

# 2004 年 半 年 度 报 告



吉林化学工业股份有限公司

**JILIN CHEMICAL INDUSTRIAL COMPANY LIMITED**

二 零 零 四 年 七 月

## 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”)及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

本公司按中华人民共和国(“中国”)会计准则和国际财务报告准则编制的半年度财务报告未经审计。

公司董事徐丰利、张兴福、倪慕华、兰云升、吕岩峰、王培荣、周衡龙未出席董事会会议。董事徐丰利、张兴福、倪慕华、兰云升委托董事长于力,独立董事吕岩峰、王培荣、周衡龙委托独立董事李燕芬代为出席并表决。

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:保证半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	3
股本变动和主要股东持股情况	6
董事、监事、高级管理人员情况	8
管理层讨论与分析	9
重要事项	17
财务报告	21
按照国际财务报告准则编制(未经审计)	22
---综合中期简要损益表	23
---综合中期简要资产负债表	24
---综合中期简要现金流量表	25
---综合中期简要股东权益变动表	26
---综合中期简要会计报表附注	27
按照中国会计准则编制(未经审计)	34
---合并及母公司资产负债表	35
---合并及母公司利润表	37
---合并及母公司利润分配表	38
---合并及母公司现金流量表	39
---会计报表附注	41
补充信息	
---中国会计准则与国际财务报告准则之重要差异	76
---国际财务报告准则与美国公认会计准则之重要差异	78
---资产减值准备明细表	83
备查文件及查阅地址	84



## 公司基本情况

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	JCIC
公司注册及办公地址	吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
邮政编码	132021
互联网网址	<a href="http://www.jcic.com.cn">http://www.jcic.com.cn</a>
公司电子邮件信箱	<a href="mailto:jcic@jcic.com.cn">jcic@jcic.com.cn</a>
公司法定代表人	于力
董事会秘书	张丽燕
联系地址	吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
联系电话	( 86432 ) 3903651
联系传真	( 86432 ) 3028126
电子信箱	<a href="mailto:zly@jcic.com.cn">zly@jcic.com.cn</a>
公司选定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》； 香港《文汇报》、《The Standard》
登载半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
香港联交所指定国际互联网网址	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>



**公司半年度报告备置地点** 吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室

香港：运中公关顾问有限公司  
香港上环德辅道中 199 号维德广场二十楼 2003-5 室

**公司股票上市资料**

A 股上市地点：深圳证券交易所

股票简称：ST 吉化

股票代码：000618

H 股上市地点：香港联合交易所

股票简称：吉林化工

股票代码：0368

ADR 上市地点：纽约证券交易所

股票代码：JCC

比例：1ADR=100H 股

**其他有关资料**

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

**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  
上海湖滨路 202 号普华永道中心 11 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

## 主要财务数据和指标

### 按中国会计准则编制

	截至六月三十日止六个月		同比增减
	二零零四年 人民币元(未经审计)	二零零三年 人民币元(经审计)	
净利润	605,087,927	240,972,838	+151%
扣除非经常性损益后的净利润	644,854,087	286,004,192	+125%
每股盈利	0.17	0.07	+143%
净资产收益率(%)	15.58	7.8	+99.7%
经营活动产生的现金流量净额	1,478,751,765	1,912,198,933	-23%

  

	二零零四年 六月三十日 人民币元(未经审计)		二零零三年 十二月三十一日 人民币元(经审计)		同比增减
流动资产	2,174,399,104		2,055,890,015		+6%
流动负债	7,529,678,696		7,716,335,313		-2%
总资产	13,202,210,650		13,434,897,838		-2%
股东权益(不含少数股东权益)	3,884,952,305		3,279,864,378		+18%
每股净资产	1.09		0.92		+18%
调整后的每股净资产	1.05		0.86		+22%

注:非经常性损失为人民币 39,766,160 元,其中冲回的资产减值准备为人民币 1,570,546 元;处置固定资产净损失为人民币 34,157,624 元,非季节性停工损失为人民币 6,045,532 元,其他损失为人民币 1,133,550 元。

### 按国际财务报告准则编制

	截至六月三十日止六个月	
	二零零四年 人民币千元 (未经审计)	二零零三年 人民币千元 (未经审计)
净利润	606,354	242,843
每股盈利	人民币 0.17 元	人民币 0.07 元
净资产收益率(%)	19.45	10.4

  

	二零零四年 六月三十日 人民币千元 (未经审计)		二零零三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审计)	
股东权益	3,116,910		2,510,556	
每股净资产	人民币 0.88 元		人民币 0.70 元	

## 中国会计准则和国际财务报告准则之重大差异

报告期内，按中国会计准则编制的净利润和净资产分别为人民币 605,088 千元和人民币 3,884,952 千元，按国际财务报告准则编制的净利润和净资产分别为人民币 606,354 千元和人民币 3,116,910 千元。差异的原因见本报告的补充信息部分。

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	31.79	34.47	0.3468	0.3468
营业利润	16.97	18.41	0.1852	0.1852
净利润	15.58	16.89	0.1699	0.1699
扣除非经常性损益后的净利润	16.60	18.00	0.1811	0.1811

## 股本变动和主要股东持股情况

### 股本变动情况

本报告期内公司股本结构未发生变动。

### 股东总数

于 2004 年 6 月 30 日，本公司的股东总数为 61,583 户。

### 主要股东持股情况

1、于 2004 年 6 月 30 日，持有本公司股份的前十名最大股东名单如下：

股东名称	类别	持股数 (股)	报告期内股 份增减(股)	持股比例 (%)
1. 中国石油天然气股份有限公司	A 股	2,396,300,000	-	67.2914



2. 香港中央结算(代理人)有限公司	H 股	815,734,699	+3,414,000	22.9070
3. 汇丰代理人(香港)有限公司	H 股	135,487,300	+200,000	3.8047
4. 中国工商银行-博时精选股票证券 投资基金	A 股	2,928,262	+2,928,262	0.0822
5. 陈玉	A 股	1,870,000	+180,000	0.0525
6. 张力	A 股	1,510,000	+20,000	0.0424
7. 乔良	A 股	1,450,000	+1,450,000	0.0407
8. 上海好多网络信息技术有限公司	A 股	1,391,000	+1,391,000	0.0391
9. 赵英	A 股	1,070,000	+1,070,000	0.0300
10. 黄素杰	A 股	1,060,000	+1,060,000	0.0298

注：

- (1) 据本公司所知，前十名股东中，不存在关联关系，也不属于一致行动人。
- (2) 中国石油天然气股份有限公司(“中国石油”)是本公司的国有法人股股东，并持有本公司 2,396,300,000 股股份，约占本公司股份总数的 67.29%，其所持有本公司股份无质押、冻结或托管情况。
- (3) 香港中央结算代理人有限公司为代理人，该系统个别参与者持有本公司股份并未超过本公司已发行股份总数的 5%或以上。

2、于 2004 年 6 月 30 日，持有本公司股份的前十名流通股股东名单如

下：

股东名称	类别	持股数 (股)	报告期内股 份增减(股)	持股比例 (%)
1. 香港中央结算代理人有限公司	H 股	815,734,699	+3,414,000	22.9070
2. 汇丰代理人(香港)有限公司	H 股	135,487,300	+200,000	3.8047
3. 中国工商银行-博时精选股票证券 投资基金	A 股	2,928,262	+2,928,262	0.0822
4. 陈玉	A 股	1,870,000	+180,000	0.0525
5. 张力	A 股	1,510,000	+20,000	0.0424
6. 乔良	A 股	1,450,000	+1,450,000	0.0407
7. 上海好多网络信息技术有限公司	A 股	1,391,000	+1,391,000	0.0391
8. 赵英	A 股	1,070,000	+1,070,000	0.0300
9. 黄素杰	A 股	1,060,000	+1,060,000	0.0298
10. 乔宏	A 股	990,000	+990,000	0.0278

注：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也不属于一致行动人。

## 公司董事、监事、高级管理人员情况

### 公司董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内，本公司董事、监事持股未发生变化，其他高级管理人员未持有本公司股份。

各董事、监事和高级管理人员（包括彼等之配偶及十八岁以下子女）并无获授予或行使任何可认购本公司股份或认股权证或债券（如适用）之权利。

### 董事、监事及高级管理人员新聘和解聘情况

2004年4月20日，公司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、王培荣、吕岩峰、周衡龙先生、李燕芬女士为本公司第四届董事会董事；选举邹海峰、杨继钢、闫伟东、李树民先生为公司第四届监事会监事。同日，董事会会议选举于力为公司董事长、徐丰利为副董事长；继续聘任施建勋为公司总经理，张兴福、李崇杰为公司副总经理，张丽燕为副总会计师兼董事会秘书；批准施建勋董事和张丽燕女士为公司授权代表。监事会会议选举邹海峰为监事会主席。

## 管理层讨论与分析

### 报告期内生产经营情况

#### 1、经营活动的总体情况

本公司的主营业务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。

2004 年上半年，公司按照年初确定的工作目标，以“从严精细管理”为主题，以安全为保证，以落实为第一责任，求真务实，紧紧抓住产品价格上扬的有利时机，进一步加大生产、销售和财务管理工作力度，不断降低成本消耗，各项工作取得了长足的进步，公司盈利持续增长，主要技术经济指标再创历史最好水平。

2004 年上半年，本公司及其附属公司（与本公司合称“本集团”）产品销售总量为 394 万吨，比 2003 年同期增长 32%；按中国会计准则实现的销售额和净利润与 2003 年同期相比分别增长 41%和 151%，按国际财务报告准则实现的销售额和净利润与 2003 年同期相比分别增长 48%和 150%。

#### 2、主营业务收入和主营业务利润构成情况

2004 年上半年，按中国会计准则，本集团石油产品实现销售收入为人民币 6,431,754 千元，占主营业务收入的 51%，销售成本为人民币 6,132,236 千元，毛利率为 5%；石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 5,062,351 千元，占主营业务收入的 40%，销售成本为人民币 3,925,907 千元，毛利率为 22%。按国际财务报告准则，本集团石油产品实现销售收入为人民币 6,212,553 千元，占营业收入的 45%；石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 5,493,959 千元，占营业收入的 40%。

本公司的主营业务在中国开展，不涉及除石化行业以外的其他风

险行业，报告期内主营业务无变化，也没有对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

报告期内没有对本公司净利润影响 10%以上的参股公司。

## 经营成果及财务状况分析

### (一) 按中国会计准则

截至 2004 年 6 月 30 日止之半年度，本集团实现主营业务收入为人民币 12,556,717 千元，与 2003 年同期相比增长 41%；实现利润为人民币 605,088 千元，与 2003 年同期相比增长 151%。

#### 1、主要产品分类分析

##### (1) 石油产品

2004 年上半年，石油产品实现销售收入为人民币 6,431,754 千元，比上年同期增加人民币 2,106,915 千元，增加的主要原因是：

市场需求增加及原油加工量增加。2004 年上半年，加工原油 301 万吨，比 2003 年同期增加 25 万吨，其中外购俄罗斯原油 72 万吨，增加 24 万吨。

