

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

2003 年年度报告

2004 年 3 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.....	3
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.....	10
七、	股东大会情况简介.....	13
八、	董事会报告.....	19
九、	监事会报告.....	21
十、	重要事项.....	21
十一、	财务报告.....	21
十二、	备查文件.....	22
十三、	附录：会计报表及审计报告	

一、重要提示

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：上海市淮海中路 333 号瑞安广场 12 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	15,728,170 元
净利润	14,256,435 元
扣除非经常性损益后的净收益	36,338,252 元
主营业务利润	307,492,914 元
其他业务利润	8,284,762 元
营业利润	24,393,048 元
营业外收支净额	-8,664,878 元
经营活动产生的现金流量净额	370,419,862 元
现金及现金等价物净增加额	200,927,369 元

注：扣除非经常性损益金额 22,081,817 元，其中：

1、处置固定资产损失	7,317,068 元
2、计提存货跌价准备	23,569,806 元
3、转回已计提坏账准备	-6,390,425 元
4、非经常性损益所得税影响	-2,414,632 元

2、前三年主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目	2003 年	2002 年	2001 年	
			调整前	调整后
主营业务收入	11,103,866,862	9,031,262,868	8,638,731,987	8,638,731,987
净利润	14,256,435	12,610,250	111,430,612	111,430,612
总资产	2,398,553,714	2,356,870,897	2,172,208,716	2,172,208,716
股东权益（不含少数 股东权益）	1,556,592,313	1,542,335,878	1,529,725,628	1,569,100,628
每股收益	0.018	0.016	0.141	0.141
加权平均每股收益	0.018	0.016	0.141	0.141
扣除非经常性损益后 的每股收益	0.046	0.024	0.143	0.143
每股净资产	1.977	1.959	1.943	1.993
调整后的每股净资产	1.970	1.950	1.859	1.909
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.470	0.540	0.406	0.406
净资产收益率%	0.916	0.818	7.284	7.102
加权平均净资产收益 率%	0.920	0.821	7.363	7.363
扣除非经常性损益后 的加权净资产收益率 %	2.345	1.242	7.460	7.460

注：2001 年调整是因为 2001 年度利润分配，相应调整年初金额。增加应付股利 39,375,000 元，减少未分配利润 39,375,000 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	19.754	19.845	0.390	0.399
营业利润	1.567	1.574	0.031	0.031
净利润	0.916	0.920	0.018	0.018
扣除非经常性损				
益后的净利润	2.334	2.345	0.046	0.046

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	615	308	1,292	154,233
本期增加			143	71	1,212	1,426
本期减少						
期末数	78,750	73,268	758	379	2,504	155,659
变动原因			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 2003 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	637500000							637500000
1、发起人持有股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	637500000							637500000
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	637500000							637500000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	150000000							150000000
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	150000000							150000000
三、股份总数	787500000							787500000

注：公司董事、监事、高级管理人员持有的 33000 股暂时冻结。

2、股票发行与上市情况

(1)截止至 2003 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

(1)截止 2003 年 12 月 31 日, 公司股东总数为 54, 214 户, 其中: 国有法人股东 1 户。

(2)公司前十名股东持股情况：（截止 2002 年 12 月 31 日）

序号	股东名称	持股数量（股）	占总股本比例(%)
1	中国石油天然气股份有限公司	637500000	80.95%
2	景博证券投资基金	4413448	0.56%
3	兴业证券投资基金	2000000	0.25%
4	深圳市财政金融服务中心	1560836	0.20%
5	同德证券投资基金	935512	0.12%
6	博时裕富证券投资基金	843680	0.11%
7	普丰证券投资基金	473355	0.06%
8	郭燕君	400150	0.05%
9	李鹏翱	380000	0.05%
10	刘争云	350000	0.04%

注: 1、中国石油天然气股份有限公司为本公司的控股股东，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通，其余股东持有的均为社会流通股。

2、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。

3、持有本公司 5%（含 5%）以上法人股股东仅中国石油天然气股份有限公司一家，本年度其所持股份无增减变动情况，其持有本公司的股份没有质押或冻结情况。

(3) 公司控股股东情况

中国石油天然气股份有限公司持有公司股份 80.95%，计 637500000 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：马富才

注册资本：人民币 1758 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；石油气管道运营。

股权结构：国家股占 90%，外资股（H 股及国家托存股份）占 10%。

注：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%，法定代表人马富才先生，成立于 1998 年 7 月，注册资本 1149 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；石油气管道运营，承包国内外石油工程、石油技术的进出口等。

(4) 报告期内无其他持股 10%以上的法人股东

(5) 前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称（全称）	年末持有流通股的数量（股）	种类
1	景博证券投资基金	44134	A
2	兴业证券投资基金	20000	A
3	深圳市财政金融服务中心	15608	A
4	同德证券投资基金	9355	A
5	博时裕富证券投资基金	8436	A
6	普丰证券投资基金	4733	A
7	郭燕君	4001	A
8	李鹏翱	3800	A
9	刘争云	3500	A
10	王志尧	3130	A

