

吉林化学工业股份有限公司
2005 年上半年度会计报表

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司简介

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

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

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

本会计报表按照中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产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。

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(9) 长期投资 (续)

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。

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%

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(10) 固定资产和折旧 (续)

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。

(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) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、非专利技术等, 以成本减去累计摊销后的净额列示。

土地使用权按取得成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的土地使用权, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。土地使用权以直线法按其使用年限(50 年)摊销。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(12) 无形资产计价和摊销(续)

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

非专利技术为生产设施中有关非专利技术的购置成本。非专利技术的成本是整个工程合同造价的一部分, 并且可独立识别。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。

(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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(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会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

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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(18) 经营租赁

对于租入的固定资产, 若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁作为经营租赁。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(19) 所得税的会计处理方法

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

时间性差异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。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按产品销售收入计算。应交增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额。
营业税	5%	按提供服务的收入计算。
消费税	从量计征	汽油每吨 277.6 元, 柴油每吨 117.6 元。
企业所得税	33%	按应纳税所得额计算。
城市建设维护税	7%	按应缴纳的营业税额、增值税额和消费税额计算。
教育费附加	3%	按应缴纳的营业税额、增值税额和消费税额计算。

本公司的一子公司吉林永晖化工储运有限公司(“吉林永晖”)是一家中外合资企业。2004 年起按 33%征收企业所得税。

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%。2005 年起按 33%征收企业所得税。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(三) 税项(续)

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

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

本公司的合营企业吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司（“吉林巴斯夫”），是一家中外合资企业。根据税法，吉林巴斯夫享受“两免三减半”的优惠政策。1998 年，吉林巴斯夫开始经营。2004 年度，吉林巴斯夫产生应纳税所得额，并进入第一年免税期，故 2004 年及 2005 年企业所得税税率均为 0%。

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

(四) 控股子公司和合营公司

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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(四) 控股子公司和合营公司(续)

- (1) 吉林兴化由于经营严重亏损、资不抵债, 已于 2000 年停产清算, 其资产、负债均已为零。按照财政部财会字(1995)11 号文规定, 本公司不再将其纳入合并范围, 并已对该公司的长期投资冲减至零。
- (2) 根据吉林巴斯夫章程的规定, 本公司与其他投资方共同控制该公司, 因此吉林巴斯夫为本公司之合营公司。由于吉林巴斯夫 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间的主营业务收入、利润总额及 2005 年 6 月 30 日的资产总额皆少于本公司相应项目的 10%, 因此本公司按照财政部财会二字 (1996) 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定, 未将吉林巴斯夫合并入本集团 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间的合并会计报表。本公司对吉林巴斯夫的投资采用权益法核算。

(五) 合并会计报表主要项目附注

1 货币资金

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
现金	17,900	6,486
银行存款	40,282,588	14,622,733
	<u>40,300,488</u>	<u>14,629,219</u>

于 2005 年 6 月 30 日, 货币资金中包括以下外币余额:

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	103,311	8.2765	855,053

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 2005 年 6 月 30 日, 本集团应收票据余额中无质押的票据 (2004 年 12 月 31 日: 无)。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

3 应收账款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	956,420,073	896,142,211
减: 专项坏账准备	(640,559,478)	(641,441,767)
	<u>315,860,595</u>	<u>254,700,444</u>

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄:						
1 年以内	287,222,470	30	-	211,529,663	24	-
1-2 年	-	0	-	2,042,308	0	-
2-3 年	2,042,308	0	-	298,777	0	(298,777)
3 年以上	667,155,295	70	(640,559,478)	682,271,463	76	(641,142,990)
	<u>956,420,073</u>	<u>100</u>	<u>(640,559,478)</u>	<u>896,142,211</u>	<u>100</u>	<u>(641,441,767)</u>

- (2) 除在附注(七)(g)中披露的应收中国石油的款项外, 期末应收账款中没有应收其他持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。
- (3) 于 2005 年 6 月 30 日, 应收账款前五名金额合计为 431,347,833 元, 占应收账款总额的 45%。
- (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 2005 年 6 月 30 日, 三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 1,725 万元(2004 年 12 月 31 日: 2,750 万元)及应收吉化集团款项 935 万元(2004 年 12 月 31 日: 1,363 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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

4 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
其他应收款	107,163,428	118,456,441
减: 专项坏账准备	(73,363,471)	(73,381,286)
	<u>33,799,957</u>	<u>45,075,155</u>

