

吉林化学工业股份有限公司

2002 年度会计报表及审计报告



## 审计报告

普华永道审字(2003)第 53 号

吉林化学工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团（包括贵公司及合并子公司）2002 年 12 月 31 日的资产负债表及 2002 年度的利润表、利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

周忠惠  
注册会计师

2003 年 4 月 24 日

李丹  
注册会计师

## (一) 公司简介

吉林化学工业股份有限公司(“本公司”)是由吉林化学工业公司进行重组于1994年12月13日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司的经营范围是石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶、化肥及无机化工产品的生产和销售,并提供相关产品及服务。

根据本公司与吉林化学工业公司的重组协议,本公司发行了每股面值1元的法人股2,396,300,000股予吉林化学工业公司,以接收其投入的主要生产单位、辅助设施和其一家子公司的资产和负债。由此,吉林化学工业公司更名为吉化集团公司(“吉化集团”),并成为本公司的控股股东。

吉化集团作为一家国有企业,原由吉林省政府控制和管理,并受国家石油和化学工业局的管理;根据中国国务院颁布的重组规定,吉化集团于1998年7月1日起与国内若干油田及石油分销公司均成为中国石油天然气集团公司(“中油集团”)的全资子公司。因此,中油集团通过控制吉化集团成为本公司的最终控股公司。自该日始,本公司均获中油集团给予营运资金上的支持。于本报告截止日,本公司已获中油集团子公司中国石油财务有限责任公司(“中油财务”)确认给予本公司流动资金贷款80亿元的授信额度(参见附注(五)13)。

中油集团于1999年进行了公司重组(“公司重组”)。依据该公司重组,中油集团将吉化集团持有的本公司发行的2,396,300,000股国有法人股及吉化集团的部分资产和业务转由其于1999年11月5日成立的子公司中国石油天然气股份有限公司(“中国石油”)拥有。中国石油自此成为本公司的控股股东。

## (二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### (1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

### (2) 会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

### (3) 记账本位币

记账本位币为人民币。



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(4) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；资产于取得时按实际成本入账；其后，如果发生减值，则计提相应的资产减值准备。

(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合为人民币入账。于资产负债表报告日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专项外币资金借贷相关的汇兑损益予以资本化外，直接记入当期损益。

(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、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。

(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。

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后按个别认定法计提。

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。



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。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，低值易耗品及包装物在领用时一次摊销记入生产成本。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。

年末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按存货成本高于可变现净值部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，存货的估计售价减去至完工其估计将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

(9) 长期投资

长期投资包括准备持有超过一年的股权投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出的非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本集团对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算。本集团对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额的 20%以下、或对被投资公司的投资虽占该公司有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算的被投资公司包括子公司，合营公司及联营公司；子公司指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资公司；合营公司是指本公司与其它合营者共同控制的被投资公司；联营公司是指本公司对其具有重大影响的被投资公司。

长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，采用直线法按 10 年摊销。

长期股权投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(10) 固定资产计价和折旧

固定资产为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2000 元以上房屋、建筑物及与生产经营有关的设备。

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部门确认后的评估值作为入账价值。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出于发生时确认为当期费用。

固定资产折旧采用直线法按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面净价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率。

固定资产的分类及其预计经济使用年限、残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	10 至 45 年	3%	2.15 至 9.70%
专用设备	10 至 28 年	3%	3.46 至 9.70%
通用设备	8 至 28 年	3%	3.46 至 12.13%
运输工具	12 年	3%	8.00%

年末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。当固定资产在实质上创造经济利益的能力受到重大不利影响时，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备；当固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时，予以全额计提减值准备。

(11) 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项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。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(11) 在建工程 (续)

在建工程存在长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工，或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，对于可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

(12) 借款费用

为购建固定资产而筹措专门借款所产生的利息、折溢价摊销、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、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记入当期损益。

借款费用中每期的利息费用按当期购建固定资产累计支出与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专项借款实际发生的利息范围内，确定资本化金额；外币专项借款所产生的汇兑差额及重大专项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。

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

(13) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc.

土地使用权按取得成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的土地使用权，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。土地使用权以直线法按 50 年摊销。

从 2001 年 1 月 1 日起，购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，并作为无形资产核算。利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

非专利技术为生产设施中有关非专利技术的购置成本。非专利技术的成本是整个工程合同造价的一部分，并且可识别。当相关工程装置已达到预定可使用状态时按其预计的可使用年限平均摊销。



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(13) 无形资产计价和摊销 (续)

当无形资产创造经济利益的能力受到重大不利影响时，按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备；无形资产不能带来经济利益时，将其账面价值全部转入当期损益。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括催化剂等已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用采用直线法在受益期限内分期平均摊销。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(15) 预计负债

因过去的经营行为而须在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能导致经济利益的流出，且相关金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(16) 职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其它重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金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并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出记入当期损益。



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(17) 收入确认

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集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务-

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认营业收入。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。

其他收入按下列基础确认：

利息收入 - 按存款已存入的期间和实际利率计算确认。

补贴收入 - 于实际收到时确认。

(18) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理方法采用纳税影响会计法下的债务法核算，对时间性差异按现行适用的税率调整年末累计的所得税影响金额。

对递延所得税资产，除对其中将于近期转回时有足够的应纳税所得可以抵减部分予以确认外，其余的均在发生当期视同永久性差异处理。



## (二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

## (19) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和纳入合并范围子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在编制合并会计报表时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，对于主营业务收入少于本公司主营业务收入10%、资产总额少于本公司资产总额10%、且利润总额少于本公司利润总额10%的子公司及合营公司未予合并。

## (三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按产品销售收入计算。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差额。
营业税	5%	按提供服务收入计算。
消费税	从量计征	汽油每吨 277.6 元，柴油每吨 117.6 元。
所得税	33%	按应纳税所得额计算。
城市建设维护税	7%	按应缴纳营业税额、增值额和消费税额计算。
教育费附加	3%	按应缴纳营业税额、增值额和消费税额计算。

