

中国石化扬子石油化工股份有限公司

2003 年度审计报告

自 2003 年 1 月 1 日

至 2003 年 12 月 31 日止年度会计报表

毕马威华振会计师事务所

二 四年三月二十九日

审 计 报 告

KPMG-A(2004)AR No.0086

中国石化扬子石油化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况、2003 年度的经营成果 和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

罗科

中国北京市
东长安街 1 号
东方广场东二办公楼 8 层
邮编：100738

陈玉红

2004 年 3 月 25 日

资产负债表

2003 年 12 月 31 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	4	213,665,445.76	467,188,858.02
应收票据	5	1,173,213,902.33	671,443,613.47
应收账款	6	157,802,622.02	140,383,187.01
其他应收款	7	14,726,876.21	30,372,514.93
预付账款	8	282,888,262.41	138,083,882.08
存货	9	2,469,655,417.95	2,377,591,153.12
待摊费用	10	14,153,681.46	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		4,326,106,208.14	3,825,581,984.63
长期投资：			
长期股权投资	11	703,440,000.00	483,615,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		703,440,000.00	483,615,000.00
固定资产：			
固定资产原价		21,170,937,758.70	21,356,346,708.32
减：累计折旧		13,231,216,033.07	12,344,188,222.22
固定资产净值		7,939,721,725.63	9,012,158,486.10
减：固定资产减值准备		50,728,759.39	
固定资产净额	12	7,888,992,966.24	
工程物资	13	6,133,452.37	
在建工程	14	351,623,061.46	67,595,354.85
固定资产清理			
固定资产合计		8,246,749,480.07	9,079,753,840.95
无形资产及其他资产：			
无形资产	15	8,481,742.94	9,430,353.26
长期待摊费用	16	45,531,357.83	75,125,722.60
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		54,013,100.77	84,556,075.86
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		13,330,308,788.98	13,473,506,901.44

公司法定代表人：戴厚良

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

资产负债表（续）

2003 年 12 月 31 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	17	250,000,000.00	1,045,000,000.00
应付票据			
应付账款	18	434,532,421.21	201,513,311.31
预收账款	19	369,320,801.92	225,217,478.17
其他应付款	20	2,482,905,792.00	2,860,459,093.99
应付工资		107,269,466.91	78,020,833.00
应付福利费		23,879,141.49	30,715,190.39
应付股利			
应付利息			
应交税金	3(C)	135,332,709.31	110,359,380.60
其他应交款		3,635.93	3,391.38
预提费用		2,363,625.00	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		3,805,607,593.77	4,556,375,012.84
长期负债：			
长期借款	21	1,838,339,160.00	2,788,339,160.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	22	182,802,256.42	285,302,327.67
其他长期负债			
长期负债合计		2,021,141,416.42	3,073,641,487.67
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		5,826,749,010.19	7,630,016,500.51
股东权益：			
股本	23	2,330,000,000.00	2,330,000,000.00
资本公积	24	2,152,512,700.46	2,152,512,700.46
盈余公积	25	1,069,065,070.12	393,145,514.91
未分配利润	26	1,951,982,008.21	967,832,185.56
股东权益合计		7,503,559,778.79	5,843,490,400.93
负债及股东权益总计		13,330,308,788.98	13,473,506,901.44

公司法定代表人：戴厚良

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 年度

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	27	22,005,134,892.05	15,149,224,272.40
减：主营业务成本		19,047,459,159.38	13,433,054,213.30
主营业务税金及附加	28	392,259,952.26	301,872,033.39
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		2,565,415,780.41	1,414,298,025.71
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	29	56,719,122.57	23,559,163.71
减：营业费用		239,553,540.42	166,413,053.39
管理费用		535,672,673.99	479,318,377.06
财务费用	30	30,007,686.93	52,671,315.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,816,901,001.64	739,454,443.20
加：投资收益(损失以“-”号填列)			
营业外收入		102,696.36	140,639.40
减：营业外支出	31	159,234,720.16	24,794,277.07
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,657,768,977.84	714,800,805.53
减：所得税	32	-2,300,400.02	89,651,638.71
五、净利润(亏损以“-”号填列)		1,660,069,377.86	625,149,166.82
加：年初未分配利润		967,832,185.56	467,712,852.00
其他转入			
六、可供分配的利润		2,627,901,563.42	1,092,862,018.82
减：提取法定盈余公积	25	166,006,937.79	62,514,916.63
提取法定公益金	25	166,006,937.79	62,514,916.63
单项留用利润			
七、可供股东分配的利润		2,295,887,687.84	967,832,185.56
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积	25	343,905,679.63	
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润	26	1,951,982,008.21	967,832,185.56
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：戴厚良

