

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防伪编码: 31000007202170064F

被审计单位名称: 中国石化上海石油化工股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 普华永道中天审字(2021)第10008号

签字注册会计师: 黄哲君

注 师 编 号: 310000072591

签字注册会计师: 陈姣姣

注 师 编 号: 310000074380

事 务 所 名 称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23238888

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 5
2020 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 – 120
补充资料	1 – 3



审计报告

普华永道中天审字(2021)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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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(2021)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
原材料、在产品及库存商品的可变现净值 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(8)“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。 2020 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 3,856,848 千元,对应的存货跌价准备余额合计为人民币 168,733 千元。 可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计需要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。 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。 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。	我们了解了管理层与原材料、在产品及库存商品的可变现净值相关的内部控制和评估流程,并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如主观性和变化,评估了重大错报的固有风险。 我们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。 我们通过测试样本以评估在产品及库存商品的预计销售价格: 对于部分于 2020 年 12 月 31 日后已销售的在产品及库存商品,我们将样本的实际售价与预计售价进行了比较; 对于能够获取国内公开市场售价的 2020 年 12 月 31 日后尚未销售的在产品及库存商品,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 2020 年 12 月 31 日后尚未销售的在产品及库存商品,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。 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。 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(2021)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 2020 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(2021)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(包括披露)、结构和内容, 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(2021)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, 以及用以消除对独立性产生威胁的行动或采取的防范措施(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)

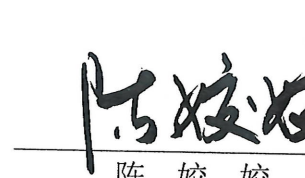
中国·上海市
2021 年 3 月 24 日

注册会计师



黄哲君 (项目合伙人)

注册会计师



陈 姣 姣

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
		合并	合并	公司	公司
流动资产					
货币资金	四(1)	7,920,852	8,958,538	6,464,509	7,263,279
衍生金融资产	四(2)	-	263	-	-
交易性金融资产	四(3),十三(1)	-	3,318,407	-	3,318,407
应收账款	四(4),十三(2)	1,145,504	1,639,916	919,061	1,310,449
应收款项融资	四(5)	1,217,114	1,540,921	745,262	669,889
预付款项	四(6)	33,741	56,602	30,972	47,547
其他应收款	四(7),十三(3)	41,299	28,111	26,932	14,637
存货	四(8)	3,888,746	6,754,434	3,685,456	6,368,389
其他流动资产	四(9)	3,057,587	11,971	3,048,476	-
流动资产合计		17,304,843	22,309,163	14,920,668	18,992,597
非流动资产					
长期股权投资	四(10),十三(4)	5,497,834	5,328,758	6,797,666	6,489,898
其他权益工具投资		5,000	5,000	-	-
投资性房地产	四(11)	367,586	367,468	396,676	397,573
固定资产	四(12),十三(5)	11,733,065	11,322,850	11,299,527	11,123,442
在建工程	四(13)	1,710,124	1,815,549	1,694,937	1,814,985
使用权资产	四(14)	12,993	23,648	10,366	20,520
无形资产	四(15)	412,576	337,846	286,005	298,914
长期待摊费用	四(16)	410,191	463,780	402,304	455,391
递延所得税资产	四(17)	252,121	150,832	238,040	138,648
其他非流动资产	四(18)	7,042,840	3,511,234	7,042,840	3,511,234
非流动资产合计		27,444,330	23,326,965	28,168,361	24,250,605
资产总计		44,749,173	45,636,128	43,089,029	43,243,202

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 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)

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益	附注	合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	四(20)	1,548,000	1,547,600	1,500,000	1,500,000
衍生金融负债	四(2)	-	799	-	-
应付票据	四(21)	139,360	733,900	96,196	715,000
应付账款	四(22)	4,671,635	7,664,296	3,892,330	5,951,568
合同负债	四(23)	496,521	660,783	425,385	601,912
应付职工薪酬	四(24)	244,506	189,547	239,537	183,912
应交税费	四(25)	3,385,910	3,803,287	3,346,544	3,776,221
其他应付款	四(26)	1,664,812	867,967	1,805,186	854,759
一年内到期的非 流动负债	四(28)	9,352	11,450	7,897	10,059
其他流动负债	四(27)	3,072,150	-	3,064,189	-
流动负债合计		15,232,246	15,479,629	14,377,264	13,593,431
非流动负债					
租赁负债	四(29)	3,119	10,593	1,911	8,860
递延收益	四(30)	123,433	130,005	123,433	130,005
递延所得税负债	四(17)	35,357	-	-	-
非流动负债合计		161,909	140,598	125,344	138,865
负债合计		15,394,155	15,620,227	14,502,608	13,732,296
股东权益					
股本	四(31)	10,823,814	10,823,814	10,823,814	10,823,814
资本公积	四(32)	610,327	610,327	600,768	600,768
其他综合收益	四(33)	6,326	17,838	6,326	17,838
专项储备	四(34)	145,597	57,137	145,597	57,135
盈余公积	四(35)	6,474,103	6,437,010	6,474,103	6,437,010
未分配利润	四(36)	11,157,866	11,939,215	10,535,813	11,574,341
归属于母公司股 东权益合计		29,218,033	29,885,341	28,586,421	29,510,906
少数股东权益	四(37)	136,985	130,560	-	-
股东权益合计		29,355,018	30,015,901	28,586,421	29,510,906
负债及股东权益总计		44,749,173	45,636,128	43,089,029	43,243,202

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

 吴海君

董事长 吴海君

 杜军

副总经理兼财务总监 杜军

 杨雅婷

财务部总经理 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、营业收入		四(38),十三(6)	74,705,183	100,346,048	62,484,867	78,110,863
减： 营业成本		四(38),十三(6)	59,089,119	83,781,040	47,199,995	61,858,808
税金及附加		四(39)	13,062,710	12,213,927	13,047,369	12,192,123
销售费用		四(40)	479,260	532,455	387,719	438,545
管理费用		四(41)	2,459,328	2,500,287	2,341,604	2,380,251
研发费用		四(42)	110,625	92,964	100,231	84,404
财务收入-净额		四(43)	(337,459)	(348,181)	(307,334)	(311,456)
其中：利息费用			93,440	53,784	91,745	51,429
利息收入			(431,228)	(398,176)	(399,403)	(363,282)
加： 其他收益		四(45)	60,859	63,826	56,470	60,325
投资收益		四(46),十三(7)	837,005	953,661	762,335	972,758
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			714,740	962,593	625,402	899,926
公允价值变动(损失)/收益		四(47)	(17,871)	1,597	(18,407)	2,153
信用减值损失转回		四(48)	120,916	59	100,811	54
资产减值损失		四(49)	(308,458)	(70,664)	(304,348)	(70,248)
资产处置收益		四(50)	102,609	176,324	15,284	14,267
二、营业利润			636,660	2,698,359	327,428	2,447,497
加： 营业外收入		四(51)	16,209	20,507	14,125	14,509
减： 营业外支出		四(52)	79,053	64,750	79,009	64,744
三、利润总额			573,816	2,654,116	262,544	2,397,262
减： 所得税(利得)/费用		四(53)	(65,620)	428,963	(108,387)	398,862
四、净利润			639,436	2,225,153	370,931	1,998,400
归属于母公司股东的净利润			628,110	2,213,716	—	—
少数股东损益			11,326	11,437	—	—
持续经营净利润			639,436	2,225,153	370,931	1,998,400
终止经营净利润			—	—	—	—
五、其他综合(亏损)/收益的税后净额						
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益						
权益法下可转损益的其他综合(亏损)/收益		四(33)	(11,512)	7,449	(11,512)	7,449
六、综合收益总额			627,924	2,232,602	359,419	2,005,849
归属于母公司股东的综合收益总额			616,598	2,221,165	—	—
归属于少数股东的综合收益总额			11,326	11,437	—	—
七、每股收益						
基本每股收益(人民币元)		四(54)	0.058	0.205	—	—
稀释每股收益(人民币元)		四(54)	0.058	0.205	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长 吴海君

副总经理兼财务总监 杜军

财务部总经理 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 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		82,393,263	110,126,469	69,043,869	86,465,346
收到的税费返还		32,653	31,470	30,094	29,972
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)	245,595	42,075	191,701	34,281
经营活动现金流入小计		82,671,511	110,200,014	69,265,664	86,529,599
购买商品、接受劳务支付的现金		(62,496,107)	(86,975,385)	(49,357,778)	(63,816,421)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,078,075)	(3,092,019)	(2,899,936)	(2,911,994)
支付的各项税费		(14,960,574)	(14,580,917)	(14,877,946)	(14,490,704)
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)	(385,538)	(430,484)	(192,855)	(437,534)
经营活动现金流出小计		(80,920,294)	(105,078,805)	(67,328,515)	(81,656,653)
经营活动产生的现金流量净额	四(56), 十三(8)	1,751,217	5,121,209	1,937,149	4,872,946
二、投资活动使用的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		561,755	594,868	516,221	544,358
处置固定资产和其他长期资产收回的现金		59,642	67,503	(38,176)	62,728
收到其他与投资活动有关的现金	四(55)	11,810,404	7,833,248	11,404,807	7,593,709
投资活动现金流入小计		12,431,801	8,495,619	11,882,852	8,200,795
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,840,986)	(1,430,411)	(1,832,005)	(1,421,904)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(367,918)	(253,184)	(200,000)	(327,943)
丧失控制日子公司持有的现金		-	(404)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(55)	(14,110,425)	(11,434,829)	(13,702,099)	(11,415,904)
投资活动现金流出小计		(16,319,329)	(13,118,828)	(15,734,104)	(13,165,751)
投资活动使用的现金流量净额		(3,887,528)	(4,623,209)	(3,851,252)	(4,964,956)

中国石化上海石油化工股份有限公司
2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
取得借款收到的现金		3,458,100	4,755,100	3,398,107	4,700,000
取得超短期融资券收到的现金		2,998,469	-	2,998,469	-
筹资活动现金流入小计		6,456,569	4,755,100	6,396,576	4,700,000
偿还债务支付的现金		(3,460,556)	(3,695,208)	(3,400,969)	(3,621,775)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,370,006)	(2,771,560)	(1,363,200)	(2,764,402)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(4,901)	(3,266)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)	(15,586)	(89,124)	(12,677)	(86,386)
筹资活动现金流出小计		(4,846,148)	(6,555,892)	(4,776,846)	(6,472,563)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,610,421	(1,800,792)	1,619,730	(1,772,563)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,401)	10,598	-	-
五、现金及现金等价物净减少额		(533,291)	(1,292,194)	(294,373)	(1,864,573)
加：年初现金及现金等价物余额	四(56), 十三(8)	7,449,699	8,741,893	5,754,440	7,619,013
六、年末现金及现金等价物余额	四(56)	6,916,408	7,449,699	5,460,067	5,754,440

