下子公司
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	控股公司之合营公司
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	控股公司之合营公司

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

上海石化机械制造有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属子公司
中国石化工程建设有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团石油商业储备有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团招标有限公司	最终控股公司属子公司
中石化南京工程有限公司	最终控股公司属子公司
中石化第十建设有限公司	最终控股公司属子公司
中石化第四建设有限公司	最终控股公司属子公司
中石化第五建设有限公司	最终控股公司属子公司
中石化宁波工程有限公司	最终控股公司属子公司
中石化上海工程有限公司	最终控股公司属子公司
中石化节能技术服务有限公司	最终控股公司属子公司
石油化工管理干部学院	最终控股公司属子公司
石油化工工程质量监督总站	最终控股公司属子公司
江苏金陵奥普特高分子材料有限公司	最终控股公司属子公司
国家石化项目风险评估技术中心	最终控股公司属子公司
北京胜利饭店有限公司	最终控股公司属子公司
北京石油化工工程咨询有限公司	最终控股公司属子公司
中石化洛阳工程有限公司	最终控股公司属子公司
中石化工程造价有限公司	最终控股公司属子公司
中石化工程质量监测有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团资产经营管理有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团胜利石油管理局有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团北京燕山石油化工有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团共享服务有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化集团中原石油勘探局有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化报社	最终控股公司属子公司
中国石化出版社有限公司	最终控股公司属子公司
中国石化咨询有限责任公司	最终控股公司属子公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易

本集团在报告期内所进行的大部分交易对象及条款，均由本公司的母公司中石化股份及有关政府机构所决定。

中石化股份代表整个集团与供货商洽谈及协议原油供应条款，然后酌情分配给其子公司(包括本集团)。在中国政府的监管下，中石化股份拥有广泛的石油产品销售网络，并在国内石油产品市场中占有很高的份额。

本集团与中石化股份签署了产品互供及销售服务框架协议。根据框架协议，中石化股份向本集团提供原油、其他化工原料及代理服务。此外，本集团向中石化股份销售石油产品、化工产品并提供物业租赁服务。

协议中关于上述服务和产品的定价政策如下：

- 如果有适用的国家(中央和地方政府)定价，应遵从国家定价；
- 如果无国家定价但有适用的国家指导价，则应遵从国家指导价；或
- 如果无适用的国家定价或国家指导价，则应按当时的市场价(包括任何招标价)确定。

除附注四(9)、附注四(26)、附注四(30)和附注四(40)披露的关联交易外，本集团的其他重大关联交易列示如下：

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品和接受劳务：

关联方	关联交 易内容	关联交 易类型	2018 年度		2017 年度	
			金额	占同类交 易金额 的比例	金额	占同类交 易金额 的比例
中石化股份及 其子公司和 合营公司	采购	贸易	53,172,457	74.80%	39,807,891	61.78%
中石化集团及 其子公司	采购	贸易	2,253,446	3.17%	378,111	0.59%
本集团之联营 公司	采购	贸易	3,598,746	5.06%	3,660,234	5.68%
本集团之合营 公司	采购	贸易	383,983	0.54%	374,214	0.58%
关键管理人员	日常在 职报酬	劳务薪酬	7,561	0.42%	5,926	0.39%
关键管理人员	退休金					
关键管理人员	供款	劳务薪酬	159	0.01%	143	0.03%
关键管理人员	股权激励	劳务薪酬	-	0.00%	505	0.03%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2018 年度		2017 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中石化股份及其子公司和合营公司	销售/服务	贸易	56,322,097	52.26%	46,701,637	50.76%
中石化集团及其子公司	销售/服务	贸易	11,486	0.01%	10,531	0.01%
本集团之联营公司	销售/服务	贸易	3,896,689	3.62%	2,794,701	3.04%
本集团之合营公司	销售	贸易	233,606	0.22%	248,988	0.27%

