

锦州石化股份有限公司

**2004**年度会计报表及审计报告

锦州石化股份有限公司

2004年度会计报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1
资产负债表	2 - 3
利润表	4
利润分配表	5
现金流量表	6-7
会计报表附注	8 - 33

审计报告

普华永道中天审字(2005)第 38 号

锦州石化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的锦州石化股份有限公司(以下简称“贵公司”) 2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 年度的利润表、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，上述贵公司会计报表符合国家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反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师 李燕玉

中国·上海市  
2005 年 2 月 17 日

注册会计师 解彦峰

锦州石化股份有限公司

2004年12月31日资产负债表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	18,884,895	251,474,721
应收票据	四(2)	500,000	57,060,930
应收账款	四(3)	69,162,494	120,584,324
其他应收款	四(3)	78,214,454	10,605,676
预付账款	四(4)	11,023,758	8,529,206
存货	四(5)	1,537,512,311	678,946,087
流动资产合计		1,715,297,912	1,127,200,944
固定资产			
固定资产-原价		3,697,008,826	3,538,799,528
减:累计折旧		(2,392,306,709)	(2,190,987,811)
固定资产-净值		1,304,702,117	1,347,811,717
减:固定资产减值准备		(76,566,213)	(76,566,213)
固定资产-净额	四(6)	1,228,135,904	1,271,245,504
在建工程	四(7)	-	8,099
固定资产合计		1,228,135,904	1,271,253,603
无形资产及其他资产			
无形资产	四(8)	1,162,703	99,167
无形资产及其他资产合计		1,162,703	99,167
资产总计		2,944,596,519	2,398,553,714

锦州石化股份有限公司

2004年12月31日资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债			
短期借款	四(9)	239,010,000	-
应付账款	四(10)	624,475,396	663,603,936
预收账款	四(11)	104,822,510	91,378,387
应付工资		15,275,273	15,275,273
应付福利费		22,066,753	19,677,496
应交税金	四(12)	71,052,254	25,719,963
其他应交款	四(13)	2,146,831	10,495,072
其他应付款	四(14)	36,555,952	15,811,274
流动负债合计		1,115,404,969	841,961,401
负债合计		1,115,404,969	841,961,401
股东权益			
股本	四(15)	787,500,000	787,500,000
资本公积	四(16)	737,629,753	732,684,985
盈余公积	四(17)	51,515,521	11,367,351
其中:法定公益金	四(17)	17,171,840	3,789,117
未分配利润	四(18)	252,546,276	25,039,977
股东权益合计		1,829,191,550	1,556,592,313
负债及股东权益总计		2,944,596,519	2,398,553,714

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人:吕文君

主管会计工作的负责人:胡运昌

会计机构负责人:沈薇

锦州石化股份有限公司

2004 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	四(19)	15,038,301,174	11,103,866,862
减：主营业务成本	四(19)	(13,803,740,468)	(10,289,159,116)
主营业务税金及附加	四(20)	(604,117,694)	(507,214,832)
二、主营业务利润		630,443,012	307,492,914
加：其他业务利润	四(21)	10,220,394	8,284,762
减：营业费用		(95,381,780)	(93,337,311)
管理费用		(187,386,149)	(196,575,058)
财务费用-净额	四(23)	(3,000,751)	(1,472,259)
三、营业利润		354,894,726	24,393,048
加：营业外收入		3,590,462	482,449
减：营业外支出		(2,774,395)	(9,147,327)
四、利润总额		355,710,793	15,728,170
减：所得税		(88,056,324)	(1,471,735)
五、净利润		267,654,469	14,256,435

补充资料：

项 目	2004 年度	2003 年度
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. 会计政策变更增加利润总额	-	-
4. 会计估计变更增加利润总额	-	-
5. 债务重组损失	-	-
6. 其他	-	-

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：吕文君

主管会计工作的负责人：胡运昌

会计机构负责人：沈薇

锦州石化股份有限公司

2004 年度利润分配表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2004 年度	2003 年度
一、净利润		267,654,469	14,256,435
加：年初未分配利润	四(18)	25,039,977	12,922,008
二、可供分配的利润		292,694,446	27,178,443
减：提取法定盈余公积	四(17)	(26,765,447)	(1,425,644)
提取法定公益金	四(17)	(13,382,723)	(712,822)
三、可供股东分配的利润		252,546,276	25,039,977
四、未分配利润	四(18)	252,546,276	25,039,977