## (三) 税项(续)

本公司的一子公司吉林永晖化工储运有限公司(“吉林永晖”)是一家中外合资企业。根据税法,吉林永晖享受“两免三减半”的优惠政策,于1996年和1997年免税;于1998年、1999年及2000年执行15%的所得税税率。根据国家税务总局国税发(1999)第172号文,对设在中西部地区的国家鼓励类外商投资企业在现行政策执行期满后的三年,可以减按15%的税率征收企业所得税。吉林永晖自2001年起连续三年,适用上述政策,故2002年企业所得税税率为15%。

本公司的另一子公司吉林市淞美醋酸有限公司(“吉林淞美”)是一家中外合作企业。根据税法,吉林淞美享受“两免三减半”的优惠政策。2000年和2001年为吉林淞美的免税年度,2002年执行的所得税税率为15%。

吉林吉化建修有限责任公司(“吉林建修”)为本公司于2001年成立的一子公司,执行的企业所得税税率为33%。

本公司的原合营公司吉联(吉林)石油化学有限公司(“吉联公司”)原是一家中外合资企业。根据税法及国税发(1999)第172号文,吉联公司于1995年和1996年免税;于1997年至2002年执行的所得税税率为15%。本公司于2002年购买了其他投资者在吉联公司的权益,自此,吉联公司成为了本公司的一部分,详见(附注(四)(2))。

本公司的另一合营企业吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司(“吉林巴斯夫”),是一家中外合资企业。根据税法,吉林巴斯夫享受“两免三减半”的优惠政策。1998年,吉林巴斯夫开始经营,但因该公司1998年至2002年均未产生应纳税所得额,因此无需计提企业所得税。

吉林联力工贸有限责任公司(“吉林联力”)为本公司于2001年投资的一联营企业,执行的企业所得税税率为33%。



## (四) 控股子公司和合营公司

公司名称	注册及实收资本	经营范围	投资额	持股比例	备注
控股子公司					
吉林永晖	51,454,000	从事国内外石油化工原料产品的储运	36,154,000	70%	纳入合并会计报表的合并范围
吉林淞美	72,000,000	生产醋酸	47,660,421	66%	纳入合并会计报表的合并范围
吉林建修	45,200,000	建筑、设备安装	44,537,759	99%	纳入合并会计报表的合并范围
吉林兴化硝基氯苯有限公司 (“吉林兴化”)	25,668,000	生产硝基氯苯	19,250,000	75%	未纳入合并会计报表的合并范围(注(1))
合营公司					
吉联公司	416,971,720	生产石油化工产品	271,031,590	65%	注(2)
吉林巴斯夫	150,000,000	生产石油化工产品	60,066,150	40%	未纳入合并会计报表的合并范围(注(3))

- (1) 吉林兴化由于经营严重亏损、已资不抵债，并于 2000 年停产。按照财政部财会字(1995)11 号文规定，本公司不再将其纳入合并范围，并已对该公司的长期投资冲减至零。
- (2) 本公司原持有吉联公司 65%的股权。根据吉联公司章程的规定，本公司与其他投资方共同控制该公司，因此吉联公司为本公司之合营公司。又根据本公司与吉联公司其他投资方于 2002 年 8 月 30 日签订的股权转让协议，本公司以 13,500 万元购买其他投资方拥有吉联公司的 35%的权益。该股权转让已于 2002 年 9 月获得中国对外贸易经济合作部的批准。于 2002 年 12 月，本公司支付了首期 8,100 万元的股权转让款项，并于 2002 年 12 月 26 日为吉联公司办理了工商注销登记手续。从此，吉联公司不再是一个独立的公司而成为本公司的一部分。在 2002 年 12 月前，由于吉联公司的主营业务收入、利润总额及资产总额皆少于本公司相应项目的 10%，因此本公司按照财政部财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未将吉联公司合并入本集团 2002 年度的合并会计报表。本公司对吉联公司的投资采用权益法核算；自 2002 年 12 月起，本公司将吉联公司的资产、负债及损益汇总入本公司的会计报表。
- (3) 根据吉林巴斯夫章程的规定，本公司与其他投资方共同控制该公司，因此吉林巴斯夫为本公司之合营公司。由于吉林巴斯夫 2002 年度的主营业务收入、利润总额及 2002 年 12 月 31 日的资产总额皆少于本公司相应项目的 10%，因此本公司按照财政部财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未将吉林巴斯夫合并入本集团 2002 年度的合并会计报表。本公司对吉林巴斯夫的投资采用权益法核算。



## (五) 合并会计报表主要项目附注

## 1 货币资金

	2002年 12月31日	2001年 12月31日
现金	6,902	113,294
银行存款	32,797,739	36,803,708
	<u>32,804,641</u>	<u>36,917,002</u>

年末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	120,036	8.2773	993,571
港元	143,530	1.0611	152,300
			<u>1,145,871</u>

## 2 应收票据

应收票据均为销售产品而收到的银行承兑汇票。于2002年12月31日，本集团应收票据余额中无质押的票据(2001年12月31日：无)。

## 3 应收账款

	2002年 12月31日	2001年 12月31日
应收账款	1,543,784,437	1,575,784,831
减：坏账准备	(865,214,765)	(840,378,422)
	<u>678,569,672</u>	<u>735,406,409</u>

## (1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2002年12月31日			2001年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1年以内	264,232,426	17	-	227,153,128	14	(18,889,965)
1-2年	40,315,395	3	(18,149,672)	795,515,437	51	(316,960,015)
2-3年	706,550,892	45	(314,379,369)	295,704,949	19	(247,117,125)
3年以上	532,685,724	35	(532,685,724)	257,411,317	16	(257,411,317)
	<u>1,543,784,437</u>	<u>100</u>	<u>(865,214,765)</u>	<u>1,575,784,831</u>	<u>100</u>	<u>(840,378,422)</u>



## (五) 合并会计报表主要项目附注(续)

## 3 应收账款(续)

2002 年度没有重大的实际冲销的应收账款坏账(2001 年度：无)。

(2) 除在附注(七)(g)中披露的应收中国石油的款项外，年末应收账款中没有应收其他持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 于 2002 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计为 718,796,425 元，占应收账款总额的 47%。