注：未知前十名流通股股东间是否存在关联关系。

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	57	2003.11-2006.11	0	0
杜烈奋	副董事长	女	55	2003.11-2006.11	0	0
裴宏斌	董事、总经理	男	41	2003.11-2006.11	12000	12000
赫冀成	独立董事	男	61	2003.11-2006.11	0	0

成慕杰	独立董事	女	51	2003.11-2006.11	0	0
石 英	独立董事	女	41	2003.11-2006.11	0	0
白玉光	董事	男	39	2003.11-2006.11	0	0
李波	副总经理	男	48	2003.11-2006.11	0	0
胡运昌	董事、总会计师	男	56	2003.11-2006.11	9000	9000
郭国庆	董事、职工代表	男	54	2003.11-2006.11	0	0
陈建军	董事会秘书	男	35	2003.11-2006.11	0	0
俞文豹	监事会主席	男	58	2003.11-2006.11	12000	12000
刘重野	监事	男	47	2003.11-2006.11	0	0
王英伟	监事、职工代表	男	40	2003.11-2006.11	0	0
王志华	监事	男	50	2003.11-2006.11	0	0
于会忠	监事、职工代表	男	50	2003.11-2006.11	0	0

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	中国石油锦州石化分公司党委副书记、纪委书记、工会主席	长期
俞文豹	中国石油锦州石化分公司副总经理	长期
刘重野	中国石油天然气股份有限公司炼油与销售分公司财务处处长	长期
郭国庆	中国石油锦州石化分公司工会副主席	长期

(2) 年度报酬情况

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岗位技能工资制，按月领取。

¹ 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。

² 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为 85 万元，在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员，年度薪酬在 10 万-13 万之间的 5 人，4 万-6 万元之间的 5 人。其中金额最高的前三名董事的报酬总额为 35 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 35 万元。

独立董事的津贴为：每年 1.2 万元。

2、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

(1)2003 年 6 月 26 日，公司的 2002 年度股东大会审议并通过 同意李波先生不再担任公司董事； 选举石英女士为公司第二届董事会独立董事。

(2)2003 年 11 月 21 日，公司董事会和监事会换届选举，2003 年度第一次临时股东大会选举吕文君先生、杜烈奋女士、白玉光先生、裴宏斌先生、胡运昌先生、郭国庆先生为公司第三届董事会董事；选举赫冀成先生、成慕杰女士、石英女士为公司第三届董事会独立董事；选举俞文豹先生、刘重野先生、王志华先生、王英伟先生、于会忠先生为公司第三届监事会监事。

(3)2003 年 11 月 21 日，公司三届董事会一次会议推荐吕文君先生为公司董事长；推荐杜烈奋女士为公司副董事长；推荐裴宏斌先生为公司总经理；推荐李波先生为公司副总经理；推荐胡运昌先生为公司总会计师；推荐陈建军先生为公司董事会秘书。

3、公司员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，公司共有员工 2967 人(无退休职工)。构成情况如下：

专业构成：

生产人员：	2254	76.0%
销售人员：	156	5.3%
技术人员：	246	8.3%
财务人员：	14	0.5%
行政人员：	297	10.0%

教育程度

大专及大专以上学历	900	30.3%
中专、高中	1466	49.4%
高中以下	601	20.3%

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

根据中国证监会发布的《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，本公司已于 2003 年 6 月 26 日召开的 2002 年度股东大会增选一名独立董事，符合《指导意见》的“在二 00 三年六月三十日前，上市公司董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事”的要求，三名独立董事出席了本年度召开的股东大会及董事会，并对会议的各项议案进行了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》和石油人字（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》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

公司本年度共召开两次股东大会。

(一)、股东大会的通知、召集和召开情况

1、2003 年 6 月 26 日，公司召开 2002 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 2003 年 5 月 21 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%

2、2003 年 11 月 21 日，公司召开 2003 年度第一次临时股东大会。

公司董事会负责召集本次股东大会，会议通知刊登在 2003 年 10 月 22 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

1、2002 年度股东大会审议通过了如下决议：

- (1) 2002 年度董事会工作报告
- (2) 2002 年度监事会工作报告
- (3) 2002 年年度报告及其摘要
- (4) 2002 年财务决算报告
- (5) 2002 年利润分配预案
- (6) 关于 2002 年度资产报废的议案
- (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) 关于提名独立董事候选人的议案

选举石英女士为公司第二届董事会独立董事。

- (9) 关于调整董事会成员的议案

同意李波先生不再担任公司董事。

2、2003 年度第一次临时股东大会审议通过了如下决议：

- (1) 关于选举第三届董事会董事的议案

选举吕文君先生为公司第三届董事会董事

选举杜烈奋女士为公司第三届董事会董事

选举白玉光先生为公司第三届董事会董事

选举裴宏斌先生为公司第三届董事会董事

选举胡运昌先生为公司第三届董事会董事

选举郭国庆先生为公司第三届董事会董事
选举赫冀成先生为公司第三届董事会独立董事
选举成慕杰女士为公司第三届董事会独立董事
选举石英女士为公司第三届董事会独立董事

(2) 关于选举第三届监事会监事的议案

选举俞文豹先生为公司第三届监事会监事
选举刘重野先生为公司第三届监事会监事
选举王志华先生为公司第三届监事会监事
选举王英伟先生为公司第三届监事会监事
选举于会忠先生为公司第三届监事会监事