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：吕文君

主管会计工作的负责人：胡运昌

会计机构负责人：沈薇

锦州石化股份有限公司

2004年度现金流量表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	
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	17,620,665,435
收到的其他与经营活动有关的现金	3,058,124
现金流入小计	17,623,723,559
购买商品、接受劳务支付的现金	(16,755,193,472)
支付给职工以及为职工支付的现金	(149,566,373)
支付的各项税费	(813,799,995)
支付的其他与经营活动有关的现金(附注四(24))	(176,671,773)
现金流出小计	(17,895,231,613)
经营活动产生的现金流量净额	(271,508,054)
二、投资活动产生的现金流量	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,590,847
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(197,749,754)
投资活动产生的现金流量净额	(194,158,907)
三、筹资活动产生的现金流量	
借款所收到的现金	239,010,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(5,932,865)
筹资活动产生的现金流量净额	233,077,135
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-
五、现金及现金等价物净减少额	(232,589,826)
后附会计报表附注为会计报表的组成部分。	

企业负责人：吕文君

主管会计工作的负责人：胡运昌

会计机构负责人：沈薇



锦州石化股份有限公司

2004 年度现金流量表（续）

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料	
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	267,654,469
加：计提的资产减值准备	(4,061,614)
固定资产折旧	201,578,557
无形资产摊销	114,464
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(3,580,921)
财务费用	5,932,865
存货的增加	(858,566,224)
经营性应收项目的减少	41,941,044
经营性应付项目的增加	77,479,306
经营活动产生的现金流量净额	(271,508,054)
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	-
3. 现金净增加情况：	
现金的年末余额	18,884,895
减：现金的年初余额	(251,474,721)
现金净减少额	(232,589,826)

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：吕文君

主管会计工作的负责人：胡运昌

会计机构负责人：沈薇

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司简介

锦州石化股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国家体改委体改生字[1997] 90 号文批准, 由原中国石油锦州石油化工公司独家发起, 以募集方式设立的股份有限公司, 股本总额为 60,000 万股。1998 年 6 月 9 日本公司按第二次股东大会决议及辽证监函[1998] 10 号文精神, 实施了 1997 年度利润分配, 以 1997 年末总股本 60,000 万股为基数, 按 10 股送 1 股红股, 及资本公积 10 股转 1 股的比例转增资本。送转股后, 本公司的股本总额为 72,000 万股。

1999 年 8 月 4 日经中国证监会证监公司字[1999] 27 号文批准向持股股东配售新股, 按每 10 股配 2.5 股, 配股数量为 6,750 万股。本次配股后总股本为 78,750 万股, 其中国有法人股 63,750 万股, 社会公众股 15,000 万股。并于同年 10 月 3 日经辽宁省工商行政管理局依法核准变更工商登记, 注册号 2100001049077(1-1), 注册资本 78,750 万元。

1999 年中国石油天然气集团公司决定原中国石油锦州石油化工公司所持有的本公司的国有法人股由中国石油天然气股份有限公司持有。

本公司的主营业务为石化产品的生产和销售。经营范围为: 石油化工及焦炭产品, 有机化学产品及催化剂、高分子聚合物。主要产品为不同标号的汽油、柴油、煤油、溶剂油、顺丁橡胶、异丙醇、聚丙烯、液化气等 40 余种。经营方式为加工、制造、销售。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策及会计估计

### (1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### (2) 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (3) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### (4) 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

### (5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本公司对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收账款的回收出现困难时, 计提专项坏账准备。

(b) 其他应收款

本公司对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时, 如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 确认为坏账, 并冲销已计提的相应坏账准备。

(8) 存货

存货包括原料油、化工原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等, 按成本与可变现净值孰低法列示。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策及会计估计(续)

### (8) 存货(续)

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (9) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自2001年1月1日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理局国资评[1997] 398号文件确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策及会计估计(续)

