

# 中国石化扬子石油化工股份有限公司

## 2003 年半年度财务报告

中国石化扬子石油化工股份有限公司董事会

二〇〇三年八月十八日

## 财务报告(未经审计)

## (一) 会计报表

## 资产负债表

2003年6月30日

编制单位：中国石化扬子石油化工股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	577,540,335.08	467,188,858.02
应收票据	2	1,405,744,911.18	671,443,613.47
应收账款	3	289,216,853.10	140,383,187.01
其他应收款	4	117,912,728.83	30,372,514.93
预付账款	5	60,696,032.73	138,083,882.08
存货	6	2,188,519,894.50	2,377,591,153.12
待摊费用	7		518,776.00
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		4,639,630,755.42	3,825,581,984.63
长期投资：			
长期股权投资	8	571,545,000.00	483,615,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		571,545,000.00	483,615,000.00
固定资产：			
固定资产原价		21,388,295,784.18	21,356,346,708.32
减：累计折旧		12,911,961,816.54	12,344,188,222.22
固定资产净值	9	8,476,333,967.64	9,012,158,486.10
在建工程	10	101,424,764.01	67,595,354.85
固定资产清理			
固定资产合计		8,577,758,731.65	9,079,753,840.95
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	8,956,048.10	9,430,353.26
长期待摊费用	12	64,480,844.82	75,125,722.60
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		73,436,892.92	84,556,075.86
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		13,862,371,379.99	13,473,506,901.44

公司法定代表人：马志平

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

## 资产负债表(续)

2003年6月30日

编制单位：中国石化扬子石油化工股份有限公司		单位：人民币元	
负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	13	350,000,000.00	1,045,000,000.00
应付票据			
应付账款	14	518,839,533.60	201,513,311.31
预收账款	15	229,076,200.69	225,217,478.17
其他应付款	16	2,964,602,977.54	2,860,459,093.99
应付工资		78,855,242.74	78,020,833.00
应付福利费		35,945,738.65	30,715,190.39
应付股利			
应付利息			
应交税金	17	-34,627,952.37	110,359,380.60
其他应收款		3,310.76	3,391.38
预提费用		62,091,175.00	5,086,334.00
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,204,786,226.61	4,556,375,012.84
长期负债：			
长期借款	18	2,788,339,160.00	2,788,339,160.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	19	296,883,537.20	285,302,327.67
其他长期负债			
长期负债合计		3,085,222,697.20	3,073,641,487.67
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		7,290,008,923.81	7,630,016,500.51
股东权益：			
股本	20	2,330,000,000.00	2,330,000,000.00
资本公积	21	2,152,512,700.46	2,152,512,700.46
盈余公积	22	393,145,514.91	393,145,514.91
未分配利润		1,696,704,240.81	967,832,185.56
股东权益合计		6,572,362,456.18	5,843,490,400.93
负债及股东权益总计		13,862,371,379.99	13,473,506,901.44

公司法定代表人：马志平

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

## 利润及利润分配表

2003 年 1—6 月

编制单位：中国石化扬子石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	23	10,850,073,629.22	6,611,956,618.62
减：主营业务成本		9,585,054,929.33	5,805,266,871.26
主营业务税金及附加	24	189,422,520.16	148,707,003.40
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		1,075,596,179.73	657,982,743.96
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	25	2,752,221.74	-593,756.83
减：营业费用		110,006,204.41	68,772,473.85
管理费用		237,530,251.56	241,414,812.81
财务费用	26	79,510,634.37	28,941,333.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		651,301,311.13	318,260,367.22
加：投资收益(损失以“-”号填列)			
营业外收入	27	100,623.36	5,250.00
减：营业外支出	28	9,500,000.00	10,805,159.06
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		641,901,934.49	307,460,458.16
减：所得税		-86,970,120.76	48,800,586.67
五、净利润(亏损以“-”号填列)		728,872,055.25	258,659,871.49
加：年初未分配利润		967,832,185.56	469,139,306.96
其他转入			
六、可供分配的利润		1,696,704,240.81	727,799,178.45
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
单项留用利润			
七、可供股东分配的利润		1,696,704,240.81	727,799,178.45
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		1,696,704,240.81	727,799,178.45
补充资料：			
项 目		本期累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：马志平

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

## 现金流量表

2003 年 1—6 月

编制单位：中国石化扬子石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
		合 计
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		11,754,754,335.57
收到的税费返还		3,753,964.71
收到的其他与经营活动有关的现金		28,652,679.55
现金流入小计		11,787,160,979.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,599,799,927.52
支付给职工以及为职工支付的现金		262,610,129.58
支付的各项税费		671,253,975.36
支付的其他与经营活动有关的现金		92,666,739.34
现金流出小计		10,626,330,771.80
经营活动产生的现金流量净额		1,160,830,208.03
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、油气资产、无形资产、其他长期资产收回的现金净额		2,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金		3,609,848.09
现金流入小计		3,612,248.09
购建固定资产、油气资产、无形资产、其他长期资产所支付的现金		187,077,219.63
投资所支付的现金		87,930,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		275,007,219.63
投资活动产生的现金流量净额		-271,394,971.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		998,710,000.00
收到的其他与筹资活动有关的资金		
现金流入小计		1,048,110,000.00
偿还债务所支付的现金		1,693,710,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		84,083,759.43
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		1,827,193,759.43
筹资活动产生的现金流量净额		-779,083,759.43
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额		110,351,477.06