2004 年上半年石油产品销售量为 266 万吨，比 2003 年同期增加 41%；加权平均价格为人民币 2,416 元/吨，比 2003 年同期增长了 5%。

##### (2) 石化及有机化工产品

2004 年上半年，石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 5,062,351 千元，比 2003 年同期增加人民币 1,105,395 千元。主要原因是下游企业对化工原料的需求量增加，导致产品价格上升，本集团在该类产品的销售量与 2003 年同期相比略有增加，其加权平均价格增

长了 30%。

### (3) 合成橡胶产品

2004 年上半年,合成橡胶产品实现销售收入为人民币 723,277 千元,比 2003 年同期增加人民币 187,370 千元,增加的主要原因是市场需求增加,导致该类产品销售量和加权平均价格与 2003 年同期相比,分别增加了 10%和 23%。

2、截至 2004 年 6 月 30 日止之半年度,本集团财务费用比 2003 年同期下降了人民币 94,699 千元,其中:

(1) 利息支出下降了 35%,由 2003 年上半年的人民币 236,587 千元降至 2004 年上半年的人民币 152,934 千元,主要原因是由于本集团有息债务减少及公司以低息贷款置换高息贷款。

(2) 2004 年上半年,本集团的净汇兑收益为人民币 3,097 千元,而 2003 年上半年则为净汇兑损失人民币 8,084 千元,主要是报告期内本集团外币贷款受汇率变动影响所致。

(3) 2004 年上半年,本集团占合营企业和联营公司的税前盈利为人民币 13,563 千元,而 2003 年上半年则为盈利人民币 2,602 千元,主要是报告期内本集团合营企业盈利增加所致。

3、截至 2004 年 6 月 30 日止之半年度,本集团营业外支出比 2003 年同期增加了人民币 62,458 千元,主要是由于报告期内进行了计提减值准备和固定资产处理损失所致。2004 年上半年,根据企业会计制度的有关规定和公司实际情况,计提在建工程减值准备人民币 19,814 千元、无形资产减值准备人民币 6,698 千元;报废固定资产为人民币 35,672 千元。

## (二) 按国际财务报告准则

2004 年上半年, 本集团的总营业额为人民币 13,729,975 千元, 与 2003 年同期相比上升了 48%, 主要原因是因市场需求增加而导致本集团产品销售量和加权平均价格同时增长所致。

### 1、主要产品分类分析

#### (1) 石油产品

石油产品的营业额上升了 54%, 由 2003 年上半年的人民币 4,021,317 千元上升到 2004 年上半年的人民币 6,212,553 千元, 占总营业额的比例由 2003 年上半年的 43% 上升至 2004 年上半年的 45%。营业额上升的主要原因是因市场需求增加而导致石油产品的销售量和加权平均价格与 2003 年同期相比分别上升了 41% 和 9%。

#### (2) 石化及有机化工产品

石化及有机化工产品的营业额上升了 39%, 由 2003 年上半年的人民币 3,939,206 千元上升至 2004 年上半年的人民币 5,493,959 千元, 占总营业额的比例由 2003 年上半年的 42% 下降至 2004 年上半年的 40%, 比例降低的主要原因是因市场需求增加而导致石油产品和其他产品及服务占营业额的比例增加所致。

#### (3) 合成橡胶产品

合成橡胶产品的营业额上升了 50%, 由 2003 年上半年的人民币 533,830 千元上升至 2004 年上半年的人民币 800,349 千元, 占总营业额的比例 2003 年上半年与 2004 年上半年基本一致。增加主要原因是市场需求增加, 导致该类产品销售和加权平均价格与 2003 年同期相比都有所增加。

## 2、成本及费用

销售成本增加了 48%，由 2003 年上半年的人民币 8,527,355 千元增至 2004 年上半年的人民币 12,615,949 千元。销售成本增加的主要原因是本公司产品销售量及原油加工量增加和其他原材料价格上涨所致。2004 年上半年，本集团的原油加权价格为人民币 2,049 元/吨，与 2003 年上半年相比上升了 8%；原油加工量与 2003 年上半年相比上升了 9%。

虽然销售成本上涨，但由于营业额大幅增加，本集团的营业毛利与 2003 年上半年相比上升了 47%。

销售和管理费用及其他经营支出上升了 40%，由 2003 年上半年的人民币 274,667 千元上升至 2004 年上半年的人民币 384,770 千元，上升的主要原因是报告期内计提应收款项、在建工程及无形资产减值准备 49,045 千元，报废固定资产损失 34,158 千元，雇员酬金成本上升 23,264 千元。

基于以上因素，本集团的经营利润由 2003 年上半年的盈利人民币 480,844 千元上升至 2004 年上半年的盈利人民币 729,256 千元。

利息支出下降了 35%，由 2003 年上半年的人民币 236,587 千元降至 2004 年上半年的人民币 152,934 千元，主要原因是报告期内本集团有息债务减少及用低利率的有息债务置换高利率的有息债务所致。

2004 上半年，本集团的净汇兑收益为人民币 3,097 千元，而 2003 年上半年则为净汇兑损失人民币 8,084 千元，主要原因是报告期内本公司外币贷款汇率变化所致。

2004 年上半年，本集团占合营企业和联营公司的税前盈利为人民币 13,564 千元，2003 年上半年则为盈利人民币 2,602 千元，主要是

报告期内本集团的合营企业和联营公司盈利增加所致。

根据税法有关规定，本公司尚未完全弥补 2002 年及以前年度累计亏损，故尚无应交所得税。

### 3、资金流动性及资本来源

本公司依靠的现金流量来自经营、贷款，以此满足不间断的资金流动及资本需求。

2004 年上半年经营活动获得的现金净额为人民币 1,295,921 千元，2003 年上半年则为人民币 1,692,631 千元，现金流入净额减少的主要原因为 2004 年上半年支付了较多的原材料款及于 2004 年 6 月 30 日应收账款和存货余额的增加所致。

2004 年上半年投资活动使用的现金流量净额为人民币 195,203 千元，而 2003 年上半年则为人民币 261,853 千元，减少的原因为报告期内资本性支出减少所致。

2004 年上半年融资活动使用的现金净额为人民币 1,119,939 千元，而 2003 年上半年融资活动获得的现金净额为人民币 1,447,213 千元，变化的原因为报告期内偿还借款减少所致。

截至 2004 年 6 月 30 日，本集团之流动资产为人民币 2,174,399 千元，流动负债为人民币 7,529,679 千元，本集团营运资金为负额人民币 5,355,280 千元。本集团对营运资金以及资金流动性定期进行审核，并一直通过债务融资以及其他方式保证偿还其短期债务，本公司的最终控股股东所属的中油财务有限责任公司已同意将给予本公司的人民币 8,000,000 千元的贷款额度延长至 2005 年 12 月 31 日止。本公司相信有足够的资金来源以应付可预见的营运资金需求。截止 2004 年

6 月 30 日，本集团的资本负债率为 36%，2003 年 12 月 31 日则为 49%  
(计算方法是以长期负债除以股东权益及长期负债合计)。

截至 2004 年 6 月 30 日止，本集团的流动比率为 29%，速动比率为 9%；存货周转率为 8.23 次，比 2003 年上半年增加 2.45 次。

截至 2004 年 6 月 30 日止，本集团借款总额为人民币 5,389,958 千元，比 2003 年 12 月 31 日减少人民币 1,119,939 千元，其中短期借款为人民币 3,620,393 千元，比 2003 年 12 月 31 日的短期借款减少人民币 481,606 千元，长期借款为人民币 1,769,565 千元，比 2003 年 12 月 31 日的长期借款减少人民币 638,333 千元。上述变化反映了随着公司盈利能力的持续增长，本集团在 2004 年上半年偿还贷款额度增加，降低了负债比率。

本集团的资金需求无明显的季节性变化。

#### 4、汇率风险

于 2004 年 6 月 30 日，本集团的短期贷款均为人民币贷款，长期贷款中的外币借款折合人民币 1,132,388 千元，主要为有关乙烯工程的外币贷款。外币借款的币种主要为美元、日元和欧元。本集团的外汇汇率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 股股息也应以外币支付，因此，有关外汇汇率的变化将对本集团产生重要影响。2004 年上半年，本集团所产生的汇兑收益为人民币 3,097 千元。

#### 5、雇员

截止 2004 年 6 月 30 日，本公司共有员工 21,438 名，雇员的报酬

为人民币 497,520 千元。

#### 6、财产抵押

截止 2004 年 6 月 30 日，本集团并未对其重要财产进行抵押。

#### 7、或有负债

截止 2004 年 6 月 30 日，本集团并无重大或有负债。

### 投资情况（非募集资金项目）

2004 年上半年，本公司完成了 15 万吨/年小乙烯节能改造项目。截至 2004 年 6 月 30 日止，本集团资本项目投资完成额为人民币 240,121 千元。

### 下半年展望

2004 年下半年，公司将根据年初确定的总体安排和各项工作的进展情况，进一步狠抓各项措施的落实，克服各种不利因素，继续扎扎实实地推进各项工作的深入开展。为此，本公司将进一步强化安全生产管理，全力以赴组织好各装置的安全稳定满负荷优化生产，深入抓好各类安全隐患的整改工作；以市场为导向，以效益为中心，进一步优化生产，搞好产品结构的调整和资源优化的配置，真正发挥资源利用效益，实现效益最大化；切实抓好原油、俄油、燃煤等大宗原料、燃料的供应工作，进一步挖潜增效，以确保经济总量增加和装置满负荷优化生产；充分利用国内外两种资源，通过拓宽市场空间，增强产品的市场竞争能力；加大资金管理力度，严格执行以财务管理为主要内容的内控制度，进一步优化有息债务结构，高质高效地利用好现有资金，提高资金的使用效率和效益，全面提升财务管理水平。公司预计下半年原油加工量 300 万吨以上，在原油价格不大幅上涨和石化产

品市场不出现大幅波动的情况下,力争在 2004 年 1 至 9 月份实现利润比 2003 年同期增加 200—250%。

## 重 要 事 项

### 1、公司法人治理

本公司的法人治理情况符合《上市公司治理准则》的有关规定。

### 2、中期分配及公积金转增股本预案

董事会决定不派发截至 2004 年 6 月 30 日止六个月之中期股利,也不进行公积金转增股本。

### 3、上年度利润分配预案

经本公司 2003 年度股东大会批准,2003 年本公司不进行利润分配,也不进行公积金转赠资本。

### 4、报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 5、报告期内本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 6、重大关联交易事项

本集团向吉化集团公司(“吉化集团”)购买动力及后勤服务价格是根据本集团与吉化集团签订的服务协议中所订的国家规定价格、市场价格或成本核算价格确定的,其他与吉化集团的关联交易是按正常商业条款或按对本公司股东而言属公平合理的条款达成。与中国石油天然气集团公司及其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。本集团关联交易的款项通过银行存款支付,上述关联交易为本集团正常生产经营的一部分,增加了本集团的利润。详情见分别按国际财务报告准则和中国会计准