(3) 关于修改《公司章程》的议案

本次会议的决议公告刊登在 2003 年 11 月 22 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

1、2002 年度股东大会同意李波先生不再担任公司董事；选举石英女士为公司第二届董事会独立董事。

2、2003 年度第一次临时股东大会选举吕文君先生、杜烈奋女士、白玉光先生、裴宏斌先生、胡运昌先生、郭国庆先生为公司第三届董事会董事；选举赫冀成先生、成慕杰女士、石英女士为公司第三届董事会独立董事，选举俞文豹先生、刘重野先生、王志华先生、王英伟先生、于会忠先生为公司第三届监事会监事。

八、董事会报告

1. 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2003 年公司克服了由于美伊战争而引起的国际油价大幅度震荡以及非典疫情给企业各项工作带来的负面影响，迅速扭转了“9.12”特大人身伤亡事故造成的被动局面。

公司立足结构调整，优化运行，强化管理，以提高炼油加工量为突破口，以增量盘活存量，实现原油及外购原料油加工量 523.71 万吨，完成汽煤柴溶四大类商品总量 352.87 万吨；石油焦产量 27.4 万吨；化工产量合计 16.07 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。2003 年公司完成原油及外购原料油加工 523.71 万吨,实现销售收入 1,110,387 万元,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	1,016,612	823,770	959,006	761,719	57,606	62,051	5.67	7.53
其中:汽油	271,266	231,264	276,297	229,026	-5,031	2,238	-1.85	0.97
柴油	519,775	435,380	472,495	373,110	47,280	62,270	9.10	14.30
化工产品	71,343	57,415	49,451	41,468	21,892	15,947	30.69	27.77
其他产品	22,432	21,941	20,459	17,662	1,973	4,279	8.80	19.50
合计	1,110,387	903,126	1,028,916	820,849	81,471	82,277	7.34	9.11

(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 59%,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 31%,前五大供应商占年度采购金额的 97%。

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 67%,前五大客户占年度销售金额的 82%。

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) 2003 年公司自筹资金累计投资 17,492 万元,主要项目为 150 万吨/年焦化装置改造、第二套催化裂化装置改造、焦化干气制氢改造等(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	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	增减变动%
总资产	2,398,553,714	2,356,870,897	1.77
负债	841,961,401	814,535,019	3.37

股东权益	1,556,592,313	1,542,335,878	0.92
------	---------------	---------------	------

变动原因：

（1）总资产增加一是因为存货增加，主要是期末原油库存增加；二是期末货币资金增加。

（2）负债增加是因为应付账款增加，主要是由期末结算原油款未付造成的。

（3）股东权益增加是因为本年实现利润。

项目	2003 年	2002 年	增减变动%
主营业务收入	11,103,866,862	9,031,262,868	22.95
主营业务利润	307,492,914	313,886,002	-2.04
营业费用	93,337,311	130,509,069	-28.48
管理费用	196,575,058	169,997,888	15.63
净利润	14,256,435	12,610,250	13.05
现金及现金等价物 净增加额	200,927,369	7,066,263	2,743

变动原因：

（1）主营业务收入增加一是因为 2003 年公司原油及外购原料油加工 523.71 万吨，比上年 502.53 万吨增加 21.18 万吨，增幅 4.21%，造成 2003 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比上年增加 369.97 元/吨，柴油加权平均价格比上年增加 285.15 元/吨。

（2）影响公司主营业务利润及净利润的主要因素是国际市场原油价格和成品油价格。2003 年主营业务利润较上年下降 639 万元，其中原油价格上涨增加成本 132,085 万元，产品价格上涨增加收入 130,961 万元，价格因素减少主营业务利润 1,124 万元；公司通过实施挖潜增效、节能降耗等措施增加利润 485 万元。

（3）营业费用下降主要是运输费下降，主要原因一是部分产品结算价格调整为出厂价，相应的运费由客户承担；二是 2003 年产品输出海运的比例增加，铁路运输的比例下降，相应的节约了运费。

（4）管理费用增加的主要原因一是 2003 年计提存货跌价准备比上年增加 2,295 万元；二是职工养老保险增加 461 万元。

(5) 现金及现金等价物净增加额增加的主要原因一是 2003 年投资活动的货币支出和归还贷款、分配股利等筹资活动的货币支出减少；二是期末原油款尚未支付。

5、经营中出现的困难及解决方案

2003 年上半年针对美伊战争而引起的国际油价大幅度震荡以及非典疫情给企业各项工作带来的负面影响，以集中进行装置检修、改造、保平稳运行为重点，按照效益最大化的原则，及时调整优化生产方案，两套蒸馏继续坚持按油种组份和性价比单吃分炼，三套催化按低烯烃汽油和出口汽油两套方案组织生产。