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄:						
1 年以内	7,042,904	6	-	24,807,982	21	-
1-2 年	6,472,065	6	-	837,310	0	(127,602)
2-3 年	837,310	1	(127,602)	1,154,676	0	(163,607)
3 年以上	92,811,149	87	(73,235,869)	91,656,473	79	(73,090,077)
	<u>107,163,428</u>	<u>100</u>	<u>(73,363,471)</u>	<u>118,456,441</u>	<u>100</u>	<u>(73,381,286)</u>

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

(3) 于 2005 年 6 月 30 日, 其他应收款前五名金额合计为 50,000,792 元, 占其他应收款总额的 47%。

5 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)		2004 年 12 月 31 日 (经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
账龄:				
1 年以内	336,831,818	95	361,188,190	95
1-2 年	1,652,240	1	7,984,731	3
2-3 年	8,325,568	2	1,918,666	0
3 年以上	7,226,982	2	5,867,824	2
	<u>354,036,608</u>	<u>100</u>	<u>376,959,411</u>	<u>100</u>

账龄超过 1 年的预付账款主要为预付设备款项。

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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

6 存货

	2004 年 12 月 31 日 (经审计)			2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
成本：				
原材料	1,294,876,600			578,056,228
在产品	692,320,089			530,900,953
产成品	460,687,071			135,892,654
备品备件	406,903,650			449,000,023
低值易耗品及包装物	7,563,052			12,400,865
	<u>2,862,350,462</u>			<u>1,706,250,723</u>
		本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
存货跌价准备：				
原材料	(70,820,662)	-	-	(70,820,662)
在产品	(5,643,854)	-	-	(5,643,854)
产成品	(16,210,129)	-	-	(16,210,129)
备品备件	(163,262,401)	-	-	(163,262,401)
低值易耗品及包装物	(360,033)	-	-	(360,033)
	<u>(256,297,079)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(256,297,079)</u>
	<u>2,606,053,383</u>			<u>1,449,953,644</u>

7 待摊费用

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
催化剂	14,692,609	9,022,513	(22,853,211)	861,911
保险费	934,351	1,908,371	(1,148,977)	1,693,745
其他	4,229,524	12,093,895	(16,254,986)	68,433
	<u>19,856,484</u>	<u>23,024,789</u>	<u>(40,257,174)</u>	<u>2,624,089</u>

上述催化剂的使用期限均在一年以内。

8 长期股权投资

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
合营公司	89,834,909	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
联营公司	9,304,685	2,953,716	-	12,258,401
	<u>99,139,594</u>	<u>11,396,841</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>86,536,435</u>

长期股权投资无投资变现或投资收益汇回的重大限制。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额			
		2005 年 1 月 1 日 (经审计) %	2005 年 6 月 30 日 (未经审计) %	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 投资额 (未经审计)	本期减少 投资额 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
未合并子公司：							
吉林兴化(附注(四)1)		-	-	-	-	-	-
合营公司：							
吉林巴斯夫	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
				80,108,297	-	-	80,108,297

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

8 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资中采用权益法核算的主要被投资单位权益变动分析如下：

	2005 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期新增投资 (未经审计)	本期减少投资 (未经审计)	应占被投资 单位利润 (未经审计)	被投资 单位分红 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 账面金额 (未经审计)
合营公司：						
- 吉林巴斯夫	89,834,909	-	-	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
联营公司：						
- 吉林联力	9,304,685	-	-	2,953,716	-	12,258,401
	<u>99,139,594</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,396,841</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>86,536,435</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

