

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

2004 年 年 度 报 告



吉林化学工业股份有限公司
二 五年三月十七日



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”)及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事徐丰利、施建勋、倪慕华、兰云升未出席董事会会议,委托董事长于力出席并代为表决。

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



目 录

	页数
公司基本情况简介	3
会计数据和业务数据摘要	5
主要产品	8
股本变动及主要股东情况	9
董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
公司治理结构	17
股东大会简介	19
董事会报告	21
监事会报告	32
管理层讨论和分析	34
重大事项	45
按照国际财务报告准则编制的财务报告	
-国际核数师报告书	47
-综合损益表	48
-综合资产负债表	49
-资产负债表	50
-综合现金流量表	51
-综合股东权益变动表	52
-综合会计报表附注	53
按照中华人民共和国会计准则(中国会计准则)编制的财务报告	
-审计报告	94
-资产负债表	95
-利润表	97
-利润分配表	98
-现金流量表	99
-财务报表附注	101
补充信息	
-中国会计准则和国际财务报告准则之重大差异	141
-国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异	143
-资产减值准备明细表	147
-关于控股股东及其他关联方占用资金情况专项审计说明	148
-财务数据变动分析(按中国会计准则)	150
财务资料概要	151
公司有关资料	152



公司基本情况简介

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

中文名称 : 吉林化学工业股份有限公司
英文名称 : Jilin Chemical Industrial Company Limited
中文简称 : 吉林化工
英文名称缩写 : JCIC
公司法定代表人 : 于力
公司授权代表 : 施建勋、张丽燕
公司董事会秘书 : 张丽燕
联系地址 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
联系电话 : (86 432)-3903651 3903652
传真 : (86 432)-3028126
电子信箱 : zly@jci.com.cn
注册地址及办公地址 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
邮政编码 : 132021
网址 : <http://www.jci.com.cn>
公司电子信箱 : jci@jci.com.cn
公司选定信息披露报纸 : 《证券时报》、《中国证券报》
香港《文汇报》、《The Standard》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网
网址 : <http://www.cninfo.com.cn>

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

公司年度报告备置地点 :
中国 : 吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室
吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
香港 : 运中公关顾问有限公司



香港上环德辅道中 199 号维德广场 20 楼

公司股票上市资料

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



会计数据和业务数据摘要

下表列出本集团 2004 年度按照中国会计准则编制的有关财务数据：

项 目	人民币千元
利润总额	2,353,441
净利润	2,573,760
扣除非经常性损益后的净利润 ^(注)	2,569,248
主营业务利润	3,289,861
其他业务亏损	(54,162)
营业利润	2,321,307
投资收益	40,509
补贴收入	-
营业外收支净额	(8,376)
经营活动产生的现金流量净额	3,372,529
现金及现金等价物净减少额	(20,870)

注：按中国会计准则的非经常性损益为人民币 4,512 千元，其中处置固定资产净收益为人民币 26,412 千元；非季节性停工损失为人民币 18,561 千元；其他损失为人民币 1,117 千元；所得税影响数为人民币 2,222 千元。

按照国际财务报告准则

指标项目

人民币千元	2004 年	2003 年	2002 年	2001 年	2000 年
截至 12 月 31 日止年度					
营业额	31,857,423	20,652,809	13,138,387	12,518,532	13,396,247
税前盈利/(亏损)	2,356,568	426,123	(1,027,638)	(1,815,134)	(877,343)
股东应占净盈利/(亏损)	2,544,510	427,609	(1,023,099)	(1,817,369)	(835,990)
每股盈利/(亏损)	人民币 0.71 元	人民币 0.12 元	(人民币 0.29 元)	(人民币 0.51 元)	(人民币 0.24 元)
于 12 月 31 日					
总资产	13,594,197	12,665,589	13,665,141	13,829,838	17,973,843
股东权益	5,055,066	2,510,556	2,082,947	3,106,046	5,873,895
每股净资产	人民币 1.42 元	人民币 0.70 元	人民币 0.58 元	人民币 0.87 元	人民币 1.65

按照中国会计准则

指标项目

人民币千元	2004 年	2003 年	2002 年
-------	--------	--------	--------

**截至 12 月 31 日止年度**

主营业务收入	27,902,787	19,064,872	12,319,139
净利润/(亏损)	2,573,760	423,995	(1,025,733)
每股收益/(亏损) (全面摊薄)	人民币 0.72 元	人民币 0.12 元	(人民币 0.29 元)
每股收益/(亏损) (加权平均)	人民币 0.72 元	人民币 0.12 元	(人民币 0.29 元)
每股经营活动产生 的现金流量净额	人民币 0.95 元	人民币 1.12 元	人民币 0.52 元
净资产收益率 (全面摊薄)	43.97%	12.93%	(35.92%)
净资产收益率 (加权平均)	56.36%	13.82%	(30.45%)

于 12 月 31 日止

总资产	14,392,756	13,434,898	14,336,231
股东权益 (不含少数股东权益)	5,853,624	3,279,864	2,855,869
每股净资产	人民币 1.64 元	人民币 0.92 元	人民币 0.80 元
调整后的每 股净资产	人民币 1.61 元	人民币 0.86 元	人民币 0.76 元

注：

- 1、2004 年、2003 年、2002 年年度末普通股股份总数是 3,561,078,000 股。
- 2、2004 年、2003 年、2002 年年度的加权平均股数为 3,561,078,000 股。

中国会计准则与国际财务报告准则的净利润之差异

截至 2004 年 12 月 31 日止之年度，按中国会计准则的净利润为人民币 2,573,760 千元，按国际财务报告准则的净利润为人民币 2,544,510 千元。差异原因见本年报的补充信息。

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

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	56.20	72.04	0.9238	0.9238
营业利润	39.66	50.83	0.6519	0.6519
净利润	43.97	56.36	0.7227	0.7227
扣除非经常性损 益后的净利润	43.89	56.26	0.7215	0.7215

注：按中国会计准则，全面摊薄和加权平均的财务指标计算公式如下：



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

报告期内本集团按中国会计准则之股东权益变动情况如下：

项 目	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	其中：	未弥补亏损 人民币元	股东权益合计 人民币元
				法定公益金 人民币元		
期初数	3,561,078,000	2,293,618,886	701,442,717	126,834,279	(3,276,275,225)	3,279,864,378
本期增加	-	-	-	-	2,573,760,050	2,573,760,050
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	<u>3,561,078,000</u>	<u>2,293,618,886</u>	<u>701,442,717</u>	<u>126,834,279</u>	<u>(702,515,175)</u>	<u>5,853,624,428</u>

未弥补亏损减少数人民币 2,573,760,050 元来源于本年度净利润。



主要 产 品

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

下表列出 2004 年本集团各主要产品分别在本集团按国际财务报告准则计算的营业额中所占百分比，同时列出它们的主要用途。

主要产品	占 2004 年 营业额的百分比(%)	主要用途
石油产品		
柴油	23.35	交通运输燃料
汽油	8.17	交通运输燃料
溶剂油	0.06	制造涂料和染料等
催化柴油	2.79	制造焦化柴油、焦化蜡油和焦化汽油
渣油	5.76	制造焦化柴油、焦化蜡油和焦化汽油
其它 ^(注)	1.86	
小计：	<u>41.99</u>	
石化及有机化工产品		
乙烯	9.56	制造聚乙烯、乙二醇和其它化工产品
丙烯	3.92	制造聚丙烯和其它化工产品
醋酸	0.92	制造醋酐和其它化工产品
乙醇	0.06	制造乙醛及其它化工产品
邻二甲苯	2.13	制造药品、农药、苯酐和其它化工产品
醋酐	1.02	制造醋酸纤维素、染料和其它化工产品
辛醇	1.34	制造增塑剂
混二甲苯	0.03	制造农药、涂料和其它化工产品
苯乙烯	3.87	制造 ABS、聚苯乙烯和高冲聚苯乙烯
苯胺	3.73	制造染料和药品
丙烯酸丁酯	1.10	制造胶粘剂和其它精细化工产品
醇醚	1.23	制造洗涤剂和其它精细化工产品
其它 ^(注)	11.17	
小计：	<u>40.08</u>	
合成橡胶		
丁苯橡胶	4.61	制造轮胎等橡胶制品
其他 ^(注)	1.02	
小计	<u>5.63</u>	
化肥及无机产品		



无机及其它	2.08
小计	<u>2.08</u>
其他产品和服务	<u>10.22</u>
总计:	<u>100.00</u>

注：此类别产品中任何一项占本集团本期营业额均不超过 1.0%。

股本变动及股东情况

股本变动

股份变动情况表

(截至 2004 年 12 月 31 日止)

单位：千股 每股面值：人民币 1.00 元

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



股票发行与上市情况

截止报告期末前三年，本公司没有发行新股。最近两年本公司股票交易情况如下：

股票类别	2004 年			2003 年		
	A 股 (人民币元)	H 股 (港币元)	ADS (美金元)	A 股 (人民币元)	H 股 (港币元)	ADS (美金元)
年初开盘价	4.78	1.74	24.29	4.90	0.59	7.40
年内交易最高价	6.54	2.95	37.21	5.87	1.72	22.84
年内交易最低价	4.42	0.88	11.20	4.42	0.57	7.35
年末收盘价	5.61	2.80	35.56	4.78	1.53	20.34

股东情况介绍

报告期末本公司股东总数为 66,466 户，其中 H 股股东为 278 户，社会公众股（A 股）股东为 66,187 户，国有法人股股东 1 户。

本公司前十名股东

于 2004 年 12 月 31 日，持有本公司股份的前十名最大股东名单如下：

序号	股东名称	类别	持股数(股)	年度内股数 增减(股)	持股比例 (%)
1	中国石油天然气股份有限公司 (国有法人股持股单位) ³	A 股	2,396,300,000	-	67.2914
2	香港中央结算代理人有限公司	H 股	819,844,699	7,524,000	23.0224
3	汇丰代理人(香港)有限公司	H 股	135,627,300	340,000	3.8086
4	中国银行—同盛证券投资基金	A 股	1,945,697	1,945,697	0.0546
5	中国工商银行—博时精选股票证 券投资基金	A 股	1,628,262	1,628,262	0.0457
6	同德证券投资基金	A 股	1,495,641	1,495,641	0.0420
7	张力	A 股	1,470,000	1,470,000	0.0413
8	乔良	A 股	1,450,000	1,450,000	0.0407
9	乔宏	A 股	990,000	990,000	0.0278
10	裘鸣笙	A 股	893,570	893,570	0.0251

注：1、前十名股东之间未发现存在关联关系。

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



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

中国石油的控股股东为中国石油天然气集团公司(“中油集团”)，持股数占中国石油总股本的90%，法定代表人为陈耕先生，成立于1998年7月，注册资本为人民币1,149亿元。其经营范围为：陆上石油、天然气勘查、生产、销售、炼油、石油化工、化工产品的生产、销售；石油气输送运营，承包国内外石油工程、石油技术的进出口等。

为遵照证券及期货条例第三百三十六条，上述于2004年12月31日的权益已记录在登记名册上。

香港中央结算代理人有限公司及汇丰代理人(香港)有限公司均为代理人，该系统个别参与者持有本公司H股并未超过本公司已发行H股股份总数的5%。

公司前十名流通股股东

于2004年12月31日，持有本公司股份的前十名流通股股东名单如下：

序号	股东名称	类别	年末持股数(股)
1	香港中央结算代理人有限公司	H股	819,844,699
2	汇丰代理人(香港)有限公司	H股	135,627,300
3	中国银行—同盛证券投资基金	A股	1,945,697
4	中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	A股	1,628,262
5	同德证券投资基金	A股	1,495,641
6	张力	A股	1,470,000
7	乔良	A股	1,450,000
8	乔宏	A股	990,000
9	裘鸣笙	A股	893,570
10	赵英	A股	880,000

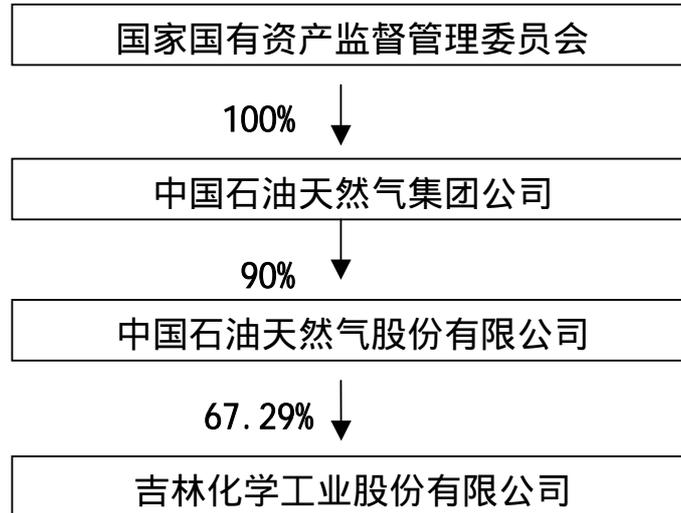
注：前十名流通股股东之间未发现存在关联关系，也未发现《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况，未知前十名流通股股东之间及与前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

控股股东的变更情况



报告期内控股股东无变更。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系





董事、监事、高级管理人员和员工情况

现任本公司董事、监事及高级管理人员简介 执行董事

于力，男，45岁，高级工程师，现任本公司董事长，中国石油吉林石化分公司总经理，党委书记。于先生先后毕业于东北大学、中国社会科学院，曾任多个行政职务，包括抚顺石化公司洗涤剂化工厂副厂长、厂长，抚顺石油化工有限公司经理助理、副经理，抚顺石化分公司副总经理，抚顺石油化工有限公司经理等多个职务。于先生在大型石油化工企业管理方面拥有丰富的经验。

施建勋，男，60岁，高级工程师，现任本公司总经理。施先生1966年毕业于华东化工学院后，于同年加入前身公司，曾任前身公司多个行政职务，包括前身公司设计院院长，吉化集团公司副总经理。施先生在企业管理和大型石油化工工程建设方面拥有丰富的经验。

张兴福，男，52岁，高级工程师，现任本公司副总经理。张先生1982年毕业于大庆石油学院，并于同年加入前身公司。张先生曾担任本公司炼油厂副厂长和吉化集团公司副总经理。张先生在企业生产管理方面具有丰富的经验。

非执行董事

徐丰利，男，58岁，高级会计师，现任本公司副董事长，中国石油监事及监事会办公室主任。徐先生毕业于西安石油学院，曾任抚顺石化公司总会计师、中油集团财务资产部副主任、中国石油炼化与销售公司筹备组成员、财务部副总经理。徐先生在炼化与财务管理方面有较为丰富的经验。

倪慕华，男，54岁，高级经济师，现任中国石油吉林石化分公司副总经理，吉林联力工贸有限责任公司、吉林永晖化工储运有限公司、吉林市淞美醋酸有限责任公司董事长。倪先生1984年毕业于吉林化工学院，在前身公司曾任多个行政职务和本公司副总经理。倪先生在企业营销管理方面具有丰富的经验。

姜吉祥，男，52岁，高级经济师，现任中国石油吉林石化分公司副总经理。姜先生毕业于吉林工业大学，1970年加入前身公司工作，历任本公司炼油厂总调度长、厂长助理、副厂长，吉化集团公司基建指挥部指挥兼基建工程管理部部长，本公司经理助理兼供销分公司经理。姜



先生在炼油和化工建设方面具有较为丰富的经验。

兰云升，男，47岁，高级会计师，现任中油财务有限责任公司副总经理。兰先生1999年毕业于吉林大学商学院，曾任抚顺乙烯化工厂财务处长、副总会计师、总会计师，抚顺石油化工公司副总会计师、总会计师，中国石油抚顺石化公司总会计师、本公司副总经理、财务总监等职。兰先生在财务管理方面具有较为丰富的经验。

独立非执行董事

吕岩峰，男，45岁，法学博士，教授，博士生导师，现任吉林大学法学院副院长、吉林省人大常委会委员、中国国际法学会理事、中国国际私法学会副会长、长春市法学会副会长、吉林省经济社会发展与环境咨询委员会委员、中共吉林省委决策咨询委员会委员、广州仲裁委员会仲裁员、长春仲裁委员会仲裁员、兼职律师。吕先生1982年毕业于吉林大学法律系，历任吉林大学法学院讲师、副教授、教授，在国际法、民商法、刑法及法经济学方面有着较深的造诣。

王培荣，男，49岁，中国注册会计师、工学硕士，现任华龙证券有限责任公司投资银行总裁。王先生1989年毕业于西安交通大学管理学院，曾就职于国家体改委、国家经贸委，从事企业股份制改造和股份公司设立审批工作。在股份制改组上市、购并重组、股票期权、国企改革等方面具有丰富的经验。

李燕芬，女，43岁，香港德豪嘉信会计师事务所合伙人，毕业于香港大学，获得香港城市大学会计学硕士，具有18年国际审计和会计工作经验。作为证券专业人士，李女士曾供职于香港会计师协会审计与担保标准委员会、管理控制委员会，在企业上市等方面拥有丰富的经验。

周衡龙，男，43岁，高级经济师，现任大象创业投资有限公司董事长。周先生1984年毕业于湖南财经学院，曾任原化学工业部政策法规司处长，国信证券有限公司投资银行总部执行副总经理。在股份制改组上市、并购重组、股票期权、国企改革等方面具有丰富的经验。

监事

邹海峰，男，59岁，高级工程师，现任本公司监事会主席、中国石油董事。邹先生于1968年毕业于东北工学院，1977年加入前身公司，曾任前身公司副总工程师、本公司执行董事、副总经理。

杨继钢，男，42岁，硕士，高级工程师，现任中国石油化工与销售分公司副总经理兼总工程师。杨先生1987年毕业于兰州大学，曾任兰



州化学公司副经理、中油集团炼油化工部总工程师。

闫伟东，男，58岁，高级会计师。闫先生1990年毕业于中国人民大学，于1968年加入前身公司，曾任吉化集团公司财务部、本公司审计部部长等职务。

李树民，男，55岁，高级经济师，现任中国石油吉林石化分公司纪律检查委员会副书记兼本公司监察室主任。李先生1983年毕业于南京化工学院，于1970年加入前身公司，曾任本公司染料厂党委副书记等职务。

王怀清，男，48岁，工程师，劳动模范，现为本公司乙烯分厂副厂长。王先生1987年毕业于吉林化工学院。

高级管理人员

李崇杰，男，42岁，高级工程师，现为本公司副总经理。李先生先后毕业于吉林工学院、天津大学，曾任本公司有机合成厂橡胶车间主任，本公司生产技术部副部长、部长。李先生在石油化工生产技术及工艺管理方面具有较为丰富的经验。

张丽燕，女，54岁，高级会计师，现任本公司董事会秘书兼副总会计师。张女士毕业于吉林省财贸学院，于1968年加入前身公司，曾任前身公司财务部副部长、资本证券部部长、本公司财务部部长等职务。

董事、监事及高级管理人员酬金

1、报酬的决策程序：按照《公司章程》的有关规定，公司董事、监事报酬在股东大会批准的范围内，根据本公司工资、奖金管理的规定发放。公司目前并未实行高级管理人员年薪制，高级管理人员的报酬根据公司工资、奖金管理规定发放。

2、本公司各执行董事和监事均与本公司签有为期三年的服务合同。

3、报告期内本公司董事、监事和高级管理人员的酬金总金额分别为人民币530,888元、232,701元和292,740元，其中报酬最高的前三名高级管理人员年薪总额为人民币292,740元，报酬最高的前三名董事年薪总额为人民币450,888元。独立董事所获酬金共计人民币80,000元，董事、监事和高级管理人员的报酬区间情况为（人民币）：25万元至20万元为3人，20万元至10万元为2人，10万元以下的为5人。

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



于 2004 年 12 月 31 日，本公司董事、监事及高级管理人员的持股及任期情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	期初持 股数 (单位:股)	期末持 股数 (单位:股)	任期时间
于 力	董事长	男	45	0	0	2004.4.20-2007.4.19
徐丰利	副董事长	男	58	0	0	2004.4.20-2007.4.19
施建勋	董事	男	60	3,550	3,550	2004.4.20-2007.4.19
张兴福	董事	男	52	0	0	2004.4.20-2007.4.19
兰云升	董事	男	47	0	0	2004.4.20-2007.4.19
倪慕华	董事	男	54	3,550	3,550	2004.4.20-2007.4.19
姜吉祥	董事	男	52	0	0	2004.4.20-2007.4.19
吕岩峰	独立董事	男	45	0	0	2004.4.20-2007.4.19
王培荣	独立董事	男	49	0	0	2004.4.20-2007.4.19
李燕芬	独立董事	女	43	0	0	2004.4.20-2007.4.19
周衡龙	独立董事	男	43	0	0	2004.4.20-2007.4.19
邹海峰	监事会主席	男	59	3,550	3,550	2004.4.20-2007.4.19
杨继钢	监事	男	42	0	0	2004.4.20-2007.4.19
闫伟东	监事	男	58	0	0	2004.4.20-2007.4.19
李树民	监事	男	55	7,000	7,000	2004.4.20-2007.4.19
王怀清	监事	男	48	0	0	2004.4.20-2007.4.19
李崇杰	副总经理	男	42	0	0	
张丽燕	董事会秘书	女	54	0	0	

董事、监事及高级管理人员变动情况

具体情况见股东大会简介。

员工情况

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司在册员工 20,445 人，其中：管理及行政人员 1,750 人，工程技术人员 1,620 人，生产人员 10,584 人，辅助及其他人员 6,491 人，大专院校毕业生约为 3,104 人。本公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。



公司治理情况

公司治理情况

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

报告期内公司根据香港联交所《证券上市规则》和中国证监会的最新规定，重新修订了《公司章程》和《董事会议事规则》，并制定《股东大会会议事规则》，进一步完善了公司法人治理制度。

根据美国《萨班斯—奥克斯利法案》的要求，本公司自 2004 年起以现有管理体系为基础，以 COSO 五要素为框架，按照法律监管的要求，与 OHSE 和全面质量管理体系相结合，致力于建立符合公司管理实际的内部控制体系。

公司董事会认为公司治理的实际情况与有关上市公司治理的规范性文件的规定和要求基本不存在差异。

独立董事履行职责情况

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

年度内，公司独立董事审核批准了本公司与关联方在上半年度和全年发生的关联交易。独立董事审核委员会召开了审核委员会会议，审议了 2004 年度审计报告，并向董事会提交了有关意见。