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长 吴海君


副总经理兼财务总监 杜军


财务部总经理 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 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		
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
2019 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	2,213,716	11,437	2,225,153
其他综合收益	四(33)	-	-	7,449	-	-	-	-	7,449
利润分配									
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	-	199,840	(199,840)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(2,705,952)	(3,266)	(2,709,218)
专项储备									
本年提取	四(34)	-	-	-	138,028	-	-	-	138,028
本年使用	四(34)	-	-	-	(138,026)	-	-	-	(138,026)
少数股东权益变动		-	-	-	-	-	-	6,011	6,011
2019 年 12 月 31 日年末余额		10,823,814	610,327	17,838	57,137	6,437,010	11,939,215	130,560	30,015,901
2020 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	628,110	11,326	639,436
其他综合亏损	四(33)	-	-	(11,512)	-	-	-	-	(11,512)
利润分配									
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	-	37,093	(37,093)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(1,298,858)	(4,901)	(1,303,759)
专项储备									
本年提取	四(34)	-	-	-	139,173	-	-	-	139,173
本年使用	四(34)	-	-	-	(50,713)	-	-	-	(50,713)
其他		-	-	-	-	-	(73,508)	-	(73,508)
2020 年 12 月 31 日年末余额		10,823,814	610,327	6,326	145,597	6,474,103	11,157,866	136,985	29,355,018

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长 吴海君

副总经理兼财务总监 杜军

财务部总经理 杨雅婷

中国石化上海石油化工股份有限公司

2020 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
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
2019 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,998,400	1,998,400
其他综合收益		-	-	7,449	-	-	-	7,449
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	199,840	(199,840)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,705,952)	(2,705,952)
专项储备								
本年提取		-	-	-	131,763	-	-	131,763
本年使用		-	-	-	(131,763)	-	-	(131,763)
2019 年 12 月 31 日年末余额		10,823,814	600,768	17,838	57,135	6,437,010	11,574,341	29,510,906
2020 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	370,931	370,931
其他综合亏损		-	-	(11,512)	-	-	-	(11,512)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	37,093	(37,093)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,298,858)	(1,298,858)
专项储备								
本年提取		-	-	-	132,482	-	-	132,482
本年使用		-	-	-	(44,020)	-	-	(44,020)
其他		-	-	-	-	-	(73,508)	(73,508)
2020 年 12 月 31 日年末余额		10,823,814	600,768	6,326	145,597	6,474,103	10,535,813	28,586,421

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长 吴海君


副总经理兼财务总监 杜军


财务部总经理 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

2020 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, 注册资本为人民币 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 2020 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(31)。

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六, 本年度新纳入合并范围的子公司主要有浙江金联石化储运有限公司(“金联公司”), 详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 24 日批准报出。

财务报表附注

2020 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(10))、固定资产折旧(附注二(13))、长期资产减值准备(附注二(18))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(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 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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。

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

本集团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。本集团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

本集团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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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

2020 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。

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)

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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团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。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，其余列示为交易性金融资产。

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。

(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。

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(续)

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收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、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。

财务报表附注

2020 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)

(d) 衍生金融工具及套期会计

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目，是指使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- (1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- (2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债(例如，浮动利率债务的全部或部分未来利息支付)、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本集团的损益。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

财务报表附注

2020 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)

(d) 衍生金融工具及套期会计(续)

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。这并非一项重分类调整，因此不会影响其他综合收益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当因风险管理目标发生变化导致套期关系不再满足风险管理目标时(即，主体不再寻求实现该风险管理目标)、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时、被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位时、或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。如果被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。

(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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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(续)

(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。

(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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

财务报表附注

2020 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)

(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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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))。

财务报表附注

2020 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。

财务报表附注

2020 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)

(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

本集团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。

(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 28 年平均摊销。

财务报表附注

2020 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、使用权资产改良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。

使用权资产改良按照年限 5 年平均摊销。

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、使用权资产、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资产减值损失。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《国务院关于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关于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。

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予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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。

财务报表附注

2020 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)

(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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(24) 收入

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占航运的总时间的比例确认收入。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

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。

本集团将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。

对于与收益相关的政府补助，若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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(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。

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(续)

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。

(27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、厂房及机器设备、运输工具及其他等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，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。

财务报表附注

2020 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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 分部信息(续)

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) 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业务模式，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。

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) 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) 存货跌价准备的会计估计

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) 长期资产减值准备的会计估计

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) 固定资产预计使用寿命和预计净残值的估计

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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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%、9%及 13%
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) 根据根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 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 13%和 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%和 13%。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款(a)	7,920,850	8,958,536
其他货币资金	2	2
	<u>7,920,852</u>	<u>8,958,538</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行存款中人民币 1,000,000 千元为本集团向中信银行上海分行存入的三个月期定期存款(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,500,000 千元)，年利率为 4.10%(2019 年 12 月 31 日：年利率区间为 3.95%至 4.10%)。

- (b) 列示于现金流量表的现金及现金等价物：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	7,920,850	8,958,536
减：定期存款	(1,004,442)	(1,508,837)
现金及现金等价物余额	<u>6,916,408</u>	<u>7,449,699</u>

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇期权合同	<u>-</u>	<u>263</u>
衍生金融负债—		
外汇期权合同	<u>-</u>	<u>(799)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无衍生金融资产和衍生金融负债。

于 2019 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 40,754 千元。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	-	3,318,407

于 2019 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，收益与美元兑日元的汇率水平、欧元兑美元的汇率水平、国际市场美元三个月伦敦同业拆借利率等表现情况挂钩。

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方(附注八(6))	1,032,341	1,519,177
应收第三方	113,797	120,739
	1,146,138	1,639,916
减：坏账准备	(634)	-
	1,145,504	1,639,916

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,144,024	1,639,916
一到二年	2,114	-
	1,146,138	1,639,916

(b) 于 2020 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	1,043,012	-	91%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(c) 坏账准备

2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日

应收账款坏账准备	(634)	-
----------	-------	---

本集团对于应收账款，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 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。
 - (ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。
 - (iii) 2020 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(2019 年度：无)。
 - (d) 2020 年度，本集团未核销重大的应收账款(2019 年度：无)。
- (5) 应收款项融资

2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日

应收款项融资	1,217,114	1,540,921
--------	-----------	-----------

- (a) 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贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将全部的银行承兑汇票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。于 2020 年 12 月 31 日，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的应收票据金额为人民币 893,187 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 804,739 千元)。
- (b) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票，于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押的列示于应收款项融资的应收票据(2019 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

2020 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) 应收款项融资(续)

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资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	625,343	-

(e) 本集团下属子公司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，且符合终止确认的条件，故将该子公司全部的第三方应收账款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。于 2020 年 12 月 31 日，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的应收账款为人民币 323,927 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 736,182 千元)。

(f) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年度，本集团下属子公司金贸国际对应收账款进行无追索权的福费廷业务，相应终止确认的应收账款为人民币 245,535 千元(2019 年度：中国金山联合贸易有限责任公司(“金贸公司”)和金贸国际终止确认的应收账款为人民币 3,095,035 千元)，相关的损失为人民币 590 千元(2019 年度：人民币 11,137 千元)。

(6) 预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付关联方(附注八(6))	26,777	44,806
预付第三方	6,964	11,796
	<u>33,741</u>	<u>56,602</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>33,741</u>	100%	<u>56,602</u>	100%

(b) 于 2020 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	<u>29,576</u>	<u>88%</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方(附注八(6))	23,198	2,010
应收第三方	18,240	26,240
	<u>41,438</u>	<u>28,250</u>
减：坏账准备	(139)	(139)
	<u>41,299</u>	<u>28,111</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	41,299	28,111
一到三年	-	-
三年以上	139	139
	<u>41,438</u>	<u>28,250</u>

(b) 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	
2019 年 12 月 31 日	28,111	-	-	-	-	139	(139)	(139)
本年新增	503,081	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	(489,893)	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	41,299	-	-	-	-	139	(139)	(139)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应收款(续)

(c) 2020 年度，本集团未核销重大的其他应收款(2019 年度：无)。

(d) 于 2020 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
中国国际石油化工联合有限责任公司	往来款项	20,873	一年以内	50%	-
国家税务总局上海市金山区税务局	出口退税	10,348	一年以内	25%	-
上海雨凡物流有限公司	往来款项	3,299	一年以内	8%	-
上海石化比欧西气体有限责任公司 (“比欧西公司”)	往来款项	1,886	一年以内	5%	-
中国铁路上海局集团有限公司杭州北 车辆段	往来款项	1,198	一年以内	3%	-
		<u>37,604</u>		<u>91%</u>	<u>-</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	2,569,136	-	2,569,136	4,567,648	-	4,567,648
在产品	696,227	(122,081)	574,146	1,072,040	(78,981)	993,059
库存商品	591,485	(46,652)	544,833	1,022,335	(33,763)	988,572
零配件及低 值易耗品	260,431	(59,800)	200,631	247,873	(42,718)	205,155
	<u>4,117,279</u>	<u>(228,533)</u>	<u>3,888,746</u>	<u>6,909,896</u>	<u>(155,462)</u>	<u>6,754,434</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2020 年 12 月 31 日
			转回 转销	
原材料	-	1,528,198	(1,528,198)	-
在产品	78,981	64,932	-	122,081
库存商品	33,763	138,874	-	46,652
零配件及低 值易耗品	42,718	17,082	-	59,800
	<u>155,462</u>	<u>1,749,086</u>	<u>(1,528,198)</u>	<u>228,533</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(8) 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	本年转回或转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	价格回升
在产品	同上	对外销售
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
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	不适用

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
定期存款(a)	3,044,999	-
待抵扣进项税额	9,084	11,971
其他	3,504	-
	<u>3,057,587</u>	<u>11,971</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，定期存款为本集团存放于中国民生银行上海金山支行的六个月期定期存款人民币 1,500,000 千元及存放于广发银行上海金山支行的一年期定期存款人民币 1,500,000 千元，年利率区间为 3.15%至 3.60%(2019 年 12 月 31 日：无)。

(10) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	241,674	235,294
联营企业(b)	5,256,160	5,093,464
	<u>5,497,834</u>	<u>5,328,758</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,497,834</u>	<u>5,328,758</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 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						
上海石化设备检验检测有限公司 (“检验检测公司”)	9,350	-	1,051	(1,049)	9,352	-
上海石化岩谷气体开发有限公司 (“岩谷气体公司”)	48,733	-	915	(1,000)	48,648	-
比欧西公司	177,211	-	44,697	(38,234)	183,674	-
	235,294	-	46,663	(40,283)	241,674	-

在合营企业中的权益相关信息,见附注六(2)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 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”)	2,724,360	-	480,787	(473,600)	-	2,731,547	-
上海化学工业区发展有限公司 (“化学工业区”)	1,917,210	-	144,615	(32,522)	-	2,017,791	-
下属子公司之联营公司							
上海石电能源有限公司 (“石电能源”)	299,358	-	18,043	-	-	317,401	-
上海阿自倍尔控制仪表有限公司 (“阿自倍尔公司”)	52,977	-	19,306	(9,200)	-	63,083	-
上海金森石油树脂有限公司 (“金森公司”)	54,537	-	(3,293)	-	-	51,244	-
其他	45,022	27,603	8,619	(6,150)	-	75,094	-
	5,093,464	27,603	668,077	(521,472)	-	5,256,160	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 投资性房地产

