

锦州石化股份有限公司
JINZHOU PETROCHEMICAL CO., LTD.

2004 年年度报告

2005 年 2 月

目 录

一、	重要提示.....	2
二、	公司简介.....	3
三、	会计数据和业务数据摘要.....	4
四、	股本变动及股东情况.....	5
五、	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
六、	公司治理结构.....	11
七、	股东大会情况简介.....	13
八、	董事会报告.....	13
九、	监事会报告.....	19
十、	重要事项.....	20
十一、	财务报告.....	21
十二、	备查文件.....	21
十三、	附录：会计报表及审计报告	

一、重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长吕文君先生、总会计师胡运昌先生及会计机构负责人沈薇女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司简介

- 1、公司法定中文名称：锦州石化股份有限公司
公司法定英文名称：JINZHOU PETROCHEMICAL CO., LTD.
英文缩写：JZPC
- 2、公司法定代表人：吕文君
- 3、公司董事会秘书：陈建军
联系地址：辽宁省锦州市古塔区重庆路 2 号
电话：0416 - 4159024
传真：0416 - 4159024
电子信箱：000763@163.com
- 4、公司注册地址：辽宁省锦州市古塔区重庆路 2 号
公司办公地址：辽宁省锦州市古塔区重庆路 2 号
邮政编码：121001
公司国际互联网网址：<http://www.jzpc.com.cn>
电子信箱：000763@163.com
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：锦州石化股份有限公司董事会秘书处
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：锦州石化
股票代码：000763
- 7、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2001 年 6 月 8 日
注册登记地点：辽宁省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：2100001049077
税务登记号码：21070224269077x
公司聘请的会计师事务所：普华永道中天会计师事务所有限公司
办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

三、会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要会计数据和业务数据

利润总额	355,710,793 元
净利润	267,654,469 元
扣除非经常性损益后的净收益	263,046,090 元
主营业务利润	630,443,012 元
其他业务利润	10,220,394 元
营业利润	354,894,726 元
营业外收支净额	816,067 元
经营活动产生的现金流量净额	-271,508,054 元
现金及现金等价物净增加额	-232,589,826 元

注：扣除非经常性损益金额-4,608,379 元，其中：

1、处置固定资产损失	-3,580,921 元
2、营业外收入	-3,841 元
3、营业外支出	2,768,695 元
4、以前年度已经计提坏帐准备的转回	-4,061,614 元
5、非经常性损益所得税影响	269,302 元

2、前三年主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目	2004 年	2003 年		2002 年
		调整后	调整前	
主营业务收入	15,038,301,174	11,103,866,862	11,103,866,862	9,031,262,868
净利润	267,654,469	14,256,435	14,256,435	12,610,250
总资产	2,944,596,519	2,398,553,714	2,398,553,714	2,356,870,897
股东权益（不含少数股东权益）	1,829,191,550	1,556,592,313	1,556,592,313	1,542,335,878
每股收益	0.340	0.018	0.018	0.016
加权平均每股收益	0.340	0.018	0.018	0.016
扣除非经常性损益后的每股收益	0.334	0.021	0.046	0.024
每股净资产	2.323	1.977	1.977	1.959
调整后的每股净资产	2.317	1.970	1.970	1.950
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.345	0.470	0.470	0.540
净资产收益率%	14.632	0.916	0.916	0.818
加权平均净资产收益率%	15.810	0.920	0.920	0.821
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率%	15.538	1.056	2.345	1.242

注：2003 年度调整是根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2004 年修订）》对非经常性损益进行调整，主要是调整了原认定为非经常性损益的 2003 年计提的存货跌价准备 2,357 万元。

3、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算的利润表附表：

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	34.466	37.241	0.801	0.801
营业利润	19.402	20.964	0.451	0.451
净利润	14.632	15.810	0.340	0.340
扣除非经常性损益后的净利润	14.380	15.538	0.334	0.334