独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数 (次)	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)
吕岩峰	5	3	2	-
王培荣	5	3	2	-
周衡龙	4	3	1	-
李燕芬	4	2	2	-

独立董事对公司有关事项提出异议的情况



报告期内，公司没有由独立董事提出异议的事项。

审核委员会

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则和准则，并探讨审计、内部监控及财务报告事宜，包括审阅截至 2004 年 12 月 31 日止 12 个月的年度报告。

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

业务分开方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，但与控股股东下属企业有相同业务，存在一定的同业竞争。

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

资产完整方面：所有与本公司生产经营有关的资产均归本公司所有。

机构独立方面：本公司设立了独立于控股股东的组织机构。

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

高级管理人员的考评

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



股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

本公司董事会于 2004 年 4 月 21 日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了关于召开 2003 年度股东大会的通知。

本公司于 2004 年 6 月 17 日在吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号召开 2003 年度股东大会。出席本次股东大会的股东或经授权的股东代理人 2 人，代表有表决权的股份 3,285,033,137 股，占本公司股份总额 3,561,078,000 股的 92.25%，符合《公司法》、《公司章程》和中国有关法律法规的规定。

会议以普通决议的形式批准公司 2003 年度董事会报告和监事会报告；批准按中国会计准则和国际财务报告准则审计的公司 2003 年度财务报告；批准公司 2003 年度利润分配方案；确定 2004 年度公司董事、监事酬金；批准继续聘用罗兵咸永道会计师事务所（香港执业会计师）和普华永道中天会计师事务所有限公司（中国注册会计师）为本公司 2004 年度境外核数师和境内审计师。

本次年度股东大会的决议内容刊登于 2004 年 6 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》及《The Standard》。

二、临时股东大会情况

本公司董事会于 2004 年 3 月 4 日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了关于召开 2004 年度第一次临时股东大会的通知。

本公司于 2004 年 4 月 20 日在吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号召开了 2004 年度第一次临时股东大会。出席本次临时股东大会的股东或经授权的股东代理人 1 人，代表有表决权的股份 3,283,305,499 股，占本公司股份总额 3,561,078,000 股的 92.20%，符合《公司法》、《公司章程》和中国有关法律法规的规定，大会通过投票以普通决议的形式选举于力、徐丰利、施建勋、张兴福、倪慕华、姜吉祥、兰云升、吕岩峰、王培荣、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、李树民先生为本公司第四届监事会由股东代表出任的监事；经本公司职工民主选举，王怀清先生作为职工代表出任监事。以上董事、监事任期三年，自 2004 年 4 月 20 日开始。

本次临时股东大会的决议内容刊登于 2004 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》及《The Standard》。



三、选举、更换公司董事、监事情况

除上述临时股东大会选举的新一届董事会、监事会情况外，公司董事、监事无其他变化。



董事会报告

董事会谨向各位股东提呈本公司及本集团截至 2004 年 12 月 31 日止之年度的董事会报告及经审核的财务报告

主营业务范围及经营状况

一、经营业绩

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

2004 年是公司以人为本从严精细管理、全面规范提高、实现盈利持续增长的一年。一年来,我们充分利用振兴东北老工业基地的机遇,紧紧抓住石化产品价格不断上扬的有利时机,以安全为保证,以落实为第一责任,以“以人为本、从严精细管理”为主题,求真务实,发奋图强,创造出公司历史上最好的经营业绩纪录,公司步入了盈利持续增长和发展的新阶段。

截至 2004 年 12 月 31 日止之年度,按中国会计准则,本集团实现主营业务收入为人民币 27,902,787 千元,与 2003 年同期相比上升 46.4%;实现净利润为人民币 2,573,760 千元,与 2003 年同期相比增长 507%。按国际财务报告准则,本集团实现营业额为人民币 31,857,423 千元,与 2003 年同期相比上升 54%;实现净利润为人民币 2,544,510 千元,与 2003 年同期相比增长 495%。

2004 年度,按中国会计准则,占本集团主营业务收入 10%以上的石油产品实现销售收入为人民币 14,076,504 千元,占主营业务收入的 50.4%,销售成本为人民币 13,754,339 千元,毛利率为 2%;石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 11,743,835 千元,占主营业务收入的 42.1%,销售成本为人民币 8,325,196 千元,毛利率为 29.1%。

二、公司整体经营情况的讨论与分析(按中国会计准则)

2004 年度,本集团实现主营业务收入为人民币 27,902,787 千元,比 2003 年同期增加人民币 8,837,915 千元,其中石油产品增加人民币 4,128,336 千元、石化及有机化工产品增加人民币 3,929,561 千元、合成橡胶产品增加人民币 279,854 千元。



1、石油产品的销售收入上升了 41.5 %，由 2003 年的人民币 9,948,168 千元上升至 2004 年的人民币 14,076,504 千元，上升的主要原因是：

(1) 公司原油加工量增加，由 2003 年 566 万吨增加到 2004 年的 641 万吨，增长 13.3%；

(2) 公司柴油销售量由 2003 年的 211 万吨增加到 2004 年的 274 万吨，增长 29.9%；

(3) 石油产品的销售量达 547 万吨，加权平均价格为人民币 2574 元/吨，分别比 2003 年同期增长 24.9%和 13.4%。

2、石化及有机化工产品的销售收入上升了 50.3 %，由 2003 年的人民币 7,814,274 千元上升至 2004 年的人民币 11,743,835 千元，上升的主要原因是年度内下游企业对化工原料需求量增加，致使国内石化产品价格出现大幅度的上涨，本公司石化及有机化工产品的加权平均价格和销售量与 2003 年同期相比，分别上涨了 47.3%和 2%。

3、合成橡胶产品的销售收入上升了 24.6%，由 2003 年的人民币 1,136,993 千元增加至 2004 年的人民币 1,416,847 千元，增加的主要原因是该类产品的加权平均价格比 2003 年同期上涨了 22.2%。

2004 年度，本集团的财务费用下降了人民币 187,583 千元，由 2003 年度的人民币 464,994 千元下降至 2004 年度的人民币 277,411 千元。其中利息支出下降 37.2 %，由 2003 年度的人民币 429,782 千元降至 2004 年度的人民币 270,071 千元，主要原因是本公司以低息贷款置换高息贷款和有息债务减少所致；净汇兑损失为人民币 8,652 千元，而 2003 年同期的净汇兑损失则为人民币 36,606 千元。净汇兑损失减少人民币 27,954 千元，主要是报告期本集团外汇贷款受汇率变动影响所致。

2004 年度，本集团的投资收益为人民币 40,509 千元，2003 年度则为投资损失人民币 4,337 千元，主要原因是本集团的合营公司和联营公司盈利所致。营业外收支净额为负额人民币 8,376 千元，比 2003 年同期减少人民币 31,866 千元，减少的主要原因为年度内处理固定资产收益增加所致。

2004 年度，本集团按中国会计准则确认的应交所得税为人民币 177,346 千元，根据《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法的通知》要求，本公司购买国产设备抵减所得税为人民币 65,561 千元；根据纳税影响会计法，对资产减值准备及报废影响确认的递延税款借项为人民币 435,203 千元，加速折旧及摊销确认的递延税款贷项为人民币 119,622 千元，由此确认的递延所得税为人民币 315,581 千元，全年产



生所得税收益为人民币 203,796 千元(详情见财务报表附注)。

2004 年度,本集团的少数股东损益为人民币 16,524 千元,而 2003 年度为 1,755 千元,增加的主要原因为控股子公司亏损较上年增加所致。

鉴于以上原因,2004 年度本公司净利润达人民币 2,573,760 千元,比 2003 年增加人民币 2,149,765 千元。

三、公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

1、公司主要控股子公司情况介绍

控股子公司名称	经济性质	主要产品和服务	注册资本(人民币千元)	于 2004 年 12 月 31 日总资产(人民币千元)	截止 2004 年 12 月 31 日净利润(人民币千元)
吉林永晖化工储运有限公司	中外合资	化工原料产品储运	51,454	53,915	483
吉林市淞美醋酸有限公司	中外合作	生产醋酸	72,000	189,815	-38,482
吉林吉化建修有限公司	合资	建筑设备安装	45,200	175,051	-12,514

2、2004 年没有对本公司净利润影响 10%以上的参股公司。

四、主要供应商、客户情况

2004 年度,本集团前 5 名最大供应商合计采购金额占年度采购总额的 78.4%,前五名最大客户的销售收入占公司主营业务收入的 76.3%。

五、经营中出现的问题及解决方案

2004 年,面对原油等原材料价格上涨、铁路运力紧张等不利因素,公司通过精细企业管理、强化生产装置优化运行、加强内部控制体系建设、完善市场营销策略、加大财务管理力度等措施,取得了原油加工量、商品销售量、乙烯产量、汽柴油产量等多项重要生产指标创历史新高的优异成绩,产品销售价格与 2003 年同期相比有较大幅度上升,产品销售率、货款回收率均达到 100%的理想水平,有效地减少了原材料价格上涨对生产成本增加带来的负面影响,从而保证了本集团业绩与 2003 年同期相比的大幅度提高。

六、投资情况

2004 年,本公司主要完成了 15 万吨/年小乙烯节能改造项目和常减压隐患治理技术改造项目。截至 2004 年 12 月 31 日止,本公司资本



项目投资完成额为人民币 440,428 千元。2005 年,本公司投资额预计约为人民币 2 亿元。

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

七、财务状况分析

截至 2004 年 12 月 31 日止,按照中国会计准则,本集团经合并的资产负债表显示,总资产为人民币 14,392,756 千元,与 2003 年同期相比上升 7.1%,总资产上升的主要原因为本集团原油存货和递延税款增加所致。长期负债为人民币 896,015 千元,与 2003 年同期相比下降 62.8%,长期负债下降的原因为本公司偿还贷款所致。股东权益为人民币 5,853,624 千元,与 2003 年同期相比上升 78.5%,上升的原因为本年度公司盈利增加所致。与 2003 年同期相比现金及现金等价物净减少额为人民币 20,870 千元,主要为偿付借款本金及利息所致。

八、新年度展望

展望 2005 年,公司预计国际原油价格将继续在较高价位波动,公司产品的平均价格可能低于 2004 年,对公司来说,总体上是机遇与挑战并存。从宏观形势来看,世界经济复苏步伐将继续加快,国际石油化工产品市场供需两旺;国内生产总值预计增长 8%左右,国民经济将继续保持平稳较快发展,同时国家振兴东北老工业基地各项政策将进一步贯彻实施。从微观形势来看,公司以人为本从严精细管理进一步深化,现场管理、经营管理、发展管理、队伍管理等管理体系将更加完善,公司已经步入持续有效协调发展轨道。但是,随着入世过渡期的结束,国内成品油批发和零售将全部放开,以及关税的下降,国内外同行业竞争日益激烈;原油等原料价格在较高价位波动,必将带来生产成本的增加;而公司计划进行的大检修工作又相对减少了有效生产时间,增加了完成全年任务的难度。因此,2005 年公司生产经营也面临着巨大的挑战。为此,公司将围绕以下重点抓好全年工作:

- 1、要进一步树立“企业围绕市场转,生产方案随着市场变,一切为了效益干”的经营理念,全面加强经营工作。以市场为导向,强化计划、统计工作,强化财务管理工作,提高资金运行效率,有效规避经营风险。强化供应和销售工作,加强物流管理,千方百计降低成本、增销增收增效,实现产品产销率和回款率 100%。强化合同管理和股权管理,严格执行合同“三审”制,严格执行监管规定,认真做好公司 A 股股票撤销“ST”特别处理工作,对外树立公司的良好形象。



2、要进一步树立“遵循炼化企业生产的客观规律，严细安全管理，确保本质安全”的安全理念，全面加强安全生产工作。切实加大安全教育力度，层层细化落实安全生产责任，严格执行监督检查确认制度，确保装置安、稳、长、满、优运行。公司要根据市场变化和 product 创效情况，及时优化调整生产方案和编制生产作业计划，切实抓好资源优化、产品优化和装置优化工作，强化过程控制，加强对操作平稳率的考核，不断提高生产的整体管理水平，最大限度地增加商品总量。在安全高效组织好大检修和确保主要装置安全稳定生产的基础上，计划加工原油 700 万吨，装置平稳运行率要达到 99%以上，主要设备完好率要达到 100%。

3、要进一步树立“以人为本从严精细管理”的管理理念，全面加强“三基”工作。充分运用“六查六整顿”这一管理创新的有效方法，努力做到发展管理精密优化、现场管理精雕细刻、经营管理精打细算、队伍管理精心细致，促进公司整体管理水平的不断提高。

4、要进一步强化风险控制理念，根据《萨班斯—奥克斯利法案》和 COSO 控制框架的相关规定，以公司现有管理体系为基础，以 COSO 五要素为框架，按照法律监管的要求，与 OHSE 和全面质量管理体系相结合，规范公司业务流程，完善公司内控环境，加快公司内控体系建设步伐，建立符合公司管理实际的内部控制体系。

总之，2005 年公司要继续发扬“万众一心、背水一战、拼搏奉献”的扭亏精神，抢抓机遇，乘势而上，克难攻坚，采取积极灵活的经营策略，全面实现年度生产经营目标，继续保持优良的经营业绩，以回报全体股东。

董事会日常工作情况及决议内容

董事会在 2004 年度内共召开五次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2004 年 3 月 3 日召开 2004 年度第一次董事会会议，选举公司第四届董事会和监事会候选人。会议应到董事 11 人，实到 9 人，监事 2 人列席会议。

2、公司于 2004 年 4 月 20 日召开 2004 年度第二次董事会会议，会议应到董事 11 人，实到 7 人，董事徐丰利、张兴福、兰云升、倪幕华委托董事长于力先生代为出席并表决，监事 4 人、高管 1 人列席会议。

会议选举于力为公司董事长，徐丰利为副董事长；继续聘任施建勋董事为公司总经理，张兴福、李崇杰为公司副总经理，张丽燕女士为副总会计师；继续聘任张丽燕女士为公司董事会秘书；批准施建勋董事和张丽燕女士为公司授权代表；批准成立战略委员会、提名委员会、薪酬



与考核委员会和审核委员会；批准核销应收帐款坏帐准备人民币 101,211 千元；批准报废无效资产人民币 20,701 千元和计提应收帐款坏帐准备人民币 100,713 千元；批准通过公司董事会审核委员会审核报告；通过按中国会计准则和国际财务报告准则审计的本公司 2003 年度财务报告；通过公司 2003 年度利润分配方案；通过公司 2003 年度董事会报告；通过 2004 年度公司董事、监事酬金方案；同意继续聘用罗兵咸永道会计师事务所(香港执业会计师)和普华永道中天会计师事务所有限公司(中国注册会计师)为本公司 2004 年度境内外核数师；批准公司 2003 年度报告；批准公司 2003 年度 20-F 表格；批准于 2004 年 6 月 17 日举行股东周年大会；批准公司申请撤销 A 股股票退市风险警示及变更股票简称的议案；批准公司 2004 年 1 季度报告。

3、公司于 2004 年 7 月 28 日召开第三次董事会会议，应到董事 11 人，实到 4 人，委托出席 7 人，4 名监事和 1 名高管列席会议。

会议批准计提无形资产减值准备人民币 6,698 千元，坏帐准备人民币 22,533 千元，在建工程减值准备人民币 19,814 千元，存货跌价准备人民币 76,870 千元；批准报废无效资产人民币 35,672 千元；批准本公司董事会审核委员会审核报告；批准按中国会计准则编制的公司 2004 年半年度财务报告；批准按国际财务报告准则编制的公司 2004 年半年度财务报告；批准公司 2004 年半年度报告并在境内外公布；通过关于修改公司章程的议案；通过公司关于制定股东大会议事规则的议案；通过公司关于修改董事会议事规则的议案。

4、公司于 2004 年 10 月 25 日召开第四次董事会会议，会议应到董事 11 人，实到 4 人，委托出席 7 人，4 名监事和 2 名高管列席了会议。

会议批准本公司 2004 年第 3 季度报告；批准公司存货盘亏损失人民币 29,400 千元，报废无效资产人民币 8,340 千元。

5、公司于 2004 年 12 月 1 日召开第五次董事会会议，会议应到董事 11 人，实到 4 人，委托出席 7 人。关联董事于力、徐丰利、倪幕华、兰云升和姜吉祥就本议案放弃投票权，4 名监事和 1 名高管列席了会议。

会议批准公司与中国石油和吉化集团签订的《产品和服务互供总协议》和《服务协议》；批准成立由公司独立董事李燕芬女士、吕岩峰、周衡龙、王培荣先生组成的独立董事委员会；批准公司于 2005 年 1 月 20 日召开临时股东大会；董事会认为，本公司与中国石油和吉化集团公司进行的关联交易属本公司日常业务中按一般商务条款进行的交易，且无任何董事于交易中占重大利益；独立董事就交易条款是否符合商业原则，程序是否合法发表了独立董事意见。



利润分配方案或公积金转增股本方案

截至 2004 年 12 月 31 日止年度, 本公司按中国会计准则审计的净利润为人民币 2,573,760 千元, 年初累计亏损为人民币 3,268,563 千元, 截至 2004 年 12 月 31 日止的累计亏损为人民币 694,803 千元。按国际财务报告准则审计的净利润为人民币 2,553,194 千元, 年初累计亏损为人民币 3,118,623 千元, 截至 2004 年 12 月 31 日止的累计亏损为人民币 564,456 千元。本公司 2004 年度实现的利润用来弥补以前年度亏损。根据上述利润分配方案, 本公司董事会建议不派发 2004 年度末期股息, 也不进行公积金转增股本。根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定, 本公司独立董事已对 2004 年度利润分配方案发表独立意见, 对本公司董事会未作出现金利润分配方案的原因表示认可。以上利润分配方案, 提呈 2004 年年度股东大会审议批准。

其他披露事项

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

2、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明(内容见本报告的补充信息)。

3、独立董事对大股东及关联方资金占用和对外担保情况的意见

独立董事未发现公司 2004 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。

购买、出售及赎回本公司股份

本公司或其任何附属公司在 2004 年度内, 概无购买、出售和购回本公司的股份。

公司管理层

本公司董事、监事、高级管理人员情况详见本年报第 13 页至第 16 页。

董事和监事酬金

本公司董事和监事酬金情况详见本年报第 15 页。

最高酬金人士



报告期内本公司获最高酬金的前五名人士为本公司董事和监事。

董事、监事的服务合同

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

董事、监事的合约权益

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

本集团业务及财务业绩

本公司主要从事石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶、化肥及无机化工产品的生产和销售。根据国际财务报告准则和中国会计准则确定的有关本集团截至2004年12月31日止年度的业绩及本公司该年度业务与财务状况,请参阅载于本年报第47页至93页和第94页至140页的财务报表。

附属公司

本公司于2004年12月31日之附属公司详情载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注13。

合营企业

本公司于2004年12月31日之合营企业之详情载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注14。

财务资料概要

本集团截至2004年12月31日止五个年度的业绩与2003年12月31日及2004年12月31日的资产及负债已载于本年报第151页。

板块资料

本集团的主要业务在中国。本集团按主要业务来区分的营业额和对盈利的贡献已刊登在按国际财务报告准则编制的财务报表附注28。



董事进行证券交易之标准守则

本公司已采纳一套不低于上市规则附录实所规定标准之董事进行证券交易守则，而所有董事均已遵守该守则所规定之买卖准则。

遵守最佳应用守则

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

足够公众持股量

根据本公司从公开途径所得之资料及据董事于本年报刊发前最后可行日期所知，本公司于年内一直维持《证券上市规则》所规定之足够公众持股量。

优先购买权

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

银行贷款及其它借款

本公司及本集团于 2004 年 12 月 31 日止的银行贷款及其它借款详情已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 22。

利息资本化

本集团 2004 年度无利息资本化。

固定资产

本公司及本集团年内固定资产的变动情况已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 12。

储备

本公司及本集团截至 2004 年 12 月 31 日止的储备变动情况及本公司截至 2004 年 12 月 31 日止的可分配储备情况已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 24。

法定公益金

有关法定公益金的性质、应用、其变动及计算基准（包括所采用的



百分比及用以计算的利润数额)的详情已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 24。

职工退休金计划

有关本公司职工退休金计划的详情已载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 5。

主要供货商和客户

2004 年,购自本集团最大供货商及五间最大供货商的原料成本分别占本集团原料成本的 48.6%和 65.2%;来自最大客户和五间最大客户的销售额分别占总销售额的 69.9%和 75.3%。

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

关联交易

载于本年报按国际财务报告准则编制的财务报表附注 29 中的关联交易,已经本公司董事(包括独立董事)复核和确认为:

- (1) 该等交易在本公司正常和一般业务范围内达成;
- (2) 该等交易按对独立股东而言属公平合理的条款达成;
- (3) 该等交易按正常商业条款达成且 A 按该等交易的协定条款,或 B(如无此协定)按不逊于第三方所得条款的条款达成;及
- (4) 除购买生产原料和销售石化产品两类关联交易外,该等交易按下文(5)款中所述限制达成;
- (5) 就销售交易和购买交易而言,除购买生产原料和销售石化产品两类关联交易外,其他关联交易的年度总交易额或支出将不超过下表所列示之年度上限:

关联交易分类	2004年金额占同期总营业额的百分比之年度上限	2004年实际金额占同期总营业额的百分比	超出百分比
从中国石油购买原油	70%	37%	
从中国石油购买生产原料(石脑油、苯、甲醇及其他生产原料)	17%	23.4%	6.4%
向中国石油销售石油产品(汽油和柴油)	55%	34%	
向中国石油销售石化产品	33%	36.3%	3.3%

本公司的独立审计师已经审查列于国际会计准则财务报表附注 29



之交易，并向董事会提供记述了下列内容的信函：

- (i) 所有关联交易已获得董事会的批准；
- (ii) 所有关联交易均按照上述董事确认的(1)(2)(3)段规定的条款进行；及
- (iii) 除购买生产原料和销售石化产品外，其他关联交易未超过上述董事确认的第(5)段中规定的有关上限。