## 4 其他应收款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
其他应收款	129,659,526	312,503,095
减：坏账准备	(76,238,317)	(23,465,118)
	53,421,209	289,037,977

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	12,383,063	10	-	185,351,422	59	(8,005)
1-2 年	21,214,364	16	(4,152,505)	104,064,258	33	(2,763,832)
2-3 年	71,820,950	55	(47,844,663)	4,961,708	2	(2,567,574)
3 年以上	24,241,149	19	(24,241,149)	18,125,707	6	(18,125,707)
	129,659,526	100	(76,238,317)	312,503,095	100	(23,465,118)

2002 年度没有重大的实际冲销的其他应收款坏账(2001 年度：无)。

(2) 年末其他应收款中没有应收其他持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 于 2002 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 31,455,971 元，占其他应收款总额的 24%。



## (五) 合并会计报表主要项目附注(续)

## 5 预付账款

## (1) 预付账款账龄分析如下：

	2002年12月31日		2001年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄：				
1年以内	165,512,391	91	155,834,230	75
1-2年	5,590,195	3	36,187,814	17
2-3年	7,107,879	4	5,438,475	3
3年以上	3,426,036	2	11,073,598	5
	<u>181,636,501</u>	<u>100</u>	<u>208,534,117</u>	<u>100</u>

账龄超过1年的预付账款主要为预付设备款项。

## (2) 年末预付账款中无预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

## 6 存货

	2001年12月31日		2002年12月31日	
成本：				
原材料	505,940,453		545,795,573	
在产品	170,244,009		256,221,000	
产成品	259,322,093		326,050,136	
备品备件	475,036,816		436,587,400	
低值易耗品及包装物	5,903,708		8,337,412	
	<u>1,416,447,079</u>		<u>1,572,991,521</u>	
存货跌价准备：		本年增加	吉联公司转入	本年冲销
原材料	(35,691,091)	(6,333,244)	(4,645,832)	-
在产品	(24,439,710)	-	-	16,079,006
产成品	(21,833,438)	(2,367,513)	(3,315,010)	-
备品备件	(154,666,866)	-	-	58,450,138
低值易耗品及包装物	-	-	-	-
	<u>(236,631,105)</u>	<u>(8,700,757)</u>	<u>(7,960,842)</u>	<u>74,529,144</u>
	<u>1,179,815,974</u>			<u>1,394,227,961</u>



## (五) 合并会计报表主要项目附注(续)

## 7 待摊费用

	2002 年					2002 年
	1 月 1 日	本年增加数	吉联公司转入	本年摊销数	本年转出数	12 月 31 日
催化剂	56,389,742	44,863,493	-	(49,442,979)	(44,121,345)	7,688,911
保险费	1,441,195	41,320,686	997,582	(41,540,124)	-	2,219,339
其他	4,893,263	23,834,805	-	(21,244,109)	-	7,483,959
	<u>62,724,200</u>	<u>110,018,984</u>	<u>997,582</u>	<u>(112,227,212)</u>	<u>(44,121,345)</u>	<u>17,392,209</u>

## 8 长期股权投资

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
合营公司	282,499,343	135,000,000	(373,440,491)	44,058,852
联营公司	<u>18,783,769</u>	<u>124,709</u>	<u>-</u>	<u>18,908,478</u>
	<u>301,283,112</u>	<u>135,124,709</u>	<u>(373,440,491)</u>	<u>62,967,330</u>

长期股权投资无投资变现或投资收益汇回的限制。



吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额			
		2002 年 1 月 1 日 %	2002 年 12 月 31 日 %	2002 年 1 月 1 日	本年增加 投资额	本年减少 投资额	2002 年 12 月 31 日
合营公司：							
吉联公司	1994 年 3 月 15 日至 2002 年 12 月 26 日(附注(四)2)	65	-	271,031,590	135,000,000	(406,031,590)	-
吉林巴斯夫	1995 年 11 月 18 日至 2005 年 3 月 30 日	40	40	60,066,150	-	-	60,066,150
联营公司：							
吉林联力	2001 年 3 月 22 日至 2006 年 3 月 22 日	47	47	20,042,147	-	-	20,042,147
				<u>351,139,887</u>	<u>135,000,000</u>	<u>(406,031,590)</u>	<u>80,108,297</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资中采用权益法核算的主要被投资单位权益变动分析如下：

	2002 年 1 月 1 日 账面金额	本年新增投资	本年减少投资	应占被投资单位 利润/(亏损)	被投资 单位分红	2002 年 12 月 31 日 账面金额
合营公司：						
- 吉联公司	237,177,307	135,000,000	(365,007,539)	(7,169,768)	-	-
- 吉林巴斯夫	45,322,036	-	-	(1,263,184)	-	44,058,852
	<u>282,499,343</u>	<u>135,000,000</u>	<u>(365,007,539)</u>	<u>(8,432,952)</u>	<u>-</u>	<u>44,058,852</u>
联营公司：						
- 吉林联力	18,783,769	-	-	124,709	-	18,908,478
	<u>301,283,112</u>	<u>135,000,000</u>	<u>(365,007,539)</u>	<u>(8,308,243)</u>	<u>-</u>	<u>62,967,330</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