4、报告期内股东权益变动情况及变化原因（单位：万元）

项目	股本	资本公积	盈余公积金	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	78,750	73,268	758	379	2,504	155,659
本期增加		495	2,676	1,338	22,751	27,260
本期减少						
期末数	78,750	73,763	3,434	1,717	25,255	182,919
变动原因		处理三年以上无法支付款项	按比例计提	按比例计提	增加是因为本年实现利润	增加是因为本年实现利润

四、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

(1) 股份变化情况表(截止 2004 年 12 月 31 日)

报告期内，公司股本总数较上年年末无变化。股本结构如下：（数量单位：股）

	本次 变动前	本次增减变动 (+, -)						本次 变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份	637,500,000							637,500,000
1、发起人持有股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	637,500,000							637,500,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	637,500,000							637,500,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	150,000,000							150,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	150,000,000							150,000,000
三、股份总数	787,500,000							787,500,000

注：公司董事、监事、高级管理人员持有的 33,000 股暂时冻结。

2、股票发行与上市情况

(1)截止 2004 年末的前三年及本报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(2)公司无内部职工股。

3、股东情况介绍

报告期末股东总数	49311					
股东名称	年度内增减	年末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国石油天然气股份有限公司	-	637,500,000	80.95%	未流通	-	国有股
普丰证券投资基金	4,596,287	4,596,287	0.58%	已流通	未知	社会公众股
华夏大盘精选证券投资基金	4,091,942	4,091,942	0.52%	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零七组合	2,852,497	2,852,497	0.36%	已流通	未知	社会公众股
光大保德信量化核心证券投资基金	1,714,237	1,714,237	0.22%	已流通	未知	社会公众股
开元证券投资基金	1,249,000	1,249,000	0.16%	已流通	未知	社会公众股
华夏成长证券投资基金	847,398	847,398	0.11%	已流通	未知	社会公众股
博时裕富证券投资基金	51,724	791,956	0.10%	已流通	未知	社会公众股
深圳市企业年金管理中心	637,804	637,804	0.08%	已流通	未知	社会公众股
刘争云	171,000	521,000	0.07%	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	年末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其他)			
普丰证券投资基金	4,596,287		A			
华夏大盘精选证券投资基金	4,091,942		A			
全国社保基金一零七组合	2,852,497		A			
光大保德信量化核心证券投资基金	1,714,237		A			
开元证券投资基金	1,249,000		A			
华夏成长证券投资基金	847,398		A			
博时裕富证券投资基金	791,956		A			
深圳市企业年金管理中心	637,804		A			
刘争云	521,000		A			
李鹏翱	349,500		A			
上述股东关联关系或一致行动说明	以上前 10 名股东除中国石油天然气股份有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

4、公司控股股东情况

(1) 中国石油天然气股份有限公司持有公司股份 80.95%，计 637,500,000 股。

中国石油天然气股份有限公司（简称“中国石油”）是于 1999 年 11 月 5 日在中国石油天然气集团公司（简称“中油集团”）重组过程中，按照中华人民共和国《公司法》成立的股份有限公司。

公司法定代表人：陈耕

注册资本：人民币 1,758 亿元

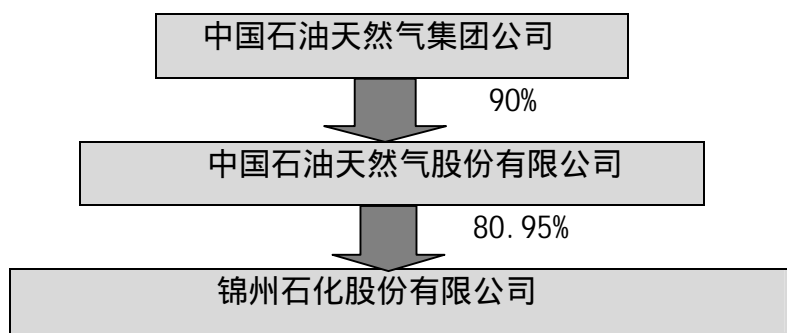
经营范围：陆上石油、天然气勘查、生产、销售、炼油、石油化工、化工产品的生产、销售；石油管道运营。