### (9) 固定资产和折旧(续)

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20至30年	0%至3%	3%至5%
机器设备	8至20年	3%	5%至12%
运输工具	8年	3%	12%

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差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策及会计估计(续)

### (10) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价及安装费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。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。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### (11) 无形资产

无形资产为计算机软件，以成本入账，并按 5 年平均摊销，以成本减去累计摊销后的净额列示。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(12) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、并且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。当购建的固定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。

借款费用中的每期利息费用, 按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率, 在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内, 确定资本化金额。重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的借款费用, 于发生时确认为当期财务费用。

(13) 职工社会保障及福利

本公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系, 包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外, 本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定, 本公司按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金, 并向劳动和社会保障机构缴纳, 相应的支出计入当期成本或费用。保险费及公积金的提取比例如下:

	计提比例
基本养老保险	24%
住房公积金	8%
失业保险	2%

(14) 股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。



锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策及会计估计(续)

### (15) 收入确认

#### (a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该产品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

#### (b) 提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期, 按完工百分比法确认。

#### (c) 其他收入按下列基础确认:

利息收入按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

### (16) 租赁

对于租入的固定资产, 若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁作为经营租赁。

经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

### (17) 所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法, 当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	33%	应纳税所得额
增值税(注 1)	13%	液化气产品，按应纳税销售额的 13% 扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴
	17%	其他产品，按应纳税销售额的 17% 扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴
消费税(注 1)	汽油 277.6 元/吨 柴油 117.6 元/吨	从量计征 从量计征
城市维护建设税	7%	按应纳流转税额计算
教育费附加	3%	按应纳流转税额计算
地方教育费附加	1%	按应纳流转税额计算

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项 (续)

注 1：出口退税

根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日财税[2002]7 号颁布的《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》及有关补充规定，与出口汽油业务相关的增值税执行免、抵、退的办法，与出口汽油业务相关的消费税实行免征的办法。

四 会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现金	846	8,058
银行存款	18,884,049	251,466,663
	<u>18,884,895</u>	<u>251,474,721</u>

(2) 应收票据

应收票据均为银行承兑汇票。

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	115,089,702	180,658,543
减：专项坏账准备	(45,927,208)	(60,074,219)
	<u>69,162,494</u>	<u>120,584,324</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

账龄	2004年12月31日			2003年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	64,354,985	56	-	115,238,315	64	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	50,734,717	44	(45,927,208)	65,420,228	36	(60,074,219)
	<u>115,089,702</u>			<u>180,658,543</u>		<u>(60,074,219)</u>
	2	100	(45,927,208)	100		

持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下:

	2004年12月31日	2003年12月31日
中国石油天然气股份有限公司	<u>68,927,213</u>	<u>67,988,027</u>

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为93,847,425元, 占应收账款总额的82%。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2004年12月31日	2003年12月31日
其他应收款	78,214,454	10,605,676
减: 专项坏账准备	-	-
	<u>78,214,454</u>	<u>10,605,676</u>

于2004年12月31日, 其他应收款全部为一年以内款项。

于2004年12月31日, 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为77,073,783元, 占其他应收款总额的99%。

(4) 预付账款

	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄				
一年以内	<u>11,023,758</u>	<u>100%</u>	<u>8,529,206</u>	<u>100%</u>

于2004年12月31日, 预付帐款中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(5) 存货

	2003 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
成本				
原材料	311,051,851			1,074,551,449
在产品	125,805,540			115,716,030
产成品	283,533,028			372,200,013
低值易耗品及包装物	1,237,616			844,236
	<u>721,628,035</u>			<u>1,563,311,728</u>
存货跌价准备				
		本年	本年	
		增加	减少	
原材料	(25,799,417)	-	-	(25,799,417)
在产品	(16,457,201)	-	16,457,201	-
产成品	(425,330)	-	425,330	-
低值易耗品及包装物	-	-	-	-
	<u>(42,681,948)</u>	-	16,882,531	<u>(25,799,417)</u>
	<u>678,946,087</u>			<u>1,537,512,311</u>