委托存款和委托贷款

本公司于 2004 年 12 月 31 日没有逾期未收回的委托存款和委托贷款，本公司也从未在提款方面遇到困难。

住房改革

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

公司自 1998 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止，累计摊销人民币 49,888 千元，其中 2004 年摊销人民币 9,319 千元。于 2004 年 12 月 31 日，上述递延职工费用的余额为人民币 34,201 千元。本公司董事会认为，如果上述递延职工费用在 2004 年度摊销，则本公司于 2004 年 12 月 31 日的净资产值将减少约人民币 34,201 千元。除上述提交的员工住房外，本公司并无实行其他有关员工住房的计划。

承董事会命

董事长

于力

中国 吉林

二 五年三月十七日



监事会报告

2004 年度，本公司严格按照《公司法》、《公司章程》和境内外有关法律法规的规定规范运作。本监事会认真履行公司章程所赋予的各项职责，对公司运作实施了有效的监督。

2004 年共召开两次监事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2004 年 4 月 20 日召开第一次监事会会议，会议应到监事 5 人，实到 4 人，会议选举邹海峰监事为公司监事会主席；通过核销应收账款坏账准备人民币 101,211 千元；通过报废无效资产人民币 20,701 千元和计提减值准备人民币 100,713 千元；通过本公司 2003 年度监事会工作报告；通过按中国会计准则和国际财务报告准则审计的公司 2003 年度财务报告；通过本公司 2003 年度利润分配预案；通过本公司 2004 年一季度报告。

2、公司于 2004 年 7 月 27 日召开第二次监事会会议，会议应到监事 5 人，实到 3 人，会议批准无形资产减值准备人民币 6,698 千元，坏账准备人民币 22,533 千元，在建工程减值准备人民币 19,814 千元，存货跌价准备人民币 76,870 千元；通过报废无效资产人民币 35,672 千元；通过按中国会计准则和国际财务报告准则编制的本公司 2004 年半年度财务报告；通过公司 2004 年半年度报告。

2004 年度，公司监事列席董事会召开的各次会议，对董事会的决策是否符合国家有关法律法规、公司的长远发展及股东的最大利益实施



有效的监督。监事会认为公司董事会在本年度严格执行了年度股东大会和临时股东大会的决议,利润分配、重大决策等执行情况符合有关法律、法规及公司章程的有关规定,公司建立并逐步完善了内部控制制度。

2004 年度本公司进行的应收账款坏账准备的核销、固定资产盘盈亏及报废和存货盘亏等情况,均符合审慎经营和有效防范化解资产损失风险的原则。

本公司根据监管机构的最新规定,不断完善公司内部控制制度。监事会不知晓任何有关公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行公司职务时违反国家法律、行政法规和公司章程以及侵犯公司利益的信息。

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

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

2005 年,监事会将继续严格按照公司章程有关规定,以维护公司及股东利益为己任,努力做好各项工作。

承监事会命
邹海峰
监事会主席
中国 吉林



二 五年三月十六日

管理层讨论和分析

本人代表集团管理层谨此提呈本集团2004年度经营业绩的讨论与分析。该讨论与分析并不构成本年报所载的国际独立核数师罗兵咸永道会计师事务所审核的会计账项的一部分。本讨论应与本年报的综合会计账项及其附注(账目)一同阅读。以下信息是对本集团根据国际财务报告准则所准备的合并经营业绩及股东权益所作的分析。有关按美国公认会计准则所编制的本集团会计账项的分析,将列于本公司向美国证券交易管理委员会所呈交的有关年度报告20-F表格内。任何股东均可以书面形式向本公司索阅该份文件作参考。

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

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

中国已于2001年12月11日正式加入世界贸易组织,作为中国入世承诺的一部分,对于我们所生产的所有主要产品,中国政府都将逐步



取消进口配额及许可证,降低关税,允许外资企业参与国内的分销与零售,并且对除石油产品和化肥之外的其他主要产品取消进口专营权。这些正在付诸实施的承诺使我们的原材料和产品价格逐渐与国际市场价格更为接近,从而影响我们经营业绩的稳定性。

2004 年度,世界经济持续好转,中国经济继续保持高速增长。受原油价格急剧增长和中国经济向好的带动,石化产品的市场价格及其市场对石化产品的需求量均有所增长,因此,我们绝大多数主要产品的价格和销量都有显著增长。

下面列示了对理解关键经营活动和经营业绩有重大影响的会计政策。关于这些会计政策的详尽分析,请参见国际财务报告合并会计报表的附注 2 中的说明。这些会计政策的运用,可能要求管理层运用判断和估计,包括影响资产和负债的因素,披露资产负债表日的或有资产及或有负债,报告期的收入和支出等。管理层运用历史经验和所有可能获得的数据去进行判断和估计,不同的数据会要求用不同的假设和估计。

- 收入确认。我们的收入是我们经营业绩的关键因素,因而收入确认的政策至关重要。我们严格遵循确认具体收入的会计准则。然而,某些判断会影响我们应用收入确认的政策。若情况变化致使收入确认的方法无法满足某些未来交易,将会导致管理层决定改变这些标准,而使相应期间的收入受到影响。
- 应收账款坏账准备。应收账款按原始发票金额扣除坏账准备之净值入账。我们在分析坏账准备恰当性的同时,也具体分析以往的坏账、账龄、客户的集中程度、客户信用等级分析、当前的经济趋势以及客户付款期限的变化。如果我们的客户财务状况恶化并导致影响他们的付款能力降低,我们可能需要额外的坏账准备。



- 存货。存货按成本及可变现净值孰低者列账，我们估计的可变现净值是基于其使用用途、现行的市场价格和存货库龄分析。我们对估计过时或滞销的存货进行冲销，冲销额相当于存货的成本以及基于对未来的需要和市场情况的假设而估计的市场价值之间的差价。如果实际的市场情况比管理层所估计要差时，我们可能需要进行进一步的冲销。
- 资产、厂房和设备。我们最初以成本减去累积折旧记录资产、厂房和设备。在进行初期的确认以后，资产、厂房和设备以重新评估的金额入账，该金额等于重新评估当日估算的公允价值减去累积折旧和减值损失。重新评估由独立的合格评估师定期进行，以保证账面金额与资产负债表日使用公允价值确定的金额不存在重大的差异。正如我们的综合财务报表附注 12 中披露的，我们最近一次对资产、厂房和设备的重新评估是在 2003 年 12 月 31 日完成的。
- 长期资产减值准备。我们复核长期资产，是通过比较账面净值是否超过可变现净值来判断可能存在的减值准备。考虑我们的资产存在减值因素包括合法性、市场条件、运作情况。若未来法律环境、市场条件的不利变化或差的经营业绩导致损失或无力恢复长期资产的账面结存价值，我们未来将需要减值准备的费用。

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

	2004 年		2003 年	
	净销售额		净销售额	
销售量	(人民币)	占总净	销售量	占总净



	(千吨)	千元	销售额 之百分比	(千吨)	千元	销售额 之百分比
石化及有机化工产品	1,875.0	12,768,259	40.1	1,837.1	7,783,091	37.7
石油产品	5,469.3	13,377,835	42.0	4,382.3	9,320,066	45.1
合成橡胶	131.4	1,793,689	5.6	128.8	1,133,031	5.5
化肥及无机化工产品	554.0	664,246	2.1	241.0	164,861	0.8
其他	不适用	3,253,394	10.2	不适用	2,251,760	10.9
总计	<u>8,029.7</u>	<u>31,857,423</u>	<u>100.0</u>	<u>6,589.2</u>	<u>20,652,809</u>	<u>100.0</u>

下表列出在指定期间内与我们经营有关的财务资料：

	截止 12 月 31 日			
	2004 年 人民币 (千元)	占净销售额 (%)	2003 年 人民币 (千元)	占净销售额 (%)
净销售额	31,857,423	100.0	20,652,809	100.0
销售成本	(28,821,880)	(90.5)	(19,125,842)	(92.6)
销售及管理费用	(465,246)	(1.5)	(603,389)	(2.9)
经营盈利	2,593,028	8.1	895,318	4.3
利息支出	(270,071)	(0.8)	(429,782)	(2.1)
税项	171,418	0.5	(270)	-
股东应占净盈利	<u>2,544,510</u>	<u>8.0</u>	<u>427,609</u>	<u>2.1</u>

经营业绩

截至 2004 年 12 月 31 日止年度与截至 2003 年 12 月 31 日止年度之比较

总净销售额上升了 54.3%，由 2003 年的人民币 20,652,809 千元上升到 2004 年的人民币 31,857,423 千元。净销售额上升的主要原因是由于我们主要产品的销售价格和销售量都有显著提高，这些上升反映了在中国经济持续发展的前提下，石化行业受原油价格急剧增长刺激，产品的市场价格及其市场对石化产品的需求量不断增长，使行业处于景气高峰。

石化及有机化工产品的净销售额上升了 64.1%，由 2003 年的人民币 7,783,091 千元增加至 2004 年的人民币 12,768,259 千元，占总销售



额的比例由 2003 年的 37.7% 上升至 2004 年的 40.1%。受丙烯、乙烯、丙烯酸等产品价格上涨影响，2004 年石化及有机化工产品的加权平均价格与 2003 年同期相比上升了 47.3%；由于生产设备的运营已达到了设计能力，销售量与 2003 年相比只略有增加。

石油产品的净销售额上升了 43.5%，由 2003 年的人民币 9,320,066 千元上升到 2004 年的人民币 13,377,835 千元，但是占总营业额的比例由 2003 年的 45.1% 下降到 2004 年的 42.0%。净销售额上升的主要原因是此类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 24.8% 和 13.4%。销售量增长的主要原因是本公司原油加工量的增加，而原油价格的上涨又导致了汽油、柴油价格的上升。

合成橡胶产品的净销售额上升了 58.3%，由 2003 年的人民币 1,133,031 千元上升到 2004 年的人民币 1,793,689 千元，占总销售额的比例由 2003 年的 5.5% 略有上升至 2004 年的 5.6%。受乙丙橡胶、丁苯橡胶价格上涨影响，合成橡胶产品的加权平均价格上升了 22.2%，但销售量与 2003 年同期相比只略有增加。

化肥及无机化工产品的净销售额上升了 302.9%，由 2003 年的人民币 164,861 千元上升到 2004 年的人民币 664,246 千元。其在总销售额中所占比例由 2003 年的 0.8% 上升至 2004 年的 2.1%。净销售额上升的主要原因是，随着公司合成氨装置的投产，液氨等无机产品销售量增加，而其价格又高于原有无机化工产品的价格，由此导致此类产品的销售量和加权平均价格比 2003 年同期分别增加了 129.9% 和 75.0%。

其他产品和服务收入上升了 44.5%，由 2003 年的人民币 2,251,760 千元增加到 2004 年的人民币 3,253,394 千元，主要原因是做为本公司下游企业的中国石油吉林石化分公司和吉化集团公司新建或扩建部分



装置，我们提供给他们的原材料和服务有显著的增长。

销售成本上升了 50.7%，由 2003 年的人民币 19,125,842 千元增加至 2004 年的人民币 28,821,880 千元，分别占 2003 年和 2004 年总销售额的 92.6%和 90.5%。销售成本上升的主要原因是由于在销售成本中占主要部分的原油成本的显著提高，此外，我们在 2004 年的产量和销售量都有增长。2004 年，我们加工了 641 万吨原油，比 2003 年的 566 万吨大幅上升。我们的原油加权平均价格上涨了 25.4%，从 2003 年的每吨人民币 1,875 元增加至 2004 年的每吨人民币 2,351 元。

销售和管理费用下降了 22.9%，由 2003 年的人民币 603,389 千元减少到 2004 年的人民币 465,246 千元。其中：管理费用下降了 23.2%，由 2003 年的人民币 574,051 千元减少至 2004 年的人民币 440,660 千元，管理费用的下降主要是由于 2004 年应收款项及其他流动资产减值准备从 2003 年的人民币 100,713 千元减少至 2004 年的人民币 12,422 千元及本公司节能降耗所至。

基于上述因素，我们的经营利润上涨了 189.6%，由 2003 年人民币 895,318 千元上升至 2004 年的人民币 2,593,028 千元。

利息支出降低了 37.2%，由 2003 年的人民币 429,782 千元下降至 2004 年的人民币 270,071 千元。下降的主要原因是我们自 2003 年起以低息贷款提前大量偿还以前年度的外部银行的高息贷款，使得公司有高利率债务大幅降低，同时公司借款总额由 2003 年的人民币 6,509,897 千元降至 2004 年的人民币 3,982,090 千元，上述原因导致本公司 2004 年度的利息费用大幅减少。

2004 年我们的外汇汇兑净损失为人民币 8,652 千元，而 2003 年我们的外汇汇兑净损失为人民币 36,607 千元。上述减少是因为 2004 年的



外汇汇率波动，尤其是人民币对日元、欧元汇率波动所致。我们未偿还的外币贷款会受外汇汇率波动的影响。

2004 年，合营企业盈利由 2003 年的人民币 9,664 千元增加到 2004 年的人民币 36,113 千元，主要原因是合营企业吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司盈利增加所致。

基于以上因素，我们的税前利润上升了 453%，由 2003 年的人民币 426,123 千元上升至 2004 年的人民币 2,356,568 千元。

2004 年度，本公司的所得税收益为人民币 171,418 千元，而 2003 年的所得税支出为人民币 270 千元，主要是由于实现及确认以前年度未确认的递延所得税项。

2004 年度，本公司的少数股东损益为人民币 16,524 千元，而 2003 年度为 1,756 千元，增加的主要因为控股子公司亏损增加所致。

鉴于以上原因，2004 年度本公司的净利润达人民币 2,544,510 千元，比 2003 年增加人民币 2,116,901 千元。

资金流动性及资本来源

我们依靠的现金流量来自经营、关联企业的贷款、银行贷款和股票融资，以此来满足我们不间断的资金流动及资本需求。2004 年我们的现金及现金等价物结存减少了人民币 20,870 千元，而 2003 年，我们的现金及现金等价物结存增加了人民币 2,694 千元。

来自经营活动的净现金流入量从 2003 年的人民币 3,578,324 千元减少到 2004 年的人民币 3,074,779 千元。净现金流入量的减少主要原因是在销售商品的现金流入和购买原材料现金流出与 2003 年同期相比增加幅度基本相同情况下，由于 2004 年度缴纳各项税费和支付给员工



报酬的现金流出增加所致。

2004 年由投资活动所引致的净现金流出量由 2003 年的人民币 722,137 千元减至人民币 567,842 千元。减少的主要原因是 2004 年度本公司固定资产投资现金流出减少所致，而 2003 年本公司却支付了收购原吉联公司外方股权的部分款项。

融资活动之净现金流出量由 2003 年的人民币 2,853,493 千元减少至 2004 年的人民币 2,527,807 千元。现金流出量的减少主要是因为 2004 年还贷净额为人民币 2,527,807 千元，而 2003 年还贷净额为人民币 2,853,593 千元。

截止 2004 年 12 月 31 日，我们的流动资产为人民币 3,327,818 千元，而 2003 年的流动资产为人民币 2,055,890 千元，主要是由库存的增加。我们的流动负债为人民币 7,628,840 千元，比 2003 年的流动负债人民币 7,716,335 千元有所降低，主要是由于短期借款的减少，但部分被应付账款及其他应付款项的增加所抵销。

截止 2004 年 12 月 31 日，我们的营运资金为人民币负额 4,301,022 千元，而截止 2003 年 12 月 31 日我们的营运资金为人民币负额 5,660,445 千元。存货和应收账款的增加以及短期负债的减少，使 2004 年的营运资金比 2003 年减少人民币 1,359,423 千元。存货从 2003 年的人民币 1,568,093 千元增长到 2004 年的人民币 2,606,053 千元，主要因为库存原油量的增加和价格的上涨。应收账款从 2003 年的人民币 184,756 千元增加至 2004 年的人民币 265,245 千元，主要原因是由于与中国石油及其附属公司应收账款的增加。应付款项及其他应付款项从 2003 年的人民币 3,613,041 千元增加至 2004 年的人民币 4,429,686 千元，主要原因是由于我们从中国石油购买的原油及其他生产原料购买量



及价格的增加。我们一直通过债务融资以及其他方式保证偿还我们的短期债务。根据中油财务有限责任公司于 2004 年 2 月 6 日出具的授信额度承诺函，中油财务有限责任公司同意将给予本公司的人民币 8,000,000 千元流动资金授信额度延期至 2005 年 12 月 31 日止。截至 2004 年 12 月 31 日止，我们已向其取得的流动资金贷款余额为人民币 2,874,330 千元。有了该贷款额度以及从我们的经营中产生的现金，我们相信有足够的资源以应付可预见的营运资金需求。如果 2005 年公司正常经营所得的现金不能满足公司的现金需求，本公司将适时申请该授信额度延期。截止 2004 年 12 月 31 日的我们的债务比率为 15.0%，而 2003 年 12 月 31 日该数值为 48.7%（债务比率是指长期债务相对于权益及长期债务之间的比例）。

截至 2004 年 12 月 31 日止，我们的流动比率为 43.6%，速动比率为 9.5%，存货周转率为 1375.5%。

截至 2004 年 12 月 31 日止，我们借款总额为人民币 3,982,090 千元，比 2003 年 12 月 31 日减少人民币 2,527,807 千元，其中短期借款为人民币 3,086,075 千元，比 2003 年 12 月 31 日的短期借款减少人民币 1,015,924 千元，长期借款为人民币 896,015 千元，比 2003 年 12 月 31 日长期借款减少人民币 1,511,883 千元。上述变化的原因是由于我们在 2004 年减少了一些贷款。我们的利息支出随之由 2003 年的人民币 429,782 千元减少至 2004 年的人民币 270,071 千元。

截至 2004 年 12 月 31 日止，我们借款的加权平均利率为 5.11% - 5.15%，固定利率借款占借款总额的 89.6%。截至 2004 年 12 月 31 日止，长期借款中，还款期在一年以内的占 15.7%，还款期在一至二年的为 15.7%，还款期在二至五年的为 61.2%，还款期在五年以上的为 7.4%。



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

截止 2004 年 12 月 31 日,我们的短期借款均为人民币借款,长期借款均为外币借款,折合人民币 1,063,120 千元,其中包括应通过吉化集团公司以外币还款的借款折合人民币 333,209 千元,其余外币借款也需以外币支付。外币借款的币种包括美元、日元和欧元。除此之外,我们的外汇风险还包括进口原料及设备时需以人民币兑换外币以支付货款。此外,H 股股息也应以外币方式支付。我们相信,外汇汇率的波动会继续对我们产生重大影响。2004 年我们的外汇汇兑净损失为人民币 8,652 千元,而 2003 年我们外汇汇兑净损失为人民币 36,607 千元。上述减少是因为 2004 年的外汇汇率波动,尤其是人民币兑日元、欧元汇率波动所致。我们未偿还的外币贷款会受外汇汇率波动的影响。

我们在今后获得外部融资的能力及该等融资的成本受到下列不确定因素的影响:

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

我们的现金及现金等价物均以人民币形式持有。我们未于 2004 年内就外汇、利率及其他风险采取任何对冲行动。

资本开支



2004 年，本公司主要完成了 15 万吨/年小乙烯节能改造项目和常减压隐患治理技术改造项目。2004 年累计开支自 2003 年的约人民币 293,823 千元增加到约人民币 440,428 千元。

2004 年，本公司主要完成了 15 万吨/年小乙烯节能改造项目和常减压隐患治理技术改造项目。截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司资本项目投资完成额为人民币 440,428 千元。

我们目前预计 2005 年将做出约人民币 200,000 千元的资本开支。资本来源主要为我们的经营所得。

研究与开发、专利和许可等

2004 年之前，我们有一个研究与开发部门从事与我们业务有关的技术、产品、流程和设备的研究和开发工作。2004 年为了提高研发水平，我们取消了设立于我们生产单位的研究与开发部门，我们的研究与开发工作委托给由控股股东所属的一家更具研究实力的研究院进行。

我们在 2002 年、2003 年以及 2004 年用于研究与开发的支出分别为人民币 3,927 千元、人民币 1,764 千元和人民币 2,726 千元。

重大投资

除本年报另有披露之外，在截止于 2004 年 12 月 31 日的年度内，我们没有进行任何重大投资。

重大收购和处置

除本年报另有披露之外，在截止于 2004 年 12 月 31 日的年度内，我们没有进行任何重大收购和处置。

员工

截止 2004 年 12 月 31 日，我们的员工总数为 20,445 名。在截止于 2004 年 12 月 31 日的年度内，我们的员工工资总额为人民币 747,770 千元。



资产抵押

截止 2004 年 12 月 31 日,我们的主要资产上均未设置任何抵押。

或有负债

除本年报另有披露之外,截止 2004 年 12 月 31 日,我们没有任何或有负债。

施建勋

执行董事 总经理

中国 吉林

2004 年 3 月 17 日

重 大 事 项

- 1、报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内,本公司无收购及出售资产、吸收合并事项。
- 3、**重大关联交易事项**

本公司向吉化集团支付的动力及后勤服务是根据本公司与吉化集团签订的服务协议中所订的国家定价、市场价格或成本价格确定的;其它与吉化集团的关联交易是按照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。与中油集团其他附属公司发生的关联交易是按照 2001 年 12 月 30 日举行的临时股东大会批准的有关条款进行的。本公司关联交易的款项通过银行存款支付,上述关联交易为本公司正常生产经营的一部分,增加了本公司的利润。详见按国际会计准则编制的财务报表附注 29 及按中国会计准则编制的财务报表附注七。

(1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

A、中国石油(单位:人民币千元)



关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
购买原油	11,789,022	74.5%
购买原材料	7,447,892	84.3%
销售汽油	2,917,651	100%
销售柴油	7,794,524	100%
销售石化产品	11,548,928	60%
安全生产保证基金	32,958	93.9%
固定资产租赁	27,733	100%

B、吉化集团（单位：人民币千元）

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
销售产品	1,417,140	12.3%
加工费用	19,666	6.3%
固定资产建设	76,342	17.8%
购买原料及零件	148,587	15%
购买动力及后勤服务	262,961	29.7%
土地及房屋的经营性 租赁租金	7,680	100%

C、中油集团（单位：人民币千元）

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
借款	8,531,610	90.4%
利息支出	212,814	78.7%
采购原料	52,830	55.7%

