

中国石化上海石油化工股份有限公司

2016 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

2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 5
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	6 – 7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9 – 10
合并股东权益变动表	11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 – 122
补充资料	1 – 3

审计报告

普华永道中天审字(2017)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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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(2017)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
在产品及库存商品的可变现净值 参见财务报表附注 2.16“存货”、附注 4.1“重要会计政策及估计”及附注 20“存货”。 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。 2016 年 12 月 31 日的库存商品及在产品原值分别为人民币 1,154,679 千元及人民币 1,004,580 千元, 对应的存货跌价准备余额分别为人民币 22,583 千元及人民币 44,453 千元。 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。 管理层在确定预计售价时需要运用重大判断, 并考虑历史售价及未来市场趋势。 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。	我们评估并测试了与确定预计售价相关的关键内部控制。 对于一部分于 2016 年 12 月 31 日后已销售的存货, 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。 对于其他存货: - 对于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。 - 对于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、检查期后实际状况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。 我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本, 对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估。 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10008 号
(第三页, 共五页)

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上海石化 2016 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

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一定会发现存在的重大错报。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(2017)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, 就可能导致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(2017)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。

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
2017年3月15日

注册会计师



徐 宏
(项目合伙人)

注册会计师



皇甫淏

中国石化上海石油化工股份有限公司
2016 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)

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产	附注	合并	合并	公司	公司
流动资产					
货币资金	四(1)	5,440,623	1,077,430	4,421,143	942,264
应收票据	四(2)	1,267,920	1,007,373	1,097,011	679,084
应收账款	四(4),十三(1)	1,656,580	1,624,571	1,211,039	1,034,286
预付款项	四(6)	29,340	15,131	21,409	10,377
应收利息	四(3)	11,596	2,491	11,553	2,420
其他应收款	四(5),十三(2)	56,545	29,050	36,345	10,968
存货	四(7)	6,159,473	4,178,188	5,374,425	3,955,550
其他流动资产	四(8)	253,804	209,746	157,771	86,481
流动资产合计		14,875,881	8,143,980	12,330,696	6,721,430
非流动资产					
长期股权投资	四(9),十三(3)	3,838,794	3,471,139	4,972,861	4,550,126
投资性房地产	四(10)	380,429	405,572	413,943	402,581
固定资产	四(11),十三(4)	13,502,370	14,424,899	13,219,994	14,080,657
在建工程	四(12)	717,672	722,520	717,294	722,520
无形资产	四(13)	406,116	423,529	335,877	348,193
长期待摊费用	四(14)	299,340	359,487	287,578	345,978
递延所得税资产	四(15)	103,091	71,045	99,057	62,867
非流动资产合计		19,247,812	19,878,191	20,046,604	20,512,922
资产总计		34,123,693	28,022,171	32,377,300	27,234,352

中国石化上海石油化工股份有限公司
2016 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)

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债及股东权益	附注	合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	四(17)	546,432	2,070,000	632,000	2,499,000
应付票据	四(18)	5,000	-	-	-
应付账款	四(19)	5,082,470	3,017,878	3,729,702	2,275,922
预收款项	四(20)	476,806	579,887	447,647	446,318
应付职工薪酬	四(21)	37,634	39,999	30,989	34,264
应交税费	四(22)	2,158,427	1,368,418	2,106,163	1,330,067
应付利息	四(23)	465	1,890	470	2,370
应付股利	四(24)	20,473	19,119	20,473	19,119
其他应付款	四(25)	614,668	629,080	608,660	843,724
流动负债合计		8,942,375	7,726,271	7,576,104	7,450,784
非流动负债					
递延收益	四(26)	150,000	160,000	150,000	160,000
负债合计		9,092,375	7,886,271	7,726,104	7,610,784
股东权益					
股本	一, 四(27)	10,800,000	10,800,000	10,800,000	10,800,000
资本公积	四(28)	534,628	516,624	534,628	516,624
其他综合收益	四(29)	18,213	-	18,213	-
专项储备	四(30)	346	953	-	-
盈余公积	四(31)	5,100,401	4,493,260	5,100,401	4,493,260
未分配利润	四(32)	8,296,460	4,028,025	8,197,954	3,813,684
归属于母公司股东权益合计		24,750,048	19,838,862	24,651,196	19,623,568
少数股东权益	四(33)	281,270	297,038	-	-
股东权益合计		25,031,318	20,135,900	24,651,196	19,623,568
负债及股东权益总计		34,123,693	28,022,171	32,377,300	27,234,352

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长兼总经理 王治卿


副总经理兼财务总监 周美云


财务部负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	四(34),十三(5)	77,894,285	80,803,422	55,680,684	64,958,179
减: 营业成本	四(34),十三(5)	55,743,306	60,089,297	33,815,117	44,585,385
税金及附加	四(35)	11,906,438	13,710,933	11,887,640	13,701,517
销售费用	四(36)	493,289	516,943	369,215	392,210
管理费用	四(37)	2,683,310	2,667,413	2,533,688	2,507,570
财务(收入)/费用-净额	四(38)	(55,830)	254,114	(53,548)	273,736
资产减值损失	四(41)	330,440	95,625	306,220	112,649
加: 投资收益	四(40),十三(6)	906,754	599,189	958,672	564,605
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		906,754	562,035	911,939	520,718
二、营业利润		7,700,086	4,068,286	7,781,024	3,949,717
加: 营业外收入	四(42)	161,418	193,695	153,644	187,751
其中: 非流动资产处置利得		5,491	4,055	4,038	3,409
减: 营业外支出	四(43)	96,099	53,252	91,501	51,556
其中: 非流动资产处置损失		47,522	13,448	47,082	13,252
三、利润总额		7,765,405	4,208,729	7,843,167	4,085,912
减: 所得税费用	四(44)	1,796,822	926,777	1,771,756	891,622
四、净利润		5,968,583	3,281,952	6,071,411	3,194,290
归属于母公司股东的净利润		5,955,576	3,245,849	—	—
少数股东损益		13,007	36,103	—	—
五、其他综合收益		18,213	-	18,213	-
六、综合收益总额		5,986,796	3,281,952	6,089,624	3,194,290
归属于母公司股东的综合收益总额		5,973,789	3,245,849	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		13,007	36,103	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(45)	0.551	0.301	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(45)	0.551	0.300	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 王治卿

副总经理兼财务总监 周美云

财务部负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 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		88,200,924	92,100,986	62,778,690	74,382,056
收到的税费返还		28,493	49,667	-	8,544
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)	140,235	150,044	124,606	133,435
经营活动现金流入小计		88,369,652	92,300,697	62,903,296	74,524,035
购买商品、接受劳务支付的现金		(61,448,264)	(66,623,585)	(36,561,565)	(49,378,188)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,469,097)	(2,570,831)	(2,285,431)	(2,393,771)
支付的各项税费		(16,652,018)	(17,362,805)	(16,568,673)	(17,225,068)
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)	(589,316)	(600,079)	(778,177)	(433,960)
经营活动现金流出小计		(81,158,695)	(87,157,300)	(56,193,846)	(69,430,987)
经营活动产生的现金流量净额	四(47), 十三(7)	7,210,957	5,143,397	6,709,450	5,093,048
二、投资活动使用的现金流量					
收回委托贷款收到的现金		106,000	82,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		557,312	216,530	554,150	198,174
处置固定资产收回的现金净额		11,889	16,875	10,382	16,037
收到其他与投资活动有关的现金	四(46)	124,379	46,887	90,768	30,616
投资活动现金流入小计		799,580	362,292	655,300	244,827
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(901,475)	(695,277)	(894,079)	(692,487)
委托贷款支付的现金		(88,000)	(106,000)	-	-
投资活动现金流出小计		(989,475)	(801,277)	(894,079)	(692,487)
投资活动使用的现金流量净额		(189,895)	(438,985)	(238,779)	(447,660)

中国石化上海石油化工股份有限公司

2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
三、筹资活动使用的现金流量					
取得借款收到的现金		2,589,432	31,999,758	3,072,000	32,413,788
筹资活动现金流入小计		2,589,432	31,999,758	3,072,000	32,413,788
偿还债务支付的现金		(4,113,000)	(35,684,713)	(4,939,000)	(36,077,963)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,142,776)	(221,320)	(1,124,792)	(225,304)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(28,775)	(10,460)	-	-
筹资活动现金流出小计		(5,255,776)	(35,906,033)	(6,063,792)	(36,303,267)
筹资活动使用的现金流量净额		(2,666,344)	(3,906,275)	(2,991,792)	(3,889,479)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,475	95	-	7
五、现金及现金等价物净增加额		4,363,193	798,232	3,478,879	755,916
加: 年初现金及现金等价物余额	四(1)	1,077,430	279,198	942,264	186,348
六、年末现金及现金等价物余额	四(1)	5,440,623	1,077,430	4,421,143	942,264