股权结构：国家股占 90%，外资股（H 股及国家托存股份）占 10%。

(2) 中国石油天然气股份有限公司的控股股东是中国石油天然气集团公司，持股数占公司总股本的 90%，法定代表人陈耕先生，成立于 1998 年 7 月，注册资本 1,149 亿元。

其经营范围：陆上石油、天然气勘查、生产、销售、炼油、石油化工、化工产品的生产、销售；石油管道运营，承包国内外石油工程、石油技术的进出口等。

(3) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系图如下：



(4) 报告期内，公司无其他持股 10%以上的法人股东。

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

(1) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职期限	年初持股(股)	年末持股(股)
吕文君	董事长	男	58	2003.11-2006.11	0	0
杜烈奋	副董事长	女	56	2003.11-2006.11	0	0
裴宏斌	董事、总经理	男	42	2003.11-2006.11	12,000	12,000
赫冀成	独立董事	男	62	2003.11-2006.11	0	0
成慕杰	独立董事	女	52	2003.11-2006.11	0	0
石 英	独立董事	女	42	2003.11-2006.11	0	0
白玉光	董事	男	40	2003.11-2006.11	0	0
李波	副总经理	男	49	2003.11-2006.11	0	0
胡运昌	董事、总会计师	男	57	2003.11-2006.11	9,000	9,000
郭国庆	董事、职工代表	男	55	2003.11-2006.11	0	0
陈建军	董事会秘书	男	36	2003.11-2006.11	0	0

俞文豹	监事会主席	男	59	2003.11-2006.11	12,000	12,000
刘重野	监事	男	48	2003.11-2006.11	0	0
王英伟	监事、职工代表	男	41	2003.11-2006.11	0	0
王志华	监事	男	51	2003.11-2006.11	0	0
于会忠	监事、职工代表	男	51	2003.11-2006.11	0	0

(2) 在股东单位任职的董事、监事职务及任职期间：

姓名	股东单位职务	任职期间
吕文君	中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司总经理、党委书记	长期
杜烈奋	中国石油天然气股份有限公司炼油与销售分公司副总经理	长期
白玉光	中国石油天然气股份有限公司规划计划部副总经理	长期
裴宏斌	中国石油锦州石化公司党委副书记、纪委书记、工会主席	长期
俞文豹	中国石油锦州石化公司副总经理	长期
刘重野	中国船舶燃料责任有限公司财务总监	长期
郭国庆	中国石油锦州石化公司工会副主席	长期

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(1) 董事

吕文君先生 1947 年生，大学本科学历，高级工程师。1999 年 11 月起任中国石油锦州石化公司总经理、党委书记。现任公司董事长。

杜烈奋女士 1949 年生，大学本科学历，高级会计师。1999 年 9 月任中国石油哈尔滨石化分公司副总经理兼总会计师，2000 年 2 月后任中国石油股份有限公司炼油与销售分公司副总经理。现任公司副董事长。

白玉光先生 1965 年生，硕士研究生，高级工程师。1999 年起任中国石油股份有限公司规划计划部副总经理。现任公司董事。

裴宏斌先生 1963 年生，硕士研究生，高级工程师。1999 年起任中国石油锦州石化公司党委副书记。现任公司董事、总经理。

胡运昌先生 1948 年生，大学学历，高级会计师。1999 年起任公司总会计师、公司董事。

郭国庆先生 1950 年生，大专学历，政工师。曾任中国石油锦州石化公司工会副主席。现任公司董事、职工代表。

注：上述董事在除股东单位外的其他单位均无任职或兼职情况。

(2) 独立董事

赫冀成先生 1943 年生，博士研究生，教授，博士生导师。2002 年任东北大学校长。现任公司独立董事。

成慕杰女士 1953 年生，大学本科学历，教授，中国注册会计师。1999 年起任渤海大学教授、财税系副主任。现任公司独立董事，兼任锦州六陆股份有限公司独立董事。

石英女士 1963 年生，博士研究生，教授。1999 年起任辽宁大学法学院教授。现任公司独立董事，兼任沈阳新北机器人自动化股份有限公司独立董事。

(3) 监事

俞文豹先生 1946 年生，大学本科学历，高级工程师。1999 年起任中国石油锦州石化公司副总经理。现任公司监事会主席。

刘重野先生 1957 年生，大学本科学历，高级会计师。曾任锦州石化分公司财务处处长，中国石油股份有限公司炼油与销售分公司财务处处长。现就职于中国船舶燃料有限责任公司。现任公司监事。

