

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	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  
 沈薇

主管会计工作的负责人：胡运昌

会计机构负责人：

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
其他应交款	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

## 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	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

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)
	180,658,543	100	(60,074,219)	262,415,519	100	(66,464,644)

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	67,988,027	66,865,310

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>	100	<u>30,256,267</u>	100

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	984,700		1,237,616
	655,247,482		721,628,035
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	-	-	-
	( 19,112,142	(23,569,806	-
	)	)	)
	636,135,340		678,946,087

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。

锦州石化股份有限公司 ?  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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

(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 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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	150,000,000
	<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)	(25,612,551)
	<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 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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	<u>25,039,977</u>	<u>12,922,008</u>

锦州石化股份有限公司 ?  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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
	11,103,866,862	10,289,159,116	9,031,262,868	8,208,487,269

(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	24,729,113	18,152,960
	507,214,832	508,889,597

(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	2,700,709	337,666
其他业务收入	183,361,997	125,788,181
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		77,968

锦州石化股份有限公司 ?  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

	70,378	
其他业务支出	175,077,235	114,625,254
其他业务利润	8,284,762	11,162,927

锦州石化股份有限公司 ?  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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	<u>26,926</u>	<u>25,667</u>
	<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>	<u>-</u>
营业外收入合计	<u>482,449</u>	<u>-</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 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外，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、销售及石油管道运营	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 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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	<u>16,631,287</u>	<u>16,754,003</u>

锦州石化股份有限公司 ?  
 会计报表附注  
 截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别标明外, 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 2002 年 12 月 31 日止年度  
(除特别标明外, 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。