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王治卿
董事长兼总经理 王治卿

周美云
副总经理兼财务总监 周美云

张枫
财务部负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

2016 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	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2015 年 1 月 1 日年初余额		10,800,000	493,922	-	1,265	4,173,831	1,101,605	271,395	16,842,018
2015 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	3,245,849	36,103	3,281,952
职工股份期权计划		-	22,702	-	-	-	-	-	22,702
利润分配									
提取盈余公积	四(31)	-	-	-	-	319,429	(319,429)	-	-
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	-	-	(10,460)	(10,460)
专项储备									
本年提取	四(30)	-	-	-	145,895	-	-	-	145,895
本年使用	四(30)	-	-	-	(146,207)	-	-	-	(146,207)
2015 年 12 月 31 日年末余额		10,800,000	516,624	-	953	4,493,260	4,028,025	297,038	20,135,900
2016 年 1 月 1 日年初余额		10,800,000	516,624	-	953	4,493,260	4,028,025	297,038	20,135,900
2016 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	5,955,576	13,007	5,968,583
其他综合收益	四(29)	-	-	18,213	-	-	-	-	18,213
职工股份期权计划		-	18,004	-	-	-	-	-	18,004
利润分配									
提取盈余公积	四(31)	-	-	-	-	607,141	(607,141)	-	-
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	-	(1,080,000)	(28,775)	(1,108,775)
专项储备									
本年提取	四(30)	-	-	-	106,443	-	-	-	106,443
本年使用	四(30)	-	-	-	(107,050)	-	-	-	(107,050)
2016 年 12 月 31 日年末余额		10,800,000	534,628	18,213	346	5,100,401	8,296,460	281,270	25,031,318

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 王治卿

副总经理兼财务总监 周美云

财务部负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

2016 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
2015 年 1 月 1 日年初余额		10,800,000	493,922		-	4,173,831	938,823	16,406,576
2015 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	3,194,290	3,194,290
职工股份期权计划		-	22,702	-	-	-	-	22,702
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	319,429	(319,429)	-
专项储备								
本年提取		-	-	-	139,964	-	-	139,964
本年使用		-	-	-	(139,964)	-	-	(139,964)
2015 年 12 月 31 日年末余额		10,800,000	516,624	-	-	4,493,260	3,813,684	19,623,568
2016 年 1 月 1 日年初余额		10,800,000	516,624	-	-	4,493,260	3,813,684	19,623,568
2016 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	6,071,411	6,071,411
其他综合收益		-	-	18,213	-	-	-	18,213
职工股份期权计划		-	18,004	-	-	-	-	18,004
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	607,141	(607,141)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,080,000)	(1,080,000)
专项储备								
本年提取		-	-	-	100,683	-	-	100,683
本年使用		-	-	-	(100,683)	-	-	(100,683)
2016 年 12 月 31 日年末余额		10,800,000	534,628	18,213	-	5,100,401	8,197,954	24,651,196

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长兼总经理 王治卿

副总经理兼财务总监 周美云

财务部负责人 张枫

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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 2016 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为 10,800,000,000 元, 每股面值 1 元。

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。

本公司的主要子公司资料载于附注五“在其他主体中的权益”一节。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 15 日批准报出。

财务报表附注

2016 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，主要体现在存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、固定资产折旧(附注二(14))、长期资产减值准备(附注二(19))、所得税(附注二(27))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(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 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

财务报表附注

2016 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。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。

财务报表附注

2016 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)

(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人民币入账。

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

财务报表附注

2016 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

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

财务报表附注

2016 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)

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

财务报表附注

2016 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)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

财务报表附注

2016 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)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

财务报表附注

2016 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)

(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。

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000 千元。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据
组合 1	具有类似信用风险特征的应收款项组合
组合 2	除单项金额重大并单独计提坏账准备以外的关联方应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	计提比例为 0%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	-	-
一到二年	30%	30%
二到三年	60%	60%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

- (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 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

2016 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)

(12) 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。

财务报表附注

2016 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)

(12) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 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(19))。

(13) 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(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 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(19))。

(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。

财务报表附注

2016 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)

(15) 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(19))。

(16) 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 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的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。

(17) 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。

财务报表附注

2016 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)

(17) 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(19))。

(18) 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

2016 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)

(19) 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。

(20) 安全生产费

根据《国务院关于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。

(21) 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。

财务报表附注

2016 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)

(27) 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。

(28) 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。

财务报表附注

2016 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。

财务报表附注

2016 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。

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) 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。

财务报表附注

2016 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)

(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。

(iii) 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。

财务报表附注

2016 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)

(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 2016 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 4.12 亿元的应纳税所得额。根据未来盈利预测和历史经验，管理层认为本集团很有可能在未来年度获得足够的应纳税所得额。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按 应纳税销售额乘以适用 税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	6%、11%、13%及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	5%
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、营业税及 消费税税额	1%及 7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2011】111 号)，自 2012 年 1 月 1 日起，本公司的交通运输业务，现代服务业务，有形动产租赁业务，港口码头以及仓储服务收入适用增值税。其中有形动产租赁业务收入适用增值税税率为 17%；交通运输业务收入适用增值税税率为 11%，现代服务业务、港口码头以及仓储服务收入适用增值税税率为 6%。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	5	7
银行存款	5,440,410	1,077,229
其他货币资金	208	194
	<u>5,440,623</u>	<u>1,077,430</u>

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	4,680
银行承兑汇票	1,267,920	1,002,693
	<u>1,267,920</u>	<u>1,007,373</u>

上述应收票据均为短期承兑汇票，六个月内到期。于 2016 年度，应收票据中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无质押的承兑汇票(2015 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团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>603,055</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

2016 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)

(3) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款利息	11,553	2,420
委托贷款利息	43	71
	<u>11,596</u>	<u>2,491</u>

(4) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方(附注七(6))	1,241,636	1,136,011
应收第三方	414,962	488,584
	<u>1,656,598</u>	<u>1,624,595</u>
减：坏账准备	(18)	(24)
	<u>1,656,580</u>	<u>1,624,571</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,656,559	1,624,530
一到二年	24	55
二到三年	10	7
三年以上	5	3
	<u>1,656,598</u>	<u>1,624,595</u>
减：坏账准备	(18)	(24)
	<u>1,656,580</u>	<u>1,624,571</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收账款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
- 组合 1	414,962	25.05	18	0.01	488,584	30.07	24	0.01
- 组合 2	1,241,636	74.95	-	-	1,136,011	69.93	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,656,598</u>	<u>100.00</u>	<u>18</u>	<u>—</u>	<u>1,624,595</u>	<u>100.00</u>	<u>24</u>	<u>—</u>

应收账款按组合计提坏账准备的说明，参见附注二(10(b))。

(c) 组合 1 计提坏账准备的应收账款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例 (%)
一年以内	414,923	-	-	488,519	-	-
一到二年	24	7	30.00	55	17	30.00
二到三年	10	6	60.00	7	4	60.00
三年以上	5	5	100.00	3	3	100.00
	<u>414,962</u>	<u>18</u>	<u>—</u>	<u>488,584</u>	<u>24</u>	<u>—</u>

本集团并未就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

财务报表附注

2016 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) 应收账款(续)

- (d) 本年度内，本集团依据附注二(10)所述的会计政策进行单独减值测试，未发现单项金额重大并需单项计提坏账准备或单项金额不重大但需要单项计提坏账准备的应收账款。
- (e) 本年度内，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，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款。
- (f) 本年度内，本集团未核销重大的应收账款。
- (g) 于 2016 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	1,278,669	-	77.19%

- (h) 本年度因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 2,563,556 千元(2015 年度：人民币 526,764 千元)，计入财务费用人民币 10,204 千元(2015 年度：计入财务费用人民币 657 千元)。
- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2015 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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方(附注七(6))	1,486	4,052
应收第三方	56,033	26,243
	57,519	30,295
减：坏账准备	(974)	(1,245)
	56,545	29,050

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	56,448	29,050
一到二年	139	-
二到三年	-	-
三年以上	932	1,245
	57,519	30,295
减：坏账准备	(974)	(1,245)
	56,545	29,050

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期其他应收款(2015 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

2016 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) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
-组合 1	56,033	97.42	974	1.74	26,243	86.62	1,245	4.74
-组合 2	1,486	2.58	-	-	4,052	13.38	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	57,519	100.00	974	—	30,295	100.00	1,245	—

其他应收款按组合计提坏账准备的说明，参见附注二(10(b))。

(c) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	54,962	-	-	24,998	-	-
一到二年	139	42	30.00	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	932	932	100.00	1,245	1,245	100.00
	56,033	974	—	26,243	1,245	—

(d) 本年度内，本集团依据附注二(10)所述的会计政策进行单独减值测试，未发现单项金额重大并需单项计提坏账准备或单项金额不重大但需要单项计提坏账准备的其他应收款。

(e) 本年度内，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，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(f) 本年度内，本集团未核销重大的其他应收款。