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

现金流量表

2003 年度

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
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		25,216,127,786.59
收到的税费返还		68,505,064.76
收到的其他与经营活动有关的现金		86,118,590.42
现金流入小计		25,370,751,441.77
购买商品、接受劳务支付的现金		20,380,354,165.91
支付给职工以及为职工支付的现金		613,780,043.33
支付的各项税费		1,363,059,745.05
支付的其他与经营活动有关的现金		536,643,798.81
现金流出小计		22,893,837,753.10
经营活动产生的现金流量净额		2,476,913,688.67
二、投资活动产生的现金流量		
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		2,533.00
收到的其他与投资活动有关的现金		7,876,818.85
现金流入小计		7,879,351.85
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		628,931,118.20
投资所支付的现金		219,825,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		848,756,118.20
投资活动产生的现金流量净额		-840,876,766.35
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		1,587,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的资金		
现金流入小计		1,587,000,000.00
偿还债务所支付的现金		3,332,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		144,560,334.58
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		3,476,560,334.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,889,560,334.58
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-253,523,412.26

公司法定代表人：戴厚良

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 年度

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		1,660,069,377.86
加：计提的资产减值准备		89,428,308.54
固定资产折旧		1,109,480,837.50
油气资产折耗		
长期待摊费用摊销		70,283,992.08
无形资产摊销		948,610.32
待摊费用减少（减：增加）		-13,634,905.46
预提费用增加（减：减少）		-2,722,709.00
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）		745,021.44
固定资产、油气资产报废损失		22,353,610.70
财务费用		30,007,686.93
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-134,238,434.81
经营性应收项目的减少（减：增加）		-644,873,844.65
经营性应付项目的增加（减：减少）		289,066,137.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额		2,476,913,688.67
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		
融资租赁固定资产、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		213,665,445.76
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		-253,523,412.26

公司法定代表人：戴厚良

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 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	31,966,824.33	1,487,788.01		4,962,408.84		28,492,203.50
1、应收账款	2	31,966,824.33	1,487,788.01		4,962,408.84		28,492,203.50
2、其他应收款	3						
二、短期投资跌价准备合计	4						
三、存货跌价准备合计	5	10,433,929.16	46,592,957.98		4,418,788.00		52,608,099.14
其中：库存商品	6	5,416,008.00	18,417,936.29		4,418,788.00		19,415,156.29
备品备件	7	5,017,921.16	28,175,021.69				33,192,942.85
四、长期投资减值准备合计	8						
五、固定资产减值准备合计	9		50,728,759.39				50,728,759.39
其中：房屋、建筑物	10		9,830,331.94				9,830,331.94
油气集输设施	11		8,815,248.54				8,815,248.54
机器设备	12		32,083,178.91				32,083,178.91
六、无形资产减值准备	13						
七、在建工程减值准备	14						
八、委托贷款减值准备	15						
资产减值准备合计	16	42,400,753.49	98,809,505.38		9,381,196.84		131,829,062.03

公司法定代表人：戴厚良

副总会计师：闻方

会计机构负责人：闻方

中国石化扬子石油化工股份有限公司

会计报表注释

(金额单位：人民币元)

1 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,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,并于 1998 年 5 月在深圳证券交易所上市。

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 3201911000124),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、监理的咨询,仓储运输服务,化工设备、配件采购服务,设备的检测、维护和修理服务。

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。

2 主要会计政策

本公司编制会计报表所采用的主要会计政策是根据中华人民共和国财

政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关规定制定的。

(a) 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。

(b) 记账基础和计价原则

本公司记账基础为权责发生制。除特别声明外，计价方法为历史成本法。

(c) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(d) 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、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。除下文所述情况外，外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益。

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之前发生的，予以资本化。

(e) 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。

(f) 坏账准备

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；对其他的应收账款根据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。

(g) 存货

存货以成本与可变现净值孰低计量。存货成本包括采购成本、加

工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账，在发出时按加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。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。可变现净值指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金额。

领用的低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等采用一次摊销法进行核算。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