王志华先生 1954 年生，大学本科学历，经济师。1999 年至今任锦州石化股份有限公司审计处副处长、处长。现任公司监事。

于会忠先生 1954 年生，大专学历，工人技师。1999 年至今任锦州石化股份有限公司化工联合车间主任。现任公司监事、职工代表。

王英伟先生 1964 年生，硕士研究生，高级经济师。2000 年起任中国石油锦州石化公司计划处处长。现任公司监事、职工代表。

注：上述监事在除股东单位外的其他单位均无任职或兼职情况。

(4) 其他高级管理人员

李波先生 1956 年生，硕士研究生，高级工程师。1999 年至今任公司副总经理。

陈建军先生 1969 年生，大学本科学历。1999 年至今任公司证券事务代表、董事会秘书。

注：上述两位高级管理人员在除股东单位外的其他单位均无任职或兼职情况。

3、年度报酬情况

(1) 公司董事、监事、高级管理人员的报酬执行的是中国石油天然气股份有限公司的基本工资制度。其中，公司董事长、总经理、副总经理、总会计师、监事会主席执行年薪制，其他人员执行月薪制。

(2) 公司副董事长杜烈奋、董事白玉光、监事刘重野在控股股东中国石油天然气股份有限公司领取报酬、津贴外，其余董事、监事、高级管理人员共 13 人均在本公司领取报酬。

(3) 现任董事（含独立董事）、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）为 114.4 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 51.8 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 48.6 万元。在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员中，年度薪酬在 15 万-20 万之间的 5 人，5 万-7 万元之间的 5 人。

(4) 独立董事的津贴为每人每年 1.2 万元。公司在独立董事任职期间不向其支付其他报酬及津贴。

4、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

本报告期内公司无董事、监事及其他高级管理人员变动情况。

5、公司员工情况

截止 2004 年 12 月 31 日，公司共有员工 2,826 人(无退休职工)。构成情况如下：

专业构成：

生产人员：	2,198	77.8%
销售人员：	97	3.4%
技术人员：	293	10.4%
财务人员：	16	0.6%
行政人员：	222	7.9%

教育程度

大专及大专以上学历	880	31.1%
中专、高中	1,407	49.8%
高中以下	539	19.1%

六、公司治理结构

1、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范运作。公司制定并完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事制度》及《信息披露制度》等一系列制度。公司董事会认为公司治理的实际情况与有关上市公司治理的规范性文件的规定和要求基本不存在差异。

2、独立董事履行职责情况

我公司现有三名独立董事。其中成慕杰女士出席了本年度召开的股东大会及全部 5 次董事会，赫冀成先生和石英女士因工作原因未出席 2004 年 4 月 21 日的董事会，委托吕文君先生代为出席并行使表决权，其余的会议均亲自参加。三名独立董事未对公司有关事项提出异议，他们对报告期内会议的各项议案进行认真讨论与审议后进行了表决，独立履行职责，发挥了独立董事作用。

3、公司与控股股东中国石油天然气股份有限公司在人员、资产、财务、业务、机构上完全分开

1 在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立；除公司副董事长杜烈奋、董事白玉光、监事刘重野在控股股东中国石油天然气股份有限公司担任职务并领取报酬外，公司总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位担任职务。

2 在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；公司独立拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产；公司的采购和销售系统是由公司独立拥有。