(g) 于 2016 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
	应收消费税返还 及出口退税	50,987	一年以内	88.64%	-
上海市金山税务局	往来款项	1,307	一年以内	2.27%	-
中国石化销售有限公司华东分公司	往来款项	432	一年以内	0.75%	-
上海广发环保材料有限公司	往来款项	179	一年以内	0.31%	-
上海赛科石油化工有限公司 ("上海赛科")	往来款项	139	三年以上	0.24%	139
上海三焱实业有限公司		<u>53,044</u>		<u>92.21%</u>	<u>139</u>

(6) 预付款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付关联方(附注七(6))	18,197	6,966
预付第三方	11,143	8,165
	<u>29,340</u>	<u>15,131</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>29,340</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,131</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，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	<u>23,379</u>	<u>79.68%</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	3,863,647	(309)	3,863,338	2,517,806	(1,564)	2,516,242
在产品	1,004,580	(44,453)	960,127	898,694	(28,081)	870,613
库存商品	1,154,679	(22,583)	1,132,096	554,171	(25,424)	528,747
零配件及低 值易耗品	266,189	(62,277)	203,912	332,652	(70,066)	262,586
	<u>6,289,095</u>	<u>(129,622)</u>	<u>6,159,473</u>	<u>4,303,323</u>	<u>(125,135)</u>	<u>4,178,188</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销	
原材料	1,564	-	(1,255)	-	309
在产品	28,081	28,932	-	(12,560)	44,453
库存商品	25,424	10,149	-	(12,990)	22,583
零配件及低 值易耗品	70,066	38,442	-	(46,231)	62,277
	<u>125,135</u>	<u>77,523</u>	<u>(1,255)</u>	<u>(71,781)</u>	<u>129,622</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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	本年转回、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	价值回升
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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的委托贷款	88,000	106,000
催化剂-流动部分(附注四(14))	157,926	86,481
待抵扣进项税额	7,878	17,265
	<u>253,804</u>	<u>209,746</u>

(9) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	190,697	236,983
联营企业(b)	3,648,097	3,234,156
	<u>3,838,794</u>	<u>3,471,139</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>3,838,794</u>	<u>3,471,139</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 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		
下属子公司之合营公司							
上海金浦塑料包装材料有限公司 ("金浦公司")	39,981	-	(39,981)	-	-	-	-
上海石化岩谷气体开发有限公司 ("岩谷气体公司")	52,483	-	(1,325)	(600)	-	50,558	-
上海石化比欧西气体有限责任公司("比 欧西公司")	144,519	-	28,745	(33,125)	-	140,139	-
	236,983	-	(12,561)	(33,725)	-	190,697	-

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

2016 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

2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 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		
1,778,760	-	742,717	(490,200)	-	-	2,031,277	-
1,280,859	-	169,222	(17,217)	-	18,213	1,451,077	-
82,794	-	(6,558)	(2,935)	-	-	73,301	-
44,926	-	6,511	(7,200)	-	-	44,237	-
46,817	-	7,423	(6,035)	-	-	48,205	-
3,234,156	-	919,315	(523,587)	-	18,213	3,648,097	-

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

2016 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	
2015 年 12 月 31 日	556,883
转为自用房地产(附注四(11))	(16,390)
2016 年 12 月 31 日	<u>540,493</u>
累计折旧	
2015 年 12 月 31 日	151,311
转为自用房地产(附注四(11))	(4,803)
本年计提	13,556
2016 年 12 月 31 日	<u>160,064</u>
账面价值	
2016 年 12 月 31 日	<u>380,429</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>405,572</u>

于 2016 年度，投资性房地产计提折旧金额为人民币 13,556 千元(2015 年度：人民币 13,547 千元)，未计提减值准备(2015 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

2016 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				
2015 年 12 月 31 日	3,815,817	41,041,036	1,904,001	46,760,854
本年重分类	(3,808)	(6,558)	10,366	-
本年投资性房地产 转入(附注四(10))	16,390	-	-	16,390
本年增加	195	149,691	16,826	166,712
在建工程转入(附注 四(12))	28,652	757,157	42,782	828,591
本年减少	(13,698)	(505,508)	(49,592)	(568,798)
2016 年 12 月 31 日	3,843,548	41,435,818	1,924,383	47,203,749
累计折旧				
2015 年 12 月 31 日	2,216,539	27,649,951	1,495,427	31,361,917
本年重分类	384	(985)	601	-
本年投资性房地产 转入(附注四(10))	4,803	-	-	4,803
本年计提	94,253	1,480,854	62,937	1,638,044
本年减少	(12,398)	(415,119)	(47,419)	(474,936)
2016 年 12 月 31 日	2,303,581	28,714,701	1,511,546	32,529,828
减值准备				
2015 年 12 月 31 日	279,099	640,896	54,043	974,038
本年计提	-	247,058	7,184	254,242
本年减少	-	(56,729)	-	(56,729)
2016 年 12 月 31 日	279,099	831,225	61,227	1,171,551
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	1,260,868	11,889,892	351,610	13,502,370
2015 年 12 月 31 日	1,320,179	12,750,189	354,531	14,424,899

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

于 2016 年度，本集团对产能过剩或已经报废且已被同类新装置替换的装置计提减值准备人民币 254,242 千元(2015 年度：人民币 50,001 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无用作抵押的固定资产。

2016 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,638,044 千元(2015 年度：人民币 1,737,539 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 1,547,271 千元、人民币 8,430 千元及人民币 82,343 千元(2015 年度：人民币 1,645,418 千元、人民币 2,172 千元及人民币 89,949 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 828,591 千元(2015 年度：人民币 479,381 千元)。

(12) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	727,847	(10,175)	717,672	732,695	(10,175)	722,520

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(11))	2016 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本 化累计金额	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
10 万吨/年 EVA 生产装置	1,131,520	115,379	121,528	-	236,907	20.94%	20.94%	1,081	275	2.95%	自有资金及借款
热电部 1#~6#锅炉脱硫改造项目	164,050	113,959	17,954	(131,913)	-	100.00%	100.00%	1,915	1,243	2.95%	自有资金及借款
烯烃部开工锅炉烟气脱硫脱硝项目	80,540	30,170	30,648	(60,818)	-	100.00%	100.00%	501	501	2.95%	自有资金及借款
2#柴油加氢装置质量升级改造项目	98,500	3,873	81,481	(85,354)	-	100.00%	100.00%	444	444	2.95%	自有资金及借款
储运部油品罐区异味治理项目	62,640	36,262	17,090	(53,352)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
2016 年炼油部设备更新	51,090	-	26,746	(8,764)	17,982	35.20%	35.20%	-	-	-	自有资金
2016 年烯烃部设备更新	42,590	-	24,923	(4,241)	20,682	48.56%	48.56%	-	-	-	自有资金
上海石化循环水场清污分流完善	41,670	24,769	7,410	(32,179)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
储运部成品油海运出厂设施扩能项目	35,420	-	22,000	-	22,000	62.11%	62.11%	-	-	-	自有资金
2016 年公用事业部设备更新	32,430	-	15,894	(1,708)	14,186	43.74%	43.74%	-	-	-	自有资金
纬六路消防站项目	24,920	22,424	-	(22,424)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
储运部化工码头 1#-3#泊位增加油气回收设施项目	23,430	-	7,511	-	7,511	32.06%	32.06%	-	-	-	自有资金
2016 年热电部设备更新	19,080	-	6,687	(1,472)	5,215	27.33%	27.33%	-	-	-	自有资金
热电部 1#-4#炉干出渣改造	19,070	-	16,364	-	16,364	85.81%	85.81%	-	-	-	自有资金
2#烯烃地下含油污水、化学污水管线改造	9,120	5,591	907	(6,498)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
2#烯烃烧焦罐改造	9,110	7,153	1,048	(8,201)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
其他零星项目		373,115	425,552	(411,667)	387,000						
		732,695	823,743	(828,591)	727,847						
		(10,175)	-	-	(10,175)						
		722,520	823,743	(828,591)	717,672						
减：在建工程减值准备											
					2,463						

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

于2016年度，本集团借款费用资本化金额为人民币2,463千元(2015年度：人民币3,518千元)。

于2016年12月31日及2015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/年乙醇胺项目全额计提的减值准备，金额为人民币10,175千元。

(13) 无形资产

	土地使用权	其他无形资产	合计
原值			
2015 年 12 月 31 日及			
2016 年 12 月 31 日	708,972	95,370	804,342
累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	314,776	66,037	380,813
本年计提	14,491	2,922	17,413
2016 年 12 月 31 日	329,267	68,959	398,226
账面价值			
2016 年 12 月 31 日	379,705	26,411	406,116
2015 年 12 月 31 日	394,196	29,333	423,529