(h) 长期股权投资

长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计价。本公司按个别投资项目计算的可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

本公司对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。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，分别情况进行会计处理：

初始成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额的，按直线法摊销。合同规定期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年摊销。当期摊销金额计入投资损益。

投资初始成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额记入资本公积-股权投资准备。

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算。投资收益在被投资企业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当期投资损益。

(i) 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，包括在购建期间利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)，予以资本化。

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，各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

	<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%

根据财政部和国家税务总局 1996 年 4 月 7 日发布的《关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字(1996)41 号)的规定，本公司将为开发新技术、研制新产品所购置的，单台价值在人民币 10 万元以下的试制用关键设备、测试仪器一次性摊入管理费用中的研究及开发费用，对其中达到固定资产标准的进行单独管理，不再计提折旧。

(j) 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。

(k) 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。无形资产的成本或评估值按直线法摊销。相关合同规定有受益年限或法律规定有效年限的，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。

(l) 长期待摊费用

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。各项费用的摊销期限见注释 16。

(m) 长期投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产减值准备

本公司对各项资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已跌至低于账面价值。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。提取的资产减值准备应按单项项目计算并计入当期损益。

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。

(n) 所得税

所得税按应付税款法核算。本公司当期所得税费用按照当期应纳税所得额及适用税率计算。

(o) 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：

i) 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。

ii) 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。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

iii) 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。

(p) 研究及开发费用

研究及开发费用于实际发生时计入当期损益。

(q) 借款费用

用于购建固定资产的专门借款的借款费用在使资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为财务费用。

(r) 股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

(s) 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。

(q) 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。

(r) 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于发生时记入损益。

(u) 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。

3 税项

- (a) 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等。

消费税税率为汽油每吨人民币 277.6 元及柴油每吨人民币 117.6 元。

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额、营业税额和消费税额的 7% 计缴，教育费附加按应交增值额、营业税额和消费税额的 4% 计缴。

(b) 所得税

根据南京市国家税务局以宁国税函发[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。

(c) 应交税金

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
应交增值税	98,609,209	86,012,972
应交消费税	23,101,213	21,341,662
应交营业税	321,963	299,427
应交所得税	2,804,438	(4,314,587)
其他税金	10,495,886	7,019,907
	<u>135,332,709</u>	<u>110,359,381</u>

4 货币资金

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
现金		
人民币	1,830	43,487
银行存款		
人民币	188,311,783	386,677,762
银行存款及现金合计	<u>188,313,613</u>	<u>386,721,249</u>
关联公司存款		
人民币	25,351,833	80,467,609
	<u>213,665,446</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 33。

5 应收票据

于 2003 年 12 月 31 日的应收票据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 33 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汇票。

6 应收账款

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
应收账款	186,294,826	172,350,011
减：坏账准备	(28,492,204)	(31,966,824)
	<u>157,802,622</u>	<u>140,383,187</u>

应收账款账龄分析如下：

应收账款	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	157,267,697	84	136,614,552	79
一至二年	143,605	-	3,624,793	2
二至三年	1,086,006	1	3,078,200	2
三年以上	27,797,518	15	29,032,466	17
合计	<u>186,294,826</u>	<u>100</u>	<u>172,350,011</u>	<u>100</u>

坏账准备	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
一至二年	43,082	30	1,087,438	30
二至三年	651,604	60	1,846,920	60
三年以上	27,797,518	100	29,032,466	100
合计	<u>28,492,204</u>		<u>31,966,824</u>	

应收账款净额	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	157,267,697	100	136,614,552	97
一至二年	100,523	-	2,537,355	2
二至三年	434,402	-	1,231,280	1
合计	<u>157,802,622</u>	<u>100</u>	<u>140,383,187</u>	<u>100</u>

坏账准备	2003 年	2002 年
	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	<u>(4,962,408)</u>	<u>(13,850)</u>
年末余额	<u>28,492,204</u>	<u>31,966,824</u>

除注释 33 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。

本年度，本公司无个别重大收回以前年度已全额或以比较大比例计提坏账准备的应收账款。

于 2003 年 12 月 31 日，本公司无个别重大账龄超过三年的应收账款。

于 2003 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
应收账款				
金额前五名合计	133,760,567	72	103,396,760	60