	房屋及建筑物
原价	
2019 年 12 月 31 日	602,659
自固定资产转入(附注四(12))	24,829
2020 年 12 月 31 日	627,488
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	235,191
本年计提	15,184
自固定资产转入(附注四(12))	9,527
2020 年 12 月 31 日	259,902
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	367,586
2019 年 12 月 31 日	367,468

2020 年度，投资性房地产计提折旧金额为人民币 15,184 千元(2019 年度：人民币 14,694 千元)，未计提减值准备(2019 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

2020 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) 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
<u>原价</u>				
2019 年 12 月 31 日	3,338,353	41,865,551	1,871,754	47,075,658
本年重分类	52,599	(55,206)	2,607	-
本年增加				
购置	707	228,153	65,380	294,240
在建工程转入				
(附注四(13))	24,199	1,440,695	85,419	1,550,313
非同一控制下企业合并				
(附注五(1))	124,849	146,172	4,694	275,715
本年减少				
处置及报废	(32,690)	(474,829)	(71,564)	(579,083)
转出至投资性房地产				
(附注四(11))	(24,829)	-	-	(24,829)
2020 年 12 月 31 日	3,483,188	43,150,536	1,958,290	48,592,014
<u>累计折旧</u>				
2019 年 12 月 31 日	2,311,466	31,182,924	1,432,580	34,926,970
本年重分类	29,721	(29,635)	(86)	-
本年增加				
计提	91,134	1,369,803	94,112	1,555,049
本年减少				
处置及报废	(25,670)	(430,397)	(68,698)	(524,765)
转出至投资性房地产				
(附注四(11))	(9,527)	-	-	(9,527)
2020 年 12 月 31 日	2,397,124	32,092,695	1,457,908	35,947,727
<u>减值准备</u>				
2019 年 12 月 31 日	50,785	766,932	8,121	825,838
本年增加				
计提	3,007	84,035	528	87,570
本年减少				
处置及报废	-	(2,186)	-	(2,186)
2020 年 12 月 31 日	53,792	848,781	8,649	911,222
<u>账面价值</u>				
2020 年 12 月 31 日	1,032,272	10,209,060	491,733	11,733,065
2019 年 12 月 31 日	976,102	9,915,695	431,053	11,322,850

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 固定资产(续)

2020 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 87,570 千元(2019 年度：无)。

2020 年度，本集团处置已计提减值准备的生产装置，核销减值准备人民币 2,186 千元(2019 年度：人民币 51,484 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无用作抵押的固定资产。

2020 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,555,049 千元(2019 年度：人民币 1,509,814 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 1,430,105 千元、人民币 9,148 千元、人民币 111,525 千元及人民币 4,271 千元(2019 年度：人民币 1,413,314 千元、人民币 9,179 千元、人民币 81,787 千元及人民币 5,534 千元)。

2020 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,550,313 千元(2019 年度：人民币 1,123,620 千元)。

(13) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 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>1,734,610</u>	<u>(24,486)</u>	<u>1,710,124</u>	<u>1,850,210</u>	<u>(34,661)</u>	<u>1,815,549</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(12))	本年处置	2020 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
2.4 万吨/年原丝、1.2 万吨/年 48 K 大丝束碳纤维项目	3,489,638	-	280,000	-	-	280,000	8.02%	5.00%	229	229	2.79%	自有资金及借款
10 万吨/年 EVA 生产装置	1,131,520	239,332	18,521	-	-	257,853	22.79%	22.79%	1,081	-	-	自有资金及借款
PAN 基碳纤维项目	847,794	147,463	57,000	(59,207)	-	145,256	36.88%	36.88%	5,475	2,375	2.79%	自有资金及借款
上海石化第三回路 220KV 电源进线工程	283,000	112,887	11,600	-	-	124,487	50.99%	50.99%	-	-	-	自有资金
储运部罐区紧急切断功能改造项目	76,766	54,351	9,000	-	-	63,351	82.52%	82.52%	-	-	-	自有资金
烯烃部中控室隐患整改项目	99,940	-	49,997	-	-	49,997	50.03%	50.03%	-	-	-	自有资金
2 号、3 号芳烃联合装置节能改造	984,240	29,940	-	-	-	29,940	3.14%	3.14%	-	-	-	自有资金
金阳装置纺丝流程优化项目	54,184	11,268	39,000	(25,000)	-	25,268	92.77%	95.00%	-	-	-	自有资金
海堤安全隐患排查治理项目	256,118	-	22,000	-	-	22,000	8.59%	5.00%	17	17	2.79%	自有资金及借款
芳烃部 2 号吸附分离装置吸附塔塔内件及控制系统适应性改造	85,474	-	20,000	-	-	20,000	23.40%	23.40%	-	-	-	自有资金
生活水管网优化改造项目	35,320	-	17,998	-	-	17,998	50.96%	50.96%	-	-	-	自有资金
热电部 5 号、6 号机组集中控制搬迁改造项目	37,930	-	12,971	-	-	12,971	34.20%	34.20%	-	-	-	自有资金
储运部罐区清污分流完善项目	64,474	37,944	14,996	(52,940)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
油品消洁化项目	781,657	477,977	260,000	(732,629)	-	5,348	94.41%	100.00%	7,356	5,671	2.79%	自有资金及借款
35KV 电缆隐患排查治理项目	29,240	24,873	1,600	(26,473)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
储运部原油调和优化系统项目	26,191	23,000	1,250	(24,015)	-	235	92.59%	100.00%	3,779	-	-	自有资金及借款
5 万吨/年乙醇胺项目	188,910	10,175	-	-	(10,175)	-	5.39%	0.00%	-	-	-	自有资金
热电部设备更新	-	75,674	14,199	(63,038)	-	26,835	-	-	-	-	-	自有资金
炼油部设备更新	-	56,562	17,622	(40,057)	-	34,127	-	-	-	-	-	自有资金
环保水务部技术改造	-	14,590	47,898	(56,196)	-	6,292	-	-	-	-	-	自有资金
信息部信息化项目	-	22,363	28,787	(38,638)	-	12,512	-	-	-	-	-	自有资金
涤纶部设备更新	-	23,839	7,762	(21,504)	-	10,097	-	-	-	-	-	自有资金
储运部生产运营	-	42,642	311	(34,389)	-	8,564	-	-	-	-	-	自有资金

财务报表附注

2020 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)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(12))	本年处置	2020 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
公司本部技术改造	—	6,084	11,976	(5,671)	-	12,389	—	—	—	—	—	自有资金
储运部技术改造	—	6,058	27,239	(23,099)	-	10,198	—	—	—	—	—	自有资金
热电部技术改造	—	3,060	15,498	(17,729)	-	829	—	—	—	—	—	自有资金
芳烃部设备更新	—	26,543	4,132	(18,333)	-	12,342	—	—	—	—	—	自有资金
公用事业节能环保	—	333	26,755	(24,775)	-	2,313	—	—	—	—	—	自有资金
热电部节能环保	—	6,043	37,351	(17,281)	-	26,113	—	—	—	—	—	自有资金
烯烃部节能环保	—	10,309	9,143	(8,695)	-	10,757	—	—	—	—	—	自有资金
公司本部其他	—	15,014	16,222	(20,076)	-	11,160	—	—	—	—	—	自有资金
芳烃部技术改造	—	4,210	20,351	(17,956)	-	6,605	—	—	—	—	—	自有资金
储运部节能环保	—	14,432	7,337	(18,780)	-	2,989	—	—	—	—	—	自有资金
腈纶部技术改造	—	776	16,440	(9,131)	-	8,085	—	—	—	—	—	自有资金
储运部安全隐患治理	—	21,012	27,642	(43,090)	-	5,564	—	—	—	—	—	自有资金
信息部系统升级开发	—	5,063	3,256	(2,540)	-	5,779	—	—	—	—	—	自有资金
炼油部生产运营	—	24,763	8,872	(21,997)	-	11,638	—	—	—	—	—	自有资金
储运部设备更新	—	12,647	4,054	(11,627)	-	5,074	—	—	—	—	—	自有资金
炼油部节能环保	—	2,739	17,588	(454)	-	19,873	—	—	—	—	—	自有资金
芳烃部节能环保	—	30,445	18,160	(38,907)	-	9,698	—	—	—	—	—	自有资金
环保水务节能环保	—	3,054	33,074	(29,409)	-	6,719	—	—	—	—	—	自有资金
塑料部优化升级	—	-	28,342	(36)	-	28,306	—	—	—	—	—	自有资金
热电部隐患治理	—	-	15,159	(4,654)	-	10,505	—	—	—	—	—	自有资金
其他零星项目	—	231,438	57,904	(2,672)	-	286,670	—	—	—	—	—	自有资金
		1,850,210	1,444,888	(1,550,313)	(10,175)	1,734,610						
		(34,661)	-	-	10,175	(24,486)						
		1,815,549	1,444,888	(1,550,313)	-	1,710,124						
						8,292						

减：在建工程减值准备

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

2020年度，本集团借款费用资本化金额为人民币8,292千元(2019年度：人民币5,594千元)。

2020年度，本集团处置5万吨/年乙醇胺项目，核销减值准备人民币10,175千元(2019年度：无核销)。

于2020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24,486千元(2019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34,661千元)。

(14) 使用权资产

	房屋及 建筑物	厂房及 机器设备	运输工具 及其他	合计
<u>原价</u>				
2019年12月31日	33,277	74,086	1,780	109,143
本年增加	5,419	1,160	376	6,955
本年减少	(2,570)	(73,979)	(270)	(76,819)
2020年12月31日	36,126	1,267	1,886	39,279
<u>累计折旧</u>				
2019年12月31日	11,072	73,918	505	85,495
本年计提	15,481	449	758	16,688
本年减少	(1,648)	(73,979)	(270)	(75,897)
2020年12月31日	24,905	388	993	26,286
<u>账面价值</u>				
2020年12月31日	11,221	879	893	12,993
2019年12月31日	22,205	168	1,275	23,648

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 无形资产

	土地使用权	其他无形资产	合计
<u>原价</u>			
2019 年 12 月 31 日	700,821	100,140	800,961
本年增加			
非同一控制下企业合并			
(附注五(1))	102,283	-	102,283
购置	-	53	53
本年减少	(17,537)	-	(17,537)
2020 年 12 月 31 日	785,567	100,193	885,760
<u>累计摊销</u>			
2019 年 12 月 31 日	380,609	82,506	463,115
本年计提	15,965	2,919	18,884
本年处置	(8,815)	-	(8,815)
2020 年 12 月 31 日	387,759	85,425	473,184
<u>账面价值</u>			
2020 年 12 月 31 日	397,808	14,768	412,576
2019 年 12 月 31 日	320,212	17,634	337,846