3 在财务方面，公司设立独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；并独立在银行开户。

4 公司业务独立于中国石油锦州石化分公司。但与中国石油天然气股份有限公司下属企业有相同业务，有一定市场竞争。

5 公司董事会、监事会及内部机构独立运作。公司的生产经营和行政管理独立于控股股东，有自己独立的办公机构和生产经营场所。

4、公司对公司高级管理人员的考评及相关激励、奖励制度

公司对公司高级管理人员的考评及相关激励、奖励制度参照中国石油天然气股份有限公司文件：石油人字（2000）第 189 号《中国石油天然气股份

有限公司高级管理人员业绩考核暂行办法》、石油人字（2000）第 104 号《中国石油天然气股份有限公司薪酬总额与经济效益挂钩暂行办法》和石油人字（2001）17 号《关于印发 关于高级管理人员业绩考核办法的改进完善意见 的通知》执行。

公司尚未建立对高级管理人员的激励机制。

七、股东大会情况简介

公司本年度共召开一次股东大会。

（一）股东大会的通知、召集和召开情况

2004 年 4 月 15 日，公司召开 2003 年度股东大会。

公司董事会负责召集本次股东大会，会议通知刊登在 2004 年 3 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》上。会议在辽宁省锦州市石油宾馆召开，出席大会的股东代表 4 名，代表股份为 63753.3 万股，占公司总股份的 80.96%。

（二）股东大会通过的决议及决议的刊登情况

2003 年度股东大会审议通过了如下决议：

- （1）2003 年度董事会工作报告；
- （2）2003 年度监事会工作报告；
- （3）2003 年年度报告及其摘要；
- （4）2003 年财务决算报告；
- （5）2003 年利润分配预案；
- （6）关于 2003 年度核销应收帐款做坏帐准备的议案；
- （7）关于续聘普华永道中天会计师事务所及确定审计费用的议案；
- （8）关于 2003 年资产报废的议案；

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

（三）选举、更换公司董事、监事情况

本报告期内，公司董事、监事的任职情况未发生变化。

八、董事会报告

1. 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年国际原油价格震荡上扬，国内油品需求旺盛，价格稳步上升，公司充分发挥自身优势，紧紧抓住市场机遇，以市场为导向，以效益为中

心，以科技创新和管理创新为动力，优化调整结构，实现了原油加工量、销售收入、主要产品产量、能耗、物耗、加工损失、现金单位加工成本等多项技术经济指标创历史最好水平。

公司全年实现原油加工及外购原料油加工 612.31 万吨，完成汽、煤、柴、溶四大类商品总量 411 万吨；石油焦产量 33.2 万吨；化工产品产量合计 12.2 万吨。

2、公司经营情况

（1）公司所处的行业及在本行业中的地位

锦州石化股份有限公司属于石油加工行业，是中国石油天然气股份有限公司的控股子公司。2004 年公司实现销售收入 150.38 亿元，在石油、石化系统的炼化企业中位于中游。

（2）公司主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为生产销售石油产品、石化产品和有机化工产品，产品均按国际标准组织生产。

产品	业务收入（万元）		业务成本（万元）		业务毛利（万元）		毛利率%	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
炼油产品	1,384,056	1,016,612	1,308,179	959,006	75,877	57,606	5.48	5.67
其中：汽油	388,859	271,266	390,424	276,297	-1,565	-5,031	-0.40	-1.85
柴油	699,728	519,775	650,071	472,495	49,657	47,280	7.10	9.10
化工产品	95,212	71,343	49,329	49,451	45,883	21,892	48.19	30.69
其他产品	24,562	22,432	22,866	20,459	1,696	1,973	6.90	8.80
合计	1,503,830	1,110,387	1,380,374	1,028,916	123,456	81,471	8.21	7.34

（3）主要供应商、客户情况

公司采购加工中国石油天然气股份有限公司配置的原油资源，占年度采购金额的 56%，通过中国联合石油有限责任公司代理进口原油占年度采购金额的 34%，前五大供应商占年度采购金额的 96%。

公司向中国石油天然气股份有限公司销售成品油，占年度销售金额的 68%，前五大客户占年度销售金额的 84%。

3、公司投资情况

（1）本公司无募集资金延续到本报告期使用的情况。

(2) 2004 年公司自筹资金累计投资 13,727 万元，主要项目为针焦装置改造项目、三催技术改造工程项目、气体脱硫技术改造、电气系统安全隐患治理等（项目投建情况详见报表附注“在建工程”部分）。