9 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
原值					
2002 年 1 月 1 日	1,544,371,221	9,083,293,549	2,226,548,928	178,083,004	13,032,296,702
本年增加	6,207,321	422,613,758	28,652,655	7,475,365	464,949,099
吉联公司转入	167,656,975	964,424,032	71,263,025	83,756,213	1,287,100,245
本年减少	(67,398,196)	(324,859,570)	(8,909,526)	(126,654,591)	(527,821,883)
2002 年 12 月 31 日	<u>1,650,837,321</u>	<u>10,145,471,769</u>	<u>2,317,555,082</u>	<u>142,659,991</u>	<u>14,256,524,163</u>
累计折旧					
2002 年 1 月 1 日	464,410,410	2,039,218,413	1,379,033,256	99,099,891	3,981,761,970
本年折旧	82,683,921	481,721,725	174,516,295	15,032,156	753,954,097
吉联公司转入	43,473,057	436,491,625	37,882,705	32,355,719	550,203,106
本年减少	(22,921,919)	(147,332,417)	(5,433,288)	(65,451,730)	(241,139,354)
2002 年 12 月 31 日	<u>567,645,469</u>	<u>2,810,099,346</u>	<u>1,585,998,968</u>	<u>81,036,036</u>	<u>5,044,779,819</u>
净值					
2002 年 12 月 31 日	<u>1,083,191,852</u>	<u>7,335,372,423</u>	<u>731,556,114</u>	<u>61,623,955</u>	<u>9,211,744,344</u>
2001 年 12 月 31 日	<u>1,079,960,811</u>	<u>7,044,075,136</u>	<u>847,515,672</u>	<u>78,983,113</u>	<u>9,050,534,732</u>
减值准备					
2002 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
本年增加	190,087,010	120,590,792	10,320,436	2,845,694	323,843,932
2002 年 12 月 31 日	<u>190,087,010</u>	<u>120,590,792</u>	<u>10,320,436</u>	<u>2,845,694</u>	<u>323,843,932</u>
净额					
2002 年 12 月 31 日	<u>893,104,842</u>	<u>7,214,781,631</u>	<u>721,235,678</u>	<u>58,778,261</u>	<u>8,887,900,412</u>
2001 年 12 月 31 日	<u>1,079,960,811</u>	<u>7,044,075,136</u>	<u>847,515,672</u>	<u>78,983,113</u>	<u>9,050,534,732</u>

截止 2002 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 455,239,181 元。

于 2002 年度，本集团管理层决定关闭低经济效益的生产设施，因上述关闭生产设施而报废的固定资产共 283,418,082 元，已包括在营业外支出 - 处理固定资产损失内(附注(五)29)。于 2002 年末，本集团管理层对固定资产进行了检查，计提了固定资产减值准备 323,843,932 元，并已包括在营业外支出内(附注(五)29)。

于 2002 年 12 月 31 日，部分专用生产设备(原值为 45,329 万元，净值为 26,102 万元)已作为银行借款 1.2 亿元的抵押资产(附注(五)13)。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

10 在建工程

工程名称	预算数	2002 年 1 月 1 日	本年增加	吉联公司 转入	本年转入 固定资产	2002 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
合成氨改造工程	1,612,640,000	1,002,603,574	460,602,860	-	-	1,463,206,434	贷款、自筹	91%
催化裂化重质化技改	213,740,000	123,375,168	123,224,097	-	(246,599,265)	-	贷款、自筹	115%
AES 建设	86,308,900	-	-	76,746,828	-	76,746,828	自筹	89%
乙烯装置挖潜改造	53,350,000	18,312,391	28,665,686	-	(46,978,077)	-	自筹	88%
7000 吨有机硅	49,640,000	14,485,149	27,628,205	-	(42,113,354)	-	贷款、自筹	85%
苯乙烯挖潜改造	44,790,000	-	22,544,484	-	(22,544,484)	-	自筹	50%
其他(b)	283,210,000	18,666,626	92,847,197	2,993,907	(63,788,732)	50,718,998		
	<u>2,343,678,900</u>	<u>1,177,442,908</u>	<u>755,512,529</u>	<u>79,740,735</u>	<u>(422,023,912)</u>	<u>1,590,672,260</u>		
其中：借款费用资本化金额		<u>71,870,005</u>	<u>50,021,979</u>			<u>121,891,984</u>		
		<u>1,177,442,908</u>				<u>1,590,672,260</u>		

(a) 2002 年度用于确定利息资本化金额的资本化年利率为 5.50% (2001 年度：5.50%)。

(b) 其他项目为金额小于 1,500 万元的在建工程项目。

(c) 于 2002 年 12 月 31 日，在建工程不存在重大的资产减值的情况 (2001 年 12 月 31 日：无)。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

11 无形资产

	土地使用权	非专利技术	总额
原值			
2002 年 1 月 1 日	1,087,358,104	631,772,471	1,719,130,575
本年增加	-	7,541,055	7,541,055
吉联公司转入	61,843,044	570,000	62,413,044
2002 年 12 月 31 日	<u>1,149,201,148</u>	<u>639,883,526</u>	<u>1,789,084,674</u>
累计摊销			
2002 年 1 月 1 日	157,617,265	225,239,150	382,856,415
本年摊销	22,540,996	70,660,860	93,201,856
吉联公司转入	9,814,017	-	9,814,017
2002 年 12 月 31 日	<u>189,972,278</u>	<u>295,900,010</u>	<u>485,872,288</u>
净额			
2002 年 12 月 31 日	<u>959,228,870</u>	<u>343,983,516</u>	<u>1,303,212,386</u>
2001 年 12 月 31 日	<u>929,740,839</u>	<u>406,533,321</u>	<u>1,336,274,160</u>
剩余摊销年限	<u>42 - 49 年</u>	<u>5 - 10 年</u>	

根据国家土地管理局于 1994 年 11 月 23 日发出的批文，本公司获授权使用土地并于土地上兴建建筑物，期限为从 1994 年 10 月 1 日起的 50 年。

吉联公司转入的土地使用权的期限主要为从 1994 年起的 50 年。

本集团成立后增加的无形资产均系从第三方购买而得。

于 2002 年 12 月 31 日，无形资产不存在重大的资产减值的情况 (2001 年 12 月 31 日：无)。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

12 长期待摊费用

	原始发生额	累计摊销额	2002 年				2002 年		剩余摊销年限
			1 月 1 日	本年转入	本年增加	吉联公司转入	本年摊销	12 月 31 日	
固定资产大修理支出	-	-	61,097,062	-	-	-	(61,097,062)	-	-
催化剂	208,604,851	87,045,039	36,474,062	44,121,345	60,063,593	12,945,674	(32,044,862)	121,559,812	1-3
其它	15,221,461	14,235,049	2,005,811	-	22,141,453	-	(23,160,852)	986,412	1-3
	<u>223,826,312</u>	<u>101,280,088</u>	<u>99,576,935</u>	<u>44,121,345</u>	<u>82,205,046</u>	<u>12,945,674</u>	<u>(116,302,776)</u>	<u>122,546,224</u>	

