

吉林化学工业股份有限公司

2004 年上半年度会计报表

(按中国会计准则编制)

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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%

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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 etc，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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(20) 合并会计报表的编制方法(续)

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%。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(三) 税项(续)

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))

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(四) 控股子公司和合营公司(续)

- (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)。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

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	<u>(879,625,388)</u>	<u>(868,271,165)</u>
	<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：

	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	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	<u>933,771,748</u>	<u>83</u>	<u>(878,102,458)</u>	<u>934,341,039</u>	<u>92</u>	<u>(838,173,060)</u>
	<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，该等公司经营情况稳定，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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

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	<u>(83,322,054)</u>	<u>(72,143,153)</u>
	<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：

	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	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：

	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(%)
账龄：				
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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额			
		2004 年 1 月 1 日	2004 年 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日	本期增加 投资额	本期减少 投资额	2004 年 6 月 30 日
		(经审计)	(未经审计)	(经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

8 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资中采用权益法核算的主要被投资单位权益变动分析如下：

	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
	58,630,291	-	-	13,563,392	-	72,193,683

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

9 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
原值					
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)	1,722,556,710	11,620,600,337	2,428,623,533	139,094,044	15,910,874,624
累计折旧					
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)	682,893,114	3,637,945,375	1,823,242,191	88,370,925	6,232,451,605
净值					
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	1,039,663,596	7,982,654,962	605,381,342	50,723,119	9,678,423,019
2003 年 12 月 31 日(经审计)	1,089,975,643	8,192,373,890	713,224,706	47,884,874	10,043,459,113
减值准备					
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)	54,004,790	179,029,995	48,644,706	4,536,600	286,216,091
净额					
2004 年 6 月 30 日(未经审计)	985,658,806	7,803,624,967	556,736,636	46,186,519	9,392,206,928
2003 年 12 月 31 日(经审计)	1,031,822,269	7,984,129,968	660,316,246	43,346,698	9,719,615,181

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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

10 在建工程

工程名称	预算数 (未经审计)	2004 年		本期转入	2004 年		工程投入占 预算的比例 (未经审计)
		1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	固定资产 (未经审计)	6 月 30 日 (未经审计)	资金来源 (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) 由于部分在建工程长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工，故管理层根据其可收回金额低于账面价值的差额计提了减值准备。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

11 无形资产

	土地使用权	非专利技术	总额
原值			
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)	1,149,201,148	914,376,066	2,063,577,214
累计摊销			
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)	224,067,771	443,031,180	667,098,951
净值			
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	925,133,377	471,344,886	1,396,478,263
2003 年 12 月 31 日 (经审计)	936,068,539	527,450,350	1,463,518,889
减值准备			
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)	-	6,698,195	6,698,195
净额			
2004 年 6 月 30 日 (未经审计)	925,133,377	464,646,691	1,389,780,068
2003 年 12 月 31 日 (经审计)	936,068,539	527,450,350	1,463,518,889
剩余摊销年限 (未经审计)	41 - 48 年	4 - 10 年	

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

12 长期待摊费用

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

上述催化剂的使用期限均在一年以上。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

13 短期借款

	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
	3,448,070,000	3,204,600,000

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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

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
	73,350,003	174,919,468

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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

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
		56,914,259	785,931,827
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
		115,408,371	111,467,450
		172,322,630	897,399,277

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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

18 长期借款 (续)

于 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	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
	(未经审计)						
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
	1,561,596,326						
一年内到期之长期借款 (附注(五)17)	(56,914,259)						
	1,504,682,067						

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

19 其他长期负债

其他长期负债为应付吉化集团的无抵押长期借款。

	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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

20 股本

	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	964,778	964,778
境内上市人民币普通股	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>1,164,778</u>	<u>1,164,778</u>
股本总数	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>
股本总额(人民币元)	<u>3,561,078,000</u>	<u>3,561,078,000</u>

- (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，其中向中国社会公众以每股 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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

23 累计亏损

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)	<u>605,087,927</u>
2004 年 6 月 30 日累计亏损 (未经审计)	<u><u>(2,671,187,298)</u></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。

	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
	<u><u>12,556,716,553</u></u>	<u><u>8,885,128,786</u></u>

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%。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

25 主营业务成本

	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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1 应收账款

	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	<u>(878,959,030)</u>	<u>(868,267,608)</u>
	<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	<u>933,105,390</u>	<u>76</u>	<u>(877,436,100)</u>	<u>933,674,681</u>	<u>88</u>	<u>(838,169,503)</u>
	<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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

2 其他应收款

	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)
	<u>4,871,174</u>	<u>15,026,666</u>

