

锦州石化股份有限公司

2004 年半年度财务报告

(未经审计)

一、会计报表

资 产 负 债 表

编报单位：锦州石化股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	348,043,995.84	251,474,720.84
短期投资			
应收票据	2	62,135,790.01	57,060,930.01
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	92,237,093.76	120,584,323.98
其他应收款	4	42,455,589.21	10,605,675.66
预付账款	5	34,077,496.06	8,529,206.42
应收补贴款			
存 货	6	997,208,578.90	678,946,087.15
流动资产合计		1,576,158,543.78	1,127,200,944.06
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价		3,539,314,006.26	3,538,471,083.97
减：累计折旧		2,290,987,835.22	2,190,659,367.22
固定资产净值		1,248,326,171.04	1,347,811,716.75
减：固定资产减值准备		76,566,212.87	76,566,212.87
固定资产净额		1,171,759,958.17	1,271,245,503.88
工程物资			
在建工程	7	9,782,648.69	8,099.00
固定资产清理			
固定资产合计		1,181,542,606.86	1,271,253,602.88
无形资产及其他资产：			
无形资产		415,003.00	99,167.00
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		415,003.00	99,167.00
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		2,758,116,153.64	2,398,553,713.94

企业法人代表：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 负 债 表 (续)

编报单位：锦州石化股份有限公司

单位：元

负债和股东权益	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	8	734,131,030.78	663,603,935.94
预收账款	9	96,934,158.78	91,378,387.45
应付工资		20,770,857.29	15,275,273.21
应付福利费		17,761,429.63	19,677,495.68
应付股利			
应交税金		66,966,304.52	25,719,963.13
其他应交款		8,984,909.95	10,495,072.43
其它应付款	10	21,001,907.59	15,811,272.87
预提费用	11	88,815,824.50	
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,055,366,423.04	841,961,400.71
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,055,366,423.04	841,961,400.71
股东权益：			
股本	12	787,500,000.00	787,500,000.00
资本公积	13	732,684,985.19	732,684,985.19
盈余公积	14	11,367,349.22	11,367,349.22
其中：法定公益金	14	3,789,116.41	3,789,116.41
未分配利润	15	171,197,396.19	25,039,978.82
股东权益合计		1,702,749,730.60	1,556,592,313.23
负债及股东权益总计		2,758,116,153.64	2,398,553,713.94

企业法人代表：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

利润及利润分配表

编报单位：锦州石化股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
一、主营业务收入	16	6,824,370,755.64	5,391,068,141.96
减：主营业务成本	16	6,195,551,754.74	4,991,477,491.47
主营业务税金及附加		265,161,527.13	240,414,882.04
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		363,657,473.77	159,175,768.45
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		5,361,459.55	6,983,208.40
减：营业费用	17	55,217,252.00	40,044,159.23
管理费用	18	100,350,019.41	84,438,105.20
财务费用	19	132,441.22	1,666,327.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		213,319,220.69	40,010,385.00
加：投资收益(损失以“-”号填列)			
补贴收入			
营业外收入		46,567.06	100.00
减：营业外支出		42,782.78	561,790.48
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		213,323,004.97	39,448,694.52
减：所得税		67,165,587.60	6,048,691.81
五、净利润(亏损以“-”号填列)		146,157,417.37	33,400,002.71
加：年初未分配利润		25,039,978.82	12,922,008.96
其他转入			
六、可供分配的利润		171,197,396.19	46,322,011.67
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		171,197,396.19	46,322,011.67
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		171,197,396.19	46,322,011.67

企业法人代表：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

现 金 流 量 表

编制单位：锦州石化股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2004 年 1-6 月
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	1	7,819,648,190.02
收到的税费返还	2	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	971,663.64
现金流入小计	4	7,820,619,853.66
购买商品、接受劳务支付的现金	5	7,214,580,529.21
支付给职工以及为职工支付的现金	6	55,596,599.04
支付的各项税费	7	371,457,955.18
支付的其他与经营活动有关的现金	8	65,707,918.50
现金流出小计	9	7,707,343,001.93
经营活动产生的现金流量净额	10	113,276,851.73
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	11	
取得投资收益所收到的现金	12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	47,784.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14	1,326,674.84
现金流入小计	15	1,374,458.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	16,636,827.26
投资所支付的现金	17	
支付的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流出小计	19	16,636,827.26
投资活动产生的现金流量净额	20	-15,262,368.42
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	21	
借款所收到的现金	22	
收到的其他与筹资活动有关的资金	23	
现金流入小计	24	
偿还债务所支付的现金	25	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	1,445,208.31
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流出小计	28	1,445,208.31
筹资活动产生的现金流量净额	29	-1,445,208.31
四、汇率变动对现金的影响	30	
五、现金及现金等价物净增加额	31	96,569,275.00