下半年公司及时采取措施解决了一常常压塔压高限制外油进料量，三催分馏塔顶超线速、顶循环油带水和柴油质量波动的问题，实现了提量操作。

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七次董事会。

二届董事会十三次会议于 2003 年 3 月 21 日在公司办公楼三楼会议厅召开。公司现有董事 9 名，实到 7 名，董事杜烈奋女士因工作原因不能参加本次会议，委托吕文君先生代为行使表决权；独立董事赫冀成先生因工作原因不能参加本次会议，委托吕文君先生代为行使表决权。4 名监事列席了会议，审议并通过以下议案：2002 年度董事会工作报告；2002 年度报告及其摘要；2002 年度财务决算报告；2002 年利润分配预案和 2003 年利润分配政策（不分配现金和红股，也不进行资本公积转增股本）；2002 年固定资产报废的议案；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；2002 年度股东大会另行通知的议案。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 3 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

二届董事会十四次会议于 2003 年 4 月 16 日在公司办公楼三楼会议厅召开。公司二届董事会现有董事 9 名，实到 9 名，5 名监事列席了会议，会议审议并通过：《2003 年第一季度季度报告》。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

二届董事会十五次会议于 2003 年 5 月 20 日在公司办公楼三楼会议厅召开。公司二届董事会现有董事 9 名，实到 6 名，3 名缺席，委托表决权董事

3 名, 5 名监事列席了会议, 会议审议并通过以下议案: 关于提名独立董事候选人的议案; 关于调整董事会成员的议案; 关于召开 2002 年度股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 5 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

二届董事会十六次会议于 2003 年 7 月 22 日在公司办公楼三楼会议厅召开。公司二届董事会现有董事 9 名, 实到 6 名, 3 名缺席, 2 名委托。独立董事石英女士、赫冀成先生因工作原因未能出席, 董事白玉光先生因工作原因未能出席, 赫冀成先生、白玉光先生委托吕文君先生代为出席并行使表决权。5 名监事列席了会议, 会议审议并通过了: 2003 年半年度报告及其摘要。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

二届董事会十七次会议于 2003 年 10 月 21 日在公司办公楼三楼会议厅召开, 公司现有董事 9 名, 实到 6 名, 3 名缺席, 3 名委托, 4 名监事列席了会议。审议并通过了以下决议: 关于推荐公司第三届董事会人选的议案; 关于修改公司章程部分条款的议案; 决定 2003 年 11 月 21 日召开 2003 年度临时股东大会; 关于公司 2003 年第三季度报告的议案。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 10 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

三届董事会一次会议于 2003 年 11 月 21 日在公司石油宾馆会议厅召开, 公司现有董事 9 名, 实到 5 名, 4 名缺席, 3 名委托, 4 名监事列席了会议。审议并通过了以下决议: 推荐吕文君先生为公司董事长的议案; 推荐杜烈奋女士为公司副董事长的议案; 推荐裴宏斌先生为公司总经理的议案; 推荐李波先生为公司副总经理的议案; 推荐胡运昌先生为公司总会计师的议案; 推荐陈建军先生为公司董事会秘书的议案。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 11 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

三届董事会二次会议于 2003 年 12 月 11 日在公司办公楼三楼会议厅召开, 公司现有董事 9 名, 实到 7 名, 2 名缺席, 2 名委托, 4 名监事列席了会议。会议由公司董事长吕文君主持, 审议并通过了《关于 2003 年固定资产报废的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 12 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(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，2003 年度实现净利润 14,256,435 元，提取 10% 的法定盈余公积 1,425,644 元和 5% 的法定公益金 712,822 元，余额为 12,117,969 元。加上期初未分配利润 12,922,008 元，可供股东分配的利润余额为 25,039,977 元。本年度利润分配预案为不分配现金和红股，也不进行资本公积转增股本。

(4) 其他事项

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，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”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表、2003 年度利润表、利润分配表和现金流量表，并于 2004 年 3 月 12 日签发了普华永道中天审字（2004）第 4 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 2003 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 2003 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告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 2003 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 罗占恩

2004 年 3 月 12 日

注册会计师 李雪梅

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	889,338	应收账款	6,799	生产销售
	中国石油锦州石油化工公司	同系附属公司	-	应收账款	1,038	生产销售

本表已于2004年3月12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2003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

2004 年 3 月 8 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. 二届监事会九次会议于2003年3月21日在锦州石化股份有限公司办公楼三楼会议厅召开。公司二届监事会现有监事5名，实到4名，1名缺席，委托表决权监事1名，会议由监事会主席俞文豹先生主持，会议审议并通过：

- (1)2002 年度监事会工作报告；
- (2)2002 年度报告及其摘要；
- (3)2002 年利润分配预案和 2003 年利润分配政策；
- (4)2002 年固定资产报废的议案；
- (5)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。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 3 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、二届监事会十次会议于 2003 年 7 月 22 日在锦州石化股份有限公司办公楼三楼会议厅召开。公司二届监事会现有监事 5 名，实到 5 名，会议由监事会主席俞文豹先生主持，会议审议并通过：2003 年半年度报告及其摘要。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