9 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
原值					
2005 年 1 月 1 日(经审计)	1,758,552,631	11,622,153,893	2,636,382,789	179,886,250	16,196,975,563
在建工程转入(附注(五)10)					
(未经审计)	900,023	22,990,409	6,748,750	2,534,748	33,173,930
本期其他增加(未经审计)	2,430,089	-	-	287,540	2,717,629
本期重分类调整(未经审计)	28,184,761	(26,316,528)	(1,868,233)	-	-
本期减少(未经审计)	-	(3,639,134)	(484,345)	(718,744)	(4,842,223)
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>1,790,067,504</u>	<u>11,615,188,640</u>	<u>2,640,778,961</u>	<u>181,989,794</u>	<u>16,228,024,899</u>
累计折旧					
2005 年 1 月 1 日(经审计)	722,644,107	3,989,998,260	1,904,382,191	102,892,295	6,719,916,853
本期计提(未经审计)	40,772,922	333,956,698	87,819,480	7,858,333	470,407,433
本期减少(未经审计)	-	(288,901)	(370,779)	(511,256)	(1,170,936)
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>763,417,029</u>	<u>4,323,666,057</u>	<u>1,991,830,892</u>	<u>110,239,372</u>	<u>7,189,153,350</u>
净值					
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>1,026,650,475</u>	<u>7,291,522,583</u>	<u>648,948,069</u>	<u>71,750,422</u>	<u>9,038,871,549</u>
2004 年 12 月 31 日(经审计)	<u>1,035,908,524</u>	<u>7,632,155,633</u>	<u>732,000,598</u>	<u>76,993,955</u>	<u>9,477,058,710</u>
减值准备					
2005 年 1 月 1 日(经审计)					
及 2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>54,004,790</u>	<u>176,484,961</u>	<u>46,996,897</u>	<u>4,536,600</u>	<u>282,023,248</u>
净额					
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>972,645,685</u>	<u>7,115,037,622</u>	<u>601,951,172</u>	<u>67,213,822</u>	<u>8,756,848,301</u>
2004 年 12 月 31 日(经审计)	<u>981,903,734</u>	<u>7,455,670,672</u>	<u>685,003,701</u>	<u>72,457,355</u>	<u>9,195,035,462</u>

截止 2005 年 6 月 30 日, 已提足折旧且仍继续使用的固定资产原值计 594,276,933 元。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

10 在建工程

工程名称	预算数 (未经审计)	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	本期转出 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	资金来源 (未经审计)	工程投入占 预算的比例 (未经审计)
电石厂整流系统改造	19,998,000	16,276,011	-	-	(2,338,688)	13,937,323	自筹	70%
F0301 裂解炉改造	25,000,000	-	22,543,492	(22,543,492)	-	-	自筹	90%
其他(a)		<u>33,499,735</u>	<u>34,630,640</u>	<u>(10,630,438)</u>	<u>-</u>	<u>57,499,937</u>		
		49,775,746	57,174,132	(33,173,930)	(2,338,688)	71,437,260		
减：在建工程减值准备(b)		<u>(7,220,081)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,220,081)</u>		
		<u>42,555,665</u>				<u>64,217,179</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) 于 2004 年度，由于部分在建工程长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工，故管理层根据其可收回金额低于账面价值的差额计提了减值准备。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

11 无形资产

	土地使用权	非专利技术	总额
原值			
2005 年 1 月 1 日 (经审计)	1,149,201,148	924,504,667	2,073,705,815
本期减少 (未经审计)	-	(44,804,880)	(44,804,880)
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>1,149,201,148</u>	<u>879,699,787</u>	<u>2,028,900,935</u>
累计摊销			
2005 年 1 月 1 日 (经审计)	235,599,745	486,268,134	721,867,879
本期摊销 (未经审计)	11,265,002	43,237,009	54,502,011
本期减少 (未经审计)	-	(44,804,880)	(44,804,880)
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>246,864,747</u>	<u>484,700,263</u>	<u>731,565,010</u>
净值			
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>902,336,401</u>	<u>394,999,524</u>	<u>1,297,335,925</u>
2004 年 12 月 31 日 (经审计)	<u>913,601,403</u>	<u>438,236,533</u>	<u>1,351,837,936</u>
减值准备			
2005 年 1 月 1 日 (经审计) 及 2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	-	6,698,195	6,698,195
净额			
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>902,336,401</u>	<u>388,301,329</u>	<u>1,290,637,730</u>
2004 年 12 月 31 日 (经审计)	<u>913,601,403</u>	<u>431,538,338</u>	<u>1,345,139,741</u>
剩余摊销年限 (未经审计)	<u>40 - 47 年</u>	<u>3 - 10 年</u>	

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

12 长期待摊费用

	原始发生额 (未经审计)	累计摊销额 (未经审计)	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	剩余摊 销年限 (未经审计)
催化剂	<u>283,211,846</u>	<u>229,345,527</u>	<u>64,648,462</u>	<u>6,219,490</u>	<u>(17,001,633)</u>	<u>53,866,319</u>	1-5