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

13 短期借款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
担保借款 - 人民币	64,600,000	118,600,000
抵押借款 - 人民币	120,000,000	-
信用借款 - 人民币	<u>3,691,860,000</u>	<u>3,020,000,000</u>
	<u>3,876,460,000</u>	<u>3,138,600,000</u>

2002 年 12 月 31 日的担保借款中，4,960 万元由吉林市招商集团有限责任公司担保，其余由吉化集团担保；2001 年 12 月 31 日的担保借款中，2,000 万元由吉林市招商集团有限责任公司担保，其余由吉联公司担保。

抵押借款由本公司的部分生产装置作抵押(附注(五)9)。

根据中油财务于 2001 年 3 月出具的授信额度承诺函，中油财务同意给予本公司流动资金贷款 50 亿元的授信额度。截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司已从中油财务借得流动资金贷款计 35.8 亿元。于 2003 年 4 月 11 日，中油财务将其给予本公司流动资金贷款授信额度增加至 80 亿元，并将授信期延长至 2004 年 12 月 31 日。

14 应付账款、预收账款及其他应付款

年末应付账款、预收账款及其他应付款中，除在附注(七)(g)中披露的应付中国石油的款项外，均无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

年末应付账款中有部分工程尾款账龄已超过三年，其他应付款中无账龄超过三年的大额款项，预收账款中无账龄超过一年的大额款项。

15 应付股利

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
比利时高力克有限公司	<u>-</u>	<u>1,150,198</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

16 应交税金

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
尚待抵扣的增值税	(101,830,461)	(73,582,515)
应交营业税	1,525,313	2,166,801
预交城市建设维护税	(5,123,248)	(3,430,426)
应交消费税	14,955,219	11,201,197
应交/(预交)企业所得税	2,809,745	(438,451)
应交房产税	40,019	604,572
应交土地使用税	65,808	-
其他	1,441,257	834,892
	<u>(86,116,348)</u>	<u>(62,643,930)</u>

17 一年内到期的长期负债

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(五)18)：		
担保借款 - 美元	156,866,458	-
信用借款 - 人民币	1,195,950,000	75,400,000
- 美元	12,413,447	109,931,868
	<u>1,365,229,905</u>	<u>185,331,868</u>
一年内到期的其他长期负债(附注(五)19)：		
信用借款 - 美元	202,819,359	162,212,011
- 日元	55,687,083	42,960,600
- 欧元	36,488,431	12,380,389
	<u>294,994,873</u>	<u>217,553,000</u>
	<u>1,660,224,778</u>	<u>402,884,868</u>

18 长期借款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
担保借款	1,094,950,298	190,000
信用借款	1,840,958,021	4,836,783,714
	<u>2,935,908,319</u>	<u>4,836,973,714</u>



吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

18 长期借款(续)

于 2002 年 12 月 31 日，长期借款明细如下：

借款单位	2002 年 12 月 31 日余额	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
工商银行吉化支行	17,650,000	人民币			6.03	2003 年 7 月 15 日	信用
工商银行吉化支行	9,500,000	人民币			6.03	2004 年 12 月 29 日	信用
中油财务	405,800,000	人民币			5.18	2003 年 11 月 15 日	信用
中油财务	100,000,000	人民币			5.18	2003 年 10 月 30 日	信用
中油财务	90,000,000	人民币			5.18	2004 年 3 月 15 日	信用
中油财务	663,000,000	人民币			5.18	2003 年 12 月 18 日	信用
中油财务	1,000,000,000	人民币			5.42	2007 年 3 月 8 日	信用
中油财务	200,000,000	人民币			5.18	2004 年 6 月 26 日	信用
中油财务	185,900,000	人民币			5.18	2004 年 7 月 10 日	信用
中油财务	200,000,000	人民币			5.18	2004 年 7 月 26 日	信用
中油财务	88,000,000	人民币			5.18	2004 年 9 月 20 日	信用
建设银行吉林省分行	188,627,251	美元	22,788,500	8.2773	8.66	2009 年 9 月 30 日	吉化集团担保
建设银行吉林省分行	139,144,580	美元	16,810,383	8.2773	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
国家开发银行	134,185,150	美元	16,211,222	8.2773	5.50	2006 年 12 月 27 日	中国石油担保
国家开发银行	789,859,775	美元	95,424,809	8.2773	5.50	2012 年 4 月 1 日	中国石油担保
中国银行长春支行	12,413,447	美元	1,499,698	8.2773	8.60	2003 年 8 月 28 日	信用
中国银行长春支行	77,058,021	美元	9,309,560	8.2773	-	2029 年 9 月 9 日	信用
	<u>4,301,138,224</u>						
一年内到期之长期借款 (附注(五)17)	<u>(1,365,229,905)</u>						
	<u><u>2,935,908,319</u></u>						

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

19 其他长期负债

其他长期负债为应付吉化集团的无抵押长期借款。

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	年利率
应付吉化集团：			
- 乙烯工程长期借款	1,185,891,420	1,366,142,531	2.00%-8.38%
一年内到期的其他长期负债 (附注(五)17)	<u>(294,994,873)</u>	<u>(217,553,000)</u>	
	<u>890,896,547</u>	<u>1,148,589,531</u>	

乙烯工程长期借款包括美元、日元和欧元借款，其最后到期日为 2008 年 9 月 30 日。明细如下：

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	原币	人民币元	原币	人民币元
美元	100,959,548	835,672,463	120,558,121	997,811,344
日元	3,592,525,000	248,009,963	4,274,558,064	269,320,421
欧元	11,835,224	<u>102,208,994</u>	13,530,127	<u>99,010,766</u>
		<u>1,185,891,420</u>		<u>1,366,142,531</u>

20 股本

	2002 年 12 月 31 日 千股	2001 年 12 月 31 日 千股
尚未流通股份：		
发起人股-国家股	<u>2,396,300</u>	<u>2,396,300</u>
已上市流通股份：		
境外上市外资股-H 股及美国托存股份	964,778	964,778
境内上市人民币普通股	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>1,164,778</u>	<u>1,164,778</u>
股本总数	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>
股本总额(人民币元)	<u>3,561,078,000</u>	<u>3,561,078,000</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