(b) 资金拆借

2018 年度，本集团向中国石化财务有限责任公司借入资金 50,000 千元(2017 年度：无)。

2018 年度，本集团向中国石化财务有限责任公司归还资金 50,000 千元(2017 年度：无)。

(c) 其他关联交易

	交易内容	2018 年度	2017 年度
中石化集团及其子公司	保险费	121,329	126,405
中石化集团及其子公司	租赁费	59,160	53,960
中国石化财务有限责任公司	已收和应收利息	610	5,147
中国石化财务有限责任公司	已付和应付利息	1,326	-
中石化集团及其子公司	建筑安装工程款及检修费	109,146	172,404
中国石化化工销售有限公司	代理手续费	139,838	116,616
中石化股份及其子公司	出租收入	29,551	28,368

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	中国石化财务有限责任公司	22,082	29,128
应收票据及 应收账款	中石化股份及其子公司和合 营公司	2,074,344	1,769,099
	本集团之联营公司	121,847	160,255
	本集团之合营公司	19,176	19,363
	中石化集团及其子公司	457	763
		<u>2,215,824</u>	<u>1,949,480</u>
其他应收款	本集团之合营公司	1,859	1,835
	中石化股份及其子公司和合 营公司	1,145	1,820
	本集团之联营公司	179	335
		<u>3,183</u>	<u>3,990</u>
预付账款	中石化股份及其子公司	67,242	21,938

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及 应付账款	中石化股份及其子公司和合 营公司	4,180,882	3,234,204
	本集团之联营公司	223,204	378,632
	本集团之合营公司	56,857	39,316
	中石化集团及其子公司	10,442	12,672
		<u>4,471,385</u>	<u>3,664,824</u>
其他应付款	中石化集团及其子公司	34,566	49,027
	中石化股份及其子公司和合 营公司	51,826	11,125
	本公司之合营公司	3,025	-
	本公司之联营公司	150	303
		<u>89,567</u>	<u>60,455</u>
预收账款	中石化股份及其子公司和合 营公司	-	5,000
	本集团之联营公司	-	1,373
	中石化集团及其子公司	-	29
	本集团之合营公司	-	6
		<u>-</u>	<u>6,408</u>
合同负债	中石化股份及其子公司和 合营公司	6,255	—
	本集团之联营公司	481	—
	中石化集团及其子公司	126	—
		<u>6,862</u>	<u>—</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 建筑、安装工程款

	2018年12月31日	2017年12月31日
中石化集团及其子公司	<u>16,011</u>	<u>29,528</u>

(b) 对关联方之投资承诺

	2018年12月31日	2017年12月31日
对上海赛科之项目增资	<u>111,263</u>	<u>111,263</u>

本公司于2013年12月5日召开第七届董事会第十八次会议，审议通过本公司按所持联营公司上海赛科的股权比例对上海赛科增资30,017,124美元(人民币约182,804千元)，本公司将分期以等值人民币对上海赛科出资。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司已完成对上海赛科的第一期出资共计人民币71,541千元人民币。根据上海赛科于2015年10月19日收到的上海市商务委员会批复，本公司及上海赛科的其他股东对其剩余部分出资，可以在上海赛科的合营期限内缴清。

于2018年12月31日及2017年12月31日，除上述事项外，本集团及本公司没有其他重大已签约但尚未在财务报告上列示的与关联方有关的承诺事项。

(c) 经营性租赁承诺

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	<u>73,190</u>	<u>59,160</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签订的正在履行的固定 资产采购合同	<u>69,210</u>	<u>230,997</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，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	81,188	61,215
一到二年	738	1,583
二到三年	746	404
三年以上	<u>2,074</u>	<u>2,819</u>
	<u>84,746</u>	<u>66,021</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险

本集团的经营活​​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。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或外汇期权合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团未签署任何货币互换合约。于 2018 年 12 月 31 日，本公司存在 2 份尚未到期且合同名义金额为等值人民币 438,836 千元的美元外汇期权合同，本集团合并范围内子公司金贸公司存在 10 份尚未到期且合同名义金额为等值人民币 132,640 千元的美元外汇期权合同(2017 年 12 月 31 日：本集团子公司金贸公司存在 5 份尚未交割且合同金额为等值人民币 313,229 千元的美元远期外汇合同)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团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：