公司法定代表人：马志平

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

## 现金流量表补充资料

2003年1—6月

编制单位：中国石化扬子石油化工股份有限公司

单位：人民币元

1、将净利润调节为经营活动的现金流量	附注	
净利润		728,872,055.25
加：计提的资产减值准备		26,587,788.01
固定资产折旧		567,773,594.32
油气资产折耗		
长期待摊费用摊销		46,394,877.78
无形资产摊销		474,305.16
待摊费用减少（减：增加）		518,776.00
预提费用增加（减：减少）		57,004,841.00
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-2,400.00
固定资产、油气资产报废损失		
财务费用		79,478,752.34
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		163,971,258.62
经营性应收项目的减少（减：增加）		-874,817,354.65
经营性应付项目的增加（减：减少）		364,573,714.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额		1,160,830,208.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产、油气资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		577,540,335.08
减：现金的期初余额		467,188,858.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		110,351,477.06

公司法定代表人：马志平

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

## 资产减值准备明细表

2003年1—6月

编制单位：中国石化扬子石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数		本期减少数		期末余额
		本期计提	转回已核销准备	冲减多计提准备	本期核销	
一、坏账准备合计	31,966,824.33	1,487,788.01				33,454,612.34
1、应收账款	31,966,824.33	1,487,788.01				33,454,612.34
2、其他应收款						
二、短期投资跌价准备合计						
三、存货跌价准备合计	10,433,929.16	25,100,000.00				35,533,929.16
其中：库存商品	5,416,008.00					5,416,008.00
原材料	5,017,921.16	25,100,000.00				30,117,921.16
四、长期投资减值准备合计						
五、固定资产减值准备合计						
六、无形资产减值准备						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
资产减值准备合计	42,400,753.49	26,587,788.01				68,988,541.50

公司法定代表人：马志平

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

## (二) 会计报表附注

### 一、公司基本情况

中国石化扬子石油化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1998 年 4 月 24 日成立的股份有限公司。

本公司是由中国石化扬子石油化工公司(现已改制为中国石化集团扬子石油化工有限责任公司(以下简称“中石化扬子有限”)经中国石油化工总公司[1997]资字 322 号文、国家体改委体改生[1997]200 号文及中国证券监督管理委员会证监发字[1998]34 号文批准独家发起及组建的以募集方式设立的股份有限公司。中石化扬子有限以其与核心业务相关的于 1997 年 6 月 30 日的经评估确认的资产负债投入本公司。上述资产负债经中咨资产评估事务所进行了资产评估，经国家国有资产管理局审核以国资评[1997]1148 号文确认，经评估确认的净资产为人民币 3,041,516,122 元。

经国家国有资产管理局国资企发[1997]311 号文批准，中石化扬子有限投入本公司的上述净资产按 65.10% 的比例折为国有法人股 198,000 万股，每股面值人民币 1.00 元。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]34 号文和证监发字[1998]35 号文批准，于 1998 年 5 月在深圳证券交易所上市，向社会公众发行 35,000 万股人民币普通股，每股面值人民币 1.00 元。

本公司于 1998 年 4 月 24 日在南京市工商行政管理局登记注册，并领取了公司法人营业执照(注册号 3201081000467)，注册资本为人民币 233,000 万元。本公司的经营范围为原油加工、石油制品、化学原料、化学制品、化学化纤、燃料、设备加工、制造、安装及销售，化工技术服务，工程建筑设计、承包、监理、咨询，仓储运输服务及化工设备、配件采购服务。

经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]144 号文及国家财政部财管字[2000]34 号文批准，中石化扬子有限于 2000 年 2 月 28 日将其持有的本公司 198,000 万股国有法人股转让予中国石油化工股份有限公司(以下简称“中石化股份”)持有。

### 二、会计报表编制基准

本公司所采用的主要会计政策是根据《企业会计准则》及《企业会计制度》

及其他有关规定制定的。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计年度

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账基础和计价原则

本公司按照权责发生制原则记账，除特别声明外，计价方法为历史成本法。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、外币折算

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。年末各项货币性外币资产和负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币，除与购建固定资产直接有关的汇兑损益(包括由购建固定资产专门借款所产生的汇兑损益)，在所购建资产达到预定使用状态前发生的予以资本化外，其他外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益。

#### 5、现金等价物

现金等价物指本公司持有期限短，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，包括原存款期少于三个月存于金融机构的定期存款。