则编制的财务报表附注 11 和七。

### (1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

#### A、中国石油

关联交易种类	本期发生数 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)
购买原油	6,346,803	100
购买原材料	889,065	73.21
销售汽油	1,340,630	100
销售柴油	3,457,194	100
销售石化产品	4,042,490	68.26
安全生产保证基金	16,475	100

#### B、吉化集团

关联交易种类	本期发生数 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)
销售产品	688,092	14.13
固定资产投资	65,294	27.49
购买原料及零件	46,101	8.74
加工费	2,429	2.54
购买动力及后勤服务	146,837	34.17
土地租赁	4,320	100

#### C、中油集团

关联交易种类	本期发生数 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)
借款	4,438,120	91.42
利息支出	122,557	77.69
采购原料	35,763	0.48

(2) 关联方债权、债务及担保事项见按中国会计准则编制的财务报表附注七。

### 7、重大合同及履行情况

(1) 报告期内，本集团未托管、承包、租赁其他公司资产，亦无其他公司托管、承包、租赁本公司资产等事项。

(2) 报告期内未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

(3) 报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

**8、本公司或持股 5%以上的股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。**

9、报告期内，本公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### **10、购买、出售及赎回股份**

报告期内本公司概无购买、出售及赎回或注销本公司之上市股份。

#### **11、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十四中的条款。

#### **12、委托存款和委托贷款**

本集团于 2004 年 6 月 30 日没有逾期未收回的委托存款和委托贷款，本集团也从未在提款方面遇到困难。

#### **13、住房改革**

本公司于 1998 年度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，以直线法平均摊销。

本公司自 1998 年 1 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 日止累计摊销人民

币 45,229 千元,其中 2004 年上半年约摊销人民币 4,660 千元。于 2004 年 6 月 30 日上述递延职工费用余额为人民币 38,861 千元。本公司董事会认为,如果上述递延职工费用在 2004 年上半年摊销,则本公司于 2004 年 6 月 30 日的净资产将减少人民币 38,861 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。

#### **14、控股股东及其子公司占用公司资金总体情况及独立董事意见**

报告期内,除正常生产经营性资金往来外,本公司控股股东及其子公司不存在占用公司资金的情况。

独立董事未发现公司 2004 年上半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。独立董事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。

#### **15、报告期内无其他重大事项**

## 财务报告

董事会谨此公布本公司及本集团截至 2004 年 6 月 30 日止六个月按照中国会计准则和国际财务报告准则编制的未经审计的半年度业绩报告。审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则、会计准则及方法,并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜,包括审阅截至 2004 年 6 月 30 日止的按中国会计准则和国际财务报告准则编制的会计报表及财务报告的有关补充信息。



**按国际财务报告准则编制**

**吉林化学工业股份有限公司**

**2004 年上半年度未经审计综合中期简要会计报表**

**未经审计综合中期简要损益表**

截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月

(除每股数据外, 计量单位为千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2004 年	2003 年
		人民币	人民币
营业额	2	13,729,975	9,282,866
销售成本		<u>(12,615,949)</u>	<u>(8,527,355)</u>
<b>营业毛利</b>		1,114,026	755,511
销售费用		(16,076)	(14,910)
管理费用		(306,330)	(253,128)
其他经营支出, 净额		<u>(62,364)</u>	<u>(6,629)</u>
<b>经营利润</b>	3	729,256	480,844
利息支出	4	(152,934)	(236,587)
利息收入		585	2,606
汇兑损失		(3,829)	(8,632)
汇兑收益		6,926	548
应占合营企业盈利		12,559	2,825
应占联营公司盈利 / (亏损)		<u>1,005</u>	<u>(223)</u>
<b>税前利润</b>		593,568	241,381
税项		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>除少数股东损益前利润</b>		593,568	241,381
少数股东损益		<u>12,786</u>	<u>1,462</u>
<b>股东应占利润</b>		<u>606,354</u>	<u>242,843</u>
<b>每股基本及摊薄利润</b>	5	<u>人民币 0.17</u>	<u>人民币 0.07</u>
<b>股利</b>	6	<u>-</u>	<u>-</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

## 未经审计综合中期简要资产负债表

	附注	2004年 6月30日 人民币	2003年 12月31日 人民币
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及机器设备	7	9,634,133	9,929,535
于合营企业投资		66,281	53,722
于联营公司投资		5,913	4,908
无形资产	7	553,442	621,534
		<u>10,259,769</u>	<u>10,609,699</u>
<b>流动资产</b>			
存货		1,496,315	1,568,093
应收账款	8	250,737	184,756
预付款及其他流动资产		411,069	267,542
现金及现金等价物		16,278	35,499
		<u>2,174,399</u>	<u>2,055,890</u>
<b>流动负债</b>			
应付账款及其他应付款项	9	3,909,286	3,614,336
短期借款	10	3,620,393	4,101,999
		<u>7,529,679</u>	<u>7,716,335</u>
<b>流动负债净额</b>		<u>(5,355,280)</u>	<u>(5,660,445)</u>
<b>总资产扣除流动负债</b>		<u>4,904,489</u>	<u>4,949,254</u>
<b>资金来源</b>			
股本		3,561,078	3,561,078
储备		2,100,345	2,100,831
累计亏损		(2,544,513)	(3,151,353)
股东权益		<u>3,116,910</u>	<u>2,510,556</u>
少数股东权益		18,014	30,800
<b>非流动负债</b>			
长期借款	10	1,769,565	2,407,898
		<u>4,904,489</u>	<u>4,949,254</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

**未经审计综合中期简要现金流量表**

截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月

(计量单位为千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2004 年 人民币	2003 年 人民币
<b>经营活动之现金流量</b>			
本期净利润		606,354	242,843
折旧与摊销		562,937	488,684
应收账款减值准备		11,354	31,859
预付款及其他流动资产减值准备		11,179	-
存货跌价准备	3	79,169	(393)
物业、厂房及机器设备减值准备	3	19,814	-
无形资产减值准备	3	6,698	-
处置物业、厂房及机器设备损失	3	34,158	1,200
应收款项增加		(221,291)	(27,213)
存货(增加)/减少		(7,391)	196,538
应付款项增加		249,185	710,006
其他,净额		(56,245)	49,107
<b>经营活动获得的现金净额</b>		<b>1,295,921</b>	<b>1,692,631</b>
<b>投资活动之现金流量</b>			
购买物业、厂房及机器设备		(196,718)	(207,853)
收购吉联公司 (a)		-	(54,000)
处置物业、厂房及机器设备所收到的现金		1,515	-
<b>投资活动使用的现金净额</b>		<b>(195,203)</b>	<b>(261,853)</b>
<b>融资活动之现金流量</b>			
新增借款	10	4,854,427	2,605,947
偿付借款	10	(5,974,366)	(4,053,160)
<b>融资活动使用的现金净额</b>		<b>(1,119,939)</b>	<b>(1,447,213)</b>
现金及现金等价物减少		(19,221)	(16,435)
现金及现金等价物期初余额		35,499	32,805
现金及现金等价物期末余额		16,278	16,370

(a) 于 2002 年 12 月之前,本公司拥有吉联(吉林)石油化学工业有限公司(“吉联公司”)65%的权益。于 2002 年 12 月,本公司以人民币 135,000 购买了另一合营方占吉联公司的 35%权益,并将该公司的业务并入本公司,吉联公司亦于 2002 年 12 月 31 日前办理了工商注销登记手续,成为了本公司的一分公司。2002 年 12 月 31 日之未付余款人民币 54,000 已于 2003 年上半年度予以支付。

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

**未经审计综合中期简要股东权益变动表**

截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月

(计量单位为千元)

	<u>股本</u>	<u>累计亏损</u>	<u>储备</u>	<u>合计</u>
	人民币	人民币	人民币	人民币
2003 年 1 月 1 日余额	3,561,078	(3,579,935)	2,101,804	2,082,947
本期净利润	-	242,843	-	242,843
已实现重估储备转入累计亏损	-	486	(486)	-
2003 年 6 月 30 日余额	<u>3,561,078</u>	<u>(3,336,606)</u>	<u>2,101,318</u>	<u>2,325,790</u>
2004 年 1 月 1 日余额	3,561,078	(3,151,353)	2,100,831	2,510,556
本期净利润	-	606,354	-	606,354
已实现重估储备转入累计亏损	-	486	(486)	-
2004 年 6 月 30 日余额	<u>3,561,078</u>	<u>(2,544,513)</u>	<u>2,100,345</u>	<u>3,116,910</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

**未经审计综合中期简要会计报表附注**

截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月  
(除特别标明外, 计量单位为千元)

**1 会计政策**

本未经审计综合中期简要会计报表是根据国际会计准则第 34 号《中期财务报告》编制。编制本综合中期简要会计报表所采用的会计政策与本集团截至 2003 年 12 月 31 日止年度会计报表所采用的会计政策一致。

对于不均衡发生的费用, 只有在年度报告中可以适当预估或待摊的, 本综合中期简要会计报表才予以预估或待摊。

所得税费用根据预计整个会计年度的加权平均年度所得税税率恰当估算得出。截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月的估计加权平均年度所得税税率为 33% (截至 2003 年 6 月 30 日止 6 个月的估计加权平均年度所得税税率为 33%)。

本未经审计综合中期简要会计报表应参照截至 2003 年 12 月 31 日止年度会计报表阅读。

2004 年上半年度之经营业绩并非必然预示 2004 年全年之经营成果。

**2 分部信息**

截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月

	石油产品 人民币	石化及有机 化工产品 人民币	化肥及无 机化工产品 人民币	合成 橡胶产品 人民币	其他产品 及服务 人民币	合计 人民币
营业额	6,212,553	5,493,959	616,306	800,349	606,808	13,729,975
分部业绩	(93,733)	818,966	(91,967)	172,965	(76,975)	729,256
财务费用(净额)						(149,252)
应占合营企业						
盈利	-	12,559	-	-	-	12,559
应占联营公司						
盈利	-	-	-	-	1,005	1,005
税前利润						593,568



## 截至 2003 年 6 月 30 日止 6 个月

	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
营业额	4,021,317	3,939,206	67,166	533,830	721,347	9,282,866
分部业绩	26,321	369,918	(37,652)	137,885	(15,628)	480,844
财务费用(净额)						(242,065)
应占合营企业						
盈利	-	2,825	-	-	-	2,825
应占联营公司						
亏损	-	-	-	-	(223)	(223)
税前利润						241,381

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。因此，没有披露地区分部信息。

### 3 经营利润

本期间经营利润已扣除 / (计入) 下列项目：

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2004 人民币	2003 人民币
物业、厂房及机器设备折旧	501,375	449,636
处置物业、厂房及机器设备损失	34,158	1,200
物业、厂房及机器设备减值准备	19,814	-
无形资产减值准备	6,698	-
应收款项的减值准备(包括在“管理费用”中)	22,533	31,859
存货减值准备的计提或冲回	79,169	(393)
无形资产摊销	61,562	39,048
研究开发费用	192	1,200
员工成本	497,520	310,800
土地及房屋的经营性租赁租金	4,320	5,251
维修及保养费用	304,285	131,981