20 股本(续)

- (1) 1995 年 5 月 23 日，本公司在中国境外公开发行 893,027,000 股每股面值 1 元的境外上市外资股。其中 H 股占 89,302,700 股，美国托存股份占 8,037,243 份。发行价为每 H 股港币 1.589 元和每美国托存股份美元 20.75 元(每一美国托存股份等于 100 股 H 股)。
- (2) 1995 年 6 月 17 日，本公司发行 71,751,000 股每股面值 1 元的 H 股给中国境外的包销商。发行以 717,510 份美国托存股份形式进行，发行价为每美国托存股份美元 20.75 元，本次发行行使了于 1995 年 5 月 23 日新股发售时，与包销商订立的承销协议中的超额分配选择权。
- (3) 1996 年 9 月 24 日，根据中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)证监发字(1996)第 234 号文件的批准，本公司发行每股面值 1 元的境内上市人民币普通股(“A 股”)50,000,000 股，其中向社会公众以每股 3.5 元发行 30,000,000 股，并以相同价格向本公司职工配售 20,000,000 股，向社会公众发行的 30,000,000 股于 1996 年 10 月 15 日在深圳证券交易所交易，向本公司职工配售的 20,000,000 股在 1997 年 4 月 15 日上市。
- (4) 经中国证监会于 1999 年 12 月 13 日发出的文件批准，本公司增资发行 150,000,000 股每股面值 1 元的 A 股，其中向证券投资基金配售 22,500,000 股，其余 127,500,000 股按照 1:2.55 的比例向原有 A 股流通股股东定向配售。本公司已于 2000 年 1 月以每股作价 3.3 元完成此次 A 股增资，共计筹集资金 4.95 亿元，扣除发行费用后实收 48,552 万元。至此，本公司的总股数由 3,411,078,000 股增加至 3,561,078,000 股。

21 资本公积

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
股本溢价	2,281,092,338	-	-	2,281,092,338
接受非现金资产捐				
赠准备	8,408,898	-	-	8,408,898
股权投资准备	4,106,100	-	-	4,106,100
其他资本公积	11,550	-	-	11,550
	<u>2,293,618,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,293,618,886</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

22 盈余公积

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
2002 年 1 月 1 日	159,776,537	126,834,279	414,453,720	701,064,536
本年增加	378,181	-	-	378,181
2002 年 12 月 31 日	<u>160,154,718</u>	<u>126,834,279</u>	<u>414,453,720</u>	<u>701,442,717</u>

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(弥补以前年度亏损后)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%。

此外，本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利(而不用于股东分配)；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

本公司任意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，任意公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23 累计亏损

2002 年 1 月 1 日累计亏损	(2,674,016,796)
加：本年净亏损	(1,025,732,561)
减：提取法定盈余公积金	(378,181)
提取职工奖励及福利基金	(142,839)
2002 年 12 月 31 日累计亏损	<u>(3,700,270,377)</u>

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司当年税后利润按以下顺序分配：

- 弥补亏损；
- 提取税后利润的 10%作为法定公积金；
- 提取税后利润的 5%到 10%作为法定公益金；
- 经股东大会决议提取任意盈余公积金；
- 支付普通股股利。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

23 累计亏损(续)

本公司于 2002 年度及 2001 年度均为亏损，因此没有计提法定盈余公积金、法定公益金及任意盈余公积金。本公司的子公司于 2002 年度及 2001 年度计提的法定盈余公积金及职工奖励及福利基金，并在本集团合并会计报表中反映的部分如下：

	2002 年度	2001 年度
法定盈余公积金		
- 吉林淞美	378,181	4,607,232
- 吉林永辉	-	215,305
	<u>378,181</u>	<u>4,822,537</u>
职工奖励及福利基金		
- 吉林淞美	142,839	1,740,154
- 吉林永辉	-	218,887
	<u>142,839</u>	<u>1,959,041</u>

24 主营业务收入

本集团的主要业务是把原油和煤炭等原料加工成石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品、化肥和无机化工产品等，继而在中国国内市场销售。

	2002 年度	2001 年度
石油产品	5,602,601,377	5,557,019,750
石化及有机化工产品	5,793,474,653	5,421,705,846
合成橡胶产品	782,559,373	781,690,143
化肥及无机化工产品	123,325,127	107,049,841
其他产品及服务	17,178,958	46,616,900
	<u>12,319,139,488</u>	<u>11,914,082,480</u>

2002 年度，本集团前五名客户的销售收入总额为人民币 8,011,332,869 元，占本集团主营业务收入的 65%。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

25 主营业务成本

	2002 年度	2001 年度
石油产品	4,931,891,303	4,934,014,078
石化及有机化工产品	5,305,580,290	5,368,524,419
合成橡胶产品	630,422,633	670,464,190
化肥及无机化工产品	190,181,151	184,086,841
其他产品及服务	16,328,822	34,514,342
	<u>11,074,404,199</u>	<u>11,191,603,870</u>

26 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加主要包括消费税、城市建设维护税、教育费附加等。

27 财务费用 - 净额

	2002 年度	2001 年度
利息支出	474,370,460	598,881,797
减：利息收入	(1,364,376)	(3,951,377)
汇兑损失	48,724,978	17,582,340
减：汇兑收益	(7,674,703)	(67,043,545)
其他支出	591,127	-
	<u>514,647,486</u>	<u>545,469,215</u>

28 投资(损失) / 收益

	2002 年度	2001 年度
按权益法占合营公司(亏损) / 收益	(8,432,952)	40,585,242
按权益法占联营公司收益 / (亏损)	124,709	(1,258,378)
	<u>(8,308,243)</u>	<u>39,326,864</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

29 营业外支出

	2002 年度	2001 年度
固定资产减值准备	323,843,932	-
处理固定资产损失	286,682,529	167,519
非季节性停工损失	26,723,972	26,416,296
防洪基金	11,908,759	13,901,477
其他	12,458,604	13,711,738
	<u>661,617,796</u>	<u>54,197,030</u>