#### 6、坏账准备

坏账损失核算采用备抵法。备抵法是按期估计坏账损失。

坏账损失的估计是首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款，并根据其相应不能回收的可能性提取坏账准备。对其它无迹象表明回收困难的应收账款按账龄分析及管理层认为合理的比例计提坏账准备。管理层认为合理的坏账比例是根据以往经验确定的。其他应收款的坏账准备是根据其性质及相应回收风险估计而计提的。

#### 7、存货

存货按实际成本计价，其核算方法为计划成本法，并按期结转应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。存货包括原材料、在产品、产成品、零配件及低值易耗品。在产品及产成品中除原材料采购以外还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。零配件及低值易耗品按原值减可预计陈旧准备列示。其他期末存货的价值按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目计算的成本与可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值是指企业在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的价值。

#### 8、长期股权投资

长期投资按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

本公司对联营公司的投资是按权益法核算长期股权投资及投资收益。投资初始成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额并按直线法摊销，当期摊销金额计入投资收益；合同规定投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年摊销。

联营公司是指本公司长期拥有其不少于 20% 但不高于 50% 表决权股本且对其管理层具有重大影响力之公司。

本公司对拥有不超过 20% 表决权股本或虽拥有 20% 以上表决权股本但对管理层不具有重大影响力的公司的长期投资采用成本法核算，并对可预见的永久性减值提取长期投资减值准备。投资收益在被投资公司宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入利润表。

长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### 9、固定资产及在建工程

固定资产指本公司为生产商品和经营管理而持有的，使用期限超过 1 年且单位价值较高的资产。

固定资产及在建工程以成本或评估值减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。评估指按规定进行并应按评估值相应进行账务调整的评估。

在有关工程达到预定使用状态之前发生的与购买或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括购建期间用专门借款进行购建所发生的借款费用(包括

有关汇兑损益) , 全部资本化为在建工程。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司固定资产按平均年限法计提折旧 , 即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产的预计使用年限、预计残值分别为 :

	<u>折旧年限</u>	<u>残值</u>	<u>折旧率</u>
房屋及建筑物	8-40 年	3%	2.43%-12.13%
油气集输设施	14-30 年	3%	3.23%-6.93%
运输设备	8-10 年	3%	9.7%-12.13%
机器设备	10-20 年	3%	4.85%-9.7%
其他设备	4-30 年	3%	3.23%-24.25%

在建工程不计提折旧。

#### 10、经营租赁费用

经营租赁的租金在租赁期内按直线法确认为费用。

#### 11、无形资产

无形资产以成本或评估值减累计摊销及减值准备记入资产负债表内。无形资产的成本按直线法摊销 , 合同或法律规定年限的 , 按合同规定的受益年限与法律规定的有效年限的较短者摊销。合同与法律均没有规定年限的 , 按 10 年摊销。

本公司无形资产包括土地使用权和生产技术专用权 , 摊销年限分别为 50 年和 10 年。

#### 12、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算 , 在受益期限内平均摊销。

#### 13、资产减值准备

对各项资产的账面价值会定期作出审阅 , 以评估可收回金额是否已跌至低于账面值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回 , 这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况 , 账面价值会减低至可收回金额。可收回金额是以净售价与使用价值两者中的较高者计算。在确定使用价值时 , 由资产产生的预期未来现金流量会折现至其现值。提取的资产减值计入当期损益。

当有任何迹象显示在以前年度确认的资产减值可能不再存在，或用以确定可收回金额的估计有所改变而使减值减少，则资产减值准备便会冲回，冲回的资产减值准备计入当期损益。

#### 14、所得税

所得税按应付税款法核算。本公司本年度的所得税费用按照应纳税所得额及适用税率计算。

#### 15、收入确认

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

##### （1）销售商品收入

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。假如销售商品的价款回收和退货存在重大不确定性，或相关的收入和相关的已发生或将发生的成本不能可靠地计量时，收入将不予确认。

##### （2）提供劳务收入

当劳务交易的结果能够可靠地估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已完工作的进度于提供劳务的期间内确认收入。

##### （3）利息收入

利息收入是按银行存款本金和适用利率计算，并以时间为基准确认的。

#### 16、借款费用

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和相关费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。与购建固定资产有关的专门借款，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入有关固定资产的购建成本；其他借款费用在发生期间计入当期财务费用。

#### 17、维修及保养支出

维修及保养支出于实际发生时计入当期损益。

#### 18、环保支出

与现行持续经营业务或过去业务所导致的情况有关的环保支出记入损益。

#### 19、研究及开发费用

研究及开发费用按实际支出成本于发生时计入当期损益。

## 20、退休福利

本公司根据政府有关部门的规定提取并缴纳职工养老保险及其他福利，在发生时记入损益。

## 21、关联方

如果本公司有能力直接或间接控制及共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

## 四、税项

1、本公司适用的与产品销售和提供服务相关的税金有：消费税、增值税、营业税、城市维护建设税及教育费附加。

消费税税率为汽油人民币 277.6 元每吨及柴油人民币 117.6 元每吨。

液化石油气的增值税税率为 13%，其他产品的增值税税率为 17%。

检修、排污服务营业税税率为 5%，港口装卸服务营业税税率为 3%。

城市维护建设税按应交增值税额、营业税额和消费税额的 7%计缴，教育费附加按应交增值税额、营业税额和消费税额的 4%计缴。

## 2、所得税

经南京市国家税务局宁国税函发[1998]215 号文批准，本公司自 1998 年 4 月起按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

