

中国石化上海石油化工股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

(上接 A34 版)

合并利润表			
	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零零七年 人民币千元	二零零六年 人民币千元
营业额	2	26,820,241	23,440,276
减: 营业税金及附加		(52,076)	(316,004)
销售净额		26,468,165	23,124,271
销售成本		(24,413,090)	(22,331,817)
毛利		2,055,075	192,454
销售及管理费用		(243,101)	(281,013)
其他业务收入		476,533	130,536
其他业务支出			
减: 折旧		(60,723)	(59,810)
其他		(64,806)	(42,288)
其他业务支出合计		(115,529)	(62,098)
营业利润(亏损)		2,172,969	(20,122)
应占联营及合营公司利润		384,912	180,156
财务费用净额		(88,757)	(107,333)
税前净利润	2.3	2,469,124	52,699
所得税费用	4	(653,094)	(11,300)
税后利润		1,816,030	41,399
归属于:			
本公司股东		1,765,599	5,693
少数股东		30,461	36,616
税后亏损		1,816,030	41,399
基本每股收益	5	人民币 0.28 元	人民币 0.001 元

合并资产负债表(未经审计)			
	附注	二零零七年	二零零六年
		六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元
非流动资产			
物业、厂房及设备		14,102,728	13,339,892
出租性物业		496,600	501,904
在建工程		1,622,683	2,008,447
于联营及合营公司的权益		2,910,307	2,767,796
投资		766,661	528,531
预付账款及其他资产		644,574	603,290
商誉		22,415	22,415
递延税项资产		-	30,210
非流动资产合计		19,956,366	19,842,654
流动资产			
存货		5,091,269	4,163,256
应收账款	7	288,588	358,690
应收票据	7	1,373,616	1,212,110
订金、其他应收账款及预付款项		297,446	239,114
关联公司欠款		735,247	695,286
现金及现金等价物		801,489	894,650
流动资产合计		8,477,594	7,953,106
流动负债			
贷款及借款	8	2,869,266	4,270,337
应付账款	9	1,355,690	1,385,577
应付票据	9	36,890	7,006
其他应付账款		594,177	732,961
关联公司款项	9	882,063	589,772
应付所得税		408,747	34,306
流动负债合计		6,387,163	7,030,660
非流动资产		2,140,771	533,666
非流动资产减值准备		22,136,729	20,376,010
非流动负债			
贷款及借款	8	989,946	1,093,654
递延税项负债		42,290	-
非流动负债合计		1,032,236	1,093,654
净资产		21,104,504	19,312,356
股东权益			
股本	10	7,200,000	7,200,000
储备	10	13,543,716	11,776,343
本公司股东应占权益		20,743,716	18,976,343
少数股东权益		390,788	336,013
权益合计		21,104,504	19,312,356

未经审计中期财务报告附注:

1 主要业务及编制基础

中国石化上海石油化工股份有限公司(“本公司”)及其附属公司(以下统称“本集团”)主要从事石油工业业务,将原油加工制成合成纤维、树脂和塑料,中间石化产品及石油产品。本公司是中国石油化工股份有限公司的一家附属公司。

中期财务报告未经审计,但已由毕马威会计师事务所按照香港会计师公会所颁布的《香港中期财务报告准则》第 2410 号「独立核数师对中期财务信息的审阅」进行了审计。

中期财务报告是按照《香港联合交易所有限公司证券上市规则》的规定编制,并符合国际会计准则委员会所采纳的《国际会计准则》第 34 号「中期财务报告」的规定。

管理层在编制根据国际财务报告准则的中期财务报告时需要作出判断、估计和假设,从而对政策的采用和于财务报表的截止日资产及负债的汇报数额以及报告期间的收入和支出汇报数额。该等估计及假设是以本集团认为合理的过往经验和其他不同因素作为基础,而这些经验和因素均为对未能从其他来源确定的事宜作出判断的基础。实际业绩可能有别于这些估计。

虽然中期财务报告中所载有关截至二零零六年十二月三十一日止财政年度的财务资料并不构成本公司在该财政年度根据国际会计准则编制的财务报表,但某些财务资料均取自该等财务报表。截至二零零六年十二月三十一日止的法定财务报告可于本公司的注册办事处查阅。本公司的独立核数师于他们在二零零七年三月二十九日发表的审计报告中对该等财务报表发表了无保留意见。

本集团贯彻使用的会计政策,与二零零六年的年度财务报告所采用的相同。二零零六年度财务报表是根据国际会计准则委员会颁布的国际财务报告准则编制,国际财务报告准则包括由国际会计准则委员会审批及签发的国际会计准则及相关的解释公告。

2 分行业报告

本集团分行业报告资料如下:

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 人民币千元	二零零六年 人民币千元
营业额		
销售的产品		
合成纤维		
对外销售	2,304,678	2,312,743
分部门销售	46	38
小计	2,304,724	2,312,781
树脂及塑料		
对外销售	8,117,794	7,606,847
分部门销售	36,115	29,577
小计	8,153,909	7,636,424
中间石化产品		
对外销售	4,202,885	3,048,549
分部门销售	8,440,840	6,340,998
小计	12,643,725	9,389,547
石油产品		
对外销售	10,069,800	9,074,588
分部门销售	782,449	663,223
小计	10,852,249	9,737,811
其他		
对外销售	2,125,144	1,397,548
分部门销售	1,535,565	1,890,620
小计	3,660,709	3,288,168
分部门销售相互抵减	(10,793,356)	(8,824,466)
营业额合计	26,820,241	23,440,276

对外销售包括其他中国石油化工股份有限公司集团旗下公司的销售。

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 人民币千元	二零零六年 人民币千元
税前利润		
分行业维		
合成纤维	103,440	84,956
树脂及塑料	576,169	500,963
中间石化产品	520,432	272,977
石油产品	477,217	(841,320)
其他	82,592	62,302
分行业维合计	1,760,360	(20,122)
未分配其他业务收入	413,119	-
营业利润(亏损)合计	2,172,969	(20,122)
应占联营及合营公司利润	384,912	180,156
财务费用净额	(88,757)	(107,333)
税前净利润	2,469,124	52,699

3 税前利润

税前利润已扣除(计入):

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 人民币千元	二零零六年 人民币千元
银行及其他贷款利息支出	160,830	183,908
减: 为在建工程资本化的金额	(26,307)	(26,859)
利息净支出	134,523	157,049
销售成本	24,413,090	22,331,817
折旧	817,110	909,990
预付租赁摊销	8,372	6,244
处理物业、厂房及设备净亏损	12,806	73
递延收益摊销	-	(6,759)

4 所得税

合并利润表上的所得税费用包括:

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 人民币千元	二零零六年 人民币千元
本报告期内中华人民共和国所得税	676,220	15,679
递延税项	(23,126)	(4,289)
	653,094	11,390

本公司注意到国家税务总局于 2007 年 6 月发布通知: 对国务院 1993 年批准到香港发行股票的九家股份制企业, 仍在执行的已到期的税收优惠政策, 相关地方税务局必须立即予以纠正。对于以往年度采用已过期优惠税率计算得出的所得税与按适用税率计算得出的所得税之间的差异, 应该按照《中华人民共和国税收征收管理法》的有关规定进行处理。

本公司属于上述九家上市公司之一, 而且在以往年度执行了 15% 的优惠税率。目前, 公司正积极与主管税务机关沟通以评定公司的相关情况, 到目前为止, 本公司已获通知从 2007 年起所得税率将从原来的 15% 调整到 33%。公司的董事们估计在目前阶段尚不能确定所得税税率是否将追溯以前年度的所得税差异, 并无法可靠地估计此事的最终结果。因此, 在财务报表中没有针对可能产生的所得税差异提取准备。

本期间中国所得税金额是按有关的税务规定按利润的 33% (二零零六年: 15%) 来计算的。由于本集团在境外并没有业务, 故并不需计提境外所得税。

根据第十届全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日决议通过的中华人民共和国企业所得税法, 内资企业和外商投资企业的所得税率统一为 25%, 并由 2008 年 1 月 1 日起开始生效。

由于企业所得税率将由 2007 年的 33% 调整至 2008 年的 25%, 于 2007 年 6 月 30 日确认的递延税项是根据资产与负债预期变现或结算时的适用税率估计确定的。

基本每股收益

基本每股收益乃按本公司股东本期应占利润人民币 1,785,569,000 元(截至二零零六年六月三十日止六个月期间: 人民币 5,693,000 元)及本公司于本报告期内发行股份 7,200,000,000 股(截至二零零六年六月三十日止六个月期间: 7,200,000,000 股)计算。

由于此两报告期内并没有具摊薄性的潜在普通股存在, 摊薄之每股收益并未列出。

6 股利

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 人民币千元	二零零六年 人民币千元
报告期内批准的以前年度未派股利	288,000	720,000
每人人民币 0.04 元(二零零六年: 每人人民币 0.10 元)		

根据于二零零七年六月十九日举行的股东大会之批准, 本公司派发截至二零零六年十二月三十一日止年度的末期股利共计人民币 288,000,000 元(二零零六年: 人民币 720,000,000 元)。董事会决议不派发本报告期的中期股利(二零零六年: 无)。