2004 年度，本公司确认为成本及费用的存货成本为 13,975,638,694 元 (2003 年：11,255,647,897 元)。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(6) 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
<b>原价</b>				
2003年12月31日	372,280,384	3,155,108,302	11,410,842	3,538,799,528
在建工程转入	-	137,276,205	-	137,276,205
本年其他增加	-	19,661,678	1,541,000	21,202,678
本年减少	-	-	(269,585)	(269,585)
2004年12月31日	<u>372,280,384</u>	<u>3,312,046,185</u>	<u>12,682,257</u>	<u>3,697,008,826</u>
<b>累计折旧</b>				
2003年12月31日	219,500,684	1,965,973,069	5,514,058	2,190,987,811
本年计提	19,783,172	180,784,247	1,011,138	201,578,557
本年减少	-	-	(259,659)	(259,659)
2004年12月31日	<u>239,283,856</u>	<u>2,146,757,316</u>	<u>6,265,537</u>	<u>2,392,306,709</u>
<b>减值准备</b>				
2003年12月31日	-	76,566,213	-	76,566,213
本年增加	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
2004年12月31日	<u>-</u>	<u>76,566,213</u>	<u>-</u>	<u>76,566,213</u>
<b>净额</b>				
2004年12月31日	<u>132,996,528</u>	<u>1,088,722,656</u>	<u>6,416,720</u>	<u>1,228,135,904</u>
2003年12月31日	<u>152,779,700</u>	<u>1,112,569,020</u>	<u>5,896,784</u>	<u>1,271,245,504</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(7) 在建工程

工程名称	预算数	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2004 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
针焦装置改造项目	19,000,000	3,389	19,969,325	(19,972,714)	-	自筹	105%
三催技术改造工程项目	89,160,000	4,710	71,287,076	(71,291,786)	-	自筹	80%
气体脱硫技术改造	19,500,000	-	31,509,741	(31,509,741)	-	自筹	162%
电气系统安全隐患治理	17,000,000	-	14,501,964	(14,501,964)	-	自筹	85%
					-		
		8,099	137,268,106	(137,276,205)	-		

本公司于本年度无资本化借款费用。



锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(8) 无形资产

	原始金额	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	累计 摊销额	2004 年 12 月 31 日	剩余摊销 期限	取得方式
催化裂化装置工艺 核算系统	100,000	99,167	-	20,831	21,664	291,667	3 年	购买
锦州石化质量管理 信息系统	350,000	-	350,000	58,333	58,333	78,336	4 年	购买
人事管理信息系统	258,000	-	258,000	25,800	25,800	232,200	4 年	购买
重油催化裂化智能 优化系统	570,000	-	570,000	9,500	9,500	560,500	4 年	购买
		<u>99,167</u>	<u>1,178,000</u>	<u>114,464</u>	<u>115,297</u>	<u>1,162,703</u>		

锦州石化股份有限公司

会计报表附注  
2004年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(9) 短期借款

	2004年12月31日	2003年12月31日
信用借款	239,010,000	-

2004年度短期借款的加权平均年利率为4.776%(2003年:4.776%)。

(10) 应付账款

账龄	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	602,459,216	96	602,629,670	91
一到二年	22,016,180	4	60,974,266	9
	<u>624,475,396</u>	<u>100</u>	<u>663,603,936</u>	<u>100</u>

应付账款中欠持本公司5%(含5%)或以上表决权股份的股东款项如下:

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
中国石油天然气股份有限公司	<u>323,197,439</u>	<u>119,490,901</u>

(11) 预收账款

账龄	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	98,536,010	94	77,771,329	85
一到二年	571,093	1	13,607,058	15
二到三年	5,715,407	5	-	-
	<u>104,822,510</u>	<u>100</u>	<u>91,378,387</u>	<u>100</u>

于2004年12月31日, 预收账款余额中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(12) 应交税金

	2004年12月31日	2003年12月31日
应交企业所得税	20,500,722	(20,806,353)
尚未抵扣的增值税	(6,071,132)	(6,514,476)
应交营业税	-	10,335
应交消费税	52,321,883	37,739,956
其他	4,300,781	15,290,501
	<u>71,052,254</u>	<u>25,719,963</u>