7 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

其他应收款	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	14,476,876	98	28,053,762	92
一至二年	-	-	1,206,131	4
二至三年	250,000	2	1,112,622	4
	<u>14,726,876</u>	<u>100</u>	<u>30,372,515</u>	<u>100</u>

本公司对上述其他应收款未计提坏账准备。

除注释 33 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。

于 2003 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名单位的应收款项总额如下：

	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
其他应收款 金额前五名合计	7,440,302	51	12,873,510	42

8 预付账款

	2003 年		2002 年	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	281,579,595	100	133,243,882	96
一至二年	1,308,668	-	4,840,000	4
	<u>282,888,263</u>	<u>100</u>	<u>138,083,882</u>	<u>100</u>

除注释 33 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。

9 存货

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
原材料	996,990,949	993,814,068
在产品	653,892,786	483,681,539
产成品	491,929,610	449,169,291
零配件及低值易耗品	379,450,172	461,360,185
小计	2,522,263,517	2,388,025,083
减：存货跌价准备	(52,608,099)	(10,433,929)
合计	2,469,655,418	2,377,591,154

存货跌价准备分析如下：

	2003 年			2002 年		
	产成品	零配件	合计	产成品	零配件	合计
年初余额	5,416,008	5,017,921	10,433,929	-	5,488,017	5,488,017
本年计提	18,417,936	28,175,022	46,592,958	5,416,008	-	5,416,008
本年减少						
- 销售转出	(4,418,788)	-	(4,418,788)	-	-	-
- 其他	-	-	-	-	(470,096)	(470,096)
年末余额	19,415,156	33,192,943	52,608,099	5,416,008	5,017,921	10,433,929

以上存货均为购买或自行生产形成的。

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
于成本和费用中确认的存货成本	19,709,951,008	14,023,065,706

10 待摊费用

类别	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
铂重整催化剂	14,153,681	-
乙炔加氢催化剂	-	518,776
合计	14,153,681	518,776

11 长期股权投资

	年初余额 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末余额 人民币元
长期股权投资	483,615,000	219,825,000	-	703,440,000
	=====	=====	=====	=====

于 2003 年 12 月 31 日，本公司并没有计提长期股权投资减值准备。

于 2003 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	初始 投资成本 人民币元
扬子石化 - 巴斯夫 有限责任公司	10%	长期	703,440,000

于 2003 年 12 月 31 日，扬子石化 - 巴斯夫有限责任公司仍在筹建阶段。

本公司投资总额于 2003 年 12 月 31 日占净资产的比例为 9.4% (2002 年：8.3%)。

12 固定资产

按资产类别	房屋及 建筑物 人民币元	油气集输设备 人民币元	运输设备 人民币元	机器设备 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
成本：						
年初余额	1,330,647,601	2,187,335,124	125,362,362	17,189,247,442	523,754,179	21,356,346,708
本年增加	13,284,509	-	8,266,152	16,898,557	34,308,851	72,758,069
在建工程转入	1,169,000	10,271,091	333,000	26,643,793	13,526,109	51,942,993
重分类	20,632,357	20,757,728	(68,000)	(59,316,317)	17,994,232	-
暂估调整	-	27,435,456	-	(89,532,848)	-	(62,097,392)
本年减少	(10,124,802)	(86,554)	(14,834,633)	(169,276,554)	(53,690,076)	(248,012,619)
年末余额	1,355,608,665	2,245,712,845	119,058,881	16,914,664,073	535,893,295	21,170,937,759
累计折旧：						
年初余额	590,739,769	1,401,694,834	85,198,662	9,888,605,074	377,949,883	12,344,188,222
本年计提	48,927,545	104,433,343	7,848,838	900,992,966	47,278,146	1,109,480,838
重分类	1,569,243	5,542,595	(17,223)	(11,018,040)	3,923,425	-
本年减少	(5,162,438)	(57,303)	(14,338,335)	(153,715,369)	(49,179,582)	(222,453,027)
年末余额	636,074,119	1,511,613,469	78,691,942	10,624,864,631	379,971,872	13,231,216,033
固定资产减值准备：						
本年计提 i)	7,863,437	8,815,249	-	34,050,073	-	50,728,759
年末余额	7,863,437	8,815,249	-	34,050,073	-	50,728,759
净额：						
年末余额	711,671,109	725,284,127	40,366,939	6,255,749,369	155,921,423	7,888,992,967
年初余额	739,907,832	785,640,290	40,163,700	7,300,642,368	145,804,296	9,012,158,486