于 2016 年度，无形资产的摊销金额为人民币 17,413 千元(2015 年度：人民币 17,611 千元)。

(14) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少 (附注四(8))	2016 年 12 月 31 日	其他减少的原因
催化剂	345,978	324,522	(225,151)	(157,926)	287,423	转入其他流动资产
经营租入固定资 产改良支出	12,315	-	(1,110)	-	11,205	
其他	1,194	-	(482)	-	712	
	<u>359,487</u>	<u>324,522</u>	<u>(226,743)</u>	<u>(157,926)</u>	<u>299,340</u>	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	83,491	20,873	79,139	19,785
固定资产减值准备	684,928	171,232	541,459	135,364
固定资产折旧差异	(396,301)	(99,076)	(365,285)	(91,321)
在建工程减值准备	10,175	2,544	10,175	2,544
股权激励	40,706	10,176	22,702	5,675
其他递延所得税资产	15,764	3,942	19,294	4,824
可抵扣亏损	-	-	11,500	2,875
	<u>438,763</u>	<u>109,691</u>	<u>318,984</u>	<u>79,746</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)

转回的金额

40,309

31,862

预计于 1 年后转回的金额

69,382

47,884

109,691

79,746

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	<u>(26,396)</u>	<u>(6,600)</u>	<u>(34,802)</u>	<u>(8,701)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(2,101)		(2,889)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(4,499)</u>		<u>(5,812)</u>
		<u>(6,600)</u>		<u>(8,701)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	534,585	480,685
可抵扣亏损	432,634	411,284
	<u>967,219</u>	<u>891,969</u>

按照附注二(27)所载的会计政策，由于本公司之子公司浙江金甬腈纶有限公司(“金甬公司”)以及上海金地石化有限公司(“金地公司”)等预计不太可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此未确认递延所得税资产。

于 2016 年 12 月 31 日，金甬公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为计提的固定资产减值准备人民币 456,623 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 432,579 千元)及存货跌价准备人民币 46,190 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 46,190 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司的其他子公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异合计为人民币 31,772 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,916 千元)。

按照附注二(27)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 2017 年至 2021 年之间到期。

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金甬公司	161,887	172,224
金地公司	171,800	124,288
上海石化投资发展有限公司(“投发公司”)	72,813	81,363
上海金山宾馆有限公司(“金山宾馆”)	26,134	33,409
	<u>432,634</u>	<u>411,284</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销	
坏账准备	1,269	71	(141)	(207)	992
其中：应收账款坏账准备					
(附注四(4))	24	29	(35)	-	18
其他应收款坏账准备					
(附注四(5))	1,245	42	(106)	(207)	974
存货跌价准备(附注四(7))	125,135	77,523	(1,255)	(71,781)	129,622
固定资产减值准备(附注四(11))	974,038	254,242	-	(56,729)	1,171,551
在建工程减值准备(附注四(12))	10,175	-	-	-	10,175
	<u>1,110,617</u>	<u>331,836</u>	<u>(1,396)</u>	<u>(128,717)</u>	<u>1,312,340</u>

(17) 短期借款

短期借款分类

	币种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款			
- 银行借款	人民币	546,432	1,700,000
- 关联方借款			
(附注七(6))	人民币	-	370,000
		<u>546,432</u>	<u>2,070,000</u>

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.65%至 4.50%(2015 年 12 月 31 日：2.90%至 5.60%)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无未按期偿还之短期借款(2015 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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,000</u>	<u>-</u>

(19) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(6))	2,958,566	1,455,646
应付第三方	<u>2,123,904</u>	<u>1,562,232</u>
	<u>5,082,470</u>	<u>3,017,878</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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。

(20) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收关联方(附注七(6))	13,814	18,166
预收第三方	<u>462,992</u>	<u>561,721</u>
	<u>476,806</u>	<u>579,887</u>

预收账款余额主要为预收货款。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	16,960	16,813
应付设定提存计划(b)	20,674	23,186
	<u>37,634</u>	<u>39,999</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,373,767	(1,373,767)	-
职工福利费	-	273,839	(273,839)	-
社会保险费	12,887	163,030	(163,859)	12,058
其中：医疗保险费	11,338	124,175	(125,673)	9,840
工伤保险费	516	17,479	(16,768)	1,227
生育保险费	1,033	12,383	(12,425)	991
补充医疗保险	-	8,993	(8,993)	-
住房公积金	-	147,638	(147,638)	-
辞退福利	-	19,200	(19,200)	-
其他	3,926	162,014	(161,038)	4,902
	<u>16,813</u>	<u>2,139,488</u>	<u>(2,139,341)</u>	<u>16,960</u>

根据本集团的员工削减计划，本集团于 2016 年度就员工接受辞退计划而发生的减员费用为人民币 19,200 千元(2015 年度：人民币 24,892 千元)。

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	21,644	247,710	(249,670)	19,684
失业保险费	1,542	12,486	(13,038)	990
补充养老保险	-	69,846	(69,846)	-
	<u>23,186</u>	<u>330,042</u>	<u>(332,554)</u>	<u>20,674</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

2016 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。于 2016 年度，本集团对以上定额及补充定额供款分别为人民币 247,710 千元及人民币 69,846 千元(2015 年度：人民币 273,841 千元及人民币 72,101 千元)。

(22) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交消费税	938,495	1,001,250
应交企业所得税	620,365	59,597
未交增值税	345,894	86,691
应交城市维护建设税	89,511	76,656
应交教育税附加	64,316	54,843
应交土地使用税	25,493	23,263
应交房产税	21,794	19,892
应交个人所得税	16,933	14,136
应交营业税	-	1,647
其他	35,626	30,443
	<u>2,158,427</u>	<u>1,368,418</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	<u>465</u>	<u>1,890</u>

(24) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付 A 股股利	<u>20,473</u>	<u>19,119</u>

(25) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(6))	71,924	99,907
应付第三方	<u>542,744</u>	<u>529,173</u>
	<u>614,668</u>	<u>629,080</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团除尚未支付的工程质保金以外，没有个别重大的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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
设备工程款及修理费	191,043	205,714
预提费用	90,394	45,788
应付关联方(附注七(6))	71,924	99,907
质保金	38,352	56,200
销售折扣	25,700	19,297
押金	12,828	11,556
代扣社保	9,723	10,194
其他	<u>174,704</u>	<u>180,424</u>
	<u>614,668</u>	<u>629,080</u>

(26) 递延收益

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助	本年计入 营业外收入	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
化学工业区投资补贴	<u>160,000</u>	-	(10,000)	<u>150,000</u>	与资产相关

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注 2016 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) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他
有限售条件股份-					
法人股	4,380,000	-	-	-	(4,380,000)
无限售条件股份-					
境内上市的人民币普通股 A 股	2,925,000	-	-	-	4,380,000
境外上市的外资股 H 股	3,495,000	-	-	-	-
	10,800,000	-	-	-	-
					10,800,000

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 2016 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) 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

2016 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) 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通过并通过了本公司2013年6月20日发布的《中国石化上海石油化工有限公司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，通过上海证券交易所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个月内不超过百分之十。社会法人股股东原持有的150,000,000股A股非流通股股份自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。于2016年12月31日，本公司总股本为10,800,000,000股。

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，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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 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)	22,702	18,004	-	40,706
其他	49,067	-	-	49,067
	<u>516,624</u>	<u>18,004</u>	<u>-</u>	<u>534,628</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 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)	-	22,702	-	22,702
其他	49,067	-	-	49,067
	<u>493,922</u>	<u>22,702</u>	<u>-</u>	<u>516,624</u>

财务报表附注

2016 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) 资本公积(续)

(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。

- 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。于2016年12月31日，各批次股票期权给予日及经调整的行权价格如下，股票期权将于给予日之后的12个月到期：

批次	给予日	行权价格 每股人民币元	股票期权数
1	2017年1月6日	4.10	15,404,000
2	2018年1月6日	4.10	11,553,000
3	2019年1月6日	4.10	11,553,000

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 资本公积(续)

(b) 年度内股票期权变动情况表

	2016 年度
年初发行在外的股票期权份数	38,760,000
本年授予的股票期权份数	-
本年行权的股票期权份数	-
本年失效的股票期权份数	(250,000)
年末发行在外的股票期权份数	38,510,000

(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

	2016 年度
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	18,004
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	40,706

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(29) 其他综合收益

资产负债表中其他综合收益		2016年度利润表中其他综合收益					
2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	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
-	18,213	18,213	18,213	-	-	18,213	-

以后将重分类进损益的其他综合收益

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

以后将重分类进损益的其他综合收益

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

2016 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) 专项储备

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费用	953	106,443	(107,050)	346
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费用	1,265	145,895	(146,207)	953

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(20))。

(31) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,391,905	607,141	-	4,999,046
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
	4,493,260	607,141	-	5,100,401
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,072,476	319,429	-	4,391,905
任意盈余公积金	101,355	-	-	101,355
	4,173,831	319,429	-	4,493,260

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 607,141 千元(2015 年度：人民币 319,429 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(2015 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