上述催化剂的使用期限均在一年以上。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

13 递延税款借项

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
资产减值准备及报废影响 (a)	427,510,818	435,203,118
税务亏损影响(b)	67,932,216	-
加速折旧及摊销影响 (c)	(231,054,881)	(119,622,477)
	<u>264,388,153</u>	<u>315,580,641</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借项 4.35 亿元。2005 年上半年度，因该等未经批准的固定资产减值准备本期折旧而转回递延税款借项 0.08 亿元。
- (b) 于 2005 年 6 月 30 日，本公司可抵扣未来应税所得的税务亏损计 2.06 亿元。本公司预计未来有足够的应税所得额抵减该税务亏损，因此根据纳税影响会计法确认递延税款借项 0.68 亿元。
- (c) 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。本集团于 2005 年上半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 3.38 亿元，相应确认递延税款贷项 1.11 亿元，累计余额为 2.31 亿元。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

14 短期借款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
担保借款 - 人民币	44,640,000	44,640,000
信用借款 - 人民币	975,120,000	2,874,330,000
	<u>1,019,760,000</u>	<u>2,918,970,000</u>

于 2005 年 6 月 30 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%。

根据中油财务于 2005 年 7 月 19 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 2008 年 12 月 31 日止。截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司已向中油财务取得的流动资金贷款余额为 9.75 亿元, 年利率为 4.776 至 5.019%。

15 应付账款、预收账款及其他应付款

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

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

16 应交税金

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应交/(可抵扣)增值税	20,467,192	(53,327,903)
应交营业税	340,059	817,735
应交城市建设维护税	5,313,327	1,457,548
应交消费税	56,483,542	89,320,743
应交企业所得税	97,523,461	113,079,160
预交房产税	(330)	(13,044)
其他	1,749,151	3,000,658
	<u>181,876,402</u>	<u>154,334,897</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

17 预提费用

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
维护与修理费	32,445,848	-
公共管理费	9,700,000	-
借款利息	34,767,101	26,049,897
其他	20,709,590	-
	<u>97,622,539</u>	<u>26,049,897</u>

18 一年内到期的长期负债

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
一年内到期的长期借款(附注(五)19)：		
担保借款 - 美元	122,554,833	44,329,941
信用借款 - 美元	3,082,023	3,082,023
	<u>125,636,856</u>	<u>47,411,964</u>
一年内到期的其他长期负债(附注(五)20)：		
担保借款 - 美元	46,282,644	46,282,726
- 日元	51,245,042	54,349,108
- 欧元	25,287,830	19,061,632
	<u>122,815,516</u>	<u>119,693,466</u>
	<u>248,452,372</u>	<u>167,105,430</u>

19 长期借款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
担保借款	508,129,510	608,530,564
信用借款	72,427,539	73,968,550
	<u>580,557,049</u>	<u>682,499,114</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

19 长期借款 (续)

于 2005 年 6 月 30 日，长期借款明细如下：

借款单位	2005 年 6 月 30 日余额 (未经审计)	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
建设银行吉林省分行	121,248,656	美元	14,649,750	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(a)	95,610,687	美元	11,552,068	8.2765	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
中国银行长春支行	75,509,562	美元	9,123,369	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
	706,193,905						
一年内到期之长期借款 (附注(五)18)	(125,636,856)						
	580,557,049						

(a) 本公司将于 2005 年下半年度提前偿还该等长期借款，故于 2005 年 6 月 30 日将该等借款全额计入一年内到期之长期负债。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

20 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。

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)	年利率
应付吉化集团之乙烯工程 长期借款	262,609,396	333,208,992	4.1%-8.3%
一年内到期的其他长期负债 (附注(五)18)	(122,815,516)	(119,693,466)	
	<u>139,793,880</u>	<u>213,515,526</u>	

于 2005 年 6 月 30 日，应付吉化集团的长期借款 262,609,396 元为通过吉化集团借入的银行借款 (2004 年 12 月 31 日：333,208,992 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：

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)		2004 年 12 月 31 日 (经审计)	
	原币	人民币元	原币	人民币元
美元	13,797,880	114,207,308	16,593,913	137,339,517
日元	1,638,268,750	123,114,258	1,979,225,000	157,746,212
欧元	2,538,684	25,287,830	3,384,913	38,123,263
		<u>262,609,396</u>		<u>333,208,992</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

21 股本

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计) 千股	2004 年 12 月 31 日 (经审计) 千股
尚未流通股份：		
发起人股-国有法人股	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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