(13) 其他应交款

其他应交款为应交教育费附加。

(14) 其他应付款

账龄	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	31,183,467	85	11,699,468	74
一到二年	5,372,485	15	4,111,806	26
	<u>36,555,952</u>	<u>100</u>	<u>15,811,274</u>	<u>100</u>

于2004年12月31日，其他应付款余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东款项。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(15) 股本

	2003年12月31日	2004年12月31日
尚未流通股：		
发起人股 - 境内法人持有股	637,500,000	637,500,000
已上市流通股：		
境内上市的人民币普通股	150,000,000	150,000,000
股份总额	<u>787,500,000</u>	<u>787,500,000</u>

(16) 资本公积

	2003年 12月31日	本年 增加数	2004年 12月31日
股本溢价	758,297,536	-	758,297,536
弥补住房周转金(借方余额)	(25,612,551)	-	(25,612,551)
其他资本公积	-	4,944,768	4,944,768
	<u>732,684,985</u>	<u>4,944,768</u>	<u>737,629,753</u>

本公司根据财政部[2001]财会字5号《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》，将住房周转金借方余额转入资本公积。

其他资本公积为无法支付之应付款项。

(17) 盈余公积

	2003年 12月31日	本年提取	本年减少	2004年 12月31日
法定盈余公积金	7,578,234	26,765,447	-	34,343,681
法定公益金	3,789,117	13,382,723	-	17,171,840
	<u>11,367,351</u>	<u>40,148,170</u>	-	<u>51,515,521</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(17) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，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股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2004 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 26,765,447 元(2003 年：10%等同 1,425,644 元)。

另外按年度净利润的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不得用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。本公司 2004 年按净利润的 5%提取法定公益金 13,382,723 元(2003 年：5%等同 712,822 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2004 年末提取任意盈余公积金(2003 年：无)。

(18) 未分配利润

	2004 年度	2003 年度
年初未分配利润	25,039,977	12,922,008
加：本年实现的净利润	267,654,469	14,256,435
减：提取法定盈余公积(附注四(17))	(26,765,447)	(1,425,644)
提取法定公益金(附注四(17))	(13,382,723)	(712,822)
年末未分配利润	<u>252,546,276</u>	<u>25,039,977</u>

根据 2005 年 2 月 17 日董事会通过的决议，2004 年度按已发行股份 78,750 万股计算，拟按每十股向全体股东派发现金股利 3 元，共计 236,250,000 元，上述提议尚待股东大会批准。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(19) 主营业务收入及主营业务成本

产品类别	2004 年度		2003 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
炼油产品	13,840,561,534	13,081,787,437	10,166,115,568	9,590,061,209
化工产品	952,115,464	493,287,697	713,431,216	494,508,204
其他产品	245,624,176	228,665,334	224,320,078	204,589,703
	<u>15,038,301,174</u>	<u>13,803,740,468</u>	<u>11,103,866,862</u>	<u>10,289,159,116</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为 12,573,513,144 元，占本公司全部销售收入的 84%。

(20) 主营业务税金及附加

	2004 年度	2003 年度
消费税	528,568,956	439,484,456
城市维护建设税	48,076,470	43,001,263
教育费附加	27,472,268	24,729,113
	<u>604,117,694</u>	<u>507,214,832</u>

(21) 其他业务利润

项目	2004 年度	2003 年度
收入项目		
销售材料	174,840,091	153,302,550
提供劳务	22,084,431	27,358,738
其他	2,008,899	2,700,709
其他业务收入	<u>198,933,421</u>	<u>183,361,997</u>
成本项目		
销售材料	171,898,226	151,781,035
提供劳务	16,547,091	23,225,822
其他	267,710	70,378
其他业务支出	<u>188,713,027</u>	<u>175,077,235</u>
其他业务利润	<u>10,220,394</u>	<u>8,284,762</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 会计报表主要项目注释(续)

