
锦州石化股份有限公司 2005 年半年度报告



二 五年七月二十九日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动和主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	8
八、备查文件.....	9
财务会计报表及附注	10

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。

公司负责人吕文君先生、主管会计负责人胡运昌先生、会计机构负责人沈薇女士保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

独立董事石英女士因出国未归无法取得联系，未能参加董事会，亦未委托。

公司本半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

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.jzsh.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>

公司半年度报告备置地点：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、主要财务数据和指标

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,690,079,209.62	1,715,297,910.62	-1.47
流动负债	1,864,416,055.45	1,115,404,969.57	67.15
总资产	2,839,753,852.32	2,944,596,517.72	-3.56
股东权益(不含少数股东权益)	975,337,796.87	1,829,191,548.15	-46.68

每股净资产	1.239	2.323	-46.68
调整后的每股净资产	1.232	2.317	-46.83
项 目	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)
净利润	-617,603,751.28	146,157,417.37	-522.56
扣除非经常性损益后的净利润	-618,093,294.28	146,154,881.90	-522.90
每股收益 (摊薄)	-0.784	0.186	-521.51
每股收益 (加权)	-0.784	0.186	-521.51
净资产收益率 (摊薄)	-63.32	8.584	减少 71.90 个百分点
净资产收益率 (加权)	-44.04	8.969	减少 53.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-88,647,800.74	113,276,851.73	-178.26

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	493,280.00
营业外支出	-3,737
合 计	489,543

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	-49.75	-34.61	-0.616	-0.616
营业利润	-62.23	-43.29	-0.771	-0.771
净利润	-63.32	-44.04	-0.784	-0.784
扣除非经常性损 益后的净利润	-63.37	-44.08	-0.785	-0.785

三、股本变动和主要股东持股情况

- 1、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。
- 2、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况 (截至 2005 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	51,298					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内	期末持股数量	比例	股份	质押或冻结	股份性质

	增减		(%)	类别	股份数量	
中国石油天然气股份有限公司	0	637,500,000	80.95	未流通	0	国有股东
博时裕富证券投资基金	-1,400	790,556	0.10	已流通	未知	社会股东
刘争云	0	521,000	0.07	已流通	未知	社会股东
卢惠娣	453,004	453,004	0.06	已流通	未知	社会股东
李鹏翱	0	349,500	0.04	已流通	未知	社会股东
郭瑞	0	333,800	0.04	已流通	未知	社会股东
刘媚林	0	315,775	0.04	已流通	未知	社会股东
徐远仁	290,491	290,491	0.04	已流通	未知	社会股东
罗才芳	250,000	250,000	0.03	已流通	未知	社会股东
刘津	0	245,900	0.03	已流通	未知	社会股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股数量		种类(A、B、H股或其他)			
博时裕富证券投资基金	790,556		A			
刘争云	521,000		A			
卢惠娣	453,004		A			
李鹏翱	349,500		A			
郭瑞	333,800		A			
刘媚林	315,775		A			
徐远仁	290,491		A			
罗才芳	250,000		A			
刘津	245,900		A			
刘治国	244,100		A			
上述股东中, 第一大股东中国石油天然气股份有限公司与其他流通股股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东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是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人, 也未知其他股东之间是否存在关联关系。						
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

注: (1) 持有公司股份达 5%以上的股东为中国石油天然气股份有限公司, 其所持股份为国家股未上市流通, 没有被质押、冻结或托管的情况; 其余股东持有的均为社会流通股。

(2) 中国石油天然气股份有限公司为本公司控股股东, 报告期内控股股东没有发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

- 1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票没有变动。
- 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动情况。

五、管理层讨论与分析

1、公司生产经营情况

(1) 公司主营业务的范围

锦州石化股份有限公司是中国石油天然气股份有限公司的控股子公司，属于原油加工业。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）	
	本期	同期	本期	同期	本期	同期
炼油产品	790,721	630,958	831,706	581,475	-40,985	49,483
其中：汽油	275,600	172,632	292,365	167,451	-16,765	5,181
柴油	359,870	322,516	386,505	293,334	-26,635	29,182
化工产品	50,405	39,397	23,425	24,006	26,980	15,391
其他产品	22,447	12,082	26,157	14,074	-3,710	-1,992
合计	863,573	682,437	881,288	619,555	-17,715	62,882