	2003年6月30日 人民币元	2002年12月31日 人民币元
现金		
人民币	4,465	43,487
银行存款		
人民币	473,858,304	386,677,762
银行存款及现金合计	473,862,769	386,721,249
关联公司存款		
人民币	103,677,566	80,467,609
	<u>577,540,335</u>	<u>467,188,858</u>

关联公司存款指存于中国石化财务有限责任公司的款项，按市场利率计息，详见注释 29。

## 2、应收票据

于 2003 年 6 月 30 日的应收票据主要是销售商品或产品而收到的银行承兑汇票，其中没有任何应收票据已用于质押。

除注释 29 中列示外，上述余额中无其他应收持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的汇票。

## 3、应收账款

	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日
	人民币元		人民币元
应收账款	322,671,465		172,350,011
减：坏账准备	(33,454,612)		(31,966,824)
	<u>289,216,853</u>		<u>140,383,187</u>

应收账款账龄分析如下：

应收账款	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	287,535,110	89	136,614,552	79
一至两年	1,454,506		3,624,793	2
两至三年	1,951,729	1	3,078,200	2
三年以上	31,730,120	10	29,032,466	17
合计	<u>322,671,465</u>	<u>100</u>	<u>172,350,011</u>	<u>100</u>
坏账准备	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	-	-	-	-
一至两年	436,351	1	1,087,438	3
两至三年	1,288,141	4	1,846,920	6
三年以上	31,730,120	95	29,032,466	91
合计	<u>33,454,612</u>	<u>100</u>	<u>31,966,824</u>	<u>100</u>
应收账款净额	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	287,535,110	99	136,614,552	97
一至两年	1,018,155	1	2,537,355	2
两至三年	663,588	-	1,231,280	1
三年以上	-	-	-	-
合计	<u>289,216,853</u>	<u>100</u>	<u>140,383,187</u>	<u>100</u>
坏账准备	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元		人民币元	
年初余额	31,966,824		14,631,767	
加：本年计提	1,487,788		17,348,907	
减：本年转回	-		(13,850)	
	<u>33,454,612</u>		<u>31,966,824</u>	

	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
应收账款				
金额前五名合计	169,470,591	53	103,396,760	60

除注释 29 中列示外，上述余额中无应收其他持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的款项。

#### 4、其他应收款

	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
其他应收款	117,912,729		30,372,515	
减：坏账准备	-		-	
合计	117,912,729		30,372,515	

其他应收款账龄分析如下：

其他应收款	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	116,297,585	99	28,053,762	92
一至两年	109,611		1,206,131	4
两至三年			1,112,622	4
三年以上	1,505,533	1	-	-
合计	117,912,729	100	30,372,515	100

其他应收款净额	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	116,297,585	99	28,053,762	92
一至两年	109,611		1,206,131	4
两至三年			1,112,622	4
三年以上	1,505,533	1	-	-
合计	117,912,729	100	30,372,515	100

其他应收款	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
金额前五名合计	81,986,422	70	12,873,510	42

除注释 29 中列示外，上述余额中无应收其他持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的款项。

#### 5、预付账款

	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	60,696,033	100	133,243,882	96
一至两年			4,840,000	4
	60,696,033	100	138,083,882	100

除注释 29 中列示外，上述余额中无其他预付持本公司 5% 或以上表决权股份的股东的款项。

## 6、存货

	2003年6月30日	2002年12月31日
	人民币元	人民币元
原材料	1,068,843,052	993,814,068
在产品	399,390,765	483,681,539
产成品	458,118,645	449,169,291
零配件及低值易耗品	297,701,362	461,360,185
	2,224,053,824	2,388,025,083
减：跌价准备	(35,533,929)	(10,433,929)
合计	<u>2,188,519,895</u>	<u>2,377,591,154</u>

存货跌价准备分析如下：

	2003年6月30日			2002年12月31日		
	产成品	原材料	合计	产成品	原材料	合计
1月1日余额	5,416,008	5,017,921	10,433,929	-	5,488,017	5,488,017
本年增加	-	25,100,000	-	5,416,008	-	5,416,008
跌价准备冲回	-	-	-	-	(470,096)	(470,096)
期末余额	<u>5,416,008</u>	<u>30,117,921</u>	<u>35,533,929</u>	<u>5,416,008</u>	<u>5,017,921</u>	<u>10,433,929</u>

以上存货均为购买或自行生产形成的。

## 7、待摊费用

	2003年6月30日		2002年12月31日	
		人民币元		人民币元
乙炔加氢催化剂		-		518,776
合计		<u>-</u>		<u>518,776</u>