3、2003 年 10 月 21 日，锦州石化股份有限公司二届监事会十一次会议在公司办公楼三楼会议厅召开，公司现有监事 5 名，实到 4 名，1 名委托，公司董事会秘书陈建军先生列席了会议。会议由公司监事会主席俞文豹先生主持，会议推荐俞文豹、刘重野、王英伟（职工代表）、王志华、于会忠（职工代表）等 5 人为公司第三届监事会候选人。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 10 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、2003 年 11 月 21 日，锦州石化股份有限公司三届监事会一次会议在锦州石油宾馆会议厅召开，公司现有监事 5 名，实到 4 名，1 名委托，公司董事会秘书陈建军先生列席了会议。会议由公司监事俞文豹先生主持，会议选举俞文豹先生为公司第三届监事会主席。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 11 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

（二）公司依法运作情况

2003 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、载有法定代表人、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

2004 年 3 月 12 日

董事长签名： 吕文君

锦州石化股份有限公司

2003 年度会计报表及审计报告

锦州石化股份有限公司

2003 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、资产减值明细表	6 - 7
会计报表附注	8 - 33

审计报告

普华永道中天审字(2004)第 4 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”) 2003 年 12 月 31 日的资产负债表、2003 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中华人民共和国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 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 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

罗占恩

2004 年 3 月 12 日

注册会计师

李雪梅

锦州石化股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

锦州石化股份有限公司

2003 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	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	五(1)	251,474,721	50,547,352
应收票据	五(2)	57,060,930	72,722,965
应收账款	五(3)	120,584,324	195,950,875
其他应收款	五(3)	10,605,676	10,880,216
预付账款	五(4)	8,529,206	30,256,267
应收补贴款		-	40,493,501
存货	五(5)	678,946,087	636,135,340
流动资产合计		1,127,200,944	1,036,986,516
固定资产			
固定资产-原价	五(6)	3,538,799,528	3,332,829,166
减：累计折旧	五(6)	(2,190,987,811)	(2,016,744,675)
固定资产-净值		1,347,811,717	1,316,084,491
减：固定资产减值准备	五(6)	(76,566,213)	(76,566,213)
固定资产-净额	五(6)	1,271,245,504	1,239,518,278
在建工程	五(7)	8,099	80,366,103
固定资产合计		1,271,253,603	1,319,884,381
无形资产及其他资产			
无形资产	五(8)	99,167	-
无形资产及其他资产合计		99,167	-
资产总计		2,398,553,714	2,356,870,897

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
 截至 2003 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

锦州石化股份有限公司

2003 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	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债			
应付账款	五(9)	663,603,936	638,889,334
预收账款	五(9)	91,378,387	84,518,352
应付工资		15,275,273	15,274,773
应付福利费		19,677,496	14,456,291
应交税金	五(10)	25,719,963	39,814,723
其他应付款	五(11)	10,495,072	12,665,034
其他应付款	五(9)	15,811,274	8,916,512
流动负债合计		841,961,401	814,535,019
负债合计		841,961,401	814,535,019
股东权益			
股本	五(12)	787,500,000	787,500,000
资本公积	五(13)	732,684,985	732,684,985
盈余公积	五(14)	11,367,351	9,228,885
其中：法定公益金		3,789,117	3,076,295
未分配利润	五(15)	25,039,977	12,922,008
股东权益合计		1,556,592,313	1,542,335,878
负债及股东权益总计		2,398,553,714	2,356,870,897

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
 截至 2003 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

锦州石化股份有限公司

2003 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	五(16)	11,103,866,862	9,031,262,868
减：主营业务成本	五(16)	(10,289,159,116)	(8,208,487,269)
主营业务税金及附加	五(17)	(507,214,832)	(508,889,597)
二、主营业务利润		307,492,914	313,886,002
加：其他业务利润	五(18)	8,284,762	11,162,927
减：营业费用		(93,337,311)	(130,509,069)
管理费用		(196,575,058)	(169,997,888)
财务费用 - 净额	五(20)	(1,472,259)	(5,465,522)
三、营业利润		24,393,048	19,076,450
加：营业外收入	五(21)	482,449	-
减：营业外支出	五(21)	(9,147,327)	(6,466,200)
四、利润总额		15,728,170	12,610,250
减：所得税		(1,471,735)	-
五、净利润		14,256,435	12,610,250

补充资料：

项目	2003 年度	2002 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
 会计报表附注
 截至 2003 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

锦州石化股份有限公司

2003 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	2003 年度	2002 年度
一、净利润		14,256,435	12,610,250
加：年初未分配利润	五(15)	12,922,008	2,203,296
二、可供分配的利润		27,178,443	14,813,546
减：提取法定盈余公积		(1,425,644)	(1,261,025)
提取法定公益金		(712,822)	(630,513)
三、可供股东分配的利润		25,039,977	12,922,008
四、未分配利润	五(15)	25,039,977	12,922,008

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
 截至 2003 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