#### 4 利息支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2004 人民币	2003 人民币
利息支出	152,934	260,022
减：资本化利息	-	(23,435)
	<u>152,934</u>	<u>236,587</u>

#### 5 每股基本及摊薄利润

截至 2004 年 6 月 30 日止的 6 个月的每股基本及摊薄利润是根据该期间股东应占利润人民币 606,354 (2003 年同期：股东应占利润人民币 242,843) 除以该会计期间已发行之股数 3,561,078,000 股计算而得。

#### 6 股息

董事会决定本期间不派发中期股息 (2003 年同期：无)。

#### 7 物业、厂房及机器设备和无形资产

	物业、厂房及 机器设备 人民币	无形资产 人民币
<b>账面净值：</b>		
2004 年 1 月 1 日	9,929,535	621,534
增加	261,460	168
减少	(35,673)	-
折旧 / 摊销	(501,375)	(61,562)
减值准备	(19,814)	(6,698)
2004 年 6 月 30 日	<u>9,634,133</u>	<u>553,442</u>
<b>已签约但未拨备的资本承诺：</b>		
2004 年 6 月 30 日	28,560	-
2003 年 12 月 31 日	8,680	-

## 8 应收账款

	2004 年 6 月 30 日	003 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
应收第三方账款	742,680	815,487
应收关联方账款		
- 中国石油	188,257	41,663
- 中油集团	-	191
- 吉化集团	176,287	171,927
- 联营公司	23,138	23,759
	<u>1,130,362</u>	<u>1,053,027</u>
减：减值准备	(879,625)	(868,271)
	<u>250,737</u>	<u>184,756</u>

应收关联方账款均为免息及无抵押。本集团给予关联方的还款期限不超过 30 天。于 2004 年 6 月 30 日，应收账款的账龄分析如下：

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
一年以内	190,703	82,853
一年至两年	2,551	379
两年至三年	3,336	35,454
三年以上	933,772	934,341
	<u>1,130,362</u>	<u>1,053,027</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。

## 9 应付账款及其他应付款项

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
应付账款	1,781,940	1,766,473
预收账款	242,128	457,114
应付薪金及福利费	311,255	158,468
其他应付款和预提费用	416,988	122,018
应付关联方账款		
- 中国石油	1,039,935	957,305
- 中油集团	23,342	3,764
- 吉化集团	89,104	140,565
- 联营公司	4,594	8,629
	<u>3,909,286</u>	<u>3,614,336</u>

应付关联方账款均为免息、无抵押且无规定还款期限。

于 2004 年 6 月 30 日，应付账款的账龄分析如下：

	<b>2004 年 6 月 30 日</b>	<b>2003 年 12 月 31 日</b>
	人民币	人民币
一年以内	1,641,250	1,522,269
一年至两年	70,976	191,714
两年至三年	26,576	17,170
三年以上	43,138	35,320
	<b>1,781,940</b>	<b>1,766,473</b>

## 10 借款

	<b>2004 年 6 月 30 日</b>	<b>2003 年 12 月 31 日</b>
	人民币	人民币
短期借款	3,620,393	4,101,999
长期借款	1,769,565	2,407,898
	<b>5,389,958</b>	<b>6,509,897</b>

借款的变动分析如下：

	<b>截至 6 月 30 日止 6 个月</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
	人民币	人民币
1 月 1 日余额	6,509,897	9,363,490
新增借款	4,854,427	2,605,947
偿还借款	(5,974,366)	(4,053,160)
6 月 30 日余额	<b>5,389,958</b>	<b>7,916,277</b>

  

	<b>2004 年 6 月 30 日</b>	<b>2003 年 12 月 31 日</b>
	人民币	人民币
短期借款		
银行借款 — 无抵押(附注 (i))	49,600	49,600
同系附属公司的借款(附注 (ii))	3,398,470	3,155,000
	3,448,070	3,204,600
长期借款的流动部分	172,323	897,399
	<b>3,620,393</b>	<b>4,101,999</b>

- (i) 于 2004 年 6 月 30 日，银行借款由吉林招商集团(本集团的非关联方)担保，年利率为 5.84% (2003 年 12 月 31 日：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，平均年利率为 5% (2003 年 12 月 31 日：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。

	2004 年 6 月 30 日	003 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
长期借款		
无抵押长期借款	1,941,888	3,305,297
一年内到期的长期借款	(172,323)	(897,399)
	1,769,565	2,407,898

上述长期借款的到期日如下：

须于五年内全额归还的借款	1,840,693	2,823,749
毋须于五年内全额归还的借款	101,195	481,548
	1,941,888	3,305,297
一年内到期的长期借款	(172,323)	(897,399)
	1,769,565	2,407,898

长期借款明细如下：

利率及最后到期日	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
	日	日
	人民币	人民币
人民币借款：于 2004 年 6 月 30 日，借款年利率为 5.18% 至 6.03% 的浮动利率，借款最后到期日为 2007 年	809,500	1,646,400
美元借款：于 2004 年 6 月 30 日，借款年利率为 0% 至 8.66% 的浮动利率，借款最后到期日为 2029 年	912,579	1,400,799
日元借款：于 2004 年 6 月 30 日，借款年利率为 4.10% 至 5.30% 的固定利率，借款最后到期日为 2007 年	177,185	205,607
欧元借款：于 2004 年 6 月 30 日，借款年利率为 8.30% 的固定利率，借款最后到期日为 2006 年	42,624	52,491
	1,941,888	3,305,297

## 11 关联交易

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2004 人民币	2003 人民币
<u>中油集团：</u>		
利息支出	122,557	162,656
借款	4,438,120	2,552,040
采购原料	35,763	8,126
<u>吉化集团：</u>		
产品销售	688,092	436,180
加工费用	2,429	2,420
固定资产建设	65,294	22,609
购买原料及零件	46,101	45,371
购买动力及后勤服务	146,837	112,200
土地及房屋的经营性租赁租金	4,320	5,251
<u>中国石油：</u>		
购买原油	6,346,803	4,132,060
购买原料	889,065	641,224
销售汽油	1,340,630	1,350,858
销售柴油	3,457,194	2,344,456
销售石化产品	4,042,490	1,614,840
安全生产保证基金	16,475	19,333



按照中国会计准则编制

吉林化学工业股份有限公司  
2004 年上半年度会计报表



2004年6月30日未经审计资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	2004年6月30日 合并 (未经审计)	2003年12月31日 合并 (经审计)	2004年6月30日 母公司 (未经审计)	2003年12月31日 母公司 (经审计)
<b>流动资产</b>				
货币资金(附注(五)1)	16,278,288	35,498,819	14,258,692	30,675,068
短期投资	-	-	-	-
应收票据(附注(五)2)	2,446,000	31,487,455	1,046,000	30,847,455
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款(附注(五)3)	248,290,620	153,268,657	343,891,021	228,521,231
其他应收款(附注(五)4)	30,775,267	35,615,442	4,871,174	15,026,666
预付账款(附注(五)5)	363,621,931	219,531,546	361,485,538	218,715,694
应收补贴款	-	-	-	-
存货(附注(五)6)	1,496,314,992	1,568,092,833	1,432,846,392	1,524,683,504
待摊费用(附注(五)7)	16,672,006	12,395,263	16,295,560	12,003,154
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>2,174,399,104</b>	<b>2,055,890,015</b>	<b>2,174,694,377</b>	<b>2,060,472,772</b>
<b>长期投资</b>				
长期股权投资(附注(五)8)	72,193,683	58,630,291	153,180,836	161,027,860
长期债权投资	-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	<b>72,193,683</b>	<b>58,630,291</b>	<b>153,180,836</b>	<b>161,027,860</b>
其中: 合并价差				
<b>固定资产</b>				
固定资产原价	15,910,874,624	15,922,817,553	15,546,330,233	15,551,363,296
减: 累计折旧	(6,232,451,605)	(5,879,358,440)	(6,068,110,236)	(5,719,658,380)
固定资产净值	9,678,423,019	10,043,459,113	9,478,219,997	9,831,704,916
减: 固定资产减值准备	(286,216,091)	(323,843,932)	(272,233,347)	(309,861,188)
固定资产净额(附注(五)9)	9,392,206,928	9,719,615,181	9,205,986,650	9,521,843,728
工程物资	8,100,747	3,130,000	8,100,747	3,130,000
在建工程(附注(五)10)	95,500,266	32,361,820	95,500,266	32,361,820
固定资产清理	-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	<b>9,495,807,941</b>	<b>9,755,107,001</b>	<b>9,309,587,663</b>	<b>9,557,335,548</b>
<b>无形资产及其他资产</b>				
无形资产(附注(五)11)	1,389,780,068	1,463,518,889	1,388,118,029	1,462,399,217
长期待摊费用(附注(五)12)	70,029,854	101,751,642	70,029,854	101,751,642
其他长期资产	-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>1,459,809,922</b>	<b>1,565,270,531</b>	<b>1,458,147,883</b>	<b>1,564,150,859</b>
<b>递延税项</b>				
递延税款借项	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>13,202,210,650</b>	<b>13,434,897,838</b>	<b>13,095,610,759</b>	<b>13,342,987,039</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:

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



## 2004年6月30日未经审计资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	2004年6月30日 合并 (未经审计)	2003年12月31日 合并 (经审计)	2004年6月30日 母公司 (未经审计)	2003年12月31日 母公司 (经审计)
<b>流动负债</b>				
短期借款(附注(五)13)	3,448,070,000	3,204,600,000	3,398,470,000	3,155,000,000
应付票据	-	-	-	-
应付账款(附注(五)14)	1,948,746,343	1,844,980,631	1,949,491,640	1,861,455,634
预收账款(附注(五)14)	1,116,506,821	1,271,055,240	1,100,056,208	1,244,157,924
应付工资	252,582,822	124,125,535	248,233,722	124,125,535
应付福利费	58,671,713	34,342,677	50,877,941	27,310,869
应付股利	-	-	-	-
应交税金(附注(五)15)	73,350,003	174,919,468	75,338,518	181,634,303
其他应交款	-	-	-	-
其他应付款(附注(五)14)	172,519,996	111,184,160	162,534,161	110,412,394
预提费用(附注(五)16)	286,908,368	53,728,325	283,768,151	53,728,325
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债(附注(五)17)	172,322,630	897,399,277	172,322,630	897,399,277
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>7,529,678,696</b>	<b>7,716,335,313</b>	<b>7,441,092,971</b>	<b>7,655,224,261</b>
<b>长期负债</b>				
长期借款(附注(五)18)	1,504,682,067	2,077,640,306	1,504,682,067	2,077,640,306
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债(附注(五)19)	264,883,416	330,258,094	264,883,416	330,258,094
<b>长期负债合计</b>	<b>1,769,565,483</b>	<b>2,407,898,400</b>	<b>1,769,565,483</b>	<b>2,407,898,400</b>
<b>递延税项</b>				
递延税款贷项	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>9,299,244,179</b>	<b>10,124,233,713</b>	<b>9,210,658,454</b>	<b>10,063,122,661</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>18,014,166</b>	<b>30,799,747</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)	(2,671,187,298)	(3,276,275,225)	(2,663,474,829)	(3,268,562,756)
外币报表折算差额	-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>3,884,952,305</b>	<b>3,279,864,378</b>	<b>3,884,952,305</b>	<b>3,279,864,378</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,202,210,650</b>	<b>13,434,897,838</b>	<b>13,095,610,759</b>	<b>13,342,987,039</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:

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



2004年1月1日至2004年6月30日止期间未经审计利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2004年1月1日至 2004年6月30日止期 间	2003年1月1日至2003年6 月30日止期间	2004年1月1日至2004 年6月30日 止期间	2003年1月1日至2003 年6月30日止期间
	合并 (未经审计)	合并 (经审计)	母公司 (未经审计)	母公司 (经审计)
<b>一、主营业务收入</b> (附注(五)24)	12,556,716,553	8,885,128,786	12,545,541,890	8,835,299,367
减: 主营业务成本 (附注(五)25)	(10,955,477,471)	(7,802,301,759)	(10,921,200,679)	(7,770,491,789)
主营业务税金及附加 (附注(五)26)	(366,365,066)	(326,511,639)	(366,365,066)	(326,511,639)
<b>二、主营业务利润</b>	1,234,874,016	756,315,388	1,257,976,145	738,295,939
加: 其他业务(亏损)/利润 (附注(五)27)	(39,597,041)	3,182,806	(44,951,883)	11,927,329
减: 营业费用	(16,076,225)	(14,910,036)	(16,069,181)	(14,847,499)
管理费用	(370,477,812)	(244,546,602)	(359,157,198)	(233,908,546)
财务费用-净额 (附注(五)28)	(149,332,739)	(244,032,163)	(146,361,685)	(240,776,916)
<b>三、营业利润</b>	659,390,199	256,009,393	691,436,198	260,690,307
加: 投资收益/(损失) (附注(五)29)	13,563,392	2,601,629	(7,847,024)	(1,235,033)
补贴收入	-	502,000	-	502,000
营业外收入	1,693,881	284,874	1,665,763	224,556
减: 营业外支出 (附注(五)30)	(82,345,126)	(19,887,076)	(80,167,010)	(19,588,147)
<b>四、利润总额</b>	592,302,346	239,510,820	605,087,927	240,593,683
减: 所得税	-	-	-	-
少数股东损益	12,785,581	1,462,018	-	-
<b>五、净利润</b>	605,087,927	240,972,838	605,087,927	240,593,683

## 补充资料:

项 目	2004年1月1日至2004年6月30日		2003年1月1日至2003年6月30日	
	止期间累计		止期间累计	
	合并 (未经审计)	母公司 (未经审计)	合并 (经审计)	母公司 (经审计)
1. 出售、处置部门或被投资单位所得	-	-	-	-
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

## 2004年1月1日至2004年6月30日止期间未经审计利润分配表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期间 合并 (未经审计)	2003年1月1日至 2003年6月30日 止期间 合并 (经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期间 母公司 (未经审计)	2003年1月1日至 2003年6月30日 止期间 母公司 (经审计)
<b>一、净利润</b>	605,087,927	240,972,838	605,087,927	240,593,683
加: 年初累计亏损	(3,276,275,225)	(3,700,270,377)	(3,268,562,756)	(3,692,178,753)
其他转入	-	-	-	-
<b>二、待弥补亏损</b>	(2,671,187,298)	(3,459,297,539)	(2,663,474,829)	(3,451,585,070)
减: 提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
<b>三、待弥补亏损</b>	(2,671,187,298)	(3,459,297,539)	(2,663,474,829)	(3,451,585,070)
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	-	-	-	-
<b>四、累计亏损</b>	(2,671,187,298)	(3,459,297,539)	(2,663,474,829)	(3,451,585,070)

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

廖洪伟



## 2004年1月1日至2004年6月30日止期间未经审计现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2004年1月1日至2004年6月30日止期间 合并 (未经审计)	2003年1月1日至2003年6月30日止期间 合并 (经审计)	2004年1月1日至2004年6月30日止期间 母公司 (未经审计)	2003年1月1日至2003年6月30日止期间 母公司 (经审计)
<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	13,575,335,485	11,908,843,011	13,484,432,032	11,786,033,145
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	763,975	2,649,983	2,301,971	2,019,502
<b>现金流入小计</b>	<b>13,576,099,460</b>	<b>11,911,994,994</b>	<b>13,486,734,003</b>	<b>11,788,554,647</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,782,067,240)	(9,051,827,111)	(10,730,760,826)	(9,005,453,099)
支付给职工以及为职工支付的现金	(235,213,677)	(150,202,553)	(206,644,741)	(131,067,198)
支付的各项税费	(999,288,984)	(593,663,007)	(994,857,894)	(582,892,448)
支付的其他与经营活动有关的现金	(80,777,794)	(204,103,390)	(75,840,348)	(193,439,296)
<b>现金流出小计</b>	<b>(12,097,347,695)</b>	<b>(9,999,796,061)</b>	<b>(12,008,103,809)</b>	<b>(9,912,852,041)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,478,751,765</b>	<b>1,912,198,933</b>	<b>1,478,630,194</b>	<b>1,875,702,606</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	-	-	-	-
处置固定资产所收回的现金净额	1,514,731	240,713	1,514,731	220,320
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>1,514,731</b>	<b>240,713</b>	<b>1,514,731</b>	<b>220,320</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(196,718,328)	(207,853,068)	(195,192,189)	(207,656,498)
投资所支付的现金	-	(54,000,000)	-	(54,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>(196,718,328)</b>	<b>(261,853,068)</b>	<b>(195,192,189)</b>	<b>(261,656,498)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(195,203,597)</b>	<b>(261,612,355)</b>	<b>(193,677,458)</b>	<b>(261,436,178)</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	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	4,854,427,269	2,605,946,898	4,854,427,269	2,566,346,898
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>4,854,427,269</b>	<b>2,605,946,898</b>	<b>4,854,427,269</b>	<b>2,566,346,898</b>
偿还债务所支付的现金	(5,974,366,833)	(4,053,159,175)	(5,974,366,833)	(3,979,559,175)
分配股利、偿付利息所支付的现金	(182,829,135)	(219,809,101)	(181,429,548)	(217,870,865)
其中：子公司支付少数股东股利	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>(6,157,195,968)</b>	<b>(4,272,968,276)</b>	<b>(6,155,796,381)</b>	<b>(4,197,430,040)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(1,302,768,699)</b>	<b>(1,667,021,378)</b>	<b>(1,301,369,112)</b>	<b>(1,631,083,142)</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减少额</b>	<b>(19,220,531)</b>	<b>(16,434,800)</b>	<b>(16,416,376)</b>	<b>(16,816,714)</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：

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



## 2004年1月1日至2004年6月30日止期间未经审计现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 补充资料

项 目	2004年1月1日至 2004年6月30日止 期间 合并 (未经审计)	2003年1月1日至 2003年6月30日止 期间 合并 (经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日止 期间 母公司 (未经审计)	2003年1月1日至 2003年6月30日止 期间 母公司 (经审计)
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>				
净利润	605,087,927	240,972,838	605,087,927	240,593,683
加: 少数股东损益	(12,785,581)	(1,462,018)	-	-
计提的资产减值准备	128,214,613	31,465,652	127,551,812	31,228,655
固定资产折旧	454,768,739	423,148,242	443,626,779	411,693,390
无形资产摊销	67,208,626	45,298,355	67,158,685	45,238,908
长期待摊费用摊销	42,225,822	22,107,234	42,225,822	22,107,234
待摊费用的(增加)/减少	(4,276,743)	5,233,569	(4,292,406)	4,894,812
预提费用的增加	263,075,625	104,141,778	259,935,408	100,404,678
处置固定资产的收益	(1,514,731)	(240,713)	(1,514,731)	(220,320)
固定资产报废损失	35,672,355	1,199,780	33,737,001	1,179,632
财务费用	152,933,553	236,586,684	151,533,966	234,648,448
投资(收益)/损失	(13,563,392)	(2,601,629)	7,847,024	1,235,033
递延税款借项	-	-	-	-
存货的(增加)/减少	(7,391,193)	196,538,667	12,668,078	204,181,927
经营性应收项目的增加	(217,013,842)	(82,486,958)	(229,303,010)	(122,757,985)
经营性应付项目的(减少)/增加	(13,890,013)	692,297,452	(37,632,161)	701,274,511
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,478,751,765</b>	<b>1,912,198,933</b>	<b>1,478,630,194</b>	<b>1,875,702,606</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	-	-	-	-
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>				
现金的期末余额	16,278,288	16,369,841	14,258,692	12,758,582
减: 现金的期初余额	(35,498,819)	(32,804,641)	(30,675,068)	(29,575,296)
现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净减少额</b>	<b>(19,220,531)</b>	<b>(16,434,800)</b>	<b>(16,416,376)</b>	<b>(16,816,714)</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:

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

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。

### (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。

##### (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。

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。如对固定资产已计提减值准备，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%

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。

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，并且可独立识别。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。

### (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。

#### (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利率计算确认。

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法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。

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



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

### (三)税项

本集团承担的主要税项列示如下:

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按产品销售收入计算。应交增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	按提供服务的收入计算
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%。2004 年起企业所得税按 33%征收。

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、2003 年及 2004 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,并于 2004 年上半年度产生应纳税所得额。若截至 2004 年 12 月 31 日吉林巴斯夫有应纳税所得额,吉林巴斯夫将进入第一年免税期,其



2004 年度企业所得税税率为 0%。

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
吉林兴化硝基氯苯有限公司(“吉林兴化”)	化工生产企业	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 年停产清算，其资产、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。

(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 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间的主营业务收入、利润总额及 2004 年 6 月 30 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 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间的合并会计报表。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

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
现金	31,959	11,156



银行存款	16,246,329	35,487,663
	<u>16,278,288</u>	<u>35,498,819</u>

于 2004 年 6 月 30 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	102,896	8.2766	851,629

## 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 2004 年 6 月 30 日，本集团应收票据余额中无质押的票据（2003 年 12 月 31 日：无）。

## 3 应收账款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	1,127,916,008	1,021,539,822
减：专项坏账准备	(879,625,388)	(868,271,165)
	<u>248,290,620</u>	<u>153,268,657</u>

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)			2003 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	188,257,074	17	-	51,365,749	5	-
1-2 年	2,550,982	0	-	379,324	0	-
2-3 年	3,336,204	0	(1,522,930)	35,453,710	3	(30,098,105)
3 年以上	933,771,748	83	(878,102,458)	934,341,039	92	(838,173,060)
	<u>1,127,916,008</u>	<u>100</u>	<u>(879,625,388)</u>	<u>1,021,539,822</u>	<u>100</u>	<u>(868,271,165)</u>