(22) 职工成本

	2004 年度	2003 年度
工资	104,847,517	94,314,482
基本养老保险	19,176,938	18,465,917
基本住房公积金	6,353,220	3,450,150
失业保险	1,598,078	1,951,743
工会经费	2,092,451	1,886,532
教育经费	1,569,338	1,399,922
其他福利费用	15,877,211	14,162,600
	<u>151,514,753</u>	<u>135,631,346</u>

(23) 财务费用

	2004 年度	2003 年度
利息支出	5,932,865	3,011,728
减：利息收入	(3,054,283)	(1,566,395)
其他	122,169	26,926
	<u>3,000,751</u>	<u>1,472,259</u>

(24) 支付的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2004 年度
技术开发费	16,162,236
办公费用	29,892,801
安保基金	15,913,253
租赁费用	15,197,000
维护修理费	21,475,370
其他	78,031,113
	<u>176,671,773</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注  
2004年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定代表人
中国石油天然气股份有限公司	北京	陆上原油、天然气的勘查、生产和销售, 炼油化工产品、销售及石油气管道运营	控股 母公司	股份有限 公司	陈耕

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004年1月1日 及12月31日
中国石油天然气股份有限公司	175,824,176,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

企业名称	2004年1月1日 及12月31日 金额	%
中国石油天然气股份有限公司	637,500,000	80.95%

(4) 不存在控制关系的关联方

关联企业名称

中国石油锦州石油化工公司  
锦州石化工程公司

以上公司均为中国石油天然气集团公司(“中油集团公司”)的子公司。中油集团公司为中国石油天然气股份有限公司(即本公司之控股母公司)的控股母公司。



锦州石化股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品价格以市场价作为定价基础。

(b) 采购货物

关联方名称	2004 年度	2003 年度
中国石油天然气股份有限公司	7,950,793,807	5,927,991,686
中国石油锦州石油化工公司	64,095,127	144,652,174
锦州石化工程公司	90,917,371	166,416,340
	<u>8,105,806,305</u>	<u>6,239,060,200</u>

(c) 销售货物

关联方名称	2004 年度	2003 年度
中国石油天然气股份有限公司	10,283,020,986	7,601,176,179
中国石油锦州石油化工公司	514,371,305	225,555,500
	<u>10,797,392,291</u>	<u>7,826,731,679</u>

(d) 支付租赁费

关联方名称	2004 年度	2003 年度
中国石油锦州石油化工公司	15,197,000	16,631,287

锦州石化股份有限公司

会计报表附注  
2004年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 支付安全生产保证基金

关联方名称	2004年度	2003年度
中国石油天然气股份有限公司	15,913,253	15,862,569

本公司参加了由中国石油天然气股份有限公司设立及管理的安全生产保证基金计划，每年按固定资产和存货平均余额的0.4%提取并支付。该基金主要作为企业遭受自然灾害和意外事故造成财产损失的理赔准备金。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2004年12月31日	2003年12月31日
中国石油天然气股份有限公司	68,927,213	67,988,027
中国石油锦州石油化工公司	10,379,339	10,380,167
	<u>79,306,552</u>	<u>78,368,194</u>

(b) 应付账款

	2004年12月31日	2003年12月31日
中国石油天然气股份有限公司	323,197,439	119,490,901
中国石油锦州石油化工公司	17,871,927	74,503,557
锦州石化工程公司	54,079,489	63,232,455
	<u>395,148,855</u>	<u>257,226,913</u>

(c) 预收账款

	2004年12月31日	2003年12月31日
中国石油锦州石油化工公司	2,730,192	3,331,320

锦州石化股份有限公司

会计报表附注  
2004 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 或有事项

于资产负债表日, 本公司无重大或有事项。

七 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
一年以内	15,197,000	16,754,000

八 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

九 扣除非经常性损益后的净利润

	2004 年度	2003 年度
净利润	267,654,469	14,256,435
加/(减): 非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的损失(减: 收益)	(3,580,921)	7,317,068
- 营业外收入	(3,841)	(276,110)
- 营业外支出	2,768,695	1,623,920
- 以前年度已经计提坏账准备的转回	(4,061,614)	(4,057,952)
	(4,877,681)	4,606,926
非经常性损益的所得税影响数	269,302	(2,507,688)
扣除非经常性损益后的净利润	263,046,090	16,355,673