D、吉林联力工贸有限公司（单位：人民币千元）

关联交易种类	本期发生数	占同类交易金额的比例
销售产品	56,142	43.1%
采购原料	26,596	28.5%

（2）关联方债权、债务及担保事项见财务报表附注。

4、重大合同

（1）报告期内本公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

（2）本公司无重大担保事项发生。

（3）本公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

5、本公司或持股 5%以上的股东没有承诺事项。



6、报告期内公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司和香港罗兵咸永道会计师事务所担任本公司审计工作,截止报告期末,普华永道中天会计师事务所有限公司已连续为本公司提供 4 年审计服务。公司报告期内支付给会计师事务所的报酬为人民币 3,500 千元。

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

8、其他事项

鉴于本公司 2004 年年度经审计的财务报告显示,本公司于 2004 年 12 月 31 日的每股净资产为人民币 1.64 元,高于每股面值人民币 1.00 元,根据深圳证券交易所股票上市规则的有关规定,本公司将向深圳证券交易所申请撤销对公司 A 股股票的特别处理,A 股股票简称由“ST 吉化”变更为“吉林化工”,股票日涨跌幅限制由 5%变更为 10%。

致吉林化学工业股份有限公司各股东：

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

我们审计了吉林化学工业股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(“贵集团”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表,2004 年度的综合损益表,综合现金流量表及综合股东权益变动表。这些载于第 2 页至第 46 页的会计报表由贵公司负责,我们的责任是根据我们的审计对这些会计报表发表意见。本报告仅向全体股东出具,除此之外本报告别无其他目的。本核数师不会就本报告的内容向任何其他人士担负或承担任何责任。

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



计，以及会计报表的综合表述。我们相信该等审计工作为我们的审计意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国际财务报告准则，并依据香港公司条例的披露规定编制，在所有重大方面真实、公允地反映了贵公司和贵集团 2004 年 12 月 31 日的财务状况及贵集团 2004 年度的经营成果和现金流量情况。

罗兵咸永道会计师事务所

香港执业会计师

香港

2005 年 3 月 17 日

吉林化学工业股份有限公司

综合损益表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度
(除每股数据外，计量单位为千元)

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
营业额	3, 28	31,857,423	20,652,809
销售成本		(28,821,880)	(19,125,842)
营业毛利		3,035,543	1,526,967
销售费用		(24,586)	(29,338)
管理费用		(440,660)	(574,051)
其他经营收入/(支出)		22,731	(28,260)



经营利润	4	2,593,028	895,318
利息支出	6	(270,071)	(429,782)
利息收入		1,753	1,531
汇兑损失		(19,337)	(37,153)
汇兑收益		10,685	546
应占合营企业盈利	14	36,113	9,664
应占联营公司盈利/(亏损)	15	4,397	(14,001)
税前利润		2,356,568	426,123
税项	8	171,418	(270)
除少数股东损益前利润		2,527,986	425,853
少数股东损益		16,524	1,756
股东应占利润	9	2,544,510	427,609
每股基本及摊薄利润	10	人民币 0.71	人民币 0.12
股息	11	-	-

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。



吉林化学工业股份有限公司

综合资产负债表

2004 年 12 月 31 日

(计量单位为千元)

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
非流动资产			
物业、厂房及机器设备	12	9,368,990	9,929,535
于合营企业投资	14	89,835	53,722
于联营公司投资	15	9,305	4,908
无形资产	16	515,047	621,534
递延税项资产	25	283,202	-
		10,266,379	10,609,699
流动资产			
存货	17	2,606,053	1,568,093
应收账款	18	265,245	184,756
预付款及其他流动资产	19	441,891	267,542
现金及现金等价物	20	14,629	35,499
		3,327,818	2,055,890
流动负债			
应付账款及其他应付款项	21	4,429,686	3,613,041
应交税金		113,079	1,295
短期借款	22	3,086,075	4,101,999
		7,628,840	7,716,335
流动负债净额		(4,301,022)	(5,660,445)
总资产扣除流动负债		5,965,357	4,949,254
股东权益			
股本	23	3,561,078	3,561,078
储备	24	2,099,858	2,100,831
累计亏损		(605,870)	(3,151,353)
		5,055,066	2,510,556
少数股东权益		14,276	30,800
非流动负债			
长期借款	22	896,015	2,407,898
		5,965,357	4,949,254

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

董事

董事



吉林化学工业股份有限公司

资产负债表

2004 年 12 月 31 日

(计量单位为千元)

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
非流动资产			
物业、厂房及机器设备	12	9,181,390	9,731,763
于附属公司投资	13	70,330	94,210
于合营企业投资	14	89,835	53,722
于联营公司投资	15	9,305	4,908
无形资产	16	515,047	621,478
递延税项资产	25	283,202	-
		<u>10,149,109</u>	<u>10,506,081</u>
流动资产			
存货	17	2,566,518	1,524,684
应收账款	18	332,025	259,369
预付款及其他流动资产	19	415,445	245,745
现金及现金等价物	20	11,819	30,675
		<u>3,325,807</u>	<u>2,060,473</u>
流动负债			
应付账款及其他应付款项	21	4,335,663	3,569,235
应交税金		113,035	1,448
短期借款	22	3,041,435	4,052,399
		<u>7,490,133</u>	<u>7,623,082</u>
流动负债净额		<u>(4,164,326)</u>	<u>(5,562,609)</u>
总资产扣除流动负债		<u>5,984,783</u>	<u>4,943,472</u>
股东权益			
股本	23	3,561,078	3,561,078
储备	24	2,092,146	2,093,119
累计亏损		(564,456)	(3,118,623)
		<u>5,088,768</u>	<u>2,535,574</u>
非流动负债			
长期借款	22	896,015	2,407,898
		<u>5,984,783</u>	<u>4,943,472</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

董事

董事



吉林化学工业股份有限公司

综合现金流量表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

(计量单位为千元)

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
经营活动之现金流量	26	3,074,779	3,578,324
投资活动之现金流量			
购买物业、厂房及机器设备		(642,091)	(675,078)
收购吉联公司	27	-	(54,000)
购买无形资产	16	(40)	(6,394)
处置物业、厂房及机器设备所收到的现金		74,289	13,335
投资活动使用的现金净额		(567,842)	(722,137)
融资活动之现金流量			
子公司吸收少数股东权益性投资收到的现		-	100
新增借款		9,004,241	5,440,491
偿付借款		(11,532,048)	(8,294,084)
融资活动使用的现金净额		(2,527,807)	(2,853,493)
现金及现金等价物(减少)/增加		(20,870)	2,694
现金及现金等价物年初余额		35,499	32,805
现金及现金等价物年末余额	20	14,629	35,499

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。



吉林化学工业股份有限公司

综合股东权益变动表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

(计量单位为千元)

	股本 (附注 23) 人民币	累计亏损 人民币	储备 (附注 24) 人民币	合计 人民币
2003 年 1 月 1 日余额	3,561,078	(3,579,935)	2,101,804	2,082,947
2003 年净利润	-	427,609	-	427,609
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	973	(973)	-
2003 年 12 月 31 日余额	3,561,078	(3,151,353)	2,100,831	2,510,556
2004 年净利润	-	2,544,510	-	2,544,510
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	973	(973)	-
2004 年 12 月 31 日余额	3,561,078	(605,870)	2,099,858	5,055,066

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。



1 公司简介

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

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

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

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

2 主要会计政策

本会计报表依据以下主要会计政策编制。除特别注明外,该些会计政策在本报告列示各年度内保持一致。

(a) 编制基准

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

按照国际财务报告准则编制会计报表时,须就可影响资产负债日的资产及负债的呈报数额和或有资产及负债的披露,以及在该期间的收入及支出的呈报数额作出估计和假设。虽然该等估计是基于管理层对目前情况的最佳了解,实际结果最终可能与此等估计不同。在应用本公司会计政策的过程中也要求管理层做出判断。



2 主要会计政策(续)

(b) 综合基准

综合会计报表包括本公司的会计报表,以及由本公司拥有超过 50%投票权或本公司可统驭其财务及经营政策的附属公司的会计报表。本公司判断是否控制另一家公司时已考虑潜在的可操控或可转换的投票权。附属公司自本集团获得控制之时开始合并,并于本集团丧失控制之时不再合并。附属公司的经营业绩已包括在综合损益表中,少数股东的应占份额不包括在股东应占业绩中。本集团内公司间的结余,交易以及交易产生的未实现利润已经对销,同时公司间交易产生的未实现损失也已对销,除非有证据证明该交易的资产已减值。在必要时,附属公司的会计政策已按本集团执行的会计政策予以调整,以确保会计政策的一致性。

本集团主要附属公司的列表详见附注 13。

(c) 于联营公司投资

于联营公司之投资指本公司拥有其 20%至 50%之间的投票权,或拥有重大影响力之公司,但并无控制权。该等投资采用权益法入账,该等权益先以成本入账,其账面价值随收购日后应占联营公司盈利或亏损的份额及与损益表无关的股东权益的变化而增加或减少。本集团与联营公司交易的未实现利润,按本集团在联营公司所占的权益抵消;除交易显示已转移的资产有减值情况外,未实现亏损亦被抵消。当本集团应占联营公司的亏损达到或超过本集团在联营公司的权益(包括其他无抵押的应收款项)时,除对联营公司已承诺的义务或已代联营公司支付的款项外,本集团不再确认联营公司的亏损。

在本公司报表中,对于联营公司之投资按权益法核算。

本集团主要联营公司的列表详见附注 15。

(d) 于合营企业投资

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



2 主要会计政策(续)

(d) 于合营企业投资 (续)

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。该等权益先以成本入账，其账面价值随收购日后应占合营企业盈利或亏损的份额及与损益表无关的股东权益的变化而增加或减少。本集团与合营企业交易的未实现利润，按本集团在合营企业所占的权益抵销；除交易显示已转移的资产有减值情况外，未实现亏损亦被抵销。

在本公司报表中，对合营企业之投资按权益法核算。

本集团主要合营企业的列表详见附注 14。

(e) 外币折算

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

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

(f) 物业、厂房及机器设备

物业、厂房及机器设备最初以成本值减累计折旧额入账。成本指购买价格及在达到预定可使用状态前直接发生的其他支出。物业、厂房和机器设备在初次确认后以重估值减累计折旧以及如果存在的累计跌价损失准备入账。评估由专业评估人员定期进行。评估将以足够的频率定期进行，以保证资产负债表日物业、厂房与机器设备之账面价值与其公允价值不存在重大差异。由于物业、厂房及机器设备评估产生的账面价值增加记入所有者权益的重估储备。同一资产评估减值可抵销该资产以前的评估增值，冲减此储备；其他减值记入综合损益表。按评估后价值计算的折旧(已记入综合损益表的折旧)和按该资产成本值计算的折旧之间的差异，每年由重估储备转入留存收益。

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

本集团采用下列可使用年限计算折旧：

房屋及其他物业	10-45 年
机器及设备	8-28 年

2 主要会计政策(续)

(f) 物业、厂房及机器设备(续)

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

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

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

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

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

(g) 无形资产

(i) 非专利技术

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

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

(ii) 土地使用权

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

土地使用权以直线法按租赁期 50 年摊销。



2 主要会计政策(续)

(g) 无形资产(续)

(ii) 土地使用权(续)

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

(h) 存货

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

(i) 应收账款

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

(j) 现金及现金等价物

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

(k) 递延所得税

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

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

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



2 主要会计政策(续)

(l) 借款

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

(m) 收入确认

本公司销售收入包括销售石油产品、石化及有机化工产品、化肥及无机产品、合成橡胶产品和其他产品及服务。销售收入在产品交付用户且被接收时(如有),或在提供服务时加以确认,并以扣除销售税和折扣后的净额列账。只有当本集团已向购货方转移货物与所有权有关的重大风险及报酬时,并且因交易而产生或将产生的收入及成本能可靠地衡量时,才确认收入。

(n) 研究和开发支出

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

(o) 政府补贴及资助

政府补贴及资助在获得有关政府批准,并确定能够取得款项后,才予确认为收入。

(p) 退休福利计划

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

(q) 准备

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

(r) 关联方

关联方指中油集团为主要投资受益者并能够施加控制或重大影响的公司。



2 主要会计政策(续)

(s) 金融工具

于资产负债表日入账之金融工具包括现金与银行存款、应收款项、应付款项及借款。所采纳的具体确认方法在上述各项相关的个别政策和附注 30 中披露。

本集团在相关期间并无采用任何金融衍生工具。

(t) 经营性租赁

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

(u) 分部报告

业务分部指提供一组相关产品或劳务并可区分的组成部分，该组成部分承担着不同于其他业务分部所承担的风险和回报。地区分部指在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担着不同于在其他经济环境中经营的组成部分所承担的风险和回报。

3 营业额

营业额是指销售石油产品、石油化工产品和化工产品所得的收入。分部营业额的 analysis 详示于附注 28。



4 营业利润

	2004 年	2003 年
	人民币	人民币
营业利润已计入及扣除下列项目：		
<u>计入</u>		
政府补贴	-	502
<u>扣除</u>		
无形资产摊销	110,086	101,642
核数师酬金	3,500	4,250
确认为费用的存货成本(约和销售成本相当)	28,708,451	19,125,842
物业、厂房及机器设备的折旧	1,037,192	930,365
雇员酬金成本(包括董事及监事酬金)(附注 5)	747,770	625,700
出售物业、厂房及机器设备的净(利润)/损失	(26,412)	26,379
土地及房屋的经营性租赁租金	7,680	10,501
机器设备的经营性租赁租金	27,733	2,463
物业、厂房及机器设备的减值准备(包括在“销售成本”内)	7,220	-
无形资产的减值准备(包括在“销售成本”内)	6,698	-
应收账款的减值准备(包括在“管理费用”内)	11,050	100,713
预付款及其他流动资产的减值准备(包括在“其他经营支出”内)	1,372	-
计提存货减值准备(包括在“销售成本”内)	77,544	12,856
维修及保养费用	351,938	264,613
研究及开发支出	2,726	1,764

5 雇员酬金成本

	2004 年	2003 年
	人民币	人民币
工资及薪金	520,160	434,880
退休金支出	106,290	89,230
员工福利	121,320	101,590
	<u>747,770</u>	<u>625,700</u>

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



6 利息支出

	<u>2004 年</u>	<u>2003 年</u>
	人民币	人民币
利息支出：		
银行借款		
- 须于五年内全部偿还	30,391	67,430
- 毋须于五年内全部偿还	3,119	29,050
其他借款		
- 须于五年内全部偿还	236,561	355,975
- 毋须于五年内全部偿还	-	762
减：资本化利息	-	(23,435)
	<u>270,071</u>	<u>429,782</u>

资本化利息系为兴建合格资产而专门借入资金有关的借款成本。2003 年度此等资本化借款利率为 5.50%。

7 董事及监事的酬金

董事及监事酬金的情况详列如下：

	<u>2004 年</u>	<u>2003 年</u>
	人民币	人民币
酬金	80	80
薪金、津贴及其他福利	675	472
退休福利计划之供款	9	7
	<u>764</u>	<u>559</u>



7 董事及监事的酬金(续)

董事及监事酬金在下表范围内：

	<u>2004 年</u> 人数	<u>2003 年</u> 人数
人民币 0 至人民币 1,064	<u>16</u>	<u>16</u>

于 2004 年应付独立非执行董事之薪酬为人民币 80 (2003 年：人民币 80)，此等数额均已包含在上表董事及监事酬金内。

没有董事和监事于 2004 年度 (2003 年：无) 放弃其酬金。

2003 年度及 2004 年度，本集团五位酬金最高的人士为董事或监事，他们的酬金已包括在上表分析中。

8 税项

	<u>2004 年</u> 人民币	<u>2003 年</u> 人民币
中国所得税	111,784	270
递延税款	<u>(283,202)</u>	<u>-</u>
	<u>(171,418)</u>	<u>270</u>

根据中国所得税有关规定，适用于本集团的中国所得税率为 33%(2003 年：33%)。部分子公司和合营企业为外商投资企业，可享受设立于中国的生产型外商投资企业的税收优惠政策，包括五年的税收减免政策，即自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起两年减免所得税，之后的三年减按 50%征收。



8 税项(续)

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

	<u>2004 年</u> 人民币	<u>2003 年</u> 人民币
税前利润	2,356,568	426,123
以 33%确认的税率计算的税项	777,667	140,621
实现及确认以前年度未确认的递延税项资产	(899,719)	(133,827)
购买国产设备抵免所得税(注(a))	(65,561)	-
其他	16,195	(6,524)
所得税费用	<u>(171,418)</u>	<u>270</u>

(a) 根据中华人民共和国税法一暂行办法，凡在境内投资于符合国家产业政策的技术改造项目的企业，其项目所需国产设备投资的 40%经省级以上主管国税局审核后，可从企业当年企业所得税中抵免。于 2004 年度，经吉林省税务局批准，本公司符合上述规定的国产设备采购可抵免当年度所得税人民币 65,561 (2003 年：无)。

9 股东应占利润

于 2004 年，本公司会计报表记入的股东应占利润为人民币 2,553,194 (2003 年：人民币 435,484)。

10 每股基本及摊薄利润

截至 2004 年 12 月 31 日止年度，每股基本及摊薄利润是按照净利润除以本会计年度已发行股份之加权平均数 3,561,078,000 股 (2003 年：3,561,078,000 股) 计算。

年内并无摊薄潜在普通股。

11 股息

2003 年度和 2004 年度没有宣告发放股息。



12 物业、厂房及机器设备

本集团	房屋及 其他物业 人民币	机器 及设备 人民币	在建工程 人民币	合计 人民币
成本或估值				
2003 年 12 月 31 日	1,753,083	14,558,398	35,492	16,346,973
添置	31,615	70,251	440,135	542,001
转拨为固定资产	11,984	400,774	(412,758)	-
转拨为无形资产	-	-	(10,257)	(10,257)
处置	(24,008)	(196,628)	-	(220,636)
2004 年 12 月 31 日	<u>1,772,674</u>	<u>14,832,795</u>	<u>52,612</u>	<u>16,658,081</u>
累计折旧				
2003 年 12 月 31 日	711,749	5,705,689	-	6,417,438
本年折旧	82,846	954,346	-	1,037,192
处置	(12,660)	(160,099)	-	(172,759)
2004 年 12 月 31 日	<u>781,935</u>	<u>6,499,936</u>	<u>-</u>	<u>7,281,871</u>
减值准备				
2003 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加 (注(a))	-	-	7,220	7,220
2004 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,220</u>	<u>7,220</u>
账面净值				
2004 年 12 月 31 日	<u>990,739</u>	<u>8,332,859</u>	<u>45,392</u>	<u>9,368,990</u>
2003 年 12 月 31 日	<u>1,041,334</u>	<u>8,852,709</u>	<u>35,492</u>	<u>9,929,535</u>
若按成本减累计折旧和减值准备列账的固定资产的 账面值				
	<u>1,022,633</u>	<u>8,451,931</u>	<u>45,392</u>	<u>9,519,956</u>

(a) 由于部分在建工程从 2004 年起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。



12 物业、厂房及机器设备(续)

本公司	房屋及 其他物业 人民币	机器 及设备 人民币	在建工程 人民币	合计 人民币
成本或估值				
2003 年 12 月 31 日	1,672,064	14,174,483	35,492	15,882,039
添置	29,678	59,964	440,135	529,777
转拨为固定资产	11,984	400,774	(412,758)	-
转拨为无形资产	-	-	(10,257)	(10,257)
处置	(19,831)	(191,588)	-	(211,419)
2004 年 12 月 31 日	<u>1,693,895</u>	<u>14,443,633</u>	<u>52,612</u>	<u>16,190,140</u>
累计折旧				
2003 年 12 月 31 日	681,623	5,468,653	-	6,150,276
本年折旧	81,409	933,480	-	1,014,889
处置	(11,744)	(151,891)	-	(163,635)
2004 年 12 月 31 日	<u>751,288</u>	<u>6,250,242</u>	<u>-</u>	<u>7,001,530</u>
减值准备				
2003 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	7,220	7,220
2004 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,220</u>	<u>7,220</u>
账面净值				
2004 年 12 月 31 日	<u>942,607</u>	<u>8,193,391</u>	<u>45,392</u>	<u>9,181,390</u>
2003 年 12 月 31 日	<u>990,441</u>	<u>8,705,830</u>	<u>35,492</u>	<u>9,731,763</u>
若按成本减累计折旧和减值 准备列账的固定资产的账面 值	<u>973,901</u>	<u>8,299,080</u>	<u>45,392</u>	<u>9,318,373</u>

12 物业、厂房及机器设备(续)

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

应香港联合证券交易所对上市申请的要求,本公司聘请了香港独立评估师美国评估(香港)有限公司对本集团于 1995 年 2 月 28 日的所有固定资产进行估值。该评估在有市场价格或在没有市场价格的情况下以折旧后的重置成本为评估基础。由此产生增值人民币 29,033,贷计入重估储备。

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

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



13 附属公司

	本公司	
	2004 年	2003 年
	人民币	人民币
于非上市公司投资成本	113,461	113,461
减：投资减值准备	(43,131)	(19,251)
	<u>70,330</u>	<u>94,210</u>

所有的附属公司均为在中华人民共和国设立及经营的非上市有限责任公司。

于 2004 年 12 月 31 日的附属公司列示如下：

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

除于 2003 年 3 月 6 日由建修公司和吉林联力工贸有限责任公司（“联力公司”）合资成立的吉林金祥，本公司对其他附属公司 2003 年及 2004 年应占有的权益均未发生变化。

14 于合营企业投资

	本集团和本公司	
	2004 年	2003 年
	人民币	人民币
所占净资产	<u>89,835</u>	<u>53,722</u>



14 于合营企业投资(续)

所占净资产的变动列示如下：

	2004 年 1月1日 人民币	应占利润 人民币	2004 年 12月31日 人民币
吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司(“巴斯夫公司”)	53,722	36,113	89,835

该合营企业为在中华人民共和国设立及经营的非上市有限责任公司。

于 2004 年 12 月 31 日的合营企业列示如下：

公司名称	注册资本 人民币	应占股本权益(%)		主要业务
		2004	2003	
巴斯夫公司	150,000	40	40	生产石油化工产品

本公司对巴斯夫公司于 2003 年及 2004 年应占有的权益未发生变化。

于 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日，巴斯夫公司无重大或有事项或承诺事项。

合营企业的财务状况及经营业绩概述如下：

	合营企业某些财务信息		本集团所占权益	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
非流动资产	77,750	89,506	31,100	35,802
流动资产	148,989	63,021	59,597	25,209
流动负债	2,151	18,222	862	7,289
营业额	232,113	148,694	92,845	59,478
营业毛利	114,077	44,918	45,631	17,967
经营支出	(23,794)	(20,758)	(9,518)	(8,303)
税前利润	90,283	24,160	36,113	9,664
税项	-	-	-	-
税后利润	90,283	24,160	36,113	9,664