2020 年度，无形资产的摊销金额为人民币 18,884 千元(2019 年度：人民币 19,510 千元)。

(16) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
催化剂	455,390	168,938	(222,024)	402,304
使用权资产改良	7,878	-	(1,109)	6,769
其他	512	817	(211)	1,118
	463,780	169,755	(223,344)	410,191

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(17) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	229,306	57,326	155,601	38,901
固定资产减值准备	881,253	220,313	795,869	198,967
在建工程减值准备	24,486	6,122	34,661	8,665
预提费用	488,452	122,113	316,378	79,095
可抵扣亏损	351,197	87,799	7,944	1,986
公允价值变动	-	-	546	137
其他递延所得税资产	35,494	8,873	37,731	9,431
	<u>2,010,188</u>	<u>502,546</u>	<u>1,348,730</u>	<u>337,182</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	255,646	117,624
预计于 1 年后转回的金额	<u>246,900</u>	<u>219,558</u>
	<u>502,546</u>	<u>337,182</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 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
资产折旧与摊销差异	(1,134,957)	(283,739)	(715,201)	(178,800)
借款费用资本化	(8,174)	(2,043)	(11,784)	(2,946)
公允价值变动	-	-	(18,417)	(4,604)
	<u>(1,143,131)</u>	<u>(285,782)</u>	<u>(745,402)</u>	<u>(186,350)</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(10,608)	(20,167)
预计于 1 年后转回的金额	<u>(275,174)</u>	<u>(166,183)</u>
	<u>(285,782)</u>	<u>(186,350)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(17) 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	29,969	29,969
可抵扣亏损	72,699	121,723
	<u>102,668</u>	<u>151,692</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 2022 年至 2025 年之间到期。

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海石化投资发展有限公司 (“投发公司”)	39,656	93,361
上海金山宾馆有限公司 (“金山宾馆”)	21,758	28,362
金联公司	11,285	-
	<u>72,699</u>	<u>121,723</u>

(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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	17,775
2021	-	12,880
2022	12,687	12,687
2023	10,415	40,069
2024	38,312	38,312
2025	11,285	-
	<u>72,699</u>	<u>121,723</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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	(250,425)	252,121	(186,350)	150,832
递延所得税负债	250,425	(35,357)	186,350	-

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
三年期定额存款	<u>7,042,840</u>	<u>3,511,234</u>

于 2020 年 12 月 31 日，其他非流动资产为本集团存放于银行的期限为三年的定额存款，年利率区间为 3.85%至 4.20%(2019 年 12 月 31 日：4.125%至 4.18%)。

(19) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	核销	
应收账款坏账准备 (附注四(4))	-	634	-	-	-	634
其中:单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	-	634	-	-	-	634
其他应收款坏账准备 (附注四(7))	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139</u>
	<u>139</u>	<u>634</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>773</u>
存货跌价准备 (附注四(8))	155,462	1,749,086	(1,528,198)	(147,817)	-	228,533
固定资产减值准备 (附注四(12))	825,838	87,570	-	-	(2,186)	911,222
在建工程减值准备 (附注四(13))	<u>34,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,175)</u>	<u>24,486</u>
	<u>1,015,961</u>	<u>1,836,656</u>	<u>(1,528,198)</u>	<u>(147,817)</u>	<u>(12,361)</u>	<u>1,164,241</u>
	<u>1,016,100</u>	<u>1,837,290</u>	<u>(1,528,198)</u>	<u>(147,817)</u>	<u>(12,361)</u>	<u>1,165,014</u>

(20) 短期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款			
- 银行借款	人民币	<u>1,548,000</u>	<u>1,547,600</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(20) 短期借款(续)

于2020年12月31日，短期借款的利率区间为2.76%至3.70%(2019年12月31日：2.92%至4.35%)。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无逾期未偿还的短期借款。

(21) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>139,360</u>	<u>733,900</u>

(22) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方(附注八(6))	3,377,497	5,521,894
应付第三方	<u>1,294,138</u>	<u>2,142,402</u>
	<u>4,671,635</u>	<u>7,664,296</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

(23) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收关联方货款(附注八(6))	1,117	5,666
预收第三方货款	<u>495,404</u>	<u>655,117</u>
	<u>496,521</u>	<u>660,783</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	222,831	168,995
应付设定提存计划(b)	21,675	20,552
	<u>244,506</u>	<u>189,547</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	150,567	2,009,645	(1,956,822)	203,390
职工福利费	3,569	214,178	(214,178)	3,569
社会保险费	14,340	152,088	(151,303)	15,125
其中：医疗保险费	11,838	118,140	(117,583)	12,395
工伤保险费	1,257	12,550	(12,460)	1,347
生育保险费	1,245	12,878	(12,740)	1,383
补充医疗保险	-	8,520	(8,520)	-
住房公积金	-	191,387	(191,387)	-
辞退福利	-	20,060	(20,060)	-
其他	519	207,643	(207,415)	747
	<u>168,995</u>	<u>2,795,001</u>	<u>(2,741,165)</u>	<u>222,831</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,929	199,196	(198,108)	21,017
失业保险费	623	6,145	(6,110)	658
补充养老保险	-	142,877	(142,877)	-
	<u>20,552</u>	<u>348,218</u>	<u>(347,095)</u>	<u>21,675</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

2020 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) 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。2020 年度，本集团对以上定额及补充定额供款分别为人民币 199,196 千元及人民币 142,877 千元(2019 年度：人民币 258,328 千元及人民币 125,370 千元)。

(25) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交消费税	2,784,600	2,935,211
未交增值税	356,104	221,932
应交城市维护建设税	93,471	231,537
应交教育税附加	66,870	144,124
应交个人所得税	33,771	23,580
应交企业所得税	19,425	226,269
应交土地使用税	10,967	12,326
其他	20,702	8,308
	<u>3,385,910</u>	<u>3,803,287</u>

(26) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方(附注八(6))	165,063	120,834
应付第三方	1,468,981	716,303
应付 A 股普通股股利	29,522	29,144
其他	1,246	1,686
	<u>1,664,812</u>	<u>867,967</u>

(a) 于 2020 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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款按类别列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
油价调控风险准备金	546,055	-
预提费用	518,333	340,733
设备工程款及修理费	299,205	277,184
应付关联方(附注八(6))	165,063	120,834
应付 A 股普通股股利	29,522	29,144
代扣社保	22,559	11,694
销售折扣	17,190	25,092
质保金	15,357	32,098
押金	9,585	8,305
其他	41,943	22,883
	<u>1,664,812</u>	<u>867,967</u>

(27) 其他流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
超短期融资券(a)	3,017,811	-
待转销项税额	54,339	-
	<u>3,072,150</u>	<u>-</u>

- (a) 经中国银行间市场交易商协会[2020]SCP471 号文核准，本公司于 2020 年 8 月向中国境内的机构投资者发行超短期融资券人民币 30 亿元，采用单利按年计息，固定年利率为 1.70%，将于 2021 年 2 月 9 日到期，到期一次还本付息。于 2020 年 12 月 31 日，本公司将于一年内支付的超短期融资券利息为人民币 17,811 千元，列示于其他流动负债。

超短期融资券相关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
超短期融资券	100 元	2020 年 8 月	169 天	3,000,000

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 一年内到期的非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债 (附注四(29))	<u>9,352</u>	<u>11,450</u>

(29) 租赁负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	12,471	22,043
减：一年内到期的非流动 负债(附注四(28))	<u>(9,352)</u>	<u>(11,450)</u>
	<u>3,119</u>	<u>10,593</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因					
政府补助	130,005	3,865	(10,437)	123,433	与资产相关					
			本年减少							
	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	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	冲减营业 外支出	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
化学工业区投资补贴	120,000	-	-	-	-	-	(10,000)	-	110,000	与资产相关
黄姑塘管线改线补贴	4,805	-	-	-	-	-	(437)	-	4,368	与资产相关
热电机组节能改造补贴	5,200	-	-	-	-	-	-	-	5,200	与资产相关
其他	-	3,865	-	-	-	-	-	-	3,865	与资产相关
	130,005	3,865	-	-	-	-	(10,437)	-	123,433	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(31) 股本

	2019 年 12 月 31 日	2020 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
无限售条件股份-					
境内上市的人民币普通股 A 股	7,328,814	-	-	-	-
境外上市的外资股 H 股	3,495,000	-	-	-	-
	<u>10,823,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
					<u>7,328,814</u>
					<u>3,495,000</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

2020 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)

(31) 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

2020 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)

(31) 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金转增股本合计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-职工期权计划合计人民币21,916,388元结转至资本公积-股本溢价。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

2020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)

(31) 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17,062千元人民币元结转至资本公积-股本溢价。

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2020年12月31日及2019年12月31日，本公司总股本为10,823,813,500股。

[illegible]

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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
股本溢价	106,846	-	-	106,846
其他	58,626	-	-	58,626
	<u>610,327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>610,327</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 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
股本溢价	106,846	-	-	106,846
其他	58,626	-	-	58,626
	<u>610,327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>610,327</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：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
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 现金流量套期储备	17,838	(11,512)	6,326	(11,512)	-	-	(11,512)
	-	-	-	(63,840)	63,840	-	-
	17,838	(11,512)	6,326	(75,352)	63,840	-	(11,512)
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	资产负债表其他综合收益		2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：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
	10,389	7,449	17,838	7,449	-	-	7,449

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 专项储备

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费用	<u>57,137</u>	<u>139,173</u>	<u>(50,713)</u>	<u>145,597</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费用	<u>57,135</u>	<u>138,028</u>	<u>(138,026)</u>	<u>57,137</u>

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))。

(35) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,335,655	37,093	-	6,372,748
任意盈余公积金	<u>101,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,355</u>
	<u>6,437,010</u>	<u>37,093</u>	<u>-</u>	<u>6,474,103</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,135,815	199,840	-	6,335,655
任意盈余公积金	<u>101,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,355</u>
	<u>6,237,170</u>	<u>199,840</u>	<u>-</u>	<u>6,437,010</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 37,093 千元(2019 年度：人民币 199,840 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(2019 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

2020 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)

(36) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	11,939,215	12,631,291
加：本年归属于母公司股东的净利润	628,110	2,213,716
减：提取法定盈余公积(附注四(35))	(37,093)	(199,840)
应付普通股股利(a)	(1,298,858)	(2,705,952)
其他	(73,508)	-
年末未分配利润	<u>11,157,866</u>	<u>11,939,215</u>

- (a) 根据 2020 年 6 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2019 年度现金股利，每股人民币 0.12 元(含税)，共计人民币 1,298,858 千元(2019 年度：每股人民币 0.25 元(含税)，共计人民币 2,705,952 千元)。

根据 2021 年 3 月 24 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 0.1 元(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人民币 1,082,381 千元，上述提议尚待股东大会批准。

(37) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
金贸公司	95,194	89,808
上海金昌工程塑料有限公司 ("金昌公司")	<u>41,791</u>	<u>40,752</u>
	<u>136,985</u>	<u>130,560</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	74,295,495	99,897,094
其他业务收入	409,688	448,954
	<u>74,705,183</u>	<u>100,346,048</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	58,820,331	83,465,489
其他业务成本	268,788	315,551
	<u>59,089,119</u>	<u>83,781,040</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：