(2) 生产经营情况

2005年上半年公司生产运行正常，各项经济技术指标明显优于上年，各项费用指标均与上年可比，然而公司的效益指标却大幅度下滑，与上年相比出现较大反差，主要是受原油及成品油的价格变动影响。上半年公司完成原油及其他原料油加工 302.39 万吨，比上年同期 301.55 万吨增加 0.84 万吨；主营业务收入增长 26.54%，主要是因为产品价格大幅上涨；而公司利润却出现巨额亏损，是由于原油价格上涨幅度远远大于成品油上涨幅度。2005 年原油价格持续上涨，平均价格比上年同期增加 782 元/吨，而汽油的平均价格比上年同期上涨 604 元/吨，柴油的平均价格比上年同期上涨 345 元/吨，产品价格上涨增加的收入无法抵消原油价格上涨增加的成本，使公司经营成果大幅下降。

(3) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

公司根据生产计划，将过剩库存进口原油转售，获利 5,905 万元。

2、公司投资情况

(1) 公司在报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(2) 报告期内非募集资金投资的重大项目情况 (单位：万元)

工程项目名称	概算投资	实际投资			工程进度%
		期初	本期	累计	
二常掺炼外油措施改造	5,716		233	233	4.08
合计	5,716		233	233	4.08

3、鉴于公司 2004 年中期每股收益 0.19 元，而 2005 年中期每股收益为-0.78 元，故预计公司 2005 年 1-9 月份仍将处于亏损状态，原油和成品油价格的变动将影响公司业绩的变化，敬请广大投资者注意。

4、经营中的问题和困难

本公司属于石油加工行业，市场原油和成品油价格波动变幻莫测，给经营带来不确定因素。

六、重要事项

1、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度，制定并完善相关制度规范公司运作，加强公司信息披露工作，各项决策的执行均严格遵照公司章程及各项制度的相关规定。

从总体来看，公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

2、2005 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

3、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

4、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置。

5、重大关联交易事项

(1) 与母公司—中国石油天然气股份有限公司关联交易情况

交易内容	业务明细	交易金额	占同类交易比例
销售货物	成品油	5,449,353,580.32	60.93%
采购货物	原油及化工原料	5,664,002,700.59	69.03%

(2) 与中国石油锦州石油化工公司关联交易情况

交易内容	业务明细	交易金额	占同类交易比例
销售货物	液化气、消耗材料	297,614,100.81	3.33%
提供劳务	物业管理、警卫消防、代理采购等劳务	49,271,097.00	100%

公司属于石油加工行业，因配置计划、供应保证等原因，本公司成品油销售和大部分原油采购均来自控股股东—中国石油天然气股份有限公司，关联交易无法避免，有其存在的必要性。

定价原则：政府有定价的，执行政府定价；没有政府定价的，按照市场原则进行。

公司对待关联交易事项，交易公允，对公司的独立性没有影响，也不因此类关联交易而对关联人形成依赖性。

6、控股股东及其子公司占用公司资金情况

报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

7、重大担保事项

(1) 报告期内，公司未发生证监会下发的证监发(2003)56号中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。

(2) 锦州石化股份有限公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的证监发(2003)56号《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》(简称“通知”)精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

经核查，截止2005年6月30日，公司不存在对外担保的情况，符合《通知》要求。

锦州石化股份有限公司独立董事：成慕杰 赫冀成

8、重大合同

(1) 公司与中国石油锦州石油化工有限公司签订不可撤销的经营性租赁合同，每年应支付土地租金最低付款额17,204,000元，2005年1-6月份支付8,048,500.00元。

(2) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大担保事项。

(3) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大委托理财。

9、报告期内，公司或持股5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

10、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

七、财务会计报告

- 1、本公司半年度财务会计报告未经审计。
- 2、财务会计报表附后。
- 3、财务会计附注附后。

八、备查文件

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。

-
- 2、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。
 - 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。
 - 4、《公司章程》。