- i) 由于本公司的尤里卡裂解装置已使用多年，其生产工艺及使用的经济效益已远落后于同类设备，因此本公司决定将其淘汰并已于 2003 年开工建设延迟焦化装置以取代尤里卡裂解装置。于 2003 年，本公司对尤里卡裂解装置全额计提了固定资产减值准备。
- ii) 于 2003 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 5,811,311,768 元(2002 年：人民币 2,358,787,525 元)。
- iii) 于 2003 年 12 月 31 日，本公司经营租赁租出房屋及建筑物账面净值为人民币 3,611,602 元(2002 年：无)。

13 工程物资

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
钢材	5,842,361	-
其他建筑材料	291,091	-
	<u>6,133,452</u>	<u>-</u>

14 在建工程

于 2003 年 12 月 31 日，本公司的主要在建工程列示如下：

工程名称	预算金额 人民币元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年其他 减少 人民币元	年末余额 人民币元	工程投入 占预算比例	资金来源
800 万吨/年原油改扩建	1,200,291,334	14,428,794	298,150,209	(8,338,887)		304,240,116	26%	企业自筹
增设补充氢压缩机	25,860,000	-	15,000,000	-	-	15,000,000	58%	企业自筹
ERP 试点项目	21,300,000	-	13,582,200	-	-	13,582,200	64%	企业自筹
其他	67,121,000	53,166,561	60,479,703	(43,604,106)	(51,241,413)	18,800,745		企业自筹
合计	<u>1,314,572,334</u>	<u>67,595,355</u>	<u>387,212,112</u>	<u>(51,942,993)</u>	<u>(51,241,413)</u>	<u>351,623,061</u>		

本公司本年度在建工程中无资本化的利息费用。

其他减少为本公司对 65 万吨乙烯改造子项目的暂估入账调整。

15 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
成本：			
年初及年末余额	3,681,817	8,749,740	12,431,557
减：累计摊销：			
年初余额	(303,367)	(2,697,837)	(3,001,204)
本年增加	(73,636)	(874,974)	(948,610)
年末余额	(377,003)	(3,572,811)	(3,949,814)
净额：			
年末余额	3,304,814	5,176,929	8,481,743
年初余额	3,378,450	6,051,903	9,430,353
剩余摊销月数	538	71	

本公司上述无形资产均为外购取得。

16 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销额	年末余额	剩余摊销月数
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)	17,138,714	7,379,169	-	(6,665,056)	(16,424,601)	714,113	3
制苯歧化催化剂	30,675,843	16,190,028	-	(13,633,708)	(28,119,523)	2,556,320	3
聚乙烯催化剂	20,061,500	20,061,500	-	(16,712,133)	(16,712,133)	3,349,367	6
聚丙烯催化剂	942,932	942,932	-	(323,087)	(323,087)	619,845	24
3A 分子筛	817,882	431,661	-	(295,346)	(681,567)	136,315	6
银催化剂	35,452,819	6,752,918	-	(6,752,918)	(35,452,819)	-	-
银催化剂	38,414,533	-	38,414,533	(9,603,633)	(9,603,633)	28,810,900	18
一段加氢催化剂	1,449,282	764,899	-	(523,352)	(1,207,735)	241,547	6
二段加氢催化剂	1,889,846	997,419	-	(682,445)	(1,574,872)	314,974	6
3A 分子筛(2#)	2,262,715	2,074,155	-	(754,238)	(942,798)	1,319,917	21
一段加氢催化剂(2#)	3,189,640	2,790,934	-	(1,993,526)	(2,392,232)	797,408	6
一段加氢催化剂	2,275,093	-	2,275,093	(63,194)	(63,194)	2,211,899	35
二段加氢催化剂(2#)	1,337,175	1,170,028	-	(668,588)	(835,735)	501,440	9
碳二加氢催化剂(2#)	10,984,604	10,298,067	-	(8,924,991)	(9,611,528)	1,373,076	6
碳三加氢催化剂(2#)	1,923,417	1,803,203	-	(480,854)	(601,068)	1,322,349	33
甲烷化催化剂(2#)	422,514	404,909	-	(70,419)	(88,024)	334,490	57
CMF(丁二烯填充料)	1,963,902	1,582,031	-	(654,634)	(1,036,505)	927,397	17
合计	176,283,107	75,125,723	40,689,626	(70,283,992)	(130,751,750)	45,531,357	