15 于联营公司投资

	本集团和本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币
所占净资产	9,305	4,908

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

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

本公司对联力公司于 2003 年及 2004 年应占有的权益未发生变化。

16 无形资产

	本集团			
	非专利技术 人民币	土地使用 权 人民币	其他 人民币	合计 人民币
成本				
2003 年 12 月 31 日	914,208	61,843	84,089	1,060,140
在建工程转入	10,257	-	-	10,257
本年增加	40	-	-	40
2004 年 12 月 31 日	924,505	61,843	84,089	1,070,437
累计摊销				
2003 年 12 月 31 日	386,758	11,279	40,569	438,606
本年摊销	99,510	1,257	9,319	110,086
2004 年 12 月 31 日	486,268	12,536	49,888	548,692
减值准备				
2003 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加 (注(a))	6,698	-	-	6,698
2004 年 12 月 31 日	6,698	-	-	6,698
账面净值				
2004 年 12 月 31 日	431,539	49,307	34,201	515,047
2003 年 12 月 31 日	527,450	50,564	43,520	621,534

(a) 由于部分非专利技术于 2004 年度已被其他新技术替代,故本集团对其计提全额减值准备。



16 无形资产 (续)

本公司				
	非专利技术 人民币	土地使用权 人民币	其他 人民币	合计 人民币
成本				
2003 年 12 月 31 日	914,151	61,843	84,089	1,060,083
在建工程转入	10,257	-	-	10,257
本年增加	-	-	-	-
2004 年 12 月 31 日	924,408	61,843	84,089	1,070,340
累计摊销				
2003 年 12 月 31 日	386,757	11,279	40,569	438,605
本年摊销	99,414	1,257	9,319	109,990
2004 年 12 月 31 日	486,171	12,536	49,888	548,595
减值准备				
2003 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	6,698	-	-	6,698
2004 年 12 月 31 日	6,698	-	-	6,698
账面净值				
2004 年 12 月 31 日	431,539	49,307	34,201	515,047
2003 年 12 月 31 日	527,394	50,564	43,520	621,478



17 存货

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
原材料				
- 按原值列示部分	1,076,914	538,646	1,068,524	536,895
- 按可变现净值列示部分	147,142	151,975	147,142	151,975
在制品				
- 按原值列示部分	686,171	252,213	663,768	227,168
- 按可变现净值列示部分	505	9,559	505	9,559
制成品				
- 按原值列示部分	265,152	101,036	265,152	84,423
- 按可变现净值列示部分	179,325	186,843	170,583	186,843
备品备件				
- 按原值列示部分	-	1,735	-	1,735
- 按可变现净值列示部分	243,641	320,257	243,641	320,257
低值易耗品和包装物				
- 按原值列示部分	6,852	2,738	6,852	2,738
- 按可变现净值列示部分	351	3,091	351	3,091
	<u>2,606,053</u>	<u>1,568,093</u>	<u>2,566,518</u>	<u>1,524,684</u>



18 应收账款

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
应收第三方账款	502,942	815,487	499,145	812,139
应收关联方账款				
- 中国石油及其附属公司	211,530	41,663	165,242	41,663
- 中油集团	-	191	-	191
- 吉化集团	169,077	171,927	169,077	171,927
- 附属公司	-	-	116,198	77,958
- 联营公司	23,138	23,759	23,138	23,759
	906,687	1,053,027	972,800	1,127,637
减：减值准备	(641,442)	(868,271)	(640,775)	(868,268)
	265,245	184,756	332,025	259,369

应收关联方账款均为免息、无抵押。本集团给予关联方的还款期限不超过 30 天。第三方销售大多为现销。

由于部分客户宣告破产，本集团于 2004 年度冲销了已确认为坏账的应收账款及相应的坏账准备计人民币 237,879 (2003 年度：人民币 97,657)。

于 2004 年 12 月 31 日，应收账款的账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
一年以内	222,075	82,853	290,897	158,129
一年至两年	2,042	379	-	379
两年至三年	299	35,454	299	35,454
三年以上	682,271	934,341	681,604	933,675
	906,687	1,053,027	972,800	1,127,637

从 2002 年开始，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。



19 预付款及其他流动资产

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
其他应收款	109,824	99,108	83,843	68,393
应收关联方账款				
- 中油集团	7,172	-	7,172	-
- 吉化集团	138,347	33,250	138,347	33,250
- 附属公司	-	-	-	10,126
- 合营企业	-	455	-	455
- 联营企业	239	-	239	-
预付账款	239,834	194,477	239,750	193,661
待摊费用	19,856	12,395	19,475	12,003
	515,272	339,685	488,826	317,888
减：减值准备	(73,381)	(72,143)	(73,381)	(72,143)
	441,891	267,542	415,445	245,745

应收关联方账款均为免息，无抵押并根据正常商业条款偿还。

由于部分客户宣告破产，本集团于 2004 年度冲销了已确认为坏账的其他应收款及相应的坏账准备计人民币 134 (2003 年度：人民币 4,095)。

20 现金及现金等价物

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
现金及银行存款	14,629	35,499	11,819	30,675

截至 2004 年 12 月 31 日止年度银行存款加权平均利率为 0.72% (2003 年：0.72%)。



21 应付账款及其他应付款项

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
应付贸易账款	1,709,398	1,765,178	1,597,371	1,731,631
预收账款	639,698	457,114	622,533	430,216
应付薪金及福利	197,094	158,468	187,446	151,436
其他应付款和预提费用	121,461	122,018	116,117	121,247
应付关联方账款				
- 中国石油及其附属公司	1,667,303	957,305	1,635,648	957,305
- 中油集团	-	3,764	-	3,764
- 吉化集团	85,623	140,565	85,623	140,565
- 附属公司	-	-	81,816	24,442
- 联营公司	9,109	8,629	9,109	8,629
	<u>4,429,686</u>	<u>3,613,041</u>	<u>4,335,663</u>	<u>3,569,235</u>

应付关联方账款均为免息、无抵押且无规定还款期限。

2004 年 12 月 31 日应付贸易账款的账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
一年以内	1,610,663	1,520,974	1,500,167	1,487,427
一年至两年	33,123	191,714	31,592	191,714
两年至三年	23,267	17,170	23,267	17,170
三年以上	42,345	35,320	42,345	35,320
	<u>1,709,398</u>	<u>1,765,178</u>	<u>1,597,371</u>	<u>1,731,631</u>



22 借款

(a) 短期借款

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
银行借款				
— 无抵押(附注(i))	44,640	49,600	-	-
— 抵押	-	-	-	-
	<u>44,640</u>	<u>49,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
同系附属公司的借款(附注(ii))	2,874,330	3,155,000	2,874,330	3,155,000
	<u>2,918,970</u>	<u>3,204,600</u>	<u>2,874,330</u>	<u>3,155,000</u>
长期借款的流动部分	<u>167,105</u>	<u>897,399</u>	<u>167,105</u>	<u>897,399</u>
	<u><u>3,086,075</u></u>	<u><u>4,101,999</u></u>	<u><u>3,041,435</u></u>	<u><u>4,052,399</u></u>

(i) 于 2004 年 12 月 31 日, 银行借款由吉林招商集团(本集团的第三方客户)担保, 年利率为 5.84%至 7.25% (2003 年: 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。所有借款均为无抵押借款, 年利率为 4.77%至 5.019% (2003 年: 5.019%)。于 2004 年 2 月 6 日, 中油财务将其给予本公司流动资金借款的授信期延长至 2005 年 12 月 31 日。

(iii) 短期借款的账面价值与其公允价值相近。

(b) 长期借款

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



22 借款(续)

(b) 长期借款(续)

	利率及最后到期日	本集团和本公司	
		2004 年 人民币	2003 年 人民币
美元借款			
中国建设银行	于 2004 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 8.42%至 8.66%不等的固定利率, 借款最后到期日为 2010 年。	239,035	283,415
国家开发银行	于 2003 年 12 月 31 日, 借款年利率为 5.50%, 借款最后到期日 为 2012 年, 已于 2004 年 度偿还。	-	856,705
吉化集团	于 2004 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 6.55%至 7.86%不等的固定利率, 借款最后 到期日为 2008 年。	137,340	183,627
中国银行	于 2004 年 12 月 31 日, 借款免息, 借款最 后到期日为 2029 年。	77,051	77,052
中国银行	于 2004 年 12 月 31 日, 借款年利率为 Libor+0.6%, 借款最后到期日为 2007 年。	413,825	-
日元借款			
吉化集团	于 2004 年 12 月 31 日, 借款年利率主要为 4.10%至 5.30%不等的固定利率, 借款最后 到期日为 2008 年。	157,746	205,607
欧元借款			
吉化集团	于 2004 年 12 月 31 日, 借款年利率为 8.30% 的固定利率, 借款最后到期日为 2006 年。	38,123	52,491
长期借款总计		<u>1,063,120</u>	<u>3,305,297</u>
减: 长期借款的 流动部分(包 括在流动负债 内)		<u>(167,105)</u>	<u>(897,399)</u>
		<u>896,015</u>	<u>2,407,898</u>



22 借款(续)

(b) 长期借款(续)

于 2004 年 12 月 31 日，本集团长期借款均为无抵押借款(2003 年：同)。

于 2004 年 12 月 31 日，吉化集团借款人民币 333,209 (2003 年：人民币 441,725)，均为经吉化集团从银行借入。

本集团借款的重定价期间及利率变化的风险及如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
6 月以内	83,553	112,500	83,553	112,500
6 - 12 月	3,416,348	4,989,499	3,371,708	4,939,899
1 - 5 年	403,163	926,350	403,163	926,350
5 年以上	79,026	481,548	79,026	481,548
	<u>3,982,090</u>	<u>6,509,897</u>	<u>3,937,450</u>	<u>6,460,297</u>

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
借款总额				
— 固定利率借款	3,568,265	4,872,997	3,523,625	4,823,397
— 浮动利率借款	413,825	1,636,900	413,825	1,636,900
	<u>3,982,090</u>	<u>6,509,897</u>	<u>3,937,450</u>	<u>6,460,297</u>

于资产负债表日的加权平均借款利率如下：

加权平均实际利率

— 银行借款	5.15%	5.85%	5.07%	5.86%
— 关联公司借款	5.11%	5.18%	5.11%	5.18%



22 借款(续)

(b) 长期借款(续)

长期借款的账面价值和公允价值列示如下：

	本集团和本公司		本集团和本公司	
	账面价值		公允价值	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
银行借款	729,911	1,226,672	718,887	1,191,836
关联公司借款	333,209	2,078,625	355,796	2,121,108
	<u>1,063,120</u>	<u>3,305,297</u>	<u>1,074,683</u>	<u>3,312,944</u>

公允价值乃根据贴现后的现金流量计算，而贴现率乃按本集团于资产负债日可取得的条款及特点大致相同的金融工具的现行市场利率厘定。该等贴现率于 2004 年 12 月 31 日介乎 0.86%至 5.92%之间，视乎债务类别而定。长期借款的一年内到期部分的账面价值接近其公允价值。

长期借款的到期情况如下：

	本集团和本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币
银行借款		
须于 1 年之内偿还	47,412	149,032
须于 1 - 2 年之内偿还	47,412	181,532
须于 2 - 5 年之内偿还	556,061	414,560
须于 5 年之后偿还	79,026	481,548
	<u>729,911</u>	<u>1,226,672</u>



22 借款(续)

(b) 长期借款(续)

	本集团和本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币
关联公司借款		
须于 1 年之内偿还	119,693	748,367
须于 1 - 2 年之内偿还	119,693	121,468
须于 2 - 5 年之内偿还	93,823	1,208,790
须于 5 年之后偿还	-	-
	<u>333,209</u>	<u>2,078,625</u>

23 股本

	本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币
已注册、发行并缴足的股本：		
- 2,396,300,000 股，每股面值人民币 1.00 元的国有法人股	<u>2,396,300</u>	<u>2,396,300</u>
- 964,778,000 股，每股面值人民币 1.00 元的 H 股及美国托存股份	<u>964,778</u>	<u>964,778</u>
- 200,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元的 A 股	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>

所有国有法人股、H 股、A 股和美国托存股份均享有完全同等之权益。

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



24 储备

	资本公积 人民币	重估储备 人民币	法定盈余公积金 人民币 (附注 a)	法定公益金 人民币 (附注 b)	任意盈余公积 人民币 (附注 c)	合计 人民币
本集团						
2003 年 1 月 1 日余额	1,391,114	9,247	160,155	140,997	400,291	2,101,804
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(973)	-	-	-	(973)
2003 年 12 月 31 日余额	1,391,114	8,274	160,155	140,997	400,291	2,100,831
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(973)	-	-	-	(973)
2004 年 12 月 31 日余额	1,391,114	7,301	160,155	140,997	400,291	2,099,858
本公司						
2003 年 1 月 1 日余额	1,391,114	9,247	152,443	140,997	400,291	2,094,092
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(973)	-	-	-	(973)
2003 年 12 月 31 日余额	1,391,114	8,274	152,443	140,997	400,291	2,093,119
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	(973)	-	-	-	(973)
2004 年 12 月 31 日余额	1,391,114	7,301	152,443	140,997	400,291	2,092,146



24 储备 (续)

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

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

由于本公司在 2004 年 12 月 31 日存在累计亏损，没有在本年度计提法定盈余公积金 (2003 年：无)。

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

由于本公司在 2004 年 12 月 31 日存在累计亏损，没有在本年度计提法定公益金 (2003 年：无)。

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

董事会不建议提取任意盈余公积。

- (d) 于 2004 年 12 月 31 日，根据中国会计准则计算，本公司无可分配的储备 (2003：无)。



25 递延税项

递延税项采用 33% 为主要税率(2003 年: 33%), 以负债法并基于暂时性差异计算。

递延税项结余由以下项目组成:

	2004 年 1 月 1 日 人民币	损益表 人民币	2004 年 12 月 31 日 人民币
递延税项负债:			
非流动性:			
固定资产重估(附注 12)	3,266	(479)	2,787
固定资产借款所产生的汇兑收 益	20,717	(2,413)	18,304
住房补贴之递延税项	14,363	(3,075)	11,288
加速折旧及摊销之递延税项	-	119,622	119,622
递延税项负债总额	<u>38,346</u>	<u>113,655</u>	<u>152,001</u>
递延税项资产:			
非流动性:			
税务亏损之递延税项	38,346	(38,346)	-
可抵扣暂时性差异	-	435,203	435,203
递延税项资产总额	<u>38,346</u>	<u>396,857</u>	<u>435,203</u>
递延税项净值	<u>-</u>	<u>283,202</u>	<u>283,202</u>
	2003 年 1 月 1 日 人民币	损益表 人民币	2003 年 12 月 31 日 人民币
递延税项负债:			
非流动性:			
固定资产重估	3,745	(479)	3,266
固定资产借款所产生的汇兑收 益	23,130	(2,413)	20,717
住房补贴之递延税项	17,438	(3,075)	14,363
递延税项负债总额	<u>44,313</u>	<u>(5,967)</u>	<u>38,346</u>
递延税项资产:			
非流动性:			
税务亏损之递延税项	44,313	(5,967)	38,346
递延税项资产总额	<u>44,313</u>	<u>(5,967)</u>	<u>38,346</u>
递延税项净值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



25 递延税项(续)

于 2004 年度, 经济环境的变化导致石化、有机化工产品以及合成橡胶产品的市场需求大幅上升, 从而导致其销售价格及毛利的增长。管理层亦因盈利能力的好转而修正了未来五年的营运计划, 并证实截至 2004 年 12 月 31 日所确认的递延税项资产的可回收性。

递延税项资产是由可抵扣未来应税所得的税务亏损产生的。

由税务亏损及可抵扣暂时性差异(主要为应收款项及存货减值准备, 以及固定资产账面价值的减记)所引起的递延税项资产只有在此亏损及暂时性差异可以被用于抵扣未来可能的应纳税所得时才予以确认。

于 2004 年 9 月 20 日, 中国财政部和国家税务总局颁发了一所得税政策, 允许从 2004 年 7 月 1 日起东北的部分企业可以缩短其固定资产折旧年限及无形资产摊销年限。因此, 于 2004 年 12 月 31 日, 本集团确认了因加速折旧及摊销产生的暂时性差异所引起的递延税款负债人民币 119,622。



26 经营活动之现金流量

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
股东应占利润		2,544,510	427,609
调整项目：			
- 少数股东损益		(16,524)	(1,756)
- 递延税项	25	(283,202)	-
- 折旧及摊销	4	1,147,278	1,032,007
- 预付款及其他流动资产的减值准备	4	1,372	-
- 应收账款减值准备	4	11,050	100,713
- 固定资产减值准备	4	7,220	-
- 无形资产减值准备	4	6,698	-
- 存货减值准备及存货报废损失	4	77,544	12,856
- 出售物业、厂房及机器设备的净(收益)/损	4	(26,412)	26,379
- 应占合营企业税前利润	14	(36,113)	(9,664)
- 应占联营公司(利润)/亏损		(4,397)	14,001
- 利息收入		(1,753)	(1,531)
- 利息支出	6	270,071	429,782
营运资金的变动：			
- 应收账款和其他应收款(净额)		(256,510)	330,044
- 存货(注(a))		(1,115,504)	(186,721)
- 应付账款和应计负债(净额)(注(b))		1,045,447	1,830,961
经营活动产生的现金		3,370,775	4,004,680
已收利息		1,753	1,531
已付利息		(297,749)	(427,887)
经营活动流入的现金净额		<u>3,074,779</u>	<u>3,578,324</u>
不涉及现金收支的活动			
购买固定资产	29(j)	-	159,500

(a) 2004 年存货的变动主要为采购原油的时间性差异。

(b) 2004 年应付账款和应计负债的变动主要为应付款支付的时间性差异以及收到客户(包括一关联方)的预收账款。



27 收购

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

收购的净资产如下:

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



28 分部信息

(a) 主要报告格式 - 业务分部

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

- (i) 石油产品分部生产汽油、柴油、溶剂油及其他副产品如润滑油等。本集团生产的若干产品会用作原料生产其他石化产品，其余大部分销售给客户。
- (ii) 石化及有机化工产品分部主要生产乙醇、醋酸和醋酐等。
- (iii) 化肥及无机化工产品分部主要生产硝酸铵、尿素、氯化铵、硫酸和矿渣。
- (iv) 合成橡胶产品分部主要生产丁苯橡胶。

其他产品及服务分部包括向关联方销售从第三方采购并获得优惠折扣的原材料，水电，维修日常费用和其他有关业务。

每个经营性分部的会计政策与在附注 2 - “主要会计政策”披露的一致。

分部间销售按市场价结算。

2003 年度和 2004 年度的分部信息列示如下：



28 分部信息(续)

(a) 主要报告格式 - 业务分部(续)

2004 年	石油产品	石化及有机化工产品	化肥及无机化工产品	合成橡胶产品	其他产品及服务	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
损益						
销售 (包括分部间销售)	18,079,875	13,550,409	664,246	1,793,689	3,666,195	37,754,414
减: 分部间销售	(4,702,040)	(782,150)	-	-	(412,801)	(5,896,991)
外部销售总额	13,377,835	12,768,259	664,246	1,793,689	3,253,394	31,857,423
分部业绩	(475,328)	2,939,339	(80,353)	317,016	(107,646)	2,593,028
财务费用净额						(276,970)
应占合营企业盈利	-	36,113	-	-	-	36,113
应占联营公司盈利	-	-	-	-	4,397	4,397
税前利润						2,356,568
税项						171,418
少数股东权益						16,524
净利润						2,544,510
折旧与摊销	549,867	377,907	29,290	58,087	132,127	1,147,278
固定资产减值准备	-	-	4,680	-	2,540	7,220
无形资产减值准备	-	6,698	-	-	-	6,698
对流动资产的减值(应收款项和存货)						89,966
资产和负债						
分部资产	1,844,441	9,175,528	561,825	991,418	638,643	13,211,855
对合营企业投资	-	89,835	-	-	-	89,835
对联营公司投资	-	-	-	-	9,305	9,305
递延税款资产						283,202
资产合计						13,594,197
分部流动负债	594,431	3,054,582	552,913	130,489	210,350	4,542,765
借款						3,982,090
负债合计						8,524,855
分部资本支出(物业、厂房及机器设备和无形资产)	263,201	189,023	11,462	65,136	13,219	542,041



28 分部信息(续)

(a) 主要报告格式 - 业务分部(续)

2003 年	石油产品	石化及有机化工产品	化肥及无机化工产品	合成橡胶产品	其他产品及服务	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
损益						
销售 (包括分部间销售)	12,906,594	8,595,891	164,861	1,133,031	2,560,499	25,360,876
减: 分部间销售	(3,586,528)	(812,800)	-	-	(308,739)	(4,708,067)
外部销售总额	<u>9,320,066</u>	<u>7,783,091</u>	<u>164,861</u>	<u>1,133,031</u>	<u>2,251,760</u>	<u>20,652,809</u>
分部业绩	37,344	721,791	(121,754)	356,048	(98,111)	895,318
财务费用净额						(464,858)
应占合营企业盈利	-	9,664	-	-	-	9,664
应占联营公司亏损	-	-	-	-	(14,001)	(14,001)
税前利润						426,123
税项						(270)
少数股东权益						<u>1,756</u>
净利润						<u>427,609</u>
折旧与摊销	494,535	362,532	9,671	40,855	124,414	1,032,007
对流动资产的减值(应收款项和存货)						113,569
资产和负债						
分部资产	2,503,467	7,700,372	848,240	755,820	799,060	12,606,959
对合营企业投资	-	53,722	-	-	-	53,722
对联营公司投资	-	-	-	-	4,908	4,908
资产合计	<u>2,503,467</u>	<u>7,754,094</u>	<u>848,240</u>	<u>755,820</u>	<u>803,968</u>	<u>12,665,589</u>
分部流动负债	501,931	2,387,753	454,000	95,190	175,462	3,614,336
借款						<u>6,509,897</u>
负债合计						<u>10,124,233</u>
分部资本支出(物业、厂房及机器设备和无形资产)	35,042	179,145	179,071	75,241	18,355	486,854



28 分部信息(续)

