



**吉林化学工业股份有限公司**  
**JILIN CHEMICAL INDUSTRIAL COMPANY LIMITED**

**二 三 年 年 度 报 告**

## 重 要 提 示

吉林化学工业股份有限公司(「本公司」)董事会(「董事会」)保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事徐丰利、张兴福、兰云升、倪慕华、李燕芬未出席董事会,董事徐丰利、张兴福、兰云升、倪慕华委托董事长于力、独立董事李燕芬委托独立董事吕岩峰出席并代为表决。

公司董事长于力先生、主管会计工作负责人张丽燕女士及财务部负责人廖洪伟先生声明:保证年度报告中的财务报告的真实、完整。



## 目 录

	页数
公司基本情况简介	3
会计数据和业务数据摘要	4
主要产品	7
股本变动及股东情况	8
董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
公司治理结构	14
股东大会情况简介	15
董事会报告	16
监事会报告	24
管理层讨论与分析	25
重大事项	32
按照国际财务报告准则编制的财务报告	
-国际核数师报告书	34
-综合损益表	35
-综合资产负债表	36
-资产负债表	37
-综合现金流量表	38
-综合股东权益变动表	39
-综合会计报表附注	40
按照中华人民共和国会计准则编制的财务报告	
-审计报告	67
-资产负债表	68
-利润表	70
-利润分配表	71
-现金流量表	72
-财务报表附注	74
补充信息	
-国际财务报告准则与中国会计准则之重大差异	116
-国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异	118
-资产减值准备明细表	122
-财务报表数据变动分析 (按中国会计准则)	123
财务资料概要	124
公司有关资料	125
备查文件	127

## 公司基本情况简介

吉林化学工业股份有限公司(「本公司」)及其附属公司(与本公司合称「本集团」)是中华人民共和国(「中国」)最大的基本化工产品和化工原料生产商之一,也是中国最大的综合性化工企业之一。本公司发行的 ADS、H 股和 A 股分别在纽约证券交易所、香港联合交易所有限公司(「香港联交所」)和深圳证券交易所上市。

中文名称 : 吉林化学工业股份有限公司  
英文名称 : Jilin Chemical Industrial Company Limited  
中文简称 : 吉林化工  
英文名称缩写 : JIC  
公司法定代表人 : 于力  
公司授权代表 : 施建勋、张丽燕  
公司董事会秘书 : 张丽燕  
联系地址 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号  
联系电话 : (86 432)-3903651  
传真 : (86 432)-3028126  
电子信箱 : zly@jic.com.cn  
注册地址及办公地址 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号  
邮政编码 : 132021  
网址 : <http://www.jic.com.cn>  
公司电子信箱 : [jic@jic.com.cn](mailto:jic@jic.com.cn)  
公司选定信息披露报纸 : 《证券时报》、《中国证券报》; 香港《文汇报》、  
《The Standard》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址 : <http://www.cninfo.com.cn>

公司信息披露的香港联交所指定国际互联网网址 : <http://www.hkex.com.hk>

### 公司年度报告备置地点 :

中国 : 吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室  
吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号  
香港 : 运中公关顾问有限公司  
香港湾仔霎西街五号 新华社新闻大厦 2 楼

### 公司股票上市资料 :

A 股上市交易所 : 深圳证券交易所 ;  
股票简称 : \*ST 吉化 ; 股票代码 : 000618  
H 股上市交易所 : 香港联交所 ;  
股票简称 : 吉林化工 ; 股票代码 : 0368  
ADS 上市交易所 : 纽约证券交易所 ;  
股票代码 : JCC ; 比例 : 1ADS=100H 股

## 会计数据和业务数据摘要

下表列出本集团 2003 年度按照中国会计准则编制的有关财务数据：

项目	人民币千元
利润总额	422,510
净利润	423,995
扣除非经常性损益后的净利润(注)	449,741
主营业务利润	1,589,694
其他业务亏损	(53,965)
营业利润	477,883
投资损失	(4,337)
补贴收入	502
营业外收支净额	(51,538)
经营活动产生的现金流量净额	4,006,210
现金及现金等价物净增加额	2,694

注：按中国会计准则的非经常性损益为人民币 25,746 千元，其中处理固定资产净损失为人民币 26,379 千元 非季节性停工损失为人民币 13,777 千元 冲回的资产减值准备为人民币 12,866 千元；补贴收入为人民币 502 千元；其他为人民币 1,042 千元。

### 按照国际财务报告准则

#### 指标项目

人民币千元	2003 年	2002 年	2001 年	2000 年	1999 年
<b>截至 12 月 31 日止年度</b>					
营业额	20,652,809	13,138,387	12,518,532	13,396,247	10,554,892
税前盈利/(亏损)	426,123	(1,027,638)	(1,815,134)	(877,343)	227,430
股东应占净盈利/(亏损)	427,609	(1,023,099)	(1,817,369)	(835,990)	148,800
每股盈利/(亏损)	人民币 0.12 元	(人民币 0.29 元)	(人民币 0.51 元)	(人民币 0.24 元)	人民币 0.04 元
<b>于 12 月 31 日</b>					
总资产	12,665,589	13,665,141	13,829,838	17,973,843	16,053,758
股东权益	2,510,556	2,082,947	3,106,046	5,873,895	6,199,476
每股净资产	人民币 0.70 元	人民币 0.58 元	人民币 0.87 元	人民币 1.65 元	人民币 1.82 元

### 按中国会计准则

#### 指标项目

人民币千元	2003 年	2002 年	2001 年
<b>截至 12 月 31 日止年度</b>			
主营业务收入	19,064,872	12,319,139	11,914,082
净利润/(亏损)	423,995	(1,025,733)	(1,803,022)
每股收益/(亏损) (全面摊薄)	人民币 0.12 元	(人民币 0.29 元)	(人民币 0.51 元)

每股收益/(亏损) (加权平均)	人民币 0.12 元	(人民币 0.29 元)	(人民币 0.51 元)
每股经营活动产生 的现金流量净额	人民币 1.12 元	人民币 0.52 元	人民币 0.67 元
净资产收益率 (全面摊薄)	12.93%	(35.92%)	(46.45%)
净资产收益率 (加权平均)	13.82%	(30.45%)	(37.69%)

## 于 12 月 31 日止

总资产	13,434,898	14,336,231	14,531,951
股东权益 (不含少数股东权益)	3,279,864	2,855,869	3,881,745
每股净资产	人民币 0.92 元	人民币 0.80 元	人民币 1.09 元
调整后的每 股净资产	人民币 0.86 元	人民币 0.76 元	人民币 1.04 元

## 注：

- 1、2003 年、2002 年、2001 年年度末普通股股份总数是 3,561,078,000 股。
- 2、2003 年、2002 年、2001 年年度的加权平均股数为 3,561,078,000 股。

## 国际财务报告准则与中国会计准则的净利润之差异

截至 2003 年 12 月 31 日止之年度，按中国会计准则的净利润为人民币 423,995 千元，按国际财务报告准则的净利润为人民币 427,609 千元。差异原因见本年报的补充信息。

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	48.47	51.82	0.4464	0.4464
营业利润	14.57	15.58	0.1342	0.1342
净利润	12.93	13.82	0.1191	0.1191
扣除非经常性损 益后的净利润	13.71	14.66	0.1263	0.1263

注：按中国会计准则，全面摊薄和加权平均的财务指标计算公式如下：

- a. 全面摊薄净资产收益率=报告期净利润/期末净资产 × 100%
- b. 加权平均净资产收益率=报告期净利润/(期初净资产+期末净资产)/2 × 100%
- c. 全面摊薄每股收益=报告期净利润/期末股份总数
- d. 加权平均每股收益=报告期净利润/(期初股份总数+期末股份总数)/2



## 报告期内本集团按中国会计准则之股东权益变动情况如下：

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中： 法定公益金	未弥补亏损	股东权益合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
期初数	3,561,078,000	2,293,618,886	701,442,717	126,834,279	(3,700,270,377)	2,855,869,226
本期增加	-	-	-	-	423,995,152	423,995,152
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	<u>3,561,078,000</u>	<u>2,293,618,886</u>	<u>701,442,717</u>	<u>126,834,279</u>	<u>(3,276,275,225)</u>	<u>3,279,864,378</u>

未弥补亏损减少数人民币 423,995,152 元来源于本年度净利润。

## 主要 产 品

本集团的主要产品包括石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶、化肥及无机化工产品四大类。由于本集团是一家综合性的化工企业，因此部分产品供自己用作生产下游产品。

下表列出 2003 年本集团各主要产品分别在本集团按国际财务报告准则计算的营业额中所占百分比，同时列出它们的主要用途。

主要产品	占 2003 年 营业额的百分比(%)	主要用途
<b>石油产品</b>		
柴油	23.50	交通运输燃料
汽油	11.31	交通运输燃料
溶剂油	0.14	制造涂料和染料等
其它(注)	10.18	
小计:	<u>45.13</u>	
<b>石化及有机化工产品</b>		
乙烯	7.33	制造聚乙烯、乙二醇和其它化工产品
丙烯	4.26	制造聚丙烯和其它化工产品
醋酸	1.83	制造醋酐和其它化工产品
乙醇	0.29	制造乙醛及其它化工产品
邻二甲苯	2.74	制造药品、农药、苯酐和其它化工产品
醋酐	1.25	制造醋酸纤维素、染料和其它化工产品
辛醇	1.27	制造增塑剂
混二甲苯	0.30	制造农药、涂料和其它化工产品
苯乙烯	3.78	制造 ABS、聚苯乙烯和高冲聚苯乙烯
苯胺	1.68	制造染料和药品
其它(注)	12.96	
小计:	<u>37.69</u>	
<b>合成橡胶</b>		
丁苯橡胶	4.27	制造轮胎等橡胶制品
其他(注)	1.22	
小计	<u>5.49</u>	
<b>化肥及无机产品</b>		
无机及其它	0.79	
小计	<u>0.79</u>	
其他产品和服务	<u>10.90</u>	
总计:	<u>100.00</u>	

注：此类别产品中任何一项占本集团本期营业额均不超过 1.0%。

## 股本变动及股东情况

### 股本变动

#### 股份变动情况表

(截至 2003 年 12 月 31 日止)

单位：千股 每股面值：人民币 1.00 元

	期初数	本次变动增减 (+, -)						期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
发起人股份	2,396,300	-	-	-	-	-	-	2,396,300
其中：								
国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	2,396,300	-	-	-	-	-	-	2,396,300
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-	-
内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股								
未上市流通股份合计	2,396,300	-	-	-	-	-	-	2,396,300
二、已上市流通股份								
人民币普通股	200,000	-	-	-	-	-	-	200,000
其中高管持股	17.65	-	-	-	-	-	-	17.65
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	964,778	-	-	-	-	-	-	964,778
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	1,164,778	-	-	-	-	-	-	1,164,778
三、股份总数	3,561,078	-	-	-	-	-	-	3,561,078

### 股票发行与上市情况

截止报告期末前三年，本公司没有发行新股。最近两年本公司股票交易情况如下：

股票类别	2003 年			2002 年		
	A 股 (人民币元)	H 股 (港币元)	ADS (美金元)	A 股 (人民币元)	H 股 (港币元)	ADS (美金元)
年初开盘价	4.90	0.59	7.40	5.00	0.52	6.45
年内交易最高价	5.87	1.72	22.84	6.99	0.81	9.80
年内交易最低价	4.42	0.57	7.35	2.90	0.48	5.75
年末收盘价	4.78	1.53	20.34	4.48	0.59	7.40

## 股东情况介绍

报告期末本公司股东总数为 58,254 户，其中 H 股股东为 458 户，社会公众股 (A 股) 股东为 57,795 户，国有法人股股东 1 户。

## 本公司前十名股东

于 2003 年 12 月 31 日，持有本公司股份的前十名最大股东名单如下：

序号	股东名称	类别	持股数(股)	年度内股数增减(股)	持股比例(%)
1	中国石油天然气股份有限公司 (国有法人股持股单位) <sup>3</sup>	A 股	2,396,300,000	-	67.2914
2	香港中央结算代理人有限公司	H 股	812,320,699	9,488,000	22.8111
3	香港上海汇丰银行(代理人) 有限公司	H 股	135,287,300	192,000	3.7991
4	张幼妹	A 股	4,827,676	4,827,676	0.1356
5	卢因华	A 股	3,274,948	3,274,948	0.0920
6	曾宪坤	A 股	2,843,689	2,843,689	0.0799
7	青海证券有限责任公司	A 股	2,564,320	2,564,320	0.0720
8	深圳市银通利实业发展有限公司	A 股	1,694,463	1,694,463	0.0475
9	陈玉	A 股	1,690,000	1,690,000	0.0475
10	贾红丽	A 股	1,527,611	1,527,611	0.0429

注：1、前十名股东之间未发现存在关联关系。

2、除中国石油天然气股份有限公司(“中国石油”)持有的股份未上市流通外，其余股份全部为流通股。

3、中国石油的法定代表人为马富才先生，该公司成立于 1999 年 11 月 5 日，注册资本为人民币 175,824,176,000 元。总股本为 175,824,176,000 股，其中国家股为 158,241,758,000 股，占发行股份总数的 90%，外资股(H 股和 ADS) 17,582,418,000 股，占发行股份总数的 10%。主要业务为油气勘探开发、炼油化工、管道运输、油气产品销售，其所持本公司股份无质押或冻结情况。

中国石油的控股股东为中国石油天然气集团公司(“中油集团”)，持股数占中国石油总股本的 90%，法定代表人马富才先生，成立于 1998 年 7 月，注册资本 1,149 亿元。其经营范围为：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。

为遵照证券(公开权益)条例(证券权益条例)第十六条一款，上述于 2003 年 12 月 31 日的权益已记录在登记名册上。

香港中央结算代理人有限公司及香港上海汇丰银行(代理人)有限公司均为代理人，该

系统个别参与者持有本公司 H 股并未超过本公司已发行 H 股股份总数的 5%。

### 公司前十名流通股股东

于 2003 年 12 月 31 日，持有本公司股份的前十名流通股股东名单如下：

序号	股东名称	类别	年末持股数(股)
1	香港中央结算代理人有限公司	H 股	812,320,699
2	香港上海汇丰银行(代理人)有限公司	H 股	135,287,300
3	张幼妹	A 股	4,827,676
4	卢因华	A 股	3,274,948
5	曾宪坤	A 股	2,843,689
6	青海证券有限责任公司	A 股	2,564,320
7	深圳市银通利实业发展有限公司	A 股	1,694,463
8	陈玉	A 股	1,690,000
9	贾红丽	A 股	1,527,611
10	张力	A 股	1,490,000

注：前十名流通股股东之间未发现存在关联关系。

### 控股股东的变更情况

报告期内控股股东无变更。

## 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 现任本公司董事、监事及高级管理人员简介 执行董事

于力，男，44岁，高级工程师，现任本公司董事长，中国石油吉林石化分公司总经理。于先生先后毕业于东北大学、中国社会科学院，曾任多个行政职务，包括抚顺石化公司洗涤剂化工厂副厂长、厂长，抚顺石油化工公司经理助理、副经理、抚顺石化分公司副总经理，抚顺石油化工公司经理等多个职务。于先生在大型石油化工企业管理方面拥有丰富的经验。

施建勋，男，59岁，高级工程师，现任本公司总经理。施先生1966年毕业于华东化工学院后，于同年加入前身公司，曾任前身公司多个行政职务，包括前身公司设计院院长，吉化集团公司副总经理。施先生在企业管理和大型石油化工工程建设方面拥有丰富的经验。

张兴福，男，51岁，高级工程师，现任本公司副总经理。张先生1982年毕业于大庆石油学院，并于同年加入前身公司。张先生曾担任本公司炼油厂副厂长和吉化集团公司副总经理。张先生在企业生产管理方面具有丰富的经验。

### 非执行董事

徐丰利，男，57岁，高级会计师，现任本公司副董事长，中国石油监事会办公室主任。徐先生毕业于西安石油学院，曾任抚顺石化公司总会计师、中油集团财务资产部副主任、中国石油炼化与销售公司筹备组成员、财务部副总经理。徐先生在炼化与财务管理方面有较为丰富的经验。

倪慕华，男，53岁，高级经济师，现任中国石油吉林石化分公司副总经理。倪先生1984年毕业于吉林化工学院，在前身公司曾任多个行政职务和本公司副总经理。倪先生在企业营销管理方面具有丰富的经验。

姜吉祥，男，51岁，高级经济师，现任中国石油吉林石化分公司副总经理。姜先生毕业于吉林工业大学，1970年加入前身公司工作，历任本公司炼油厂总调度长、厂长助理、副厂长，吉化集团公司基建指挥部指挥兼基建工程管理部部长，本公司经理助理兼供销分公司经理。姜先生在炼油和化工建设方面具有较为丰富的经验。

兰云升，男，46岁，高级会计师，现任中油财务有限责任公司副总经理。兰先生1999年毕业于吉林大学商学院，曾任抚顺乙烯化工厂财务处长、副总会计师、总会计师，抚顺石油化工公司副总会计师、总会计师，中国石油抚顺石化公司总会计师、本公司副总经理、总会计师等职。兰先生在财务管理方面有较为丰富的经验。

### 独立非执行董事

吕岩峰，男，44岁，博士，教授，现任吉林大学法学院副院长、吉林省人大常委会委员、中国国际法学会理事、中国国际私法学会副会长、吉林省法学会理事、吉林省经济社会发展与环境咨询委员、广州仲裁委员会仲裁员、吉林省监察厅特邀

监察员、兼职律师、长春市政协委员兼社会和法制委员会委员。吕先生1982年毕业于吉林大学法律系,历任吉林大学法学院讲师、副教授、教授、吉林大学法学院国际公法和国际私法教研室主任。

王培荣,男,48岁,中国注册会计师、工学硕士,现任华龙证券有限责任公司总裁助理兼投资银行总部总经理。王先生1989年毕业于西安交通大学管理学院,曾就职于国家体改委、国家经贸委,从事企业股份制改造和股份公司设立审批工作。在股份制改组上市、购并重组、股票期权、国企改革等方面具有丰富的经验。

李燕芬,女,42岁,香港德豪嘉信会计师事务所合伙人,毕业于香港大学,获得香港城市大学会计学硕士,具有18年国际审计和会计工作经验。作为证券专业人士,李女士曾供职于香港会计师协会审计与担保标准委员会、管理控制委员会,在企业上市等方面拥有丰富的经验。

周衡龙,男,42岁,高级经济师,现任大象创业投资有限公司董事长。周先生1984年毕业于湖南财经学院,曾任原化学工业部政策法规司处长,国信证券有限公司投资银行总部执行副总经理。在股份制改组上市、并购重组、股票期权、国企改革等方面具有丰富的经验。

## 监事

邹海峰,男,58岁,高级工程师,现任本公司监事会主席、中国石油董事。邹先生于1968年毕业于东北工学院,1977年加入前身公司,曾任前身公司副总工程师、本公司执行董事、副总经理。

杨继钢,男,41岁,硕士,高级工程师,现任中国石油化工与销售分公司副总经理兼总工程师。杨先生1987年毕业于兰州大学,曾任兰州化学公司副经理、中油集团炼油化工部总工程师。

闫伟东,男,57岁,高级会计师。闫先生1990年毕业于中国人民大学,于1968年加入前身公司,曾任吉化集团公司财务部、本公司审计部部长等职务。

李树民,男,54岁,高级经济师,现任中国石油吉林石化分公司纪律检查委员会副书记兼本公司监察室主任。李先生1983年毕业于南京化工学院,于1970年加入前身公司,曾任本公司染料厂党委副书记等职务。

王怀清,男,47岁,工程师,劳动模范,现为本公司乙烯分厂副厂长。王先生1987年毕业于吉林化工学院。

## 高级管理人员

李崇杰,男,41岁,高级工程师,现为本公司副总经理。李先生先后毕业于吉林工学院、天津大学,曾任本公司有机合成厂橡胶车间主任,本公司生产技术部副部长、部长。李先生在石油化工生产技术及工艺管理方面有着较为丰富的经验。

张丽燕,女,53岁,高级会计师,现任本公司董事会秘书兼副总会计师。张女士毕业于吉林省财贸学院,于1968年加入前身公司,曾任前身公司财务部副部长、资本证券部部长、本公司财务部部长等职务。

## 董事、监事及高级管理人员酬金

1、报酬的决策程序:按照《公司章程》的有关规定,公司董事、监事报酬在股东大会批准的范围内,根据本公司工资、奖金管理的规定发放。公司目前并未实

行高级管理人员年薪制，高级管理人员的报酬根据公司工资、奖金管理规定发放。

2、本公司各执行董事和监事均与本公司签有为期三年的服务合同。

3、报告期内本公司董事、监事和高级管理人员的薪金总金额分别为人民币 383,716 元、175,294 元和 197,727 元，其中报酬最高的前三名高级管理人员年薪总额为人民币 197,727 元，报酬最高的前三名董事年薪总额为人民币 303,717 元。独立董事所获薪金共计人民币 80,000 元，董事、监事和高级管理人员的报酬区间情况为（人民币）：15 万元至 10 万元为 3 人，10 万元至 5 万元为 3 人，5 万至 3 万元为 2 人，3 万元至 2 万元为 4 人。

4、公司董事长于力、副董事长徐丰利、董事倪慕华和姜吉祥、监事杨继钢和李树民在控股股东处领取报酬和津贴。

于 2003 年 12 月 31 日，本公司董事、监事及高级管理人员的持股及任期情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	期初持 股数 (单位:股)	期末持 股数 (单位:股)	任期时间
于力	董事长	男	44	0	0	2004.4.20-2007.4.19
徐丰利	副董事长	男	57	0	0	2004.4.20-2007.4.19
施建勋	董事	男	59	3,550	3,550	2004.4.20-2007.4.19
张兴福	董事	男	51	0	0	2004.4.20-2007.4.19
兰云升	董事	男	46	0	0	2004.4.20-2007.4.19
倪慕华	董事	男	53	3,550	3,550	2004.4.20-2007.4.19
姜吉祥	董事	男	51	0	0	2004.4.20-2007.4.19
吕岩峰	独立董事	男	44	0	0	2004.4.20-2007.4.19
王培荣	独立董事	男	48	0	0	2004.4.20-2007.4.19
李燕芬	独立董事	女	42	0	0	2004.4.20-2007.4.19
周衡龙	独立董事	男	42	0	0	2004.4.20-2007.4.19
邹海峰	监事会主席	男	58	3550	3,550	2004.4.20-2007.4.19
杨继钢	监事	男	41	0	0	2004.4.20-2007.4.19
闫伟东	监事	男	57	0	0	2004.4.20-2007.4.19
李树民	监事	男	54	7000	7,000	2004.4.20-2007.4.19
王怀清	监事	男	47	0	0	2004.4.20-2007.4.19
李崇杰	副总经理	男	41	0	0	
张丽燕	董事会秘书	女	53	0	0	

#### 董事、监事及高级管理人员变动情况

2004 年 4 月 20 日，临时股东大会选举于力、徐丰利、施建勋、张兴福、兰云升、倪慕华、姜吉祥为本公司董事，吕岩峰、王培荣、李燕芬、周衡龙为本公司独立董事，邹海峰、杨继钢、闫伟东、李树民、王怀清为本公司监事。

#### 员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司在册员工 21,771 人，其中：管理及行政人员 1,738 人，工程技术人员 1,322 人，生产人员 11,861 人，辅助及其他人员 6,850 人，大专院校毕业生约为 2,975 人。本公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。

## 公司治理结构

### 公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,积极完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运行,公司法人治理结构符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的规定。

### 独立董事履行职责情况

公司根据《香港联合交易所有限公司证券上市规则》和《上市公司治理准则》建立了独立董事制度。目前,董事会中有4名独立董事,各位独立董事熟悉公司的业务及经营情况,能够以认真负责的态度亲自出席(或授权出席)董事会,并发表独立性意见。

年度内,公司独立董事审核批准了本公司与关联方在上半年度和全年发生的关联交易。独立董事审核委员会召开了审核委员会会议,审议了2003年度审计报告,并向董事会提交了有关意见。

### 审核委员会

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则和准则,并探讨审计、内部监控及财务报告事宜,包括审阅截至2003年12月31日止12个月的年度报告。

### 公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

业务分开方面:本公司在业务方面独立于控股股东,具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员分开方面:本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面是独立的,并设立了独立的劳动人事职能部门。高级管理人员均未在控股股东单位担任职务,并在本公司领取报酬。

资产完整方面:所有与本公司生产经营有关的资产均归本公司所有。

机构独立方面:本公司设立了独立于控股股东的组织机构。

财务独立方面:本公司设立了独立的财务部门,在银行开设独立的账户,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

### 高级管理人员的考评

本公司对高级管理人员主要从效益、营运和控制类等三方面指标进行考核。效益类主要考评利润总额和投资资本回报率等指标;营运类主要考评吨油现金加工成本、轻油收率、综合商品率等指标;控制类主要考评质量安全环保指标、员工总量控制指标。根据综合考评结果对高级管理人员进行奖惩。

