

审 计 报 告

普华永道审字(2004)第 3 号

吉林化学工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林化学工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其合并子公司（以下简称“贵集团”）2003 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2003 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述贵集团和贵公司会计报表符合中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵集团和贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 2003 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

李丹
注册会计师

王笑
注册会计师

2004 年 4 月 20 日



2003年12月31日资产负债表

(金额单位:人民币元)

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

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



吉林化学工业股份有限公司

2003年12月31日资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人： 总经理：

于力

施建勋

主管会计工作负责人：

张丽燕

会计机构负责人：

廖洪伟



吉林化学工业股份有限公司

2003年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

补充资料:

项 目	2003年度累计数		2002年度累计数	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:

于力

总经理:

施建勋

主管会计工作负责人

张丽燕

会计机构负责人:

廖洪伟



吉林化学工业股份有限公司

2003年度利润分配表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 总经理:
于力 施建勋

主管会计工作负责人:
张丽燕

会计机构负责人:
廖洪伟



吉林化学工业股份有限公司

2003年度现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



吉林化学工业股份有限公司

2003年度现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料

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

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

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

**利润表附表**

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

(一) 公司简介

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

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

吉化集团作为一家国有企业,原由吉林省政府控制和管理,并受国家石油和化学工业局的管理;根据中国国务院颁布的重组规定,吉化集团于1998年7月1日起与国内若干油田及石油分销公司均成为中国石油天然气集团公司(“中油集团”)的全资子公司。因此,中油集团通过控制吉化集团成为本公司的最终控股公司。自该日始,本公司均获中油集团给予营运资金上的支持。于本报告截止日,本公司已获中油集团子公司中国石油财务有限责任公司(“中油财务”)确认给予本公司流动资金贷款80亿元的授信额度(参见附注(五)13)。

中油集团于1999年进行了公司重组(“公司重组”)。依据该公司重组,中油集团将吉化集团持有的本公司发行的2,396,300,000股国有法人股及吉化集团的部分资产和业务转由其于1999年11月5日成立的子公司中国石油天然气股份有限公司(“中国石油”)拥有。中国石油自此成为本公司的控股股东。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**(1) 会计报表的编制基准**

本会计报表按照中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日止。



(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益。

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后按个别认定法计提坏账准备。

对于有确凿证据表明应收账款确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

发生应收账款转让、质押或贴现，如与应收账款有关的风险、报酬实质上已经发生转移，将交易的款项扣除已转销的应收账款账面价值及相关税费后的差额计入当期损益。



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(7) 应收款项及坏账准备 (续)

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出具体评估后按个别认定法计提坏账准备。

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及正常生产能力下按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

可变现净值按正常生产经营过程中，以估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

(9) 长期股权投资

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

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

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



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(9) 长期投资 (续)

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

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

长期股权投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值, 并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复, 按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。

(10) 固定资产和折旧

固定资产包括为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器与设备等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时, 土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产, 按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并以其入账价值减去预计净残值后按预计使用年限计提。如已对固定资产计提了减值准备, 则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额。

固定资产的分类及其预计使用年限、残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	10 至 45 年	3%	2.16 至 9.70%
专用设备	10 至 28 年	3%	3.46 至 9.70%
通用设备	8 至 28 年	3%	3.46 至 12.13%
运输工具	12 年	3%	8.08%



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(10)固定资产和折旧 (续)

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

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出采用直线法按固定资产尚可使用年限计提折旧，装修支出采用直线法按预计受益期计提折旧。

年末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。当固定资产在实质上创造经济利益的能力受到重大不利影响时，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备；当固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时，予以全额计提减值准备。

(11)在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑支出及其他直接支出、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专项借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

在建工程存在长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工，或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，对于可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

(12)无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、非专利技术等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

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



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(12)无形资产计价和摊销(续)

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

非专利技术为生产设施中有关非专利技术的购置成本。非专利技术的成本是整个工程合同造价的一部分, 并且可识别。当相关工程装置已达到预定可使用状态时按其预计的可使用年限平均摊销。

当无形资产创造经济利益的能力受到重大不利影响时, 按照账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 予以计提减值准备; 无形资产不能带来经济利益时, 将其账面价值全部转入当期损益。

(13)借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用, 于发生当期确认为费用。

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

借款费用中每期的利息费用, 按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率, 在不超过当期专项借款实际发生的利息费用的范围内, 确定资本化金额; 外币专门借款的汇兑差额和重大专项借款辅助费用等借款费用按实际发生额确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用, 于发生时确认为当期财务费用。