## 8、长期股权投资

于 2002 年 12 月 31 日，本公司的长期投资列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	投资期限	期末投资成本	
			人民币元	
扬子石化—巴斯夫 有限责任公司	10%	未约定	571,545,000	

于 2003 年 6 月 30 日，扬子石化—巴斯夫有限责任公司仍在施工建设阶段。

	年初余额	本年增加数	年减少数	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
其他股权投资	483,615,000	87,930,000	-	571,545,000
减：投资减值准备	-	-	-	-
其他股权投资合计	<u>483,615,000</u>	<u>87,930,000</u>	<u>-</u>	<u>571,545,000</u>

## 9、固定资产

按资产类别	房屋及建筑物	油气集输设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<b>原值：</b>						
年初余额	1,330,647,602	2,187,335,123	125,362,364	17,189,247,441	523,754,178	21,356,346,708
本年增加	3,364,788	28,601,356	734,097	(4,616,420)	9,695,322	37,779,143
本年减少				(5,669,700)	(160,367)	(5,830,067)
期末余额	1,334,012,389	2,215,936,479	126,096,461	17,178,961,322	533,289,133	21,388,295,784
<b>累计折旧：</b>						
年初余额	590,739,769	1,401,694,834	85,198,662	9,888,605,073	377,949,884	12,344,188,222
本年计提	24,164,994	56,294,347	3,964,179	470,500,847	18,080,593	573,004,960
本年减少				(4,832,697)	(398,668)	(5,231,366)
期末余额	614,904,763	1,457,989,181	89,162,841	10,354,273,223	395,631,808	12,911,961,817
<b>固定资产减值准备：</b>						
年初及期末余额						
<b>净额：</b>						
期末余额	719,107,626	757,947,298	36,933,620	6,824,688,099	137,657,325	8,476,333,968
年初余额	739,907,832	785,640,289	40,163,701	7,300,642,368	145,804,295	9,012,158,486

## 10、在建工程

于 2003 年 6 月 30 日，本公司的主要在建工程如下：

项目名称	预算金额	于 2003 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入固定资产	于 2003 年 6 月 30 日余额	工程投入占预算比例	资金来源
800 万吨/年含硫原油改扩建工程	550,000,000	14,428,794	11,374,406		25,803,200	4.69%	自筹
E-7 增加换热器	750,000	579,879	28,297		608,176	81.09%	自筹
鲁宁原油罐增设阴极保护	550,000	612,183	60,000		672,183	122.22%	自筹
催化裂化烟气治理改造	3,900,000	283,086	362,646		645,732	16.56%	自筹
其他	207,640,000	51,691,413	53,859,136	31,855,076	73,695,473	50.83%	自筹
<b>合计</b>	<b>762,840,000</b>	<b>67,595,355</b>	<b>65,684,485</b>	<b>31,855,076</b>	<b>101,424,764</b>		

## 11、无形资产

	土地 使用权 人民币元	生产技术 专用权 人民币元	合计 人民币元
<b>成本：</b>			
年初余额	3,681,817	8,749,740	12,431,557
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
期末余额			
<b>减：累计摊销：</b>			
年初余额	(303,367)	(2,697,837)	(3,001,204)
本年增加	(36,818)	(437,487)	(474,305)
本年减少	-	-	-
期末余额	(343,185)	(3,135,324)	(3,475,509)
<b>减：减值准备</b>			
年初及期末余额	-	-	-
<b>净额：</b>			
年初余额	3,378,450	6,051,903	9,430,353
期末余额	3,341,632	5,614,416	8,956,048
剩余摊销月数	544	77	

上述无形资产均为从外部购买形成。

## 12、长期待摊费用

名称	原始发生额	年初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销月份
制氢转化催化剂	2,351,275	685,789			685,789	2,351,275		-
加氢精制催化剂	2,729,421	796,081			796,081	2,729,421		-
加氢精制催化剂 (3936)	17,138,715	7,379,169			5,236,830	14,996,376	2,142,339	9
制苯歧化催化剂	30,675,843	16,190,028			8,521,067	23,006,882	7,668,961	9
聚乙烯催化剂	20,061,500	20,061,500			13,374,333	13,374,333	6,687,167	12
聚丙烯催化剂	942,932	942,932			157,156	157,156	785,776	30
3A分子筛	817,882	431,661			159,033	545,254	272,628	12
银催化剂	35,452,819	6,752,918	35,750,000		6,752,918	35,452,819	35,750,000	24
一段加氢催化剂	1,449,282	764,899			281,805	966,188	483,094	12
二段加氢催化剂	1,889,846	997,419			367,470	1,259,897	629,949	12
3A分子筛(2#)	2,262,715	2,074,155			377,119	565,679	1,697,036	27
一段加氢催化剂(2#)	3,189,640	2,790,934			1,196,115	1,594,821	1,594,819	12
二段加氢催化剂(2#)	1,337,175	1,170,028			334,294	501,441	835,734	15
碳二加氢催化剂(2#)	10,984,604	10,298,067			7,551,916	8,238,453	2,746,151	12
碳三加氢催化剂(2#)	1,923,417	1,803,203			240,427	360,641	1,562,776	39
甲烷化催化剂(2#)	422,514	404,909			35,210	52,815	369,699	63
CMF(丁二烯填充料)	1,963,902	1,582,031			327,317	709,188	1,254,714	23
合计	135,593,482	75,125,723	35,750,000		46,394,878	106,862,639	64,480,845	