(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)
	<u>88,193,228</u>	<u>100</u>	<u>(83,322,054)</u>	<u>87,169,819</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 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			2004 年 6 月 30 日
	账面金额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (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
	<u>161,027,860</u>	<u>13,563,392</u>	<u>(21,410,416)</u>	<u>153,180,836</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司

(a) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额		
		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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司 (续)

(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下：

	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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

4 主营业务收入

	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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易

(a) 存在控制关系的主要关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中油集团	中国	资源勘探、开发、生产管理、储运、自销、合作	最终控股股东	国有独资	陈耕
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	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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(b) 存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本 2004 年			注册资本 2004 年 6 月 30 日 (未经审计) 人民币万元
	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	
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 (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)	
	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%
中国石油	239,630	67	-	-	-	-	239,630	67

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(d) 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	%	(未经审计)	%	(未经审计)	%	2004 年 6 月 30 日	%
	(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。

(七) 关联方关系及交易 (续)

(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
固定资产建设	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。

(七) 关联方关系及交易 (续)

(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

(七) 关联方关系及交易 (续)

(g) 重大关联公司科目余额汇总(续)

	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	<u>28,559,800</u>	<u>8,680,000</u>

(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
	<u>644,854,087</u>
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	<u>644,854,087</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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)
流动资产				
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	-	-	-	-
流动资产合计	2,174,399,104	2,055,890,015	2,174,694,377	2,060,472,772
长期投资				
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	-	-	-	-
长期投资合计	72,193,683	58,630,291	153,180,836	161,027,860
其中：合并价差				
固定资产				
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	-	-	-	-
固定资产合计	9,495,807,941	9,755,107,001	9,309,587,663	9,557,335,548
无形资产及其他资产				
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	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	1,459,809,922	1,565,270,531	1,458,147,883	1,564,150,859
递延税项				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	13,202,210,650	13,434,897,838	13,095,610,759	13,342,987,039

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
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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)
流动负债				
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	-	-	-	-
流动负债合计	7,529,678,696	7,716,335,313	7,441,092,971	7,655,224,261
长期负债				
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
长期负债合计	1,769,565,483	2,407,898,400	1,769,565,483	2,407,898,400
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	9,299,244,179	10,124,233,713	9,210,658,454	10,063,122,661
少数股东权益	18,014,166	30,799,747	-	-
股东权益				
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	-	-	-	-
股东权益合计	3,884,952,305	3,279,864,378	3,884,952,305	3,279,864,378
负债和股东权益总计	13,202,210,650	13,434,897,838	13,095,610,759	13,342,987,039

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
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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 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)
	一、主营业务收入 (附注(五)24)	12,556,716,553	8,885,128,786	12,545,541,890
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)
二、主营业务利润	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)
三、营业利润	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)
四、利润总额	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	-	-
五、净利润	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
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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)
一、净利润	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	-	-	-	-
二、待弥补亏损	(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	-	-	-	-
三、待弥补亏损	(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	-	-	-	-
四、累计亏损	(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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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)
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	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
现金流入小计	13,576,099,460	11,911,994,994	13,486,734,003	11,788,554,647
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)
现金流出小计	(12,097,347,695)	(9,999,796,061)	(12,008,103,809)	(9,912,852,041)
经营活动产生的现金流量净额	1,478,751,765	1,912,198,933	1,478,630,194	1,875,702,606
二、投资活动产生的现金流量				
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	-	-	-	-
现金流入小计	1,514,731	240,713	1,514,731	220,320
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	-	-	-	-
现金流出小计	(196,718,328)	(261,853,068)	(195,192,189)	(261,656,498)
投资活动产生的现金流量净额	(195,203,597)	(261,612,355)	(193,677,458)	(261,436,178)
三、筹资活动产生的现金流量				
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	-	-	-	-
现金流入小计	4,854,427,269	2,605,946,898	4,854,427,269	2,566,346,898
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	-	-	-	-
现金流出小计	(6,157,195,968)	(4,272,968,276)	(6,155,796,381)	(4,197,430,040)
筹资活动产生的现金流量净额	(1,302,768,699)	(1,667,021,378)	(1,301,369,112)	(1,631,083,142)
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净减少额	(19,220,531)	(16,434,800)	(16,416,376)	(16,816,714)

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：
施建勳

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
 会计报表附注
 截至 2004 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

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)
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量				
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
经营活动产生的现金流量净额	1,478,751,765	1,912,198,933	1,478,630,194	1,875,702,606
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
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	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净减少情况				
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	-	-	-	-
现金及现金等价物净减少额	(19,220,531)	(16,434,800)	(16,416,376)	(16,816,714)

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