	2020 年度		2019 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	1,480,576	1,764,492	2,200,229	2,486,042
树脂及塑料	9,475,887	7,334,646	10,163,711	8,790,918
中间石化产品	8,251,252	6,867,874	10,511,143	9,095,702
石油产品	43,080,204	30,970,671	54,886,705	41,156,331
石油化工产品贸易	11,585,110	11,467,420	21,706,014	21,566,364
其他产品	422,466	415,228	429,292	370,132
	<u>74,295,495</u>	<u>58,820,331</u>	<u>99,897,094</u>	<u>83,465,489</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团营业收入分解如下：

	2020 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	1,480,576	9,475,887	8,251,252	43,080,204	11,585,110	422,466	74,295,495
其中：在某一时点确认	1,480,576	9,475,887	8,251,252	43,080,204	11,583,709	422,466	74,294,094
在某一时段内确认	-	-	-	-	1,401	-	1,401
其他业务收入(i)	-	-	-	-	-	409,688	409,688
	<u>1,480,576</u>	<u>9,475,887</u>	<u>8,251,252</u>	<u>43,080,204</u>	<u>11,585,110</u>	<u>832,154</u>	<u>74,705,183</u>
	2019 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	2,200,229	10,163,711	10,511,143	54,886,705	21,706,014	429,292	99,897,094
其中：在某一时点确认	2,200,229	10,163,711	10,511,143	54,886,705	21,695,864	429,292	99,886,944
在某一时段内确认	-	-	-	-	10,150	-	10,150
其他业务收入(i)	-	-	-	-	-	448,954	448,954
	<u>2,200,229</u>	<u>10,163,711</u>	<u>10,511,143</u>	<u>54,886,705</u>	<u>21,706,014</u>	<u>878,246</u>	<u>100,346,048</u>

(i) 本集团来料加工收入、转供动力收入和材料销售收入于某一时点确认。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 税金及附加

	2020 年度	2019 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)
消费税	11,399,147	10,729,174	缴纳消费税及增值
城市维护建设税	899,503	829,630	税的 1%或 7%
教育费附加	665,664	556,562	缴纳消费税及增值
印花税	33,427	31,440	税的 3%
			应税单位的适用税额
房产税	25,860	25,951	房产计税余值的
土地使用税	23,615	22,816	1.2%或房屋租金的
其他	15,494	18,354	12%
			应税单位的适用税额
	<u>13,062,710</u>	<u>12,213,927</u>	

(40) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
装卸运杂费	227,000	246,804
代理手续费	104,598	125,641
职工薪酬	71,866	72,759
商品存储物流费	47,002	50,612
其他	28,794	36,639
	<u>479,260</u>	<u>532,455</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
修理及保养开支	1,060,624	1,089,829
职工薪酬	961,442	988,026
折旧费和摊销费	130,044	101,716
警卫消防费	54,596	50,010
信息系统运行维护费	53,233	57,928
使用权资产折旧费	12,991	11,061
其他	186,398	201,717
	<u>2,459,328</u>	<u>2,500,287</u>

(42) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
研发材料费	44,241	41,899
技术协作费	30,101	24,637
职工薪酬	25,896	12,927
折旧费	4,271	5,534
其他	6,116	7,967
	<u>110,625</u>	<u>92,964</u>

(43) 财务收入-净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	100,845	56,808
减：资本化利息	(8,292)	(5,594)
加：租赁负债利息支出	887	2,570
利息费用	<u>93,440</u>	<u>53,784</u>
减：利息收入	(431,228)	(398,176)
汇兑收益-净额	(6,734)	(21,219)
其他	7,063	17,430
	<u>(337,459)</u>	<u>(348,181)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(44) 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：

	2020 年度	2019 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	42,082,307	57,101,961
商品采购成本	11,467,420	21,566,364
职工薪酬	3,143,219	3,147,372
折旧及摊销费用	1,812,461	1,753,614
维修及保养开支	1,060,624	1,089,829
库存商品及在产品的存货变动	862,652	446,779
运输费用	274,002	297,416
装卸运杂费	227,000	246,804
外部加工(劳务)费	215,467	215,288
代理手续费	104,598	125,641
环保支出	66,943	70,082
警卫消防费	54,596	50,010
研发材料费	44,241	41,899
技术协作费	30,101	24,637
使用权资产折旧费	16,688	87,184
租赁费	3,731	2,961
审计费	7,800	7,800
其他费用	664,482	631,105
	<u>62,138,332</u>	<u>86,906,746</u>

如附注二(27)所述，本集团本年度将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，金额为人民币 3,731 千元。

(45) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	32,653	31,470	与收益相关
科研支出的财政补贴	8,543	11,140	与收益相关
其他	19,663	21,216	与收益相关
	<u>60,859</u>	<u>63,826</u>	

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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(续)

(46) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	714,740	962,593
结构性存款收益	132,690	86,848
衍生金融工具投资损失	(912)	(15,316)
应收款项融资贴现损失(附注四(5))	(9,513)	(19,513)
处置长期股权投资产生的投资损失 (附注六(1))	-	(60,951)
	<u>837,005</u>	<u>953,661</u>

(47) 公允价值变动(损失)/收益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产—		
结构性存款	(18,407)	(1,404)
衍生金融资产和衍生金融负债— 外汇期权合同	536	3,001
	<u>(17,871)</u>	<u>1,597</u>

(48) 信用减值损失转回

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账(损失)/转回	(634)	54
其他应收款坏账转回(a)	121,550	5
	<u>120,916</u>	<u>59</u>

- (a) 本集团原合并范围内子公司浙江金甬腈纶有限公司(“金甬公司”)于 2019 年 8 月 23 日进行破产清算。根据金甬公司破产财产分配方案，本集团本年度收回由金甬公司破产管理人支付的债权清偿款人民币 121,550 千元。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	(220,888)	(70,178)
固定资产减值损失	(87,570)	-
在建工程减值损失	-	(486)
	<u>(308,458)</u>	<u>(70,664)</u>

(50) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
资产处置利得(a)	102,808	207,607	102,808
资产处置损失	(199)	(31,283)	(199)
	<u>102,609</u>	<u>176,324</u>	<u>102,609</u>

- (a) 本集团原合并范围内子公司金甬公司于 2019 年度处置其土地使用权，确认处置利得人民币 126,817 千元。

(51) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
政府补助(a)	10,437	15,852	10,437
其他	5,772	4,655	5,772
	<u>16,209</u>	<u>20,507</u>	<u>16,209</u>

(a) 政府补助明细

	2020 年度	2019 年度
递延收益摊销(附注四(30))	10,437	10,437
其他	-	5,415
	<u>10,437</u>	<u>15,852</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(52) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年 度非经常性损 益的金额
补贴支出	39,679	41,251	39,679
其他	39,374	23,499	39,374
	<u>79,053</u>	<u>64,750</u>	<u>79,053</u>

(53) 所得税(利得)/费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,027	460,720
递延所得税的变动	<u>(102,647)</u>	<u>(31,757)</u>
	<u>(65,620)</u>	<u>428,963</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(利得)/费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>573,816</u>	<u>2,654,116</u>
按适用税率计算的所得税	143,454	663,529
权益法核算下投资收益的税务影响	(178,685)	(239,562)
其他非课税收益	(53,876)	(6,956)
研发费用加计扣除	(11,863)	(7,500)
不得扣除的成本、费用和损失	55,281	42,906
以前年度所得税汇算清缴差异及查补所得税	(9,188)	(2,618)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(13,564)	(30,414)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>2,821</u>	<u>9,578</u>
所得税(利得)/费用	<u>(65,620)</u>	<u>428,963</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(54) 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：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司股东的合并净利润	628,110	2,213,716
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	10,823,814	10,823,814
基本每股收益	0.058	0.205

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到金甬公司破产清偿款	121,550	-
补贴收入	28,206	37,771
其他	91,724	4,304
	245,595	42,075

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
研究开发费	(106,354)	(87,430)
代理手续费	(104,598)	(125,641)
警卫消防费	(54,596)	(50,010)
信息系统运行维护费	(53,233)	(57,928)
商品存储物流费	(47,002)	(50,612)
其他	(19,755)	(58,863)
	(385,538)	(430,484)

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收回结构性存款	10,900,000	3,200,000
收回一年内定期存款	500,000	4,100,000
利息收入	410,404	533,248
	<u>11,810,404</u>	<u>7,833,248</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
取得结构性存款	(7,600,000)	(3,800,000)
取得一年以上定期存款	(3,500,000)	-
取得一年以内定期存款	(3,000,000)	(7,600,000)
应收款项融资贴现损失	(9,513)	(19,513)
衍生金融工具投资损失	(912)	(15,316)
	<u>(14,110,425)</u>	<u>(11,434,829)</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
偿还租赁负债支付的金额	<u>(15,586)</u>	<u>(89,124)</u>

2020 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 20,204 千元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(56) 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

	2020 年度	2019 年度
净利润	639,436	2,225,153
加：资产减值损失	308,458	70,664
信用减值损失转回	(120,916)	(59)
投资性房地产折旧	15,184	14,694
固定资产折旧	1,555,049	1,509,814
使用权资产折旧	16,688	87,184
无形资产摊销	18,884	19,510
长期待摊费用摊销	223,344	209,596
处置长期资产的净收益	(72,296)	(158,551)
公允价值变动损失/(收益)	17,871	(1,597)
财务收入-净额	(269,823)	(362,964)
投资收益	(837,005)	(953,661)
递延所得税资产增加	(101,289)	(31,757)
递延所得税负债减少	(1,358)	-
递延收益摊销	(10,437)	(10,437)
存货的减少	2,644,799	1,296,263
经营性应收项目的减少	696,083	554,214
经营性应付项目的(减少)/增加	(3,059,915)	653,141
专项储备增加	88,460	2
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,751,217</u>	<u>5,121,209</u>

不涉及现金收支的重大经营投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	1,077,105	733,915
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款	65,800	73,812
本年新增的使用权资产	6,955	33,980
	<u>1,149,860</u>	<u>841,707</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(56) 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

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,916,408	7,449,699
减：现金及现金等价物的年初余额	(7,449,699)	(8,741,893)
现金及现金等价物净减少额	<u>(533,291)</u>	<u>(1,292,194)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2020 年度
发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	340,369
其中：金联公司	340,369
减：购买日金联公司持有的现金和现金等价物	(54)
取得子公司支付的现金净额	<u>340,315</u>

2020 年度取得子公司的价格

金联公司	<u>340,369</u>
------	----------------

2020 年度取得子公司于购买日的净资产

	2020 年 6 月 30 日
流动资产	59
非流动资产	377,998
流动负债	(867)
非流动负债	(36,715)
	<u>340,475</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