企业法人代表：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

现 金 流 量 表 (附表)

编制单位：锦州石化股份有限公司

单位：元

项目	行次	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1	146,157,417.37
加：计提的资产减值准备	2	
固定资产折旧	3	100,512,768.00
无形资产摊销	4	31,665.00
长期待摊费用摊销	5	
待摊费用减少（减：增加）	6	
预提费用增加（减：减少）	7	88,815,824.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	8	-40,867.06
固定资产报废损失	9	
财务费用	10	132,441.22
投资损失（减：收益）	11	
递延税款贷项（减：借项）	12	
存货的减少（减：增加）	13	-318,262,491.75
经营性应收项目的减少（减：增加）	14	-3,021,772.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	15	98,951,866.45
其他	16	
经营活动产生的现金流量净额	17	113,276,851.73
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	18	
一年内到期的可转换公司债券	19	
融资租入固定资产	20	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	21	348,043,995.84
减：现金的期初余额	22	251,474,720.84
加：现金等价物的期末余额	23	
减：现金等价物的期初余额	24	
现金及现金等价物净增加额	25	96,569,275.00

企业法人代表：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

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备	60,074,219.32			60,074,219.32
其中：应收账款	60,074,219.32			60,074,219.32
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	42,681,948.41			42,681,948.41
其中：库存商品	425,329.96			425,329.96
原材料	25,799,417.05			25,799,417.05
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	76,566,212.87			76,566,212.87
其中：房屋、建筑物				
机器设备	76,566,212.87			76,566,212.87
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				

企业法人代表：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

二、会计报表附注

(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) 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。

(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。

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、残值及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计残值率	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%

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。

(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。

(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。

(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。

(三) 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。

（四）会计报表主要项目注释

1、货币资金

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
现金	2,514.73	8,058.49
银行存款	348,041,481.11	251,466,662.35
	348,043,995.84	251,474,720.84

货币资金增加的主要原因是今年上半年销售收入增加。

2、应收票据

应收票据均为银行承兑汇票。

3、应收账款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	152,311,313.08	180,658,543.30
减：坏账准备	(60,074,219.32)	(60,074,219.32)
	<u>92,237,093.76</u>	<u>120,584,323.98</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	86,891,085.08	57	-	115,238,315.30	64	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	65,420,228.00	43	60,074,219.32	65,420,228.00	36	60,074,219.32
合计	152,311,313.08	100	66,464,644.28	180,658,543.30	100	60,074,219.32

持有本公司 5% (含 5%) 或以上表决权股份的股东欠款情况如下：

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	80,736,405.04	67,988,026.71

年末应收账款前五名金额合计为 113,730,699.39 元，占应收账款总额的 75%。

4、其他应收款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款	42,455,589.21	10,605,675.66
减：坏账准备	-	-
	42,455,589.21	10,605,675.66

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,455,589.21	100	-	10,605,675.66	100	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	42,455,589.21	100		10,605,675.66	100	-

其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 或以上表决权股份的股东的欠款。

其他应收款中主要是预付 38,784,070.00 元的海关保证金。

5、预付账款

预付账款账龄	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	34,077,496.06	100	8,529,206.42	100

预付帐款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

6、存货

	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	成本	存货跌价准备	成本	存货跌价准备
原材料	412,911,369.90	25,799,417.05	312,289,467.43	25,799,417.05
在产品	115,184,657.38	16,457,201.40	125,805,539.74	16,457,201.40
产成品	511,794,500.03	425,329.96	283,533,028.39	425,329.96
合计	1,039,890,527.31	42,681,948.41	721,628,035.56	42,681,948.41

存货中原材料增加主要是原油库存储备增加,产成品增加主要是期末汽油库存数量增加。

7、在建工程

工程名称	预算数	2004 年 1 月 1 日	本年增加	本年转 入固定 资产	2004 年 6 月 30 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	3,389.00	4,581,833.00		4,585,222.00	自筹	24%
三催技术改造工程项目	89,160,000	4,710.00	4,801,836.97	-	4,806,546.97	自筹	5%
^气体脱硫技术改造	19,500,000		390,879.72	-	390,879.72	自筹	2%
合 计	127,660,000	8,099.00	9,774,549.69		9,782,648.69		

公司于 2004 年 1-6 月无资本化借款费用。

8、应付账款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
	金额	金额
应付账款	734,131,030.78	663,603,935.94