## 13、短期借款

本公司的短期借款均为信用借款，包括：

	2003年6月30日	2002年12月31日
	人民币元	人民币元
短期银行借款	300,000,000	845,000,000
小计	300,000,000	845,000,000
关联公司借款	50,000,000	200,000,000
小计	50,000,000	200,000,000
合计	350,000,000	1,045,000,000

本公司本年度的短期借款均为人民币借款。关联公司借款为向中国石化财务有限责任公司借入的短期借款，详见注释29。

## 14、应付账款

除注释29中列示外，本账户余额中无应付其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

于2003年6月30日，本公司应付账款均为一年以内。

## 15、预收账款

除注释29中列示外，本账户余额中无预收其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

于2002年12月31日，本公司预收账款均为一年以内。

## 16、其他应付款

本公司的主要其他应付款列示如下：

单位名称	性质	2003年6月30日	2002年12月31日
		人民币元	人民币元
中石化扬子有限	重组改制、化工厂 购并欠款及其他	1,798,058,126	1,746,543,317
65万吨/乙烯改造	工程款	768,203,205	907,683,394
中国石油化工股份有限公司	原油运作差价款	23,749,536	23,749,536
其他	待清算款	378,512,111	182,482,848
合计		2,968,522,978	2,860,459,095

除注释 29 中列示外，上述余额中无应付其他持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的款项。

于 2003 年 6 月 30 日，本公司账龄超过三年的其他应付款为应付中石化扬子有限的重组改制及购并其下属化工厂的欠款人民币 1,746,543,317 元和应付中国石油化工股份有限公司的原油运作差价款人民币 23,749,536 元。

## 17、应交税金

	2003年6月30日		2002年12月31日	
	人民币元		人民币元	
应交增值税	83,012,144		86,012,972	
应交消费税	19,838,327		21,341,662	
应交营业税	75,710		299,427	
应交所得税	-145,300,356		-4,314,587	
其他税金	7,746,223		7,019,907	
	-34,627,952		110,359,381	

## 18、长期借款

	2003年6月30日				2002年12月31日			
	金额	期限	年利率	信用/抵押/保证/质押	金额	期限	年利率	信用/抵押/保证/质押
银行借款 用	2,350,000,000	1-4 年	5.022%	信用	2,350,000,000	2-5 年	5.022%	信
中石化股份 无息借款	438,339,160	20 年	-	信用	438,339,160	20 年	-	信用
	2,788,339,160				2,788,339,160			

除注释 29 中列示外，上述余额中无应付其他持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的款项。

本公司的长期借款到期日分析列示如下：

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
一年至二年	1,150,000,000	350,000,000
两年至三年	900,000,000	800,000,000
三年以上	738,339,160	1,638,339,160

#### 19、专项应付款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
安全生产保证基金(1)	97,483,520	90,148,668
技术开发费拨款(2)	35,370,608	22,572,119
环保返还(3)	6,816,196	15,368,328
65 万吨/年乙烯改造工程贴息款(4)	157,213,213	157,213,213
合计	296,883,537	285,302,328

(1) 根据财政部与中石化集团联合签发的财工字[1997]268号文的规定，本公司按期末固定资产原值和存货平均余额计提并向中石化股份上交的安全生产保证基金，用于集团内部财产保险，在成本费用中列支；其中部分资金由中石化股份返还予上缴企业，用于安全隐患治理和安全技术措施支出等。本公司于实际收到中石化股份返还的部分款项计入“专项应付款”账项；本公司使用安全生产保证基金形成的固定资产相应计入“资本公积”账项。

(2) 根据中石化股份的有关规定，本公司收到中石化股份技术开发费拨款时将款项计入“专项应付款”账项，使用技术开发费形成的固定资产计入“资本公积”。

(3) 根据南京市环境保护局与南京市财政局关于环保污染治理资金使用的有关规定，本公司收到南京市环保局的环保污染治理拨款时将款项计入“专项应付款”账项，专款专用。

(4) 根据国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会和财政部联合发布的《关于下达2000年第二批国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划的通知》国经贸投资[2000]385号文，本公司收到的65万吨/年乙烯改造工程贴息款共计人民币311,570,000元。该工程贴息款用于冲抵65万吨/年乙烯改造工程的借款利息。

## 20、股本

注册股本	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1,980,000,000 股内资法人股		1,980,000,000		1,980,000,000
每股面值人民币 1.00 元				
350,000,000 股 A 股		350,000,000		350,000,000
每股面值人民币 1.00 元				
	2,330,000,000		2,330,000,000	