22 资本公积

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	2,281,092,338	-	-	2,281,092,338
接受非现金资产 捐赠准备	8,408,898	-	-	8,408,898
股权投资准备	4,106,100	-	-	4,106,100
其他资本公积	11,550	-	-	11,550
	<u>2,293,618,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,293,618,886</u>

23 盈余公积

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

24 累计亏损

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间
期初累计亏损 (经审计)	(702,515,175)	(3,276,275,225)
加：本期净利润 (未经审计)	123,956,551	605,087,927
期末累计亏损 (未经审计)	<u>(578,558,624)</u>	<u>(2,671,187,298)</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。

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
石油产品	7,589,622,286	6,431,753,688
石化及有机化工产品	7,315,043,811	5,062,350,861
合成橡胶产品	878,240,816	723,277,372
化肥及无机化工产品	339,288,295	339,334,632
	<u>16,122,195,208</u>	<u>12,556,716,553</u>

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间，本集团前五名客户的销售收入总额为人民币 11,766,968,098 元，占本集团主营业务收入的 73%。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

26 主营业务成本

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
石油产品	8,519,812,965	6,132,236,068
石化及有机化工产品	5,544,427,085	3,925,907,186
合成橡胶产品	706,814,460	508,238,015
化肥及无机化工产品	352,358,398	389,096,202
	<u>15,123,412,908</u>	<u>10,955,477,471</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、车辆运输业务等。

29 财务费用—净额

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
利息支出	94,850,697	152,933,553
减：利息收入	(822,782)	(584,825)
汇兑损失	28,754	3,828,755
减：汇兑收益	(12,226,283)	(6,926,029)
其他支出	92,208	81,285
	<u>81,922,594</u>	<u>149,332,739</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

30 投资收益

	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
按权益法占合营公司收益	8,443,125	12,558,430
按权益法占联营公司收益	2,953,716	1,004,962
	<u>11,396,841</u>	<u>13,563,392</u>

31 营业外支出

	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
非季节性停工损失	12,269,275	6,045,532
处理固定资产损失	474,816	35,672,355
在建工程减值准备	-	19,814,260
无形资产减值准备	-	6,698,195
其他	1,174,067	1,873,383
	<u>13,918,158</u>	<u>70,103,725</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1 应收账款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	1,025,172,847	963,343,437
减：专项坏账准备	<u>(639,893,120)</u>	<u>(640,775,409)</u>
	<u>385,279,727</u>	<u>322,568,028</u>

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	358,683,910	35	-	281,439,555	29	-
1-2 年	-	0	-	-	0	-
2-3 年	-	0	-	298,777	0	(298,777)
3 年以上	<u>666,488,937</u>	<u>65</u>	<u>(639,893,120)</u>	<u>681,605,105</u>	<u>71</u>	<u>(640,476,632)</u>
	<u>1,025,172,847</u>	<u>100</u>	<u>(639,893,120)</u>	<u>963,343,437</u>	<u>100</u>	<u>(640,775,409)</u>

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

(3) 于 2005 年 6 月 30 日, 应收账款前五名金额合计为 431,347,833 元, 占应收账款总额的 42%。

(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 2005 年 6 月 30 日, 三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 1,725 万元(2004 年 12 月 31 日: 2,750 万元)及应收吉化集团款项 935 万元(2004 年 12 月 31 日: 1,363 万元)。管理层在对上述三年以上未计提坏账准备的应收款项的回收可能性作出具体评估后认为, 该等公司经营状况稳定, 历史还款情况良好, 且能按还款协议书中约定的条件执行, 有能力清偿所欠本公司款项。因此该应收款项的回收可能性与以前年度评估结果相比未发生重大变化, 尚无需计提坏账准备。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

2 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
其他应收款	80,858,155	92,476,222
减：专项坏账准备	(73,363,471)	(73,381,286)
	<u>7,494,684</u>	<u>19,094,936</u>

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	6,782,173	8	-	18,310,771	20	-
1-2 年	-	0	-	302,810	0	(127,602)
2-3 年	302,810	0	(127,602)	772,564	0	(163,607)
3 年以上	<u>73,773,172</u>	<u>92</u>	<u>(73,235,869)</u>	<u>73,090,077</u>	<u>80</u>	<u>(73,090,077)</u>
	<u>80,858,155</u>	<u>100</u>	<u>(73,363,471)</u>	<u>92,476,222</u>	<u>100</u>	<u>(73,381,286)</u>

