

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

Table 1: 母公司资产负债表 2007年06月30日. 单位:千元 币种:人民币. Columns: 项目, 附注, 期末余额, 年初余额. Rows include 流动资产, 非流动资产, 负债, 所有者权益.

Table 2: 合并利润表 2007年1-6月. 单位:千元 币种:人民币. Columns: 项目, 附注, 本期金额, 上期金额. Rows include 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润.

Table 3: 母公司利润表 2007年1-6月. 单位:千元 币种:人民币. Columns: 项目, 附注, 本期金额, 上期金额. Rows include 一、营业收入, 减:营业成本, 加:营业税金及附加.

Table 4: 合并现金流量表 2007年1-6月. 单位:千元 币种:人民币. Columns: 项目, 附注, 本期金额, 上期金额. Rows include 一、经营活动产生的现金流量, 二、投资活动产生的现金流量, 三、筹资活动产生的现金流量.

Table 5: 母公司现金流量表 2007年1-6月. 单位:千元 币种:人民币. Columns: 项目, 附注, 本期金额, 上期金额. Rows include 一、经营活动产生的现金流量, 二、投资活动产生的现金流量, 三、筹资活动产生的现金流量.

Table 6: 合并所有者权益变动表 2007年1-6月. 单位:人民币千元. Columns: 项目, 实收资本, 资本公积, 减:库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额.

Table 7: 合并所有者权益变动表 2007年1-6月. 单位:人民币千元. Columns: 项目, 实收资本, 资本公积, 减:库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额.

Table 8: 合并所有者权益变动表 2007年1-6月. 单位:人民币千元. Columns: 项目, 实收资本, 资本公积, 减:库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额.

Table 9: 合并所有者权益变动表 2007年1-6月. 单位:人民币千元. Columns: 项目, 实收资本, 资本公积, 减:库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额.

Table 10: 合并所有者权益变动表 2007年1-6月. 单位:人民币千元. Columns: 项目, 实收资本, 资本公积, 减:库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额.