2019 年度处置子公司于处置日的净资产

2019 年 8 月 23 日

流动资产	141,114
非流动资产	7
流动负债	(86,181)
	<u>54,940</u>

(57) 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	31,836	6.5249	<u>207,727</u>
应收账款— 美元	18,214	6.5249	<u>118,845</u>
其他应收款— 美元	40	6.5249	<u>261</u>
应收款项融资— 美元	49,645	6.5249	<u>323,929</u>
应付账款— 美元	(88,604)	6.5249	<u>(578,132)</u>
其他应付款— 美元	(1,319)	6.5249	<u>(8,606)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净亏损	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
金联公司	340,369	100%	现金	2020 年 6 月 30 日	控制权转移	293,197	(11,024)	(8,113)	(19,431)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	金联公司
合并成本	340,369
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(340,476)
营业外收入	(107)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 金联公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	54	54	1,877
应收款项	5	5	491
固定资产	275,715	80,812	86,689
无形资产	102,283	57,754	58,476
其他流动资产	5,387	5,387	5,360
减：短期借款	-	-	(395,610)
应付职工薪酬	(5)	(5)	(474)
应交税费	(2,910)	(2,910)	(1,768)
应付账款	-	-	(819)
其他应付款	(3,338)	(3,338)	-
递延所得税负债	(36,715)	-	-
净资产	340,476	137,759	(245,778)

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团子公司的主要构成如下：

子公司名称	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
上海金菲石油化工有限公司(“金菲公司”)	上海	上海	制造	-	100.00%	设立
金贸国际	上海	上海	贸易	-	67.33%	设立
金联公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	贸易	-	100.00%	非同一控制下企业合并

(b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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(37))。

(c) 于 2020 年 6 月，经本公司及投发公司董事会批准，投发公司以人民币 340,369 千元取得金联公司 100%股权。于购买日 2020 年 6 月 30 日，金联公司固定资产公允价值为人民币 275,715 千元，无形资产公允价值为人民币 102,283 千元，可辨认净资产公允价值为人民币 340,475 千元(附注五(1))。

(d) 于 2019 年 8 月 23 日，宁波市中级人民法院依法裁定本集团合并范围内原子公司金甬公司的破产清算申请，并指定浙江海泰律师事务所、浙江德威会计师事务所有限公司作为金甬公司的管理人，进入破产清算阶段后，本集团不再拥有金甬公司的控制权，金甬公司不再纳入本集团财务报表合并范围，确认相关投资损失为人民币 60,951 千元。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团合营企业和重要联营企业的基础信息如下：

	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
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	是	-	40.00%
石电能源(i)	上海	上海	电力供应	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。

- (i) 于 2019 年 7 月，经本集团及投发公司董事会批准，投发公司以固定资产出资人民币 71,816 千元，现金出资人民币 248,184 千元，取得石电能源 40% 股权，拥有石电能源 3 位董事会席位，拥有 40% 的表决权。

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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	比欧西公司	检验检测公司	岩谷气体公司	比欧西公司	检验检测公司	岩谷气体公司
流动资产						
其中：现金和现金等价物	301,707	19,358	74,690	247,385	20,757	63,951
非流动资产	233,898	13,281	62,878	182,548	11,200	51,386
资产合计	147,717	1,800	26,066	181,372	1,937	36,972
	449,424	21,158	100,756	428,757	22,694	100,923
流动负债	(57,153)	(2,453)	(3,463)	(37,444)	(3,993)	(3,460)
非流动负债	(21,417)	-	-	(26,378)	-	-
负债合计	(78,570)	(2,453)	(3,463)	(63,822)	(3,993)	(3,460)
净资产	370,854	18,705	97,293	364,935	18,701	97,463
按持股比例计算的净资产份额(i)	185,427	9,352	48,648	182,467	9,350	48,733
调整事项-内部未实现交易抵销	(1,753)	-	-	(5,256)	-	-
对合营企业投资的账面价值	183,674	9,352	48,648	177,211	9,350	48,733

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

	2020 年度			2019 年度		
	比欧西公司	检验检测公司	岩谷气体公司	比欧西公司	检验检测公司	岩谷气体公司
营业收入	420,160	21,674	58,463	414,374	29,290	55,302
财务收入	2,246	304	1,483	636	308	1,119
所得税费用	(26,290)	(177)	-	(28,382)	(777)	-
净利润	82,387	2,102	1,830	80,183	2,330	40
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	82,387	2,102	1,830	80,183	2,330	40
本集团本年度收到 的来自合营企业的股利	38,234	1,049	1,000	38,900	453	-

(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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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

	2020 年 12 月 31 日			
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
流动资产				石电能源
其中：现金和现金等价物	10,430,726	4,618,722	74,170	227,172
非流动资产	5,220,637	2,920,133	44,333	144,645
资产合计	6,099,126	3,811,036	64,421	3,984
	16,529,852	8,429,758	138,591	231,156
流动负债	(2,783,216)	(1,761,431)	(10,481)	(73,450)
非流动负债	(32,482)	(528,237)	-	-
负债合计	(2,815,698)	(2,289,668)	(10,481)	(73,450)
净资产	13,714,154	6,140,090	128,110	157,706
按持股比例计算的净资产份额(i)	2,742,832	2,349,198	51,244	63,083
调整事项-内部交易未实现利润	(11,285)	-	-	-
调整事项(ii)	-	(331,407)	-	-
对联营企业投资的账面价值	2,731,547	2,017,791	51,244	63,083
				317,401

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

	2019 年 12 月 31 日			
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
流动资产	11,858,124	4,356,339	85,302	204,965
其中：现金和现金等价物	9,368,484	2,750,355	35,763	119,677
非流动资产	5,020,292	3,467,498	69,154	3,049
资产合计	16,878,416	7,823,837	154,456	208,014
流动负债	(3,196,334)	(1,468,162)	(18,114)	(75,572)
非流动负债	(12,730)	(485,735)	-	-
负债合计	(3,209,064)	(1,953,897)	(18,114)	(75,572)
净资产	13,669,352	5,869,940	136,342	132,442
按持股比例计算的净资产份额(i)	2,733,872	2,245,839	54,537	52,977
调整事项-内部交易未实现利润	(9,512)	-	-	-
调整事项(ii)	-	(328,629)	-	-
对联营企业投资的账面价值	2,724,360	1,917,210	54,537	52,977
				299,358

(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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

	2020 年度			
	上海赛科	化学工业区	金森公司	阿自倍尔公司
营业收入	21,626,059	1,683,096	187,580	340,905
净利润/(亏损)	2,412,802	377,980	(8,232)	48,264
其他综合收益	-	(30,089)	-	-
综合收益/(亏损)总额	2,412,802	347,891	(8,232)	48,264
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	473,600	32,522	-	9,200
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
		</		

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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

	2020 年度	2019 年度
12 月 31 日投资账面价值合计	75,094	45,022
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	8,619	6,400
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>8,619</u>	<u>6,400</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。

(e) 与联营企业投资相关的未确认承诺见附注九。

七 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。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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、其他流动资产、其他非流动资产、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

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 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	1,480,576	9,475,887	8,251,252	43,080,204	11,585,110	832,154	-	-	74,705,183
分部间交易收入	-	101,057	11,526,322	6,631,343	438,634	832,690	-	(19,530,046)	-
营业成本	(1,764,492)	(7,334,646)	(6,867,874)	(30,970,671)	(11,467,420)	(684,016)	-	-	(59,089,119)
利息收入	-	-	-	-	-	-	431,228	-	431,228
利息费用	-	-	-	-	-	-	(93,440)	-	(93,440)
投资收益	-	-	-	-	-	-	837,005	-	837,005
资产减值损失	(72,657)	(26,382)	(69,988)	(138,537)	(788)	(106)	-	-	(308,458)
信用减值损失转回	121,550	-	(634)	-	-	-	-	-	120,916
公允价值变动损失	-	-	-	-	-	-	(17,871)	-	(17,871)
折旧费和摊销费	(79,868)	(133,943)	(464,012)	(912,430)	(19,906)	(202,302)	-	-	(1,812,461)
使用权资产折旧	(168)	(4,261)	(1,413)	(5,211)	(32)	(5,603)	-	-	(16,688)
(亏损)/利润总额	(368,296)	1,248,497	570,009	(2,259,188)	42,128	83,120	1,257,546	-	573,816
所得税利得	-	-	-	-	-	-	65,620	-	65,620
净(亏损)/利润	(368,296)	1,248,497	570,009	(2,259,188)	42,128	83,120	1,323,166	-	639,436
资产总额	994,825	1,654,920	3,187,683	11,344,778	1,357,884	2,432,339	23,776,744	-	44,749,173
负债总额	209,621	1,233,286	1,267,313	6,665,051	1,224,420	69,864	4,724,600	-	15,394,155
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	5,497,834	-	5,497,834
非流动资产增加额(i)	496,125	139,212	278,788	779,392	378,292	222,080	-	-	2,293,889

(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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 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	2,200,229	10,163,711	10,511,143	54,886,705	21,706,014	878,246	-	-	100,346,048
分部间交易收入	-	141,101	14,187,500	11,868,026	175,200	700,975	-	(27,072,802)	-
营业成本	(2,486,042)	(8,790,918)	(9,095,702)	(41,156,331)	(21,566,364)	(685,683)	-	-	(83,781,040)
利息收入	-	-	-	-	-	-	398,176	-	398,176
利息费用	-	-	-	-	-	-	(53,784)	-	(53,784)
投资收益	-	-	-	-	-	-	953,661	-	953,661
资产减值损失	(48,844)	(12,073)	(9,580)	(167)	-	-	-	-	(70,664)
信用减值损失	7	6	8	38	-	-	-	-	59
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	(1,597)	-	(1,597)
折旧费和摊销费	(70,360)	(122,163)	(495,947)	(892,937)	(179)	(172,028)	-	-	(1,753,614)
使用权资产折旧	(235)	(3,301)	(1,522)	(79,755)	(32)	(2,339)	-	-	(87,184)
(亏损)/利润总额	(542,619)	401,185	413,881	705,308	57,836	122,968	1,495,557	-	2,654,116
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(428,963)	-	(428,963)
净(亏损)/利润	(542,619)	401,185	413,881	705,308	57,836	122,968	1,066,594	-	2,225,153
资产总额	1,008,090	1,802,681	3,732,928	14,014,425	1,492,405	2,294,668	21,290,931	-	45,636,128
负债总额	340,034	1,372,574	1,736,967	8,482,596	1,936,525	73,127	1,678,404	-	15,620,227
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	5,328,758	-	5,328,758
非流动资产增加额(i)	294,515	74,633	204,021	1,024,626	89	103,418	-	-	1,701,302

(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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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。

2020 年度，本集团总收入的 52%来自于同一个客户(2019 年度：46%)。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。

八 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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%	50.44%	50.44%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六(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%
平湖中航油港务有限公司 (“平湖港务”)(i)	浙江嘉兴	浙江嘉兴	货物运输	是	-	29%

- (i) 于 2020 年 7 月，经本公司及投发公司董事会批准，投发公司以现金人民币 27,603 千元对平湖港务进行增资，取得平湖港务 29%的股权。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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