随着投资项目的投产使用，为公司优化组织生产、节能降耗、降低污染、增加效益起到很好的作用。

4、公司财务状况及变动原因

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	增减变动%
总资产	2,944,596,519	2,398,553,714	22.77
负债	1,115,404,969	841,961,401	32.48
股东权益	1,829,191,550	1,556,592,313	17.51

变动原因：

(1) 总资产增加主要原因是原油库存量比年初增加 24.7 万吨，期末原油库存增加 75,967 万元。

(2) 负债增加主要原因一是原油库存增加引起的短期借款增加 23,901 万元；二是公司利润增加，相应的应交税金增加 4,533 万元。

(3) 股东权益增加是因为本年实现利润。

项目	2004 年	2003 年	增减变动%
主营业务收入	15,038,301,174	11,103,866,862	35.43
主营业务利润	630,443,012	307,492,914	105.03
财务费用	3,000,751	1,472,259	103.82
净利润	267,654,469	14,256,435	1,777.43
现金及现金等价物 净增加额	-232,589,826	200,927,369	-215.76

变动原因：

(1) 主营业务收入增加一是因为 2004 年公司原油及外购原料油加工 612.31 万吨，比上年 523.71 万吨增加 88.60 万吨，增幅 16.92%，造成 2004 年产品产量和销售量增加，主营业务收入相应增加，二是因为产品价格上升，其中汽油加权平均价格每吨上升 489.41 元，柴油加权平均价格每吨上升 412.77 元。

(2) 2004 年公司主营业务利润及净利润比上年大幅上升，主要原因就是原油及成品油的价格影响。与上年同期相比，原油的加权平均价格每吨上升了 354.85 元，使成本升高 193,385 万元；汽油的加权平均价格每吨上升

489.41 元，柴油的加权平均价格每吨上升 412.77 元，这两种产品增加收入 159,091 万元，其他产品的价格也比上年同期上升，增加收入 63,959 万元。价格因素增加利润 29,665 万元。公司通过挖潜增效，节能降耗等措施增加利润 2,630 万元。

(3) 财务费用上升的主要原因是公司加工量增加，原油库存量上升，资金占用增加；另外 2004 年原油价格上涨也致使资金占用增加，导致利息费用增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额大幅减少的主要原因是 2004 年公司原油加工量上升，原油采购量上升，年末的库存大量增加，再加上原油的价格上涨，导致资金大量占用，现金及现金等价物净增加额大幅减少。

5、经营中出现的困难及解决方案

2004 年国际油价持续在较高价位震荡波动，对身处下游的炼化企业来说，尽管国内需求旺盛会带来加工负荷率的提高，但由于原料成本上升等因素影响，毛利空间会受到挤压，直接影响企业的收益。

报告期内，公司克服了国内外原油高油价，资源、运输紧张；内部管理带来的严峻形势，抓住全年成品油、化工产品市场转好，价格稳步上升的有利时机，积极组织落实外油资源，调整生产计划，充分发挥装置潜力。按照油种的变化，采取分吃单炼的生产工艺，化工生产按照效益优先的生产模式，科学配置液化汽、轻 C4、丙烯资源，大力增产高附加值和适销对路的产品。

同时，公司还重点对一套常减压装置、三催化装置、气体分馏装置进行了技术改造，解决了制约生产的瓶颈问题，实现了灵活性生产。

6、董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开五次董事会。

三届董事会三次会议于 2004 年 3 月 12 日在公司办公楼三楼会议厅召开。公司三届董事会现有董事 9 名，实到 9 名，5 名监事列席了会议。会议由公司董事长吕文君先生主持，审议并通过以下议案：2003 年度董事会工作报告；2003 年度报告及其摘要；2003 年度财务决算报告；2003 年利润分配预案；关于核销应收账款作坏账准备的议案；关于续聘普华永道中天会计