## 股东大会情况简介

本公司于 2003 年 6 月 24 日在吉林省吉林市龙潭大街 9 号召开 2002 年度股东大会。出席本次股东大会的股东或经授权的股东代理人 1 人，代表有表决权的股份 2,464,522,800 股，占本公司股份总额 3,561,078,000 股的 69.21%，符合本公司章程和中国有关法律法规的要求。会议批准本公司 2002 年度董事会和监事会工作报告，批准按中国会计准则和国际财务报告准则审计的本公司 2002 年度财务报告，批准本公司 2002 年度利润分配预案，确定 2003 年度本公司董事、监事酬金，批准继续聘用罗兵咸永道会计师事务所（香港执业会计师）和普华永道中天会计师事务所有限公司（中国注册会计师）为本公司 2003 年度境外核数师和境内审计师，批准王培荣先生为本公司独立董事，授权公司董事会办理 A 股股票暂停或终止上市事宜，批准修改公司章程。

本公司于 2003 年 12 月 30 日在吉林省吉林市龙潭大街 9 号召开临时股东大会。出席本次股东大会的股东或经授权的股东代理人 1 人，代表有表决权的股份 3,273,805,653 股，占本公司股份总额 3,561,078,000 股的 91.93%，符合本公司章程和中国有关法律法规的要求。会议以普通决议的形式批准于 2003 年 11 月 13 日，就本公司以总金额人民币 159,500 千元从吉化集团公司购买机器设备等资产所签订之协议，该等款项用本公司应收吉化集团公司款项支付；并授权本公司董事采取其认为必须或有必要之行动，或签署有关文件使交易生效。

上述股东大会的决议内容分别刊登于 2003 年 6 月 25 日和 2003 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》及《The Standard》。

## 董事会报告

董事会谨向各位股东提呈本公司及本集团截至 2003 年 12 月 31 日止之年度的董事会报告及经审核的财务报告

### 主营业务范围及经营状况

#### (一) 经营业绩

本集团的主营业务范围为生产和销售石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品等,本集团的主要业务在中国开展,产品在国内销售。

2003 年是公司上下团结一致,克服重重困难,努力拼搏,实现历史性转折的一年。一年来,公司紧紧围绕扭亏为盈这一主攻目标,以转变观念和作风建设为突破口,遵循市场经济规律,从抓管理、抓改制、抓改革、抓技术进步入手,采取了一系列超常规、强有力的综合性扭亏措施,努力克服 SARS 疫情等负面因素的影响,一举结束了连续三年亏损的历史,实现全年盈利。

截至 2003 年 12 月 31 日止之年度,按中国会计准则,本集团实现主营业务收入为人民币 19,064,872 千元,与 2002 年同期相比上升 55%;实现净利润为人民币 423,995 千元,而 2002 年同期则为亏损人民币 1,025,733 千元。按国际财务报告准则,本集团实现营业额为人民币 20,652,809 千元,与 2002 年同期相比上升 57%;实现净利润为人民币 427,609 千元,而 2002 年同期则为亏损人民币 1,023,099 千元。

2003 年度,按中国会计准则,本集团石油产品实现销售收入为人民币 9,948,168 千元,占主营业务收入的 52%,销售成本为人民币 9,160,273 千元,毛利率为 8%;石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 7,814,274 千元,占主营业务收入的 41%,销售成本为人民币 6,715,183 千元,毛利率为 14%。

#### (二) 公司整体经营情况的讨论与分析

2003 年度,本集团实现主营业务收入为人民币 19,064,872 千元,比 2002 年同期增加人民币 6,745,733 千元,其中主要是石油产品增加人民币 4,345,567 千元,石化及有机化工产品增加人民币 2,020,799 千元,合成橡胶产品增加人民币 354,434 千元。

1、石油产品的销售收入上升了 78%,由 2002 年的人民币 5,602,601 千元上升至 2003 年的人民币 9,948,168 千元,上升的主要原因是:

(1) 本公司对催化裂化等部分生产装置进行技术改造后,公司炼油的二次加工能力有所提高,催化裂化装置的生产能力由 2002 年的 100 万吨增加到 2003 年的 140 万吨,全年主要炼油装置实现满负荷运行,汽油和柴油的总产量达 318 万吨,比 2002 年同期上升 47%。

(2) 由于公司原油炼制能力提高,2003 年度原油加工量达 566 万吨,比 2002 年同期增加 110 万吨。

(3) 2003 年度石油产品的销售量达 438 万吨,加权平均价格为人民币 1,858 元/吨,分别比 2002 年同期增长 58%和 7%。

(4) 2002 年本公司进行了两年一度的大检修,而本年度没有此项安排。

2、石化及有机化工产品的销售收入上升了 35%,由 2002 年的人民币 5,793,475 千元上升至 2003 年的人民币 7,814,274 千元,主要原因是年度内国内石化产品价

格出现一定幅度的上升,下游企业对化工原料需求量增加,致使本公司主要化工生产装置保持满负荷运转,由此导致石化及有机化工产品的销售量和加权平均价格分别上升了 16%和 16%。

3、合成橡胶产品的销售收入上升了 45%,由 2002 年的人民币 782,559 千元增加至 2003 年的人民币 1,136,993 千元,增加的主要原因是该类产品的销售量和加权平均价格分别比 2002 年同期的上升了 16%和 25%。

4、2003 年度,本集团的财务费用下降了人民币 49,653 千元,由 2002 年度的人民币 514,647 千元下降至 2003 年度的人民币 464,994 千元。其中利息支出下降 9%,由 2002 年度的人民币 474,370 千元降至 2003 年度的人民币 429,782 千元,主要原因是本公司以低息贷款偿还高息贷款和有息债务减少所致;净汇兑损失为人民币 36,606 千元,而 2002 年同期的净汇兑损失则为人民币 41,050 千元,主要是报告期本公司外汇贷款受汇率变动影响所致。

2003 年度,本公司的投资损失为人民币 4,337 千元,2002 年度为人民币 8,308 千元,投资损失减少的主要原因是本公司的合营公司盈利增加所致。营业外收支净额为负人民币 51,538 千元,比 2002 年同期减少了人民币 602,358 千元,主要原因为 2002 年进行了较大数额的固定资产损失处理,而本报告期此项处理数额较小所致。

### (三) 公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

#### (1) 公司主要控股子公司情况介绍

控股子公司名称	经济性质	主要产品和服务	注册资本 (人民币千元)	于 2003 年 12 月 31 日总资产 (人民币千元)	截止 2003 年 12 月 31 日净利润 (人民币千元)
吉林永晖化工储运有限公司	中外合资	化工原料产品储运	51,454	52,185	-3,289
吉林市淞美醋酸有限公司	中外合作	生产醋酸	72,000	265,028	-6,882
吉林吉化建修有限公司	合资	建筑设备安装	45,200	95,440	-13,910

(2) 2003 年没有对本公司净利润影响 10%以上的参股公司。

#### (四) 主要供应商、客户情况

2003 年度,本集团前 5 名最大供应商合计采购金额占年度采购总额的 90%,前五名最大客户的销售收入占公司主营业务收入的 66%。

#### (五) 经营中出现的问题及解决方案

2003 年,面对连续三年亏损和更加激烈的市场竞争,公司采取了以下强有力的措施,实现了公司扭亏为盈的目标。

1、坚持大生产、大优化、做大经济总量的总体工作思路,精心优化配置,精细工艺操作,加大检查、分析和过程控制力度,深入开展挖潜增效和节能降耗工作,确保各装置满负荷长周期稳定优化运行。2003 年,装置平稳运行率达到 99.6%,生产波动和非计划停车同比减少了 63%。

2、强化财务集中管理,严格控制资金支出,最大限度地偿还有息债务,使资金的使用效率和效益不断提高。2003 年,公司有息负债下降人民币 2,853,593 千元,流动资金周转次数达 8.6 次,现金流大幅度增加,公司财务状况有所改善。

3、强化物资集中管理,加大招标采购力度,强化监督和审计,全力降低采购

成本。

4、强化营销管理，坚持“以效益定销售、以销定产、以产促销、以销售保效益”四者有机结合的营销理念，充分发挥储、运、销一体化的优势，以市场为导向，适时召开用户座谈会，推价促销，全力实现增收增效，实现了产销率和回款率两个100%。

5、进一步实施《员工行为准则》，严格检查，硬性兑现，有效地培养了员工规范的职业习惯和过硬的工作作风。深化分配制度改革，全面实施《目标责任风险抵押管理办法》和人才奖励津贴制度，规范和健全了分配体系，建立起了有效的竞争激励和监督约束机制，大大增强了公司发展的动力和活力。

### 投资情况

2003年，本公司除30万吨/年合成氨技术改造项目投入正式生产外，没有进行其它大的技术改造。截至2003年12月31日止，本公司资本项目投资完成额为人民币293,823千元。

报告期内，本公司没有使用募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的投资项目。

### 财务状况分析

截至2003年12月31日止，按照中国会计准则，本集团经合并的资产负债表显示，总资产为人民币13,434,898千元，与2002年同期相比下降6%，总资产下降的主要原因为本公司计提折旧和坏帐准备及偿还有息债务所致。长期负债为人民币2,407,898千元，与2002年同期相比下降37%，长期负债下降的原因为本公司偿还长期贷款所致。股东权益为人民币3,279,864千元，与2002年同期相比上升15%，上升的原因为本年度公司盈利所致。与2002年同期相比现金及现金等价物净增加额为人民币2,694千元，主要为销售收入增加所致。

### 新年度展望

2004年是公司从严精细管理、全面规范提高、实现盈利持续增长的一年。在新的一年里，公司预计国际油价将在高价位波动；国内油品和化工产品市场将进一步国际化，竞争将更为激烈；国内能源、原材料和运输价格全面上涨，铁路运力更趋紧张，公司资源平衡、生产经营组织和成本控制的难度加大。为此，本公司将紧紧抓住中央支持东北老工业基地加快结构调整和改造这一难得的历史机遇，树立全面、协调、可持续发展的科学发展观，坚持以人为本，大力实施从严精细管理，努力做到成本消耗有新降低，产品收率有新提高，营销工作有新策略，管理有新办法，各项工作有新突破。

2004年，公司预计加工原油580万吨以上，主要产品产量在2003年的基础上有所提高，装置平稳运行率99%以上，产品产销率和回款率达到100%。

### 董事会日常工作情况及决议内容

董事会在2003年度内共召开五次董事会会议。主要通过了以下决议：

1、2003年3月14日，批准施建勋董事代表本公司董事会签署有关授权书，授权香港联交所自2003年4月1日起将本公司提交的有关文件转交香港证券与期货委员会。

2、2003年4月24日，审议并通过本公司2002年度董事会工作报告；关于提取固定资产减值准备的议案；按中国会计准则和国际财务报告准则审计的本公司

2002 年度财务报告；本公司 2002 年度利润分配预案；2003 年度公司董事、监事酬金方案；继续聘用罗兵咸永道会计师事务所（香港执业会计师）和普华永道中天会计师事务所有限公司（中国注册会计师）为本公司 2003 年度境内外核数师；本公司 2002 年度报告和 20-F 表格；确定于 2003 年 6 月 24 日举行股东周年大会；接受徐元祥董事的辞呈，同意王培荣先生为独立董事候选人；本公司关于申请 A 股股票暂停上市的议案；通过本公司提请股东大会授权董事会办理有关 A 股股票暂停或终止上市事宜的议案；本公司 2003 年 1 季度报告。

3、2003 年 7 月 31 日，批准本公司董事会审核委员会审核报告；按中国会计准则和国际财务报告准则编制的本公司 2003 年半年度财务报告，决定不派发截至 2003 年 6 月 30 日止的中期股利，也不进行公积金转增股本；增补独立董事王培荣先生为董事会审核委员会委员；本公司董事会关于 A 股股票暂停上市期间扭亏为盈工作报告及向深圳证券交易所申请 A 股股票恢复上市。

4、2003 年 10 月 24 日，批准本公司 2003 年第 3 季度报告。

5、2003 年 11 月 13 日，批准公司以人民币 159,500 千元收购吉化集团公司的过滤水系统和气氨液化资产；由公司独立董事李孝如先生、王柏枫先生、吕岩峰先生和王培荣先生组成的独立董事委员会；聘任担任本次资产收购的各中介机构；董事会授权任何两名本公司董事签署与此次收购事宜有关的文件；本公司于 2003 年 12 月 30 日召开临时股东大会。

#### **利润分配预案或公积金转增股本预案**

截至 2003 年 12 月 31 日止年度，本公司按中国会计准则审计的净利润为人民币 423,616 千元，年初累计亏损人民币 3,692,179 千元，截至 2003 年 12 月 31 日止的累计亏损为人民币 3,268,563 千元。按国际财务报告准则审计的净利润为人民币 435,484 千元，年初累计亏损为人民币 3,555,080 千元，截至 2003 年 12 月 31 日止的累计亏损为人民币 3,118,623 千元。本公司 2003 年度实现的利润用来弥补以前年度亏损。根据上述利润分配预案，本公司董事会不建议派发 2003 年度末期股息，也不进行公积金转增股本。鉴于公司累计亏损较大，公司拟在 2004 年度不进行利润分配，实现的利润（若有）继续用于弥补亏损。具体分配事宜将由董事会届时根据实际情况提出方案，由 2004 年度股东大会批准。以上方案，提呈于 2004 年 6 月 17 日举行的股东周年大会审议批准。

#### **其他披露事项**

1、《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》和《The Standard》为公司选定信息披露报刊，报告期内未作变动。

2、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

吉林化学工业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吉林化学工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司 2003 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2003 年度合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表，并于 2004 年 4 月 20 日签发了普华永道审字（2004）3 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上述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合并会计报表一并阅读。

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 吉林化学工业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  
2004 年 4 月 20 日

注册会计师 李丹  
注册会计师 王笑

单位万元

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及其子公司	控股股东	1,445,529	应收账款	4,166	正常销售形成,年末占用余额均属于信用期内之应收账款。
	吉化集团公司及其子公司	受同一最终控股股东控制	106,237	应收账款	17,193	正常销售形成,年末占用余额均属于以前年度销售形成,由于相关企业目前经营不理想,未及时偿还。
			6,565	预付账款	2,460	年末占用余额主要包括正常购买设备的预付款。
	吉林联力工贸有限责任公司	联营公司	4,092	应收账款	2,376	正常销售形成,年末占用余额均属于以前年度销售形成,目前正在逐步偿还。
其他	中国石油天然气股份有限公司及其子公司	控股股东	240	其他应收款	-	本年发生代垫款项主要包括代垫设备采购款,年末已全部偿还。
	吉化集团公司及其子公司	受同一最终控股股东控制	33	其他应收款	865	年末占用余额主要包括以前年度预付设备及材料款,由于相关企业已破产,因此已全额计提坏帐准备。

本表已于 2004 年 4 月 20 日获本公司董事会批准。

3、独立董事对大股东及关联方资金占用和对外担保情况的意见。

未发现公司 2003 年度与大股东及关联方资金占用属于非正常生产经营活动过

程中形成的资金往来，未发现公司大股东及其他关联方违规占用公司资金，也未发现对外担保情况。

### 购买、出售及赎回本公司股份

本公司或其任何附属公司在 2003 年度内，概无购买、出售和购回本公司的股份。

### 公司管理层

本公司董事、监事、高级管理人员情况详见本年报第 11 页至第 13 页。

### 董事和监事酬金

本公司董事和监事酬金情况详见本年报第 13 页。

### 最高酬金人士

报告期内本公司获最高酬金的前五名人士为本公司董事和监事。

### 董事、监事的服务合同

本公司各执行董事及监事均与本公司订立为期三年的服务合同。除此之外，本公司或其它任何附属公司概无与任何董事或监事订立或拟订立服务合同。本公司各董事或监事概无与本公司签订任何一年内若由本公司终止合同时须做出赔偿(法定赔偿除外)的服务合同。

### 董事、监事的合约权益

本公司各董事、监事在本公司或任何附属公司于年内所订立的重大合约中，概无拥有任何实际权益。

### 本集团业务及财务业绩

本公司主要从事石油产品、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。根据国际财务报告准则和中国会计准则确定的有关本集团截至 2003 年 12 月 31 日止年度的业绩及本公司该年度业务与财务状况，请参阅载于本年报第 34 页至 66 页和第 67 页至 115 页的财务报表。

### 附属公司

本公司于 2003 年 12 月 31 日之附属公司详情载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 14。

### 合营企业

本公司于 2003 年 12 月 31 日之合营企业之详情载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 15。

### 财务资料概要

本集团截至 2003 年 12 月 31 日止五个年度的业绩与 2002 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日的资产及负债已载于本年报第 124 页。

### 板块资料

本集团的主要业务在中国。本集团按主要业务来区分的营业额和对盈利的贡献已刊登在按国际财务报告准则编制的财务报表附注 30。

### 遵守最佳应用守则

据本公司董事所知，报告期内本公司遵守了最佳应用守则。最佳应用守则包括香港联交所公布的上市规则附录 14 中的条款。

### 优先购买权

根据本公司章程或中国法律,并无优先购买权规定本公司须按持股比例向现有股东提呈发售新股的建议。

### 银行贷款及其它借款

本公司及本集团于 2003 年 12 月 31 日止的银行贷款及其它借款详情已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 24。

### 利息资本化

本集团 2003 年度利息资本化金额为人民币 23,435 千元。

### 固定资产

本公司及本集团年内固定资产的变动情况已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 13 中。

### 储备

本公司及本集团截至 2003 年 12 月 31 日止的储备变动情况及本公司截至 2003 年 12 月 31 日止的可分配储备情况已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 26。

### 法定公益金

有关法定公益金的性质、应用、其变动及计算基准(包括所采用的百分比及用以计算的利润数额)的详情已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 26。

### 职工退休金计划

有关本公司职工退休金计划的详情已载于本年报财务报表附注 5。

### 主要供货商和客户

2003 年,购自本集团最大供货商及五间最大供货商的原料成本分别占本集团原料成本的 72.7%和 89.5%;来自最大客户和五间最大客户的销售额分别占总销售额的 59.8%和 65.8%。

本公司董事、监事及其联系人等及任何股东(根据董事会所知拥有 5%以上本公司股本者)在上述供货商和客户中概无任何权益。

### 关联交易

载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 31 中的关联交易,已经本公司董事(包括独立董事)复核和确认为:

- (1) 该等交易在本公司正常和一般业务范围内达成;
- (2) 该等交易按对独立股东而言属公平合理的条款达成;
- (3) 该等交易按正常商业条款达成且 A 按该等交易的协定条款,或 B(如无此协定)按不逊于第三方所得条款的条款达成;及
- (4) 如适用,该等交易按下文(5)款中所述限制达成;
- (5) 就销售交易和购买交易而言,每类关连交易的年度总交易额或支出将不超过下表所列示之年度上限:

关联交易分类	每年金额占同期 总营业额的百分比之年度上限
从中国石油购买原油	70%
从中国石油购买生产原料(石脑油、苯、甲醇及其他生产原料)	17%

向中国石油销售石油产品 (汽油和柴油)	55%
向中国石油销售石化产品	33%

(6) 上文第(5)条规定的年度交易上限将作为截至 2004 年 12 月 31 日止每一财政年度该等关连交易之金额上限。

上述关连交易已经本公司独立核数师审阅。

#### **委托存款和委托贷款**

本公司于 2003 年 12 月 31 日没有逾期未收回的委托存款和委托贷款, 本公司也从未在提款方面遇到困难。

#### **住房改革**

本公司在 1998 年年度报告中披露了公司员工住房改革的详情。本公司于 1998 年度起承担以优惠价将员工住房售予本公司员工而导致的亏损人民币 84,090 千元, 按照国际财务报告准则, 本公司将该亏损资本化, 以递延职工费用的形式, 按职工的预计平均剩余服务年限, 即二十年, 以直线法平均摊销。由于与职工的劳动合同已重新签订, 服务年期变为三至十年, 预计职工剩余平均服务年限已在本会计期相应地改为三至十年。

公司自 1998 年 1 月 1 日起至 2003 年 12 月 31 日止, 累计摊销人民币 40,569 千元, 其中 2003 年摊销人民币 9,319 千元。于 2003 年 12 月 31 日, 上述递延职工费用的余额为人民币 43,520 千元。本公司董事会认为, 如果上述递延职工费用在 2003 年度摊销, 则本公司于 2003 年 12 月 31 日的净资产值将减少约人民币 43,520 千元。除上述提交的员工住房外, 本公司并无实行其他有关员工住房的计划。

承董事会命

董事长

于力

中国 吉林

二 四年四月二十日

## 监事会报告书

2003 年度, 本公司严格按照《公司法》、《公司章程》和境内外有关法律法规的规定规范运作。本监事会认真履行公司章程所赋予的各项职责, 对公司运作实施了有效的监督。

2003 年 4 月 24 日监事会召开会议, 审议通过本公司 2002 年度监事会工作报告, 通过本公司关于提取固定资产减值准备的议案, 通过按中国会计准则和国际财务报告准则审计的本公司 2002 年度财务报告, 通过本公司 2002 年度利润分配预案, 通过本公司 2003 年一季度报告。

2003 年 7 月 31 日监事会召开会议, 审议通过按中国会计准则和按国际财务报告准则编制的本公司 2003 年半年度财务报告。

2003 年度, 全体监事列席董事会召开的各次会议, 对董事会的决策是否符合国家有关法律法规、公司的长远发展及股东的最大利益实施有效的监督。监事会认为公司董事会在本年度严格执行了年度股东大会和临时股东大会的决议, 利润分配、重大决策等执行情况符合有关法律、法规及公司章程的有关规定, 公司建立并逐步完善了内部控制制度。

2003 年度本公司进行的坏帐准备的核销、计提和固定资产报废处置情况, 均符合审慎经营和有效防范化解资产损失风险的原则。

本公司董事、总经理和其它高级管理人员在履行公司职务时没有任何违反国家法律、行政法规和公司章程以及侵犯公司利益的行为。

2003 年度本公司收购吉化集团的过滤水系统和气氨液化资产的交易价格合理, 没有发现内幕交易, 没有发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的问题。

本年度, 监事会全面、认真地审查了本公司与吉化集团公司之间、本公司与中国石油之间及本公司与中油集团之间的关联交易, 确认其交易公平, 无损害上市公司利益的行为。

公司对固定资产进行的评估符合国际财务报告准则的要求。

经对罗兵咸永道会计师事务所和普华永道中天会计师事务所有限公司分别按照国际财务报告准则和中国会计准则出具的无保留意见的审计报告的审查, 监事会认为审计报告真实、客观、完整、准确地反映了公司的财务状况。

2004 年, 监事会将继续严格按照公司章程有关规定, 以维护公司及股东利益为己任, 努力做好各项工作。

承监事会命

**邹海峰**

监事会主席

中国 吉林

二 四年四月二十日

## 管理层讨论和分析

本人代表集团管理层谨此提呈本集团 2003 年度经营业绩的讨论与分析。该讨论与分析并不构成本年报所载的国际独立核数师罗兵咸永道会计师事务所审核的会计账项的一部分。本讨论应与本年报的综合会计账项及其附注(账目)一同阅读。以下信息是对本集团根据国际财务报告准则所准备的合并经营业绩及股东权益所作的分析。有关按美国公认会计准则所编制的本集团会计账项的分析,将列于本公司向美国证券交易管理委员会所呈交的有关年度报告 20-F 表格内。任何股东均可以书面形式向本公司索阅该份文件作参考。

由于种种原因,包括有关中国经济的改革开放计划,中国政府原油供应、定价和分配政策的变化,开征新税及消费税、所得税和增值税等现有税种的变化等原因,综合财务报表不能反映我们将来的财务业绩。

本集团以往的财务表现受非由我们控制的计划经济的影响极大。虽然政府管制逐步放松,但对原油及石油产品的国家分配及定价管制仍然存在,我们相信这些管制有助于中国政府控制及减少原油及石油产品的供应及价格变动产生的冲击,亦能使我们在原油开支和石油产品销售方面的经营业绩更稳定。

中国已于 2001 年 12 月 11 日正式加入世界贸易组织,作为中国入世承诺的一部分,对于我们所生产的所有主要产品,中国政府都将逐步取消进口配额及许可证,降低关税,允许外资企业参与国内的分销与零售,并且对除石油产品和化肥之外的其他主要产品取消进口专营权。这些正在付诸实施的承诺使我们的原材料和产品价格逐渐与国际市场价格更为接近,从而影响我们经营业绩的稳定性。