(b) 次要报告格式 – 地区分部

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

29 关联企业交易

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

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
中国石油及其附属公司			
购买原油	(a)	11,789,022	8,067,989
购买原料	(a)	7,447,892	1,266,922
销售汽油	(b)	2,917,651	2,656,296
销售柴油	(b)	7,794,524	5,615,331
销售石化产品	(b)	11,548,928	4,083,318
机器设备的经营性租赁租金	(c)	27,733	2,463
安全生产保证基金	(d)	32,958	35,278
吉化集团			
产品销售	(e)	1,417,140	908,009
加工服务	(f)	19,665	16,694
固定资产建设	(g)	76,342	65,653
购买原料及零件	(h)	148,587	290,002
购买动力及后勤服务	(i)	262,961	228,828
购买固定资产	(j)	-	159,500
土地及房屋的经营性租赁租金	(k)	7,680	10,501
中油集团			
利息支出	(l)	212,814	305,319
借款	(m)	8,531,610	5,308,460
购买原料及备件	(n)	52,830	66,789



29 关联企业交易(续)

- (a) 按正常商业条款以市场价格采购原油, 石脑油, 纯苯等;
- (b) 按正常商业条款以市场价格销售汽油, 柴油, 乙烯等;
- (c) 按正常商业条款以市场价格支付的机器设备的经营性租赁费用;
- (d) 本集团参加了由中国石油设立及管理的安全生产保证基金计划, 每年按固定资产和存货平均余额的 0.4% 提取并支付。该基金主要作为企业遭受自然灾害和意外事故造成财产损失的理赔准备金。
- (e) 按正常商业条款以市场价格销售炼油产品, 化工产品等;
- (f) 按正常商业条款以市场价格收取半成品加工费;
- (g) 以计划价格、市场价格或根据本集团与吉化集团签署的服务协议确定价格支付固定资产投资;
- (h) 以市场价格采购配件, 低值易耗品等;
- (i) 向吉化集团支付购买动力及后勤服务是根据本集团与吉化集团签订的服务协议中所订明的国家规定价格, 市场价格或成本价格而厘定的;
- (j) 2003 年 12 月, 本公司向吉化集团购买了若干设备。根据专业评估人员对这些资产的评估结果, 该采购价格为 15,950 万元。本公司以应收吉化集团款项 15,950 万元与上述资产采购款项相抵消。
- (k) 按正常商业条款以市场价格支付的土地及房屋的经营性租赁费用;
- (l) 从中油财务借款支付的借款利息;
- (m) 2004 年度从中油财务获得的借款;
- (n) 以市场价格采购原料, 备件等。

30 金融工具

(a) 金融风险因素

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

(i) 信用风险

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

(ii) 汇率风险

本集团在中国营运，交易主要以人民币(法定货币)结算。本集团的汇率风险主要来自以各种外币标价的借款(附注 22)。

(iii) 利率风险

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

(iv) 流动性风险

本集团依赖经营活动的资金、银行及关联公司借款和资本筹集以满足资金流动和资本支出的需求。管理层定期审核本集团的流动资金和流动比率，以确保在可预见的未来有足够的满足流动资金的需求和持续其经营业务。此外，管理层致力于维持已承诺的授信额来保持融资的弹性。本公司预期中油集团在可预见的未来在营运资金需求上将给予支持。就此，中油财务，中油集团的一附属公司，同意向本公司提供人民币 80 亿元的信用额度，且其授信期延至 2005 年 12 月 31 日(附注 22)。

(b) 公允价值

下列金融资产和金融负债的账面价值在减除减值准备后，基本等同于其公允价值：现金，应收和应付贸易款项，其他应收和应付款以及短期借款。长期借款的公允价值详见附注 22。



31 主要客户

本集团的主要客户如下：

	2004 年		2003 年	
	收入	占总收入 之百分比	收入	占总收入 之百分比
	人民币	%	人民币	%
中国石油及其附属公司	22,261,103	70	12,354,945	60
吉化集团	1,417,140	4	908,009	4
	<u>23,678,243</u>	<u>74</u>	<u>13,262,954</u>	<u>64</u>

32 资本性承诺事项

	2004 年	2003 年
	人民币	人民币
已订约但未拨备 - 机器设备	<u>153,564</u>	<u>8,680</u>

33 最终控股公司

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

34 会计报表的审批

本会计报表于 2005 年 3 月 17 日经董事会审批通过，并将于 2005 年 5 月 20 日递交股东大会审批。



吉林化学工业股份有限公司
2004 年年度会计报表及审计报告



审计报告

普华永道中天审字(2005)第 2 号

吉林化学工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林化学工业股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下合称“贵集团”)2004 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2004 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述贵集团和贵公司会计报表符合中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

李丹
注册会计师

王笑
注册会计师

中国·上海市
2005 年 3 月 17 日

吉林化学工业股份有限公司				
2004年12月31日资产负债表				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
资 产	2004年12月31日 合并	2003年12月31日 合并	2004年12月31日 母公司	2003年12月31日 母公司
流动资产				
货币资金(附注(五)1)	14,629,219	35,498,819	11,819,321	30,675,068
短期投资	-	-	-	-
应收票据(附注(五)2)	10,545,237	31,487,455	9,456,637	30,847,455
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款(附注(五)3)	254,700,444	153,268,657	322,568,028	228,521,231
其他应收款(附注(五)4)	45,075,155	35,615,442	19,094,936	15,026,666
预付账款(附注(五)5)	376,959,411	219,531,546	376,874,901	218,715,694
应收补贴款	-	-	-	-
存货(附注(五)6)	2,606,053,383	1,568,092,833	2,566,518,007	1,524,683,504
待摊费用(附注(五)7)	19,856,484	12,395,263	19,474,862	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	3,327,819,333	2,055,890,015	3,325,806,692	2,060,472,772
长期投资				
长期股权投资(附注(五)8)	99,139,594	58,630,291	169,469,728	161,027,860
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	99,139,594	58,630,291	169,469,728	161,027,860
其中: 合并价差				
固定资产				
固定资产原价	16,196,975,563	15,922,817,553	15,822,513,692	15,551,363,296
减: 累计折旧	(6,719,916,853)	(5,879,358,440)	(6,545,147,557)	(5,719,658,380)
固定资产净值	9,477,058,710	10,043,459,113	9,277,366,135	9,831,704,916
减: 固定资产减值准备	(282,023,248)	(323,843,932)	(269,931,112)	(309,861,188)
固定资产净额(附注(五)9)	9,195,035,462	9,719,615,181	9,007,435,023	9,521,843,728
工程物资	2,837,473	3,130,000	2,837,473	3,130,000
在建工程(附注(五)10)	42,555,665	32,361,820	42,555,665	32,361,820
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	9,240,428,600	9,755,107,001	9,052,828,161	9,557,335,548
无形资产及其他资产				
无形资产(附注(五)11)	1,345,139,741	1,463,518,889	1,343,581,225	1,462,399,217
长期待摊费用(附注(五)12)	64,648,462	101,751,642	64,648,462	101,751,642
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	1,409,788,203	1,565,270,531	1,408,229,687	1,564,150,859
递延税项				
递延税款借项(附注(五)13)	315,580,641	-	315,580,641	-
资产总计	14,392,756,371	13,434,897,838	14,271,914,909	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:	总经理:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	
于力	施建勋	张丽燕	廖洪伟	



吉林化学工业股份有限公司				
2004年12月31日资产负债表(续)		(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
负债和股东权益	2004年12月31日 合并	2003年12月31日 合并	2004年12月31日 母公司	2003年12月31日 母公司
流动负债				
短期借款(附注(五)14)	2,918,970,000	3,204,600,000	2,874,330,000	3,155,000,000
应付票据	-	-	-	-
应付账款(附注(五)15)	1,891,153,893	1,844,980,631	1,864,805,946	1,861,455,634
预收账款(附注(五)15)	2,137,105,902	1,271,055,240	2,119,941,248	1,244,157,924
应付工资	139,240,168	124,125,535	139,183,607	124,125,535
应付福利费	57,854,011	34,342,677	48,261,501	27,310,869
应付股利	-	-	-	-
应交税金(附注(五)16)	154,334,897	174,919,468	150,912,286	181,634,303
其他应付款	-	-	-	-
其他应付款(附注(五)15)	137,027,193	111,184,160	131,685,926	110,412,394
预提费用(附注(五)17)	26,049,897	53,728,325	26,049,897	53,728,325
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债(附注(五)18)	167,105,430	897,399,277	167,105,430	897,399,277
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	7,628,841,391	7,716,335,313	7,522,275,841	7,655,224,261
长期负债				
长期借款(附注(五)19)	682,499,114	2,077,640,306	682,499,114	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)20)	213,515,526	330,258,094	213,515,526	330,258,094
长期负债合计	896,014,640	2,407,898,400	896,014,640	2,407,898,400
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	8,524,856,031	10,124,233,713	8,418,290,481	10,063,122,661
少数股东权益	14,275,912	30,799,747	-	-
股东权益				
股本(附注(五)21)	3,561,078,000	3,561,078,000	3,561,078,000	3,561,078,000
资本公积(附注(五)22)	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886
盈余公积(附注(五)23)	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)24)	(702,515,175)	(3,276,275,225)	(694,802,706)	(3,268,562,756)
外币报表折算差额	-	-	-	-
股东权益合计	5,853,624,428	3,279,864,378	5,853,624,428	3,279,864,378
负债和股东权益总计	14,392,756,371	13,434,897,838	14,271,914,909	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:	总经理:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	
于力	施建勋	张丽燕	廖洪伟	



吉林化学工业股份有限公司				
2004年度利润表				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
项 目	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
	合并	合并	母公司	母公司
一、主营业务收入 (附注(五)25)	27,902,786,502	19,064,871,852	27,865,067,353	18,987,356,043
减: 主营业务成本 (附注(五)26)	(23,884,903,088)	(16,811,354,227)	(23,820,659,441)	(16,766,786,845)
主营业务税金及附加 (附注(五)27)	(728,022,767)	(663,823,149)	(728,022,767)	(663,823,149)
二、主营业务利润	3,289,860,647	1,589,694,476	3,316,385,145	1,556,746,049
加: 其他业务亏损 (附注(五)28)	(54,161,881)	(53,964,910)	(61,427,912)	(42,063,603)
减: 营业费用	(24,585,845)	(29,337,792)	(24,278,421)	(28,948,053)
管理费用	(612,394,717)	(574,810,872)	(588,118,886)	(550,750,478)
财务费用: 净额 (附注(五)29)	(277,411,445)	(464,994,136)	(270,812,410)	(459,490,497)
三、营业利润	2,321,306,759	466,586,766	2,371,747,516	475,493,418
加: 投资收益/(损失) (附注(五)30)	40,509,303	(4,337,039)	8,441,868	(12,691,049)
补贴收入	-	502,000	-	502,000
营业外收入 (附注(五)31)	76,854,281	13,432,589	74,712,368	13,372,271
减: 营业外支出 (附注(五)31)	(85,229,818)	(53,674,526)	(85,135,655)	(53,060,643)
四、利润总额	2,353,440,525	422,509,790	2,369,766,097	423,615,997
所得税 (附注(五)32)	203,795,690	(270,108)	203,993,953	-
少数股东损益	16,523,835	1,755,470	-	-
五、净利润	2,573,760,050	423,995,152	2,573,760,050	423,615,997
补充资料:				
项 目	2004年度累计数		2003年度累计数	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。				
企业负责人:	总经理:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	
于力	施建勳	张丽燕	廖洪伟	



吉林化学工业股份有限公司				
2004年度利润分配表				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
项 目	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
	合并	合并	母公司	母公司
一、净利润	2,573,760,050	423,995,152	2,573,760,050	423,615,997
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	(702,515,175)	(3,276,275,225)	(694,802,706)	(3,268,562,756)
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	(702,515,175)	(3,276,275,225)	(694,802,706)	(3,268,562,756)
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	(702,515,175)	(3,276,275,225)	(694,802,706)	(3,268,562,756)
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年度现金流量表				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
项 目	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
	合并	合并	母公司	母公司
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	34,339,225,120	26,059,285,021	34,118,606,354	25,812,840,772
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	4,317,299	1,628,325	9,050,668	3,785,329
现金流入小计	34,343,542,419	26,061,415,346	34,127,657,022	25,817,128,101
购买商品、接受劳务支付的现金	(28,406,626,351)	(19,853,797,998)	(28,313,185,838)	(19,708,996,536)
支付给职工以及为职工支付的现金	(554,644,033)	(432,322,410)	(482,321,296)	(401,460,600)
支付的各项税费	(1,738,994,156)	(1,299,564,630)	(1,722,245,226)	(1,282,201,359)
支付的其他与经营活动有关的现金	(270,749,194)	(469,520,643)	(253,296,751)	(460,860,469)
现金流出小计	(30,971,013,734)	(22,055,205,681)	(30,771,049,111)	(21,853,518,964)
经营活动产生的现金流量净额	3,372,528,685	4,006,209,665	3,356,607,911	3,963,609,137
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	74,290,268	13,335,348	72,178,273	13,285,031
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	74,290,268	13,335,348	72,178,273	13,285,031
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(642,131,733)	(681,471,929)	(629,866,868)	(677,634,391)
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	(642,131,733)	(735,471,929)	(629,866,868)	(731,634,391)
投资活动产生的现金流量净额	(567,841,465)	(722,136,581)	(557,688,595)	(718,349,360)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	-	100,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	100,000	-	-
借款所收到的现金	9,004,240,367	5,440,491,995	8,959,600,367	5,351,291,995
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	9,004,240,367	5,440,591,995	8,959,600,367	5,351,291,995
偿还债务所支付的现金	(11,532,047,974)	(8,294,083,962)	(11,482,447,974)	(8,170,883,962)
分配股利、偿付利息所支付的现金	(297,749,213)	(427,886,939)	(294,927,456)	(424,568,038)
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	-	-	-	-
现金流出小计	(11,829,797,187)	(8,721,970,901)	(11,777,375,430)	(8,595,452,000)
筹资活动产生的现金流量净额	(2,825,556,820)	(3,281,378,906)	(2,817,775,063)	(3,244,160,005)
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净(减少额)/增加额	(20,869,600)	2,694,178	(18,855,747)	1,099,772
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年度现金流量表(续)		(除特别注明外, 金额单位为人民币元)			
补充资料					
项 目	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	
	合并	合并	母公司	母公司	
1.将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润	2,573,760,050	423,995,152	2,573,760,050	423,615,997	
加: 少数股东损益	(16,523,835)	(1,755,470)	-	-	
计提的资产减值准备	103,884,647	113,568,960	102,547,603	113,568,960	
固定资产折旧	968,250,527	863,572,274	945,948,808	840,730,347	
无形资产摊销	121,977,554	114,018,037	121,784,090	113,918,558	
长期待摊费用摊销	60,177,738	58,029,674	60,177,738	58,029,674	
待摊费用的(增加)/减少	(7,461,221)	4,996,946	(7,471,708)	4,746,596	
预提费用的增加	-	-	-	-	
处置固定资产的收益	(74,290,268)	(13,335,348)	(72,178,273)	(13,285,031)	
固定资产报废损失	47,878,367	39,714,147	47,784,207	39,648,698	
财务费用	270,070,785	429,782,134	267,249,028	426,463,233	
投资(收益)/损失	(40,509,303)	4,337,039	(8,441,868)	12,691,049	
递延税款借项	(315,580,641)	-	(315,580,641)	-	
存货的增加	(1,115,504,793)	(186,720,730)	(1,118,704,503)	(151,637,600)	
经营性应收项目的(增加)/减少	(249,049,275)	223,216,189	(235,892,783)	175,793,288	
经营性应付项目的增加	1,045,448,353	1,932,790,661	995,626,163	1,919,325,368	
经营活动产生的现金流量净额	3,372,528,685	4,006,209,665	3,356,607,911	3,963,609,137	
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动					
购买固定资产(附注七(f))	-	159,500,000	-	159,500,000	
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-	
融资租入固定资产	-	-	-	-	
3.现金及现金等价物净增加/(减少)情况					
现金的年末余额	14,629,219	35,498,819	11,819,321	30,675,068	
减: 现金的年初余额	(35,498,819)	(32,804,641)	(30,675,068)	(29,575,296)	
现金等价物的年末余额	-	-	-	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-	
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	(20,869,600)	2,694,178	(18,855,747)	1,099,772	
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。					
企业负责人:	总经理:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:		
于力	施建勋	张丽燕	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)14)。

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) 会计报表的编制基础

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。资产在取得时按实际成本入账;如果以后发生减值,则计提相应的减值准备。

**(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)****(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率折算为人民币入账。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率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益。

(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。

(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。

(c) 坏账损失确认标准

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，并冲销已计提的相应坏账准备。

(d) 应收账款转让/贴现

本集团向金融机构贴现/转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(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法列示。

存货于取得时按实际成本入账。存货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比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。

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。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(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、或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；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；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 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被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。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。

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

**(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)****(9) 长期投资 (续)**

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化,使得该项投资的可收回金额大于其账面价值,减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(10) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

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%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出,在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时,予以资本化;重大改建、扩建及改良等后续支出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。

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

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



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(11) 在建工程

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。工程成本包括建筑支出及其他直接支出、机器设备原价及安装费用，以及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，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 无形资产

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。

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

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

(13) 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。



(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) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专项借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

(15) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

(16) 职工社会保障及福利

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。

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，并且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销售收入的实现。

(b) 提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期，按完工百分比法确认。

(c) 其他收入按下列基础确认：

利息收入 - 按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

补贴收入 - 于收到时确认。



(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(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。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(19) 所得税的会计处理方法

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

时间性差异能在近期转回且预计有足够的应纳税所得额可以抵减时,确认产生递延税款借项。

(20) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表。合并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》、《企业会计制度》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。集团内所有重大往来余额、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。

对于主营业务收入少于本公司及所有子公司抵消内部交易后合并主营业务收入的10%及资产总额的10%、且当期净利润中本公司所拥有的数额少于本公司当期净利润10%的合营公司,本公司未予合并。



(三) 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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%。



(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。于 2004 年, 吉林巴斯夫产生应纳税所得额, 并进入第一年免税期, 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))



(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 年度的主营业务收入、利润总额及 2004 年 12 月 31 日的资产总额皆少于本公司相应项目的 10%,因此本公司按照财政部财会二字 (1996) 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定,未将吉林巴斯夫合并入本集团 2004 年度的合并会计报表。本公司对吉林巴斯夫的投资采用权益法核算。

(五) 合并会计报表主要项目附注

1 货币资金

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现金	6,486	11,156
银行存款	14,622,733	35,487,663
	<u>14,629,219</u>	<u>35,498,819</u>

于 2004 年 12 月 31 日,货币资金中包括以下外币余额:

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	103,210	8.2765	854,218

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



(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

3 应收账款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	896,142,211	1,021,539,82
减：专项坏账准备	<u>(641,441,767)</u>	<u>(868,271,165)</u>
	<u>254,700,444</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 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	211,529,663	24	-	51,365,749	5	-
1-2 年	2,042,308	0	-	379,324	0	-
2-3 年	298,777	0	(298,777)	35,453,710	3	(30,098,105)
3 年以上	<u>682,271,463</u>	<u>76</u>	<u>(641,142,990)</u>	<u>934,341,039</u>	<u>92</u>	<u>(838,173,060)</u>
	<u>896,142,211</u>	<u>100</u>	<u>(641,441,767)</u>	<u>1,021,539,822</u>	<u>100</u>	<u>(868,271,165)</u>

由于部分客户宣告破产，本集团于 2004 年度冲销了已确认为坏账的应收账款及相应的坏账准备计 237,879,702 元 (2003 年度：97,656,702 元)。

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

(3) 于 2004 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计为 360,770,484 元，占应收账款总额的 40%。

(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 12 月 31 日，三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 2,750 万元(2003 年 12 月 31 日：7,912 万元)及应收吉化集团款项 1,363 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。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

4 其他应收款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款	118,456,441	107,758,595
减：专项坏账准备	<u>(73,381,286)</u>	<u>(72,143,153)</u>
	<u>45,075,155</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 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	24,807,982	21	-	3,582,261	3	(1,643,642)
1-2 年	837,310	0	(127,602)	4,632,416	5	(29,813)
2-3 年	1,154,676	0	(163,607)	14,528,019	13	(2,554,706)
3 年以上	91,656,473	79	(73,090,077)	85,015,899	79	(67,914,992)
	<u>118,456,441</u>	<u>100</u>	<u>(73,381,286)</u>	<u>107,758,595</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>

由于部分客户已破产，本集团于 2004 年度冲销了已确认为坏账的其他应收款及相应的坏账准备计 133,691 元 (2003 年度：4,095,164 元)。

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

(3) 于 2004 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 49,740,061 元，占其他应收款总额的 42%。

5 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄：				
1 年以内	361,188,190	95	205,951,053	94
1-2 年	7,984,731	3	6,950,557	3
2-3 年	1,918,666	0	309,509	0
3 年以上	5,867,824	2	6,320,427	3
	<u>376,959,411</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) 年末预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

6 存货

	2003 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日
成本：			
原材料	749,200,037		1,294,876,600
在产品	268,921,978		692,320,089
产成品	309,593,221		460,687,071
备品备件	412,354,385		406,903,650
低值易耗品及包装物	6,776,048		7,563,052
	<u>1,746,845,669</u>		<u>2,862,350,462</u>
		本年增加	本年减少
存货跌价准备：			
原材料	(58,579,019)	(12,241,643)	-
在产品	(7,149,932)	-	1,506,078
产成品	(21,714,235)	(674,243)	6,178,349
备品备件	(90,362,644)	(74,294,659)	1,394,902
低值易耗品及包装物	(947,006)	-	586,973
	<u>(178,752,836)</u>	<u>(87,210,545)</u>	<u>9,666,302</u>
	<u>1,568,092,833</u>		<u>2,606,053,383</u>

2004 年度，本集团确认为成本及费用的存货成本为 23,884,903,088 元(2003 年：16,811,354,227 元)。

7 待摊费用

	2004 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2004 年 12 月 31 日
催化剂	10,219,591	44,750,633	(40,277,615)	14,692,609
保险费	1,049,619	2,010,166	(2,125,434)	934,351
其他	1,126,053	44,939,956	(41,836,485)	4,229,524
	<u>12,395,263</u>	<u>91,700,755</u>	<u>(84,239,534)</u>	<u>19,856,484</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	本年增加	本年减少	2004 年 12 月 31 日
合营公司	53,722,621	36,112,288	-	89,834,909
联营公司	4,907,670	4,397,015	-	9,304,685
	<u>58,630,291</u>	<u>40,509,303</u>	<u>-</u>	<u>99,139,594</u>