2016 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) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	4,028,025	1,101,605
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,955,576	3,245,849
减：提取法定盈余公积(附注四(31))	(607,141)	(319,429)
减：应付普通股股利(a)	(1,080,000)	-
年末未分配利润	<u>8,296,460</u>	<u>4,028,025</u>

- (a) 根据 2016 年 6 月 15 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2015 年度现金股利，每股人民币 0.1 元(含税)，按照已发行股份 10,800,000,000 股计算，共计人民币 1,080,000 千元(2015 年度：无)。

根据 2017 年 3 月 15 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(含税)，按照已发行股份 10,800,000,000 股计算，拟派发现金股利共计 2,700,000 千元，上述提议尚待股东大会批准。

(33) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海金菲石油化工有限公司(“金菲公司”)	173,212	196,067
中国金山联合贸易有限责任公司(“金贸公司”)	70,841	63,723
上海金昌工程塑料有限公司(“金昌公司”)	43,228	37,248
浙江金甬腈纶有限公司(“金甬公司”)	(6,011)	-
	<u>281,270</u>	<u>297,038</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(34) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	77,372,310	80,293,406
其他业务收入	521,975	510,016
	<u>77,894,285</u>	<u>80,803,422</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	55,299,838	59,716,913
其他业务成本	443,468	372,384
	<u>55,743,306</u>	<u>60,089,297</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：

	2016 年度		2015 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	1,915,242	1,920,884	2,397,015	2,368,244
树脂及塑料	10,072,760	7,217,955	10,241,960	7,921,164
中间石化产品	9,112,004	5,994,941	9,607,799	7,223,860
石油产品	35,261,722	19,506,920	43,894,359	28,377,878
石油化工产品贸易	20,596,948	20,423,854	13,719,716	13,573,180
其他产品	413,634	235,284	432,557	252,587
	<u>77,372,310</u>	<u>55,299,838</u>	<u>80,293,406</u>	<u>59,716,913</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
			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(a))
消费税	10,167,862	11,846,860	缴纳消费税、增值税及营业税的 1%或 7%
城市维护建设税	966,451	1,076,885	缴纳消费税、增值税及营业税的 5%
教育费附加	704,562	778,807	应税营业收入的 5%
营业税	2,354	8,381	
其他	65,209	-	
	<u>11,906,438</u>	<u>13,710,933</u>	

(36) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
装卸运杂费	262,810	262,403
代理手续费	100,221	112,245
商品存储物流费	60,868	75,083
职工薪酬	59,685	57,258
其他	9,705	9,954
	<u>493,289</u>	<u>516,943</u>

(37) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
修理及保养开支	1,192,203	978,845
职工薪酬	847,059	945,243
行政性收费	155,288	164,325
研究开发费	102,104	87,629
折旧费和摊销费	96,910	98,959
警卫消防费	61,130	67,802
信息系统运行维护费	33,656	28,629
税费	29,379	101,706
其他	165,581	194,275
	<u>2,683,310</u>	<u>2,667,413</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 财务(收入)/费用-净额

	2016 年度	2015 年度
利息支出	56,080	215,460
减：资本化利息	(2,463)	(3,518)
利息费用	53,617	211,942
减：利息收入	(133,484)	(49,302)
汇兑损失-净额	8,033	80,261
其他	16,004	11,213
	<u>(55,830)</u>	<u>254,114</u>

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
库存商品及在产品的存货变动	(731,944)	855,692
耗用的原材料和低值易耗品等	31,922,984	41,483,278
商品采购成本	20,423,854	13,573,180
职工薪酬	2,487,534	2,595,646
折旧费和摊销费用	1,895,756	2,073,732
修理及保养开支	1,192,203	978,845
运输费用	323,678	337,454
行政性收费	155,288	164,325
代理手续费	100,221	112,245
租赁费	73,852	23,477
审计费	7,800	7,800
其他费用	1,068,679	1,067,979
	<u>58,919,905</u>	<u>63,273,653</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(40) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	906,754	562,035
远期外汇合同收益(a)	-	37,154
	<u>906,754</u>	<u>599,189</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 于 2016 年度，本集团未购买远期外汇合同。

(41) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
固定资产减值准备	254,242	50,001
存货跌价准备	76,268	44,868
坏账准备(转回)/计提	(70)	756
	<u>330,440</u>	<u>95,625</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(42) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非 经常性损益的金额
政府补助(a)	154,631	160,116	154,631
固定资产处置利得	5,491	4,055	5,491
其他	1,296	29,524	1,296
	<u>161,418</u>	<u>193,695</u>	<u>161,418</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度
地方教育费附加返还	103,821	101,405
递延收益摊销(附注四(26))	10,000	26,436
补偿已发生的科研支出及环保节能减排 的财政补贴	19,165	21,140
固定资产处置补贴	15,000	-
其他	6,645	11,135
	<u>154,631</u>	<u>160,116</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(43) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	47,522	13,448	47,522
补贴支出	40,313	36,850	40,313
其他	8,264	2,954	8,264
	<u>96,099</u>	<u>53,252</u>	<u>96,099</u>

(44) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,828,868	82,753
递延所得税的变动	(32,046)	844,024
	<u>1,796,822</u>	<u>926,777</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：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>7,765,405</u>	<u>4,208,729</u>
按适用税率计算的所得税	1,941,351	1,052,182
权益法核算下投资收益的税务影响	(225,813)	(140,509)
其他非课税收益	(13,235)	(11,985)
不得扣除的成本、费用和损失	23,426	5,408
以前年度所得税汇算清缴差异及查补所得税	32,457	1,752
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(58)	-
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(36)	(12,359)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	13,511	15
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>25,219</u>	<u>32,273</u>
所得税费用	<u>1,796,822</u>	<u>926,777</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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) 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：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,955,576	3,245,849
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,800,000	10,800,000
基本每股收益	<u>0.551</u>	<u>0.301</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。

	2016 年度	2015 年度
稀释后归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,955,576	3,245,849
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,800,000	10,800,000
股权激励调整(千股)(i)	8,632	9,041
稀释后本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,808,632	10,809,041
稀释每股收益	<u>0.551</u>	<u>0.300</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期权所附认购权的价值及市场价格(即本公司 2016 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

2016 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) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
补贴收入	129,631	133,680
其他	10,604	16,364
	<u>140,235</u>	<u>150,044</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
行政性收费	155,288	164,325
代理手续费	100,221	112,245
研究开发费	102,104	87,629
商品存储物流费	60,868	75,083
警卫消防费	61,130	67,802
信息系统运行维护费	33,656	28,629
其他	76,049	64,366
	<u>589,316</u>	<u>600,079</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
利息收入	<u>124,379</u>	<u>46,887</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(47) 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

	2016 年度	2015 年度
净利润	5,968,583	3,281,952
加：资产减值损失	330,440	95,625
投资性房地产折旧	13,556	13,547
固定资产折旧	1,638,044	1,737,539
无形资产摊销	17,413	17,611
长期待摊费用摊销	226,743	305,035
固定资产处置补贴	(15,000)	-
处置固定资产的净损失	42,031	9,393
财务(收入)/费用-净额	(108,029)	231,745
投资收益	(906,754)	(599,189)
递延所得税资产(增加)/减少	(32,046)	844,024
递延收益摊销	(10,000)	(26,436)
存货的(增加)/减少	(2,057,553)	1,707,647
经营性应收项目的(增加)/减少	(610,588)	356,367
经营性应付项目的增加/(减少)	2,696,720	(2,853,853)
抵消协议项下被抵消的应收账款 (附注十一)	(1,017,666)	927,225
抵消协议项下被抵消的应付账款 (附注十一)	1,017,666	(927,225)
专项储备减少	(607)	(312)
股份支付费用	18,004	22,702
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,210,957</u>	<u>5,143,397</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	5,440,623	1,077,430
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,077,430)	(279,198)
现金及现金等价物净增加额	<u>4,363,193</u>	<u>798,232</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	5	7
可随时用于支付的银行存款	5,440,410	1,077,229
可随时用于支付的其他货币资金	208	194
年末现金及现金等价物余额	<u>5,440,623</u>	<u>1,077,430</u>

(48) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	35,935	6.9370	<u>249,281</u>
应收账款— 美元	59,082	6.9370	<u>409,852</u>
应付账款— 美元	183,939	6.9370	1,275,985
欧元	17	7.3068	<u>124</u>
			<u>1,276,109</u>
其他应付款— 美元	8	6.9370	<u>55</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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	-	60.00%	设立
金甬公司	浙江宁波	浙江宁波	制造	75.00%	-	投资
金地公司	上海	上海	制造	-	100.00%	设立
上海金贸国际贸易有限公司(“金贸国际”)	上海	上海	贸易	-	67.33%	设立