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

(3) 于 2005 年 6 月 30 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 32%。

3 长期股权投资

	2005 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 账面金额 (未经审计)
子公司 (注 1)	70,330,134	8,289,734	-	78,619,868
合营公司 (注 2)	89,834,909	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
联营公司 (注 2)	<u>9,304,685</u>	<u>2,953,716</u>	<u>-</u>	<u>12,258,401</u>
	<u>169,469,728</u>	<u>19,686,575</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>165,156,303</u>

于 2005 年 6 月 30 日，本公司长短期股权投资总额占净资产的比例为 3%。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司

(a) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额		
		2005 年 1 月 1 日 (经审计) %	2005 年 6 月 30 日 (未经审计) %	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 投资额 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
吉林永晖	1995 年 8 月 7 日至 2005 年 8 月 6 日	70	70	36,154,000	-	36,154,000
吉林淞美	1997 年 12 月 26 日至 2017 年 12 月 25 日	66	66	47,660,421	-	47,660,421
吉林建修	2001 年 2 月 12 日至 2008 年 2 月 12 日	99	99	44,537,759	-	44,537,759
吉林兴化	1991 年 2 月 21 日至 2011 年 2 月 20 日	75	75	19,250,000	-	19,250,000
				<u>147,602,180</u>	<u>-</u>	<u>147,602,180</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司 (续)

(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下：

	2005 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期新增投资 (未经审计)	应占被投资 单位利润 / (亏损) (未经审计)	被投资单位分红 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 账面金额 (未经审计)
吉林永晖	36,740,580	-	(811,196)	-	35,929,384
吉林淞美	19,638,596	-	14,797,428	-	34,436,024
吉林建修	13,950,958	-	(5,696,498)	-	8,254,460
吉林兴化(附注(四)1)	-	-	-	-	-
	<u>70,330,134</u>	<u>-</u>	<u>8,289,734</u>	<u>-</u>	<u>78,619,868</u>

(2) 合营公司和联营公司详见附注 (五) 8。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

4 主营业务收入

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
石油产品	7,589,622,286	6,431,753,688
石化及有机化工产品	7,248,072,289	5,051,176,198
合成橡胶产品	878,240,816	723,277,372
化肥及无机化工产品	339,288,295	339,334,632
	<u>16,055,223,686</u>	<u>12,545,541,890</u>

5 主营业务成本

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
石油产品	8,519,812,965	6,132,236,068
石化及有机化工产品	5,509,240,882	3,891,630,394
合成橡胶产品	706,814,460	508,238,015
化肥及无机化工产品	352,358,398	389,096,202
	<u>15,088,226,705</u>	<u>10,921,200,679</u>

6 投资收益/(损失)

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
按权益法占合营公司的收益	8,443,125	12,558,430
按权益法占联营公司的收益	2,953,716	1,004,962
按权益法占子公司的收益/(亏损)	8,289,734	(21,410,416)
	<u>19,686,575</u>	<u>(7,847,024)</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易

(a) 存在控制关系的主要关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中油集团	中国	资源勘探、开发、生产管理、储运、自销、合作	最终控股股东	国有独资	陈耕
中国石油	中国	石油、天然气生产、销售；石油化工产品生产、销售、管道运输	直接控股股东	股份有限公司	陈耕
吉林永晖	中国	从事国内外石油化工原料产品的储运	子公司	中外合资公司	倪慕华
吉林淞美	中国	生产醋酸	子公司	中外合作公司	倪慕华
吉林建修	中国	建筑、设备安装	子公司	合资公司	张兴福
吉林金祥	中国	压力容器检验、研究与咨询	间接控股子公司	有限责任公司	李建强

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(b) 存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本 2005 年			注册资本 2005 年	
	1 月 1 日 (经审计) 人民币万元	本期增加 (未经审计) 人民币万元	本期减少 (未经审计) 人民币万元	6 月 30 日 (未经审计) 人民币万元	
中油集团	11,490,000	-	-	11,490,000	
中国石油	17,582,418	-	-	17,582,418	
吉林永晖	5,145	-	-	5,145	
吉林淞美	7,200	-	-	7,200	
吉林建修	4,520	-	-	4,520	
吉林金祥	200	-	-	200	