锦州石化股份有限公司董事会

董事长：吕文君

2005年7月29日

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	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	227,692,580.34	18,884,894.69
短期投资			
减：短期投资跌价准备			
短期投资			
应收票据	2	3,790,000.00	500,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	183,902,806.54	69,162,493.73
其他应收款	4	94,938,622.77	78,214,453.48
预付账款	5	31,576,017.45	11,023,757.65
应收补贴款			
存 货	6	1,148,179,182.52	1,537,512,311.07
流动资产合计		1,690,079,209.62	1,715,297,910.62
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		3,696,948,927.89	3,697,008,825.72
减：累计折旧		2,474,074,335.69	2,392,306,708.75
固定资产净值		1,222,874,592.20	1,304,702,116.97
减：固定资产减值准备		76,566,212.87	76,566,212.87
固定资产净额		1,146,308,379.33	1,228,135,904.10
工程物资			
在建工程	7	2,331,360.37	
固定资产清理			
固定资产合计		1,148,639,739.70	1,228,135,904.10
无形资产及其他资产：			
无形资产		1,034,903.00	1,162,703.00
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		1,034,903.00	1,162,703.00
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,839,753,852.32	2,944,596,517.72

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	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款	8	791,530,000.00	239,010,000.00
应付票据			
应付账款	9	901,313,128.39	624,475,396.65
预收账款	10	78,427,995.09	104,822,510.15
应付工资		12,388,811.92	15,275,273.21
应付福利费		27,063,113.67	22,066,752.79
应付股利			
应交税金	11	-84,306,818.66	71,052,253.78
其他应交款		4,942,373.59	2,146,830.82
其它应付款	12	46,266,555.65	36,555,952.17
预提费用	13	86,790,895.80	
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		1,864,416,055.45	1,115,404,969.57
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		1,864,416,055.45	1,115,404,969.57
股东权益：			
股本	14	787,500,000.00	787,500,000.00
资本公积	15	737,629,752.54	737,629,752.54
盈余公积	16	51,515,519.36	51,515,519.36
其中：法定公益金		17,171,839.79	17,171,839.79
未分配利润	17	-601,307,475.03	252,546,276.25
股东权益合计		975,337,796.87	1,829,191,548.15
负债及股东权益总计		2,839,753,852.32	2,944,596,517.72

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

利润表

编报单位：锦州石化股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2005年1—6月	2004年1—6月
一、主营业务收入	18	8,635,734,742.88	6,824,370,755.64
减：主营业务成本	18	8,812,883,702.59	6,195,551,754.74
主营业务税金及附加		308,130,092.19	265,161,527.13
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		-485,279,051.90	363,657,473.77
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	19	65,579,586.69	5,361,459.55
减：营业费用	20	65,027,087.69	55,217,252.00
管理费用	21	113,308,609.02	100,350,019.41
财务费用	22	8,938,866.21	132,441.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-606,974,028.13	213,319,220.69
加：投资收益(损失以“-”号填列)			
补贴收入			
营业外收入		493,280.00	46,567.06
减：营业外支出	23	11,123,003.15	42,782.78
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-617,603,751.28	213,323,004.97
减：所得税			67,165,587.60
五、净利润(亏损以“-”号填列)		-617,603,751.28	146,157,417.37

补充资料：

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
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	-	-

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

利润分配表

编报单位：锦州石化股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2005年1—6月	2004年1—6月
一、净利润		-617,603,751.28	146,157,417.37
加：年初未分配利润		252,546,276.25	25,039,978.82
其他转入			
二、可供分配的利润		-365,057,475.03	171,197,396.19
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
三、可供股东分配的利润		-365,057,475.03	171,197,396.19
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
已付普通股股利		236,250,000.00	
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		-601,307,475.03	171,197,396.19

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	2005 年 1-6 月	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	10,034,458,552.15	7,819,648,190.02
收到的税费返还	2	7,420,019.79	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	2,057,717.20	971,663.64
现金流入小计	4	10,043,936,289.14	7,820,619,853.66
购买商品、接受劳务支付的现金	5	9,541,233,364.48	7,214,580,529.21
支付给职工以及为职工支付的现金	6	53,797,355.21	55,596,599.04
支付的各项税费	7	471,305,602.50	371,457,955.18
支付的其他与经营活动有关的现金	8	66,247,767.69	65,707,918.50
现金流出小计	9	10,132,584,089.88	7,707,343,001.93
经营活动产生的现金流量净额	10	-88,647,800.74	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	378,000.00	47,784.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14	400,311.26	1,326,674.84
现金流入小计	15	778,311.26	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	19,044,129.71	16,636,828.26
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	19,044,129.71	16,636,828.26
投资活动产生的现金流量净额	20	-18,265,818.45	-15,262,369.42
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	552,520,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的资金	23		
现金流入小计	24	552,520,000.00	
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	236,798,695.16	1,445,209.31
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流出小计	28	236,798,695.16	1,445,209.31
筹资活动产生的现金流量净额	29	315,721,304.84	-1,445,209.31
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	208,807,685.65	96,569,273.00