7 应收款项

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 六月三十日 人民币千元	二零零六年 十二月三十一日 人民币千元
应收账款	294,620	309,601
减: 坏账准备净值	(25,771)	(30,911)
应收账款	268,849	278,690
应收票据	1,373,616	1,212,110
关联公司欠款	735,247	695,286
	2,377,761	2,266,086

扣除呆坏账减值亏损后之应收款项的账龄分析如下:

	截至六月三十日止六个月	
	二零零七年 六月三十日 人民币千元	二零零六年 十二月三十一日 人民币千元
账龄日期:		
一年以内	2,371,479	2,256,793
一至两年	6,302	10,303
	2,377,761	2,267,096

销售一般以现金收付制进行。信贷一般只在经商议后, 给予拥有良好交易记录的主要客户。

8 贷款和借款

	二零零七年		二零零六年	
	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元
短期银行贷款	840,808	1,263,892		
公司债券(长期)	2,000,000	2,000,000		
一年内到期长期借款	21,458	416,646		
流动性贷款和借款	2,899,266	4,270,337		
非流动性贷款和借款	989,946	1,093,654		
	3,889,211	5,333,991		

注 a: 本公司于二零零六年十二月十一日向中国境内银行间债券市场的机构投资者发行短期融资券。该融资券发行面值共计人民币 2,000,000,000 元, 期限为 365 天。每张融资券面值为人民币 100 元, 按面值人民币 100 元发行, 票面利率为 3.83%, 并将于二零零七年十二月十二日到期。

9 应付款项

	二零零七年		二零零六年	
	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元
应付账款	1,355,690	1,385,577		
应付票据	36,890	7,006		
欠关联方款项	692,063	599,772		
	2,074,433	1,992,356		

应付款项账龄分析如下:

10 储备变动

	附注	属于母公司的权益							合计	少数股东权益	合计		
		股本	股本溢价	法定盈余公积	一般盈余公积	资本公积	任意盈余公积	超过股本部分					
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元		
于二零零六年一月一日:		7,200,000	2,420,841	3,174,419	82,089	4,180	1,280,514	(148,604)	-	4,816,548	18,829,987	347,463	19,177,440
期间内批准的以前年度股利	6	-	-	-	-	-	-	-	-	(720,000)	(720,000)	-	(720,000)
支付给少数股东的股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,271)	(77,271)	(77,271)
本期利润		-	-	-	-	-	-	-	5,693	5,693	35,616	41,309	41,309
于二零零六年六月三十日		7,200,000	2,420,841	3,174,419	82,089	4,180	1,280,514	(148,604)	-	4,102,241	18,115,680	305,798	18,421,478
于二零零六年七月一日:		7,200,000	2,420,841	3,174,419	82,089	4,180	1,280,514	(148,604)	-	4,102,241	18,115,680	305,798	18,421,478
石油产品		-	-	-	-	-	-	-	-	(73,688)	-	-	-
利润分配		-	-	73,688	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售权益性证券公允价值的变动	b)	-	-	-	-	-	-	-	21,949	-	21,949	-	21,949
本期利润		-	-	-	-	-	-	-	-	838,714	838,714	30,939	869,653
支付给少数股东的股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(724)	(724)	(724)
于二零零六年十二月三十一日		7,200,000	2,420,841	3,248,104	82,089	4,180	1,280,514	(148,604)	21,949	4,867,270	18,976,343	336,013	19,312,356

	附注	属于母公司的权益							合计	少数股东权益	合计		
		股本	股本溢价	法定盈余公积	一般盈余公积	资本公积	任意盈余公积	超过股本部分					
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元		
于二零零七年一月一日:		7,200,000	2,420,841	3,248,104	82,089	4,180	1,280,514	(148,604)	21,949	4,867,270	18,976,343	336,013	19,312,356
利润分配	a)	-	-	11,786	-	-	-	-	-	(11,786)	-	-	-
期间内批准的以前年度股利	6	-	-	-	-	-	-	-	-	(288,000)	(288,000)	-	(288,000)
支付给少数股东的股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,886)	(6,886)	(6,886)
可供出售权益性证券公允价值的变动	b)	-	-	-	-	-	-	-	546,594	-	546,594	-	546,594
可供出售金融资产处置损益	b)	-	-	-	-	-	-	-	(276,790)	-	(276,790)	-	(276,790)
期间内利润		-	-	-	-	-	-	-	-	1,785,569	1,785,569	30,461	1,816,030
于二零零七年六月三十日		7,200,000	2,420,841	3,259,890	82,089	4,180	1,280,514	(148,604)	291,753	6,353,053	20,743,716	360,788	21,104,504

	二零零七年		二零零六年	
	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元	六月三十日 人民币千元	十二月三十一日 人民币千元
一个月以内或按通知				