本集团长期股权投资无变现及收益汇回的重大限制。



(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细如下:

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额			
		2004年 1月1日	2004年 12月31日	2004年 1月1日	本年增加 投资额	本年减少 投资额	2004年 12月31日
		%	%				
未合并子公司:							
吉林兴化(附注(四)1)		-	-	-	-	-	-
合营公司:							
吉林巴斯夫	自1995年11月18日起	40	40	60,066,150	-	-	60,066,150
联营公司:							
吉林联力	2001年3月22日至2006年3月22日	47	47	20,042,147	-	-	20,042,147
				<u>80,108,297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,108,297</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

8 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资中采用权益法核算的主要被投资单位权益变动分析如下：

	2004 年 1 月 1 日 账面金额	本年新增投资	本年减少投资	应占被投资 单位利润	被投资 单位分红	2004 年 12 月 31 日 账面金额
合营公司：						
- 吉林巴斯夫	53,722,621	-	-	36,112,288	-	89,834,909
联营公司：						
- 吉林联力	4,907,670	-	-	4,397,015	-	9,304,685
	<u>58,630,291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,509,303</u>	<u>-</u>	<u>99,139,594</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

9 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
原值					
2004年1月1日	1,738,961,157	11,574,319,743	2,465,535,711	144,000,942	15,922,817,553
本年其他增加	31,615,302	1,224,378	4,817,222	41,134,328	78,791,230
在建工程转入 (附注(五)10)	11,984,021	179,784,092	211,159,329	9,830,503	412,757,945
本年减少	(24,007,849)	(133,174,320)	(45,129,473)	(15,079,523)	(217,391,165)
2004年12月31日	1,758,552,631	11,622,153,893	2,636,382,789	179,886,250	16,196,975,563
累计折旧					
2004年1月1日	648,985,514	3,381,945,853	1,752,311,005	96,116,068	5,879,358,440
本年计提	82,169,916	686,190,205	178,721,531	21,168,875	968,250,527
本年减少	(8,511,323)	(78,137,798)	(26,650,345)	(14,392,648)	(127,692,114)
2004年12月31日	722,644,107	3,989,998,260	1,904,382,191	102,892,295	6,719,916,853
净值					
2004年12月31日	1,035,908,524	7,632,155,633	732,000,598	76,993,955	9,477,058,710
2003年12月31日	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	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
本年减少	(4,148,584)	(31,758,961)	(5,911,563)	(1,576)	(41,820,684)
2004年12月31日	54,004,790	176,484,961	46,996,897	4,536,600	282,023,248
净额					
2004年12月31日	981,903,734	7,455,670,672	685,003,701	72,457,355	9,195,035,462
2003年12月31日	1,031,822,269	7,984,129,968	660,316,246	43,346,698	9,719,615,181

截止 2004 年 12 月 31 日，已提足折旧且仍继续使用的固定资产原值计 567,258,233 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	2004 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产(c)	2004 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
15 万吨年乙烯节能改造	138,897,000	-	153,502,592	(145,113,991)	(8,388,601)	-	自筹	111%
常压安全隐患治理工程	59,990,000	-	55,759,980	(55,759,980)	-	-	自筹	93%
裂解炉改造	30,000,000	-	30,000,000	(30,000,000)	-	-	自筹	100%
电石厂整流系统改造	19,998,000	-	16,276,011	-	-	16,276,011	自筹	81%
灰水系统改造	16,640,000	1,399,038	14,856,599	(16,255,637)	-	-	自筹	89%
其他(a)		30,962,782	170,033,290	(165,628,337)	(1,868,000)	33,499,735		
		<u>32,361,820</u>	<u>440,428,472</u>	<u>(412,757,945)</u>	<u>(10,256,601)</u>	<u>49,775,746</u>		
减：在建工程减值准备(b)		-	(7,220,081)	-	-	(7,220,081)		
		<u>32,361,820</u>				<u>42,555,665</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) 部分在建工程于 2004 年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。

(c) 部分非专利技术为在建工程项目购置，当相关工程达到预定可使用状态时转入无形资产核算。



(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	1,149,201,148	914,208,066	2,063,409,214
在建工程转入(附注(五)10)	-	10,256,601	10,256,601
本年增加	-	40,000	40,000
2004 年 12 月 31 日	<u>1,149,201,148</u>	<u>924,504,667</u>	<u>2,073,705,815</u>
累计摊销			
2004 年 1 月 1 日	213,132,609	386,757,716	599,890,325
本年摊销	22,467,136	99,510,418	121,977,554
2004 年 12 月 31 日	<u>235,599,745</u>	<u>486,268,134</u>	<u>721,867,879</u>
净值			
2004 年 12 月 31 日	<u>913,601,403</u>	<u>438,236,533</u>	<u>1,351,837,936</u>
2003 年 12 月 31 日	<u>936,068,539</u>	<u>527,450,350</u>	<u>1,463,518,889</u>
减值准备(a)			
2004 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加	-	6,698,195	6,698,195
2004 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>6,698,195</u>	<u>6,698,195</u>
净额			
2004 年 12 月 31 日	<u>913,601,403</u>	<u>431,538,338</u>	<u>1,345,139,741</u>
2003 年 12 月 31 日	<u>936,068,539</u>	<u>527,450,350</u>	<u>1,463,518,889</u>
剩余摊销年限	<u>40 - 47 年</u>	<u>3 - 10 年</u>	

(a) 由于部分非专利技术于 2004 年度已被其他新技术替代，故本集团对其计提全额减值准备。



(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	本年增加	本年摊销	2004 年 12 月 31 日	剩余摊 销年限
催化剂	276,992,356	212,343,894	101,674,086	23,074,558	(60,100,182)	64,648,462	1-5
其他	-	-	77,556	-	(77,556)	-	-
	<u>276,992,356</u>	<u>212,343,894</u>	<u>101,751,642</u>	<u>23,074,558</u>	<u>(60,177,738)</u>	<u>64,648,462</u>	

上述催化剂的使用期限均在一年以上。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

13 递延税款借项

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
资产减值准备及报废影响 (a)	435,203,118	-
加速折旧及摊销影响 (b)	(119,622,477)	-
	<u>315,580,641</u>	<u>-</u>

(a) 于 2004 年 12 月 31 日, 本公司会计及税收基础间的时间性差异计 13.18 亿元, 包括未经税务局批准的各项资产减值准备 12.22 亿元及固定资产报废损失 0.96 亿元。本集团预计该时间性差异能在近期转回且未来有足够的应税所得额可以抵减, 因此根据纳税影响会计法对该部分时间性差异确认递延税款 4.35 亿元。

(b) 根据财政部和国家税务总局于 2004 年 9 月 20 日联合颁发的《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》(财税[2004]153 号) 及于 2005 年 2 月 2 日颁发的《关于东北老工业基地资产折旧与摊销政策执行口径的通知》(财税[2005]17 号), 东北地区老工业企业的固定资产 (房屋、建筑物除外), 可在现行规定折旧年限的基础上, 在尚未折旧年限的基础上按不高于 40% 的比例缩短折旧年限; 受让或投资的无形资产, 可在现行规定摊销年限的基础上, 在尚未摊销年限的基础上按不高于 40% 的比例缩短摊销年限。该优惠政策于 2004 年 7 月 1 日生效。因此, 本集团于 2004 年度增加了可抵减应纳税所得额的固定资产折旧和无形资产摊销费用共计 3.63 亿元, 相应确认递延税款贷项 1.20 亿元。

14 短期借款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
担保借款 - 人民币	44,640,000	49,600,000
信用借款 - 人民币	2,874,330,000	3,155,000,000
	<u>2,918,970,000</u>	<u>3,204,600,000</u>

于 2004 年 12 月 31 日, 担保借款 4,464 万元由吉林市招商集团有限责任公司担保, 年利率为 5.84% 至 7.25%。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

14 短期借款 (续)

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 12 月 31 日止, 本公司已向中油财务取得的流动资金贷款余额为 28.74 亿元, 年利率为 5%。

15 应付账款、预收账款及其他应付款

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

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

16 应交税金

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
(可抵扣)/应交增值税	(53,327,903)	77,129,821
应交营业税	817,735	926,463
应交城市建设维护税	1,457,548	6,416,947
应交消费税	89,320,743	86,463,775
应交企业所得税	113,079,160	1,294,209
(预交)/应交房产税	(13,044)	203,902
其他	3,000,658	2,484,351
	<u>154,334,897</u>	<u>174,919,468</u>

17 预提费用

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
借款利息	<u>26,049,897</u>	<u>53,728,325</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

18 一年内到期的长期负债

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(五)19)：		
担保借款 - 美元	44,329,941	136,449,730
信用借款 - 人民币	-	646,400,000
- 美元	3,082,023	3,082,097
	<u>47,411,964</u>	<u>785,931,827</u>
一年内到期的其他长期负债(附注(五)20)：		
担保借款 - 美元	46,282,726	46,283,713
- 日元	54,349,108	52,686,606
- 欧元	19,061,632	12,497,131
	<u>119,693,466</u>	<u>111,467,450</u>
	<u>167,105,430</u>	<u>897,399,277</u>

19 长期借款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
担保借款	194,705,563	1,003,669,968
信用借款	487,793,551	1,073,970,338
	<u>682,499,114</u>	<u>2,077,640,306</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

19 长期借款 (续)

于 2004 年 12 月 31 日, 长期借款明细如下:

借款单位	2004 年 12 月 31 日	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
建设银行吉林省分行	134,720,729	美元	16,277,500	8.2765	8.66	2009 年 9 月 30 日	吉化集团担保
建设银行吉林省分行	104,314,776	美元	12,603,731	8.2765	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
中国银行长春支行	77,050,573	美元	9,309,560	8.2765	-	2029 年 9 月 29 日	信用
中国银行吉林省分行	413,825,000	美元	50,000,000	8.2765	LIBOR+60bps	2007 年 3 月 14 日	中国石油担保
	<u>729,911,078</u>						
一年内到期之长期借款 (附注(五)18)	<u>(47,411,964)</u>						
	<u><u>682,499,114</u></u>						



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

20 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 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	年利率
应付吉化集团之乙烯工程 长期借款	333,208,992	441,725,544	4.1%-8.3%
一年内到期的其他长期负债(附 注(五)18)	<u>(119,693,466)</u>	<u>(111,467,450)</u>	
	<u>213,515,526</u>	<u>330,258,094</u>	

于 2004 年 12 月 31 日，应付吉化集团的长期借款 333,208,992 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 2008 年 9 月 30 日。明细如下：

	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	原币	人民币元	原币	人民币元
美元	16,593,913	137,339,517	22,185,978	183,626,680
日元	1,979,225,000	157,746,212	2,661,137,500	205,607,466
欧元	3,384,913	38,123,263	5,077,372	52,491,398
		<u>333,208,992</u>		<u>441,725,544</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

21 股本

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

(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。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

22 资本公积

	2004 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	2,281,092,338	-	-	2,281,092,338
接受非现金资产捐 赠准备	8,408,898	-	-	8,408,898
股权投资准备	4,106,100	-	-	4,106,100
其他资本公积	11,550	-	-	11,550
	<u>2,293,618,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,293,618,886</u>

23 盈余公积

	2004 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	160,154,718	-	-	160,154,718
法定公益金	126,834,279	-	-	126,834,279
任意盈余公积	414,453,720	-	-	414,453,720
	<u>701,442,717</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>701,442,717</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

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

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



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

24 累计亏损

	2004 年度	2003 年度
年初累计亏损	(3,276,275,225)	(3,700,270,377)
加：本年净利润	<u>2,573,760,050</u>	<u>423,995,152</u>
年末累计亏损	<u>(702,515,175)</u>	<u>(3,276,275,225)</u>

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

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

25 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 年度	2003 年度
石油产品	14,076,504,026	9,948,167,788
石化及有机化工产品	11,743,834,984	7,814,273,582
合成橡胶产品	1,416,846,689	1,136,993,183
化肥及无机化工产品	<u>665,600,803</u>	<u>165,437,299</u>
	<u>27,902,786,502</u>	<u>19,064,871,852</u>

2004 年度，本集团前五名客户的主营业务销售收入总额为人民币 21,298,156,793 元，占本集团主营业务收入的 76%。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

26 主营业务成本

	2004 年度	2003 年度
石油产品	13,754,338,869	9,160,272,525
石化及有机化工产品	8,325,196,060	6,715,182,861
合成橡胶产品	1,072,712,774	756,766,621
化肥及无机化工产品	732,655,385	179,132,220
	<u>23,884,903,088</u>	<u>16,811,354,227</u>

27 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。

28 其他业务亏损

其他业务亏损主要包括销售材料及水电汽、修理费、车辆运输等业务的损益。

29 财务费用 - 净额

	2004 年度	2003 年度
利息支出	270,070,785	429,782,134
减：利息收入	(1,753,286)	(1,531,084)
汇兑损失	19,337,171	37,152,525
减：汇兑收益	(10,684,854)	(546,325)
其他支出	441,629	136,886
	<u>277,411,445</u>	<u>464,994,136</u>

30 投资收益 / (损失)

	2004 年度	2003 年度
按权益法占合营公司收益	36,112,288	9,663,769
按权益法占联营公司收益/(亏损)	4,397,015	(14,000,808)
	<u>40,509,303</u>	<u>(4,337,039)</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

31 营业外收入及营业外支出

	2004 年度	2003 年度
营业外收入：		
处理固定资产收益	74,290,268	13,335,348
其他	2,564,013	97,241
	<u>76,854,281</u>	<u>13,432,589</u>

	2004 年度	2003 年度
营业外支出：		
处理固定资产损失	47,878,367	39,714,147
非季节性停工损失	18,560,533	13,777,231
在建工程减值准备	7,220,081	-
无形资产减值准备	6,698,195	-
其他	4,872,642	183,148
	<u>85,229,818</u>	<u>53,674,526</u>

32 所得税

	2004 年度	2003 年度
应交所得税		
- 母公司 2004 年度所得税费用	177,147,262	-
- 母公司购买国产设备抵减所得税 (a)	(65,560,574)	-
- 子公司 2004 年度所得税费用	198,263	270,108
递延税项 (附注(五)13)	(315,580,641)	-
	<u>(203,795,690)</u>	<u>270,108</u>

- (a) 根据财政部和国家税务总局于 1999 年 12 月 8 日联合印发的《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法的通知》(财税[1999]290 号),凡在我国境内投资于符合国家产业政策的技术改造项目的企业,其项目所需国产设备投资的 40%经省级以上主管国税局审核后,可从企业技术改造项目设备购置当年企业所得税中抵免。于 2004 年度,经吉林省税务局批准,本公司符合上述规定的国产设备采购可抵免当年度所得税计 0.66 亿元。



(六) 母公司会计报表主要项目附注

1 应收账款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	963,343,437	1,096,788,839
减：专项坏账准备	<u>(640,775,409)</u>	<u>(868,267,608)</u>
	<u>322,568,028</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 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	281,439,555	29	-	127,281,124	9	-
1-2 年	-	0	-	379,324	0	-
2-3 年	298,777	0	(298,777)	35,453,710	3	(30,098,105)
3 年以上	681,605,105	71	(640,476,632)	933,674,681	88	(838,169,503)
	<u>963,343,437</u>	<u>100</u>	<u>(640,775,409)</u>	<u>1,096,788,839</u>	<u>100</u>	<u>(868,267,608)</u>

由于部分客户宣告破产，本集团于 2004 年度冲销了已确认为坏账的应收账款及相应的坏账准备计 237,879,702 元 (2003 年度：97,656,702 元)。

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

(3) 于 2004 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计为 314,482,741 元，占应收账款总额的 33%。

(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 12 月 31 日，三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 2,750 万元(2003 年 12 月 31 日：7,846 万元)及应收吉化集团款项 1,363 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。



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

2 其他应收款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款	92,476,222	87,169,819
减：专项坏账准备	(73,381,286)	(72,143,153)
	19,094,936	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 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	18,310,771	20	-	2,078,625	1	(1,643,642)
1-2 年	302,810	0	(127,602)	3,520,589	5	(29,813)
2-3 年	772,564	0	(163,607)	2,554,706	3	(2,554,706)
3 年以上	73,090,077	80	(73,090,077)	79,015,899	91	(67,914,992)
	92,476,222	100	(73,381,286)	87,169,819	100	(72,143,153)

由于部分客户已破产，本集团于 2004 年度冲销了已确认为坏账的其他应收款及相应的坏账准备计 133,691 元 (2003 年度：4,095,164 元)。

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

(3) 于 2004 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 25,873,532 元，占其他应收款总额的 28%。

3 长期股权投资

	2004 年 1 月 1 日		2004 年 12 月 31 日	
	账面金额	本年增加	本年减少	账面金额
子公司 (注 1)	102,397,569	-	(32,067,435)	70,330,134
合营公司 (注 2)	53,722,621	36,112,288	-	89,834,909
联营公司 (注 2)	4,907,670	4,397,015	-	9,304,685
	161,027,860	40,509,303	(32,067,435)	169,469,728

于 2004 年 12 月 31 日，本公司长短期股权投资总额占净资产的比例为 3%。



(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 %	2004 年 12月31日 %	2004 年 1月1日	本年增加 投资额	2004 年 12月31日
吉林永晖	1995 年 8 月 7 日至 2005 年 8 月 6 日	70	70	36,154,000	-	36,154,000
吉林淞美	1997 年 12 月 26 日至 2017 年 12 月 25 日	66	66	47,660,421	-	47,660,421
吉林建修	2001 年 2 月 12 日至 2008 年 2 月 12 日	99	99	44,537,759	-	44,537,759
吉林兴化	1991 年 2 月 21 日至 2011 年 2 月 20 日	75	75	19,250,000	-	19,250,000
				<u>147,602,180</u>	<u>-</u>	<u>147,602,180</u>



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司 (续)

(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下:

	2004 年 1 月 1 日 账面金额	本年新增投资	应占被投资 单位利润 / (亏损)	被投资单位分红	2004 年 12 月 31 日账面 金额
吉林永晖	36,401,231	-	339,349	-	36,740,580
吉林淞美	41,534,646	-	(21,896,050)	-	19,638,596
吉林建修	24,461,692	-	(10,510,734)	-	13,950,958
吉林兴化(附注(四)1)	-	-	-	-	-
	<u>102,397,569</u>	<u>-</u>	<u>(32,067,435)</u>	<u>-</u>	<u>70,330,134</u>

(2) 合营公司和联营公司详见附注 (五) 8。



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

4 主营业务收入

	2004 年度	2003 年度
石油产品	14,076,504,026	9,948,167,788
石化及有机化工产品	11,706,115,835	7,736,757,773
合成橡胶产品	1,416,846,689	1,136,993,183
化肥及无机化工产品	665,600,803	165,437,299
	<u>27,865,067,353</u>	<u>18,987,356,043</u>

5 主营业务成本

	2004 年度	2003 年度
石油产品	13,754,338,869	9,160,272,525
石化及有机化工产品	8,260,952,413	6,670,615,479
合成橡胶产品	1,072,712,774	756,766,621
化肥及无机化工产品	732,655,385	179,132,220
	<u>23,820,659,441</u>	<u>16,766,786,845</u>

6 投资收益 / (损失)

	2004 年度	2003 年度
按权益法占合营公司的收益	36,112,288	9,663,769
按权益法占联营公司的收益/(亏损)	4,397,015	(14,000,808)
按权益法占子公司的亏损	(32,067,435)	(8,354,010)
	<u>8,441,868</u>	<u>(12,691,049)</u>

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。



(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	段良伟
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



(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
	1 月 1 日 人民币万元	本年增加 人民币万元	本年减少 人民币万元	12 月 31 日 人民币万元
中油集团	11,490,000	-	-	11,490,000
中国石油	17,582,418	-	-	17,582,418
吉林永晖	5,145	-	-	5,145
吉林淞美	7,200	-	-	7,200
吉林建修	4,520	-	-	4,520
吉林金祥	200	-	-	200

(c) 能控制本公司的关联方所持本公司股份及其变化

企业名称	2004 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2004 年 12 月 31 日	
	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%
中国石油	239,630	67	-	-	-	-	239,630	67



(七) 关联方关系及交易 (续)

(d) 受本公司控制的关联方股份或权益及其变化

	所持股份或权益		本年增加	%	本年减少	%	所持股份或权益	
	2004 年 1 月 1 日	%					2004 年 12 月 31 日	%
吉林永晖	36,154,000	70	-	-	-	-	36,154,000	70
吉林淞美	47,660,421	66	-	-	-	-	47,660,421	66
吉林建修	44,537,759	99	-	-	-	-	44,537,759	99
吉林金祥	1,881,000	94	-	-	-	-	1,881,000	94

(e) 不存在控制关系的关联方

公司名称	企业类型	成立日	成立地点	注册资本 万元	币种	2004 年 12 月 31 日 权益比例%	主要经营活动
合营公司：							
-吉林巴斯夫	中外合资	1995.11.18	吉林	15,000	人民币	40%	生产石油化工产品
联营公司：							
-吉林联力	国有	2001.3.22	吉林	4,221	人民币	47%	批发兼零售化工产品

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

(七) 关联方关系及交易 (续)

(f) 重大关联公司交易汇总

	2004 年度	2003 年度
<u>中国石油：</u>		
购买原油	11,789,022,188	8,067,989,222
购买原料	7,447,892,133	1,266,921,508
销售汽油	2,917,650,505	2,656,296,028
销售柴油	7,794,523,720	5,615,330,749
销售石油化工产品	11,548,928,343	4,083,317,845
安全生产保证基金(1)	32,957,882	35,278,452
固定资产租赁	27,733,340	2,462,517
<u>中油集团：</u>		
借款	8,531,610,000	5,308,460,000
利息支出	212,814,226	305,319,225
采购原料	52,829,582	66,788,969
<u>吉化集团：</u>		
销售产品	1,417,140,422	908,009,024
加工费用	19,665,874	16,694,354
固定资产建设	76,342,410	65,653,277
购买原料及零件	148,587,235	290,001,898
购买动力及后勤服务	262,960,978	228,827,631
土地及房屋的经营性租赁租金	7,680,000	10,501,000
购买固定资产(2)	-	159,500,000
<u>吉林联力：</u>		
销售产品	56,142,216	40,922,202
采购原料	26,596,450	18,567,059