安庆炼化曙光丁辛醇化工有限公司	控股公司属下子公司
巴斯夫高桥特性化学品(上海)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
福建古雷石化有限公司	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
联合石化美洲有限公司	控股公司属下子公司
联合石化新加坡有限公司	控股公司属下子公司
联化(宁波)国际物流有限公司	控股公司属下子公司
联化(青岛)国际物流有限公司	控股公司属下子公司
南京扬子石油化工有限公司	控股公司属下子公司
宁波东海蓝帆科技有限公司	控股公司属下子公司
宁波明港液化气有限公司	控股公司属下子公司
青岛中化阳光管理体系认证中心有限公司	控股公司属下子公司
日本实华株式会社	控股公司属下子公司
日照实华原油码头有限公司	控股公司属下子公司
上海金贸国际有限公司	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
上海立得催化剂有限公司	控股公司属下子公司
胜利油田检测评价研究有限公司	控股公司属下子公司
石化盈科信息技术有限责任公司	控股公司属下子公司
易派客电子商务有限公司	控股公司属下子公司
易派客商业保理有限公司	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
中国石化安全工程研究所	控股公司属下子公司
中国石化北京化工研究院	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
中国石化管道储运有限公司宁波输油处	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
中国石化南京阀门供应储备中心	控股公司属下子公司
中国石化青岛炼油化工有限责任公司	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
中国石化润滑油有限公司	控股公司属下子公司
中国石化润滑油有限公司上海研究院	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
中国石化上海石油化工研究院	控股公司属下子公司

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

中国石化石油加工研究院	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
中国石化销售股份有限公司	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
中国石化仪征化纤有限责任公司	控股公司属下子公司
中国石化中原石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中国石油化工科技开发有限公司	控股公司属下子公司
中国燕山联合对外贸易有限公司	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
中石化巴陵石油化工有限公司	控股公司属下子公司
中石化大连(抚顺)石油石化研究院	控股公司属下子公司
中石化国际事业(新加坡)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
中石化国际事业南京有限公司	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
中石化国际事业上海有限公司	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
中石化国际事业武汉有限公司	控股公司属下子公司
中石化化工销售(广东)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
中石化一霍尼韦尔(天津)有限公司	控股公司属下子公司
中石化南光(上海)实业有限公司	控股公司属下子公司
中石化石油销售有限责任公司	控股公司属下子公司
舟山实华原油码头有限公司	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
北京胜利饭店有限公司	最终控股公司属下子公司
北京石油化工工程咨询有限公司	最终控股公司属下子公司
北京实华饭店有限公司	最终控股公司属下子公司
北京燕山石化特种设备检验有限公司	最终控股公司属下子公司
国家石化项目风险评估技术中心	最终控股公司属下子公司
江苏金陵奥普特高分子材料有限公司	最终控股公司属下子公司
上海赛诺佩克公司	最终控股公司属下子公司
上海石化海堤管理所有限公司	最终控股公司属下子公司
上海石化机械制造有限公司	最终控股公司属下子公司
上海长石海运有限公司	最终控股公司属下子公司
绍兴华彬石化有限公司	最终控股公司属下子公司
石油化工工程质量监督总站	最终控股公司属下子公司
石油化工管理干部学院	最终控股公司属下子公司

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

仪化东丽聚酯薄膜有限公司	最终控股公司属下子公司
中安联合煤化有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中国经济书店有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化报社	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
中国石化出版社有限公司	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
中国石化管理研究院	最终控股公司属下子公司
中国石化集团百川经济贸易有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团北京燕山石油化工有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团共享服务有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团国际旅行社有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团江苏石油勘探局有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团经济技术研究院有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团南京化学工业有限公司	最终控股公司属下子公司
中国石化集团上海培训中心有限公司	最终控股公司属下子公司
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
中国石化经济发展研究院	最终控股公司属下子公司
中国石化咨询有限责任公司	最终控股公司属下子公司
中国石化资产管理公司	最终控股公司属下子公司
中石化(深圳)电子商务有限公司	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
中石化工程造价有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化广州工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化节能技术服务有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化洛阳工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化南京工程有限公司	最终控股公司属下子公司
中石化南京化工研究院有限公司	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
中石化石油工程地球物理有限公司	最终控股公司属下子公司
中原石油勘探局有限公司	最终控股公司属下子公司

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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(10)、附注四(37)和附注四(46)披露的关联交易外，本集团的其他重大关联交易列示如下：

(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	2020 年度		2019 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	37,872,788	66.89%	53,466,205	75.91%
中石化集团及其子公司	采购	贸易	832,617	1.47%	1,918,873	2.72%
本集团之联营公司	采购	贸易	3,237,111	5.72%	4,176,261	5.93%
本集团之合营公司	采购	贸易	411,556	0.73%	403,708	0.57%
关键管理人员	日常在职报酬	劳务薪酬	9,859	0.02%	9,120	0.50%
关键管理人员	退休金	劳务薪酬	441	0.00%	225	0.01%

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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	2020 年度		2019 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	46,670,117	62.47%	58,996,676	58.79%
中石化集团及其子公司	销售/服务	贸易	14,870	0.02%	7,724	0.01%
本集团之联营公司	销售/服务	贸易	1,982,310	2.65%	2,661,405	2.05%
本集团之合营公司	销售	贸易	37,687	0.05%	182,504	0.18%

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年确认的租赁收入	2019 年确认的租赁收入
中石化股份及其子公司和合营公司	房屋及设备出租	32,829	31,972
本集团之联营公司	设备出租	9,344	5,385
本集团之合营公司	设备出租	6,233	5,985
中石化集团及其子公司	房屋出租	464	461
		<u>48,870</u>	<u>43,803</u>

本集团作为承租方本年度增加的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
中石化集团及其子公司	租入设备、房屋及土地	2,267	25,935
本集团之合营公司	租入房屋	-	702
		<u>2,267</u>	<u>26,637</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方本年度承担的租赁负债利息支出：

	2020 年度	2019 年度
中石化集团及其子公司	205	2,285
本集团之合营公司	8	19
	<u>213</u>	<u>2,304</u>

(c) 资金拆借

2020 年度，本集团未向中国石化财务有限责任公司借入或归还资金(2019 年度：无)。

(d) 其他关联交易

	交易内容	2020 年度	2019 年度
中石化集团及其子公司	保险费	107,495	108,223
中石化集团及其子公司	使用权资产折旧	9,388	80,552
本集团之合营公司	使用权资产折旧	155	88
中国石化财务有限责任公司	已收和应收利息	2,088	1,295
中石化集团及其子公司	建筑安装工程款及检修费	233,591	143,560
中石化股份及其子公司和合营公司	代理手续费	104,598	125,619

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	中国石化财务有限责任公司	<u>5,667</u>	<u>67,015</u>
应收账款	中石化股份及其子公司和合营公司	996,224	1,461,030
	本集团之联营公司	35,766	57,664
	本集团之合营公司	<u>351</u>	<u>483</u>
		<u>1,032,341</u>	<u>1,519,177</u>
应收款项融资	中石化股份及其子公司和合营公司	<u>10,000</u>	<u>-</u>
其他应收款	中石化股份及其子公司和合营公司	21,132	-
	本集团之合营公司	1,887	1,831
	本集团之联营公司	<u>179</u>	<u>179</u>
		<u>23,198</u>	<u>2,010</u>
预付账款	中石化股份及其子公司	26,771	44,806
	本集团之联营公司	<u>6</u>	<u>-</u>
		<u>26,777</u>	<u>44,806</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	中石化股份及其子公司和合营公司	2,434,461	4,649,328
	中石化集团及其子公司	751,402	670,389
	本集团之联营公司	150,472	155,322
	本集团之合营公司	41,162	46,855
		<u>3,377,497</u>	<u>5,521,894</u>
应付票据	本集团之联营公司	70,000	-
	中国石化财务有限责任公司	43,164	60,000
		<u>113,164</u>	<u>60,000</u>
其他应付款	中石化集团及其子公司	137,549	78,743
	中石化股份及其子公司和合营公司	27,485	42,028
	本公司之合营公司	16	-
	本公司之联营公司	13	63
		<u>165,063</u>	<u>120,834</u>
合同负债	本集团之联营公司	611	313
	中石化股份及其子公司和合营公司	422	5,026
	中石化集团及其子公司	84	327
		<u>1,117</u>	<u>5,666</u>
租赁负债	中石化集团及其子公司	8,453	15,571
	本集团之合营公司	574	698
		<u>9,027</u>	<u>16,269</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中石化集团及其子公司	<u>145,959</u>	<u>156,309</u>

(b) 对关联方之投资承诺

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对上海赛科之项目增资 (附注九(2)(i))	111,263	111,263
对石电能源出资 (附注九(2)(ii))	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
	<u>191,263</u>	<u>191,263</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

九 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签订的正在履行的固定资 产采购合同	<u>585,870</u>	<u>247,220</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 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：

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	336,078	-	336,078
应收款项融资	734,496	-	734,496
应收账款	146,165	-	146,165
	<u>1,216,739</u>	<u>-</u>	<u>1,216,739</u>
外币金融负债-			
应付账款	(1,582,042)	-	(1,582,042)

于 2020 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，本集团将减少或增加净利润约人民币 2,401 千元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 13,699 千元)。

(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 2020 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 48,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 47,600 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 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 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 180 千元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 179 千元)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 商品价格风险

本集团从事石油化工业务，并使本集团面临与原油、成品油及其他化工产品价格相关的商品价格风险，原油、成品油及其他化工产品价格的波动可能对本集团造成重大影响。本集团使用商品掉期合约等衍生金融工具以规避部分此等风险。于 2020 年 12 月 31 日，本集团未持有指定为有效现金流量套期的商品掉期合约(2019 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、定期存款、交易性金融资产、应收款项融资、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。

本集团货币资金及定期存款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，对于应收款项融资、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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

(3) 流动风险

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 2020 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 32,516,787 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 27,350,766 千元。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 承诺事项(续)

(2) 对外投资承诺事项

- (i) 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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。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。

- (ii) 根据投发公司于 2019 年 7 月 9 日召开的董事会决议，审议通过投发公司向石电能源出资人民币 400,000 千元，取得石电能源 40%股权，投发公司将分期对石电能源出资。

于 2020 年 12 月 31 日，投发公司已完成对石电能源的前两期出资共计人民币 320,000 千元。

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。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同或外汇期权合同的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未到期的远期外汇合同及外汇期权合同(2019 年 12 月 31 日：本集团合并范围内子公司金贸公司存在 2 份尚未到期且合同名义金额为等值人民币 40,754 千元的美元外汇期权合同)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	207,727	-	207,727
应收款项融资	323,929	-	323,929
应收账款	118,845	-	118,845
其他应收款	261	-	261
	<u>650,762</u>	<u>-</u>	<u>650,762</u>
外币金融负债-			
应付账款	(578,132)	-	(578,132)
其他应付款	(8,606)	-	(8,606)
	<u>(586,738)</u>	<u>-</u>	<u>(586,738)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2020 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	1,558,702	-	-	-	1,558,702
其他流动负债	3,023,614	-	-	-	3,023,614
租赁负债	9,373	2,136	1,090	103	12,702
应付账款	4,671,635	-	-	-	4,671,635
应付票据	139,360	-	-	-	139,360
其他应付款	1,663,566	-	-	-	1,663,566
	<u>11,066,250</u>	<u>2,136</u>	<u>1,090</u>	<u>103</u>	<u>11,069,579</u>