师事务所及确定审计费用的议案；决定 2004 年 4 月 14 日召开 2003 年度股东大会的议案。

锦州石化股份有限公司三届董事会四次会议于 2004 年 4 月 21 日在公司办公楼三楼会议厅召开。公司三届董事会现有董事 9 名，实到 5 名。董事白玉光先生和副董事长杜烈奋女士因工作原因未到会，委托吕文君先生代行表决权。独立董事赫冀成先生和石英女士因工作原因未到会，委托吕文君先生代行表决权。会议由公司董事长吕文君先生主持，审议并通过：2004 年第一季度报告。

三届董事会五次会议于 2004 年 7 月 21 日在锦州石化股份有限公司办公楼三楼会议厅召开，会议由董事长吕文君先生主持。公司现有董事 9 名，实到 9 名，5 名监事列席会议。大会审议并通过：2004 年半年度报告及其摘要。

三届董事会六次会议于 2004 年 10 月 13 日在锦州石化股份有限公司办公楼三楼会议厅召开，会议由董事长吕文君先生主持。公司现有董事 9 名，实到 9 名，4 名监事列席会议。大会审议并通过：2004 年第三季度报告。

三届董事会七次会议于 2004 年 12 月 28 日上午 9 时在公司办公楼三楼会议厅召开，公司现有董事 9 名，实到 9 名，5 名监事列席了会议。会议由公司董事长吕文君先生主持。大会审议并通过了下列议案：关于 2004 年度核销坏帐损失的议案；关于 2004 年度半成品催化剂报废的议案。

(2) 董事会对股东大会决议的执行情况

本届董事会本着对全体股东认真负责的态度，积极贯彻执行股东大会的有关决议，并及时向股东大会汇报工作，报告期内股东大会通过的决议董事会已全部执行完毕。

(3) 本年度利润分配方案

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，2004 年度实现净利润 267,654,467.57 元，提取 10% 的法定盈余公积 26,765,446.76 元和 5% 的法定公益金 13,382,723.38 元，加上年初未分配利润 25,039,978.82 元，可供股东分配的利润余额为 252,546,276.25 元。公司拟进行利润分配，以 2004 年末 78,750 万股为基数（其中国有法人股 63,750 万股，社会流通股 15,000 万股），每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金 236,250,000.00 元

(其中国有法人股东 191,250,000 元, 社会流通股股东 45,000,000 元), 未分配利润余额为 16,296,276.25 元, 转下一年度进行分配。

(4) 其他事项

公司指定《中国证券报》、《证券时报》以及中国证监会指定的互联网网站为刊登公司公告和其他需要披露信息的报刊和网站, 报告期内没有变更。

(5) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于锦州石化股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况专项审计说明

锦州石化股份有限公司董事会:

我们接受委托, 依据中国注册会计师独立审计准则审计了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年度利润表、利润分配表和现金流量表, 并于2005年2月17日签发了普华永道中天审字(2005)38号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的要求, 贵公司编制了列示于本函附件所附的截至2004年12月31日止年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2004年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对, 在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2004年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外, 我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序, 为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况, 后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本函仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

附件 锦州石化股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

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

资金占用情况	关联方名称	关联关系	年度发生金额	会计科目	年末余额	备注
经营性资金往来	中国石油天然气股份有限公司	母公司	1,203,113	应收账款	6,893	生产销售
	中国石油锦州石油化工有限公司	同系附属公司	60,181	应收账款	1,038	生产销售

本表已于2005年2月17日获董事会批准。

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

(6) 独立董事意见

关于锦州石化股份有限公司对外担保情况的独立意见

根据《关于进一步规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，我们对锦州石化股份有限公司对外担保情况进行了检查。经核查，截止2004年12月31日，公司不存在对外担保的情况，符合《通知》的要求。