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 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	122,549,987.17	119,490,901.48

9、预收账款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
	金额	金额
预收账款	96,934,158.78	91,378,387.45

预收账款余额中无欠持本公司 5%（含 5%）或以上表决权股份的股东款项。

10、其他应付款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
	金额	金额
其他应付款	21,001,907.59	15,811,272.87

其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）或以上表决权股份的股东款项。

11、预提费用

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
固定资产修理费	88,815,824.50	
合计	88,815,824.50	

由原料及产品性质（易燃、易爆、易腐蚀）决定了公司的修理费支出很大，而结算多在年末进行，故预提修理费。

12、股本

	2004 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日
尚未流通股：	
发起人股 - 国家持有股	637,500,000.00

已上市流通股：

境内上市的人民币普通股	150,000,000.00
合 计	787,500,000.00

13、资本公积

	2004 年 1 月 1 日及 6 月 30 日
股本溢价	758,297,536.35
弥补住房周转金借方余额	(25,612,551.16)
合 计	732,684,985.19

本公司根据财政部 2001 年 1 月 11 日财会[2001]5 号文规定，将住房周转金借方余额转入资本公积。

14、盈余公积

	2004 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日
法定盈余公积金	7,578,232.81
法定公益金	3,789,116.41
合 计	11,367,349.22

15、未分配利润

2004 年 1 月 1 日余额	25,039,978.82
加：本年实现的净利润	146,157,417.37
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
2004 年 6 月 30 日余额	<u>171,197,396.19</u>

16、主营业务收入及主营业务成本

项目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	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	6,309,579,188.16	5,814,748,917.13	4,959,452,514.96	4,680,845,124.15
化工产品	393,972,820.21	240,063,210.69	360,593,257.97	229,040,863.54
其他产品	120,818,747.27	140,739,626.92	71,022,369.03	81,591,503.78
合计	6,824,370,755.64	6,195,551,754.74	5,391,068,141.96	4,991,477,491.47

收入与成本比上年同期均大幅增加，一是因为今年上半年原油及其他原料油加工量增加 46.58 万吨，增幅 15.45%，二是因为今年原油和成本油价格比上年同期大幅攀升。

17、营业费用

2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
55,217,252.00	40,044,159.23

营业费用增加主要是因为出口汽油增加，增加了港口费、商检费、管输费、代理费。

18、管理费用

2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
100,350,019.41	84,438,105.20

管理费用增加主要是河道维护费、技术开发费和财产保险支出增加。

19、财务费用

2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
132,441.22	1,666,327.42

财务费用减少的主要原因是公司在销售收入增加的形势下，进一步加强了资金管理。

(五)关联方关系及其交易

1、存在控制关系的主要关联方

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， 炼化化工产品的生 产、销售及石油气管 道运营	控股母公司	股份有限 公司	陈耕

2、存在控制关系的主要关联方的注册资本

企业名称	2004 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日	
中国石油天然气股份有限公司		175,824,176,000

3、存在控制关系的主要关联方所持本公司股份或权益

企业名称	2004 年 1 月 1 日 及 6 月 30 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

主要关联企业名称：

中国石油锦州石油化工公司——是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。

5、关联交易

(i) 定价政策

本公司从关联方的采购价格以及销售给关联方的产品价格由市场价作为定价基础。

(ii) 采购货物

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
中国石油天然气股份有限公司	3,527,917,636.17	3,126,662,926.12
中国石油锦州石油化工公司	31,368,275.00	33,927,283.00

(iii) 销售货物

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
中国石油天然气股份有限公司	4,388,994,072.00	3,732,668,535.92
中国石油锦州石油化工公司	148,723,046.05	3,361,888.86

(iv) 租赁费

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
中国石油锦州石油化工公司	7,442,769.00	8,854,285.00

(v) 关联方应收及应付款项余额

应收账款

关联方名称	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	80,736,405.04	67,988,026.71
中国石油锦州石油化工公司	10,692,249.21	10,380,167.00

应付账款

关联方名称	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	122,549,987.17	119,490,901.48
中国石油锦州石油化工公司	9,507,907.71	74,503,557.10

预收账款

关联方名称	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
中国石油锦州石油化工公司	1,171,710.90	3,331,320.35

(六) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无重大或有事项。

(七) 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据与中国石油锦州石油化工公司签订的不可撤消的经营性租赁合同，2004 年最低应支付租金 16,754,000 元，1-6 月份支付 7,442,769.00 元。

(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) 债务重组

截止资产负债表日，本公司无重大债务重组事项。