	2018 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	351,931	-	351,931
应收票据及应收账款	977,148	-	977,148
	<u>1,329,079</u>	<u>-</u>	<u>1,329,079</u>
外币金融负债-			
短期借款	431,649	-	431,649
应付票据及应付账款	1,716,226	-	1,716,226
其他应付款	226	-	226
	<u>2,148,101</u>	<u>-</u>	<u>2,148,101</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 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	247,548	-	247,548
应收票据及应收账款	282,761	-	282,761
	<u>530,309</u>	<u>-</u>	<u>530,309</u>
外币金融负债-			
应付票据及应付账款	1,199,614	-	1,199,614
其他应付款	52	-	52
	<u>1,199,666</u>	<u>-</u>	<u>1,199,666</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，在不考虑外汇期权和远期外汇合同影响的情况下，本集团将增加或减少净利润约人民币 30,713 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 25,101 千元)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团借款中浮动利率合同的合计金额为人民币 497,249 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 606,157 千元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 1,865 千元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 2,273 千元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团从若干中国境内的金融机构获取备用授信额度，允许本集团借贷总额最高人民币 18,716,320 千元的贷款，其中本集团尚未使用的备用授信额度为人民币 16,961,535 千元。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	501,435	-	-	-	501,435
衍生金融负债	11,005	-	-	-	11,005
应付票据及应付账款	7,394,383	-	-	-	7,394,383
其他应付款	785,260	-	-	-	785,260
	<u>8,685,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,685,079</u>
	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	606,157	-	-	-	606,157
衍生金融负债	1,516	-	-	-	1,516
应付票据及应付账款	5,573,281	-	-	-	5,573,281
其他应付款	864,756	-	-	-	864,756
	<u>7,045,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,045,710</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产				
-结构性存款	-	-	2,719,811	2,719,811
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
-应收票据及应收账款	-	1,672,431	-	1,672,431
衍生金融资产				
-外汇期权合约	-	7,468	-	7,468
	<u>-</u>	<u>1,679,899</u>	<u>2,719,811</u>	<u>4,399,710</u>
金融负债				
衍生金融负债				
-外汇期权合约	-	3,537	-	3,537

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债				
-远期外汇合约	-	1,516	-	1,516

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2018 年度，本集团未发生各层次之间的转换(2017 年度：无)。

本集团管理层采用现金流量折现模型评估第三层级金融资产的公允价值。管理层评估结构性存款公允价值的输入值主要是基于利率的历史波动情况及市场波动发生的可能性。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收款项、其他应收款、短期借款和应付款项。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益及债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债比率监控资本。

由于本集团持续盈利，导致现金及现金等价物金额超过借款总额，于2018年12月31日及2017年12月31日无债务净额。

十二 公司财务报表附注

(1) 交易性金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>2,519,100</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，交易性金融资产为本公司存放于银行的结构性存款，合同约定保证本金，收益与国际市场美元三个月伦敦同业拆借利率表现挂钩。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	714,599	815,227
应收账款(b)	<u>2,053,409</u>	<u>1,757,945</u>
	<u>2,768,008</u>	<u>2,573,172</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>714,599</u>	<u>815,227</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司列示于应收票据及应收账款的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	600,355	-

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据及应收账款。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	2,051,539	1,754,962
应收第三方	1,924	3,020
	<u>2,053,463</u>	<u>1,757,982</u>
减：坏账准备	(54)	(37)
	<u>2,053,409</u>	<u>1,757,945</u>

(i) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,053,369	1,757,899
一到二年	42	54
二到三年	27	21
三年以上	25	8
	<u>2,053,463</u>	<u>1,757,982</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,009,800</u>	-	<u>98%</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 2018 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>54</u>	<u>37</u>

本公司对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收票据及应收账款。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 2018 年度，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2017 年度：无)。

(d) 2018 年度，本公司未核销重大的应收账款(2017 年度：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	860,974	929,035
应收第三方	14,025	4,271
应收银行存款利息	79,114	51,115
	<u>954,113</u>	<u>984,421</u>
减：坏账准备	<u>(857,931)</u>	<u>(857,875)</u>
	<u>96,182</u>	<u>126,546</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段(i)			第三阶段(ii)		合计	
	未来 12 个月 内预期信用损 失(组合)		未来 12 个月 内预期信用损 失(单项)		整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)		
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备			坏账 准备
2017 年 12 月 31 日	126,630	(84)	-	-	(84)	857,791 (857,791)	(857,875)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	126,630	(84)	-	-	(84)	857,791 (857,791)	(857,875)
本年新增	-	(56)	-	-	(56)	-	(56)
2018 年 12 月 31 日	<u>96,322</u>	<u>(140)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(140)</u>	<u>857,791 (857,791)</u>	<u>(857,931)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
单项计提：			
应收金甬公司代垫款项	<u>857,791</u>	<u>100%</u>	<u>857,791</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续)：