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	2005年1-6月	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	-617,603,751.28	146,157,417.37
加：计提的资产减值准备			
固定资产折旧	3	81,843,189.94	100,512,768.00
无形资产摊销	4	127,800.00	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	86,790,895.80	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)			
固定资产报废损失	9		
财务费用	10	8,938,866.21	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	389,333,128.55	-318,262,491.75
经营性应收项目的减少(减：增加)	14	-144,424,827.87	-3,021,772.00
经营性应付项目的增加(减：减少)	15	106,722,560.91	98,951,866.45
其他	16		
经营活动产生的现金流量净额	17	-88,647,800.74	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	227,692,580.34	348,043,995.84
减：现金的期初余额	22	18,884,894.69	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	208,807,685.65	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	45,927,208.31			45,927,208.31
其中：应收账款	45,927,208.31			45,927,208.31
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	25,799,417.05			25,799,417.05
其中：库存商品				
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				
合 计	148,292,838.23			148,292,838.23

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。

(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。

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%

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。

(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因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(11) 无形资产

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

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

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

(14) 利润分配

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。

(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。

(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。

经营租赁的租金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。

(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

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	9,345.94	846.14
银行存款	227,683,234.40	18,884,048.55
	227,692,580.34	18,884,894.69

货币资金增加的主要原因是期末结算原油款未付。

2、应收票据

应收票据均为银行承兑汇票。

3、应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	229,830,014.85	115,089,702.04
减：坏账准备	(45,927,208.31)	(45,927,208.31)
	183,902,806.54	69,162,493.73

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 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	179,175,297.72	78	-	64,354,984.91	56	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	50,654,717.13	22	45,927,208.31	50,734,717.13	44	45,927,208.31
合计	229,830,014.85	100	45,927,208.31	115,089,702.04	100	45,927,208.31

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：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司	16,942,659.91	68,927,212.91

报告期末应收账款前五名金额合计为 192,025,855.84 元，占应收账款总额的 84%。

4、其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	94,938,622.77	78,214,453.48
减：坏账准备	-	-
	94,938,622.77	78,214,453.48

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005年6月30日			2004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	94,938,622.77	100	-	78,214,453.48	100	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	94,938,622.77	100		78,214,453.48	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93,259,948.58元的海关保证金。

5、预付账款

预付账款账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	31,576,017.45	100	11,023,757.65	100

预付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

6、存货

	2005年6月30日		2004年12月31日	
	成本	存货跌价准备	成本	存货跌价准备
原材料	752,870,292.40	25,799,417.05	1,075,395,684.78	25,799,417.05
在产品	125,374,520.98		115,716,029.98	
产成品	295,733,786.19		372,200,013.36	
合计	1,173,978,599.57	25,799,417.05	1,563,311,728.12	25,799,417.05

存货中原材料减少主要是原油库存减少，产成品库存减少主要是期末汽油、柴油库存量减少。

7、在建工程

工程项目名称	概算投资	2004年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	2005年6月30日	资金来源
二常掺炼外油措施改造	57,160,000		2,331,360.37		2,331,360.37	自筹
合计	57,160,000		2,331,360.37		2,331,360.37	

公司于2005年1-6月无资本化借款费用。

8、短期借款

	2005年6月30日	2004年12月31日
	金额	金额
短期借款	791,530,000.00	239,010,000.00

短期借款增加主要是因为报告期经营亏损，造成资金周转困难，借款增加。

9、应付账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
	金额	金额
应付账款	901,313,128.39	624,475,396.65

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：

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
中国石油天然气股份有限公司	542,129,033.36	323,197,439.31