2003 年度,世界经济开始缓慢复兴。在克服了“SARS”的不利影响后,中国经济继续保持高速增长。受宏观经济持续向好的带动,原油价格及其市场对石化产品的需求量均有所增长,因此与 2002 年相比,我们绝大多数主要产品的价格和销量都有显著增长。下面列示了对理解关键经营活动和经营业绩有重大影响的会计政策。关于这些会计政策的详尽分析,请参见国际财务报告合并会计报表的附注 2 中的说明。这些会计政策的运用,可能要求管理层运用判断和估计,包括影响资产和负债的因素,披露资产负债表日的或有资产及或有负债,报告期的收入和支出等。管理层运用历史经验和所有可能获得的数据去进行判断和估计,不同的数据会要求用不同的假设和估计。

- 收入确认。我们的收入是我们经营业绩的关键因素,因而收入确认的政策至关重要。我们严格遵循确认具体收入的会计准则。然而,某些判断会影响我们应用收入确认的政策。若情况变化致使收入确认的方法无法满足某些未来交易,将会导致管理层决定改变这些标准,而使相应期间的收入受到影响。
- 应收账款坏账准备。应收账款按原始发票金额扣除坏账准备之净值入账。我

们在分析坏账准备恰当性的同时,也具体分析以往的坏账、账龄、客户的集中程度、客户信用等级分析、当前的经济趋势以及客户付款期限的变化。如果我们的客户财务状况恶化并导致影响他们的付款能力降低,我们可能需要额外的坏账准备。

- 存货。存货按成本及可变现净值孰低者列账,我们估计的可变现净值是基于其使用用途、现行的市场价格和存货库龄分析。我们对估计过时或滞销的存货进行冲销,冲销额相当于存货的成本以及基于对未来的需要和市场情况的假设而估计的市场价值之间的差价。如果实际的市场情况比管理层所估计要差时,我们可能需要进行进一步的冲销。
- 长期资产减值准备。我们复核长期资产,是通过比较账面净值是否超过可变现净值来判断可能存在的减值准备。考虑我们的资产的存在减值因素包括合法性、市场条件、运作情况。若未来法律环境、市场条件的不利变化或差的经营业绩导致损失或无力恢复长期资产的账面结存价值,我们未来将需要减值准备的费用。

下表列出在指定期间内我们的销售量、营业额及占总营业额之百分比。在本表中,“不适用”指的是某些产品的销售量若以吨计则无法与其他种类的产品作有意义的比较。“总计”中的销售量不包括“其他”中的销售量。

	2003 年			2002 年		
	销售量 (千吨)	营业额 (人民币 千元)	占总营业 额之百分 比	销售量 (千吨)	营业额 (人民币 千元)	占营业额 之百分比
石化及有机化工产品	1,837.1	7,783,091	37.7	1,586.4	5,750,075	43.8
石油产品	4,382.3	9,320,066	45.1	2,784.1	5,166,188	39.3
合成橡胶	128.8	1,133,031	5.5	110.9	782,559	6.0
化肥及无机化工产品	241.0	164,861	0.8	141.5	123,325	0.9
其他	不适用	2,251,760	10.9	不适用	1,316,240	10.0
总计	<u>6,589.2</u>	<u>20,652,809</u>	<u>100.0</u>	<u>4,622.9</u>	<u>13,138,387</u>	<u>100</u>

下表列出在指定期间内与我们经营有关的财务资料:

	2003 年		2002 年	
	(人民币千元)	占营业额 (%)	(人民币千元)	占营业额 (%)
营业额	20,652,809	100.0	13,138,387	100
销售成本	(19,125,842)	(92.6)	(12,518,955)	(95.3)
销售及管理费用及关闭生产 设施费用	(603,389)	(2.9)	(1,115,785)	(8.5)
经营盈利/(亏损)	895,318	4.3	(506,036)	(3.9)
利息支出	(429,782)	(2.1)	(474,370)	(3.6)
税项	(270)		(1,116)	
股东应占净盈利/(亏损)	<u>427,609</u>	<u>2.1</u>	<u>(1,023,099)</u>	<u>(7.8)</u>

## 经营业绩

### 截至 2003 年 12 月 31 日止年度与截至 2002 年 12 月 31 日止年度之比较

总营业额上升了 57.2%，由 2002 年的人民币 13,138,387 千元上升到 2003 年的人民币 20,652,809 千元。营业额上升的主要原因是由于中国经济的强劲增长使得我们大多数主要产品的价格和销售量都有显著提高。

石油产品的营业额上升了 80.4%，由 2002 年的人民币 5,166,188 千元上升到 2003 年的人民币 9,320,066 千元，占总营业额的比例由 2002 年的 39.3% 上升到 2003 年的 45.1%。营业额上升的主要原因是此类产品的加权平均价格与 2002 年相比上涨了 12.8%，而且同期的销售量也增加了 57.4%。

石化及有机化工产品的营业额上升了 35.4%，由 2002 年的人民币 5,750,075 千元增加至 2003 年的人民币 7,783,091 千元，占总营业额的比例由 2002 年的 43.8% 下降至 2003 年的 37.7%。与 2002 年相比，2003 年石化及有机化工产品的加权平均价及销售分别上升了 16.5% 和 15.8%。

合成橡胶产品的营业额上升了 44.8%，由 2002 年的人民币 782,559 千元上升到 2003 年的人民币 1,133,031 千元，占总营业额的比例由 2002 年的 6.0% 下降至 2003 年的 5.5%。合成橡胶产品的销售量与 2002 年相比上升了 16.2%，其加权平均价格上升了 25.0%。

化肥及无机化工产品的营业额上升了 33.7%，由 2002 年的人民币 123,325 千元上升到 2003 年的人民币 164,861 千元。其在总营业额中所占比例由 2002 年的 0.9% 下降至 2003 年的 0.8%。尽管与 2002 年相比该类产品的加权平均价格下降了 21.2%，但销售量提高了 70.3%，从而抵销并超过了由于价格下降而对该类产品销售额产生的不利影响。

其他产品和服务收入上升了 71.1%，由 2002 年的人民币 1,316,240 千元增加到 2003 年的人民币 2,251,760 千元，其主要原因是由于我们提供给其他公司的材料和服务有显著的增长。

销售成本上升了 52.8%，由 2002 年的人民币 12,518,955 千元增加至 2003 年的人民币 19,125,842 千元，分别占 2002 年和 2003 年总营业额的 95.3% 和 92.6%。销售成本上升的主要原因是由于我们在 2003 年的产量和销售量都有大幅度增长。2003 年，我们加工了 566 万吨原油，比 2002 年的 456 万吨大幅上升。

销售、管理费用及关闭生产设施费用下降了 45.9%，由 2002 年的人民币 1,115,785 千元减少到 2003 年的人民币 603,389 千元。其中：管理费用下降了

28.0%，由 2002 年的人民币 797,434 千元减少至 2003 年的人民币 574,051 千元，管理费用的下降主要是由于(1)2003 年没有为固定资产提取减值准备，而在 2002 年此项费用金额为人民币 323,844 千元；和(2)2003 年中作出的应收款项坏账准备金额为人民币 100,713 千元，在 2002 年此项费用为人民币 51,484 千元。在 2003 年没有发生关闭生产设施费用，而在 2002 年此项费用为人民币 283,418 千元。

基于上述因素，我们的经营利润由 2002 年亏损人民币 506,036 千元，转为 2003 年盈利人民币 895,318 千元。

利息支出降低了 9.4%，由 2002 年的人民币 474,370 千元下降至 2003 年的人民币 429,782 千元。下降的主要原因是我们 2003 年偿还贷款的金额超过新增贷款金额所致。

2003 年，我们的净利润为人民币 427,609 千元，而 2002 年为净亏损人民币 1,023,099 千元。净利润的增加主要是由于销售额增加以及管理费用和关闭生产设施费用的下降所致。

### 资金流动性及资本来源

我们依靠的现金流量来自经营、关联企业的贷款、银行贷款和股票融资，以此来满足我们不间断的资金流动及资本需求。在 2003 年，我们的现金结存增加了人民币 2,694 千元，而 2002 年减少了人民币 4,112 千元。

来自经营活动的净现金流入量从 2002 年的人民币 1,329,003 千元增加到 2003 年的人民币 3,578,324 千元。现金流入量的显著增加主要原因是由于(1)2003 年税前利润为 426,123 千元，而在 2002 年则亏损人民币 1,027,638 千元，税前利润增加了人民币 1,453,761 千元；和(2)2003 年的应付账款和应计负债增加人民币 1,830,961 千元。

2003 年由投资活动所引致的净现金流出量由 2002 年的人民币 863,352 千元减少至人民币 722,137 千元。减少的主要原因是资本支出由 2002 年的人民币 791,725 千元减少到 2003 年的人民币 675,078 千元。

融资活动之净现金流出量由 2002 年的人民币 469,763 千元增加至 2003 年的人民币 2,853,493 千元。现金流出量的显著增加主要是因为 2003 年还贷总额为人民币 8,294,084 千元，而 2002 年还贷总额为人民币 5,335,405 千元。2002 年和 2003 年我们未发行新股。

截止 2003 年 12 月 31 日，我们的流动资产为人民币 2,055,890 千元，流动负债为人民币 7,716,335 千元。我们的流动负债略有降低，由 2002 年的人民币

7,722,933 千元降至 2003 年的人民币 7,716,335 千元。

截止 2003 年 12 月 31 日我们的营运资金为人民币负 5,660,445 千元，而截止 2002 年 12 月 31 日我们的营运资金为人民币负 5,256,695 千元。营运资金负值略有增加，主要是由于存货的增加和短期负债的减少并不足以抵销因应收账款减少和应付账款增加而造成的影响。存货从 2002 年的人民币 1,394,228 千元增长到 2003 年的人民币 1,568,093 千元，主要因为库存原油的增加。应收账款从 2002 年的人民币 684,925 千元减少到 2003 年的人民币 184,756 千元，主要原因是中油集团各公司、吉化集团公司以及其他客户于 2003 年偿还的应收账款比 2002 年有所增加。应付款项从 2002 年的人民币 2,186,248 千元增加至 2003 年的人民币 3,614,336 千元，主要原因是由于我们的原油购买量增加以及增加了客户购买本公司化工产品所支付的预付款。我们需密切注意我们的营运资金以及资产流动性，我们对其定期进行审核，并一直通过债务融资以及其他方式保证偿还我们的短期债务。我们的最终控股股东中油集团的附属公司中油财务有限责任公司在 2005 年 12 月 31 日之前向我们提供人民币 8,000,000 千元的贷款额度。截至 2003 年 12 月 31 止，我们已从该额度中借取了人民币 3,155,000 千元。有了该贷款额度，我们相信有足够的资源以应付可预见的营运资金需求。截止 2003 年 12 月 31 日的我们的债务比率为 49.0%，而 2002 年 12 月 31 日该数值为 64.8%（债务比率是指长期债务相对于权益及长期债务之间的比例）。

截至 2003 年 12 月 31 日止，我们的流动比率为 26.6%，速动比率为 6.3%，存货周转率为 1291.3%。

截至 2003 年 12 月 31 日止，我们借款总额为人民币 6,509,897 千元，比 2002 年 12 月 31 日减少人民币 2,853,593 千元，其中短期借款为人民币 4,101,999 千元，比 2002 年 12 月 31 日的短期借款减少人民币 1,434,686 千元，长期借款为人民币 2,407,898 千元，比 2002 年 12 月 31 日长期借款减少人民币 1,418,907 千元。上述变化的原因是由于我们在 2003 年偿还了一些贷款。我们的利息支出随之由 2002 年的人民币 474,370 千元减少至 2003 年的人民币 429,782 千元。

截至 2003 年 12 月 31 日止，我们借款的加权平均利率为 5.18% - 5.85%，固定利率借款占借款总额的 74.9%。截至 2003 年 12 月 31 日止，长期借款中，还款期在一年以内的占 27.2%，还款期在一至二年的为 9.2%，还款期在二至五年的为 49.1%，还款期在五年以上的为 14.5%。

我们的资金需求无明显的季节性变化，我们现有的银行贷款条款不会影响我们支付股息的能力。

截止 2003 年 12 月 31 日，我们的短期借款均为人民币借款，长期借款中的外币借款折合人民币 1,658,897 千元，其中包括应向吉化集团公司以外币还款的借款折合人民币 441,725 千元，其余外币借款也需以外币支付。外币借款的币种包括美元、日元和欧元。我们的外汇风险还包括进口原料及设备时需以人民币兑换外币以

支付货款。此外，H 股股息也应以外币方式支付。我们相信，外汇汇率的波动会继续对我们产生重大影响。2003 年我们的外汇汇兑净损失为人民币 36,607 千元，而 2002 年我们的外汇汇兑净损失为人民币 41,050 千元。

我们在今后获得外部融资的能力及该等融资的成本受到下列不确定因素的影响：

- 进入国内或国际融资市场或实施需大量资本投入的项目，需中国政府批准。该等批准，视具体情况，可能包括一项或多项来自于国家发展和改革委员会、国家外汇管理局、商务部和中国证监会的批准；
- 我们未来的经营业绩、财务状况和现金流量；
- 融资成本及融资市场的状况；
- 中国政府针对银行利率、贷款行为可能作出的财政政策的改变。

我们的现金及现金等价物均以人民币形式持有。我们未于 2003 年内就外汇、利率及其他风险采取任何对冲行动。

### 资本开支

2003 年，我们的 30 万吨/年合成氨技术改造项目投入正式生产，我们还收购了吉化集团的部分资产。2003 年累计开支自 2002 年的约人民币 791,725 千元减少到约人民币 675,078 千元。

我们目前预计 2004 年将作出约人民币 400,000 千元的资本开支，主要用于对个别装置进行技术改造。资本来源主要为我们的经营所得现金及贷款。

### 研究与开发、专利和许可等

我们有一个研究与开发部门从事与我们业务有关的技术、产品、流程和设备的研究和开发工作。

我们在 2001 年、2002 年以及 2003 年用于研究与开发的支出分别为人民币 11,590 千元、人民币 3,927 千元和人民币 1,764 千元。

### 重大投资

除本年报另有披露之外，在截止于 2003 年 12 月 31 日的年度内，我们没有进行任何重大投资。

### 重大收购和处置

除本年报另有披露之外，在截止于 2003 年 12 月 31 日的年度内，我们没有进行任何重大收购和处置。



## 员工

截止 2003 年 12 月 31 日, 我们的员工总数为 21,771 名。在截止于 2003 年 12 月 31 日的年度内, 我们的员工工资总额为人民币 625,700 千元。

## 资产抵押

截止 2003 年 12 月 31 日, 我们的主要资产上均未设置任何抵押。

## 或有负债

除本报另有披露之外, 截止 2003 年 12 月 31 日, 我们没有任何或有负债。

执行董事 总经理  
施建勋

中国 吉林  
二 四年四月二十日

## 重大事项

### 1、重大诉讼、仲裁事项

报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 2、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，经公司临时股东大会批准，公司以人民币 159,500 千元收购吉化集团的过滤水系统和气氨液化资产，有关款项以本公司应收吉化集团的应收账款支付。上述事项对公司业务连续性、管理层的稳定性、财务状况和经营成果没有重大影响。

### 3、重大合同

报告期内本集团无重大合同，也无重大担保事项发生；没有发生委托他人进行现金资产管理事项，未来也没有委托理财计划。

### 4、重大关联交易事项

本公司向吉化集团支付的福利及后勤服务费是根据本公司与吉化集团签订的服务协议中所订的国家定价、市场价格或成本价格确定的；与中油集团其他附属公司发生的关联交易是按照 2001 年 12 月 30 日举行的临时股东大会批准的有关条款进行的。本公司关联交易的款项通过银行存款支付，关联交易为本公司正常生产经营的一部分，增加了本公司的利润。

#### (1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

##### A、中国石油（单位：人民币千元）

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
购买原油	8,067,989	77.6%
购买原材料	1,266,921	90%
销售汽油	2,656,296	100%
销售柴油	5,615,331	100%
销售石化产品	4,083,318	35.7%
安全生产保证基金	35,278	100%

##### B、吉化集团（单位：人民币千元）

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
销售产品	908,009	13.5%
工程建设	65,653	22.3%
购买原料及备件	290,002	49.4%
提供其他服务	245,522	24.3%
购置固定资产	159,500	33.2%

##### C、中油集团（单位：人民币千元）

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
借款	5,308,460	77.6%
利息支出	305,319	87.8%
采购原料	66,789	0.6%

## D、吉林联力工贸有限公司 (单位:人民币千元)

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
销售产品	40,922	0.2%

## (2) 资产、股权转让发生的关联交易

报告期内,本公司以人民币 159,500 千元收购吉化集团的过滤水系统和气氨液化资产,上述资产的账面原值为人民币 224,652 千元,资产的评估值为 159,500 千元,本次收购款项以本公司应收吉化集团的应收账款支付。

## (3) 关联方债权、债务及担保事项见财务报表附注。

5、报告期内公司、公司董事会、董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会处罚、通报批评和证券交易所公开谴责的情形。

6、报告期内本公司没有重大托管、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。

7、本公司或持股 5%以上的股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

**8、聘任和解聘会计师事务所**

报告期内公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司和香港罗兵咸永道会计师事务所担任本公司审计工作,截止报告期末,普华永道会计师事务所有限公司已连续为本公司提供三年审计服务。公司报告期内支付给会计师事务所的报酬为人民币 4,250 千元。

**9、职工医疗保险**

本公司自 1997 年 1 月 1 日起,根据《吉化集团职工医疗制度改革实施细则及八项管理规定》,为职工缴纳基本医疗保险,从福利费总额中支出,职工医疗保险不会对本公司造成额外的负担,也不会影响公司的盈利情况。

**10、其他事项**

由于自 2000 年起至 2002 年连续三年出现亏损,本公司 A 股股票从 2003 年 4 月 30 日起暂停交易。鉴于本公司在 2003 年上半年实现盈利,根据有关规定,本公司 A 股股票于 2003 年 9 月 25 日恢复上市。而根据本公司 2003 年年度经审计的财务报告,本公司 2003 年度实现盈利,但因每股净资产为人民币 0.92 元,低于每股面值人民币 1.00 元,根据深圳证券交易所《关于对存在股票终止上市风险的公司加强风险警示有关问题的通知》的有关规定,本公司向深圳证券交易所申请撤销对公司 A 股股票退市风险警示的特别处理,A 股股票简称由“\*ST 吉化”变更为“ST 吉化”,股票日涨跌幅限制仍为 5%。

**致吉林化学工业股份有限公司各股东：**

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

我们审计了吉林化学工业股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(“贵集团”)2003年12月31日的资产负债表,2003年度的综合损益表和综合现金流量表。这些载于第34页至第68页的会计报表由贵公司负责,我们的责任是根据我们的审计对这些会计报表发表意见。本报告仅向全体股东出具,除此之外本报告别无其他目的。本核数师不会就本报告的内容向任何其他人士担负或承担任何责任。

我们的审计是依据国际审计准则进行的。该准则要求我们计划并实施审计工作以合理地确保上述会计报表没有重大的错误陈述。审核范围包括以抽查方式查核与会计报表所载数额及披露事项有关之凭证,亦包括评审管理层于编制会计报表时所采用的会计政策和重要估计,以及会计报表的综合表述。我们相信该等审计工作为我们的审计意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国际财务报告准则,并依据香港公司条例的披露规定编制,在所有重大方面真实、公允地反映了贵公司和贵集团2003年12月31日的财务状况及贵集团2003年度的经营成果和现金流量情况。

**罗兵咸永道会计师事务所**

香港执业会计师

香港

2004年4月20日

**吉林化学工业股份有限公司  
综合损益表**截至 2003 年 12 月 31 日止年度  
(除每股数据外, 计量单位为千元)

	附注	2003 年 人民币	2002 年 人民币
营业额	3, 30	20, 652, 809	13, 138, 387
销售成本		(19, 125, 842)	(12, 518, 955)
<b>营业毛利</b>		<b>1, 526, 967</b>	619, 432
销售费用		(29, 338)	(34, 933)
管理费用		(574, 051)	(797, 434)
关闭生产设施	6	-	(283, 418)
其他经营支出		(28, 260)	(9, 683)
<b>经营利润/(亏损)</b>	4	<b>895, 318</b>	(506, 036)
利息支出	7	(429, 782)	(474, 370)
利息收入		1, 531	1, 364
汇兑损失		(37, 153)	(48, 725)
汇兑收益		546	7, 675
应占合营企业盈利/(亏损)	15	9, 664	(7, 671)
应占联营公司(亏损)/盈利	16	(14, 001)	125
<b>税前利润/(亏损)</b>		<b>426, 123</b>	(1, 027, 638)
税项	9	(270)	(1, 116)
<b>除少数股东损益前利润/(亏损)</b>		<b>425, 853</b>	(1, 028, 754)
少数股东损益		1, 756	5, 655
<b>股东应占利润/(亏损)</b>	10	<b>427, 609</b>	(1, 023, 099)
<b>每股基本及摊薄利润/(亏损)</b>	11	<b>人民币 0.12</b>	(人民币 0.29)
股息	12	-	-

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

**吉林化学工业股份有限公司  
综合资产负债表**2003 年 12 月 31 日  
(计量单位为千元)

	附注	2003 年 人民币	2002 年 人民币
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及机器设备	13	9,929,535	10,687,084
于合营企业投资	15	53,722	44,058
于联营公司投资	16	4,908	18,909
无形资产	17	621,534	448,852
		<b>10,609,699</b>	<b>11,198,903</b>
<b>流动资产</b>			
存货	18	1,568,093	1,394,228
待抵扣增值税税款	19		101,830
应收账款	20	184,756	684,925
预付款及其他流动资产	21	267,542	252,450
现金及现金等价物	22	35,499	32,805
		<b>2,055,890</b>	<b>2,466,238</b>
<b>流动负债</b>			
应付账款及其他应付款项	23	3,614,336	2,186,248
短期借款	24	4,101,999	5,536,685
		<b>7,716,335</b>	<b>7,722,933</b>
<b>流动负债净额</b>		<b>(5,660,445)</b>	<b>(5,256,695)</b>
<b>总资产扣除流动负债</b>		<b>4,949,254</b>	<b>5,942,208</b>
<b>资金来源</b>			
股本	25	3,561,078	3,561,078
储备	26	2,100,831	2,101,804
累计亏损		(3,151,353)	(3,579,935)
<b>股东权益</b>		<b>2,510,556</b>	<b>2,082,947</b>
少数股东权益		30,800	32,456
<b>非流动负债</b>			
长期借款	24	2,407,898	3,826,805
		<b>4,949,254</b>	<b>5,942,208</b>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

于力

施建勋

-----  
董事-----  
董事

## 吉林化学工业股份有限公司

## 资产负债表

2003 年 12 月 31 日

(计量单位为千元)

	附注	2003 年 人民币	2002 年 人民币
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及机器设备	13	9,731,763	10,470,187
于附属公司投资	14	94,210	161,508
于合营企业投资	15	53,722	44,058
于联营公司投资	16	4,908	18,909
无形资产	17	621,478	448,852
		10,506,081	11,143,514
<b>流动资产</b>			
存货	18	1,524,684	1,385,902
待抵扣增值税税款	19	-	101,381
应收账款	20	259,369	660,863
预付款及其他流动资产	21	245,745	214,356
现金及现金等价物	22	30,675	29,575
		2,060,473	2,392,077
<b>流动负债</b>			
应付账款及其他应付款项	23	3,570,683	2,155,611
短期借款	24	4,052,399	5,453,085
		7,623,082	7,608,696
<b>流动负债净额</b>		<b>(5,562,609)</b>	<b>(5,216,619)</b>
<b>总资产扣除流动负债</b>		<b>4,943,472</b>	<b>5,926,895</b>
<b>资金来源</b>			
股本	25	3,561,078	3,561,078
储备	26	2,093,119	2,094,092
累计亏损		(3,118,623)	(3,555,080)
<b>股东权益</b>		<b>2,535,574</b>	<b>2,100,090</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	24	2,407,898	3,826,805
		4,943,472	5,926,895

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

于力

施建勋

-----  
董事-----  
董事



## 吉林化学工业股份有限公司

## 综合现金流量表

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(计量单位为千元)

	附注	2003 年 人民币	2002 年 人民币
经营活动之现金流量	28	3,578,324	1,329,003
<b>投资活动之现金流量</b>			
购买物业、厂房及机器设备		(675,077)	(791,725)
收购吉联公司	29	(54,000)	(73,086)
购买无形资产	17	(6,394)	(7,542)
处置物业、厂房及机器设备所收到的现 已收股息		13,335	7,141
		-	1,860
<b>投资活动使用的现金净额</b>		<b>(722,137)</b>	<b>(863,352)</b>
<b>融资活动之现金流量</b>			
子公司吸收少数股东权益性投资收到的	14	100	-
新增借款		5,440,491	4,867,375
偿付借款		(8,294,084)	(5,335,405)
支付少数股东股息		-	(1,733)
<b>融资活动使用的现金净额</b>		<b>(2,853,493)</b>	<b>(469,763)</b>
现金及现金等价物增加/(减少)		2,694	(4,112)
现金及现金等价物年初余额		32,805	36,917
现金及现金等价物年末余额	22	35,499	32,805