(c) 能控制本公司的关联方所持本公司股份及其变化

企业名称	2005 年 1 月 1 日 (经审计)		本期增加 (未经审计)		本期减少 (未经审计)		2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	
	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%
中国石油	239,630	67	-	-	-	-	239,630	67

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(d) 受本公司控制的关联方股份或权益及其变化

	所持股份或权益								所持股份或权益	
	2005 年 1 月 1 日	%	本期增加	%	本期减少	%	2005 年 6 月 30 日	%	2005 年 6 月 30 日	%
	(经审计)		(未经审计)		(未经审计)		(未经审计)		(未经审计)	
吉林永晖	36,154,000	70	-	-	-	-	36,154,000	70		
吉林淞美	47,660,421	66	-	-	-	-	47,660,421	66		
吉林建修	44,537,759	99	-	-	-	-	44,537,759	99		
吉林金祥	1,881,000	94	-	-	-	-	1,881,000	94		

(e) 不存在控制关系的关联方

公司名称	企业类型	成立日	成立地点	注册资本 万元	币种	2005 年 6 月 30 日 权益比例%	主要经营活动
合营公司：							
-吉林巴斯夫	中外合资	1995.11.18	吉林	15,000	人民币	40%	生产石油化工产品
联营公司：							
-吉林联力	国有	2001.3.22	吉林	4,221	人民币	47%	批发兼零售化工产品

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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(f) 重大关联公司交易汇总

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
<u>中国石油：</u>		
购买原油	7,381,606,716	6,346,802,733
购买原料	3,087,315,721	889,064,803
销售汽油	1,658,108,676	1,340,630,494
销售柴油	4,712,557,393	3,457,194,147
销售石油化工产品	5,798,803,715	4,042,489,881
安全生产保证基金(1)	16,575,567	16,474,896
固定资产租赁	15,650,000	13,867,000
<u>中油集团：</u>		
借款	2,861,390,000	4,438,120,000
利息收入	205,404	80,824
利息支出	58,391,975	117,735,079
采购原料	4,883,238	35,763,456
<u>吉化集团：</u>		
销售产品	803,707,733	688,092,135
加工费用	1,551,967	2,428,644
固定资产建设	6,406,419	65,294,023
购买原料及零件	55,902,999	46,100,792
购买动力及后勤服务	42,450,152	146,837,253
土地及房屋的经营性租赁租金	3,200,000	4,320,222
<u>吉林联力：</u>		
销售产品	106,970,293	45,603,486
采购原料	13,100,597	17,031,242

本公司与关联公司间的交易定价主要参照市场价格或根据双方协议价制定。

- (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。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(g) 重大关联公司科目余额汇总

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款：		
- 应收中国石油	287,222,470	211,529,663
- 应收吉化集团	172,006,595	169,077,379
- 应收吉林联力	17,147,018	23,138,266

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	8,634,241	8,633,041

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	66,330,799	129,713,525
- 预付中油集团	10,147,018	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：		
- 应付中国石油	1,160,276,272	186,038,691
- 应付中油集团	3,717,784	-
- 应付吉化集团	16,194,689	32,486,521
- 应付吉林联力	-	4,482,628

预收账款：		
- 预收中国石油	1,460,160,000	1,481,263,819
- 预收吉化集团	9,731,236	11,517,711
- 预收吉林联力	-	4,625,674

其他应付款：		
- 应付吉化集团	32,350,846	41,618,179

短期借款：		
- 向中油财务借款	975,120,000	2,874,330,000

其他长期负债：		
- 通过吉化集团借款	262,609,396	333,208,992

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(h) 关联公司担保之借款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
中国石油担保借款(附注(五)19,20)	676,434,396	747,033,992
吉化集团担保借款(附注(五)19)	216,859,343	239,035,505

(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:

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
房屋、建筑物及机器设备	12,099,300	40,646,387

(九) 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
净利润	123,956,551	605,087,927
加/(减): 非经常性损益项目		
- 处置固定资产净(收益)/损失	(4,638,282)	34,157,624
- 非季节性停工损失	12,269,275	6,045,532
- 冲回的资产减值准备	(900,104)	(1,570,546)
- 补贴收入	(2,683,084)	-
- 其他	(1,170,067)	1,133,550
	126,834,289	644,854,087
非经常性损益的所得税影响数	(949,654)	-
扣除非经常性损益后的净利润	125,884,635	644,854,087