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(14)长期待摊费用

长期待摊费用主要包括催化剂等已经支出但受益期间在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用, 按预计受益期间平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(15)预计负债

因过去的经营行为而须在当期承担某些现时义务, 同时该义务的履行很可能会导致经济利益的流出, 且相关金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

(16)职工社会保障

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系, 包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除已披露的这些职工社会保障之外, 本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定, 本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金, 并向劳动和社会保障机构缴纳, 相应的支出计入当期成本或费用。

(17)收入确认

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该产品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。



(二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(17)收入确认(续)

(c) 其他收入按下列基础确认：

利息收入 - 按存款的存期时间比例和实际收益率计算确认。

补贴收入 - 于实际收到时确认。

(18)经营租赁

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

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(19)所得税的会计处理方法

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

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

(20)合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和纳入合并范围子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在编制合并会计报表时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

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

(三)税项

本集团承担的主要税项列示如下：



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

本公司的一子公司吉林永晖化工储运有限公司（“吉林永晖”）是一家中外合资企业。根据税法，吉林永晖享受“两免三减半”的优惠政策，于 1996 年和 1997 年免税；于 1998 年、1999 年及 2000 年执行 15% 的所得税税率。根据国家税务总局国税发（1999）第 172 号文，对设在中西部地区的国家鼓励类外商投资企业在现行政策执行期满后的三年，可以减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林永晖自 2001 年起连续三年，经税务局批准，适用上述政策，故 2002 年及 2003 年企业所得税税率均为 15%。

本公司的另一子公司吉林市湫美醋酸有限公司（“吉林湫美”）是一家中外合作企业。根据税法，吉林湫美享受“两免三减半”的优惠政策。2000 年和 2001 年为吉林湫美的免税年度，2002 年及 2003 年执行的所得税税率均为 15%。

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

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

本公司的一合营企业吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司（“吉林巴斯夫”），是一家中外合资企业。根据税法，吉林巴斯夫享受“两免三减半”的优惠政策。1998 年，吉林巴斯夫开始经营，但因该公司 1998 年至 2003 年均未产生应纳税所得额，因此未计提企业所得税费用。

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

(四) 控股子公司和合营公司



公司名称 控股子公司	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
吉林永晖	运输企业	51,454,000	从事国内外石油化工原料产品的储运	36,154,000	70%	是
吉林淞美	化工生产企业	72,000,000	生产醋酸	47,660,421	66%	是
吉林建修	建筑安装企业	45,200,000	建筑、设备安装	44,537,759	99%	是
吉林兴化硝基氯苯有限公司 (“吉林兴化”)	化工生产企业	25,668,000	生产硝基氯苯	19,250,000	75%	否 (注(1))
吉林金祥	压力容器检验企业	2,000,000	压力容器检验研究与咨询	1,900,000	94%	是

合营公司

吉林巴斯夫	化工生产企业	150,000,000	生产石油化工产品	60,066,150	40%	否 (注(2))
-------	--------	-------------	----------	------------	-----	-------------

(1) 吉林兴化由于经营严重亏损、资不抵债，已于 2000 年停产清理，于 2002 年末该公司资产、负债均已为零。按照财政部财会字(1995)11 号文规定，本公司不再将其纳入合并范围，并已对该公司的长期投资冲减至零。



(四) 控股子公司和合营公司 (续)

(2) 根据吉林巴斯夫章程的规定, 本公司与其他投资方共同控制该公司, 因此吉林巴斯夫为本公司之合营公司。由于吉林巴斯夫 2003 年度的主营业务收入、利润总额及 2003 年 12 月 31 日的资产总额皆少于本公司相应项目的 10%, 因此本公司按照财政部财会二字 (1996) 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定, 未将吉林巴斯夫合并入本集团 2003 年度的合并会计报表。本公司对吉林巴斯夫的投资采用权益法核算。

(五) 合并会计报表主要项目附注

1 货币资金

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

于 2003 年 12 月 31 日, 货币资金中包括以下外币余额:

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	119,261	8.2767	987,087
港元	143,013	1.0657	152,409
			<u>1,139,496</u>

2 应收票据

应收票据均为销售产品而收到的银行承兑汇票。于 2003 年 12 月 31 日, 本集团应收票据余额中无质押的票据 (2002 年 12 月 31 日: 无)。



(五)合并会计报表主要项目附注(续)