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

## 吉林化学工业股份有限公司

## 综合股东权益变动表

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(计量单位为千元)

	股本 (附注 25) 人民币	累计亏损 人民币	储备 (附注 26) 人民币	合计 人民币
2002 年 1 月 1 日余额	3,561,078	(2,558,558)	2,103,526	3,106,046
2002 年净亏损	-	(1,023,099)	-	(1,023,099)
已实现重估增值储备转入累 计亏损	-	2,100	(2,100)	-
累计亏损转拨至储备	-	(378)	378	-
2002 年 12 月 31 日余额	3,561,078	(3,579,935)	2,101,804	2,082,947
2003 年净利润	-	427,609	-	427,609
已实现重估增值储备转入累 计亏损	-	973	(973)	-
2003 年 12 月 31 日余额	3,561,078	(3,151,353)	2,100,831	2,510,556

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。



## 1、公司简介

吉林化学工业股份有限公司(“本公司”)于1994年12月13日在中华人民共和国(“中国”)注册成为股份有限公司,拥有吉林化学工业公司(“前身公司”)主要生产单位、辅助设施和其一家附属公司的资产和负债(以下统称为“投入净资产”),前身公司作为一家国有企业,由吉林省政府控制及管理。

根据上述重组(“重组”),本公司接收了前身公司于1994年9月30日投入的净资产。投入净资产经重估,以反映该等资产于1994年10月1日的公允价值。本公司发行每股面值人民币1.00元的国有法人股2,396,300,000股予前身公司,以接受其投入净资产。由此,前身公司改名为吉化集团公司(“吉化集团”),并成为本公司当时的最终控股公司。

根据中国国务院于1998年5月12日颁布的中国石油化工业重组规定,自1998年7月1日起,吉化集团成为中国石油天然气集团公司(“中油集团”)的全资子公司。中油集团为一家中国的国有企业,通过控制吉化集团成为本公司的最终控股公司。

1999年11月,中油集团进行公司重组。依据该公司重组公告,吉化集团将其持有本公司发行的国有法人股及吉化集团的部分资产和业务转给于1999年11月5日成立的中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中国石油”),即中油集团之全资附属公司。由此,中国石油替代吉化集团成为本公司的控股股东。

## 2、主要会计政策

本会计报表依据以下主要会计政策编制:

### (a) 编制基准

本会计报表是依据国际财务报告准则编制而成的。除下列会计政策提及外,本会计报表是按照历史成本原则编制的。

按照公认会计准则编制会计报表时,须就可影响资产负债日的资产及负债的呈报数额和或有资产及负债的披露,以及在该期间的收入及支出的呈报数额作出估计和假设。虽然该等估计是基于管理层对目前情况的最佳了解,实际结果最终可能与此等估计不同。

### (b) 综合基准

综合会计报表包括本公司的会计报表,以及由本公司直接或间接拥有超过50%投票权或本公司可统驭其财务及经营政策的附属公司的会计报表。附属公司自本集团获得控制之时开始合并,并于本集团丧失控制之时不再合并。附属公司的经营业绩已包括在综合损益表中,少数股东的应占份额不包括在股东应占业绩中。本集团内公司间的结余,交易以及交易产生的未实现利润已经对销,同时公司间交易产生的未实现损失也已对销,除非其成本无法收回。在必要时,附属公司的会计政策按本集团执行的会计政策予以调整,以确保会计政策的一致性。

本集团主要附属公司的列表详见附注14。

**(c) 于联营公司投资**

于联营公司之投资指本公司拥有其 20%至 50%之间的投票权,或拥有重大影响之公司,但并无控制权。该等投资采用权益法入账,该等权益乃以本集团在联营公司所占有的资产净额于综合资产负债表中列账,并包括收购时发生的商誉。权益法为在综合损益表中确认本集团于本年应占联营公司之利润或亏损。本集团与联营公司交易的未实现利润,按本集团在联营公司所占的权益抵消;除交易显示已转移的资产有减值情况外,未实现亏损亦被抵消。当本集团应占联营公司的亏损达到或超过本集团在联营公司的权益时,除对联营公司已承诺的义务或已代联营公司支付的款项外,本集团不再确认联营公司的亏损。

在本公司报表中,对于联营公司之投资按权益法核算。

本集团主要联营公司的列表详见附注 16。

**(d) 于合营企业投资**

合营企业为在合营合同中对于两个或两个以上的投资者的权利及义务进行明确的规定,使投资者共同控制该企业,但没有任何一方投资者可以单独控制其经营活动。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。该等权益乃以本集团在联营公司所占有的资产净额于综合资产负债表中列账,并包括收购时可能发生的商誉。权益法为在综合损益表中确认本集团于本年应占合营企业之利润或亏损。本集团与合营企业交易的未实现利润,按本集团在合营企业所占的权益抵销;除交易显示已转移的资产有减值情况外,未实现亏损亦被抵销。当本集团应占合营企业的亏损达到或超过本集团在合营企业的权益时,除对合营企业已承诺的义务或已代合营企业支付的款项外,本集团不再确认合营企业的亏损。

在本公司报表中,对合营企业之投资按权益法核算。

本集团主要合营企业的列表详见附注 15。

**(e) 外币折算**

本集团内各企业的会计报表均以最能反映该企业经济环境及交易事件之货币(“本位币”)编制。综合会计报表以人民币表述,该货币为本集团所有企业的本位币。

本集团的外币交易均按交易当日之汇率入账。在上述交易结算过程中以及在换算以外币为单位之货币性资产和负债时出现的汇兑收益或汇兑损失均在综合损益表中确认。货币性资产与负债均以结算日之汇率进行换算。

**(f) 物业、厂房及机器设备**

物业、厂房及机器设备最初以成本值减累计折旧额入账。成本指购买价格及在达到预定可使用状态前直接发生的其他支出。物业、厂房和机器设备在初次确认后以重估值减累计折旧以及如果存在得累计跌价损失准备入账。评估由专业评估人员定期进行。评估将以足够的频度定期进行,以保证在资产负债表日物业、厂房与机器设备之帐面值与其公允价值不存在重大差异。由于物业、厂房及机器设备评估产生的账面价值增加记入所有者权益的重估储备。同一资产评估减值可抵销该资产以前的评估增值,冲减此储备;其他减值记入综合损益



表。按评估后价值计算的折旧(已记入综合损益表的折旧)和按该资产成本值计算的折旧之间的差异,每年由重估储备转入留存收益。

#### (f) 物业、厂房及机器设备(续)

物业、厂房及机器设备的折旧采用直线法在预计可使用年限内摊销其成本或重估值至其预计残值。

本集团采用下列可使用年限计算折旧:

房屋及其他物业	10-45 年
机器及设备	8-28 年

在建工程表示正在兴建或安装中的资本性资产,它按照成本入账。在建工程在完工及达到预定可使用状态前不计提折旧。

如有情况显示物业、厂房及机器设备发生减值,本集团对其作减值损失检查。在上述情况出现时,按单项资产的账面值与其可收回金额(即售价净额或可使用价值较高者)作比较。可使用价值是根据持续使用和最终出售该资产的估计未来现金流量的净现值计算。当账面价值高于可收回金额时,立即将该资产的账面价值减至其可收回金额。

出售物业、厂房及机器设备的收入与损失参照其账面值及变卖收入确定,并计入净利润。当处置经评估后的资产时,这些资产的重估储备将转入留存收益。

为兴建物业、厂房及机器设备而进行融资的借款利息成本,以及作为外币借款利息成本调整额的汇兑损益,于完成及筹备该资产作拟定用途所需时间之期间进行资本化。其他借款利息成本予以费用化。

除可达到改良目的之保养项目成本可以资本化为固定资产的一部分,并按其可使用年期(一般至下一个计划的重大保养期)折旧外,其他按计划发生的维修保养费用于发生时确认为费用。

#### (g) 无形资产

##### (i) 非专利技术

非专利技术的购置成本为若干生产装置的整个工程合同造价的一部分,并且可识别。除非是在购并的情况下以其公允价值入账,该等非专利技术是以成本计入无形资产。当生产装置已建成并具备可使用条件时,非专利技术开始按预计可使用年限 10 年以直线法摊销。

本集团并未对非专利技术进行评估,但每年检查其账面值,并于需要时作减值调整。减值损失在无形资产的账面价值高于其可收回金额时记入综合损益表。

##### (ii) 土地使用权

通过收购业务而取得的土地使用权,以公允价值减随后的累计摊销入账。公允价值是基于独立评估师的评估结果确定的。

土地使用权以直线法按租赁期 50 年摊销。

土地使用权不再重估,如有情况显示土地使用权发生减值,本集团对其作减值检查。在上述情况出现时,按单项土地使用权的账面值与其可收回金额(即售价净额或可使用价值较高者)作比较。可使用价值是根据持续使用和最终出售该资产的估计未来现金流量的净现值计算。当账面价值高于可收回金额时,立



即将该土地使用权的账面价值减至其可收回金额。

#### (h) 存货

存货按成本及可变现净值孰低者列账。存货成本按加权平均法计算，制成品及在制品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本及相关的间接生产成本，但不包括利息费用。可变现净值按在正常业务过程中的预计销售价格减去完工成本及销售费用计算。

#### (i) 应收账款

应收账款按原始发票金额扣除减值准备之净值入账。应收账款减值准备的确认是基于有明显证据表明本集团无法收回按原条款应收回的金额。减值准备的金额是账面金额与以未来现金流入的金额按相似条件下的市场借款利率所折现的金额之差异。

#### (j) 现金及现金等价物

现金及现金等价物在资产负债表中以成本列示，包括现金及于购买日期起计 3 个月或 3 个月以内到期的银行存款。

#### (k) 递延所得税

递延所得税是根据负债法计算资产与负债于税收基础与其在会计报表中账面价值之间的暂时性差异。递延所得税按现行税率计算。

递延税项资产只有在很可能获得未来应课税利润，并可以被用来抵扣暂时性差异的情况下才予以确认。

对于附属公司、联营公司、合营公司投资产生的暂时性差异也计算其递延所得税，除非这些暂时性差异转回的时间是可以控制的，同时其很可能在可预见的将来不能转回。

#### (l) 借款

借款初始金额是以收到的实际金额扣除发生的交易费用计量。后续期间，借款按实际利率法计算的摊余成本计量；任何收到金额(扣除交易费用)与须偿付金额的差异在借款期间记入综合损益表。

#### (m) 收入确认

销售收入在产品交付用户且被接收时(如有)，或在提供服务时加以确认，并以扣除销售税和折扣后的净额列账。只有当本集团已向购货方转移货物与所有权有关的重大风险及报酬时，并且因交易而产生或将产生的收入及成本能可靠地衡量时，才确认收入。

#### (n) 研究和开发支出

研究支出在实际发生时确认为费用。如果可以为今后带来经济效益，开发中项目(与设计和测试新产品或改良产品相关)发生的支出确认为无形资产。其他开发支出在实际发生时确认为费用。被确认为费用的研究和开发支出在期后不被确认为资产。

#### (o) 政府补贴

政府补贴在获得有关政府批准，并确定能够取得款项后，才予确认为收入。

#### (p) 退休福利计划

本集团向省政府所组织的员工退休福利计划按月供款。省政府承诺将承担本集团现有和未来退休员工的所有退休福利责任。上述计划的供款于发生时记入综合损益表。

**(q) 准备**

准备只有在本集团需就过去事件承担现有法律或推定责任，而可能导致资源流出以履行该责任，并能可靠估计有关金额，才确认入账。当本集团预期某项准备将会被补偿时，并且对该项补偿非常肯定时，该项补偿将作为单独的资产予以确认。

**(r) 关联方**

关联方指中油集团为主要投资受益者并能够施加控制或重大影响的公司。

**(s) 金融工具**

于资产负债表日入账之金融工具包括现金与银行存款、应收款项、应付款项及借款。所采纳的具体确认方法在上述各项相关的个别政策中披露。

本集团在相关期间并无采用任何金融衍生工具。

**(t) 经营性租赁**

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的大部分风险和报酬归于出租人的为经营性租赁。经营性租赁下的付款(扣除从出租人处获得的奖励后的净额)在租赁期间以直线法为基础记入综合利润表中。

**3、营业额**

营业额是指销售石油产品、石油化工产品和化工产品所得的收入。分部营业额的的分析详示于附注 30。

**4、营业利润/(亏损)**

	2003 年 人民币	2002 年 人民币
营业利润/(亏损)已计入及扣除下列项目：		
计入		
政府补贴	502	-
扣除		
无形资产摊销(包括在“管理费用”内)	101,642	79,980
核数师酬金	4,250	3,000
确认为费用的存货成本(约和销售成本相当)	19,125,842	12,518,955
物业、厂房及机器设备的折旧	930,365	1,028,542
固定资产账面价值的减记(包括在“管理费用”内)		
(附注 13(b))	-	323,844
雇员薪金成本(包括董事及监事薪金)(附注 5)	625,700	517,360
关闭生产设施(附注 6)	-	283,418
出售物业、厂房及机器设备的净损失/(利润)	26,379	(3,876)
土地及房屋的经营性租赁租金	10,501	9,453
机器设备的经营性租赁租金	2,463	-
应收账款的减值准备(包括在“管理费用”内)	100,713	-
预付款及其他流动资产的减值准备(包括在“管理费用”内)	-	51,484
计提存货减值准备及存货报废损失	12,856	139,985
维修及保养费用	264,613	560,010



研究及开发支出	1,764	3,927
---------	-------	-------

## 5、雇员酬金成本

	2003 年 人民币	2002 年 人民币
工资及薪金	434,880	344,130
退休金支出	89,230	84,150
员工福利	101,590	89,080
	<u>625,700</u>	<u>517,360</u>

本集团参加当地政府设立之退休福利计划，每月按政府确定的员工基本工资的 25% 予以支付。除此之外，本集团再无其他应支付的退休金。

## 6、关闭生产设施

于 2002 年，管理层决定关闭低经济效益的生产设施，将部分物业、厂房及机器设备永远停止使用。与上述关闭生产设施有关的直接支出人民币 283,418 已记入 2002 年度综合损益表。关闭该等生产设施的拆除或搬迁费用极少，已记入综合损益表中。

## 7、利息支出

	2003 年 人民币	2002 年 人民币
利息支出：		
银行借款		
- 须于五年内全部偿还	67,430	30,320
- 毋须于五年内全部偿还	29,050	34,708
其他借款		
- 须于五年内全部偿还	355,975	440,974
- 毋须于五年内全部偿还	762	18,390
减：资本化利息	(23,435)	(50,022)
	<u>429,782</u>	<u>474,370</u>

资本化利息即专为兴建合格资产而借入资金有关的借款成本。此等资本化借年款利率为 5.50%。（2002 年：5.50%至 5.86%。）

## 8、董事、监事及高级管理人员的酬金

董事及监事酬金的情况详列如下：

2003 年 人民币	2002 年 人民币
---------------	---------------



吉林化学工业股份有限公司 (000618)

2003 年年度报告

酬金	80	60
薪金、津贴及其他福利	668	374
退休福利计划之供款	9	10
	<u>757</u>	<u>444</u>

董事及监事酬金在下表范围内：

	2003 年 人数	2002 年 人数
人民币 0 至人民币 1,066	<u>16</u>	<u>16</u>

于 2003 年应付独立非执行董事之薪酬为人民币 80 (2002 年：人民币 45)，此等数额均已包含在上表董事及监事酬金内。

没有董事和监事于 2003 年度 (2002 年：无) 放弃其酬金。

2002 年度及 2003 年度，本集团五位酬金最高的人士为董事或监事，他们的酬金已包括在上表分析中。

## 9、税项

	2003 年 人民币	2002 年 人民币
中国所得税	270	352
应占合营企业税项 (附注 15)	-	764
	<u>270</u>	<u>1,116</u>

根据中国所得税有关规定，适用于本集团的中国所得税率为 33% (2002 年：33%)。部分子公司和合营企业为外商投资企业，可享受设立于中国的生产型外商投资企业的税收优惠政策，包括五年的税收减免政策，即自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起两年减免所得税，之后的三年减按 50% 征收。

本集团的税项与按照适用于本集团的中国基本税率乘以税前利润所计算的税款并不相同，差额如下：

	2003 年 人民币	2002 年 人民币
税前利润/(亏损)	426,124	(1,027,638)
以 33% 确认的税率计算的税项	140,621	(339,121)
(实现以前年度未确认的递延税项资产)/未确认的由税务亏损引起的递延税项资产(附注 27)	(133,827)	345,141
其他	(6,524)	(4,904)
所得税费用	<u>270</u>	<u>1,116</u>

## 10、股东应占利润/(亏损)

于 2003 年，本公司会计报表记入的股东应占利润为人民币 435,484 (2002 年：



亏损人民币 976,198)。

### 11、每股基本及摊薄利润/(亏损)

截至 2003 年 12 月 31 日止年度,每股基本及摊薄利润是按照净利润除以本会计年度已发行股份之加权平均数 3,561,078,000 股 (2002 年 :3,561,078,000 股) 计算。

年内并无摊薄潜在普通股。

### 12、股息

2002 年度和 2003 年度没有宣告发放股息。

### 13、物业、厂房及机器设备

本集团	房屋及	机器	在建工程	合计
	其他物业	及设备		
	人民币	人民币	人民币	人民币
<b>成本或估值</b>				
2002 年 12 月 31 日	1,664,959	13,440,091	1,595,198	16,700,248
添置	46,894	141,139	292,427	480,460
转拨为固定资产	52,236	1,531,967	(1,584,203)	-
转拨为无形资产(i)	-	-	(267,930)	(267,930)
处置	(11,006)	(554,799)	-	(565,805)
2003 年 12 月 31 日	1,753,083	14,558,398	35,492	16,346,973
<b>累计折旧</b>				
2002 年 12 月 31 日	629,733	5,383,431	-	6,013,164
本年折旧	84,506	845,859	-	930,365
处置	(2,490)	(523,601)	-	(526,091)
2003 年 12 月 31 日	711,749	5,705,689	-	6,417,438
<b>账面净值</b>				
2003 年 12 月 31 日	1,041,334	8,852,709	35,492	9,929,535
2002 年 12 月 31 日	1,035,226	8,056,660	1,595,198	10,687,084
<b>成本或估值分析</b>				
以重估价值列示	734,248	1,861,228	-	2,595,476
以成本列示	1,018,835	12,697,170	35,492	13,751,497
	1,753,083	14,558,398	35,492	16,346,973
若按成本减累计折旧列账的 固定资产的账面值	1,082,864	9,052,328	35,492	10,170,684

(i) 该项无形资产是关于合成氨工程的非专利技术,该合成氨工程是从一德国供应商获取,建造成本包括可辨认非专利技术美元 32,370,000。上述金额



于以前年度当本集团向供应商支付建造成本时，均已计入在建工程(包括在物业、厂房及机器中)。2003 年 6 月，工程完工并达到可使用状态，本集团根据建造合同将有关金额从在建工程分别转入机器设备和无形资产。

本公司	房屋及其他物业 人民币	机器及设备 人民币	在建工程 人民币	合计 人民币
<b>成本或估值</b>				
2002 年 12 月 31 日	1,583,940	13,059,320	1,595,198	16,238,458
添置	46,894	137,357	292,427	476,678
转拨为固定资产	52,236	1,531,967	(1,584,203)	-
转拨为无形资产	-	-	(267,930)	(267,930)
处置	(11,006)	(554,161)	-	(565,167)
2003 年 12 月 31 日	1,672,064	14,174,483	35,492	15,882,039
<b>累计折旧</b>				
2002 年 12 月 31 日	601,166	5,167,105	-	5,768,271
本年折旧	82,947	824,577	-	907,524
处置	(2,490)	(523,029)	-	(525,519)
2003 年 12 月 31 日	681,623	5,468,653	-	6,150,276
<b>账面净值</b>				
2003 年 12 月 31 日	990,441	8,705,830	35,492	9,731,763
2002 年 12 月 31 日	982,774	7,892,215	1,595,198	10,470,187
<b>成本或估值分析</b>				
以重估价值列示	726,722	1,756,436	-	2,483,158
以成本列示	945,342	12,418,047	35,492	13,398,881
	1,672,064	14,174,483	35,492	15,882,039
若按成本减累计折旧列 账的固定资产的账面值	1,031,371	8,892,066	35,492	9,958,929

(a)如附注 1 所述，作为重组的一部分，并根据有关中国法规，投入的固定资产和土地使用权于 1994 年 9 月 30 日经在中国境内注册的独立评估师中咨资产评估事务所评估。进行此等评估的目的是为确定上述投入固定资产和土地使用权的公允价值并确立股本和资本公积的金额。固定资产评估是在市场价格，或在没有市场价格时，选用折旧后重置成本法的基础上进行的，土地使用权评估一般是根据吉林省土地管理局确定的标准地价评估的。上述投入本公司的固定资产和土地使用权的价值分别确定为人民币 2,834,034 和人民币 1,088,843。本公司对上述投入的固定资产和土地使用权先以原价值入账，之后按评估值减累计折旧入账。

应香港联合证券交易所对上市申请的要求，本公司聘请了香港独立评估师美国评估(香港)有限公司对本集团于 1995 年 2 月 28 日的所有固定资产进行估值。该评估在有市场价格或在没有市场价格的情况下以折旧后的重置成本为评



估基础。由此产生增值人民币 29,033，贷计入重估储备。

物业、厂房及机器设备将定期评估，评估通常由专业评估人员进行。本公司聘请了在中国境内注册的独立评估师中联资产评估事务所对本集团于 2003 年 12 月 31 日的物业、厂房及机器设备进行了评估。由于被评估资产的特殊性，该评估以折旧后的重置成本为评估基础。在以下所述的以前年度评估减值的基础上，该次评估与物业、厂房及机器设备的帐面价值大致相同，并未造成帐面价值与公允价值的重大差异。

于 2002 年本公司的董事对本集团的物业、厂房及机器设备于 2002 年 12 月 31 日的账面价值与其估计公允价值进行了比较，在此基础上，若干固定资产账面价值被调减人民币 323,844。

(b) 本公司自 2001 年 1 月 1 日起，对土地使用权依照经国际会计准则 40 号《投资物业》澄清的国际会计准则 17 号《租赁》进行账务处理。据此，本公司将重组时取得的土地使用权重分类为经营租赁，账面价值为人民币零元。上述重分类对 2001 年 1 月 1 日储备的影响为人民币 9.50 亿元。

## 14、附属公司

	本公司	
	2003 年	2002 年
	人民币	人民币
于非上市公司投资成本	113,461	113,461
减：投资减值准备	(19,251)	(19,251)
	94,210	94,210
应收附属公司	-	67,298
	94,210	161,508

所有的附属公司均为在中华人民共和国设立及经营的非上市有限责任公司。

2003 年度的应收附属公司款项已包括于应收帐款之中，已反映其贸易性质。

于 2003 年 12 月 31 日的主要附属公司列示如下：

公司名称	注册资本 人民币	公司法定类别	应占 股本 权益%	主要业务
吉林吉化建修有限责任公司 ("建修公司")	45,200	有限责任公司	99	建筑、设备安装
吉林兴化硝基氯苯有限公司 ("兴化公司")	25,668	有限责任公司	75	生产销售硝基氯苯
吉林永晖化工 运有限公司 ("永晖公司")	51,454	中外合资	70	提供化工产品存储 及运输服务
吉林市淞美醋酸有限公司("淞 美公司")	72,000	中外合作	66	生产醋酸
吉林市吉化金祥压力容器检测 有限公司("吉林金祥")	2,000	有限责任公司	94	压力容器检验研究 与咨询



除于 2003 年 3 月 6 日由建修公司和吉林联力工贸有限责任公司(“联力公司”)合资成立的吉林金祥, 本公司对其他附属公司 2002 年及 2003 年应占有的权益均未发生变化。

## 15、于合营企业投资

	本集团和本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币
所占净资产	53,722	44,058

所占净资产的变动列示如下：

	2003 年 1 月 1 日 人民币	应占利润 人民币	2003 年 12 月 31 日 人民币
吉林省巴斯夫吉化戊二醇有限公司 (“巴斯夫公司”)	44,058	9,664	53,722

该合营企业为在中华人民共和国设立及经营的非上市有限责任公司。

于 2003 年 12 月 31 日的合营企业列示如下：

公司名称	注册资本	应占股本权益(%)		主要业务
	人民币	2003	2002	
巴斯夫公司	150,000	40	40	生产石油化工产品

本公司对巴斯夫公司于 2002 年及 2003 年应占有的权益未发生变化。

合营企业的财务状况及经营业绩概述如下：

	合营企业某些财务信息		本集团所占权益	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币	2003 年 人民币	2002 年 人民币
非流动资产	89,506	103,446	35,802	41,378
流动资产	63,021	51,458	25,209	20,583
流动负债	18,222	29,028	7,289	11,611
非流动负债	-	15,731	-	6,292
营业额	148,694	613,439	59,478	370,319
营业毛利	44,918	81,130	17,967	46,335
经营支出	(20,758)	(94,388)	(8,303)	(54,006)
税前利润/(亏损)	24,160	(13,258)	9,664	(7,671)
税项(附注 9)	-	(1,175)	-	(764)
税后利润/(亏损)	24,160	(14,433)	9,664	(8,435)