锦州石化股份有限公司

2003 年度现金流量表
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	金 额
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	13,115,516,594
收到的税费返回	40,493,501
收到的其他与经营活动有关的现金	4,817,756
现金流入小计	13,160,827,851
购买商品、接受劳务支付的现金	(11,847,149,175)
支付给职工以及为职工支付的现金	(130,409,641)
支付的各项税费	(680,092,389)
支付的其他与经营活动有关的现金	(132,756,784)
现金流出小计	(12,790,407,989)
经营活动产生的现金流量净额	370,419,862
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	554,368
现金流入小计	554,368
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(167,035,133)
现金流出小计	(167,035,133)
投资活动产生的现金流量净额	(166,480,765)
三、筹资活动产生的现金流量	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(3,011,728)
筹资活动产生的现金流量净额	(3,011,728)
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增加额	200,927,369

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
 截至 2003 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

锦州石化股份有限公司

2003 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	合并
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	14,256,435
加：计提的资产减值准备	17,179,381
固定资产折旧	242,055,722
无形资产摊销	833
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	7,317,068
财务费用(减：收入)	3,011,728
存货的减少(减：增加)	(66,380,553)
经营性应收项目的减少(减：增加)	159,914,113
经营性应付项目的增加(减：减少)	(6,934,865)
经营活动产生的现金流量净额	370,419,862
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	251,474,721
减：现金的年初余额	(50,547,352)
现金净增加额	200,927,369

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

资产减值准备明细表

编制单位：锦州石化股份有限公司

2003 年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备	66,464,644.00		6,390,425.00	60,074,219.00
其中：应收账款	66,464,644.00		6,390,425.00	60,074,219.00
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	19,112,142.00	23,569,806.00		42,681,948.00
其中：库存商品	425,330.00			425,330.00
原材料	2,229,611.00	23,569,806.00		25,799,417.00
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	76,566,213.00			76,566,213.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备	76,566,213.00			76,566,213.00
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

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

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(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。

二 重大会计政策及会计估计变更

会计政策的变更

本公司自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则 – 资产负债表日后事项》。采用该修订的准则以前，现金股利于董事会制定利润分配方案的所属期间从股东权益转出并确认为负债，2003 年 7 月 1 日以后，现金股利于股东大会批准利润分配方案的期间确认为负债。该会计政策变更对本公司 2003 年 1 月 1 日的净资产无影响。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策及会计估计

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国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。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，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和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益。

(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

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策及会计估计(续)

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项指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。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备。

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，并冲销已提取的相应坏账准备。

发生应收账款转让、质押或贴现，如与应收账款有关的风险、报酬实质上已经发生转移时，将交易的款项扣除已转销的应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(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。

(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列示。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 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。原材料和产成品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百分比分摊的所有间接生产费用。

可变现净值按正常生产经营过程中，以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。

(9) 固定资产和折旧

固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器与设备等。从 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。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额。

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%

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策及会计估计(续)

(9) 固定资产和折旧(续)

发生固定资产出售、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营业外支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，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、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

(10) 在建工程

在建工程指正在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。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在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，转入固定资产并开始计提折旧。

(11) 无形资产

无形资产为计算机软件，以成本入帐，并按 10 年期平均摊销，以成本减去累计摊销后的净额列示。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策及会计估计(续)

(12) 资产减值

除应收账款及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，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。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(13) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

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，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，以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。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策及会计估计(续)

(14) 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。除已披露的这些职工社会保障之外，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%
基本住房公积金	8%
失业保险	2%

(15) 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

(16) 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。

(b) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策及会计估计(续)

(16) 收入确认(续)

(c) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存期时间比例和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(17) 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。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(18) 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

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项

本公司承担的主要税项列示如下：

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%	按液化气销售收入计算。应交增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额
	17%	按其他产品销售收入计算。应交增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额
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

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。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
现金	8,058	6,189
银行存款	251,466,663	50,541,163
	<u>251,474,721</u>	<u>50,547,352</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

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	180,658,543	262,415,519
减：坏账准备	(60,074,219)	(66,464,644)
	<u>120,584,324</u>	<u>195,950,875</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	2003 年 12 月 31 日			2002 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	115,238,315	64	-	189,397,999	72	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	65,420,228	36	(60,074,219)	73,017,520	28	(66,464,644)
	<u>180,658,543</u>	<u>100</u>	<u>(60,074,219)</u>	<u>262,415,519</u>	<u>100</u>	<u>(66,464,644)</u>

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：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	<u>67,988,027</u>	<u>66,865,310</u>

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 137,631,081 元，占应收账款总额的 76%。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	10,605,676	10,880,216
减：坏账准备	-	-
	<u>10,605,676</u>	<u>10,880,216</u>

截止 2003 年 12 月 31 日，其他应收款全部为一年以内款项。

截止 2003 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 9,778,090 元，占其他应收款总额的 92%。

(4) 预付账款

	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
预付账款账龄				
一年以内	<u>8,529,206</u>	<u>100</u>	<u>30,256,267</u>	<u>100</u>