10、预收账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
	金额	金额
预收账款	78,427,995.09	104,822,510.15

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。

11、应交税金

	2005年6月30日	2004年12月31日
	金额	金额
应交税金	-84,306,818.66	71,052,253.78

应交税金期末为借方金额，主要是因为公司上半年亏损，形成97,705,757.34元增值税进项税金未抵扣。

12、其他应付款

	2005年6月30日	2004年12月31日
	金额	金额
其他应付款	46,266,555.65	36,555,952.17

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。

13、预提费用

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
固定资产修理费	86,790,895.80	
合计	86,790,895.80	

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，因此预提修理费。

14、股本

	2005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

15、资本公积

	2005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)
其他资本公积	4,944,767.35
合计	737,629,752.54

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。

16、盈余公积

	2005年1月1日 及6月30日
法定盈余公积金	34,343,679.57
法定公益金	17,171,839.79
合计	51,515,519.36

17、未分配利润

2005年1月1日余额	252,546,276.25
加：本年实现的净利润	-617,603,751.28
减：利润分配	236,250,000.00
2005年6月30日余额	-601,307,475.03

根据2004年股东大会决议，以2004年末78,750万股为基数，每10股派发现金红利3元，共计派发现金红利236,250,000.00元。

18、主营业务收入及主营业务成本

项目	2005年1-6月		2004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	7,907,209,013.93	8,317,059,337.38	6,309,579,188.16	5,814,748,917.13
化工产品	504,052,648.17	234,254,740.30	393,972,820.21	240,063,210.69
其他产品	224,473,080.78	261,569,624.91	120,818,747.27	140,739,626.92
合计	8,635,734,742.88	8,812,883,702.59	6,824,370,755.64	6,195,551,754.74

收入与成本比上年同期均有较大幅度增加，主要是因为今年原油和成本油价格比上年同期大幅攀升。其中原油平均价格比上年同期增加782元/吨，汽油的平均价格比上年同期上涨604元/吨，柴油的平均价格比上年同期上涨345元/吨。

19、其他业务利润

2005年1-6月	2004年1-6月
65,579,586.69	5,361,459.55

其他业务利润增加是因为公司根据生产计划，将过剩库存进口原油转售，获利5,905万元。

20、营业费用

2005年1-6月	2004年1-6月
65,027,087.69	55,217,252.00

营业费用增加主要是因为出口汽油增加11万吨，增加了港口费、商检费、管输费、代理费。

21、管理费用

2005年1-6月	2004年1-6月
113,308,609.02	100,350,019.41

管理费用增加主要是排污费、劳动保险和财产保险支出增加。

22、财务费用

2005年1-6月	2004年1-6月
8,938,866.21	132,441.22

财务费用增加的主要原因是报告期公司经营亏损，资金周转困难，短期借款增加。

23、营业外支出

2005年1-6月	2004年1-6月
11,123,003.15	42,782.78

营业外支出增加是橡胶装置的停工损失。因为原料价格高，1-6月份橡胶装置停产。

(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	2005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	2005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

政府有定价的，执行政府定价；没有政府定价的，按照市场原则进行。

(ii)采购货物

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
中国石油天然气股份有限公司	5,664,002,700.59	3,527,917,636.17
中国石油锦州石油化工公司	49,271,097.00	31,368,275.00

(iii)销售货物

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
中国石油天然气股份有限公司	5,449,353,580.32	4,388,994,072.00
中国石油锦州石油化工公司	297,614,100.81	148,723,046.05

(iv)租赁费

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
中国石油锦州石油化工公司	8,048,500.00	7,442,769.00

(v)关联方应收及应付款项余额

应收账款

关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
中国石油天然气股份有限公司	16,942,659.91	68,927,212.91
中国石油锦州石油化工公司	16,687,041.36	10,379,339.15

应付账款

关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
中国石油天然气股份有限公司	542,129,033.36	323,197,439.31
中国石油锦州石油化工公司	42,815,954.86	17,871,927.37

预收账款

关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
中国石油锦州石油化工公司	627,628.50	2,730,192.38

(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

公司与中国石油锦州石油化工公司签订不可撤销的经营性租赁合同，每年应支付土地租金最低付款额

17,204,000 元，2005 年 1-6 月份支付 8,048,500.00 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。