以上某些 2002 年财务信息包括了吉联(吉林)石油化学有限公司(“吉联公司”)的财务信息, 该公司已于 2002 年 12 月成为了本公司的一部分(附注 29), 故其财务信息未作为合营企业包括在 2003 年以上财务信息中。



## 16、于联营公司投资

	本集团和本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币
所占净资产	<b>4.908</b>	<b>18.909</b>

联营公司为一家在中华人民共和国设立及经营的非上市有限责任公司。联营公司的详情列示如下：

公司名称	注册资本 应占股本权益		主要业务
	人民币	(%)	
吉林联力工贸有限责任公司(“联力公司”)	42,214	47	批发、零售化工产品

本公司对联力公司于 2002 年及 2003 年应占有的权益未发生变化。

## 17、无形资产

	本集团			
	非专利技术 人民币	土地使用 权 人民币	其它 人民币	合计 人民币
<b>成本</b>				
2002 年 12 月 31 日	639,884	61,843	84,089	785,816
本年增加	274,324	-	-	274,324
2003 年 12 月 31 日	914,208	61,843	84,089	1,060,140
<b>累计摊销</b>				
2002 年 12 月 31 日	295,900	9,814	31,250	336,964
本年摊销	90,858	1,465	9,319	101,642
2003 年 12 月 31 日	386,758	11,279	40,569	438,606
<b>账面净值</b>				
2003 年 12 月 31 日	527,450	50,564	43,520	621,534
2002 年 12 月 31 日	343,984	52,029	52,839	448,852
	本公司			
	非专利技术 人民币	土地使用 权 人民币	其它 人民币	合计 人民币
<b>成本</b>				
2002 年 12 月 31 日	639,884	61,843	84,089	785,816
本年增加	274,267	-	-	242,267
2003 年 12 月 31 日	914,151	61,843	84,089	1,060,083
<b>累计摊销</b>				
2002 年 12 月 31 日	295,900	9,814	31,250	336,964
本年摊销	90,857	1,465	9,319	101,641
2003 年 12 月 31 日	386,757	11,279	40,569	438,605
<b>账面净值</b>				
2003 年 12 月 31 日	527,394	50,564	43,520	621,478
2002 年 12 月 31 日	343,984	52,029	52,839	448,852

**18、存货**

	本集团		本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币	2003 年 人民币	2002 年 人民币
原材料				
- 按原值列示部分	538,646	334,513	536,895	334,115
- 按可变现净值列示部分	151,975	164,613	151,975	164,613
在制品				
- 按原值列示部分	252,213	146,789	227,168	142,168
- 按可变现净值列示部分	9,559	101,071	9,559	101,071
制成品				
- 按原值列示部分	101,036	80,542	84,423	77,235
- 按可变现净值列示部分	186,843	217,992	186,843	217,992
备品备件				
- 按原值列示部分	1,735	12,578	1,735	12,578
- 按可变现净值列示部分	320,257	327,793	320,257	327,793
低值易耗品和包装物				
- 按原值列示部分	2,738	8,337	2,738	8,337
- 按可变现净值列示部分	3,091	-	3,091	-
	<u>1,568,093</u>	<u>1,394,228</u>	<u>1,524,684</u>	<u>1,385,902</u>

**19、待抵扣增值税税款**

待抵扣增值税税款是指本集团及本公司就购货所缴的进项增值税超过销项增值税部分，该净额已抵扣了本集团及本公司在 2003 年销售时的应付销项增值税。

**20、应收账款**

	本集团		本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币	2003 年 人民币	2002 年 人民币
应收第三方账款	815,487	935,890	812,139	932,381
应收关联方账款				
- 中国石油及其附属公司	41,663	242,924	41,663	222,367
- 中油集团	191	691	191	691
- 吉化集团	171,927	346,503	171,927	346,503
- 附属公司	-	-	77,958	-
- 联营公司	23,759	24,132	23,759	24,132
	<u>1,053,027</u>	<u>1,550,140</u>	<u>1,127,637</u>	<u>1,526,074</u>
减：减值准备	<u>(868,271)</u>	<u>(865,215)</u>	<u>(868,268)</u>	<u>(865,211)</u>
	<u>184,756</u>	<u>684,925</u>	<u>259,369</u>	<u>660,863</u>



应收关联方账款均为免息、无抵押。本集团给予关联方的还款期限不超过 30 天。  
于 2003 年 12 月 31 日，应收账款的账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币	2003 年 人民币	2002 年 人民币
一年以内	82,853	270,587	158,129	247,188
一年至两年	379	40,315	379	40,315
两年至三年	35,454	706,552	35,454	705,885
三年以上	934,341	532,686	933,675	532,686
	<u>1,053,027</u>	<u>1,550,140</u>	<u>1,127,637</u>	<u>1,526,074</u>

于 2002 年，本集团除给予部分客户不超过 30 天的还款期，一般要求客户以货款两讫的形式作销售交易。

## 21、预付款及其他流动资产

	本集团		本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币	2003 年 人民币	2002 年 人民币
其他应收款	99,108	121,338	68,393	84,131
应收关联方账款				
- 吉化集团	33,250	11,094	33,250	11,094
- 附属公司	-	-	10,126	-
- 合营企业	455	-	455	-
预付账款	194,477	178,864	193,661	178,619
待摊费用	12,395	17,392	12,003	16,750
	<u>339,685</u>	<u>328,688</u>	<u>317,888</u>	<u>290,594</u>
减：减值准备	<u>(72,143)</u>	<u>(76,238)</u>	<u>(72,143)</u>	<u>(76,238)</u>
	<u>267,542</u>	<u>252,450</u>	<u>245,745</u>	<u>214,356</u>

应收关联方账款均为免息，无抵押并根据正常商业条款偿还。

## 22、现金及现金等价物

	本集团		本公司	
	2003 年 人民币	2002 年 人民币	2003 年 人民币	2002 年 人民币
现金及银行存款	<u>35,499</u>	<u>32,805</u>	<u>30,675</u>	<u>29,575</u>

截至 2003 年 12 月 31 日止年度银行存款加权平均利率为 0.72% (2002 年：0.99%)。

**23、应付账款及其他应付款项**

	本集团		本公司	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
应付贸易账款	1,766,473	1,226,079	1,733,079	1,176,762
预收账款	457,114	251,377	430,216	240,581
应付薪金及福利	158,468	95,411	151,436	79,517
其他应付款和预提费用	122,018	243,511	121,247	241,435
应付关联方账款				
- 中国石油及其附属公司	957,305	58,086	957,305	58,086
- 中油集团	3,764	1,527	3,764	1,527
- 吉化集团	140,565	310,257	140,565	310,257
- 附属公司	-	-	24,442	47,446
- 联营公司	8,629	-	8,629	-
	<u>3,614,336</u>	<u>2,186,248</u>	<u>3,570,683</u>	<u>2,155,611</u>

应付关联方账款均为免息、无抵押且无规定还款期限。

2003 年 12 月 31 日应付贸易账款的账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
一年以内	1,522,269	1,029,725	1,488,875	980,480
一年至两年	191,714	126,373	191,714	126,373
两年至三年	17,170	22,784	17,170	22,784
三年以上	35,320	47,197	35,320	47,197
	<u>1,766,473</u>	<u>1,226,079</u>	<u>1,733,079</u>	<u>1,176,762</u>

**24、借款****(a)短期借款**

	本集团		本公司	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
银行借款				
— 无抵押(附注 (i))	49,600	178,600	-	95,000
— 抵押	-	120,000	-	120,000
	<u>49,600</u>	<u>298,600</u>	<u>-</u>	<u>215,000</u>
同系附属公司的借款(附注 (ii))	3,155,000	3,577,860	3,155,000	3,577,860
	<u>3,204,600</u>	<u>3,876,460</u>	<u>3,155,000</u>	<u>3,792,860</u>
长期借款的流动部分	897,399	1,660,225	897,399	1,660,225
	<u>4,101,999</u>	<u>5,536,685</u>	<u>4,052,399</u>	<u>5,453,085</u>



(i) 于 2003 年 12 月 31 日, 银行借款由吉林招商集团(本集团的第三方客户)担保, 年利率为 5.55% (2002 年: 5.31%至 5.55%)。

(ii) 该借款为中国石油财务责任有限公司(“中油财务”)为本集团提供的人民币 80 亿元借款额度中的部份借款。中油财务是由中国人民银行批准的非银行金融机构, 为中油集团的附属公司。所有借款为无抵押借款, 年利率为 5.019% (2002 年: 4.776%至 5.019%)。于 2004 年 2 月 6 日, 中油财务将其给予本公司流动资金借款的授信期延长至 2005 年 12 月 31 日。

(iii) 短期借款的账面价值与其公允价值相近。

#### (b) 长期借款

	利率及最后到期日	本集团和本公司	
		2003 年 人民币	2002 年 人民币
人民币借款			
中国工商银行	于 2003 年 12 月 31 日, 借款固定年利率为 6.03%, 借款最后到期日为 2004 年。	9,500	27,150
中油财务	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 5.18%至 5.42% 不等的浮动利率, 借款最后到期日为 2007 年。	1,636,900	2,932,700

#### (b) 长期借款(续)

	利率及最后到期日	本集团和本公司	
		2003 年 人民币	2002 年 人民币
美元借款			
中国建设银行	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 8.42%至 8.66%不等的固定利率, 借款最后到期日为 2010 年。	283,415	327,772
国家开发银行	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率为 5.50%, 在借款最后到期日为 2012 年。	856,705	924,045
吉化集团	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 6.55%至 7.86%不等的固定利率, 借款最后到期日为 2008 年。	183,627	835,672
中国银行	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 0%, 借款最后到期日为 2029 年。	77,052	89,471
日元借款			
吉化集团	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 4.10%至 5.30%不等的固定利率, 借款最后到期日为 2008 年。	205,607	248,010
欧元借款			
吉化集团	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 8.30%, 借款最后到期日为 2007 年。	52,491	102,210
长期借款总计		3,305,297	5,487,030
减: 长期借款的 流动部分		(897,399)	(1,660,225)



2,407,898 3,826,805

于 2003 年 12 月 31 日, 本集团长期借款中均为无抵押借款(2002 年: 同)。

于 2003 年 12 月 31 日, 吉化集团借款人民币 441,725 (2002 年: 人民币 1,185,892), 均为经吉化集团从银行借入。

**(b)长期借款(续)**

本集团借款的利率变化的风险及借款重定价期间如下:

	本集团		本公司	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
6 月以内	112,500	1,395,802	112,500	1,332,202
6 - 12 月	4,989,499	5,978,254	4,939,899	5,958,254
1 - 5 年	926,350	1,393,548	926,350	1,393,548
5 年以上	481,548	595,886	481,548	595,886
	<b>6,509,897</b>	<b>9,363,490</b>	<b>6,460,297</b>	<b>9,279,890</b>

	本集团		本公司	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
借款总额				
— 固定利率借款	4,872,997	6,258,703	4,823,397	6,175,103
— 浮动利率借款	1,636,900	3,104,787	1,636,900	3,104,787
	<b>6,509,897</b>	<b>9,363,490</b>	<b>6,460,297</b>	<b>9,279,890</b>

于资产负债表日的加权平均借款利率如下:

	本集团		本公司	
加权平均实际利率	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
— 银行借款	5.85%	6.26%	5.86%	6.29%
— 关联公司借款	5.18%	5.43%	5.18%	5.43%

长期借款的账面价值和公允价值列示如下:

	本集团和本公司		本集团和本公司	
	账面价值		公允价值	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
	人民币	人民币	人民币	人民币
银行借款	1,226,672	1,368,438	1,191,836	1,325,750
关联公司借款	2,078,625	4,118,592	2,121,108	4,171,319
	<b>3,305,297</b>	<b>5,487,030</b>	<b>3,312,944</b>	<b>5,497,069</b>

**(b)长期借款(续)**

公允价值乃根据贴现后的现金流量计算, 而贴现率乃按本集团于资产负债表日可取得的条款及特点大致相同的金融工具的现行市场利率厘定。该等贴现率于 2003 年 12 月 31 日介乎 1.11%至 6.98%之间, 视乎债务类别而定。



长期借款的到期情况如下：

	本集团和本公司	
	2003 年	2002 年
	人民币	人民币
银行借款		
须于 1 年之内偿还	149,032	196,430
须于 1 - 2 年之内偿还	181,532	156,866
须于 2 - 5 年之内偿还	414,560	446,309
须于 5 年之后偿还	481,548	568,833
	<u>1,226,672</u>	<u>1,368,438</u>

	本集团和本公司	
	2003 年	2002 年
	人民币	人民币
关联公司借款		
须于 1 年之内偿还	748,367	1,463,795
须于 1 - 2 年之内偿还	121,468	1,058,895
须于 2 - 5 年之内偿还	1,208,790	1,568,848
须于 5 年之后偿还	-	27,054
	<u>2,078,625</u>	<u>4,118,592</u>

## 25、股本

	本公司	
	2003 年	2002 年
	人民币	人民币
已注册、发行并缴足的股本：		
-2,396,300,000 股，每股面值人民币 1.00 元的国有法人股	2,396,300	2,396,300
-964,778,000 股，每股面值人民币 1.00 元的 H 股及美国托存股份	964,778	964,778
-200,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元的 A 股	200,000	200,000
	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>

所有国有法人股、H 股、A 股和美国托存股份均享有完全同等之权益。

根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，因本公司于 2000 年至 2002 年度连续三年发生亏损(依据中国会计准则及有关规定计算)，于 2003 年 4 月 30 日本公司公报 2002 年度业绩后，在深圳证券交易所上市的 A 股(仅在中国境内有效)被暂停上市。由于 2003 年上半年度本公司依据中国会计准则及有关规定为盈利，于本公司公报该半年度业绩后，本公司 A 股于 2003 年 9 月 25 日恢复上市。



## 26、储备

	资本公积 人民币	重估储备 人民币	法定盈余公积 人民币 (附注 a)	法定公益 金 人民币 (附注 b)	任意盈余 公积金 人民币 (附注 c)	合计 人民币
<b>本集团</b>						
2002 年 1 月 1 日余额	1,391,114	11,347	159,777	140,997	400,291	2,103,526
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(2,100)	-	-	-	(2,100)
累计亏损转拨至储备	-	-	378	-	-	378
2002 年 12 月 31 日余额	1,391,114	9,247	160,155	140,997	400,291	2,101,804
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(973)	-	-	-	(973)
2003 年 12 月 31 日余额	1,391,114	8,274	160,155	140,997	400,291	2,100,831
<b>本公司</b>						
2002 年 1 月 1 日余额	1,391,114	11,347	152,443	140,997	400,291	2,096,192
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(2,100)	-	-	-	(2,100)
2002 年 12 月 31 日余额	1,391,114	9,247	152,443	140,997	400,291	2,094,092
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(973)	-	-	-	(973)
2003 年 12 月 31 日余额	1,391,114	8,274	152,443	140,997	400,291	2,093,119

(a)根据中国法规及本公司的公司章程，本公司须将根据中国会计准则计算的可分配利润的 10%转拨至法定盈余公积金，直至累计金额达本公司注册资本的 50%为止。转拨至法定盈余公积金应在分派股息予股东前进行。

法定盈余公积金可以用于弥补以前年度亏损、拓展本公司之生产业务或增加本公司之资本。根据股东大会通过决议案批准，本公司可将其法定盈余公积金转为股本，并向现有股东按其原有持股量发行红股，或增加其现有所持股份之每股面值，惟在该发行后盈余公积金之结余不得少于注册股本之 25%。

由于本公司在 2003 年 12 月 31 日存在累计亏损，没有在本年度计提法定盈余公积金(2002 年：无)。



(b)根据中国法规及本公司的公司章程,本公司须将根据中国会计准则计算的可分配利润 5%至 10% 转拨至法定公益金。法定公益金只能用于本公司职工的福利设施和其他集体福利支出。法定公益金在公司清算时方可分配。

由于本公司在 2003 年 12 月 31 日存在累计亏损,没有在本年度计提法定公益金(2002 年:无)。

(c)任意盈余公积的提取须经股东于股东大会批准,它的用途与法定公积金相类似。董事会不建议提取任意盈余公积。

(d)于 2003 年 12 月 31 日,根据中国会计准则计算,本公司无可分配的储备(2002:无)。

## 27、递延税项

递延税项采用 33%为主要税率(2002 年:33%),以负债法并基于暂时性时差计算。

递延税项结余由以下项目组成:

	2003 年 1 月 1 日	损益表	2003 年 12 月 31 日
	人民币	人民币	人民币
递延税项负债:			
非流动性:			
固定资产重估	3,745	(479)	3,266
固定资产借款所产生的汇兑收益	23,130	(2,413)	20,717
住房补贴之递延税项	17,438	(3,075)	14,363
递延税项负债总额	<u>44,313</u>	<u>(5,967)</u>	<u>38,346</u>
递延税项资产:			
非流动性:			
未确认税务亏损	44,313	(5,967)	38,346
递延税项资产总额	<u>44,313</u>	<u>(5,967)</u>	<u>38,346</u>
递延税项净值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

递延税项资产是由可抵扣未来应税所得的税务亏损产生的。

由税务亏损及可抵扣暂时性差异(主要为应收款项及存货减值准备,以及固定资产账面价值的减记)所引起的递延税项资产只有在此亏损及暂时性差异可以被用于抵扣未来可能的应纳税所得时才予以确认。本集团存在未确认的税务亏损及可抵扣暂时性差异估计分别为人民币 1,789,091 (2002 年:人民币 2,109,199)和人民币 1,428,560 (2002 年:人民币 1,513,987)。根据中国税务条例,税务亏损在 5 年内要被使用,上述税务亏损将分别自 2005 年至 2007 年止不能再用于抵扣应纳税所得。

上述递延税项余额包括如下:

2003 年	2002 年
人民币	人民币



在 12 个月以后收回的递延税项资产	32,379	38,347
在 12 个月以后应付的递延税项负债	32,379	38,347

## 28、经营活动之现金流量

	2003 年 人民币	2002 年 人民币
<b>股东应占利润</b>	427,609	(1,023,099)
<b>调整项目：</b>		
- 少数股东损益	(1,755)	(5,655)
- 折旧及摊销	1,032,007	1,108,522
- 预付款及其他流动资产的减值准备	-	51,484
- 应收账款减值准备	100,713	-
- 固定资产账面价值的减记	-	323,844
- 存货减值准备及存货报废损失	12,856	139,985
- 关闭生产设施	-	283,418
- 出售物业、厂房及机器设备的净损失/(收	26,379	(3,876)
- 应占合营企业税前(利润)/亏损	(9,664)	7,671
- 应占联营公司亏损/(利润)	14,001	(125)
- 利息收入	(1,531)	(1,364)
- 利息支出	429,782	474,370
<b>营运资金的变动：</b>		
- 应收账款和其他应收款	330,043	379,056
- 存货	(186,721)	(197,137)
- 应付账款和应计负债 (附注(a))	1,830,961	321,488
<b>经营活动产生的现金</b>	<b>4,004,680</b>	<b>1,858,582</b>
已收利息	1,531	1,364
已付利息	(427,887)	(530,943)
<b>经营活动流入的现金净额</b>	<b>3,578,324</b>	<b>1,329,003</b>
<b>不涉及现金收支的活动</b>		
购买固定资产 (附注 31(j))	159,500	-

(a) 2003 年应付账款和应计负债的变动主要为应付款支付的时间性差异以及收到客户(包括一关联方)的预收账款。

## 29、收购

于 2002 年 12 月，本公司以人民币 135,000 收购了一合营公司吉联公司剩余的 35% 的权益，并将该公司的业务并入本公司。吉联公司随后于 2002 年办理了工商注销登记手续。收购吉联公司采用的是购买法，与购买相关的所有可辨认资产和负债在逐次购入股份时以公允价值重述。该项收购业务并未给本公司 2002 年度带来重大的收入及经营利润。

收购的净资产如下：



人民币

现金及现金等价物	7,914
物业、厂房及机器设备	816,638
无形资产	52,599
存货	157,260
应收款项	53,351
应付款项	(397,576)
借款	(304,471)
收购净资产的公允价值	385,715
收购权益	35%
收购金额(等于净资产公允价值的 35%)	135,000
减：从吉联公司获得的现金及现金等价物	(7,914)
于 2002 年度支付的用于收购的现金	(73,086)
于 2003 年度支付的用于收购的现金	54,000

### 30、分部信息

#### (a)主要报告格式 – 业务分部

本集团在中国主要分为四个业务分部：石油产品、石化及有机化工产品、化肥及无机化工产品和合成橡胶产品。

(i) 石油产品分部生产汽油、柴油、溶剂油及其他副产品如润滑油等。本集团生产的若干产品会用作原料生产其他石化产品，其余大部分销售给客户。

(ii) 石化及有机化工产品分部主要生产乙醇、醋酸和醋酐等。

(iii) 化肥及无机化工产品分部主要生产硝酸铵、尿素、氯化铵、硫酸和矿渣。

(iv) 合成橡胶产品分部主要生产丁苯橡胶。

除上所述四个业务分部外，其他产品及服务分部包括水电，维修日常费用和其他有关业务。

每个经营性分部的会计政策与在附注 2 “主要会计政策”披露的一致。

2002 年度和 2003 年度的分部信息列示如下：



## (a) 主要报告格式 - 业务分部(续)

2003 年	石油产品	石化及有机化工产品	化肥及无机化工产品	合成橡胶产品	其他产品及服务	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
<b>损益</b>						
销售 (包括分部间销售)	12,906,594	8,595,891	164,861	1,133,031	2,560,499	25,360,876
减: 分部间销售	(3,586,528)	(812,800)	-	-	(308,739)	(4,708,067)
外部销售总额	<u>9,320,066</u>	<u>7,783,091</u>	<u>164,861</u>	<u>1,133,031</u>	<u>2,251,760</u>	<u>20,652,809</u>
分部业绩	37,344	721,792	(121,754)	356,048	(98,111)	895,319
财务费用净额						(464,858)
应占合营企业亏损		9,664				9,664
应占联营公司盈利					(14,001)	(14,001)
税前利润						426,124
税项						(270)
少数股东权益						1,755
净利润						<u>427,609</u>
折旧与摊销	494,535	362,532	9,671	40,855	124,414	1,032,007
对流动资产的减值(应收款项和存货)						113,569
<b>资产和负债</b>						
分部资产	2,503,467	7,700,372	848,240	755,820	799,060	12,606,959
对合营企业投资	-	53,722	-	-	-	53,722
对联营公司投资	-	-	-	-	4,908	4,908
资产合计	<u>2,503,467</u>	<u>7,754,094</u>	<u>848,240</u>	<u>755,820</u>	<u>803,968</u>	<u>12,665,589</u>
分部流动负债	501,931	2,387,753	454,000	95,190	175,462	3,614,336
借款						6,509,897
负债合计						<u>10,124,233</u>
分部资本支出(物业、厂房及机器设备和无形资产)	35,042	179,145	179,071	75,241	18,355	486,854



## (a)主要报告格式 - 业务分部(续)

2002 年	石化及有机化工 产品	石化及有机化工 产品	化肥及无机化工 产品	合成橡胶产品	其他产品及服务	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
损益						
销售 (包括分部间销售)	7,971,951	6,180,161	123,325	782,559	1,559,678	16,617,674
减: 分部间销售	(2,805,763)	(430,086)	-	-	(243,438)	(3,479,287)
外部销售总额	5,166,188	5,750,075	123,325	782,559	1,316,240	13,138,387
分部业绩	(210,741)	(156,705)	(153,268)	119,724	(105,046)	(506,036)
财务费用净额						(514,056)
应占合营企业亏损	-	(7,671)	-	-	-	(7,671)
应占联营公司盈利	-	-	-	-	125	125
税前亏损						(1,027,638)
税项						(1,116)
少数股东权益						5,655
净亏损						(1,023,099)
关闭生产设施	160,617	43,241	51,972	-	27,588	283,418
核减物业、厂房及机器设备账面价值	60,749	203,651	26,412	5,797	27,235	323,844
折旧与摊销	438,367	481,247	16,853	55,867	116,188	1,108,522
对流动资产的减值(应收款项和存货)						191,469
资产和负债						
分部资产	2,652,543	8,160,438	1,057,622	616,960	1,114,611	13,602,174
对合营企业投资	-	44,058	-	-	-	44,058
对联营公司投资	-	-	-	-	18,909	18,909
资产合计	2,652,543	8,204,496	1,057,622	616,960	1,133,520	13,665,141
分部流动负债	303,790	1,445,169	274,780	57,613	104,896	2,186,248
借款						9,363,490
负债合计						11,549,738
分部资本支出(物业、厂房及机器设备和无形资产)	35,146	234,033	733,064	11,171	77,366	1,090,780