30 所得税

	2002 年度	2001 年度
应交所得税		
- 母公司	-	-
- 子公司	351,996	812,482
递延税项	-	3,394,265
	<u>351,996</u>	<u>4,206,747</u>

31 投资所支付的现金

本公司于 2002 年 12 月以人民币 135,000,000 元收购了吉联公司其他投资方持有的 35% 的股权 (附注(四)2)，该收购事项并未给本公司 2002 年度带来重大收入或经营利润。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 合并会计报表主要项目附注(续)

31 投资所支付的现金(续)

投资收购的吉联公司资产和负债如下：

现金及现金等价物	7,913,986
固定资产	736,897,139
在建工程	79,740,735
无形资产	52,599,027
存货	157,259,894
应收款项	39,407,268
待摊费用	997,582
长期待摊费用	12,945,674
应付款项	(397,575,551)
借款	(304,471,468)
收购资产净值	<u>385,714,286</u>
收购权益比例	<u>35%</u>
收购金额	135,000,000
减：	
未付现金	(54,000,000)
收购中获得的现金	(7,913,986)
投资所支付的现金	<u>73,086,014</u>



吉林化学工业股份有限公司  
 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) 母公司会计报表主要项目附注

1 应收账款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款	1,568,910,289	1,567,121,950
减：坏账准备	(865,211,208)	(840,374,865)
	<u>703,699,081</u>	<u>726,747,085</u>

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	290,024,637	18	-	220,080,134	14	(18,889,965)
1-2 年	40,315,395	3	(18,149,672)	793,925,550	51	(316,956,458)
2-3 年	705,884,533	45	(314,375,812)	295,704,949	19	(247,117,125)
3 年以上	532,685,724	34	(532,685,724)	257,411,317	16	(257,411,317)
	<u>1,568,910,289</u>	<u>100</u>	<u>(865,211,208)</u>	<u>1,567,121,950</u>	<u>100</u>	<u>(840,374,865)</u>

2002 年度没有重大的实际冲销的应收账款坏账 (2001 年度：无)。

- (2) 除在附注 (七) (g) 中披露的应收中国石油的款项外，年末应收账款中没有应收其他持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。
- (3) 于 2002 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计为 698,239,425 元，占应收账款总额的 45%。

2 其他应收款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
其他应收款	110,559,284	285,236,161
减：坏账准备	(76,238,317)	(23,465,118)
	<u>34,320,967</u>	<u>261,771,043</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 母公司会计报表主要项目附注(续)

2 其他应收款(续)

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	11,722,821	11	-	164,173,120	58	(8,005)
1-2 年	4,774,364	4	(4,152,505)	97,975,626	34	(2,763,832)
2-3 年	69,820,950	63	(47,844,663)	4,961,708	2	(2,567,574)
3 年以上	24,241,149	22	(24,241,149)	18,125,707	6	(18,125,707)
	<u>110,559,284</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>	<u>285,236,161</u>	<u>100</u>	<u>(23,465,118)</u>

2002 年度没有重大的实际冲销的其他应收款坏账(2001 年度：无)。

(2) 年末其他应收款中没有应收其他持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 于 2002 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 15,189,091 元，占其他应收款总额的 14%。

3 长期股权投资

	2002 年 1 月 1 日		2002 年 12 月 31 日	
	账面金额	本年增加	本年减少	账面金额
子公司(注 1)	138,238,152	-	(27,486,573)	110,751,579
合营公司(注 2)	282,499,343	135,000,000	(373,440,491)	44,058,852
联营公司(注 2)	18,783,769	124,709	-	18,908,478
	<u>439,521,264</u>	<u>135,124,709</u>	<u>(400,927,064)</u>	<u>173,718,909</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 母公司会计报表主要项目附注(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 子公司

(a) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额		
		2002 年 1 月 1 日 %	2002 年 12 月 31 日 %	2002 年 1 月 1 日	本年增加 投资额	2002 年 12 月 31 日
吉林永晖	1995 年 8 月 7 日至 2005 年 8 月 6 日	70	70	36,154,000	-	36,154,000
吉林淞美	1997 年 12 月 26 日至 2017 年 12 月 25 日	66	66	47,660,421	-	47,660,421
吉林建修	2001 年 2 月 12 日至 2008 年 2 月 12 日	99	99	44,537,759	-	44,537,759
吉林兴化	1991 年 2 月 21 日至 2011 年 2 月 20 日	75	75	19,250,000	-	19,250,000
				<u>147,602,180</u>	<u>-</u>	<u>147,602,180</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 母公司会计报表主要项目附注(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下：

	2002 年 1 月 1 日 账面金额	本年新增投资	应占被投资 单位亏损	被投资单位分红	2002 年 12 月 31 日 账面金额
吉林永晖	39,365,866	-	(2,975,100)	-	36,390,766
吉林淞美	54,293,751	-	(7,538,546)	(1,560,001)	45,195,204
吉林建修	44,578,535	-	(15,412,926)	-	29,165,609
吉林兴化	-	-	-	-	-
	<u>138,238,152</u>	<u>-</u>	<u>(25,926,572)</u>	<u>(1,560,001)</u>	<u>110,751,579</u>

吉林兴化的情况在附注(四)(1)中说明。

(2) 合营公司和联营公司详见附注(五)8。

吉林化学工业股份有限公司  
 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) 母公司会计报表主要项目附注(续)

4 主营业务收入

	2002 年度	2001 年度
石油产品	5,602,601,377	5,557,019,750
石化及有机化工产品	5,696,241,055	5,332,873,426
合成橡胶产品	782,559,373	781,690,143
化肥及无机化工产品	123,325,127	107,049,841
其他产品及服务	17,178,958	46,616,900
	<u>12,221,905,890</u>	<u>11,825,250,060</u>

5 主营业务成本

	2002 年度	2001 年度
石油产品	4,931,891,303	4,934,014,078
石化及有机化工产品	5,230,451,525	5,328,355,246
合成橡胶产品	630,422,633	670,464,190
化肥及无机化工产品	190,181,151	184,086,841
其他产品及服务	16,328,822	34,514,342
	<u>10,999,275,434</u>	<u>11,151,434,697</u>