3 应收账款

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

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	51,365,749	5	-	264,232,426	17	-
1-2 年	379,324	0	-	40,315,395	3	(18,149,672)
2-3 年	35,453,710	3	(30,098,105)	706,550,892	45	(314,379,369)
3 年以上	934,341,039	92	(838,173,060)	532,685,724	35	(532,685,724)
	<u>1,021,539,822</u>	<u>100</u>	<u>(868,271,165)</u>	<u>1,543,784,437</u>	<u>100</u>	<u>(865,214,765)</u>

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

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

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

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

4 其他应收款

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

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	3,582,261	3	(1,643,642)	12,383,063	10	-
1-2 年	4,632,416	5	(29,813)	21,214,364	16	(4,152,505)
2-3 年	14,528,019	13	(2,554,706)	71,820,950	55	(47,844,663)
3 年以上	85,015,899	79	(67,914,992)	24,241,149	19	(24,241,149)
	<u>107,758,595</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>	<u>129,659,526</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>

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

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

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

5 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

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



5 预付账款(续)

账龄超过 1 年的预付账款主要为预付设备款项。

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

6 存货

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

7 待摊费用

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

上述催化剂的使用期限均在一年以内。

8 长期股权投资

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

长期股权投资无投资变现或投资收益汇回的限制。



(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额			
		2003 年 1 月 1 日 %	2003 年 12 月 31 日 %	2003 年 1 月 1 日	本年增加 投资额	本年减少 投资额	2003 年 12 月 31 日
合营公司：							
吉林巴斯夫	1995 年 11 月 18 日至 2005 年 3 月 30 日	40	40	60,066,150	-	-	60,066,150
联营公司：							
吉林联力	2001 年 3 月 22 日至 2006 年 3 月 22 日	47	47	20,042,147	-	-	20,042,147
				<u>80,108,297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,108,297</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

8 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资中采用权益法核算的主要被投资单位权益变动分析如下：

	2003 年 1 月 1 日 账面金额	本年新增投资	本年减少投资	应占被投资 单位利润/(亏 损)	被投资 单位分红	2003 年 12 月 31 日 账面金额
合营公司：						
- 吉林巴斯夫	44,058,852	-	-	9,663,769	-	53,722,621
联营公司：						
- 吉林联力	18,908,478	-	-	(14,000,808)	-	4,907,670
	<u>62,967,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,337,039)</u>	<u>-</u>	<u>58,630,291</u>



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

9 固定资产及累计折旧

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

截止 2003 年 12 月 31 日, 已提足折旧且仍继续使用的固定资产原值计 503,372,354 元。



(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

10 在建工程

工程名称	预算数	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2003 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
合成氨改造工程(a)	1,612,640,000	1,471,035,453	128,689,649	(1,331,795,375)	(267,929,727)	-	贷款、自筹	99%
AES 建设	86,308,900	76,746,828	14,958,866	(91,705,694)	-	-	自筹	106%
浓硝酸生产线改造	28,790,000	212,629	26,544,418	(26,757,047)	-	-	自筹	93%
锅炉水煤代油改造	42,704,000	-	17,029,121	(17,029,121)	-	-	自筹	40%
其他(b)		42,677,350	106,600,633	(116,916,163)	-	32,361,820		
		1,590,672,260	293,822,687	(1,584,203,400)	(267,929,727)	32,361,820		
其中：借款费用资本化金额		121,891,984	23,435,183	(145,327,167)	-	-		
		<u>1,590,672,260</u>				<u>32,361,820</u>		

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

(b) 其他项目为单项金额小于 1,500 万元的在建工程项目。

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

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

11 无形资产

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

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

12 长期待摊费用

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

13 短期借款

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

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

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

14 应付账款、预收账款及其他应付款

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

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

15 应交税金

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

16 预提费用

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

17 一年内到期的长期负债

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(五)18)：		
担保借款 - 美元	136,449,730	156,866,458
信用借款 - 人民币	646,400,000	1,195,950,000
- 美元	3,082,097	12,413,447
	<u>785,931,827</u>	<u>1,365,229,905</u>
一年内到期的其他长期负债(附注(五)19)：		
担保借款 - 美元	46,283,713	202,819,359
- 日元	52,686,606	55,687,083
- 欧元	12,497,131	36,488,431
	<u>111,467,450</u>	<u>294,994,873</u>
	<u>897,399,277</u>	<u>1,660,224,778</u>

18 长期借款

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

18 长期借款 (续)

于 2003 年 12 月 31 日, 长期借款明细如下:

借款单位	2003 年 12 月 31 日余额	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
中油财务	163,000,000	人民币			5.42	2006 年 12 月 18 日	信用
中油财务	1,000,000,000	人民币			5.18	2007 年 3 月 8 日	信用
中油财务	185,900,000	人民币			5.18	2004 年 7 月 10 日	信用
中油财务	200,000,000	人民币			5.18	2004 年 7 月 26 日	信用
中油财务	88,000,000	人民币			5.18	2004 年 9 月 20 日	信用
中国工商银行吉化支行	9,500,000	人民币			6.03	2004 年 12 月 29 日	信用
建设银行吉林省分行	161,680,501	美元	19,534,416	8.2767	8.66	2009 年 9 月 30 日	吉化集团担保
建设银行吉林省分行	121,734,720	美元	14,708,123	8.2767	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
国家开发银行	756,152,587	美元	91,359,187	8.2767	5.50	2012 年 4 月 1 日	中国石油担保
国家开发银行	100,551,890	美元	12,148,790	8.2767	5.50	2006 年 12 月 17 日	中国石油担保
中国银行长春支行	77,052,435	美元	9,309,560	8.2767	-	2029 年 9 月 29 日	信用
	2,863,572,133						
一年内到期之长期借款 (附注(五)17)	(785,931,827)						
	2,077,640,306						



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

19 其他长期负债

其他长期负债为应付吉化集团的无抵押长期借款。

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

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

乙烯工程长期借款包括美元、日元和欧元借款, 其最后到期日为 2008 年 9 月 30 日。明细如下:

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

20 股本

	2003 年 12 月 31 日 千股	2002 年 12 月 31 日 千股
尚未流通股份：		
发起人股-国有法人股	2,396,300	2,396,300
已上市流通股份：		
境外上市外资股-H 股及美国托存股份	964,778	964,778
境内上市人民币普通股	200,000	200,000
	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)

21 资本公积

	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
股本溢价	2,281,092,338	-	-	2,281,092,338
接受非现金资产捐赠准备	8,408,898	-	-	8,408,898
股权投资准备	4,106,100	-	-	4,106,100
其他资本公积	11,550	-	-	11,550
	<u>2,293,618,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,293,618,886</u>

22 盈余公积

	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
2003 年 1 月 1 日	160,154,718	126,834,279	414,453,720	701,442,717
本年增加	-	-	-	-
2003 年 12 月 31 日	<u>160,154,718</u>	<u>126,834,279</u>	<u>414,453,720</u>	<u>701,442,717</u>

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

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

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

23 累计亏损

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

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

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

24 主营业务收入

本集团的主要业务是把原油和煤炭等原料加工成石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品、化肥和无机化工产品等，继而在中国国内市场销售。

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

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

25 主营业务成本

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

26 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加主要包括消费税、城市建设维护税、教育费附加等。

27 其他业务（亏损）/利润

其他业务（亏损）/利润主要包括销售材料及水电汽、修理费、车辆运输业务等。

28 财务费用- 净额

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

29 投资损失

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



(五)合并会计报表主要项目附注 (续)

30 营业外支出

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

31 所得税

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



(六) 母公司会计报表主要项目附注

1 应收账款

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

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	127,281,124	9	-	290,024,637	18	-
1-2 年	379,324	0	-	40,315,395	3	(18,149,672)
2-3 年	35,453,710	3	(30,098,105)	705,884,533	45	(314,375,812)
3 年以上	933,674,681	88	(838,169,503)	532,685,724	34	(532,685,724)
	<u>1,096,788,839</u>	<u>100</u>	<u>(868,267,608)</u>	<u>1,568,910,289</u>	<u>100</u>	<u>(865,211,208)</u>

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

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

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

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



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

2 其他应收款

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

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	2,078,625	1	(1,643,642)	11,722,821	11	-
1-2 年	3,520,589	5	(29,813)	4,774,364	4	(4,152,505)
2-3 年	2,554,706	3	(2,554,706)	69,820,950	63	(47,844,663)
3 年以上	79,015,899	91	(67,914,992)	24,241,149	22	(24,241,149)
	<u>87,169,819</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>	<u>110,559,284</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>

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

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

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

3 长期股权投资

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



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司

(a) 长期股权投资明细如下:

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额		
		2003 年 1 月 1 日 %	2003 年 12 月 31 日 %	2003 年 1 月 1 日	本年增加 投资额	2003 年 12 月 31 日
吉林永晖	1995 年 8 月 7 日至 2005 年 8 月 6 日	70	70	36,154,000	-	36,154,000
吉林淞美	1997 年 12 月 26 日至 2017 年 12 月 25 日	66	66	47,660,421	-	47,660,421
吉林建修	2001 年 2 月 12 日至 2008 年 2 月 12 日	99	99	44,537,759	-	44,537,759
吉林兴化	1991 年 2 月 21 日至 2011 年 2 月 20 日	75	75	19,250,000	-	19,250,000
				<u>147,602,180</u>	<u>-</u>	<u>147,602,180</u>