**(b) 次要报告格式 - 地区分部**

本集团的所有资产及营运均位于中国，而国内各地区均被视为处于风险及回报相近的同一经济环境。

**31、关联企业交易**

本公司是中国石油的附属公司，而中国石油是拥有大量成员的中油集团的一部分。本集团与中油集团成员进行大量的交易。除会计报表其他部分披露外，下表总结了本年度本集团与中油集团控制的公司在日常业务进行的重大交易：

	附注	2003 年 人民币	2002 年 人民币
<b>中国石油及其附属公司</b>			
购买原油	(a)	8,067,989	5,883,507
购买原料	(a)	1,266,922	694,206
销售汽油	(b)	2,656,296	1,759,816
销售柴油	(b)	5,615,331	2,981,184
销售石化产品	(b)	4,083,318	2,190,492
机器设备的经营性租赁租金	(c)	2,463	-
安全生产保证基金	(d)	35,278	35,985
<b>吉化集团</b>			
销售产成品	(e)	908,009	658,700
加工费	(f)	16,694	23,880
建设固定资产	(g)	65,632	165,560
购买原材料及零件	(h)	290,002	269,780
福利及后勤服务费	(i)	228,828	114,750
购买固定资产	(j)	159,500	-
土地及房屋的经营性租赁租金	(k)	10,501	9,453
<b>中油集团</b>			
利息支出	(l)	305,319	373,665
借款	(m)	5,308,460	4,579,050
购买原材料及备件	(n)	66,789	30,641

(a) 按正常商业条款以市场价格采购原油，石脑油，纯苯等；

(b) 按正常商业条款以市场价格销售汽油，柴油，乙烯等；

(c) 按正常商业条款以市场价格支付的机器设备的经营性租赁费用；

(d) 本集团参加了由中国石油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。

(e) 按正常商业条款以市场价格销售炼油产品，化工产品等；

(f) 按正常商业条款以市场价格收取半成品加工费；



- (g) 以计划价格、市场价格或根据本集团与吉化集团签署的服务协议确定价格支付固定资产投资费；
- (h) 以市场价格采购配件，低值易耗品等；
- (i) 向吉化集团支付的福利及后勤服务费是根据本集团与吉化集团签订的服务协议中所订明的国家规定价格，市场价格或成本价格而厘定的；
- (j) 2003 年 12 月，本公司向吉化集团购买了若干设备。根据专业评估人员对这些资产的评估结果，该采购价格为 15,950 万元。本公司以应收吉化集团款项 15,950 万元与上述资产采购款项相抵消。
- (k) 按正常商业条款以市场价格支付的土地及房屋的经营性租赁费用；
- (l) 从中油财务借款支付的借款利息；
- (m) 从中油财务获得的借款；
- (n) 以市场价格采购原料，备件等。

## 32、金融工具

### (a) 金融风险因素

本集团的经营面临不同的金融风险，包括信用、汇率、利率和流动性风险。本集团并未为套期或交易的目的而使用衍生金融工具，而是关注于金融市场中不可预知的情形，寻求将潜在对本集团经营业绩的负影响降低至最小。本集团的高层管理当局已有书面政策涵盖了上述提及的具体金融风险。

#### (i) 信用风险

综合资产负债表中所载之应收款项账面价值为本集团就其金融资产所承担的最大信用风险。其他金融资产并没有重大信用风险。现金均存放于国有银行和金融机构。

#### (ii) 汇率风险

本集团在中国营运，交易主要以人民币(法定货币)结算。本集团的汇率风险主要来自于以各种外币标价的借款(附注 24)。

#### (iii) 利率风险

本集团并未持有重大的付息资产，因而收入和经营现金流量不受市场利率变更的影响。本集团有时会以浮动利率借款，该等浮动利率借款已反映本集团金融负债的最大利率风险。

#### (iv) 流动性风险

本集团依赖经营活动的资金、银行及关联公司借款和资本筹集以满足资金流动和资本支出的需求。管理层定期审核本集团的流动资金和流动比率，以确保在可预见的未来有足够的满足流动资金的需求和持续其经营业务。此外，管理层致力于维持已承诺的授信额来保持融资的弹性。本公司预期中油集团在可预见的未来在营运资金需求上将给予支持。就此，中油财务，中油集团的一附属公司，同意向本公司提供人民币 80 亿元的信用额度，且其授信期至 2005 年 12 月 31 日(附注 24)。

### (b) 公允价值



下列金融资产和金融负债的账面价值在减除减值准备后,基本等同于其公允价值:现金,应收和应付贸易款项,其他应收和应付款以及短期借款。长期借款的公允价值详见附注 24。

### 33、主要客户

本集团的主要客户如下:

	2003 年		2002 年	
	收入	占总收入 之百分比	收入	占总收入 之百分比
	人民币	%	人民币	%
中国石油及其附属公司	12,354,945	60	6,931,492	53
吉化集团	908,009	4	658,700	5
	<u>13,262,954</u>	<u>64</u>	<u>7,590,192</u>	<u>58</u>

### 34、资本性承诺事项

	2003 年	2002 年
	人民币	人民币
已订约但未拨备 - 机器设备	<u>8,680</u>	<u>94,256</u>

### 35、最终控股公司

董事们以于中国境内成立的国有企业中国石油天然气集团公司为本公司的最终控股公司。

### 36、会计报表的审批

本会计报表于 2004 年 4 月 20 日经董事会审批通过,并将于 2004 年 6 月 17 日递交股东大会审批。



## 审计报告

普华永道审字(2004)第 3 号

吉林化学工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林化学工业股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”)2003 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2003 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表。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,上述贵集团和贵公司会计报表符合中华人民共和国颁布的企业会计准则和《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集团和贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 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李丹  
注册会计师王笑  
注册会计师

2004 年 4 月 20 日



## 2003年12月31日资产负债表

(金额单位:人民币元)

资 产	2003年12月31日 合并	2002年12月31日 合并	2003年12月31日 母公司	2002年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>				
货币资金(附注(五)1)	35,498,819	32,804,641	30,675,068	29,575,296
短期投资	-	-	-	-
应收票据(附注(五)2)	31,487,455	6,355,009	30,847,455	6,355,009
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款(附注(五)3)	153,268,657	678,569,672	228,521,231	703,699,081
其他应收款(附注(五)4)	35,615,442	53,421,209	15,026,666	34,320,967
预付账款(附注(五)5)	219,531,546	181,636,501	218,715,694	181,392,379
应收补贴款	-	-	-	-
存货(附注(五)6)	1,568,092,833	1,394,227,961	1,524,683,504	1,385,901,762
待摊费用(附注(五)7)	12,395,263	17,392,209	12,003,154	16,749,750
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>2,055,890,015</b>	<b>2,364,407,202</b>	<b>2,060,472,772</b>	<b>2,357,994,244</b>
<b>长期投资</b>				
长期股权投资(附注(五)8)	58,630,291	62,967,330	161,027,860	173,718,909
长期债权投资	-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	<b>58,630,291</b>	<b>62,967,330</b>	<b>161,027,860</b>	<b>173,718,909</b>
其中:合并价差				
<b>固定资产</b>				
固定资产原价	15,922,817,553	14,256,524,163	15,551,363,296	13,888,213,906
减:累计折旧	(5,879,358,440)	(5,044,779,819)	(5,719,658,380)	(4,907,349,217)
固定资产净值	10,043,459,113	9,211,744,344	9,831,704,916	8,980,864,689
减:固定资产减值准备	(323,843,932)	(323,843,932)	(309,861,188)	(309,861,188)
固定资产净额(附注(五)9)	9,719,615,181	8,887,900,412	9,521,843,728	8,671,003,501
工程物资	3,130,000	4,525,097	3,130,000	4,525,097
在建工程(附注(五)10)	32,361,820	1,590,672,260	32,361,820	1,590,672,260
固定资产清理	-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	<b>9,755,107,001</b>	<b>10,483,097,769</b>	<b>9,557,335,548</b>	<b>10,266,200,858</b>
<b>无形资产及其他资产</b>				
无形资产(附注(五)11)	1,463,518,889	1,303,212,386	1,462,399,217	1,302,048,855
长期待摊费用(附注(五)12)	101,751,642	122,546,224	101,751,642	122,546,224
其他长期资产	-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>1,565,270,531</b>	<b>1,425,758,610</b>	<b>1,564,150,859</b>	<b>1,424,595,079</b>
<b>递延税项</b>				
递延税款借项	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>13,434,897,838</b>	<b>14,336,230,911</b>	<b>13,342,987,039</b>	<b>14,222,509,090</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



## 吉林化学工业股份有限公司

## 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 和 股 东 权 益	2003年12月31日 合 并	2002年12月31日 合 并	2003年12月31日 母 公 司	2002年12月31日 母 公 司
<b>流动负债</b>				
短期借款(附注(五)13)	3,204,600,000	3,876,460,000	3,155,000,000	3,792,860,000
应付票据	-	-	-	-
应付账款(附注(五)14)	1,844,980,631	1,424,133,274	1,861,455,634	1,422,262,548
预收账款(附注(五)14)	1,271,055,240	257,236,354	1,244,157,924	246,439,988
应付工资	124,125,535	73,643,339	124,125,535	64,289,563
应付福利费	34,342,677	21,767,283	27,310,869	15,227,441
应付股利	-	-	-	-
应交税金(附注(五)15)	174,919,468	(86,116,348)	181,634,303	(86,999,589)
其他应交款	-	-	-	-
其他应付款(附注(五)14)	111,184,160	365,354,975	110,412,394	396,753,167
预提费用(附注(五)16)	53,728,325	28,397,947	53,728,325	28,397,947
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债(附注(五)17)	897,399,277	1,660,224,778	897,399,277	1,660,224,778
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>7,716,335,313</b>	<b>7,621,101,602</b>	<b>7,655,224,261</b>	<b>7,539,455,843</b>
<b>长期负债</b>				
长期借款(附注(五)18)	2,077,640,306	2,935,908,319	2,077,640,306	2,935,908,319
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债(附注(五)19)	330,258,094	890,896,547	330,258,094	890,896,547
<b>长期负债合计</b>	<b>2,407,898,400</b>	<b>3,826,804,866</b>	<b>2,407,898,400</b>	<b>3,826,804,866</b>
<b>递延税项</b>				
递延税款贷项	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>10,124,233,713</b>	<b>11,447,906,468</b>	<b>10,063,122,661</b>	<b>11,366,260,709</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>30,799,747</b>	<b>32,455,217</b>	-	-
<b>股东权益</b>				
股本(附注(五)20)	3,561,078,000	3,561,078,000	3,561,078,000	3,561,078,000
资本公积(附注(五)21)	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886
盈余公积(附注(五)22)	701,442,717	701,442,717	693,730,248	693,730,248
其中:法定公益金	126,834,279	126,834,279	125,287,623	125,287,623
累计亏损(附注(五)23)	(3,276,275,225)	(3,700,270,377)	(3,268,562,756)	(3,692,178,753)
外币报表折算差额	-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>3,279,864,378</b>	<b>2,855,869,226</b>	<b>3,279,864,378</b>	<b>2,856,248,381</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,434,897,838</b>	<b>14,336,230,911</b>	<b>13,342,987,039</b>	<b>14,222,509,090</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 总经理:  
于力 施建勋主管会计工作负责人:  
张丽燕会计机构负责人:  
廖洪伟



## 吉林化学工业股份有限公司

## 2003年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2003年度 合并	2002年度 合并	2003年度 母公司	2002年度 母公司
一、主营业务收入(附注(五)24)	19,064,871,852	12,319,139,488	18,987,356,043	12,221,905,890
减: 主营业务成本(附注(五)25)	(16,811,354,227)	(11,074,404,199)	(16,766,786,845)	(10,999,275,434)
主营业务税金及附加(附注(五)26)	(663,823,149)	(479,813,089)	(663,823,149)	(479,813,089)
二、主营业务利润	1,589,694,476	764,922,200	1,556,746,049	742,817,367
加: 其他业务(亏损)/利润(附注(五)27)	(53,964,910)	3,252,925	(42,063,603)	13,916,856
减: 营业费用	(29,337,792)	(34,932,224)	(28,948,053)	(32,242,641)
管理费用	(563,514,425)	(587,427,232)	(539,454,031)	(569,738,533)
财务费用-净额(附注(五)28)	(464,994,136)	(514,647,486)	(459,490,497)	(506,707,642)
三、营业利润/(亏损)	477,883,213	(368,831,817)	486,789,865	(351,954,593)
加: 投资损失(附注(五)29)	(4,337,039)	(8,308,243)	(12,691,049)	(34,234,815)
补贴收入	502,000	-	502,000	-
营业外收入	13,432,589	7,721,827	13,372,271	7,101,470
减: 营业外支出(附注(五)30)	(64,970,973)	(661,617,796)	(64,357,090)	(647,029,736)
四、利润/(亏损)总额	422,509,790	(1,031,036,029)	423,615,997	(1,026,117,674)
减: 所得税(附注(五)31)	(270,108)	(351,996)	-	-
少数股东损益	1,755,470	5,655,464	-	-
五、净利润/(亏损)	423,995,152	(1,025,732,561)	423,615,997	(1,026,117,674)

## 补充资料:

项 目	2003年度累计数		2002年度累计数	
	合并	母公司	合并	母公司
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本会计报表的组成部分。

企业负责人:

于力

总经理:

施建勋

主管会计工作负责人:

张丽燕

会计机构负责人:

廖洪伟



## 吉林化学工业股份有限公司

## 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	2003年度 合并	2002年度 合并	2003年度 母公司	2002年度 母公司
一、净利润/(亏损)	423,995,152	(1,025,732,561)	423,615,997	(1,026,117,674)
加: 年初累计亏损	(3,700,270,377)	(2,674,016,796)	(3,692,178,753)	(2,666,061,079)
其它转入	-	-	-	-
二、待弥补亏损	(3,276,275,225)	(3,699,749,357)	(3,268,562,756)	(3,692,178,753)
减: 提取法定盈余公积	-	(378,181)	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	(142,839)	-	-
三、待弥补亏损	(3,276,275,225)	(3,700,270,377)	(3,268,562,756)	(3,692,178,753)
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	-	-	-	-
四、累计亏损	(3,276,275,225)	(3,700,270,377)	(3,268,562,756)	(3,692,178,753)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 总经理:  
于力 施建勋

主管会计工作负责人:  
张丽燕

会计机构负责人:  
廖洪伟



## 吉林化学工业股份有限公司

## 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	2003年度 合并	2002年度 合并	2003年度 母公司	2002年度 母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	26,059,285,021	16,476,646,108	25,812,840,772	16,267,033,425
收到的税费返回	502,000	-	502,000	-
收到的其他与经营活动有关的现金	1,628,325	1,364,376	3,785,329	1,344,533
<b>现金流入小计</b>	<b>26,061,415,346</b>	<b>16,478,010,484</b>	<b>25,817,128,101</b>	<b>16,268,377,958</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(19,853,797,998)	(12,868,905,297)	(19,708,996,536)	(12,809,493,787)
支付给职工以及为职工支付的现金	(432,322,410)	(379,834,895)	(401,460,600)	(329,122,820)
支付的各项税费	(1,299,564,630)	(1,033,985,878)	(1,282,201,359)	(1,014,069,353)
支付的其他与经营活动有关的现金	(469,520,643)	(335,338,047)	(460,860,469)	(326,146,035)
<b>现金流出小计</b>	<b>(22,055,205,681)</b>	<b>(14,618,064,117)</b>	<b>(21,853,518,964)</b>	<b>(14,478,831,995)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,006,209,665</b>	<b>1,859,946,367</b>	<b>3,963,609,137</b>	<b>1,789,545,963</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	1,860,000	-	21,600,295
处置固定资产所收回的现金净额	13,335,348	7,141,127	13,285,031	7,141,127
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>13,335,348</b>	<b>9,001,127</b>	<b>13,285,031</b>	<b>28,741,422</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(681,471,929)	(799,267,492)	(677,634,391)	(784,457,262)
投资所支付的现金	(54,000,000)	(73,086,014)	(54,000,000)	(73,086,014)
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>(735,471,929)</b>	<b>(872,353,506)</b>	<b>(731,634,391)</b>	<b>(857,543,276)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(722,136,581)</b>	<b>(863,352,379)</b>	<b>(718,349,360)</b>	<b>(828,801,854)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金	100,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	100,000	-	-	-
借款所收到的现金	5,440,491,995	4,867,374,651	5,351,291,995	4,783,774,651
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>5,440,591,995</b>	<b>4,867,374,651</b>	<b>5,351,291,995</b>	<b>4,783,774,651</b>
偿还债务所支付的现金	(8,294,083,962)	(5,335,404,588)	(8,170,883,962)	(5,216,804,588)
分配股利、偿付利息所支付的现金	(427,886,939)	(532,676,412)	(424,568,038)	(523,300,225)
其中：子公司支付少数股东股利	-	(1,732,787)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现	-	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>(8,721,970,901)</b>	<b>(5,868,081,000)</b>	<b>(8,595,452,000)</b>	<b>(5,740,104,813)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(3,281,378,906)</b>	<b>(1,000,706,349)</b>	<b>(3,244,160,005)</b>	<b>(956,330,162)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<b>2,694,178</b>	<b>(4,112,361)</b>	<b>1,099,772</b>	<b>4,413,947</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



吉林化学工业股份有限公司

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

项 目	2003年度 合并	2002年度 合并	2003年度 母公司	2002年度 母公司
<b>1.将净利润(亏损)调节为经营活动的现金流量</b>				
净利润/(亏损)	423,995,152	(1,025,732,561)	423,615,997	(1,026,117,674)
加: 少数股东损益	(1,755,470)	(5,655,464)	-	-
计提的资产减值准备	113,568,960	384,028,412	113,568,960	370,045,668
固定资产折旧	863,572,274	753,954,097	840,730,347	733,162,986
无形资产摊销	114,018,037	93,201,856	113,918,558	93,117,567
长期待摊费用摊销	58,029,674	116,302,776	58,029,674	116,302,776
待摊费用的减少	4,996,946	2,208,228	4,746,596	2,579,682
预提费用的增加	-	-	-	-
处置固定资产的收益	(13,335,348)	(7,141,127)	(13,285,031)	(7,141,127)
固定资产报废损失	39,714,147	286,682,529	39,648,698	286,137,818
财务费用	429,782,134	474,370,460	426,463,233	466,727,060
投资损失	4,337,039	8,308,243	12,691,049	34,234,815
递延税款借项	-	-	-	-
存货的增加	(186,720,730)	(65,852,850)	(151,637,600)	(67,978,303)
经营性应收项目的减少	223,216,189	341,719,032	175,793,288	284,686,963
经营性应付项目的增加	1,932,790,661	503,552,736	1,919,325,368	503,787,732
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,006,209,665</b>	<b>1,859,946,367</b>	<b>3,963,609,137</b>	<b>1,789,545,963</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>				
购买固定资产(附注(七)f)	159,500,000	-	159,500,000	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
<b>3.现金及现金等价物净减少情况</b>				
现金的年末余额	35,498,819	32,804,641	30,675,068	29,575,296
减: 现金的年初余额	(32,804,641)	(36,917,002)	(29,575,296)	(25,161,349)
现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<b>2,694,178</b>	<b>(4,112,361)</b>	<b>1,099,772</b>	<b>4,413,947</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 总经理:  
于力 施建勋主管会计工作负责人:  
张丽燕会计机构负责人:  
廖洪伟



## (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、合成橡胶产品、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、辅助设施及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颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### (2) 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (3) 记账本位币

本集团的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

本集团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。本集团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。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后按个别认定法计提坏账准备。

对于有确凿证据表明应收账款确实无法收回时，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，将交易的款项扣除已转销的应收账款账面价值及相关税费后的差额计入当期损益。



## (二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

### (7) 应收款项及坏账准备 (续)

#### (b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出具体评估后按个别认定法计提坏账准备。

### (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，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、直接人工及正常生产能力下按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) 长期股权投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(不含 20%)至 50%以下(不含 50%)、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。



## (二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

## (9) 长期投资 (续)

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时,初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,采用直线法按 10 年摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时,初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,作为资本公积;初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,采用直线法按 10 年摊销。

采用权益法核算时,投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认,在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时,投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

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。

## (10) 固定资产和折旧

固定资产包括为生产商品、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部门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以其入账价值减去预计净残值后按预计使用年限计提。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。

固定资产的分类及其预计使用年限、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%	2.16 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%	8.08%



## (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/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采用直线法按固定资产尚可使用年限计提折旧，装修支出采用直线法按预计受益期计提折旧。

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支出及其他直接支出、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，转入固定资产并开始计提折旧。

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)无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、非专利技术等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

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，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。土地使用权以直线法按其使用年限（50年）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)

### (12)无形资产计价和摊销(续)

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,于开始建造项目前作为无形资产核算。利用土地建造项目时,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。

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。

### (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、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、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。

借款费用中每期的利息费用,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,在不超过当期专项借款实际发生的利息费用的范围内,确定资本化金额;外币专门借款的汇兑差额和重大专项借款辅助费用等借款费用按实际发生额确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用,于发生时确认为当期财务费用。



## (二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

### (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受益期间在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,按预计受益期间平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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会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,本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定,本集团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。

### (17)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集团,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。



## (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(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。

补贴收入 - 于实际收到时确认。

### (18)经营租赁

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。

### (19)所得税的会计处理方法

本集团对所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按债务法根据时间性差异计算。时间性差异为因有关税收法规与会计制度在确认收入、费用或损益时的时间不同而产生的差异。时间性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。

时间性差异在近期(一般为三年)转回且可能有足够的应纳税所得额可以抵减时，其产生的递延税款借项予以确认。

### (20)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。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作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

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%	按提供服务的收入计算。
消费税	从量计征	汽油每吨 277.6 元，柴油每吨 117.6 元。
企业所得税	33%	按应纳税所得额计算。
城市建设维护税	7%	按应缴纳的营业税额、增值税额和消费税额计算。
教育费附加	3%	按应缴纳的营业税额、增值税额和消费税额计算。

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，经税务局批准，适用上述政策，故 2002 年及 2003 年企业所得税税率均为 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 年及 2003 年执行的所得税税率均为 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%。

吉林市吉化金祥压力容器检测有限公司（“吉林金祥”）为吉林建修于 2003 年成立的一子公司，执行的企业所得税税率为 33%。

本公司的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 2003 年均未产生应纳税所得额，因此未计提企业所得税费用。

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	业务性质	注册及实收资本	经营范围	投资额	持股比例	是否合并
控股子公司						
吉林永晖	运输企业	51,454,000	从事国内外石油化工原料产品的储运	36,154,000	70%	是
吉林淞美	化工生产企业	72,000,000	生产醋酸	47,660,421	66%	是
吉林建修	建筑安装企业	45,200,000	建筑、设备安装	44,537,759	99%	是
吉林兴化硝化工生产企业 基氯苯有限 公司 (“吉林 兴化”)		25,668,000	生产硝基氯苯	19,250,000	75%	否 (注(1))
吉林金祥	压力容器检验企业	2,000,000	压力容器检验研究与咨询	1,900,000	94%	是
合营公司						
吉林巴斯夫	化工生产企业	150,000,000	生产石油化工产品	60,066,150	40%	否 (注(2))

(1) 吉林兴化由于经营严重亏损、资不抵债，已于 2000 年停产清理，于 2002 年末该公司资产、负债均已为零。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。



## (四) 控股子公司和合营公司 (续)

(2) 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 2003 年度的主营业务收入、利润总额及 2003 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 2003 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

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
现金	11,156	6,902
银行存款	35,487,663	32,797,739
	<u>35,498,819</u>	<u>32,804,641</u>

于 2003 年 12 月 31 日, 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	119,261	8.2767	987,087
港元	143,013	1.0657	152,409
			<u>1,139,496</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 2003 年 12 月 31 日, 本集团应收票据余额中无质押的票据 (2002 年 12 月 31 日: 无)。



## (五)合并会计报表主要项目附注(续)

## 3 应收账款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	1,021,539,822	1,543,784,437
减：专项坏账准备	<u>(868,271,165)</u>	<u>(865,214,765)</u>
	<u>153,268,657</u>	<u>678,569,672</u>

## (1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	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
账龄：						
1 年以内	51,365,749	5	-	264,232,426	17	-
1-2 年	379,324	0	-	40,315,395	3	(18,149,672)
2-3 年	35,453,710	3	(30,098,105)	706,550,892	45	(314,379,369)
3 年以上	934,341,039	92	(838,173,060)	532,685,724	35	(532,685,724)
	<u>1,021,539,822</u>	<u>100</u>	<u>(868,271,165)</u>	<u>1,543,784,437</u>	<u>100</u>	<u>(865,214,765)</u>