17 短期借款

本公司的短期借款包括：

	2003 年		2002 年	
	本金 人民币元	年利率 %	本金 人民币元	年利率 %
银行借款				
信用借款	100,000,000	4.536%	845,000,000	4.536%
小计	<u>100,000,000</u>		<u>845,000,000</u>	
关联公司借款				
信用借款	<u>150,000,000</u>	4.536% 至 4.779%	<u>200,000,000</u>	4.536%
小计	<u>150,000,000</u>		<u>200,000,000</u>	
合计	<u>250,000,000</u>		<u>1,045,000,000</u>	

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 33。

18 应付账款

除注释 33 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 12 月 31 日，本公司并没有个别重大账龄超过三年的应付账款。

19 预收账款

除注释 33 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 2003 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的预收账款人民币 12,466,556 元，均为客户预付后未向本公司清收的货款。

20 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 人民币元	2002 年 人民币元
中石化扬子有限	重组改制及化工厂 购并欠款	1,565,623,211	1,746,543,317
南京扬子石油化工工程公司	工程款	588,356,030	907,683,394
中国石油化工股份有限公司	原油运作差价款和 ERP 设备采购款等	38,277,756	23,749,536
其他	待清算款	290,648,795	182,482,848
合计		<u>2,482,905,792</u>	<u>2,860,459,095</u>

除注释 33 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 12 月 31 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 1,565,623,211 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。

21 长期借款

	2003					2002			
	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	1,400,000,000	2-5 年	5.022%	信用		2,350,000,000	2-5 年	5.301% 至 6.03%	信用
中石化股份									
无息借款	438,339,160	20 年	-	信用		438,339,160	20 年	-	信用
	<u>1,838,339,160</u>					<u>2,788,339,160</u>			
	=====					=====			

除注释 33 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。

22 专项应付款

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
65 万吨/年乙烯改造工程贴息款(a)	53,130,125	157,213,213
安全生产保证金(b)	110,629,494	90,148,668
技术开发费拨款(c)		22,572,119
环保返还(d)	19,042,637	15,368,328
合计	<u>182,802,256</u>	<u>285,302,328</u>

- (a)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。
- (b)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。
- (c)中石化股份按照委托本公司协助完成研究服务的项目下拨技术开发费，本公司于实际收到拨款时，记入专项应付款。于项目完成时，将项目支出记为其他业务支出，同时将相关的项目拨款记为其他业务收入。
- (d)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。

23 股本

注册股本	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
1,980,000,000 股内资法人股 每股面值人民币 1.00 元	1,980,000,000	1,980,000,000
350,000,000 股 A 股 每股面值人民币 1.00 元	350,000,000	350,000,000
	<u>2,330,000,000</u>	<u>2,330,000,000</u>
已发行及缴足股本	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
1,980,000,000 股内资法人股 每股面值人民币 1.00 元	1,980,000,000	1,980,000,000
350,000,000 股 A 股 每股面值人民币 1.00 元	350,000,000	350,000,000
	<u>2,330,000,000</u>	<u>2,330,000,000</u>

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。

24 资本公积

资本公积变动情况如下：

	股本溢价 人民币元	有效申购资金 冻结利息收入 人民币元	其他资本 公积 人民币元	合计 人民币元
年初及年末余额	2,150,316,122	188,512,700	2,008,051	2,152,512,700

25 盈余公积

盈余公积变动情况如下：

	法定盈余公积 人民币元	法定公益金 人民币元	任意盈余公积 人民币元	合计 人民币元
年初余额	205,997,771	168,554,345	18,593,400	393,145,516
利润分配	166,006,937	166,006,937	343,905,680	675,919,554
年末余额	372,004,708	334,561,282	362,499,080	1,069,065,070

26 利润分配

(a) 提取各项盈余公积

本公司按董事会于 2004 年 3 月 25 日的决议于 2003 年度提取以下各项盈余公积：

- (i) 提取净利润的 10% 计入法定盈余公积；
- (ii) 提取净利润的 10% 计入法定公益金；
- (iii) 提取任意盈余公积人民币 343,905,680 元。

(b) 分配普通股股利

于资产负债表日后提议分配的普通股股利：

董事会于 2004 年 3 月 25 日提议本公司向普通股股东派发现金股利每股人民币 0.30 元，共人民币 699,000,000 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