  

已发行及缴足股本	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1,980,000,000 股内资法人股		1,980,000,000		1,980,000,000
每股面值人民币 1.00 元				
350,000,000 股 A 股		350,000,000		350,000,000
每股面值人民币 1.00 元				
	2,330,000,000		2,330,000,000	

上述已发行及缴足股本已由江苏会计师事务所验证，并于 1998 年 4 月 17 日出具了苏会所二验(98)第 16 号验资报告。

## 21、资本公积

本报告期内资本公积无变动，明细如下：

单位：人民币元

	股本溢价	有效申购奖金冻结 利息收入	其他	合计
期末余额	205,997,771	168,554,345	18,593,400	393,145,516

## 22、盈余公积

盈余公积本半年度内无变动，明细如下：

单位：人民币元

	法定公积金	法定公益金	任意公积金	合计
期末余额	205,997,771	168,554,345	18,593,400	393,145,516

## 23、主营业务收入

主营业务收入是指扣除增值税后的石油化工产品销售收入。

本公司于 2003 年上半年前五名客户销售收入总额为人民币 4,455,129,236 元，占本公司上半年全部销售收入总额的 41%。

## 24、主营业务税金及附加

	2003 年 6 月 30 日		2002 年 6 月 30 日	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
消费税	129,606,853		105,846,354	
城市建设维护税	38,064,516		27,274,959	
教育费附加	21,751,152		15,585,691	
	189,422,520		148,707,004	

## 25、其他业务利润

	2003年6月30日 人民币元	2002年6月30日 人民币元
其他业务收入		
材料销售收入	295,975,899	413,441,175
水厂、热电厂受托管理费收入	8,400,000	7,183,502
其他收入	5,890,802	7,886,010
合计	310,266,701	428,510,687
其他业务支出		
材料销售支出	303,361,263	407,782,498
收入税费	708,770	398,6848
其他支出	3,444,446	17,335,098
合计	307,514,479	429,104,444
其他业务利润	2,752,222	-593,757

## 26、财务费用

	2003年6月30日 人民币元	2002年6月30日 人民币元
利息支出	83,088,600	30,755,921
减：利息收入	3,609,848	1,891,108
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	31,882	76,521
合 计	79,510,634	28,941,333

## 27、营业外收入

	2003年6月30日 人民币元	2002年6月30日 人民币元
处理固定资产净收益	2,400	50
罚款收入	98,223	5,200
合 计	100,623	5,250

## 28、营业外支出

	2003年6月30日 人民币元	2002年6月30日 人民币元
防洪保安基金	7,800,000	10,600,000
捐赠支出	1,700,000	30,000
固定资产清理净损失	-	-
其 他		175,159
合 计	9,500,000	10,805,159

## 29、关联方及关联交易

## (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	中国石油化工股份有限公司
注册地址	北京市朝阳区惠新东街甲六号
主营业务	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
与本企业关系	控股母公司

经济性质 : 国有  
 法定代表人 : 陈同海  
 注册资本 : 人民币 867 亿元

上述存在控制关系的关联方的注册资本为人民币 86,702,439 千元，在年度内无变化。

存在控制关系的关联方所持本公司股份情况如下：

	<u>股份</u>	<u>比例</u>
于 2003 年 6 月 30 日	1,980,000,000 元	84.98%

(2) 不存在直接控制关系的关联方

	<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
1、中国石油化工集团公司		最终母公司
2、中国石化华东销售分公司		同一母公司
3、中国石化仪征化纤股份有限公司		同一母公司
4、中国石化镇海炼化股份有限公司		同一母公司
5、北京燕山石油化工股份有限公司		同一母公司
6、齐鲁石油化工股份有限公司		同一母公司
7、上海石油化工股份有限公司供销公司		同一母公司
8、中国石化国际事业公司		同一母公司
9、中国石化管道储运公司		同一母公司
10、中国石化集团扬子石油化工有限责任公司		同一最终母公司
11、中国石化集团南京化学工业公司		同一最终母公司
12、北京扬子石化商贸公司		同一最终母公司
13、南京扬子石化南方塑料有限责任公司		同一最终母公司
14、上海浦东新区扬子石化经销有限公司		同一最终母公司
15、扬子石化上海实业公司		同一最终母公司
16、南京扬子石化检修安装有限责任公司		同一最终母公司
17、南京扬子石化运输有限责任公司		同一最终母公司
18、南京扬子石油化工工程公司		同一最终母公司
19、南京扬子石化信息技术有限责任公司		同一最终母公司
20、中国石化国际事业扬子公司		同一最终母公司
21、扬子石化珠海公司		同一最终母公司
22、南京帝斯曼东方化工有限公司		同一最终母公司
23、扬子石化南通实业公司		同一最终母公司
24、中国石化集团金陵石化有限责任公司		同一最终母公司