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，归属于各子公司少数股东的少数股东权益均不重大(附注四(33))。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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%	
金浦公司	上海	上海	聚丙烯薄膜生产	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	是	20.00%	-	
化学工业区	上海	上海	规划、开发和经营化学 工业区	是	38.26%	-	
金森公司	上海	上海	树脂产品生产	是	-	40.00%	
阿自倍尔公司	上海	上海	控制仪表产品的生产和 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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	比欧西公司	金浦公司	岩谷气体公司	比欧西公司	金浦公司	岩谷气体公司
流动资产						
其中: 现金和现金等价物	80,778	4,327	39,575	84,451	32,676	32,149
非流动资产	43,356	2,587	27,174	28,563	1,790	19,224
资产合计	273,096	17,945	66,757	313,884	81,985	78,622
	353,874	22,272	106,332	398,335	114,661	110,771
流动负债	(42,067)	(24,999)	(5,219)	(70,763)	(34,698)	(5,807)
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	(42,067)	(24,999)	(5,219)	(70,763)	(34,698)	(5,807)
净资产	311,807	(2,727)	101,113	327,572	79,963	104,964
按持股比例计算的净资产份额(i) (ii)	155,903	-	50,558	163,786	39,981	52,483
调整事项-内部未实现交易抵消	(15,764)	-	-	(19,267)	-	-
对合营企业投资的账面价值	140,139	-	50,558	144,519	39,981	52,483

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

	2016 年度			2015 年度		
	比欧西公司	金浦公司	岩谷气体公司	比欧西公司	金浦公司	岩谷气体公司
营业收入	370,171	31,794	59,904	396,176	118,966	68,469
财务(费用)/收入	(648)	(785)	238	(3,677)	(1,058)	(82)
所得税费用	(16,679)	-	-	(14,392)	-	-
净利润/(亏损)	50,485	(82,690)	(2,651)	58,386	(24,213)	1,830
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	50,485	(82,690)	(2,651)	58,386	(24,213)	1,830
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	33,125	-	600	-	-	650

(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) 金浦公司本年度发生超额亏损人民币 2,727 千元，而本集团无需负有承担额外损失义务且无其他实质上构成对金浦公司净投资的长期权益，因此本集团将对金浦公司的长期股权投资余额减记至零。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	5,596,573	4,265,139	110,499	153,980	4,879,596	2,486,929	128,354	150,672
其中：现金和现金等								
价物	2,342,720	2,695,719	62,450	86,394	598,397	981,308	75,881	74,867
非流动资产	6,582,633	3,393,160	83,077	3,145	8,033,469	3,111,311	86,514	3,444
资产合计	12,179,206	7,658,299	193,576	157,125	12,913,065	5,598,240	214,868	154,116
流动负债	(1,982,932)	(1,299,046)	(10,324)	(46,532)	(3,532,247)	(404,115)	(7,882)	(41,801)
非流动负债	-	(1,655,448)	-	-	(487,020)	(980,583)	-	-
负债合计	(1,982,932)	(2,954,494)	(10,324)	(46,532)	(4,019,267)	(1,384,698)	(7,882)	(41,801)
净资产	10,196,274	4,703,805	183,252	110,593	8,893,798	4,213,542	206,986	112,315
按持股比例计算的								
净资产份额(i)	2,039,256	1,799,677	73,301	44,237	1,778,760	1,612,101	82,794	44,926
调整事项-内部未实								
现交易抵消	(7,979)	-	-	-	-	-	-	-
调整事项(ii)	-	(348,600)	-	-	-	(331,242)	-	-
对联营企业投资的								
账面价值	2,031,277	1,451,077	73,301	44,237	1,778,760	1,280,859	82,794	44,926

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

	2016 年度				2015 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	23,969,408	2,471,027	167,956	180,108	23,848,576	1,032	245,060	186,657
净利润/(亏损)	3,753,476	442,296	(16,394)	16,278	2,185,268	218,674	8,155	20,507
其他综合收益	-	47,603	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	3,753,476	489,899	(16,394)	16,278	2,185,268	218,674	8,155	20,507
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	490,200	17,217	2,935	7,200	156,000	16,069	2,926	12,000

(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的公允价值以及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

2016 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

	2016 年度	2015 年度
12 月 31 日投资账面价值合计	48,205	46,817
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	7,423	8,347
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>7,423</u>	<u>8,347</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。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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、树脂和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、树脂和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有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、货币资金及其相关利息收入、借款及利息费用、递延收益、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

2016 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) 2016 年度及 2016 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	1,915,242	10,072,760	9,112,004	35,261,722	20,596,948	935,609	-	-	77,894,285
分部间交易收入	-	91,673	11,248,718	3,514,487	1,551,453	485,441	-	(16,891,772)	-
营业成本	(1,920,884)	(7,217,955)	(5,994,941)	(19,506,920)	(20,423,854)	(678,752)	-	-	(55,743,306)
利息收入	-	-	-	-	-	-	133,484	-	133,484
利息费用	-	-	-	-	-	-	(53,617)	-	(53,617)
投资收益	-	-	-	-	-	-	906,754	-	906,754
资产减值(转回)/损失	(223,846)	1,575	(14,993)	(53,155)	-	(40,021)	-	-	(330,440)
折旧费和摊销费	(139,159)	(120,641)	(537,185)	(886,787)	(176)	(211,808)	-	-	(1,895,756)
(亏损)/利润总额	(610,896)	1,637,578	1,798,523	3,813,576	51,168	47,553	1,027,903	-	7,765,405
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,796,822)	-	(1,796,822)
净(亏损)/利润	(610,896)	1,637,578	1,798,523	3,813,576	51,168	47,553	(768,919)	-	5,968,583
资产总额	1,422,262	1,821,576	4,453,009	13,426,897	1,186,590	2,323,376	9,489,983	-	34,123,693
负债总额	344,287	1,118,166	1,126,031	4,323,580	1,407,484	76,395	696,432	-	9,092,375
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	3,838,794	-	3,838,794
非流动资产增加额(i)	106,872	169,330	261,291	740,520	-	36,966	-	-	1,314,979

(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

2016 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) 2015 年度及 2015 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	2,397,015	10,241,960	9,607,799	43,894,359	13,719,716	942,573	-	-	80,803,422
分部间交易收入	-	106,042	13,697,886	3,579,131	3,220,905	542,028	-	(21,145,992)	-
营业成本	(2,368,244)	(7,921,164)	(7,223,860)	(28,377,878)	(13,573,180)	(624,971)	-	-	(60,089,297)
利息收入	-	-	-	-	-	-	49,302	-	49,302
利息费用	-	-	-	-	-	-	(211,942)	-	(211,942)
投资收益	-	-	-	-	-	-	599,189	-	599,189
资产减值损失	(4,768)	(339)	(50,430)	(3,168)	(13,150)	(23,770)	-	-	(95,625)
折旧费和摊销费	(161,477)	(122,558)	(579,593)	(979,916)	(175)	(230,013)	-	-	(2,073,732)
(亏损)/利润总额	(362,069)	1,206,679	917,552	1,805,633	9,831	54,111	576,992	-	4,208,729
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(926,777)	-	(926,777)
净(亏损)/利润	(362,069)	1,206,679	917,552	1,805,633	9,831	54,111	(349,785)	-	3,281,952
资产总额	1,642,815	1,578,493	4,580,839	12,164,463	1,027,230	2,296,097	4,732,234	-	28,022,171
负债总额	272,717	646,347	675,470	3,059,334	948,775	53,628	2,230,000	-	7,886,271
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	3,471,139	-	3,471,139
非流动资产增加额(i)	38,629	94,935	180,806	546,996	-	96,886	-	-	958,252

(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

2016 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。

于 2016 年度，本集团总收入的 41%来自于同一个客户(2015 年度：49%)。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

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 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

2016 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	50.56%	50.56%	50.56%	50.56%

(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，其余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

2016 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
中国石化扬子石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中国石化仪征化纤股份有限公司	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
中韩(武汉)石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中国石化销售有限公司	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
中国石化国际事业(俄罗斯)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
中石化(欧洲)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
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
上海石化机械制造有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化财务有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中国石化工程建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团石油商业储备有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团招标有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团资产经营管理有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化第十建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化第四建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化第五建设有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化宁波工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化上海工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团石油商业储备有限公司	最终控股公司属下子公司

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(24)、附注四(28)、附注四(32)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

2016 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：

本集团

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2016 年度		2015 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	25,347,410	43.55%	27,996,502	51.72%
中石化集团及其子公司	采购	贸易	1,002,777	1.73%	421,803	0.78%
本集团之联营公司	采购	贸易	3,254,332	5.59%	3,237,127	5.98%
本集团之合营公司	采购	贸易	348,459	0.60%	370,446	0.68%
关键管理人员	日常在职报酬	劳务薪酬	5,218	0.37%	4,469	0.20%
关键管理人员	退休金供款	劳务薪酬	148	0.01%	147	0.01%
关键管理人员	股权激励	劳务薪酬	1,270	0.08%	1,342	0.06%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