27 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。

本年度本公司前五名客户销售收入总额为人民币 8,580,726,419 元 (2002 年度 :6,901,426,247 元) ,占本公司全部销售收入的 39%(2002 年度 : 46%)。

28 主营业务税金及附加

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
消费税	262,568,467	212,175,722
城市建设维护税	82,530,946	57,079,471
教育费附加	47,160,540	32,616,840
	<u>392,259,953</u>	<u>301,872,033</u>

29 其他业务利润

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
其他业务收入		
材料销售收入	613,783,526	561,131,438
水厂、热电厂受托管理费收入	19,564,589	16,619,389
其他收入	46,033,001	4,937,590
合计	<u>679,381,116</u>	<u>582,688,417</u>
其他业务支出		
材料销售成本	607,310,247	553,540,356
水厂、热电厂受托管理费收入税费	1,085,835	914,066
其他支出	14,265,912	4,674,830
合计	<u>622,661,994</u>	<u>559,129,252</u>
其他业务利润	<u>56,719,122</u>	<u>23,559,165</u>

30 财务费用

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
发生的利息支出	141,837,626	184,378,247
减：资本化的利息支出	-	(94,178,844)
减：财政贴息转入(注释 22(a))	(104,083,088)	(32,781,644)
净利息支出	<u>37,754,538</u>	<u>57,417,759</u>
利息收入	(7,876,819)	(4,908,663)
汇兑损益及其他财务费用	129,968	162,220
合计	<u>30,007,687</u>	<u>52,671,316</u>

31 营业外支出

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
防洪保安基金	15,140,000	6,773,050
减员费用	64,287,380	-
捐赠支出	5,400,000	630,000
固定资产清理净损失	22,353,611	16,201,906
固定资产减值准备	50,728,759	-
其他	1,324,970	1,189,321
	<u>159,234,720</u>	<u>24,794,277</u>

32 所得税

	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
本年所得税费用	275,705,625	109,901,639
技术改造项目所得税抵免 (i)	(278,006,025)	
其他 (ii)		(20,250,000)
	<u>(2,300,400)</u>	<u>89,651,639</u>

(i) 根据财政部和国家税务总局财税字(1999)290 号文及国家税务总局国税发(2000)13 号文之规定,经南京市国家税务局审核,并报经国家经济贸易委员会、国家税务总局批准,本公司在 2003 年享受国债技术改造项目购买国产设备相关的所得税抵免人民币 266,843,181 元。另外,经南京市国家税务局审核批准,本公司在 2003 年享受其他技术改造项目购买国产设备相关的所得税抵免人民币 11,162,844 元。

(ii) 根据财政部和国家税务总局财税字(1994)001 号文及国家税务总局国税发(1999)49 号文之规定,本公司在 2002 年享受与三废治理资源综合利用和技术开发费增长相关的所得税减免。

33 关联方及关联交易

(a) 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,在本年度内无变化。

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 年及 2002 年 12 月 31 日	1,980,000,000 元	84.98%

(b) 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、 中国石化齐鲁股份有限公司	同一母公司
7、 中国石化上海石油化工股份有限公司	同一母公司
8、 中国石化国际事业公司	同一母公司
9、 中石化扬子有限	同一最终母公司
10、中国石化集团南京化学工业公司	同一最终母公司
11、北京扬子石化商贸公司	同一最终母公司
12、南京扬子石化南方塑料有限责任公司	同一最终母公司
13、上海浦东新区扬子石化经销有限公司	同一最终母公司
14、扬子石化上海实业公司	同一最终母公司
15、南京扬子石化检修安装有限责任公司	同一最终母公司
16、南京扬子石油化工工程公司	同一最终母公司
17、南京扬子石化信息技术有限责任公司	同一最终母公司
18、中国石化国际事业扬子公司	同一最终母公司
19、扬子石化珠海公司	同一最终母公司
20、南京帝斯曼东方化工有限公司	同一最终母公司
21、扬子石化南通实业公司	同一最终母公司
22、中国石化集团金陵石化有限责任公司	同一最终母公司
23、巴陵石油化工岳阳石油化工总厂	同一最终母公司
24、中国国际石油化工联合有限责任公司	同一最终母公司
25、中国石化财务有限责任公司	同一最终母公司
26、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
27、扬子石化 - 巴斯夫有限责任公司	本公司向该公司派出董事