	2019 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	1,575,176	-	-	-	1,575,176
租赁负债	11,700	8,846	2,435	495	23,476
衍生金融负债	799	-	-	-	799
应付账款	7,664,296	-	-	-	7,664,296
应付票据	733,900	-	-	-	733,900
其他应付款	867,967	-	-	-	867,967
	<u>10,853,838</u>	<u>8,846</u>	<u>2,435</u>	<u>495</u>	<u>10,865,614</u>

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 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和负债

于 2020 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				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
-应收款项融资	-	1,217,114	-	1,217,114
-其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
	-	1,217,114	5,000	1,222,114

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 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	-	-	3,318,407	3,318,407
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
-应收款项融资	-	1,540,921	-	1,540,921
-其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
衍生金融资产				
-外汇期权合同	-	263	-	263
	<u>-</u>	<u>1,541,184</u>	<u>3,323,407</u>	<u>4,864,591</u>
金融负债				
衍生金融负债				
-外汇期权合同	-	(799)	-	(799)

于 2020 年度，本集团未发生各层次之间的转换(2019 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：货币资金、定期存款、应收款项、其他应收款、短期借款和应付款项。

于2020年12月31日及2019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。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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。

由于本集团持续盈利，导致现金及现金等价物金额超过借款总额，于2020年12月31日及2019年12月31日无债务净额。

十三 公司财务报表附注

(1) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	-	3,318,407

于 2019 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，收益与美元兑日元的汇率水平、欧元兑美元的汇率水平、国际市场美元三个月伦敦同业拆借利率等表现情况挂钩。

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方	917,577	1,308,335
应收第三方	2,118	2,114
	919,695	1,310,449
减：坏账准备	(634)	-
	919,061	1,310,449

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	917,581	1,310,449
一到二年	2,114	-
	919,695	1,310,449

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 应收账款(续)

(b) 于 2020 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>890,989</u>	<u>-</u>	<u>97%</u>

(c) 2020 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(634)</u>	<u>-</u>

本公司对于应收账款，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 2020 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 2020 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(2019 年度：无)。

(e) 2020 年度，本公司未核销重大的应收账款(2019 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

2020 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) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方	22,939	2,010
应收第三方	760,479	870,558
	<u>783,418</u>	<u>872,568</u>
减：坏账准备	(756,486)	(857,931)
	<u>26,932</u>	<u>14,637</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		账面 余额	坏账 准备		
2019 年 12 月 31 日	14,637	-	-	-	-	857,931	(857,931)	(857,931)	
本年新增	—	-	—	-	-	—	-	-	
本年减少	—	-	—	-	-	—	101,445	101,445	
2020 年 12 月 31 日	26,932	-	-	-	-	756,486	(756,486)	(756,486)	

于 2020 年 12 月 31 日，本公司应收原合并范围内子公司金甬公司款项为人民币 756,347 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 857,791 千元)。金甬公司于 2008 年 8 月开始处于停产状态，于 2019 年 8 月进入破产清算程序。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。截至 2020 年 12 月 31 日，破产清算程序尚未完成。

- (b) 2020 年度，根据金甬公司破产财产分配方案，本公司收回由金甬公司破产管理人支付的债权清偿款人民币 101,445 千元(2019 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

2020 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) 其他应收款(续)

(c) 于 2020 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
中国国际石油化工联合有限责任公司	往来款项	20,873	一年以内	79%	-
比欧西公司	往来款项	1,886	一年以内	7%	-
中国铁路上海局集团有限公司杭州北车辆段	往来款项	1,198	一年以内	5%	-
北京天元海华投资管理有限公司	往来款项	810	一年以内	3%	-
上海尚禾实业有限公司	往来款项	484	一年以内	2%	-
		<u>25,251</u>		<u>95%</u>	<u>-</u>

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,048,328	1,848,328
联营企业(b)	<u>4,749,338</u>	<u>4,641,570</u>
	6,797,666	6,489,898
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>6,797,666</u>	<u>6,489,898</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 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(i)	1,831,496	200,000	2,031,496	-	-
金贸公司	16,832	-	16,832	-	10,100
	<u>1,848,328</u>	<u>200,000</u>	<u>2,048,328</u>	<u>-</u>	<u>10,100</u>

(i) 于 2020 年 6 月，本公司以现金方式对投发公司增资人民币 200,000 千元，用于投发公司取得金联公司 100% 股权。

(b) 联营企业

关于本公司联营企业的信息，请参见附注四(10)(b)。

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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
<u>原价</u>				
2019 年 12 月 31 日	3,133,397	40,648,929	1,803,329	45,585,655
本年重分类	52,599	(55,206)	2,607	-
本年增加				
购置	707	226,319	64,948	291,974
在建工程转入	24,199	1,440,686	85,290	1,550,175
本年减少				
转出至投资性房地产	(24,829)	-	-	(24,829)
处置及报废	(32,690)	(440,794)	(68,964)	(542,448)
2020 年 12 月 31 日	<u>3,153,383</u>	<u>41,819,934</u>	<u>1,887,210</u>	<u>46,860,527</u>
<u>累计折旧</u>				
2019 年 12 月 31 日	2,187,106	30,093,256	1,377,019	33,657,381
本年重分类	29,721	(29,635)	(86)	-
本年增加				
计提	80,043	1,347,492	89,759	1,517,294
本年减少				
处置及报废	(25,670)	(402,257)	(66,437)	(494,364)
转出至投资性房地产	(9,527)	-	-	(9,527)
2020 年 12 月 31 日	<u>2,261,673</u>	<u>31,008,856</u>	<u>1,400,255</u>	<u>34,670,784</u>
<u>减值准备</u>				
2019 年 12 月 31 日	50,785	745,973	8,074	804,832
本年增加				
计提	3,007	84,035	528	87,570
本年减少				
处置及报废	-	(2,186)	-	(2,186)
2020 年 12 月 31 日	<u>53,792</u>	<u>827,822</u>	<u>8,602</u>	<u>890,216</u>
<u>账面价值</u>				
2020 年 12 月 31 日	<u>837,918</u>	<u>9,983,256</u>	<u>478,353</u>	<u>11,299,527</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>895,506</u>	<u>9,809,700</u>	<u>418,236</u>	<u>11,123,442</u>

2020 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 87,570 千(2019 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

2020 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) 固定资产(续)

2020 年度，本公司处置已计提减值准备的生产装置，核销减值准备人民币 2,186 千元(2019 年度：人民币 48,397 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产。

2020 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,517,294 千元(2019 年度：人民币 1,490,191 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 1,408,334 千元、人民币 9,114 千元、人民币 96,172 千元及人民币 3,674 千元(2019 年度：人民币 1,398,124 千元、人民币 9,145 千元、人民币 77,977 千元及人民币 4,945 千元)。

2020 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,550,175 千元(2019 年度：人民币 1,122,271 千元)。

(6) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	62,089,266	77,660,191
其他业务收入	395,601	450,672
	<u>62,484,867</u>	<u>78,110,863</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	46,953,906	61,533,595
其他业务成本	246,089	325,213
	<u>47,199,995</u>	<u>61,858,808</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司主营业务主要属于石化行业。

按产品分析如下：

	2020 年度		2019 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	1,480,576	1,764,492	2,200,229	2,486,042
树脂及塑料	8,151,469	6,367,421	8,861,740	7,723,686
中间石化产品	8,947,130	7,435,622	11,239,062	9,765,538
石油产品	43,080,204	30,963,719	54,886,705	41,145,034
其他产品	429,887	422,652	472,455	413,295
	<u>62,089,266</u>	<u>46,953,906</u>	<u>77,660,191</u>	<u>61,533,595</u>

(7) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	10,100	6,733
权益法核算的长期股权投资收益(b)	625,402	899,926
结构性存款收益	128,932	84,848
衍生金融工具投资损失	-	(13,165)
应收款项融资贴现损失	(2,099)	(5,584)
	<u>762,335</u>	<u>972,758</u>

(a) 按成本法核算的长期股权投资收益情况如下：

	2020 年度	2019 年度
金贸公司	<u>10,100</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：

	2020 年度	2019 年度
上海赛科	480,787	676,717
化学工业区	144,615	223,209
	<u>625,402</u>	<u>899,926</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(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

	2020 年度	2019 年度
净利润	370,931	1,998,400
加：资产减值损失	304,348	70,248
信用减值损失转回	(100,811)	(54)
投资性房地产折旧	16,199	15,738
固定资产折旧	1,517,294	1,490,191
使用权资产折旧	13,021	84,472
无形资产摊销	12,309	6,546
长期待摊费用摊销	222,024	208,351
处置长期资产的净损失	15,029	3,506
公允价值变动损失/(收益)	18,407	(2,153)
财务收入 - 净额	(276,792)	(320,160)
投资收益	(762,335)	(972,758)
递延所得税资产增加	(99,392)	(29,511)
递延收益摊销	(10,437)	(10,437)
存货的减少	2,466,155	1,062,532
经营性应收项目的减少	169,918	546,668
经营性应付项目的(增加)/减少	(2,027,181)	721,367
专项储备的增加	88,462	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,937,149</u>	<u>4,872,946</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	5,460,067	5,754,440
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(5,754,440)</u>	<u>(7,619,013)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(294,373)</u>	<u>(1,864,573)</u>

中国石化上海石油化工股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况

根据 2021 年 3 月 24 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 0.1 元(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人民币 1,082,381 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

2020 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

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	72,296	158,551
计入当期损益的政府补助	71,296	79,678
结构性存款收益	132,690	86,848
应收款项融资贴现损失	(9,513)	(19,513)
处置长期股权投资损失	-	(60,951)
辞退福利	(20,060)	(45,394)
金融资产及负债公允价值变动(损失)/收益	(17,871)	1,597
衍生金融工具投资损失	(912)	(15,316)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(42,968)	(42,322)
所得税影响额	(51,339)	(5,997)
少数股东权益影响额(税后)	1,141	3,515
	<u>134,760</u>	<u>140,696</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

2020 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	
	2020 年度	2019 年度	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按企业会计准则	639,436	2,225,153	29,355,018	30,015,901
差异项目及金额-				
政府补助(a)	2,010	2,010	(20,043)	(22,053)
安全生产费调整(b)	88,460	2	-	-
其他	(73,508)	-	-	-
按国际财务报告准则	<u>656,398</u>	<u>2,227,165</u>	<u>29,334,975</u>	<u>29,993,848</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

2020 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		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.127	7.143	0.059	0.205	0.059	0.205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.709	6.726	0.047	0.193	0.047	0.193