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司 (续)

(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下：

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

(2) 合营公司和联营公司详见附注 (五) 8。



(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

4 主营业务收入

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

5 主营业务成本

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

6 投资损失

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



(七) 关联方关系及交易

(a) 存在控制关系的主要关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中油集团	中国	资源勘探、开发、生产管理、储运、 自销、合作	最终控股股东	国有独资	马富才
中国石油	中国	石油、天然气生产、销售；石油化工 产品生产、销售、管道运输	直接控股股东	股份有限公司	马富才
吉林永晖	中国	从事国内外石油化工原料产品的储运	子公司	中外合资公司	倪慕华
吉林淞美	中国	生产醋酸	子公司	中外合作公司	倪慕华
吉林建修	中国	建筑、设备安装	子公司	合资公司	张兴福
吉林金祥 (1)	中国	压力容器检验、研究与咨询	间接控股子公司	有限责任公司	李建强

(1) 吉林金祥为吉林建修于 2003 年成立的一子公司。



(七) 关联方关系及交易 (续)

(b) 存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本 2003 年			注册资本 2003 年 12 月 31 日 人民币万元
	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	
中油集团	11,490,000	-	-	11,490,000
中国石油	17,582,418	-	-	17,582,418
吉林永晖	5,145	-	-	5,145
吉林淞美	7,200	-	-	7,200
吉林建修	4,520	-	-	4,520
吉林金祥	-	200	-	200

(c) 能控制本公司的关联方所持本公司股份及其变化

企业名称	2003 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2003 年 12 月 31 日	
	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%	人民币万元	%
中国石油	239,630	67	-	-	-	-	239,630	67



(七) 关联方关系及交易 (续)

(d) 受本公司控制的关联方股份或权益及其变化

	所持股份或权益						所持股份或权益	
	2003 年 1 月 1 日	%	本年增加	%	本年减少	%	2003 年 12 月 31 日	%
吉林永晖	36,154,000	70	-	-	-	-	36,154,000	70
吉林淞美	47,660,421	66	-	-	-	-	47,660,421	66
吉林建修	44,537,759	99	-	-	-	-	44,537,759	99
吉林金祥	-	-	1,881,000	94	-	-	1,881,000	94

(e) 不存在控制关系的关联方

公司名称	企业类型	成立日	成立地点	注册资本 万元	币种	2003 年 12 月 31 日 权益比例%	主要经营活动
合营公司：							
-吉林巴斯夫	中外合资	1995.11.18	吉林	15,000	人民币	40	生产石油化工产品
联营公司：							
-吉林联力	国有	2001.3.22	吉林	4,221	人民币	47	批发兼零售化工产品

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



(七) 关联方关系及交易 (续)

(f) 重大关联公司交易汇总

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



(七) 关联方关系及交易 (续)

(f) 重大关联公司交易汇总(续)

本公司与关联公司间的交易定价主要以市场价格作为定价基础。

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

(2) 本集团参加了由中国石油设立及管理的安全生产保证基金计划, 每年按固定资产和存货平均余额的 0.4% 提取并支付。该基金主要作为企业遭受自然灾害和意外事故造成财产损失的理赔准备金。

(3) 吉联(吉林)石油化学有限公司(“吉联公司”)原为本公司与其他投资方共同控制的一合营公司。其中, 本公司拥有其 65% 的权益。根据本公司与吉联公司其他投资方于 2002 年 8 月 30 日签订的股权转让协议, 本公司以 13,500 万元购买了其他投资方拥有吉联公司剩余的 35% 的权益, 并于 2002 年 12 月 26 日为吉联公司办理了工商注销登记手续。从此, 吉联公司不再是一家独立的公司而成为本公司的一部分。

(g) 重大关联公司科目余额汇总

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款:		
- 应收中国石油	41,663,413	242,923,710
- 应收吉化集团	171,926,626	346,502,613
- 应收吉林联力	23,759,065	24,131,819

应收关联公司款项均为销售产品予关联公司的货款。

其他应收款:

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

其他应收款主要包括为关联公司支付的代垫款。

预付账款:

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

预付账款主要包括通过吉化集团购买机器设备的预付款。



(七) 关联方关系及交易 (续)

(g) 重大关联公司科目余额汇总(续)

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

(h) 关联公司担保之借款

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

(八) 资本性承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约但尚不必在会计报表中确认的资本性支出承诺如下：

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