(2) 除在附注(七)(g)中披露的应收中国石油的款项外，期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 2004 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计为 521,399,342 元，占应收账款总额的 46%。

(4) 本集团对坏账准备的计提方法是于期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 2004 年 6 月 30 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 3,548 万元(2003 年 12 月 31 日：7,912 万元)及应收吉化集团款项 2,019 万元(2003 年 12 月 31 日：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。

#### 4 其他应收款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
其他应收款	114,097,321	107,758,595
减：专项坏账准备	(83,322,054)	(72,143,153)
	<u>30,775,267</u>	<u>35,615,442</u>

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)			2003 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,147,365	11	(1,631,608)	3,582,261	3	(1,643,642)
1-2 年	2,003,207	2	(26,379)	4,632,416	5	(29,813)
2-3 年	14,272,685	13	(2,299,372)	14,528,019	13	(2,554,706)
3 年以上	85,674,064	74	(79,364,695)	85,015,899	79	(67,914,992)
	<u>114,097,321</u>	<u>100</u>	<u>(83,322,054)</u>	<u>107,758,595</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>

(2) 期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 2004 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 30,216,852 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：

账龄：	2004 年 6 月 30 日(未经审计)		2003 年 12 月 31 日(经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	343,978,533	95	205,951,053	94
1-2 年	12,999,073	3	6,950,557	3
2-3 年	326,496	0	309,509	0
3 年以上	6,317,829	2	6,320,427	3
	<u>363,621,931</u>	<u>100</u>	<u>219,531,546</u>	<u>100</u>

账龄超过 1 年的预付账款主要为预付设备款项。

(2) 期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

2003 年 12 月 31 日(经审计)

2004 年 6 月 30 日(未经审计)



成本：		
原材料	749,200,037	878,991,812
在产品	268,921,978	330,072,098
产成品	309,593,221	132,256,638
备品备件	412,354,385	406,436,712
低值易耗品及包装物	6,776,048	4,180,568
	<u>1,746,845,669</u>	<u>1,751,937,828</u>

		本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
存货跌价准备：				
原材料	(58,579,019)	(2,601,525)	-	(61,180,544)
在产品	(7,149,932)	(859,175)	-	(8,009,107)
产成品	(21,714,235)	-	3,869,580	(17,844,655)
备品备件	(90,362,644)	(74,478,657)	-	(164,841,301)
低值易耗品及包装物	(947,006)	(2,800,223)	-	(3,747,229)
	<u>(178,752,836)</u>	<u>(80,739,580)</u>	<u>3,869,580</u>	<u>(255,622,836)</u>
	<u>1,568,092,833</u>			<u>1,496,314,992</u>

#### 7 待摊费用

	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)
催化剂	10,219,591	19,844,004	(18,018,942)	12,044,653
保险费	1,049,619	1,237,821	(1,094,895)	1,192,545
其他	1,126,053	24,145,638	(21,836,883)	3,434,808
	<u>12,395,263</u>	<u>45,227,463</u>	<u>(40,950,720)</u>	<u>16,672,006</u>

上述催化剂的使用期限均在一年以内。

#### 8 长期股权投资

	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)
合营公司	53,722,621	12,558,430	-	66,281,051
联营公司	4,907,670	1,004,962	-	5,912,632
	<u>58,630,291</u>	<u>13,563,392</u>	<u>-</u>	<u>72,193,683</u>

长期股权投资无投资变现或投资收益汇回的限制。



## (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		
		2004 年 1 月 1 日 (经审计) %	2004 年 6 月 30 日 (未经审计) %	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 投资额 (未经审计)	本期减少 投资额 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)
未合并子公司：							
吉林兴化(附注(四)1)		-	-	-	-	-	-
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
				80,108,297	-	-	80,108,297



(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：

	2004 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期新增投资 (未经审计)	本期减少投资 (未经审计)	应占被投资 单位利润 (未经审计)	被投资 单位分红 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 账面金额 (未经审计)
合营公司：						
- 吉林巴斯夫	53,722,621	-	-	12,558,430	-	66,281,051
联营公司：						
- 吉林联力	4,907,670	-	-	1,004,962	-	5,912,632
	<u>58,630,291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,563,392</u>	<u>-</u>	<u>72,193,683</u>

## 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>					
2004 年 1 月 1 日(经审计)	1,738,961,157	11,574,319,743	2,465,535,711	144,000,942	15,922,817,553
在建工程转入(附注五)10 (未经审计)	4,316,454	142,882,170	139,600	9,830,503	157,168,727
本期其他增加(未经审计)	85,842	1,071,666	4,519,256	187,350	5,864,114
本期减少(未经审计)	(20,806,743)	(97,673,242)	(41,571,034)	(14,924,751)	(174,975,770)
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>1,722,556,710</u>	<u>11,620,600,337</u>	<u>2,428,623,533</u>	<u>139,094,044</u>	<u>15,910,874,624</u>
<b>累计折旧</b>					
2004 年 1 月 1 日(经审计)	648,985,514	3,381,945,853	1,752,311,005	96,116,068	5,879,358,440
本期计提(未经审计)	41,658,923	312,310,253	93,621,531	7,178,032	454,768,739
本期减少(未经审计)	(7,751,323)	(56,310,731)	(22,690,345)	(14,923,175)	(101,675,574)
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>682,893,114</u>	<u>3,637,945,375</u>	<u>1,823,242,191</u>	<u>88,370,925</u>	<u>6,232,451,605</u>
<b>净值</b>					
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>1,039,663,596</u>	<u>7,982,654,962</u>	<u>605,381,342</u>	<u>50,723,119</u>	<u>9,678,423,019</u>
2003 年 12 月 31 日(经审计)	<u>1,089,975,643</u>	<u>8,192,373,890</u>	<u>713,224,706</u>	<u>47,884,874</u>	<u>10,043,459,113</u>
<b>减值准备</b>					
2004 年 1 月 1 日(经审计)	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
本期报废(未经审计)	(4,148,584)	(29,213,927)	(4,263,754)	(1,576)	(37,627,841)
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>54,004,790</u>	<u>179,029,995</u>	<u>48,644,706</u>	<u>4,536,600</u>	<u>286,216,091</u>
<b>净额</b>					
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>985,658,806</u>	<u>7,803,624,967</u>	<u>556,736,636</u>	<u>46,186,519</u>	<u>9,392,206,928</u>
2003 年 12 月 31 日(经审计)	<u>1,031,822,269</u>	<u>7,984,129,968</u>	<u>660,316,246</u>	<u>43,346,698</u>	<u>9,719,615,181</u>

截止 2004 年 6 月 30 日，已提足折旧且仍继续使用的固定资产原值计 535,687,679 元。



## 10 在建工程

工程名称	预算数 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	资金来源 (未经审计)	工程投入占 预算的比例 (未经审计)
15 万吨年乙烯节能改造	138,897,000	-	138,897,000	(138,897,000)	-	自筹	100%
常压安全隐患治理	59,996,400	-	35,301,425	-	35,301,425	自筹	59%
灰水系统改造	16,640,000	1,399,038	14,724,609	-	16,123,647	自筹	97%
其他(a)		30,962,782	51,198,399	(18,271,727)	63,889,454	自筹	
		32,361,820	240,121,433	(157,168,727)	115,314,526		
减：在建工程减值准备(b)		-	(19,814,260)		(19,814,260)		
		<u>32,361,820</u>			<u>95,500,266</u>		

(a) 其他项目为单项金额小于 1,500 万元的在建工程项目。

(b) 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，对于可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

### 11 无形资产

	土地使用权	非专利技术	总额
<b>原值</b>			
2004 年 1 月 1 日 (经审计)	1,149,201,148	914,208,066	2,063,409,214
本期增加 (未经审计)	-	168,000	168,000
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>1,149,201,148</u>	<u>914,376,066</u>	<u>2,063,577,214</u>
<b>累计摊销</b>			
2004 年 1 月 1 日 (经审计)	213,132,609	386,757,716	599,890,325
本期摊销 (未经审计)	10,935,162	56,273,464	67,208,626
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>224,067,771</u>	<u>443,031,180</u>	<u>667,098,951</u>
<b>净值</b>			
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>925,133,377</u>	<u>471,344,886</u>	<u>1,396,478,263</u>
2003 年 12 月 31 日 (经审计)	<u>936,068,539</u>	<u>527,450,350</u>	<u>1,463,518,889</u>
<b>减值准备</b>			
2004 年 1 月 1 日 (经审计)	-	-	-
本期增加 (未经审计)	-	6,698,195	6,698,195
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>-</u>	<u>6,698,195</u>	<u>6,698,195</u>
<b>净额</b>			
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>925,133,377</u>	<u>464,646,691</u>	<u>1,389,780,068</u>
2003 年 12 月 31 日 (经审计)	<u>936,068,539</u>	<u>527,450,350</u>	<u>1,463,518,889</u>
剩余摊销年限 (未经审计)	<u>41 - 48 年</u>	<u>4 - 10 年</u>	



## 12 长期待摊费用

	原始发生额 (未经审计)	累计摊销额 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	剩余摊 销年限 (未经审计)
催化剂	256,343,976	186,314,122	101,674,086	10,504,034	(42,148,266)	<b>70,029,854</b>	1-4
其他	11,322,461	11,322,461	77,556	-	(77,556)	-	-
	<u>267,666,437</u>	<u>197,636,583</u>	<u>101,751,642</u>	<u>10,504,034</u>	<u>(42,225,822)</u>	<u><b>70,029,854</b></u>	

上述催化剂的使用期限均在一年以上。

### 13 短期借款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
担保借款 - 人民币	49,600,000	49,600,000
信用借款 - 人民币	3,398,470,000	3,155,000,000
	<u>3,448,070,000</u>	<u>3,204,600,000</u>

于 2004 年 6 月 30 日，担保借款 4,960 万元由吉林市招商集团有限责任公司担保，年利率为 5.84%。

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 2004 年 6 月 30 日止，本公司已向中油财务取得的流动资金贷款余额为 33.98 亿元，年利率为 5%。

### 14 应付账款、预收账款及其他应付款

期末应付账款、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。

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

15 应交税金

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
应交增值税	24,449,837	77,129,821
应交营业税	685,905	926,463
应交城市建设维护税	4,872,677	6,416,947
应交消费税	41,353,019	86,463,775
应交企业所得税	1,415,218	1,149,626
(预交)/应交房产税	(685)	203,902
其他	574,032	2,628,934
	<u>73,350,003</u>	<u>174,919,468</u>

16 预提费用

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
维护与修理费	208,333,409	-
公共管理费	28,040,326	-
借款利息	23,832,743	53,728,325
其他	26,701,890	-
	<u>286,908,368</u>	<u>53,728,325</u>