6 投资(损失) / 收益

	2002 年度	2001 年度
按权益法占合营公司的(亏损) / 收益	(8,432,952)	40,585,242
按权益法占联营公司的收益 / (亏损)	124,709	(1,258,378)
按权益法占子公司的(亏损) / 收益	(25,926,572)	3,908,078
	<u>(34,234,815)</u>	<u>43,234,942</u>

吉林化学工业股份有限公司  
 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)

(七) 关联方关系及交易

(a) 存在控制关系的主要关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中油集团	中国	资源勘探、开发、生产管理、储运、自销、合作	最终控股股东	国有独资	马富才
中国石油	中国	石油、天然气销售、生产、销售、石油化工产品生产、销售、管道运输	直接控股股东	股份有限公司	马富才
吉林永晖	中国	从事国内外石油化工原料产品的储运	子公司	中外合资公司	毕大庆
吉林淞美	中国	生产醋酸	子公司	中外合作公司	候彦民
吉林建修	中国	建筑、设备安装	子公司	合资公司	曲金
吉联公司	中国	生产石油化工产品	合营公司	中外合资公司	侯彦民

吉林化学工业股份有限公司  
 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)

(七) 关联方关系及交易(续)

(b) 存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本			注册资本
	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
中油集团	11,490,000	-	-	11,490,000
中国石油	17,582,418	-	-	17,582,418
吉林永晖	5,145	-	-	5,145
吉林淞美	7,200	-	-	7,200
吉林建修	4,520	-	-	4,520
吉联公司	41,697	-	(41,697)	-

(c) 能控制本公司的关联方所持本公司股份及其变化

企业名称	2002 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2002 年 12 月 31 日	
	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%
中国石油	239,630	67	-	-	-	-	239,630	67

吉林化学工业股份有限公司  
 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)

(七) 关联方关系及交易(续)

(d) 本公司直接持有其控制的关联方股份或权益及其变化

	所持股份或权益		本年增加	%	本年减少	%	所持股份或权益	
	2002 年 1 月 1 日	%					2002 年 12 月 31 日	%
吉林永晖	36,154,000	70	-	-	-	-	36,154,000	70
吉林淞美	47,660,421	66	-	-	-	-	47,660,421	66
吉林建修	44,537,759	99	-	-	-	-	44,537,759	99

(e) 不存在控制关系的关联方

公司名称	企业类型	成立日	成立地点	注册资本 万元	币种	2002 年 12 月 31 日 权益比例%	主要经营活动
合营公司：							
-吉林巴斯夫	中外合资	1995.11.18	吉林	15,000	人民币	40%	生产石油化工产品
联营公司：							
-吉林联力	国有	2001.3.22	吉林	4,221	人民币	47%	批发兼零售化工产品

除上述本公司的合营公司及联营公司外，中油财务、吉化集团及其子公司与本公司同系中油集团的子公司。



吉林化学工业股份有限公司  
 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)

(七) 关联方关系及交易(续)

(f) 重大关联公司交易汇总

	2002 年度	2001 年度
<u>中油集团：</u>		
利息支出	373,664,547	388,251,000
借款	4,579,050,000	7,452,250,000
采购原料	30,641,101	12,463,860
<u>吉化集团：</u>		
销售产品	658,700,010	657,215,414
加工费用	23,880,008	24,353,246
固定资产投资	165,560,300	113,213,811
购买原料及零件	269,780,110	148,957,265
福利及后勤服务费	114,749,571	127,443,676
借款	45,465,875	17,230,000
代垫款项	-	5,708,145
<u>中国石油：</u>		
购买原油	5,883,507,068	6,738,177,016
购买原料	694,206,291	751,840,079
销售汽油	1,759,816,373	1,820,000,062
销售柴油	2,981,183,764	2,543,500,115
销售石化产品	2,190,492,331	1,995,286,116
代垫款项	20,978,886	15,299,965
<u>吉联公司：</u>		
销售产品	258,870,391	221,529,915
<u>吉林联力：</u>		
销售产品	39,112,158	25,606,174

本公司与关联公司间的交易定价主要以市场价格作为定价基础。

吉林化学工业股份有限公司  
 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)

(七) 关联方关系及交易(续)

(g) 重大关联公司科目余额汇总

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款：		
- 应收中国石油	242,923,710	184,290,549
- 应收吉化集团	346,502,613	376,414,732
- 应收吉林联力	24,131,819	-
应收关联公司款项均为销售产品予关联公司的货款。		
其他应收款：		
- 应收中国石油	-	40,234,452
- 应收吉化集团	8,320,638	58,523,690
- 应收吉联公司	-	50,611,278
其他应收款主要为代关联公司支付的代垫款。		
预付账款：		
- 预付吉化集团	2,772,794	104,521,354
上述款项主要为通过吉化集团进出口公司购买机器设备的预付款。		
应付账款：		
- 应付中油集团	(1,526,853)	(3,302,453)
- 应付中国石油	(58,086,005)	-
- 应付吉化集团	(121,904,421)	(54,108,024)
预收账款：		
- 预收吉化集团	(5,382,817)	(1,143,965)
其他应付款：		
- 应付吉化集团	(182,970,214)	(30,613,978)
短期借款：		
- 向中油财务借款	(3,577,860,000)	(3,020,000,000)
长期借款：		
- 向中油财务借款	(2,932,700,000)	(3,750,800,000)
其他长期负债：		
- 向吉化集团借款	(1,185,891,420)	(1,366,142,531)

吉林化学工业股份有限公司  
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) 资本性承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约但尚不必在会计报表中确认的资本支出承诺如下：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>94,256,000</u>	<u>418,056,000</u>

(九) 其它重大事项

本公司于 2000 年度、2001 年度及 2002 年度连续三年发生亏损。根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，本公司在公报 2002 年度业绩后，在深圳证券交易所上市的 A 股将被暂停上市。恢复上市将取决于一些必要条件，其中包括本公司于暂停上市后的第一个半年度必须盈利。

(十) 会计科目及对比数字

若干会计科目及对比数字已进行了重分类调整，以符合《企业会计制度》及《公开发行证券公司信息披露规则第 15 号-财务报告的一般规定》的要求。