独立董事：赫冀成 石英 成慕杰

2005年2月17日

九、监事会报告

(一) 报告期内，公司监事会共召开四次会议。

1. 三届二次监事会会议于2004年3月12日在公司办公室三楼会议厅召开。公司现有监事5名，实到5名。会议由监事会主席俞文豹主持。会议审议并通过以下议案：2003年度监事会工作报告；2003年度报告及其摘要；2003年度利润分配预案；关于2003年核销应收帐款作坏帐准备的议案；关于续聘普华永道中天会计师事务所及确定审计费用的议案。

2. 三届三次监事会会议于2004年7月21日在公司办公室三楼会议厅召开。公司现有监事5名，实到5名。会议由监事会主席俞文豹主持。会议审议并通过：2004年半年度报告及其摘要。

3. 三届四次监事会会议于2004年10月13日在公司办公室三楼会议厅召开。公司现有监事5名，实到4名，王志华监事因工作原因未到会，委托

王英伟先生代为行使表决权。会议由监事会主席俞文豹主持。会议审议并通过：2004年第三季度报告。

4.三届五次监事会会议于2004年12月28日在公司办公室三楼会议厅召开。公司现有监事5名，实到5名。会议由监事会主席俞文豹主持。会议审议并通过：关于2004年度核销坏帐损失的议案；关于2004年度半成品催化剂报废的议案。

(二) 公司依法运作情况

2004年度，公司董事会按照股东大会的决议，确实履行了各项决议；其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司已建立了内部控制制度；公司董事、经理等高级管理人员在执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 报告期内，普华永道中天会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 公司募集资金使用情况

公司无募集资金延续到本报告期使用的情况。

(五) 报告期内公司无收购、出售资产的情况，也无损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 报告期内，公司的关联交易公平，没有损害公司利益。

十、重要事项

- 1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内公司无收购、出售资产及吸收合并事项。
- 3、重大关联交易事项

详见报表附注“关联交易”部分。

4、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

报告期内公司无重大担保合同。

报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款的事项。

- 5、公司或持股5%以上股东在报告期内无承诺事项。

6、报告期内，公司聘请普华永道中天会计师事务所为公司的财务审计机构，该所为公司提供审计服务的年限为1年。本公司支付普华永道中天会计师事务所年报审计费30万元（会计师事务所的差旅费用均自担）。

7、公司、公司董事会及董事在报告期内没有受到中国证监会的稽查、批评和证券交易所的公开谴责等情况。

十一、财务会计报告

见附录

十二、备查文件

- 1、法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有普华永道中天会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

锦州石化股份有限公司董事会

2005年2月17日

董事长签名： 吕文君

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，以成本入帐，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	从量计征
	柴油 117.6 元/吨	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)
	115,089,702	100	(45,927,208)	180,658,543	100	(60,074,219)

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	68,927,213	67,988,027

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	<u>1,237,616</u>			<u>844,236</u>
	<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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(42,681,948)</u>	<u>-</u>	<u>16,882,531</u>	<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
原价				
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>
累计折旧				
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>
减值准备				
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>
净额				
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
		99,167	1,178,000	114,464	115,297	1,162,703		

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
	624,475,396	100	663,603,936	100

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	323,197,439	119,490,901

(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	-	-
	104,822,510	100	91,378,387	100

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

	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	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>-</u>	<u>51,515,521</u>

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、生产、销售及石油管道运营	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	<u>15,197,000</u>	<u>16,631,287</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(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

锦州石化股份有限公司

会计报表补充资料

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2004 年度资产减值准备明细表

项 目	2004 年 1 月 1 日	本年 增加数	本年减少数			2004 年 12 月 31 日
			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	60,074,219	-	(4,061,614)	(10,085,397)	(14,147,011)	45,927,208
其中：应收账款	60,074,219	-	(4,061,614)	(10,085,397)	(14,147,011)	45,927,208
其他应收款	-	-	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	42,681,948	-	-	(16,882,531)	(16,882,531)	25,799,417
其中：库存商品	425,330	-	-	(425,330)	(425,330)	-
原材料	25,799,417	-	-	-	-	25,799,417
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	76,566,213	-	-	-	-	76,566,213
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	76,566,213	-	-	-	-	76,566,213
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商权权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-