(c) 在日常业务中进行的主要和经常的重大关联方交易如下：

	注释	2003 年 人民币千元	2002 年 人民币千元
销售商品	(i)	(9,938,988)	(7,871,401)
采购支出	(ii)	7,091,336	7,759,529
储运支出	(iii)	96,576	49,438
与生产有关的服务支出	(iv)	80,877	89,997
辅助及社区服务支出	(v)	-	13,260
经营租赁费用支出	(vi)	27,825	22,565
销货及进出口代理费支出	(vii)	91,663	51,012
技术开发费支出	(viii)	25,000	-
技术开发费返还	(ix)	(13,621)	(19,645)
安全生产保证基金支出	(x)	63,430	82,170
安全生产保证基金返还	(x)	(29,141)	(21,948)
提供原料收入	(xi)	(608,744)	(534,579)
提供管理及代理服务收入	(xii)	(64,436)	(65,933)
利息收入	(xiii)	(951)	(487)
利息支出	(xiv)	4,339	2,449
存放于(提取自)关联方的存款净额	(xv)	(55,116)	(46,810)
来自关联方的借款	(xvi)	(807,000)	(446,000)
偿付关联方的借款	(xvi)	857,000	346,000

本公司董事会认为上述交易是根据正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。独立非执行董事已确认上述意见。

(i) 销售商品是指汽油、柴油、精对二甲苯等石油化工产品的销售。

(ii) 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。

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 辅助及社区服务是指本公司在 2002 年向中国石化扬子有限支付的医疗及物业管理等服务费用。2003 年，本公司不再购买医疗服务，物业管理服务改向非关联方购买。

(vi) 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。

(vii) 代理佣金支出是指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责任公司及中国石化国际事业扬子子公司支付的进出口代理费和船舶代理费。

(viii) 技术开发费支出是指根据中石化股份与本公司签订的《关于委托技术服务的协议》，本公司向中石化股份支付的技术服务费用。这些费用均在管理费用中列支。

(ix) 详见注释 22(c)。

(x) 详见注释 22(b)。

(xi) 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。

(xii) 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、空分装置代管费收入和采购代理服务收入，以及向扬子 - 巴斯夫有限责任公司收取的采购及仓储代理服务收入。

(xiii) 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。

(xiv) 已付利息是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。

(xv) 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。

(xvi) 本公司曾经从中石化股份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。

(d) 本公司与关联方应收应付款及借款余额列示如下：

	2003 年		2002 年	
	控股母公司 人民币千元	其他关联公司 人民币千元	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	-	25,352	-	80,468
应收票据	14,000	160,213	34,000	157,866
应收账款	5,974	104,902	16,903	80,042
预付账款	2,445	180,048	6,717	81,672
其他应收款	-	2,122	4,163	6,119
应付账款	(100,289)	(55,881)	(74,027)	(55,813)
预收账款	(135)	(68,901)	(4,525)	(12,575)
其他应付款	(38,278)	(2,211,508)	(23,750)	(2,656,213)
短期借款	-	(150,000)	-	(200,000)
长期借款	(438,339)	-	(438,339)	-

34 承诺事项

(a) 资本承担

于 2003 年 12 月 31 日，本公司的资本承担如下：

	2003 年 人民币千元	2002 年 人民币千元
已订合同	175,860	554,214
已批准但未订合同	911,881	
	<u>1,087,741</u>	<u>554,214</u>

这些资本承担主要是关于对扬子—巴斯夫有限责任公司的投资和 800 万吨/年原油改造项目工程的建设。

(b) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关土地、房屋等经营租赁协议，本公司于 2003 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下。

	2003 年 人民币千元	2002 年 人民币千元
一年以内	28,390	28,593
一年以上两年以内	28,390	27,750
两年以上三年以内	28,270	27,750
三年以上	1,193,250	1,276,500
合计	<u>1,278,300</u>	<u>1,360,593</u>

(c) 其他承诺事项

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。

35 或有事项

或有负债

于 2003 年 12 月 31 日，本公司的或有负债如下：

人民币元

已贴现商业承兑汇票形成的或有负债	189,382,540
------------------	-------------

本公司预计上述已贴现商业承兑汇票在到期日均能得到偿付，本公司预计不会代出票人履行偿付义务。

36 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。