由于部分客户宣告破产，本集团于 2003 年度冲销了已确认为坏账的应收账款及相应的坏账准备计 97,656,702 元。

(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 2003 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计为 379,798,944 元，占应收账款总额的 37%。

(4) 本集团对坏账准备的计提方法是于年末对单项应收款项的回收可能性作出具体评估后予以确认。该计提方法及对应收款项的确认基础与以前年度一致。于 2003 年 12 月 31 日，三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 7,912 万元及应收吉化集团款项 1,705 万元。管理层在对上述三年以上未计提坏账准备的应收款项的回收可能性作出具体评估后认为，该等公司经营状况稳定，历史还款情况良好，且能按还款协议书中约定的条件执行，有能力清偿所欠本集团款项。因此该应收款项的回收可能性与以前年度评估结果相比未发生重大变化，尚无需计提坏账准备。



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 4 其他应收款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	107,758,595	129,659,526
减：专项坏账准备	<u>(72,143,153)</u>	<u>(76,238,317)</u>
	<u>35,615,442</u>	<u>53,421,209</u>

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	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
账龄：						
1 年以内	3,582,261	3	(1,643,642)	12,383,063	10	-
1-2 年	4,632,416	5	(29,813)	21,214,364	16	(4,152,505)
2-3 年	14,528,019	13	(2,554,706)	71,820,950	55	(47,844,663)
3 年以上	85,015,899	79	(67,914,992)	24,241,149	19	(24,241,149)
	<u>107,758,595</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>	<u>129,659,526</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>

由于部分客户已破产，本集团于 2003 年度冲销了已确认为坏账的其他应收款及相应的坏账准备计 4,095,164 元。

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

(3) 于 2003 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 27,732,313 元，占其他应收款总额的 26%。

## 5 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄：				
1 年以内	205,951,053	94	165,512,391	91
1-2 年	6,950,557	3	5,590,195	3
2-3 年	309,509	0	7,107,879	4
3 年以上	6,320,427	3	3,426,036	2
	<u>219,531,546</u>	<u>100</u>	<u>181,636,501</u>	<u>100</u>



## 5 预付账款(续)

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

	2002 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
成本：				
原材料	545,795,573		749,200,037	
在产品	256,221,000		268,921,978	
产成品	326,050,136		309,593,221	
备品备件	436,587,400		412,354,385	
低值易耗品及包 装物	8,337,412		6,776,048	
	<u>1,572,991,521</u>		<u>1,746,845,669</u>	
存货跌价准备：		本年增加	本年冲销	
原材料	(46,670,167)	(11,908,852)	-	(58,579,019)
在产品	(8,360,704)	-	1,210,772	(7,149,932)
产成品	(27,515,961)	-	5,801,726	(21,714,235)
备品备件	(96,216,728)	-	5,854,084	(90,362,644)
低值易耗品及包 装物	-	(947,006)	-	(947,006)
	<u>(178,763,560)</u>	<u>(12,855,858)</u>	<u>12,866,582</u>	<u>(178,752,836)</u>
	<u>1,394,227,961</u>			<u>1,568,092,833</u>

## 7 待摊费用

	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2003 年 12 月 31 日
催化剂	7,688,911	58,910,836	(56,380,156)	10,219,591
保险费	2,219,339	3,020,767	(4,190,487)	1,049,619
其他	7,483,959	14,068,237	(20,426,143)	1,126,053
	<u>17,392,209</u>	<u>75,999,840</u>	<u>(80,996,786)</u>	<u>12,395,263</u>

上述催化剂的使用期限均在一年以内。

## 8 长期股权投资

	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
合营公司	44,058,852	9,663,769	-	53,722,621
联营公司	18,908,478	-	(14,000,808)	4,907,670
	<u>62,967,330</u>	<u>9,663,769</u>	<u>(14,000,808)</u>	<u>58,630,291</u>

长期股权投资无投资变现或投资收益汇回的限制。



## (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			
		2003 年 1 月 1 日 %	2003 年 12 月 31 日 %	2003 年 1 月 1 日	本年增加 投资额	本年减少 投资额	2003 年 12 月 31 日
合营公司:							
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>80,108,297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,108,297</u>



## (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：

	2003 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	2003 年 12 月 31 日 账面金额
合营公司：						
- 吉林巴斯夫	44,058,852	-	-	9,663,769	-	53,722,621
联营公司：						
- 吉林联力	18,908,478	-	-	(14,000,808)	-	4,907,670
	<u>62,967,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,337,039)</u>	<u>-</u>	<u>58,630,291</u>



## (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
<b>原值</b>					
2003 年 1 月 1 日	1,650,837,321	10,145,471,769	2,317,555,082	142,659,991	14,256,524,163
在建工程转入(附注 (五)10)	52,235,567	1,461,830,579	65,777,215	4,360,039	1,584,203,400
本年其他增加	46,894,467	4,260,440	99,642,883	-	150,797,790
本年减少	(11,006,198)	(37,243,045)	(17,439,469)	(3,019,088)	(68,707,800)
2003 年 12 月 31 日	1,738,961,157	11,574,319,743	2,465,535,711	144,000,942	15,922,817,553
<b>累计折旧</b>					
2003 年 1 月 1 日	567,645,469	2,810,099,346	1,585,998,968	81,036,036	5,044,779,819
本年计提	83,830,083	585,940,091	178,612,016	15,190,084	863,572,274
本年减少	(2,490,038)	(14,093,584)	(12,299,979)	(110,052)	(28,993,653)
2003 年 12 月 31 日	648,985,514	3,381,945,853	1,752,311,005	96,116,068	5,879,358,440
<b>净值</b>					
2003 年 12 月 31 日	1,089,975,643	8,192,373,890	713,224,706	47,884,874	10,043,459,113
2002 年 12 月 31 日	1,083,191,852	7,335,372,423	731,556,114	61,623,955	9,211,744,344
<b>减值准备</b>					
2003 年 1 月 1 日	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
本年增加	-	-	-	-	-
2003 年 12 月 31 日	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
<b>净额</b>					
2003 年 12 月 31 日	1,031,822,269	7,984,129,968	660,316,246	43,346,698	9,719,615,181
2002 年 12 月 31 日	1,025,038,478	7,127,128,501	678,647,654	57,085,779	8,887,900,412

截止 2003 年 12 月 31 日, 已提足折旧且仍继续使用的固定资产原值计 503,372,354 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	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2003 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(a)	1,612,640,000	1,471,035,453	128,689,649	(1,331,795,375)	(267,929,727)	-	贷款、自筹	99%
AES 建设	86,308,900	76,746,828	14,958,866	(91,705,694)	-	-	自筹	106%
浓硝酸生产线改造	28,790,000	212,629	26,544,418	(26,757,047)	-	-	自筹	93%
锅炉水煤代油改造	42,704,000	-	17,029,121	(17,029,121)	-	-	自筹	40%
其他(b)		42,677,350	106,600,633	(116,916,163)	-	32,361,820		
		1,590,672,260	293,822,687	(1,584,203,400)	(267,929,727)	32,361,820		
其中：借款费用资本化金额		121,891,984	23,435,183	(145,327,167)	-	-		
		<u>1,590,672,260</u>				<u>32,361,820</u>		

(a) 2003 年 6 月，合成氨改造工程主体竣工投产。本公司按估计成本将其转入固定资产并开始计提折旧。2003 年下半年度，合成氨改造工程配套设施相继完工。根据于 2003 年 12 月出具的合成氨改造工程竣工决算报告，该工程成本（含相关非专利技术）共计 1,599,725,102 元。本公司因此将部分估计成本 86,774,304 元调整记入本年度损益。

(b) 其他项目为单项金额小于 1,500 万元的在建工程项目。

(c) 2003 年度用于确定利息资本化金额的资本化年利率为 5.50%（2002 年度：5.52%）。

(d) 于 2003 年 12 月 31 日，在建工程不存在重大的资产减值情况（2002 年 12 月 31 日：无）。



## (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
<b>原值</b>			
2003 年 1 月 1 日	1,149,201,148	639,883,526	1,789,084,674
本年增加	-	274,324,540	274,324,540
2003 年 12 月 31 日	<u>1,149,201,148</u>	<u>914,208,066</u>	<u>2,063,409,214</u>
<b>累计摊销</b>			
2003 年 1 月 1 日	189,972,278	295,900,010	485,872,288
本年摊销	23,160,331	90,857,706	114,018,037
2003 年 12 月 31 日	<u>213,132,609</u>	<u>386,757,716</u>	<u>599,890,325</u>
<b>净额</b>			
2003 年 12 月 31 日	<u>936,068,539</u>	<u>527,450,350</u>	<u>1,463,518,889</u>
2002 年 12 月 31 日	<u>959,228,870</u>	<u>343,983,516</u>	<u>1,303,212,386</u>
剩余摊销年限	<u>41 - 48 年</u>	<u>4 - 10 年</u>	

于 2003 年 12 月 31 日，无形资产不存在重大的资产减值情况 (2002 年 12 月 31 日：无)。



## (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	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2003 年 12 月 31 日	剩余 摊 销年 限
催化剂	245,839,943	144,165,857	121,559,812	37,235,092	(57,120,818)	101,674,086	1-5
其他	11,322,461	11,244,905	986,412	-	(908,856)	77,556	1-2
	<u>257,162,404</u>	<u>155,410,762</u>	<u>122,546,224</u>	<u>37,235,092</u>	<u>(58,029,674)</u>	<u>101,751,642</u>	

## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 13 短期借款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
担保借款 - 人民币	49,600,000	64,600,000
抵押借款 - 人民币	-	120,000,000
信用借款 - 人民币	3,155,000,000	3,691,860,000
	<u>3,204,600,000</u>	<u>3,876,460,000</u>

2003 年 12 月 31 日的担保借款 4,960 万元由吉林市招商集团有限责任公司担保。

根据中油财务于 2004 年 2 月 6 日出具的授信额度承诺函,中油财务同意将给予本公司的 80 亿元流动资金授信额度延至 2005 年 12 月 31 日止。截至 2003 年 12 月 31 日止,本公司已向中油财务取得的流动资金贷款余额为 31.55 亿元。

## 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,均无应付其他持本公司 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。



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 15 应交税金

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应交/(尚待抵扣的)增值税	77,129,821	(101,830,461)
应交营业税	926,463	1,525,313
应交/(预交)城市建设维护税	6,416,947	(5,123,248)
应交消费税	86,463,775	14,955,219
应交企业所得税	1,149,626	2,809,745
应交房产税	203,902	40,019
应交土地使用税	-	65,808
其他	2,628,934	1,441,257
	<u>174,919,468</u>	<u>(86,116,348)</u>

## 16 预提费用

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
借款利息	<u>53,728,325</u>	<u>28,397,947</u>



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 17 一年内到期的长期负债

	2003 年 12 月 31 日	2002 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	136,449,730	156,866,458
信用借款 - 人民币	646,400,000	1,195,950,000
- 美元	3,082,097	12,413,447
	<u>785,931,827</u>	<u>1,365,229,905</u>
一年内到期的其他长期负债(附注(五)19)：		
担保借款 - 美元	46,283,713	202,819,359
- 日元	52,686,606	55,687,083
- 欧元	12,497,131	36,488,431
	<u>111,467,450</u>	<u>294,994,873</u>
	<u>897,399,277</u>	<u>1,660,224,778</u>

## 18 长期借款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
担保借款	1,003,669,968	1,094,950,298
信用借款	1,073,970,338	1,840,958,021
	<u>2,077,640,306</u>	<u>2,935,908,319</u>



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 18 长期借款 (续)

于 2003 年 12 月 31 日, 长期借款明细如下:

借款单位	2003 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
中油财务	163,000,000	人民币			5.42	2006 年 12 月 18 日	信用
中油财务	1,000,000,000	人民币			5.18	2007 年 3 月 8 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
中国工商银行吉化支行	9,500,000	人民币			6.03	2004 年 12 月 29 日	信用
建设银行吉林省分行	161,680,501	美元	19,534,416	8.2767	8.66	2009 年 9 月 30 日	吉化集团担保
建设银行吉林省分行	121,734,720	美元	14,708,123	8.2767	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
国家开发银行	756,152,587	美元	91,359,187	8.2767	5.50	2012 年 4 月 1 日	中国石油担保
国家开发银行	100,551,890	美元	12,148,790	8.2767	5.50	2006 年 12 月 17 日	中国石油担保
中国银行长春支行	77,052,435	美元	9,309,560	8.2767	-	2029 年 9 月 29 日	信用
	<u>2,863,572,133</u>						
一年内到期之长期借款 (附注(五)17)	<u>(785,931,827)</u>						
	<u>2,077,640,306</u>						



## (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。

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	年利率
应付吉化集团之乙烯工程 长期借款	441,725,544	1,185,891,420	4.1%-8.3%
一年内到期的其他长期负 债(附注(五)17)	<u>(111,467,450)</u>	<u>(294,994,873)</u>	
	<u>330,258,094</u>	<u>890,896,547</u>	

于 2003 年 12 月 31 日,应付吉化集团的长期借款 441,725,544 元为通过吉化集团借入的银行借款 (2002 年:1,185,891,420 元),均由中国石油担保。

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:

	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	原币	人民币元	原币	人民币元
美元	22,185,978	183,626,680	100,959,548	835,672,463
日元	2,661,137,500	205,607,466	3,592,525,000	248,009,963
欧元	5,077,372	52,491,398	11,835,224	102,208,994
		<u>441,725,544</u>		<u>1,185,891,420</u>



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 20 股本

	2003 年 12 月 31 日 千股	2002 年 12 月 31 日 千股
尚未流通股份：		
发起人股-国有法人股	2,396,300	2,396,300
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	200,000	200,000
	<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>

(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。



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 21 资本公积

	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2003 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>

## 22 盈余公积

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
2003 年 1 月 1 日	160,154,718	126,834,279	414,453,720	701,442,717
本年增加	-	-	-	-
2003 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。



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 23 累计亏损

2003 年 1 月 1 日累计亏损	(3,700,270,377)
加：本年净利润	423,995,152
2003 年 12 月 31 日累计亏损	<u>(3,276,275,225)</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：

- 弥补以前年度亏损；
- 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。

## 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。

	2003 年度	2002 年度
石油产品	9,948,167,788	5,602,601,377
石化及有机化工产品	7,814,273,582	5,793,474,653
合成橡胶产品	1,136,993,183	782,559,373
化肥及无机化工产品	165,437,299	123,325,127
其他产品及服务	-	17,178,958
	<u>19,064,871,852</u>	<u>12,319,139,488</u>

2003 年度，本集团前五名客户的销售收入总额为人民币 12,559,404,622 元，占本集团主营业务收入的 66%。



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 25 主营业务成本

	2003 年度	2002 年度
石油产品	9,160,272,525	4,931,891,303
石化及有机化工产品	6,715,182,861	5,305,580,290
合成橡胶产品	756,766,621	630,422,633
化肥及无机化工产品	179,132,220	190,181,151
其他产品及服务	-	16,328,822
	<u>16,811,354,227</u>	<u>11,074,404,199</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 其他业务(亏损)/利润

其他业务(亏损)/利润主要包括销售材料及水电汽、修理费、车辆运输业务等。

## 28 财务费用-净额

	2003 年度	2002 年度
利息支出	429,782,134	474,370,460
减:利息收入	(1,531,084)	(1,364,376)
汇兑损失	37,152,525	48,724,978
减:汇兑收益	(546,325)	(7,674,703)
其他支出	136,886	591,127
	<u>464,994,136</u>	<u>514,647,486</u>

## 29 投资损失

	2003 年度	2002 年度
按权益法占合营公司收益/(亏损)	9,663,769	(8,432,952)
按权益法占联营公司(亏损)/收益	(14,000,808)	124,709
	<u>(4,337,039)</u>	<u>(8,308,243)</u>



## (五)合并会计报表主要项目附注 (续)

## 30 营业外支出

	2003 年度	2002 年度
固定资产减值准备	-	323,843,932
处理固定资产损失	39,714,147	286,682,529
非季节性停工损失	13,777,231	26,723,972
防洪基金	11,296,447	11,908,759
其他	183,148	12,458,604
	<u>64,970,973</u>	<u>661,617,796</u>

## 31 所得税

	2003 年度	2002 年度
应交所得税		
- 母公司	-	-
- 子公司	270,108	351,996
递延税项	-	-
	<u>270,108</u>	<u>351,996</u>



## (六) 母公司会计报表主要项目附注

## 1 应收账款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	1,096,788,839	1,568,910,289
减：专项坏账准备	<u>(868,267,608)</u>	<u>(865,211,208)</u>
	<u>228,521,231</u>	<u>703,699,081</u>

(1) 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
1 年以内	127,281,124	9	-	290,024,637	18	-
1-2 年	379,324	0	-	40,315,395	3	(18,149,672)
2-3 年	35,453,710	3	(30,098,105)	705,884,533	45	(314,375,812)
3 年以上	933,674,681	88	(838,169,503)	532,685,724	34	(532,685,724)
	<u>,096,788,839</u>	<u>100</u>	<u>(868,267,608)</u>	<u>1,568,910,289</u>	<u>100</u>	<u>(865,211,208)</u>

由于部分客户宣告破产，本公司于 2003 年度冲销了已确认为坏账的应收账款及相应的坏账准备计 97,656,702 元。

(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 2003 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计为 379,798,944 元，占应收账款总额的 35%。

(4) 本公司对坏账准备的计提方法是于年末对单项应收款项的回收可能性作出具体评估后予以确认。该计提方法及对应收款项的确认基础与以前年度一致。于 2003 年 12 月 31 日，三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 7,846 万元及应收吉化集团款项 1,705 万元。管理层在对上述三年以上未计提坏账准备的应收款项的回收可能性作出具体评估后认为，该等公司经营状况稳定，历史还款情况良好，且能按还款协议书中约定的条件执行，有能力清偿所欠本公司款项。因此该应收款项的回收可能性与以前年度评估结果相比未发生重大变化，尚无需计提坏账准备。



## (六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

## 2 其他应收款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	87,169,819	110,559,284
减：专项坏账准备	(72,143,153)	(76,238,317)
	<u>15,026,666</u>	<u>34,320,967</u>

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	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
账龄：						
1 年以内	2,078,625	1	(1,643,642)	11,722,821	11	-
1-2 年	3,520,589	5	(29,813)	4,774,364	4	(4,152,505)
2-3 年	2,554,706	3	(2,554,706)	69,820,950	63	(47,844,663)
3 年以上	79,015,899	91	(67,914,992)	24,241,149	22	(24,241,149)
	<u>87,169,819</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>	<u>110,559,284</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>

由于部分客户已破产，本公司于 2003 年度冲销了已确认为坏账的其他应收款及相应的坏账准备计 4,095,164 元。

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

(3) 于 2003 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 10,299,416 元，占其他应收款总额的 12%。

## 3 长期股权投资

	2003 年 1 月 1 日 账面金额	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日 账面金额
子公司 (注 1)	110,751,579	-	(8,354,010)	102,397,569
合营公司 (注 2)	44,058,852	9,663,769	-	53,722,621
联营公司 (注 2)	18,908,478	-	(14,000,808)	4,907,670
	<u>173,718,909</u>	<u>9,663,769</u>	<u>(22,354,818)</u>	<u>161,027,860</u>



## (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		
		2003 年 1 月 1 日 %	2003 年 12 月 31 日 %	2003 年 1 月 1 日	本年增加 投资额	2003 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>



## (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：

	2003 年 1 月 1 日 账面金额	本年新增投资	应占被投资 单位利润/(亏 损)	被投资单位分红	2003 年 12 月 31 日 账面金额
吉林永晖	36,390,766	-	10,465	-	36,401,231
吉林淞美	45,195,204	-	(3,660,558)	-	41,534,646
吉林建修	29,165,609	-	(4,703,917)	-	24,461,692
吉林兴化(附注 (四)1)	-	-	-	-	-
	<u>110,751,579</u>	<u>-</u>	<u>(8,354,010)</u>	<u>-</u>	<u>102,397,569</u>

(2) 合营公司和联营公司详见附注 (五) 8。



## (六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

## 4 主营业务收入

	2003 年度	2002 年度
石油产品	9,948,167,788	5,602,601,377
石化及有机化工产品	7,736,757,773	5,696,241,055
合成橡胶产品	1,136,993,183	782,559,373
化肥及无机化工产品	165,437,299	123,325,127
其他产品及服务	-	17,178,958
	<u>18,987,356,043</u>	<u>12,221,905,890</u>

## 5 主营业务成本

	2003 年度	2002 年度
石油产品	9,160,272,525	4,931,891,303
石化及有机化工产品	6,670,615,479	5,230,451,525
合成橡胶产品	756,766,621	630,422,633
化肥及无机化工产品	179,132,220	190,181,151
其他产品及服务	-	16,328,822
	<u>16,766,786,845</u>	<u>10,999,275,434</u>

## 6 投资损失

	2003 年度	2002 年度
按权益法占合营公司的收益/(亏损)	9,663,769	(8,432,952)
按权益法占联营公司的(亏损)/收益	(14,000,808)	124,709
按权益法占子公司的亏损	(8,354,010)	(25,926,572)
	<u>(12,691,049)</u>	<u>(34,234,815)</u>



## (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	倪慕华
吉林淞美	中国	生产醋酸	子公司	中外合作公司	倪慕华
吉林建修	中国	建筑、设备安装	子公司	合资公司	张兴福
吉林金祥(1)	中国	压力容器检验、研究与咨询	间接控股子公司	有限责任公司	李建强

(1) 吉林金祥为吉林建修于 2003 年成立的一子公司。



## (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 2003 年			注册资本 2003 年
	1 月 1 日 人民币万元	本年增加 人民币万元	本年减少 人民币万元	12 月 31 日 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
吉林金祥	-	200	-	200

## (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	2003 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2003 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



## (七) 关联方关系及交易 (续)

## (d) 受本公司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	
	2003 年 1 月 1 日	%					2003 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
吉林金祥	-	-	1,881,000	94	-	-	1,881,000	94

## (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	2003 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。



## (七)关联方关系及交易 (续)

## (f) 重大关联公司交易汇总

	2003 年度	2002 年度
<u>中油集团：</u>		
借款	5,308,460,000	4,579,050,000
利息支出	305,319,225	373,664,547
采购原料	66,788,969	30,641,101
<u>吉化集团：</u>		
销售产品	908,009,024	658,700,010
加工费用	16,694,354	23,880,008
固定资产投资	65,653,277	165,560,300
购买原料及零件	290,001,898	269,780,110
福利及后勤服务费	228,827,631	114,749,571
购买固定资产(1)	159,500,000	-
<u>中国石油：</u>		
购买原油	8,067,989,222	5,883,507,068
购买原料	1,266,921,508	694,206,291
销售汽油	2,656,296,028	1,759,816,373
销售柴油	5,615,330,749	2,981,183,764
销售石油化工产品	4,083,317,845	2,190,492,331
代垫款项	2,397,842	20,978,886
安全生产保证基金(2)	35,278,452	35,985,017
<u>吉林联力：</u>		
销售产品	40,922,202	39,112,158
<u>吉联(吉林)石油化学有限公司 (3)：</u>		
销售产品	-	258,870,391



## (七)关联方关系及交易 (续)

## (f) 重大关联公司交易汇总(续)

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。

(1) 2003 年 12 月, 本公司向吉化集团购买了若干水处理系统及液氨液化装置等设备。根据中联资产评估有限公司对这些资产的评估结果, 该采购价格为 15,950 万元。经本公司董事会及少数股东批准及吉化集团同意, 本公司以应收吉化集团款项 15,950 万元与上述资产采购款项相抵消。

(2) 本集团参加了由中国石油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。

(3) 吉联(吉林)石油化学有限公司(“吉联公司”)原为本公司与其他投资方共同控制的一合营公司。其中, 本公司拥有其 65%的权益。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 万元购买了其他投资方拥有吉联公司剩余的 35%的权益, 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, 吉联公司不再是一家独立的公司而成为本公司的一部分。

## (g) 重大关联公司科目余额汇总

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款:		
- 应收中国石油	41,663,413	242,923,710
- 应收吉化集团	171,926,626	346,502,613
- 应收吉林联力	23,759,065	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:

- 应收吉化集团	8,650,856	8,320,638
----------	-----------	-----------

其他应收款主要包括为关联公司支付的代垫款。

## 预付账款:

- 预付吉化集团	24,599,505	2,772,794
----------	------------	-----------

预付账款主要包括通过吉化集团购买机器设备的预付款。



## (七)关联方关系及交易 (续)

## (g) 重大关联公司科目余额汇总(续)

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应付账款：		
- 应付中油集团	(3,763,947)	(1,526,853)
- 应付中国石油	(155,824,055)	(58,086,005)
- 应付吉化集团	(88,345,816)	(121,904,421)
预收账款：		
- 预收中国石油	(801,480,000)	-
- 预收吉化集团	(9,325,875)	(5,382,817)
其他应付款：		
- 应付吉化集团	(42,893,478)	(182,970,214)
短期借款：		
- 向中油财务借款	(3,155,000,000)	(3,577,860,000)
长期借款：		
- 向中油财务借款	(1,636,900,000)	(2,932,700,000)
其他长期负债：		
- 向吉化集团借款	(441,725,544)	(1,185,891,420)

## (h) 关联公司担保之借款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中国石油担保借款(附注(五)18,19)	(1,298,430,021)	(2,124,936,345)
吉化集团担保借款(附注(五)18)	(283,415,221)	(327,771,831)

## (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性支出承诺如下：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>8,680,000</u>	<u>94,256,000</u>



(九) 扣除非经常性损益后的净利润		2003 年度
净利润		423,995,152
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产净损失		26,378,799
- 非季节性停工损失		13,777,231
- 冲回的资产减值准备		(12,866,582)
- 补贴收入		(502,000)
- 其他		(1,041,678)
非经常性损益的所得税影响数		-
扣除非经常性损益后的净利润		449,740,922



## 补充信息(未经审计)

### 国际财务报告准则和中国会计准则之重大差异

截至 2003 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外, 计量单位为千元)

中国会计准则和国际财务报告准则在净利润 / (亏损) 和股东权益方面的重大差异列示如下:

#### 净利润 / (亏损)

	附注	2003 年 人民币	2002 年 人民币
按中国会计准则列表的净利润 / (亏损)		423,995	(1,025,733)
为符合国际财务报告准则之调整:			
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估带来的折旧	(i)	(1,452)	(1,452)
- 1995 年 2 月 28 日 固定资产重估报废产生的 损失差异	(ii)	-	(1,683)
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的折旧	(iii)	(7,311)	(7,311)
- 提取职工奖励福利基金	(iv)	-	(142)
- 员工住房补贴的摊销	(v)	(9,319)	(9,319)
- 转回土地使用权摊销	(vi)	21,696	22,541
按国际财务报告准则列表的净利润 / (亏损)		427,609	(1,023,099)

#### 股东权益

	附注	2003 年 12 月 31 日 人民币	2002 年 12 月 31 日 人民币
按中国会计准则列表的股东权益		3,279,864	2,855,869
为符合国际财务报告准则之调整:			
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值	(i)	29,033	29,033
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值带来的 递延税项影响	(i)	(9,580)	(9,580)
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估带来的折旧	(i)	(12,825)	(11,373)
- 1995 年 2 月 28 日重估的固定资产报废产生的 损失差异	(ii)	(6,309)	(6,309)
- 固定资产专项借款的汇兑收益	(iii)	112,471	112,471
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的折旧	(iii)	(49,695)	(42,384)
- 递延住房补贴	(v)	43,521	52,840
- 递延住房补贴带来的递延税项影响	(v)	(23,587)	(23,587)
- 2001 年 1 月 1 日土地使用权调整	(vi)	(885,504)	(907,200)
- 税项调整	(vii)	33,167	33,167
按国际财务报告准则列表的股东权益		2,510,556	2,082,947



(i) 本公司于申请其股票在香港联合交易所有限公司上市时,聘请了香港独立评估师美国评估(香港)有限公司为本集团于 1995 年 2 月 28 日的固定资产进行估值。由此产生增值人民币 29,033,计入重估储备。按国际财务报告准则,折旧费用的计算包括于 1995 年 2 月 28 日对固定资产重估带来的影响;而按中国会计准则,因该项重估并无被正式纳入本公司的重组批复之内,所以其重估结果不被承认为 1994 年之重组部分。因此,按中国会计准则计算的折旧费用比按国际财务报告准则计算的为低。

(ii) 以前年度,因关闭生产设备而报废的固定资产包括部分于 1995 年 2 月 28 日重估的固定资产。由于 1995 年 2 月 28 日固定资产重估的影响没有被中国会计准则承认,与报废固定资产相关的重估增加价值在国际财务报告准则会计报表被确认为额外报废损失。

(iii) 按国际财务报告准则,只有作为在建工程外币借款利息费用调整的汇兑差额,才可在建设期间作资本化处理。而按中国会计准则,于固定资产建设项目有关的外币借款的汇兑差异在建设期间全部资本化。因此,在按国际财务报告准则编制的会计报表内的固定资产的成本高于根据中国会计准则计算的成本,所以导致折旧的相应增加。

(iv) 本公司一间子公司(中外合资企业)于 2002 年根据中国有关规定分配其税后利润作为职工奖励及福利基金。按国际财务报告准则,此项分配计入当期损益账内。

(v) 根据中油集团及中国石油的重组计划,中国石油同意承担应付吉化集团人民币 84,089 之住房补贴费用,按国际财务报告准则,该金额在除去递延税项人民币 23,587 后全数计入资本公积金。按中国会计准则,该应付款金额人民币 84,089 在抵扣以往的住房补贴余额人民币 75,681 后,余额人民币 8,408 计资本入公积金内,因此按中国会计准则没有住房补贴的摊销。

(vi) 按照中国会计准则,土地使用权按评估值确认并按 50 年摊销。由于新颁布的国际会计准则 40 号《投资物业》重新阐述了国际会计准则 17 号《租赁》,本公司于 2001 年 1 月 1 日起,对土地使用权开始依照国际会计准则 17 号进行账务处理。因此,本公司将土地使用权重分类为经营租赁,并以人民币零元列示。因而在国际财务报告准则下,土地使用权在 2001 年以后没有摊销。

(vii) 对上述(i)和(v)递延税的调整。



## 国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异

国际财务报告准则与美国公认会计准则在净利润 / (亏损) 和股东权益方面的重大差异列示如下：

## 净利润 / (亏损)

	附注	2003 人民币	2002 人民币	2003 美金	2002 美金
按国际财务报告准则列表的净利润 / (亏损)		427,609	(1,023,099)	51,664	(123,612)
为符合美国公认会计准则之调整：					
- 重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值的折旧	(i)	11,223	3,593	1,356	434
- 重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值的折旧	(i)	-	2,526	-	305
- 冲回固定资产账面价值的减记 (扣除少数股东损益) 及计提固定资产跌价损失准备	(i)	(42,700)	322,240	(5,159)	38,933
- 冲回固定资产账面价值的减记 (扣除少数股东损益) 及计提固定资产跌价损失准备的折旧	(i)	(27,954)	-	(3,377)	-
- 冲回由于汇兑收益资本化的差异而带来的固定资产折旧	(ii)	1,531	1,531	185	185
- 吉联公司固定资产重估带来的折旧	(iii)	-	7,630	-	922
按美国公认会计准则列表的净利润 / (亏损)		369,709	(685,579)	44,669	(82,833)
每股基本及摊薄净利润 / (亏损)		Rmb 0.10	(Rmb 0.19)	USD 0.01	(USD 0.02)

股东权益

	2003 年 12 月 31 日 人民币	2002 年 12 月 31 日 人民币	2003 年 12 月 31 日 美金	2002 年 12 月 31 日 美金
按国际财务报告准则列表的股东权益	2,510,556	2,082,947	303,328	251,664
为符合美国公认会计准则之调整：				
-重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产评估增值	(i) (744,007)	(744,007)	(89,892)	(89,892)
-重组时固定资产评估增值带来的递延税项影响	(i) 235,941	235,941	28,507	28,507
-重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产评估增值之折旧	(i) 665,461	591,426	80,402	71,457
-冲回 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值带来的递延税项负债	(i) 9,580	9,580	1,157	1,157
-减少固定资产报废损失	(i) 11,532	11,532	1,393	1,393
-冲回固定资产账面价值的减记 (扣除少数股东损益) 及计提固定资产跌价损失准备	(i) 279,540	322,240	33,774	38,933
-冲回固定资产账面价值的减记 (扣除少数股东权益) 及计提固定资产跌价损失准备的折旧	(i) (27,954)	-	(3,377)	-
-固定资产专项借款资本化利息的汇兑差异	(ii) (30,616)	(30,616)	(3,699)	(3,699)
-由于汇兑收益资本化的差异而带来的固定资产折旧	(ii) 10,717	9,186	1,295	1,110
-由于固定资产转入吉联公司带来的收益	(iii) (65,320)	(65,320)	(7,892)	(7,892)
-吉联公司固定资产评估增值带来的折旧	(iii) -	62,812	-	7,589
-税项调整	(iv) (245,521)	(245,521)	(29,664)	(29,664)
按美国公认会计准则列表的股东权益	<u>2,609,909</u>	<u>2,240,200</u>	<u>315,332</u>	<u>270,663</u>

**(i) 固定资产重估**

1994 年 9 月 30 日，根据相关中国法规，注册于中国的一家独立评估机构对吉化集团公司于重组时投入的固定资产进行了重估。重估带来的固定资产增值人民币 714,974 记入股本和资本公积，而不记入重估增值储备。于 2003 年，重估增值部分产生的折旧为人民币 9,771 (2002：人民币 2,141)，其中包括本公司于 2002 年 12 月购买吉联公司(之前为本公司一合营企业)剩余 35% 股权而于本期予以重分类的重估增值部分折旧人民币 7,630。按照美国公认会计准则，上述重估增值及相关折旧影响必须予以转回。转回的重估增值产生递延税项资产人民币 235,941 (2002：人民币 235,941) 并同时增加股东权益。

于 1995 年 2 月 28 日，为符合香港联合交易所有限公司对上市公司的要求，本公



司聘请了香港独立评估师为本集团进行资产重估，由此产生增值人民币 29,033。但按中国会计准则其不被认定为评估增值，因此未在本公司按中国会计准则编制的财务报告中反映。在国际财务报告准则因上述重估而产生了递延负债人民币 9,580，相应减少重估增值。于 2003 年，重估增值部分产生折旧人民币 1,452 (2002：人民币 1,452)。按照美国公认会计准则，上述重估增值及相关折旧和税务影响应予转回。

以前年度，由于关闭生产设备，净值为人民币 283,418(重估增值人民币 2,526 已计入股本及资本公积)的固定资产被关闭并计入损益表。为与美国公认会计准则保持一致，与该项资产关闭损失相关的重估影响已予以转回。

于 2002 年 12 月 31 日，本公司的董事已对本集团的物业、厂房及机器设备的账面价值与其估计公允价值进行比较。在此基础上，若干资产的账面价值被调减人民币 323,844。在国际财务报告准则下，扣除少数股东权益人民币 1,604，与该项比较相关的调整人民币 322,240，记入损益表。于 2003 年 12 月 31 日，由于与上述资产相关的未折现的现金流量低于其账面价值人民币 42,700 (2002：无)。为与美国公认会计准则保持一致，于 2003 年 12 月 31 日上述固定资产账面价值的减记人民币 279,540 (2002：322,844) 已予以转回，上述资产减计 2003 年度相关折旧人民币 27,954 (2002：无)计入损益表。

#### (ii) 外币汇兑损失

按美国公认会计准则，外币汇兑损失须在其发生时全数被列作当期的费用支出。按照国际财务报告准则，本集团已在在建工程投产前的建设期内资本化了因不同利率所导致的有关借款的外汇换算差额。为与美国公认会计准则保持一致，该项已资本化的外币换算差额以及相关的固定资产折旧已被转回。

#### (iii) 转入吉联公司的固定资产

截至 1994 年 12 月 31 日止的期间，本公司将部分经重估的固定资产转入吉联公司(本公司于 2002 年 12 月购买了其剩余 35%的权益，之前其为本公司占 65%权益的一合营企业)。于 1994 年该固定资产转让时，本公司按占其 65%权益而享有了该部分固定资产重估增值人民币 121,309，并确认了吉联公司的另一合营方拥有该重估增值 35%部分所带来的收益人民币 65,320。于 2003 年，上述固定资产重估增值所产生的折旧为人民币 7,630 (2002：人民币 7,630)。为与美国公认会计准则保持一致，该项重估增值、相关的折旧以及转让收益已被转回。又因本公司于 2002 年 12 月购买了吉联公司剩余 35%的权益并使其成为本公司的一部分，故于 2003 年起，上述转回的重估增值相关的折旧已包括在本公司重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值之折旧中。

#### (iv) 税项调整

以上(i)递延税项资产是否能够全数实现尚存在不确定性，故对其计提减值准备。

(v)为方便读者对照，以人民币列示的金额已按中国人民银行 2003 年 12 月 31 日公布的基准汇价美金 1.00 元兑换人民币 8.2767 元的兑换价折算成美元，这并非代表本报告中人民币项目可以或可以按此汇价兑换成美元。



---

**近期美国财务会计准则公告：**

美国财务会计准则委员会于 2003 年 1 月发布并于 2003 年 12 月修订了解释公告 46-R 号“权益变动企业的合并”。该解释公告对确认通过除投票权益外的其它方法控制的企业及其财务信息的披露提供了指导。该解释公告要求：如果现有的未合并权益变动企业没有将风险有效地分散到相关各方，则应由其主要受益人合并。该解释公告将立即适用于 2003 年 1 月 31 日后成立的或于此日后获得股权的此类企业。对于 2003 年 2 月 1 日以前获得股权的此类企业，该解释公告在 2004 年 3 月 15 日后开始的第一个报告期间结束前生效。采用该解释公告不会对本集团的综合会计报表产生重大影响。



## 资产减值准备明细表

2003年12月31日资产减值准备明细表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2003年1月1日		本年增加		本年冲销						2003年12月31日	
					因资产价值回升转回数		其他原因转出数(注释)		合计			
	合并	母公司	合并	母公司	合计	母公司	合并	母公司	合计	母公司	合并	母公司
<b>一、坏账准备合计</b>	941,453,082	941,449,525	100,713,102	100,713,102	-	-	(101,751,866)	(101,751,866)	(101,751,866)	(101,751,866)	940,414,318	940,410,761
其中: 应收账款	865,214,765	865,211,208	100,713,102	100,713,102	-	-	(97,656,702)	(97,656,702)	(97,656,702)	(97,656,702)	868,271,165	868,267,608
其他应收款	76,238,317	76,238,317	-	-	-	-	(4,095,164)	(4,095,164)	(4,095,164)	(4,095,164)	72,143,153	72,143,153
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>												
其中: 股票投资												
债券投资												
<b>三、存货跌价准备合计</b>	178,763,560	178,763,560	12,855,858	12,855,858	(1,874,633)	(1,874,633)	(10,991,949)	(10,991,949)	(12,866,582)	(12,866,582)	178,752,836	178,752,836
其中: 原材料	46,670,167	46,670,167	11,908,852	11,908,852	-	-			-	-	58,579,019	58,579,019
在产品	8,360,704	8,360,704	-	-	-	-	(1,210,772)	(1,210,772)	(1,210,772)	(1,210,772)	7,149,932	7,149,932
产成品	27,515,961	27,515,961	-	-	(1,874,633)	(1,874,633)	(3,927,093)	(3,927,093)	(5,801,726)	(5,801,726)	21,714,235	21,714,235
备品备件	96,216,728	96,216,728	-	-	-	-	(5,854,084)	(5,854,084)	(5,854,084)	(5,854,084)	90,362,644	90,362,644
低值易耗品及包装物	-	-	947,006	947,006	-	-	-	-	-	-	947,006	947,006
<b>四、长期投资减值准备合计</b>												
其中: 长期股权投资												
长期债权投资												
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	323,843,932	309,861,188	-	-	-	-	-	-	-	-	323,843,932	309,861,188
其中: 房屋、建筑物	58,153,374	57,553,374	-	-	-	-	-	-	-	-	58,153,374	57,553,374
专用设备	208,243,922	206,691,178	-	-	-	-	-	-	-	-	208,243,922	206,691,178
通用设备	52,908,460	44,378,460	-	-	-	-	-	-	-	-	52,908,460	44,378,460
运输工具	4,538,176	1,238,176	-	-	-	-	-	-	-	-	4,538,176	1,238,176
<b>六、无形资产减值准备</b>												
其中: 专利权												
商标权												
<b>七、在建工程减值准备</b>												
<b>八、委托贷款减值准备</b>												

注释: 1、2003年度减少的应收款项、坏帐准备系因部分客户已破产, 相关应帐款项已确认为坏帐, 因此冲销了相关坏帐准备。

2、2003年度因其他原因转出减少的存货跌价准备系因相关存货与本年度已出售或使用而相应转销。



## 财务报表数据 (按中国会计准则)

于12月31日止

项目	2003年	2002年	差异变动金额及幅度		变动原因分析
			金额	%	
应收票据	31,487,455	6,355,009	25,132,446	395%	销售收入增加
应收账款	153,268,657	678,569,672	(525,301,015)	-77%	清理陈欠回款及增提坏账准备
其他应收款	35,615,442	53,421,209	(17,805,767)	-33%	清理陈欠回款
存货	1,568,092,833	1,394,227,961	173,864,872	12%	增加原油等原材料储备
固定资产原价	15,922,817,553	14,256,524,163	1,666,293,390	12%	在建工程技改项目完成,转增固定资产
累计折旧	(5,879,358,440)	(5,044,779,819)	(834,578,621)	17%	本年度折旧
工程物资	3,130,000	4,525,097	(1,395,097)	-31%	技改项目物资使用
在建工程	32,361,820	1,590,672,260	(1,558,310,440)	-98%	主要技改项目转增固定资产
无形资产	1,463,518,889	1,303,212,386	160,306,503	12%	合成氨项目非专利技术转增
短期借款	3,204,600,000	3,876,460,000	(671,860,000)	-17%	偿还贷款
应付账款	1,844,980,631	1,424,133,274	420,847,357	30%	原油等原材料采购增加
预收账款	1,271,055,240	257,236,354	1,013,818,886	394%	收取客户预付的产品采购款增加
应付工资	124,125,535	73,643,339	50,482,196	69%	员工工资增加
应付福利费	34,342,677	21,767,283	12,575,394	58%	员工工资增加
应交税金	174,919,468	(86,116,348)	261,035,816	-303%	销售额增加使应交流转税增加
其他应付款	111,184,160	365,354,975	(254,170,815)	-70%	支付收购吉联公司外方投资者转让金及其他往来款
预提费用	53,728,325	28,397,947	25,330,378	89%	预提利息费用之时间性差异
一年内到期的长期负债	897,399,277	1,660,224,778	(762,825,501)	-46%	偿还到期负债
长期借款	2,077,640,306	2,935,908,319	(858,268,013)	-29%	偿还借款及转入一年内到期的长期负债
其他长期负债	330,258,094	890,896,547	(560,638,453)	-63%	偿还乙烯工程借款
主营业务收入	19,064,871,852	12,319,139,488	6,745,732,364	55%	产品产量、销售量及销售价格显著提高
主营业务成本	(16,811,354,227)	(11,074,404,199)	(5,736,950,028)	52%	产品产量、销售量及原材料采购价格提高
主营业务税金及附加	(663,823,149)	(479,813,089)	(184,010,060)	38%	销售量及金额增加

## 截至12月31日止年度

项目	2003年	2002年	差异变动金额及幅度		变动原因分析
			金额	%	
其他业务(亏损)/利润	(53,964,910)	3,252,925	(57,217,835)	-1759%	材料销售和运输业务亏损
管理费用	(563,514,425)	(587,427,232)	23,912,807	-4%	存货盘亏损失减少
财务费用-净额	(464,994,136)	(514,647,486)	49,653,350	-10%	借款本金及平均利率均减少
投资损失	(4,337,039)	(8,308,243)	3,971,204	-48%	联营公司亏损减少
营业外收入	13,432,589	7,721,827	5,710,762	74%	处置固定资产收入有所增加
营业外支出	(64,970,973)	(661,617,796)	596,646,823	-90%	上年计提固定资产减值准备,本年无此情况
少数股东损益	1,755,470	5,655,464	(3,899,994)	-69%	控股子公司亏损较上年减少

**财务资料概要**

下表综合列出本集团过往五个财政年度按国际财务报告准则编制之业绩及资产与负债。

1999 年、2000 年、2001 年、2002 年之财务资料概要乃分别截取自本集团 1999 年、2000 年、2001 年、2002 年之年报，2003 年之财务资料概要乃截取自本年报之 69 页至 117 页。

**业绩**

截至12月31日止的年度

	2003年 人民币千元	2002年 人民币千元	2001年 人民币千元	2000年 人民币千元	1999年 人民币千元
营业额	20,652,809	13,138,387	12,518,532	13,396,247	105,544,892
未计特殊项目的税 前利润/(亏损)	430,460	(1,020,092)	(1,854,470)	(914,770)	232,453
特殊项目					—
未计合营企业和联 营公司溢利/(亏 损)的税前利润	430,460	(1,020,092)	(1,854,470)	(914,770)	232,453
占合营企业溢利/ (亏损)	9,664	(7,671)	40,595	37,427	(5,023)
占联营公司(亏损)	(14,001)	125	(1,259)	—	—
税前利润/(亏损)	426,123	(1,027,638)	(1,815,134)	(877,343)	227,430
税项	(270)	(1,116)	(821)	58,510	(76,737)
税后利润/(亏损)	425,853	(1,028,754)	(1,815,955)	(818,833)	150,693

**资产及负债**

于12月31日

	2003年 人民币千元	2002年 人民币千元	2001年 人民币千元	2000年 人民币千元	1999年 人民币千元
固定资产	9,929,535	10,687,084	10,426,277	11,417,297	11,572,795
长期投资	58,630	62,967	301,283	336,002	340,694
应收回递延增值税		—	—	—	—
递延费用		—	—	—	—
无形资产	621,534	448,852	468,691	547,998	429,898
流动资产	2,055,890	2,466,238	2,633,587	5,672,546	3,710,371
	12,665,589	13,665,141	13,829,838	17,973,843	16,053,758
流动负债	7,716,335	7,722,933	4,695,462	4,461,963	3,698,917
长期负债	2,407,898	3,826,805	5,985,563	7,580,101	6,112,982
	10,124,233	11,549,738	10,681,025	12,042,064	9,811,899
少数股东权益	30,800	32,456	42,767	57,884	42,383
净资产	2,510,556	2,082,947	3,106,046	5,873,895	6,199,476



## 公司其它有关资料

### 首次注册登记日期、地点

日期 : 1994 年 12 月 13 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区遵义东路 31 号

### 变更注册登记日期、地点

日期 : 1996 年 10 月 8 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区遵义东路 31 号

### 变更注册登记日期、地点

日期 : 2000 年 3 月 9 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区遵义东路 31 号

### 变更注册登记日期、地点

日期 : 2002 年 7 月 2 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号

公司营业地址 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号

### 在香港营业地址 :

香港皇后大道中 30 号 娱乐行 21 楼

企业法人营业执照注册号 : 2200001000906

### 税务登记号码 :

吉市国税 : 220203123975078

吉地税 : 220203123975078

### 会计师事务所

#### 境内会计师事务所

普华永道中天会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国上海 淮海中路 333 号瑞安广场 12 楼

#### 境外核数师事务所

罗兵咸永道会计师事务所

香港执业会计师

香港中环太子大厦 22 楼

### 法律顾问

#### 美国与国际法律顾问 :

美富律师事务所

香港皇后大道中 30 号 娱乐行 21 楼

425 Market St. San Francisco

California 94105-2482, USA

中国法律顾问 :

#### 金杜律师事务所

中国北京朝阳区光华路 1 号

北京嘉里中心北楼 30 层

### 主要往来银行

中国工商银行

中国吉林省吉林市湘潭街 59 号

### 股份过户登记处



**A 股**

深圳证券结算有限公司  
中国深圳市深南东路 5045 号

**H 股**

香港证券登记有限公司  
香港皇后大道东 183 号合和中心 19 楼 1901 至 5 室

**预托股份机构**

The Bank of New York  
Investor Relations  
P. O. BOX 11258  
Church Street Station  
New York, NY 10286-1258, USA

**公司刊物**

本公司的中期报告及年报分别于八月及四月出版。本公司亦按美国证券法规指定，于 6 月 30 日前填妥 20-F 表格，向美国证券交易管理委员会呈交年度报告。有关中期报告、年报及已申报的 20-F 表格可在下列地址索取：

**中国：**

吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室  
中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号

**香港：**

运中公关顾问有限公司  
香港湾仔霎西街五号新华社新闻大厦 2 楼



## 备查文件

- 1、载有本公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人签署并盖章的 2003 年会计报表；
- 2、载有普华永道中天会计师事务所有限公司盖章及中国注册会计师签字并盖章的审计报告原件和由罗兵咸永道会计师事务所签署的国际核数师报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、在中国深圳、香港公布的年度报告和在美国公布的 20-F 表格。

### 查阅地址：

中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号  
吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室  
电话：(86 432) 390 3651  
传真：(86 432) 302 8126

注：本报告分别以中英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。