17 一年内到期的长期负债

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
一年内到期的长期借款(附注(五)18)：		
担保借款 - 美元	44,332,199	136,449,730
信用借款 - 人民币	9,500,000	646,400,000
- 美元	3,082,060	3,082,097
	<u>56,914,259</u>	<u>785,931,827</u>
一年内到期的其他长期负债(附注(五)19)：		
担保借款 - 美元	46,283,286	46,283,713
- 日元	52,075,611	52,686,606
- 欧元	17,049,474	12,497,131
	<u>115,408,371</u>	<u>111,467,450</u>
	<u>172,322,630</u>	<u>897,399,277</u>

18 长期借款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
担保借款	630,712,623	1,003,669,968
信用借款	873,969,444	1,073,970,338
	<u>1,504,682,067</u>	<u>2,077,640,306</u>



于 2004 年 6 月 30 日，长期借款明细如下：

借款单位	2004 年 6 月 30 日余额 (未经审计)	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
中油财务	400,000,000	人民币			5.18	2007 年 3 月 8 日	信用
中油财务	400,000,000	人民币			4.63	2007 年 3 月 10 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	148,194,592	美元	17,905,250	8.2766	8.66	2009 年 9 月 30 日	吉化集团担保
建设银行吉林省分行	113,020,230	美元	13,655,394	8.2766	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
中国银行长春支行	77,051,504	美元	9,309,560	8.2766	-	2029 年 9 月 29 日	信用
中国银行吉林省分行	413,830,000	美元	50,000,000	8.2766	LIBOR+60bps	2007 年 3 月 14 日	中国石油担保
	<u>1,561,596,326</u>						
一年内到期之长期借款 (附注(五)17)	<u>(56,914,259)</u>						
	<u><u>1,504,682,067</u></u>						

## 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。

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)	年利率
应付吉化集团之乙烯工程 长期借款	380,291,787	441,725,544	4.1%-8.3%
一年内到期的其他长期负债 (附注(五)17)	<u>(115,408,371)</u>	<u>(111,467,450)</u>	
	<u>264,883,416</u>	<u>330,258,094</u>	

于 2004 年 6 月 30 日，应付吉化集团的长期借款 380,291,787 元为通过吉化集团借入的银行借款（2003 年 12 月 31 日：441,725,544 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 2007 年 9 月 30 日。明细如下：

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)		2003 年 12 月 31 日 (经审计)	
	原币	人民币元	原币	人民币元
美元	19,389,945	160,482,819	22,185,978	183,626,680
日元	2,320,181,250	177,185,282	2,661,137,500	205,607,466
欧元	4,231,143	42,623,686	5,077,372	52,491,398
		<u>380,291,787</u>		<u>441,725,544</u>

## 20 股本

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计) 千股	2003 年 12 月 31 日 (经审计) 千股
尚未流通股份：		
发起人股-国有法人股	<u>2,396,300</u>	<u>2,396,300</u>
已上市流通股份：		
境外上市外资股-H 股及美国托存股份	<u>964,778</u>	<u>964,778</u>
境内上市人民币普通股	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>1,164,778</u>	<u>1,164,778</u>
股本总数	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>
股本总额(人民币元)	<u>3,561,078,000</u>	<u>3,561,078,000</u>

(1) 1995 年 5 月 23 日, 本公司在中国境外公开发行 893,027,000 股每股面值 1 元的境外上市外资股。其中 H 股占 89,302,700 股, 美国托存股份占 8,037,243 份。发行价为每 H 股港币 1.589 元和每美国托存股份美元 20.75 元(每一美国托存股份等于 100 股 H 股)。

(2) 1995 年 6 月 17 日, 本公司发行 71,751,000 股每股面值 1 元的 H 股给中国境外的包销商。发行以 717,510 份美国托存股份形式进行, 发行价为每美国托存股份美元 20.75 元, 本次发行行使了于 1995 年 5 月 23 日新股发售时, 与包销商订立的承销协议中的超额分配选择权。

(3) 1996 年 9 月 24 日, 根据中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)证监发字(1996)第 234 号文件的批准, 本公司发行每股面值 1 元的境内上市人民币普通股(“A 股”)50,000,000 股, 其中向社会公众以每股 3.5 元发行 30,000,000 股, 并以相同价格向本公司职工配售 20,000,000 股, 向社会公众发行的 30,000,000 股于 1996 年 10 月 15 日在深圳证券交易所交易, 向本公司职工配售的 20,000,000 股在 1997 年 4 月 15 日上市。

(4) 经中国证监会于 1999 年 12 月 13 日发出的文件批准, 本公司增资发行 150,000,000 股每股面值 1 元的 A 股, 其中向证券投资基金配售 22,500,000 股, 其余 127,500,000 股按照 1:2.55 的比例向原有 A 股流通股股东定向配售。本公司已于 2000 年 1 月以每股作价 3.3 元完成此次 A 股增资, 共计筹集资金 4.95 亿元, 扣除发行费用后实收 48,552 万元。至此, 本公司的总股数由 3,411,078,000 股增加至 3,561,078,000 股。

## 21 资本公积

	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)
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
2004 年 1 月 1 日(经审计)	160,154,718	126,834,279	414,453,720	701,442,717
本期增加(未经审计)	-	-	-	-
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>160,154,718</u>	<u>126,834,279</u>	<u>414,453,720</u>	<u>701,442,717</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达

到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

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

本公司任意公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 23 累计亏损

2004 年 1 月 1 日累计亏损 (经审计)	(3, 276, 275, 225)
加：本期净利润 (未经审计)	605, 087, 927
<b>2004 年 6 月 30 日累计亏损 (未经审计)</b>	<b><u>(2, 671, 187, 298)</u></b>

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。

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
石油产品	6, 431, 753, 688	4, 324, 838, 536
石化及有机化工产品	5, 062, 350, 861	3, 956, 956, 173
合成橡胶产品	723, 277, 372	535, 906, 626
化肥及无机化工产品	339, 334, 632	67, 427, 451
	<b><u>12, 556, 716, 553</u></b>	<b><u>8, 885, 128, 786</u></b>

2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间，本集团前五名客户的销售收入总额为人民币 9, 202, 554, 522 元，占本集团主营业务收入的 73%。

## 25 主营业务成本

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日 止期间 (经审计)
石油产品	6,132,236,068	3,943,879,309
石化及有机化工产品	3,925,907,186	3,392,251,735
合成橡胶产品	508,238,015	387,096,479
化肥及无机化工产品	389,096,202	79,074,236
	<u>10,955,477,471</u>	<u>7,802,301,759</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

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
利息支出	152,933,553	236,586,684
减：利息收入	(584,825)	(2,605,822)
汇兑损失	3,828,755	8,631,734
减：汇兑收益	(6,926,029)	(548,284)
其他支出	81,285	1,967,851
	<u>149,332,739</u>	<u>244,032,163</u>

## 29 投资收益

	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
按权益法占合营公司收益	12,558,430	2,824,155
按权益法占联营公司收益/(亏损)	1,004,962	(222,526)
	<u>13,563,392</u>	<u>2,601,629</u>

## 30 营业外支出

	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
处理固定资产损失	35,672,355	1,199,780
在建工程减值准备	19,814,260	-
防洪基金	12,241,401	6,036,500
无形资产减值准备	6,698,195	-
非季节性停工损失	6,045,532	6,434,901
其他	1,873,383	6,215,895
	<u>82,345,126</u>	<u>19,887,076</u>

## (六) 母公司会计报表主要项目附注

### 1 应收账款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	1,222,850,051	1,096,788,839
减：专项坏账准备	(878,959,030)	(868,267,608)
	<u>343,891,021</u>	<u>228,521,231</u>

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)			2003 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	285,899,784	24	-	127,281,124	9	-
1-2 年	508,673	0	-	379,324	0	-
2-3 年	3,336,204	0	(1,522,930)	35,453,710	3	(30,098,105)
3 年以上	933,105,390	76	(877,436,100)	933,674,681	88	(838,169,503)
	<u>1,222,850,051</u>	<u>100</u>	<u>(878,959,030)</u>	<u>1,096,788,839</u>	<u>100</u>	<u>(868,267,608)</u>

(2) 除在附注 (七) (g) 中披露的应收中国石油的款项外，期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 2004 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计为 521,399,342 元，占应收账款总额的 43%。

(4) 本公司对坏账准备的计提方法是于期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 2004 年 6 月 30 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 3,548 万元(2003 年 12 月 31 日：7,846 万元)及应收吉化集团款项 2,019 万元(2003 年 12 月 31 日：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。

## 2 其他应收款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
其他应收款	88,193,228	87,169,819
减：专项坏账准备	(83,322,054)	(72,143,153)
	4,871,174	15,026,666

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)			2003 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	5,175,257	6	(1,631,608)	2,078,625	1	(1,643,642)
1-2 年	1,044,534	1	(26,379)	3,520,589	5	(29,813)
2-3 年	2,299,372	3	(2,299,372)	2,554,706	3	(2,554,706)
3 年以上	79,674,065	90	(79,364,695)	79,015,899	91	(67,914,992)
	88,193,228	100	(83,322,054)	87,169,819	100	(72,143,153)

(2) 期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 2004 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 13,308,058 元，占其他应收款总额的 15%。

## 3 长期股权投资

	2004 年 1 月 1 日		本期减少 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日
	账面金额 (经审计)	本期增加 (未经审计)		账面金额 (未经审计)
子公司 (注 1)	102,397,569	-	(21,410,416)	80,987,153
合营公司 (注 2)	53,722,621	12,558,430	-	66,281,051
联营公司 (注 2)	4,907,670	1,004,962	-	5,912,632
	161,027,860	13,563,392	(21,410,416)	153,180,836



## (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		
		2004 年 1 月 1 日 (经审计) %	2004 年 6 月 30 日 (未经审计) %	2004 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 投资额 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)
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>



(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下：

	2004 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期新增投资 (未经审计)	应占被投资 单位亏损 (未经审计)	被投资单位分红 (未经审计)	2004 年 6 月 30 日账面金额 (未经审计)
吉林永晖	36,401,231	-	(674,430)	-	35,726,801
吉林淞美	41,534,646	-	(16,606,207)	-	24,928,439
吉林建修	24,461,692	-	(4,129,779)	-	20,331,913
吉林兴化(附注(四)1)	-	-	-	-	-
	<u>102,397,569</u>	<u>-</u>	<u>(21,410,416)</u>	<u>-</u>	<u>80,987,153</u>

(2) 合营公司和联营公司详见附注 (五) 8。

#### 4 主营业务收入

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
石油产品	6,431,753,688	4,324,838,536
石化及有机化工产品	5,051,176,198	3,907,126,754
合成橡胶产品	723,277,372	535,906,626
化肥及无机化工产品	339,334,632	67,427,451
	<u>12,545,541,890</u>	<u>8,835,299,367</u>

#### 5 主营业务成本

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
石油产品	6,132,236,068	3,943,879,309
石化及有机化工产品	3,891,630,394	3,360,468,765
合成橡胶产品	508,238,015	387,096,479
化肥及无机化工产品	389,096,202	79,047,236
	<u>10,921,200,679</u>	<u>7,770,491,789</u>