至 2003 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

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(5) 存货

	2002 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日
成本			
原材料	230,170,934		311,051,851
在产品	118,590,112		125,805,540
产成品	305,501,736		283,533,028
低值易耗品及包装物	<u>984,700</u>		<u>1,237,616</u>
	<u>655,247,482</u>		<u>721,628,035</u>
存货跌价准备			
		本年增加	本年转回
原材料	(2,229,611)	(23,569,806)	-
在产品	(16,457,201)	-	-
产成品	(425,330)	-	-
低值易耗品及包装物	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(19,112,142)</u>	<u>(23,569,806)</u>	<u>-</u>
	<u>636,135,340</u>		<u>678,946,087</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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				
2002 年 12 月 31 日	390,410,661	2,933,432,332	8,986,173	3,332,829,166
在建工程转入	-	255,282,983	-	255,282,983
本年其他增加	-	25,216,480	1,154,921	26,371,401
本年减少	(2,087,901)	(72,931,409)	(664,712)	(75,684,022)
2003 年 12 月 31 日	388,322,760	3,141,000,386	9,476,382	3,538,799,528
累计折旧				
2002 年 12 月 31 日	201,674,987	1,810,164,245	4,905,443	2,016,744,675
本年计提	16,655,961	224,310,187	1,089,574	242,055,722
本年减少	(1,814,188)	(65,374,234)	(624,164)	(67,812,586)
2003 年 12 月 31 日	216,516,760	1,969,100,198	5,370,853	2,190,987,811
减值准备				
2002 年 12 月 31 日	-	76,566,213	-	76,566,213
本年增加	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
2003 年 12 月 31 日	-	76,566,213	-	76,566,213
净额				
2003 年 12 月 31 日	171,806,000	1,095,333,975	4,105,529	1,271,245,504
2002 年 12 月 31 日	188,735,674	1,046,701,874	4,080,730	1,239,518,278

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(7) 在建工程

工程名称	预算数	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2003 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
二套常减压装置 DCS 改造	3,700,000	-	5,128,604	(5,128,604)	-	自筹	139%
焦化干气制氢改造工程项目	19,800,000	-	19,698,907	(19,698,907)	-	自筹	99%
针焦装置改造项目	19,000,000	-	3,389	-	3,389	自筹	0%
36 万吨/年液化气脱硫分馏装置改造项目	8,380,000	-	8,350,663	(8,350,663)	-	自筹	100%
三催技术改造工程项目	-	-	4,710	-	4,710	自筹	0%
CIMS	18,000,000	4,625,481	-	(4,625,481)	-	自筹	26%
150 万吨/年焦化装置扩能改造项目	137,940,000	75,385,722	62,489,883	(137,875,605)	-	自筹	100%
第二套催化裂化装置改造项目	73,000,000	354,900	79,248,823	(79,603,723)	-	自筹	109%
		<u>80,366,103</u>	<u>174,924,979</u>	<u>(255,282,983)</u>	<u>8,099</u>		

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

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(8) 无形资产

	原始金额	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊销	累计 摊销额	2003 年 12 月 31 日	剩余摊销 期限	取得方式
软件	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>833</u>	<u>833</u>	<u>99,167</u>	<u>9 年</u>	<u>购买</u>

无形资产为催化装置生产工艺核算系统软件。

五 会计报表主要项目注释(续)

(9) 应付账款、预收账款及其他应付款

(a) 应付账款

账龄	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	602,629,670	91	638,889,334	100
一到二年	60,974,266	9	-	-
	<u>663,603,936</u>	<u>100</u>	<u>638,889,334</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：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	<u>119,490,901</u>	<u>115,180,970</u>

(b) 预收账款

账龄	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	<u>91,378,387</u>	<u>100</u>	<u>84,518,352</u>	<u>100</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(9) 应付账款、预收账款及其他应付款(续)

(c) 其他应付款

账龄	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	11,699,468	74	8,916,512	100
一到二年	4,111,806	26	-	-
	<u>15,811,274</u>	<u>100</u>	<u>8,916,512</u>	<u>100</u>

截止2003年12月31日，其他应付款中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(10) 应交税金

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	(20,806,353)	(7,386,044)
(尚未抵扣)/应交增值税	(6,514,476)	4,400,840
应交营业税	10,335	10,360
应交消费税	37,739,956	25,489,647
其他	<u>15,290,501</u>	<u>17,299,920</u>
	<u>25,719,963</u>	<u>39,814,723</u>

(11) 其他应交款

其他应交款为应交教育费附加。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(12) 股本

	2003 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日
尚未流通股：	
发起人股 - 境内法人持有股	637,500,000
已上市流通股：	
境内上市的人民币普通股	<u>150,000,000</u>
	<u>787,500,000</u>

(13) 资本公积

	2003 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日
股本溢价	758,297,536
弥补住房周转金(借方余额)	<u>(25,612,551)</u>
	<u>732,684,985</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。