7.3 报表附注
7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的,说明有关内容、原因及影响数。
(1) 会计政策变更及影响
本集团于 2007 年 1 月 1 日起开始执行企业会计准则(2006),采用企业会计准则(2006)后的主要会计政策已在按照中华人民共和国企业会计准则(2006)编制的中期财务报表的附注 3 中列示。
本集团已发行 H 股,以前年度同时按照适用的中国企业会计准则及国际财务报告准则对外提供财务报表。根据财政部会计准则委员会成立的“企业会计准则实施问题专家工作组”要求,本集团在首次执行日对执行企业会计准则(2006)引起的会计政策变更所涉及的有关科目,按以下原则进行追溯调整。
对于企业会计准则(2006)规定的与以前年度采用的会计准则不同的原则,如果本集团在以前年度按国际财务报告准则编制财务报表时已采用了企业会计准则(2006)规定的原则,则本集团亦依据以前年度按国际财务报告准则编制财务报表时所依据的信息,对企业会计准则(2006)引起的会计政策变更进行追溯调整。此外,本集团还根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的有关规定,对其他项目进行了追溯调整。
除根据《意见》和《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》要求对下述(d)和(e)进行了追溯调整外,本集团没有对其他项目的会计政策变更进行追溯调整。
由于采用企业会计准则(2006),本集团的主要会计政策变化如下变更:
(a) 对子公司、合营企业和联营企业的投资企业合并中取得的对子公司的投资原在母公司报表中按权益法核算,现改按成本法核算。
采用权益法核算对合营企业和联营企业投资时,原将初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额分期平均摊销,计入损益。现改为,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,不确认股权投资差额且不予进行摊销。
(b) 投资性房地产
为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产原确认为固定资产,现改确认为投资性房地产,并采用成本模式计量。
(c) 政府补助
对于与资产相关的政府补助(不包含政府资本性投入),在满足补助所附条件时将补助确认在资本公积中,现改为确认在递延收益中,并在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。
于二零零七年一月一日,本集团没有对上述政府补助的会计政策变更进行追溯调整。
(d) 可供出售金融资产公允价值的变化
现在确定的可供出售金融资产公允价值,本集团按照活跃市场的公开报价确定可供出售金融资产于二零零七年一月一日的公允价值,因此本集团将其公允价值与其账面价值的差额进行追溯调整,相应调增了股东权益。
(e) 一般性借款费用资本化
用于购建固定资产的一般借款的借款费用原在发生时直接计入当期损益,现在符合一定条件时予以资本化,计入相关资产的成本。本集团追溯调整了固定资产和在建工程于二零零七年一月一日的账面价值,并调增留存收益。
(f) 所得税
由于对上述(d)和(e)项进行追溯调整,本集团调整了以前年度相关的递延税项影响。
(g) 开办费
除购建固定资产以外,筹建期间所发生的费用原先在长期待摊费用中归集,于企业开始生产经营当次计入当月的损益;现改为在费用发生时直接计入当期损益。
(h) 少数股东权益及少数股东损益
本集团根据企业会计准则(2006)调整了少数股东权益及少数股东损益的会计处理,少数股东权益于合并股东权益项目内单独列示,导致合并股东权益增加,同样在合并利润表中,少数股东损益亦作为净利润的扣减项目单独列示。
(2) 上述会计政策变更对本集团及本公司截至二零零六年六月三十日止六个月期间净利润及以前年度股东权益的影响汇总如下:
集团
截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净损益
2006 年年初股东权益
2006 年年初股东权益
调整前之净损益及股东权益
以公允价值计量的可供出售金融资产
7.3.1(d)
-
25,822
-
调整前之净损益及股东权益
7.3.1(a)
(425)
-
1,700
所得税
7.3.1(b)
(2,133)
(24,672)
(16,492)
少数股东损益+权益
7.3.1(c)
35,616
336,013
347,629
一般借款利息资本化
7.3.1(e)
14,220
138,657
109,949
合计
47,278
475,820
442,610
调整前之净损益及股东权益
19,718
19,748,908
19,609,518
公司
截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净损益
2006 年年初股东权益
2006 年年初股东权益
调整前之净损益及股东权益
(27,560)
19,273,088
19,166,908
以公允价值计量且其变动计入股东权益的可供出售金融资产
7.3.1(d)
-
24,137
-
调整前之净损益及股东权益
7.3.1(a)
(425)
-
1,700
所得税
7.3.1(b)
(2,133)
(22,987)
(16,492)
一般借款利息资本化
7.3.1(e)
14,220
138,657
109,949
合计
11,662
139,807
95,157
调整前之净损益及股东权益
(15,898)
19,412,895
19,262,065
2006 年 12 月 31 日受影响的资产与负债项目
附注
调整前
调整数
调整后
可供出售金融资产
-
-
81,119
81,119
投资性房地产
-
-
501,904
501,904
长期股权投资
3,341,699
194,703
3,536,402
固定资产
14,612,794
(1,005,870)
13,606,924
在建工程
1,972,893
36,904
2,009,797
无形资产
-
605,719
605,719
应付工资
-
(11,056)
11,056
应付福利费
-
(73,801)
73,801
应付职工薪酬
-
(89,458)
(89,458)
其他应付款
(399,496)
2,113
(397,382)
其他非流动负债
(11,597)
(11,597)
-
其他非流动负债
(1,350)
(250,000)
(251,350)
应交税费
(250,389)
(9,109)
(259,498)
递延所得税负债
-
(24,672)
(24,672)
合计
19,169,698
139,807
19,309,505
公司
附注
调整前
调整数
调整后
可供出售金融资产
-
-
65,994
65,994
投资性房地产
-
-
589,247
589,247
长期股权投资
5,316,897
207,143
5,524,040
固定资产
12,821,170
(975,654)
11,845,516
在建工程
1,969,152
36,904
2,006,056
无形资产
-
498,180
498,180
应付工资
*
(5,113)
5,113
应付福利费
*
(34,687)
34,687
应付职工薪酬
*
(39,800)
(39,800)
其他应付款
(8,945)
8,945
-
其他非流动负债
(1,350)
(250,000)
(251,350)
应交税费
(262,437)
(8,945)
(271,382)
递延所得税负债
-
(22,987)
(22,987)
合计
19,794,687
139,807
19,934,494
* 本集团除根据附注 7.3.1 (1) 对 2006 年 12 月 31 日的资产负债表项目进行追溯调整外,还按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求对 2006 年 12 月 31 日的资产负债表项目进行了重分类。
7.3.2 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。
7.4 按照国际财务报告准则编制的财务报表(未经审计)
截至二零零七年六月三十日止的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颁布的《香港审计准则》第 2410 号《独立核数师对中期财务信息的审阅》进行了审阅,且该无保留意见的审阅报告将在中期报告(下册 A35 页)