本集团

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2016 年度		2015 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	38,898,236	49.94%	45,742,257	56.61%
中石化集团及其子公司	销售/服务	贸易	38,389	0.05%	151,417	0.19%
本集团之联营公司	销售/服务	贸易	1,812,651	2.33%	1,167,099	1.44%
本集团之合营公司	销售	贸易	238,969	0.31%	299,412	0.37%

(b) 资金拆借

于 2016 年度，本集团及本公司未向中国石化财务有限责任公司借入资金(2015 年度：人民币 5,720,000 千元)。

于 2016 年度，本集团及本公司向中国石化财务有限责任公司归还资金人民币合计为 370,000 千元(2015 年度：人民币 6,420,000 千元)。

(c) 其他关联交易

本集团

	交易内容	2016 年度	2015 年度
中石化集团及其子公司	保险费	123,621	117,914
中石化集团及其子公司	租赁费	53,960	-
中国石化财务有限责任公司	已收和应收利息	243	595
中国石化财务有限责任公司	已付和应付利息	3,322	31,328
中石化集团及其子公司	建筑安装工程款及检修费	177,792	158,822
中国石化化工销售有限公司	代理手续费	100,221	112,245
中石化股份及其子公司	出租收入	28,160	29,071

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

本集团

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	中国石化财务有限责任公司	169,261	5,366
应收票据	中石化股份及其子公司和合营公司	29,300	16,100
应收账款	中石化股份及其子公司和合营公司	1,178,168	1,074,194
	本集团之联营公司	44,678	23,826
	本集团之合营公司	18,459	28,728
	中石化集团及其子公司	331	9,263
		1,241,636	1,136,011
其他应收款	中石化股份及其子公司和合营公司	1,307	1,613
	本集团之联营公司	179	735
	本集团之合营公司	-	1,704
		1,486	4,052
预付账款	中石化股份及其子公司	18,197	6,966

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

本集团

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款	中石化集团之子公司	-	370,000
应付利息	中石化集团之子公司	-	248
应付账款	中石化股份及其子公司和合营公司	2,589,376	1,226,822
	中石化集团及其子公司	334,707	1,330
	本集团之联营公司	19,332	191,395
	本集团之合营公司	15,151	36,099
		<u>2,958,566</u>	<u>1,455,646</u>
其他应付款	中石化集团及其子公司	52,553	89,233
	中石化股份及其子公司和合营公司	19,371	10,674
		<u>71,924</u>	<u>99,907</u>
预收账款	中石化股份及其子公司和合营公司	11,799	16,444
	本集团之联营公司	1,485	1,191
	中石化集团及其子公司	528	531
	本集团之合营公司	2	-
		<u>13,814</u>	<u>18,166</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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：

(i) 建筑、安装工程款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中石化集团及其子公司	<u>4,310</u>	<u>35,244</u>

(ii) 对关联方之投资承诺

	2016 年 12 月 31 日	2015 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石油化工有限公司(“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。该增资主要为满足上海赛科实施“新建 26 万吨/年丙烯腈装置项目”(“丙烯腈项目”)和“乙烯装置新增增压机及与新建 9 万吨/年丁二烯装置和公用工程设施完善化项目”(“乙烯及丁二烯项目”)的资金需求。

于 2013 年 12 月 10 日，本公司完成对丙烯腈项目的第一期出资计人民币 60,000 千元。于 2014 年 3 月 5 日，本公司完成乙烯及丁二烯项目第一期出资计人民币 11,541 千元。于 2015 年 10 月 19 日，根据上海赛科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 2016 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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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(续)

(iii) 经营性租赁承诺

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	53,960	-
一到二年	53,960	-
	<u>107,920</u>	<u>-</u>

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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已签订的正在履行的固定 资产采购合同	5,300	39,814
已被董事会批准但未签订 的固定资产采购合同	908,036	1,124,660
	<u>913,336</u>	<u>1,164,474</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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	60,125	4,576
一到二年	54,438	510
二到三年	384	227
三年以上	3,207	3,453
	<u>118,154</u>	<u>8,766</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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及欧元)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货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约(2015 年度：本集团购买了远期外汇合同以规避欧元借款的外汇风险)。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无未结算的远期外汇合同。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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：

	2016 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	249,281	-	249,281
应收账款	409,852	-	409,852
	<u>659,133</u>	<u>-</u>	<u>659,133</u>
外币金融负债-			
应付账款	1,275,985	124	1,276,109
其他应付款	55	-	55
	<u>1,276,040</u>	<u>124</u>	<u>1,276,164</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 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)

	2015 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	86,109	-	86,109
应收账款	406,006	-	406,006
	<u>492,115</u>	<u>-</u>	<u>492,115</u>
外币金融负债-			
应付账款	588,123	121	588,244
其他应付款	16,020	-	16,020
	<u>604,143</u>	<u>121</u>	<u>604,264</u>

于 2016 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，则本集团将增加或减少净利润约人民币 23,139 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,206 元)。

财务报表附注

2016 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及长期借款。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 2016 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 46,432 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000 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 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 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 174 千元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 7,500 千元)。

(2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

财务报表附注

2016 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 2016 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 23,664,190 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 21,959,224 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：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	546,432	-	-	-	546,432
应付票据	5,000	-	-	-	5,000
应付账款	5,082,470	-	-	-	5,082,470
应付利息	12,617	-	-	-	12,617
应付股利	20,473	-	-	-	20,473
其他应付款	614,668	-	-	-	614,668
	<u>6,281,660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,281,660</u>

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,070,000	-	-	-	2,070,000
应付账款	3,017,878	-	-	-	3,017,878
应付利息	35,771	-	-	-	35,771
应付股利	19,119	-	-	-	19,119
其他应付款	629,080	-	-	-	629,080
	<u>5,771,848</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,771,848</u>

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) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在持续的以及非持续的以公允价值计量的资产。

(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、应收款项、一年内到期的委托贷款(账列其他流动资产)、短期借款和应付款项。

于 2016 年 12 月 31 日，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一 抵消金融资产和负债

(1) 金融资产

下列金融资产受往来款项抵消协议的规定在资产负债表内以净额列示：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已确认应收账款总额	1,769,403	1,688,463
在资产负债表抵消的已确认应付账款总额	(112,823)	(63,892)
在资产负债表列示的应收账款净额	<u>1,656,580</u>	<u>1,624,571</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 抵消金融资产和负债(续)

(2) 金融负债

下列金融负债受往来款项抵消协议的规定在资产负债表内以净额列示：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已确认应付账款总额	5,195,293	3,081,770
在资产负债表抵消的已确认应收账款总额	(112,823)	(63,892)
在资产负债表列示的应付账款净额	<u>5,082,470</u>	<u>3,017,878</u>

根据本公司与上海赛科及比欧西公司分别签订的往来款项抵消协议，在协议中规定本公司与上海赛科之间签订的购销协议形成的往来款项及本公司与比欧西公司之间签订的购销协议形成的往来款项，按应收账款和应付账款抵消后的净额结算。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标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。

由于本集团本年盈利能力显著提高，提前偿还银行借款，因此于2016年12月31日现金及现金等价物余额超过借款余额，债务净额为零。

于2015年12月31日，本集团的资本负债比率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日
短期借款(附注四(17))	2,070,000
减：现金及现金等价物的年末余额(附注四(1))	<u>(1,077,430)</u>
债务净额	992,570
加：股东权益	<u>20,135,900</u>
总资本	<u>21,128,470</u>
资本负债比率	<u>4.70%</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方	1,207,477	1,030,518
应收第三方	3,580	3,792
	<u>1,211,057</u>	<u>1,034,310</u>
减：坏账准备	(18)	(24)
	<u>1,211,039</u>	<u>1,034,286</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,211,018	1,034,245
一到二年	24	55
二到三年	10	7
三年以上	5	3
	<u>1,211,057</u>	<u>1,034,310</u>
减：坏账准备	(18)	(24)
	<u>1,211,039</u>	<u>1,034,286</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司无重大逾期应收账款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应 收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款								
-组合 1	3,580	0.30	18	0.50	3,792	0.37	24	0.63
-组合 2	1,207,477	99.70	-	-	1,030,518	99.63	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,211,057</u>	<u>100.00</u>	<u>18</u>	<u>—</u>	<u>1,034,310</u>	<u>100.00</u>	<u>24</u>	<u>—</u>

应收账款按组合计提坏账准备的说明，参见附注二(10(b))。

(c) 组合 1 计提坏账准备的应收账款：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额		金额	计提比 例(%)	金额		金额	计提比 例(%)
一年以内	3,541		-	-	3,727		-	-
一到二年	24		7	30.00	55		17	30.00
二到三年	10		6	60.00	7		4	60.00
三年以上	5		5	100.00	3		3	100.00
	<u>3,580</u>		<u>18</u>	<u>—</u>	<u>3,792</u>		<u>24</u>	<u>—</u>