(14) 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	合计
2002 年 12 月 31 日	6,152,590	3,076,295	9,228,885
本年提取	1,425,644	712,822	2,138,466
本年减少	-	-	-
2003 年 12 月 31 日	<u>7,578,234</u>	<u>3,789,117</u>	<u>11,367,351</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(14) 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 2003 年按净利润 14,256,435 元提取法定盈余公积金 1,425,644 元（2002 年：1,261,025 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适用于股东分配；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 2003 年按净利润的 5%提取法定公益金 712,822 元(2002 年：5%等同 630,513 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 2003 年末提取任意盈余公积金(2002 年：无)。

(15) 未分配利润

	2003 年度	2002 年度
年初未分配利润	12,922,008	2,203,296
加：本年实现的净利润	14,256,435	12,610,250
减：提取法定盈余公积(附注五(14))	(1,425,644)	(1,261,025)
提取法定公益金(附注五(14))	(712,822)	(630,513)
年末未分配利润	25,039,977	12,922,008

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(16) 主营业务收入及主营业务成本

产品类别	2003 年度		2002 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	10,166,115,568	9,590,061,209	8,237,696,420	7,617,187,910
化工产品	713,431,216	494,508,204	574,156,084	414,676,178
其他产品	224,320,078	204,589,703	219,410,364	176,623,181
	<u>11,103,866,862</u>	<u>10,289,159,116</u>	<u>9,031,262,868</u>	<u>8,208,487,269</u>

(17) 主营业务税金及附加

	2003 年度	2002 年度
消费税	439,484,456	448,379,729
城市维护建设税	43,001,263	42,356,908
教育费附加	<u>24,729,113</u>	<u>18,152,960</u>
	<u>507,214,832</u>	<u>508,889,597</u>

(18) 其他业务利润

项目	2003 年度	2002 年度
收入项目		
销售材料	153,302,550	94,277,408
提供劳务	27,358,738	31,173,107
其他	<u>2,700,709</u>	<u>337,666</u>
其他业务收入	<u>183,361,997</u>	<u>125,788,181</u>
成本项目		
销售材料	151,781,035	89,052,311
提供劳务	23,225,822	25,494,975
其他	<u>70,378</u>	<u>77,968</u>
其他业务支出	<u>175,077,235</u>	<u>114,625,254</u>
其他业务利润	<u>8,284,762</u>	<u>11,162,927</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计报表主要项目注释(续)

(19) 职工成本

	2003 年度	2002 年度
工资	94,314,482	89,209,423
基本养老保险	18,465,917	13,850,941
基本住房公积金	3,450,150	3,489,594
失业保险	1,951,743	1,168,594
工会经费	1,886,532	1,698,663
教育经费	1,399,922	1,273,997
其他福利费用	14,162,600	13,365,762
	<u>135,631,346</u>	<u>124,056,974</u>

(20) 财务费用 - 净额

	2003 年度	2002 年度
利息支出	3,011,728	6,838,040
减：利息收入	(1,566,395)	(1,398,185)
其他	26,926	25,667
	<u>1,472,259</u>	<u>5,465,522</u>

(21) 营业外收入及营业外支出

项目	2003 年度	2002 年度
收入项目		
处理固定资产净收益	206,339	-
其他	<u>276,110</u>	-
营业外收入合计	<u>482,449</u>	-
支出项目		
处理固定资产净损失	7,523,407	5,426,090
其他	<u>1,623,920</u>	<u>1,040,110</u>
营业外支出合计	<u>9,147,327</u>	<u>6,466,200</u>

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	主要业务	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，炼油化工产品的生产、销售及石油气管道运营	控股 母公司	股份有限 公司	马富才

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003 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	2003 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

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2003 年度	2002 年度
中国石油天然气股份有限公司	5,927,991,686	5,746,270,230
中国石油锦州石油化工公司	144,652,174	95,413,177
锦州石化工程公司	166,416,340	118,237,662
	<u>6,239,060,200</u>	<u>5,959,921,069</u>

(c) 销售货物

关联方名称	2003 年度	2002 年度
中国石油天然气股份有限公司	7,601,176,179	6,570,329,310
中国石油锦州石油化工公司	225,555,500	138,287,776
	<u>7,826,731,679</u>	<u>6,708,617,086</u>

(d) 租赁费

关联方名称	2003 年度	2002 年度
中国石油锦州石油化工公司	16,631,287	16,754,003

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 安全生产保证基金

关联方名称	2003 年度	2002 年度
中国石油天然气股份有限公司	15,862,569	12,867,096

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

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	67,988,027	66,865,310
中国石油锦州石油化工公司	10,380,167	10,438,668
	<u>78,368,194</u>	<u>77,303,978</u>

(b) 应付账款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	119,490,901	115,180,970
中国石油锦州石油化工公司	74,503,557	60,261,422
锦州石化工程公司	63,232,455	28,871,207
	<u>257,226,913</u>	<u>204,313,599</u>

(c) 预收账款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中国石油锦州石油化工公司	<u>3,331,320</u>	<u>4,763,299</u>

七 或有事项

于资产负债表日，本公司无重大或有事项。

锦州石化股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 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：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
一年以内	16,754,000	16,754,000

九 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。