- 25、巴陵石油化工岳阳石油化工总厂 同一最终母公司  
 26、中国石化联合化工有限责任公司 同一最终母公司  
 27、中国石化财务有限责任公司 同一最终母公司  
 28、扬子巴斯夫苯乙烯系列有限公司 本公司向该公司派出董事  
 29、扬子石化 - 巴斯夫有限责任公司 本公司向该公司派出董事
- (3) 在日常业务中进行的主要和经常的关联方交易如下：

注释	2003.6.30		2002.6.30	
	人民币千元		人民币千元	
销售商品	A	5,588,697	3,989,972	
采购支出	B	4,051,950	3,738,390	
储运支出	C	49,266	37,023	
与生产有关的服务支出	D	35,248	33,210	
辅助及社区服务支出	E	32,340	32,310	
经营租赁费用支出	F	14,671	10,800	
销货及进出口代理费支出	G	28,222	9,091	
技术开发费返还	H	5,652	8,940	
安全生产保证基金返还	I	8,386	10,734	
提供原料收入	J	23,668	23,055	
提供管理及代理服务收入	K	25,305	27,923	
利息收入	L	508	132	
利息支出	M	1,739	603	
存放于(提取自)关联方的存款净额	N	103,677	62,047	
来自关联方的借款	O	318,710	-	
偿付关联方的借款	P	468,710	100,000	

销售商品是指汽油、柴油、精对二甲苯等化工产品的销售。

A、采购是指本公司向关联方购买物料及公用服务，如采购原材料和辅助材料及相关服务、供水、供电及气体供应等。

B、储运支出主要指中石化扬子有限向本公司提供运输及仓储服务所收取的费用，如使用铁路、道路及水路运输服务、装卸及仓储设施等。

C、与生产有关的服务支出是指中石化扬子有限向本公司提供辅助服务而收取的费用，如设备维修和一般保养、通讯、设计及工程、建设、机器及零部件生产、安装、项目监理、计算机服务。

D、助及社区服务是指本公司向中石化扬子有限支付的社会福利及辅助服务的费用，如教育设施、传播通讯服务、卫生、住宿、食堂、医疗、物业保养及管理服务等。

E、经营租赁费用是指本公司向中石化扬子有限支付的土地及建筑物租金。

F、代理佣金支出是指向本公司向中石化扬子有限拥有的企业支付的销售代理服务佣金和向中国国际石油化工联合有限公司及中石化国际事业扬子公司

支付的进出口代理费和船舶代理费。

G、详见注释 18(2)。

H、详见注释 18(1)。

I、提供原料收入为本公司向中石化扬子有限提供原料和动力的收入。

J、提供管理服务收入为向中石化扬子有限收取的生产管理、水电厂代管费收入和采购代理服务收入。

K、已收利息是指从存放于中国石化财务有限责任公司的存款所收取的利息。适用利率为现行储蓄存款利率。

L、已付利息指本公司从中国石化财务有限责任公司借入借款的利息支出。

M、本公司于有关年度内曾经向中国石化财务有限责任公司存放/提取存款。

N、本公司曾经从中国石化集团公司和中国石化财务有限责任公司获得借款，或曾经向它们偿付借款。

(4) 本公司与关联方应收应付及借款余额列示如下：

	2003 年 6 月 30 日	
	控股母公司 人民币千元	其他关联公司 人民币千元
货币资金	-	103,678
应收票据	72,000	271,380
应收账款	52,670	110,874
预付账款	21,365	15,498
其他应收款	1,000	82,460
应付账款	(273,191)	(11,004)
预收账款	(4,767)	(22,859)
其他应付款	(23,750)	(2,603,937)
短期借款	-	(50,000)
长期借款	(438,339)	(438,339)

### 30、承诺事项

根据本公司与中国石油化工股份有限公司、中国石化集团扬子石油化工有限责任公司、德国巴斯夫股份有限公司、巴斯夫(中国)有限公司及德国巴斯夫投资有限公司共同签署的成立扬子 - 巴斯夫有限责任公司的合资经营合同的规定，本公司应根据与扬子 - 巴斯夫有限责任公司另行签订的从属协议直接或间接(例如：通过由本公司支持的银行或其他金融机构的额度贷款)向扬子 - 巴斯夫有限责任公司提供人民币 219,800,000 元的从属股东贷款。本公司应在扬子 - 巴斯夫有限责任公司营业执照签发之日(即 2000 年 12 月 4 日)之后的第四年内提供上述贷款的 60%，其余部分在第五年内提供。

**31、或有事项**

于 2002 年 12 月 31 日 本公司没有需要在财务报表附注中注明的或有事项。

**32、资产负债表日后事项**

截止本会计报表批准日，本公司无重大资产负债表日后事项。

**七、备查文件目录**

- 1、载有董事长签署的半年度报告正式文本；
- 2、载有法定代表人、副总会计师、会计机构负责人签署并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中国石化扬子石油化工股份有限公司董事会

二〇〇三年八月十八日

**董事长签署：**

**副总会计师签署：**