本公司并未就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

- (d) 本年度内，本公司依据附注二(10)所述的会计政策进行单独减值测试，未发现单项金额重大并需单项计提坏账准备或单项金额不重大但需要单项计提坏账准备的应收账款。
- (e) 本年度内，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 本年度内，本公司未核销重大的应收账款。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	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	1,159,322	-	95.73%

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
中石化股份及其子公司和 合营公司	1,113,313	91.93	-	988,850	95.60	-
中石化集团及其子 公司	331	0.03	-	1,454	0.14	-
本公司之子公司	30,696	2.53	-	11,275	1.09	-
本集团之联营公司	44,678	3.69	-	211	0.02	-
本集团之合营公司	18,459	1.52	-	28,728	2.78	-
	1,207,477	99.70	-	1,030,518	99.63	-

(i) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2015 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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方	827,158	801,124
应收第三方	34,901	7,436
	<u>862,059</u>	<u>808,560</u>
减：坏账准备	(825,714)	(797,592)
	<u>36,345</u>	<u>10,968</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	64,498	41,528
一到二年	30,699	30,950
二到三年	30,950	31,230
三年以上	735,912	704,852
	<u>862,059</u>	<u>808,560</u>
减：坏账准备	(825,714)	(797,592)
	<u>36,345</u>	<u>10,968</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	825,672	95.78	825,672	100.00	797,422	98.62	797,422	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
-组合 1	34,901	4.05	42	0.12	7,436	0.92	170	2.29
-组合 2	1,486	0.17	-	-	3,702	0.46	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	862,059	100.00	825,714	—	808,560	100.00	797,592	—

其他应收款按组合计提坏账准备的说明，参见附注二(10(b))。

(c) 组合 1 计提坏账准备的其他应收款：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例 (%)
一年以内	34,762	-	-	7,266	-	-
一至两年	139	42	30.00	-	-	-
两至三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	170	170	100.00
	34,901	42	—	7,436	170	—

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (d) 本年度内，本公司依据附注二(10)所述的会计政策进行单独减值测试，有如下单项金额重大并单项计提坏账准备的款项：本公司对合并子公司金甬公司其他应收款余额为人民币825,672千元(2015年12月31日：人民币797,422千元)。金甬公司于2008年8月开始处于停产状态，目前继续停产。本年度新增部分包括员工费用、税费及其他固定费用支出，其由本公司代为垫付并确认为其他应收款。本公司基于对该等子公司其他应收款收回可能性的估计，全额计提了坏账准备。本公司未发现其他单项金额不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款(2015年12月31日：无)。
- (e) 本年度内，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。
- (f) 本年度内，本公司未核销重大的其他应收款。
- (g) 于2016年12月31日，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 应收消费	825,672	三年以上	95.78%	825,672
上海市金山税务局	税返还	31,489	一年以内	3.65%	-
中国石化销售有限公司华东分公司	往来款项	1,307	一年以内	0.15%	-
上海广发环保材料有限公司	往来款项	432	一年以内	0.05%	-
上海赛科	往来款项	179	一年以内	0.02%	-
		<u>859,079</u>		<u>99.65%</u>	<u>825,672</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,718,007	1,718,007
联营企业(b)	3,482,354	3,059,619
	<u>5,200,361</u>	<u>4,777,626</u>
减：长期股权投资减值准备	(227,500)	(227,500)
	<u>4,972,861</u>	<u>4,550,126</u>

于 2016 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(2015 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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动	2016 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	-	40,000
金甬公司	227,500	-	227,500	(227,500)	-
金贸公司	16,832	-	16,832	-	6,733
	<u>1,718,007</u>	<u>-</u>	<u>1,718,007</u>	<u>(227,500)</u>	<u>46,733</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

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 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				
2015 年 12 月 31 日	3,235,000	39,034,533	1,674,921	43,944,454
本年重分类	(3,808)	(6,558)	10,366	-
本年投资性房地产转入	16,390	-	-	16,390
本年增加	195	148,720	14,768	163,683
在建工程转入	28,652	757,085	41,823	827,560
本年减少	(13,698)	(499,126)	(45,655)	(558,479)
转出至投资性房地产	(51,346)	-	-	(51,346)
2016 年 12 月 31 日	3,211,385	39,434,654	1,696,223	44,342,262
累计折旧				
2015 年 12 月 31 日	1,936,698	26,053,734	1,331,906	29,322,338
本年重分类	384	(985)	601	-
本年投资性房地产转入	4,803	-	-	4,803
本年计提	89,614	1,439,494	61,248	1,590,356
本年减少	(12,398)	(409,115)	(43,602)	(465,115)
转出至投资性房地产	(15,045)	-	-	(15,045)
2016 年 12 月 31 日	2,004,056	27,083,128	1,350,153	30,437,337
减值准备				
2015 年 12 月 31 日	50,785	484,536	6,138	541,459
本年计提	-	197,616	2,585	200,201
本年减少	-	(56,729)	-	(56,729)
2016 年 12 月 31 日	50,785	625,423	8,723	684,931
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	1,156,544	11,726,103	337,347	13,219,994
2015 年 12 月 31 日	1,247,517	12,496,263	336,877	14,080,657

于 2016 年度，本公司对产能过剩或已经报废且已被同类新装置替换的装置计提减值准备人民币 200,201 千元(2015 年度：人民币 50,001 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产。2016 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,590,356 千元(2015 年度：人民币 1,688,870 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 1,502,938 千元、人民币 8,395 千元及人民币 79,023 千元(2015 年度：人民币 1,600,206 千元、人民币 2,136 千元及人民币 86,528 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 827,560 千元(2015 年度：人民币 478,885 千元)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入(a)	55,162,342	64,465,507
其他业务收入	518,342	492,672
	<u>55,680,684</u>	<u>64,958,179</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本(a)	33,366,976	44,197,226
其他业务成本	448,141	388,159
	<u>33,815,117</u>	<u>44,585,385</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：

	2016 年度		2015 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	1,915,242	1,920,884	2,397,015	2,368,244
树脂及塑料	8,724,576	5,987,910	8,602,955	6,548,454
中间石化产品	9,081,678	5,978,248	9,569,119	7,207,375
石油产品	34,969,859	19,232,429	43,393,368	27,797,549
其他产品	470,987	247,505	503,050	275,604
	<u>55,162,342</u>	<u>33,366,976</u>	<u>64,465,507</u>	<u>44,197,226</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	46,733	6,733
权益法核算的长期股权投资收益(b)	911,939	520,718
远期外汇合同收益	-	37,154
	<u>958,672</u>	<u>564,605</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：

	2016 年度	2015 年度
金贸公司	6,733	6,733
投发公司	40,000	-
	<u>46,733</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：

	2016 年度	2015 年度
上海赛科	742,717	437,054
化学工业区	169,222	83,664
	<u>911,939</u>	<u>520,718</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(7) 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

	2016 年度	2015 年度
净利润	6,071,411	3,194,290
加：资产减值损失	306,220	112,649
投资性房地产折旧	13,351	13,342
固定资产折旧	1,590,356	1,688,870
无形资产摊销	12,317	12,317
长期待摊费用摊销	225,151	303,443
处置固定资产的损失	28,044	9,843
财务(收入)/费用-净额	(58,116)	262,575
投资收益	(958,672)	(564,605)
递延所得税资产(增加)/减少	(36,190)	842,319
递延收益摊销	(10,000)	(26,436)
存货的(增加)/减少	(1,496,717)	1,478,362
经营性应收项目的(增加)/减少	(935,670)	47,857
经营性应付项目的增加/(减少)	1,939,961	(2,304,480)
抵消协议项下被抵消的应收账款(附注十一)	(1,017,666)	927,225
抵消协议项下被抵消的应付账款(附注十一)	1,017,666	(927,225)
股份支付费用	18,004	22,702
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,709,450</u>	<u>5,093,048</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,421,143	942,264
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(942,264)</u>	<u>(186,348)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>3,478,879</u>	<u>755,916</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表补充资料

2016 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

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	(42,031)	(9,393)
计入当期损益的政府补助	154,631	160,116
辞退福利	(19,200)	(24,892)
对外委托贷款取得的收益	1,818	2,880
远期外汇合同收益	-	37,154
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(47,281)	(10,280)
所得税影响额	(12,635)	(38,538)
少数股东权益影响额(税后)	(1,714)	(1,525)
	<u>33,588</u>	<u>115,522</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。

财务报表补充资料

2016 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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
按企业会计准则	5,968,583	3,281,952	25,031,318	20,135,900
差异项目及金额-				
政府补助(a)	13,497	28,771	(28,083)	(41,580)
安全生产费调整(b)	(607)	(312)	-	-
按国际财务报告准则	5,981,473	3,310,411	25,003,235	20,094,320

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》，这些补助金会抵销与这些补助金有关的资产的成本。在转入物业、厂房及设备时，补助金会通过减少折旧费用，在物业、厂房及设备的可用年限内确认为收入。

(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

2016 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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.383	17.831	0.551	0.301	0.551	0.300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.254	17.251	0.548	0.290	0.548	0.290