于 2018 年 12 月 31 日，本公司应收合并范围内子公司金甬公司款项 857,791 千元。金甬公司于 2008 年 8 月开始处于停产状态，目前继续停产。本公司认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(b) 2018 年度，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款(2017 年度：无)。

(c) 2018 年度，本公司未核销重大的其他应收款(2017 年度：无)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
金甬公司	代垫费用	857,791	三年以上	90%	857,791
中国民生银行股份有限公司上海分行	应收利息	39,172	一年以内	4%	-
宁波银行股份有限公司上海金山支行	应收利息	15,588	一年以内	2%	-
中国光大银行股份有限公司上海分行	应收利息	11,573	一年以内	1%	-
上海金山石化物流股份有限公司	往来款项	9,675	一年以内	1%	-
		<u>933,799</u>		<u>98%</u>	<u>857,791</u>

(4) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,718,007	1,718,007
联营企业(b)	4,271,820	4,220,709
	<u>5,989,827</u>	<u>5,938,716</u>
减：长期股权投资减值准备	(227,500)	(227,500)
	<u>5,762,327</u>	<u>5,711,216</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司对合并子公司金甬公司累计计提长期股权投资减值准备为人民币 227,500 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 227,500 千元)。金甬公司于 2008 年 8 月开始处于停产状态，目前继续停产。本公司基于对该子公司长期股权投资可回收金额的估计，就该公司的投资成本全额计提了减值准备。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动	2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
投发公司	1,473,675	-	1,473,675	-	-
金甬公司	227,500	-	227,500	(227,500)	-
金贸公司	16,832	-	16,832	-	10,099
	<u>1,718,007</u>	<u>-</u>	<u>1,718,007</u>	<u>(227,500)</u>	<u>10,099</u>

(b) 联营企业

关于本公司联营企业的信息, 请参见附注四(9)(b)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(5) 固定资产

	房屋及建筑物	厂房及机器 设备	运输工具及 其他设备	合计
原值				
2017 年 12 月 31 日	3,117,642	40,330,647	1,696,391	45,144,680
本年重分类	1,043	(21,378)	20,335	-
本年自子公司转入	3,166	165,918	35	169,119
本年增加				
购置	-	58,470	24,808	83,278
在建工程转入	7,260	307,790	25,907	340,957
本年处置及报废	(4,926)	(345,322)	(34,067)	(384,315)
2018 年 12 月 31 日	3,124,185	40,496,125	1,733,409	45,353,719
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	2,049,602	28,276,177	1,372,420	31,698,199
本年重分类	268	(7,474)	7,206	-
本年自子公司转入	2,167	148,788	34	150,989
本年计提	83,454	1,384,322	64,456	1,532,232
本年处置及报废	(4,283)	(304,883)	(31,097)	(340,263)
2018 年 12 月 31 日	2,131,208	29,496,930	1,413,019	33,041,157
减值准备				
2017 年 12 月 31 日	50,785	742,267	8,723	801,775
本年计提	-	58,652	-	58,652
本年自子公司转入	-	8,963	-	8,963
本年减少	-	(15,512)	(649)	(16,161)
2018 年 12 月 31 日	50,785	794,370	8,074	853,229
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	942,192	10,204,825	312,316	11,459,333
2017 年 12 月 31 日	1,017,255	11,312,203	315,248	12,644,706

2018 年度，本公司对产能过剩或生产工艺落后的生产装置计提减值准备人民币 58,652 千元(2017 年度：人民币 118,179 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(5) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产。2018 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,532,232 千元(2017 年度：人民币 1,537,557 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 1,448,173 千元、人民币 9,092 千元及人民币 74,967 千元(2017 年度：人民币 1,455,190 千元、人民币 8,140 千元及人民币 74,227 千元)。

2018 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 340,957 千元(2017 年度：人民币 1,130,376 千元)。