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。
- (2) 2003 年 12 月，本公司向吉化集团购买了若干水处理系统及液氨液化装置等设备。根据中联资产评估有限公司对这些资产的评估结果，该采购价格为 15,950 万元。经本公司董事会及少数股东批准及吉化集团同意，本公司以应收吉化集团款项 15,950 万元与上述资产采购款项相抵消。



(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 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款：		
- 应收中国石油	211,529,663	41,663,413
- 应收吉化集团	169,077,379	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	8,633,041	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	129,713,525	24,599,505
- 预付中油集团	7,171,710	-
- 预付吉林联力	239,298	-
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	-	3,763,947
- 应付中国石油	186,038,691	155,824,055
- 应付吉化集团	32,486,521	88,345,816
- 应付吉林联力	4,482,628	5,493,144
预收账款：		
- 预收中国石油	1,481,263,819	801,480,000
- 预收吉化集团	11,517,711	9,325,875
- 预收吉林联力	4,625,674	3,135,696
其他应付款：		
- 应付吉化集团	41,618,179	42,893,478
短期借款：		
- 向中油财务借款	2,874,330,000	3,155,000,000
长期借款：		
- 向中油财务借款	-	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 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
其他长期负债：		
- 通过吉化集团借款	333,208,992	441,725,544

(h) 关联公司担保之借款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
中国石油担保借款(附注(五)18,19)	747,033,992	1,298,430,021
吉化集团担保借款(附注(五)18)	239,035,505	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 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	153,564,387	8,680,000

(九) 扣除非经常性损益后的净利润

	2004 年度	2003 年度
净利润	2,573,760,050	423,995,152
加/(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产净(收益)/损失	(26,411,901)	26,378,799
- 非季节性停工损失	18,560,533	13,777,231
- 冲回的资产减值准备	-	(12,866,582)
- 补贴收入	-	(502,000)
- 其他	1,116,751	(1,041,678)
	2,567,025,433	449,740,922
非经常性损益的所得税影响数	2,222,424	-
扣除非经常性损益后的净利润	2,569,247,857	449,740,922

(十) 重分类

本会计报表的部分比较数字已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。



吉林化学工业股份有限公司
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
 截至 2004 年 12 月 31 日止年度
 (除特别标明外, 计量单位为千元)

中国会计准则和国际财务报告准则在净利润和股东权益方面的重大差异列示如下:

净利润

	附注	2004 年 人民币	2003 年 人民币
按中国会计准则列表的净利润		2,573,760	423,995
为符合国际财务报告准则之调整:			
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估带来的折旧	(i)	(1,452)	(1,452)
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的折旧	(iii)	(7,311)	(7,311)
- 员工住房补贴的摊销	(iv)	(9,319)	(9,319)
- 转回土地使用权摊销	(v)	21,211	21,696
- 税项调整	(vi)	(32,379)	-
按国际财务报告准则列表的净利润		<u>2,544,510</u>	<u>427,609</u>

股东权益

	附注	2004 年 12 月 31 日 人民币	2003 年 12 月 31 日 人民币
按中国会计准则列表的股东权益		5,853,624	3,279,864
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)	(14,277)	(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)	(57,006)	(49,695)
- 递延住房补贴	(iv)	34,202	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)	(864,293)	(885,504)
- 税项调整	(vi)	788	33,167
按国际财务报告准则列表的股东权益		<u>5,055,066</u>	<u>2,510,556</u>



- (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值(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 (iv)递延税项的调整。此外，按国际财务报告准则，以前年度本公司在已确认的递延税项负债金额的范围内确认了由税务亏损引起的递延税项资产人民币 32,379。按中国会计准则，2004 年之前未确认过由税务亏损所引起的递延税项资产。因此，2004 年度在中国会计准则下确认的递延税项资产高于在国际财务报告准则下确认的递延税项资产。



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
截至 2004 年 12 月 31 日止年度
(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	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 美金
按国际财务报告准则列表的净利润		2,544,510	427,609	307,438
为符合美国公认会计准则之调整：				
- 重组时及于 1995 年 2 月 28 日 固定资产重估增值的折旧	(i)	11,223	11,223	1,356
- 冲回固定资产账面价值的减记 (扣除少数股东损益)及计提固 定资产跌价损失准备	(i)	-	(42,700)	-
- 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)	(25,445)	(27,954)	(3,074)
- 报废已作账面价值减记的固定 资产所产生的损失差异	(i)	(25,094)	-	(3,032)
- 冲回由于汇兑收益资本化的差 异而带来的固定资产折旧	(ii)	1,531	1,531	185
- 税项影响	(iv)	(20,317)	-	(2,455)
按美国公认会计准则列表的净利润		<u>2,486,408</u>	<u>369,709</u>	<u>300,418</u>
每股基本及摊薄净利润		<u>Rmb 0.70</u>	<u>Rmb 0.10</u>	<u>USD 0.08</u>

**股东权益**

	2004 年 12 月 31 日 人民币	2003 年 12 月 31 日 人民币	2004 年 12 月 31 日 美金
按国际财务报告准则列表的股东权益	5,055,066	2,510,556	610,773
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)	(89,894)
- 重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产评估增值之折旧 (i)	676,684	665,461	81,760
- 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 (扣除少数股东损益) 及计提固定资产跌价损失准备 (i)	254,446	279,540	30,743
- 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)	(53,399)	(27,954)	(6,452)
- 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)	12,248	10,717	1,480
- 由于固定资产转入吉联公司带来的收益 (iii)	(65,320)	(65,320)	(7,892)
- 税项影响 (iv)	(20,317)	-	(2,455)
按美国公认会计准则列表的股东权益	<u>5,096,317</u>	<u>2,609,909</u>	<u>615,757</u>

2004 年度及 2003 年度按照美国公认会计准则股东权益变动如下：

	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 美金
年初股东权益	2,609,909	2,240,200	315,332
本年净利润	2,486,408	369,709	300,418
年末股东权益	<u>5,096,317</u>	<u>2,609,909</u>	<u>615,757</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，重估增值部分产生的折旧为人民币 9,771 (2003：人民币 9,771)，其中包括本公司于 2002 年 12 月购买吉联公司(之前为本公司一合营企业)剩余 35% 股权而于本期予以重分类的重估增值部分折旧人民币 7,630。按照美国公认会计准则，上述重估增值及相关折旧影响必须予以转回。

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。于 2004 年，重估增值部分产生折旧人民币 1,452 (2003：人民币 1,452)。按照美国公认会计准则，上述重估增值及相关折旧和税务影响应予转回。

以前年度，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 323,844。在国际财务报告准则下，扣除少数股东权益人民币 1,604，与该项比较相关的调整人民币 322,240，记入损益表。于 2003 年 12 月 31 日，由于与上述资产相关的未折现的现金流量低于其账面价值人民币 42,700。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 已予以转回。

2004 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 25,094。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 25,094 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 12 月 31 日上述固定资产账面价值减记的净影响人民币 254,446 (2003：人民币 279,540) 已予以转回，上述资产减记之 2004 年度相关折旧人民币 25,445 (2003：人民币 27,954) 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币换算差额。为与美国公认会计准则保持一致，该项已资本化的外币换算差额以及相关的固定资产折旧已被转回。



(iii) 转入吉联公司的固定资产

截至 1994 年 12 月 31 日止的期间, 本公司将部分经重估的固定资产转入吉联公司(本公司于 2002 年 12 月购买了其剩余 35% 的权益, 之前其为本公司占 65% 权益的一合营企业)。于 1994 年该固定资产转让时, 本公司按占其 65% 权益而享有了该部分固定资产重估增值人民币 121,309, 并确认了吉联公司的另一合营方拥有该重估增值 35% 部分所带来的收益人民币 65,320。于 2004 年, 上述固定资产重估增值所产生的折旧为人民币 7,630 (2003: 人民币 7,630)。为与美国公认会计准则保持一致, 该项重估增值、相关的折旧以及转让收益已被转回。又因本公司于 2002 年 12 月购买了吉联公司剩余 35% 的权益并使其成为本公司的一部分, 故于 2003 年起, 上述转回的重估增值相关的折旧已包括在本公司重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值之折旧中。

(iv) 税项影响

税项影响为反映以上(i)至(iii)的递延税项的影响。以前年度, 递延税项资产计提了全额减值准备。本年度, 因递延税项资产可以在以后年度转回, 故无需计提减值准备。

- (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 12 月 31 日公布的基准汇价美金 1.00 元兑换人民币 8.2765 元的兑换价折算成美元, 这并非代表本报告中人民币项目可以或可以按此汇价兑换成美元。

近期美国财务会计准则公告:

2004 年 11 月 24 日, 美国财务报告准则委员会发布了财务会计准则 151 号(FAS 151)《存货成本》, 此项准则是对会计研究公告 43 号第 4 章的修订。财务会计准则 151 号要求, 对于闲置生产能力及毁损费用的非正常金额需从存货成本中扣除并于发生时计入费用。财务会计准则 151 号的规定适用于会计年度开始于 2005 年 6 月 15 日后发生的存货成本。

2004 年 12 月 15 日, 美国财务报告准则委员会发布了财务会计准则 153 号(FAS 153)《非货币资产的交换》, 此项准则是对会计原则委员会意见书 29 号的修订。财务会计准则 153 号要求, 生产性资产的交换需以其公允价值而非交换价入账, 除非(1) 无论收到的资产还是放弃的资产在合理范围内无法确定其公允价值, 或(2) 交易缺乏商业实质。财务会计准则 153 号的规定适用于会计年度开始于 2005 年 6 月 15 日后发生的非货币资产的交换。

本集团认为采用上述财务会计准则不会对本集团的财务状况或经营业绩产生重大影响。

吉林化学工业股份有限公司												
2004年12月31日资产减值准备明细表												
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)												
项 目	2004年1月1日		本年增加		本年减少						2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转回数		其他原因转出数(注释)		合计		合并	母公司
					合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司		
一、坏账准备合计	940,414,318	940,410,761	12,422,128	11,759,327	-	-	(238,013,393)	(238,013,393)	(238,013,393)	(238,013,393)	714,823,053	714,156,695
其中: 应收账款	868,271,165	868,267,608	11,050,304	10,387,503	-	-	(237,879,702)	(237,879,702)	(237,879,702)	(237,879,702)	641,441,767	640,775,409
其他应收款	72,143,153	72,143,153	1,371,824	1,371,824	-	-	(133,691)	(133,691)	(133,691)	(133,691)	73,381,286	73,381,286
二、短期投资跌价准备合计												
其中: 股票投资												
债券投资												
三、存货跌价准备合计	178,752,836	178,752,836	87,210,545	86,536,302	-	-	(9,666,302)	(9,666,302)	(9,666,302)	(9,666,302)	256,297,079	255,622,836
其中: 原材料	58,579,019	58,579,019	12,241,643	12,241,643	-	-	-	-	-	-	70,820,662	70,820,662
在产品	7,149,932	7,149,932	-	-	-	-	(1,506,078)	(1,506,078)	(1,506,078)	(1,506,078)	5,643,854	5,643,854
产成品	21,714,235	21,714,235	674,243	-	-	-	(6,178,349)	(6,178,349)	(6,178,349)	(6,178,349)	16,210,129	15,535,886
备品备件	90,362,644	90,362,644	74,294,659	74,294,659	-	-	(1,394,902)	(1,394,902)	(1,394,902)	(1,394,902)	163,262,401	163,262,401
低值易耗品及包装物	947,006	947,006	-	-	-	-	(586,973)	(586,973)	(586,973)	(586,973)	360,033	360,033
四、长期投资减值准备合计												
其中: 长期股权投资												
长期债权投资												
五、固定资产减值准备合计	323,843,932	309,861,188	-	-	-	-	(41,820,684)	(39,930,076)	(41,820,684)	(39,930,076)	282,023,248	269,931,112
其中: 房屋、建筑物	58,153,374	57,553,374	-	-	-	-	(4,148,584)	(3,233,227)	(4,148,584)	(3,233,227)	54,004,790	54,320,147
专用设备	208,243,922	206,691,178	-	-	-	-	(31,758,961)	(31,440,522)	(31,758,961)	(31,440,522)	176,484,961	175,250,656
通用设备	52,908,460	44,378,460	-	-	-	-	(5,911,563)	(5,254,751)	(5,911,563)	(5,254,751)	46,996,897	39,123,709
运输工具	4,538,176	1,238,176	-	-	-	-	(1,576)	(1,576)	(1,576)	(1,576)	4,536,600	1,236,600
六、无形资产减值准备	-	-	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
其中: 非专利技术	-	-	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	7,220,081	7,220,081	-	-	-	-	-	-	7,220,081	7,220,081
八、委托贷款减值准备												

注释:

(1). 2004年度减少的应收款项坏帐准备系因部分客户已破产, 相关应收款项已确认为坏账, 因此冲销了相关坏帐准备。

(2). 2004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期已出售或使用而相应转销。

(3). 2004年度因其他原因转出减少的固定资产减值准备系因相关固定资产于本期处置或报废而相应转销。

**关于吉林化学工业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项审计说明**

吉林化学工业股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了吉林化学工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司 2004 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2004 年度合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表，并于 2005 年 3 月 17 日签发了普华永道中天审字(2005)2 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)的要求，贵公司编制了列示于本函附件所附的截至 2004 年 12 月 31 日止年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2004 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2004 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的上述贵公司会计报表一并阅读。

本函仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：吉林化学工业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

普华永道中天
会计师事务所有限公司

李丹
注册会计师
2005 年 3 月 17 日

王笑
注册会计师



金额单位：万元

资金占用情况	关联方名称	关联关系	年度发生金额	会计科目	年末余额	备注
经营性资金往来	中国石油天然气股份有限公司及其子公司	控股股东	2,226,110	应收账款	21,153	正常销售形成，年末占用余额均属于信用期内之应收账款。
	吉化集团公司及其子公司	受同一最终控股股东控制	141,714	应收账款	16,908	正常销售形成，年末占用余额均属于以前年度销售形成，由于部分企业已破产、资不抵债或现金流量严重不足，偿还的可能性不大，因此已相应计提坏账准备计15,487万元。
			22,493	预付账款	12,971	年末占用余额主要包括正常购买原材料及设备的预付款。
	吉林联力工贸有限责任公司	联营公司	5,614	应收账款	2,314	正常销售形成，年末占用余额均属于以前年度销售形成，目前正在逐步偿还。
			2,660	预付账款	24	年末占用余额主要包括正常购买原材料的预付款。
中国石油天然气集团公司	最终控股股东	5,283	预付账款	717	年末占用余额主要包括正常购买原材料的预付款。	
其他	吉化集团公司及其子公司	受同一最终控股股东控制	-	其他应收款	863	年末占用余额主要包括以前年度预付款，由于相关企业已破产、资不抵债或现金流量严重不足，因此已全额计提坏帐准备。

本表已于2005年3月17日获董事会批准。

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



财务数据变动分析(按中国会计准则)					
项目	2004年12月31日	2003年12月31日	差异变动金额及幅度		变动原因分析
			金额	%	
货币资金	14,629,219	35,498,819	(20,869,600)	-59%	用于采购及偿还贷款
应收票据	10,545,237	31,487,455	(20,942,218)	-67%	用于采购支出
应收账款	254,700,444	153,268,657	101,431,787	66%	销售收入增加
预付账款	376,959,411	219,531,546	157,427,865	72%	预付原材料及设备采购款增加
存货	2,606,053,383	1,568,092,833	1,037,960,550	66%	增加原油等储备
待摊费用	19,856,484	12,395,263	7,461,221	60%	催化剂投入增加
长期股权投资	99,139,594	58,630,291	40,509,303	69%	权益法核算, 联营公司本年盈利增加
固定资产原价	16,196,975,563	15,922,817,553	274,158,010	2%	在建工程技术项目完成, 转增固定资产
累计折旧	(6,719,916,853)	(5,879,358,440)	(840,558,413)	14%	本年度折旧
在建工程	42,555,665	32,361,820	10,193,845	31%	部分技改目年底未完工
无形资产	1,345,139,741	1,463,518,889	(118,379,148)	-8%	本年摊销
长期待摊费用	64,648,462	101,751,642	(37,103,180)	-36%	投入的催化剂陆续耗用
递延税款借项	315,580,641	-	315,580,641	100%	预计各项减值准备及报废固定资产损失等时间性差异能在近期转回而确认
短期借款	2,918,970,000	3,204,600,000	(285,630,000)	-9%	偿还贷款
应付账款	1,891,153,893	1,844,980,631	46,173,262	3%	原材料采购增加
预收账款	2,137,105,902	1,271,055,240	866,050,662	68%	收取客户预付的产品采购款增加
应付福利费	57,854,011	34,342,677	23,511,334	68%	员工工资增加, 导致相应计提增加
预提费用	26,049,897	53,728,325	(27,678,428)	-52%	预提利息费用比上年减少
一年内到期的长期负债	167,105,430	897,399,277	(730,293,847)	-81%	偿还到期负债
长期借款	682,499,114	2,077,640,306	(1,395,141,192)	-67%	偿还借款及转入一年内到期的长期负债
其他长期负债	213,515,526	330,258,094	(116,742,568)	-35%	偿还乙烯工程借款
主营业务收入	27,902,786,502	19,064,871,852	8,837,914,650	46%	产品产量、销售量及销售价格显著提高
主营业务成本	(23,884,903,088)	(16,811,354,227)	(7,073,548,861)	42%	产品产量、销售量及原材料采购价格提高
主营业务税金及附加	(728,022,767)	(663,823,149)	(64,199,618)	10%	应税产品销售量及金额增加
管理费用	(612,394,717)	(563,514,425)	(48,880,292)	9%	折旧摊销及劳动保险等人工费用增加
财务费用-净额	(277,411,445)	(464,994,136)	187,582,691	-40%	主要借款本金减少显著
投资收益/(损失)	40,509,303	(4,337,039)	44,846,342	-1034%	联营公司盈利增加
营业外收入	76,854,281	13,432,589	63,421,692	472%	处置固定资产收入增加
营业外支出	(85,229,818)	(64,970,973)	(20,258,845)	31%	本年计提减值及报废资产比上年增加
所得税	203,795,690	(270,108)	204,065,798	-75550%	确认的递延税款借项大于应交所得税
少数股东损益	16,523,835	1,755,470	14,768,365	841%	控股子公司亏损较上年增加



财务资料概要

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

2000年、2001年、2002年、2003年之财务资料概要乃分别截录自本公司2000年、2001年、2002年、2003年之年报，2004年之财务资料概要乃截录自本年报之48页至93页。

业绩

	截至12月31日止的年度				
	2004年	2003年	2002年	2001年	2000年
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
营业额	31,857,423	20,652,809	13,138,387	12,518,532	13,396,247
未计特殊项目的税前利润/(亏损)	2,316,058	430,460	(1,020,092)	(1,854,470)	(914,770)
特殊项目					
未计合营企业和联营公司溢利/(亏损)的税前利润	2,316,058	430,460	(1,020,092)	(1,854,470)	(914,770)
占合营企业溢利/(亏损)	36,113	9,664	(7,671)	40,595	37,427
占联营公司溢利/(亏损)	4,397	(14,001)	125	(1,259)	
税前利润/(亏损)	2,356,568	426,123	(1,027,638)	(1,815,134)	(877,343)
税项	171,418	(270)	(1,116)	(821)	58,510
税后利润/(亏损)	2,527,986	425,853	(1,028,754)	(1,815,955)	(818,833)

资产及负债

	于12月31日				
	2004年	2003年	2002年	2001年	2000年
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
固定资产	9,368,990	9,929,535	10,687,084	10,426,277	11,417,297
长期投资	99,140	58,630	62,967	301,283	336,002
应收回递延增值税	—	—	—	—	—
递延税项资产	283,202	—	—	—	—
无形资产	515,047	621,534	448,852	468,691	547,998
流动资产	3,327,818	2,055,890	2,466,238	2,633,587	5,672,546
	13,594,197	12,665,589	13,665,141	13,829,838	17,973,843
流动负债	7,628,840	7,716,335	7,722,933	4,695,462	4,461,963
长期负债	896,015	2,407,898	3,826,805	5,985,563	7,580,101
	8,524,855	10,124,233	11,549,738	10,681,025	12,042,064
少数股东权益	14,276	30,800	32,456	42,767	57,884
净资产	5,055,066	2,510,556	2,082,947	3,106,046	5,873,895



公司其它有关资料

首次注册登记日期、地点

日期 : 1994 年 12 月 13 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区遵义东路 31 号

变更注册登记日期、地点

日期 : 1996 年 10 月 8 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区遵义东路 31 号

变更注册登记日期、地点

日期 : 2000 年 3 月 9 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区遵义东路 31 号

变更注册登记日期、地点

日期 : 2002 年 7 月 2 日

地点 : 中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号

公司营业地址

中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号

在香港营业地址

香港皇后大道中 30 号 娱乐行 21 楼

企业法人营业执照注册号 2200001000906

税务登记号码

吉市国税 : 220203123975078

吉地税 : 220203123975078

会计师事务所

境内会计师事务所

普华永道中天会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国上海 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



香港中环皇后大道中二号
长江集团中心三十三楼

法律顾问

美国与国际法律顾问：

美富律师事务所
香港皇后大道中 30 号 娱乐行 21 楼
425Market St., San Francisco
California 94105-2482, USA

中国法律顾问：

金杜律师事务所
中国北京市
东三环中路 39 号建外 SOHO A 座 31 层

主要往来银行

中国工商银行
中国吉林省吉林市湘潭街 59 号

股份过户登记处

A 股

深圳证券结算有限公司
中国深圳市深南东路 5045 号

H 股

香港证券登记有限公司
香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 46 楼
预托股份机构

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

公司刊物

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

中国：



吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室
中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
香港：
运中公关顾问有限公司
香港上环德辅道中 199 号
维德广场 20 楼 2003-5 室



备 查 文 件

- 1、载有本公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、财务部负责人签署并盖章的 2004 年会计报表；
- 2、载有普华永道中天会计师事务所有限公司盖章及中国注册会计师签字并盖章的审计报告原件和由罗兵咸永道会计师事务所签署的国际核数师报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、在中国深圳、香港公布的年度报告和在美国公布的 20-F 表格。

查阅地址：

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

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