#### 6 投资损失

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日止期间 (经审计)
按权益法占合营公司的收益	12,558,430	2,824,155
按权益法占联营公司的收益 /(亏损)	1,004,962	(222,526)
按权益法占子公司的亏损	(21,410,416)	(3,836,662)
	<u>(7,847,024)</u>	<u>(1,235,033)</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、最终控股股东合作		国有独资	陈耕
中国石油	中国	石油、天然气生产、销售；石油化工产品直接控股股东生产、销售、管道运输		股份有限公司	陈耕
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	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

(b) 存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本			注册资本
	2004 年			2004 年
	1 月 1 日 (经审计) 人民币万元	本期增加 (未经审计) 人民币万元	本期减少 (未经审计) 人民币万元	6 月 30 日 (未经审计) 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	2004 年 1 月 1 日		本期增加		本期减少		2004 年 6 月 30 日	
	(经审计)		(未经审计)		(未经审计)		(未经审计)	
	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



## (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		本期增加	%	本期减少	%	所持股份或权益	
	2004 年 1 月 1 日	%					2004 年 6 月 30 日	%
	(经审计)		(未经审计)		(未经审计)		(未经审计)	
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	2004 年 6 月 30 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。

(f) 重大关联公司交易汇总

	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日 止期间 (经审计)
<u>中国石油：</u>		
购买原油	6,346,802,733	4,132,059,694
购买原料	889,064,803	641,223,966
销售汽油	1,340,630,494	1,350,858,001
销售柴油	3,457,194,147	2,344,455,610
销售石油化工产品	4,042,489,881	1,614,840,153
安全生产保证基金(1)	16,474,896	19,333,263
<u>中油集团：</u>		
借款	4,438,120,000	2,552,040,000
利息支出	122,557,079	162,656,186
采购原料	35,763,456	8,126,000
<u>吉化集团：</u>		
销售产品	688,092,135	436,180,413
加工费用	2,428,644	2,420,171
固定资产投资	65,294,023	22,609,016
购买原料及零件	46,100,792	45,370,609
购买动力及后勤服务	146,837,253	112,199,791
土地及房屋的经营性租赁租金	4,320,222	5,250,522
<u>吉林联力：</u>		
销售产品	46,503,486	20,094,310
采购原料	17,031,242	1,343,854

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) 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。

(g) 重大关联公司科目余额汇总

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款：		
- 应收中国石油	188,257,074	41,663,413
- 应收吉化集团	176,287,105	171,926,626
- 应收吉林联力	23,138,266	23,759,065

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	8,658,137	8,650,856

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	112,534,272	24,599,505

预付账款主要包括通过吉化集团购买机器设备的预付款。

应付账款：		
- 应付中油集团	23,341,734	3,763,947
- 应付中国石油	175,993,536	155,824,055
- 应付吉化集团	37,084,973	88,345,816
- 应付吉林联力	3,735,269	5,493,144

预收账款：		
- 预收中国石油	863,941,427	801,480,000
- 预收吉化集团	9,577,881	9,325,875
- 预收吉林联力	858,612	3,135,696

其他应付款：		
- 应付吉化集团	42,440,717	42,893,478

短期借款：		
- 向中油财务借款	3,398,470,000	3,155,000,000

长期借款：		
- 向中油财务借款	800,000,000	1,636,900,000

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
其他长期负债：		
- 向吉化集团借款	380,291,787	441,725,544

(h) 关联公司担保之借款

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
中国石油担保借款(附注(五)18, 19)	794, 121, 787	1, 298, 430, 021
吉化集团担保借款(附注(五)18)	261, 214, 822	283, 415, 221

(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：

	2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	2003 年 12 月 31 日 (经审计)
房屋、建筑物及机器设备	28, 559, 800	8, 680, 000

(九) 扣除非经常性损益后的净利润

	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)
净利润	605, 087, 927
加(减)：非经常性损益项目	
- 处置固定资产净损失	34, 157, 624
- 非季节性停工损失	6, 045, 532
- 冲回的资产减值准备	(1, 570, 546)
- 其他	1, 133, 550
	644, 854, 087
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	644, 854, 087

**未经审计补充信息**  
**中国会计准则和国际财务报告准则之重大差异**  
 (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和股东权益方面的重大差异列示如下：

净利润

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2004	2003
		人民币	人民币
按中国会计准则列表的净利润		605,088	240,973
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)	(726)	(726)
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的折旧	(iii)	(3,655)	(3,655)
- 员工住房补贴的摊销	(iv)	(4,660)	(4,660)
- 转回土地使用权摊销	(v)	10,307	10,911
按国际财务报告准则列表的净利润		606,354	242,843

股东权益

	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
		人民币	人民币
		按中国会计准则列表的股东权益	3,884,952
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)	(13,551)	(12,825)
- 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)	(53,350)	(49,695)
- 递延住房补贴	(iv)	38,861	43,521
- 递延住房补贴带来的递延税项影响	(iv)	(23,587)	(23,587)
- 2001 年 1 月 1 日土地使用权调整	(v)	(875,197)	(885,504)
- 税项调整	(vi)	33,167	33,167
按国际财务报告准则列表的股东权益		3,116,910	2,510,556

- (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) 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。
- (v) 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。
- (vi) 对上述(i)和 (v)递延税的调整。

吉林化学工业股份有限公司  
 未经审计补充信息  
 国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异(续)  
 (除特别标明外，计量单位为千元)  
 未经审计补充信息  
 国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异  
 (除特别标明外，计量单位为千元)

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

净利润

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		
		2004 人民币	2003 人民币	2004 美金
按国际财务报告准则列表的净利润		606,354	242,843	73,261
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)	5,611	5,611	678
- 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)	(12,978)	-	(1,568)
- 报废已作账面价值减记的固定资产所产生的损失差异	(i)	(19,978)	-	(2,414)
- 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)	765	765	92
按美国公认会计准则列表的净利润		<u>579,774</u>	<u>249,219</u>	<u>70,049</u>
每股基本及摊薄净利润		<u>人民币 0.16</u>	<u>人民币 0.07</u>	<u>美元 0.02</u>

股东权益

	附注	2004 年	2003 年	2004 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
		人民币	人民币	美金
按国际财务报告准则列表的股东权益		3,116,910	2,510,556	376,589
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)
- 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
- 重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定 资产评估增值之折旧	(i)	671,072	665,461	81,080
- 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
- 减少固定资产报废损失	(i)	11,532	11,532	1,393
- 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	(i)	259,562	279,540	31,361
- 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)	(40,932)	(27,954)	(4,946)
- 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)
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来 的固定资产折旧	(ii)	11,482	10,717	1,387
- 由于固定资产转入吉联公司带来的 收益	(iii)	(65,320)	(65,320)	(7,892)
- 税项调整	(iv)	(245,521)	(245,521)	(29,664)
按美国公认会计准则列表的股东权益		<u>3,189,683</u>	<u>2,609,909</u>	<u>385,381</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 2004 年上半年度，重估增值部分产生的折旧为人民币 4,885 (2003：人民币 4,885)，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 3,815。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 (2003：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 2004 年上半年度，重估增值部分产生折旧人民币 726 (2003：人民币 726)。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，已计入股本及资本公积的净值为人民币 11,532 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 322,844。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。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 (2002：322,240) 已予以转回。

2004 年上半年度，本集团报废部分固定资产。该部分固定资产因 2002 年 12 月 31 日的固定资产账面价值减记调整而使其在国际财务报告准则下的账面价值比在美国公认会计准则下的账面价值低人民币 19,978。因此，为与美国公认会计准则保持一致，与该部分资产报废相关的损失人民币 19,978 在美国公认会计准则会计报表中被确认为额外损失。于 2004 年 6 月 30 日上述固定资产账面价值的减记人民币 259,562 (2003：279,540) 已予以转回，上述资产减记之 2004 年上半年度相关折旧人民币 12,978 已计入损益表。

(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。2004 年上半年度，上述固定资产重估增值所产生的折旧为人民币 3,815 (2003：人民币 3,815)。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 2004 年 6 月 30 日公布的基准汇价美金 1.00 元兑换人民币 8.2766 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。





	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、坏账准备合计</b>	940,414,318	940,410,761	22,533,124	21,870,323	-	-	-	-	-	-	962,947,442	962,281,084
其中：应收账款	868,271,165	868,267,608	11,354,223	10,691,422	-	-	-	-	-	-	879,625,388	878,959,030
其他应收款	72,143,153	72,143,153	11,178,901	11,178,901	-	-	-	-	-	-	83,322,054	83,322,054
<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>	178,752,836	178,752,836	80,739,580	80,739,580	(1,570,546)	(1,570,546)	(2,299,034)	(2,299,034)	(3,869,580)	(3,869,580)	255,622,836	255,622,836
其中：原材料	58,579,019	58,579,019	2,601,525	2,601,525	-	-	-	-	-	-	61,180,544	61,180,544
在产品	7,149,932	7,149,932	859,175	859,175	-	-	-	-	-	-	8,009,107	8,009,107
产成品	21,714,235	21,714,235	-	-	(1,570,546)	(1,570,546)	(2,299,034)	(2,299,034)	(3,869,580)	(3,869,580)	17,844,655	17,844,655
备品备件	90,362,644	90,362,644	74,478,657	74,478,657	-	-	-	-	-	-	164,841,301	164,841,301
低值易耗品及包装物	947,006	947,006	2,800,223	2,800,223	-	-	-	-	-	-	3,747,229	3,747,229
<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	-	-	-	-	(37,627,841)	(37,627,841)	(37,627,841)	(37,627,841)	286,216,091	272,233,347
其中：房屋、建筑物	58,153,374	57,553,374	-	-	-	-	(4,148,584)	(4,148,584)	(4,148,584)	(4,148,584)	54,004,790	53,404,790
专用设备	208,243,922	206,691,178	-	-	-	-	(29,213,927)	(29,213,927)	(29,213,927)	(29,213,927)	179,029,995	177,477,251
通用设备	52,908,460	44,378,460	-	-	-	-	(4,263,754)	(4,263,754)	(4,263,754)	(4,263,754)	48,644,706	40,114,706
运输工具	4,538,176	1,238,176	-	-	-	-	(1,576)	(1,576)	(1,576)	(1,576)	4,536,600	1,236,600
<b>六、无形资产减值准备</b>	-	-	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
其中：专利权	-	-	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>七、在建工程减值准备</b>	-	-	19,814,260	19,814,260	-	-	-	-	-	-	19,814,260	19,814,260
<b>八、委托贷款减值准备</b>												

注释：2004年上半年度因其他原因转出减少的存货跌价准备系因相关存货于本报告期已出售或使用而相应转销。



## 备查文件及查阅地址

- 1、载有本公司董事长亲笔签名的 2004 年半年度报告文本；
- 2、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的按中国会计准则和国际财务报告准则编制的未经审计 2004 年半年度财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、本公司章程；
- 5、在香港披露的半年度报告文本。

## 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：(86432) 3903651      传真：(86432) 3028126

**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。**