(6) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	79,667,886	66,514,685
其他业务收入	448,217	454,775
	<u>80,116,103</u>	<u>66,969,460</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	59,296,153	44,478,499
其他业务成本	344,874	386,588
	<u>59,641,027</u>	<u>44,865,087</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务主要属于石化行业。

按产品分析如下：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合成纤维	2,225,594	2,519,148	2,061,765	2,249,240
树脂及塑料	9,500,495	7,749,846	9,190,008	6,912,464
中间石化产品	12,483,945	9,405,844	10,354,983	7,079,502
石油产品	54,972,598	39,211,220	44,416,619	27,858,890
其他产品	485,254	410,095	491,310	378,403
	<u>79,667,886</u>	<u>59,296,153</u>	<u>66,514,685</u>	<u>44,478,499</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(7) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	10,099	6,733
权益法核算的长期股权投资收益(b)	816,631	1,180,563
	<u>826,730</u>	<u>1,187,296</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 按成本法核算的长期股权投资收益情况如下：

	2018 年度	2017 年度
金贸公司	<u>10,099</u>	<u>6,733</u>

(b) 按权益法核算的长期股权投资收益情况如下：

	2018 年度	2017 年度
上海赛科	645,736	1,034,318
化学工业区	170,895	146,245
	<u>816,631</u>	<u>1,180,563</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	5,095,458	6,272,234
加：资产减值损失	153,247	208,965
信用减值损失	73	—
投资性房地产折旧	15,575	14,649
固定资产折旧	1,532,232	1,537,557
无形资产摊销	15,648	12,425
长期待摊费用摊销	220,115	228,115
处置固定资产的损失	24,648	13,528
公允价值变动收益	(16,254)	-
财务收入 - 净额	(347,551)	(223,062)
投资收益	(826,730)	(1,187,296)
递延所得税资产减少	2,790	(12,872)
递延收益摊销	(10,437)	(10,437)
存货的增加	(1,599,773)	(655,680)
经营性应收项目的增加	(341,034)	(815,523)
经营性应付项目的增加	2,783,908	1,617,093
抵销协议项下被抵销的应收账款	1,420,446	-
抵销协议项下被抵销的应付账款	(1,420,446)	-
专项储备的增加	57,135	-
股份支付费用	(13,004)	11,276
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,746,046</u>	<u>7,010,972</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	7,619,013	6,268,493
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(6,268,493)</u>	<u>(4,421,143)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,350,520</u>	<u>1,847,350</u>

十三 资产负债表日后事项

根据 2019 年 3 月 19 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.25 元/股(含税)，按照已发行股份 10,823,813,500 股计算，拟派发现金股利共计 2,705,953 千元，上述提议尚待股东大会批准。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(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

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益/(损失)	172,508	(13,017)
计入当期损益的政府补助	126,329	75,703
处置长期股权投资损益	1,622	10,339
辞退福利	(34,450)	(176,954)
对外委托贷款取得的收益	11	1,164
外汇期权及远期外汇合同收益/(损失)	14,520	(1,516)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(55,092)	(44,159)
所得税影响额	(8,766)	(2,221)
少数股东权益影响额(税后)	(7,079)	(1,526)
	<u>209,603</u>	<u>(152,187)</u>

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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(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

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润		净资产	
	2018 年度	2017 年度	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
按企业会计准则	5,277,073	6,152,495	30,486,504	28,541,613
差异项目及金额-				
政府补助(a)	2,010	2,010	(24,063)	(26,073)
安全生产费调整(b)	57,135	(346)	-	-
按国际财务报告准则	<u>5,336,218</u>	<u>6,154,159</u>	<u>30,462,441</u>	<u>28,515,540</u>

差异原因说明如下：

(a) 政府补助

根据企业会计准则，政府提供的补助，国家相关文件规定作为“资本公积”处理的，不属于政府补助。

根据《国际财务报告准则》，这些补助会抵销与这些补助有关的资产的成本。在转入物业、厂房及设备时，补助会通过减少折旧费用，在物业、厂房及设备的可用年限内确认为收入。

(b) 安全生产费调整

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

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.211	20.840	0.488	0.568	0.488	0.568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.567	21.356	0.468	0.583	0.468	0.582

