

普華永道審字(2002)第2號

吉林化學工業股份有限公司全體股東：

我們接受委託，審計了貴公司和貴集團（貴公司及其子公司）2001年12月31日的資產負債表及2001年度的利潤表、利潤分配表和現金流量表。這些會計報表由貴公司負責，我們的責任是對這些會計報表發表審計意見。我們的審計是根據《中國註冊會計師獨立審計準則》進行的。在審計過程中，我們結合貴公司和貴集團的實際情況，實施了包括抽查會計記錄等我們認為必要的審計程序。

我們認為，載於第89頁至第131頁的上述貴公司和貴集團會計報表符合中華人民共和國財政部制訂的《企業會計準則》和《企業會計制度》的有關規定，在所有重大方面公允地反映了貴公司和貴集團2001年12月31日的會計狀況及2001年度的經營成果和現金流量情況，會計處理方法的選用遵循了一貫性原則。

普華永道中天  
會計師事務所有限公司

周忠惠  
註冊會計師

李丹  
註冊會計師

2002年4月22日

## 資產負債表

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

| 資產                 | 2001年<br>12月31日<br>合併 | 2000年<br>12月31日<br>合併 | 2001年<br>12月31日<br>母公司 | 2000年<br>12月31日<br>母公司 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>流動資產</b>        |                       |                       |                        |                        |
| 貨幣資金 (附註(五)1)      | 36,917,002            | 228,964,237           | 25,161,349             | 198,701,433            |
| 短期投資               | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 應收票據 (附註(五)2)      | 45,708,324            | —                     | 25,867,970             | —                      |
| 應收股利 (附註(五)6)      | 1,860,000             | —                     | 21,600,295             | —                      |
| 應收利息               | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 應收賬款 (附註(五)3)      | 735,406,409           | 2,690,775,845         | 726,747,085            | 2,677,365,771          |
| 其他應收款 (附註(五)4)     | 289,037,977           | 651,999,473           | 261,771,043            | 645,999,320            |
| 預付賬款 (附註(五)5)      | 208,534,117           | 284,937,242           | 208,032,155            | 283,646,605            |
| 應收補貼款              | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 存貨 (附註(五)7)        | 1,179,815,974         | 1,771,250,391         | 1,169,364,322          | 1,764,495,559          |
| 待攤費用 (附註(五)8)      | 62,724,200            | 60,360,971            | 62,453,195             | 60,172,252             |
| 一年內到期的長期債權投資       | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 其他流動資產             | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>流動資產合計</b>      | <b>2,560,004,003</b>  | <b>5,688,288,159</b>  | <b>2,500,997,414</b>   | <b>5,630,380,940</b>   |
| <b>長期投資</b>        |                       |                       |                        |                        |
| 長期股權投資 (附註(五)9)    | 301,283,112           | 243,774,101           | 439,521,264            | 356,928,111            |
| 長期債權投資             | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>長期投資合計</b>      | <b>301,283,112</b>    | <b>243,774,101</b>    | <b>439,521,264</b>     | <b>356,928,111</b>     |
| 其中:合併價差            | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>固定資產</b>        |                       |                       |                        |                        |
| 固定資產原價             | 13,032,296,702        | 12,909,888,396        | 12,676,954,991         | 12,661,924,374         |
| 減:累計折舊             | (3,981,761,970)       | (3,322,621,020)       | (3,863,825,506)        | (3,280,196,145)        |
| 固定資產淨值 (附註(五)10)   | 9,050,534,732         | 9,587,267,376         | 8,813,129,485          | 9,381,728,229          |
| 減:固定資產減值準備         | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 固定資產淨額             | 9,050,534,732         | 9,587,267,376         | 8,813,129,485          | 9,381,728,229          |
| 工程物資               | 6,835,620             | —                     | 6,835,620              | —                      |
| 在建工程 (附註(五)11)     | 1,177,442,908         | 484,453,443           | 1,177,442,908          | 484,453,443            |
| 固定資產清理             | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>固定資產合計</b>      | <b>10,234,813,260</b> | <b>10,071,720,819</b> | <b>9,997,408,013</b>   | <b>9,866,181,672</b>   |
| <b>無形資產及其他資產</b>   |                       |                       |                        |                        |
| 無形資產 (附註(五)12)     | 1,336,274,160         | 1,427,000,874         | 1,335,026,340          | 1,425,527,547          |
| 長期待攤費用 (附註(五)13)   | 99,576,935            | 276,530,160           | 99,576,935             | 275,045,785            |
| 其他長期資產             | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>無形資產及其他資產合計</b> | <b>1,435,851,095</b>  | <b>1,703,531,034</b>  | <b>1,434,603,275</b>   | <b>1,700,573,332</b>   |
| <b>遞延稅項</b>        |                       |                       |                        |                        |
| 遞延稅款借項             | —                     | 3,394,265             | —                      | 3,394,265              |
| <b>資產總計</b>        | <b>14,531,951,470</b> | <b>17,710,708,378</b> | <b>14,372,529,966</b>  | <b>17,557,458,320</b>  |

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

## 資產負債表

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

|                     | 2001年<br>12月31日<br>合併 | 2000年<br>12月31日<br>合併 | 2001年<br>12月31日<br>母公司 | 2000年<br>12月31日<br>母公司 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>負債和股東權益</b>      |                       |                       |                        |                        |
| <b>流動負債</b>         |                       |                       |                        |                        |
| 短期借款(附註(五)14)       | 3,138,600,000         | 1,989,440,000         | 3,020,000,000          | 1,899,440,000          |
| 應付票據                | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 應付賬款(附註(五)15)       | 654,014,009           | 593,453,656           | 641,650,966            | 593,453,656            |
| 預收賬款(附註(五)15)       | 195,071,689           | 131,724,927           | 179,511,613            | 127,678,436            |
| 應付工資                | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 應付福利費               | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 應付股利(附註(五)16)       | 1,150,198             | 24,331,000            | —                      | 24,331,000             |
| 應交稅金(附註(五)17)       | (62,643,930)          | (170,208,316)         | (63,579,546)           | (170,437,525)          |
| 其他應交款               | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 其他應付款(附註(五)15)      | 292,800,131           | 762,344,517           | 324,132,765            | 760,633,139            |
| 預提費用                | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 預計負債                | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 一年內到期的長期負債(附註(五)18) | 402,884,868           | 1,054,391,381         | 402,884,868            | 1,054,391,381          |
| 其他流動負債              | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>流動負債合計</b>       | <b>4,621,876,965</b>  | <b>4,385,477,165</b>  | <b>4,504,600,666</b>   | <b>4,289,490,087</b>   |
| <b>長期負債</b>         |                       |                       |                        |                        |
| 長期借款(附註(五)19)       | 4,836,973,714         | 4,512,317,447         | 4,836,973,714          | 4,512,317,447          |
| 應付債券                | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 長期應付款               | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 專項應付款               | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 其他長期負債(附註(五)20)     | 1,148,589,531         | 3,067,784,135         | 1,148,589,531          | 3,067,784,135          |
| <b>長期負債合計</b>       | <b>5,985,563,245</b>  | <b>7,580,101,582</b>  | <b>5,985,563,245</b>   | <b>7,580,101,582</b>   |
| <b>遞延稅項</b>         |                       |                       |                        |                        |
| 遞延稅款貸項              | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>負債合計</b>         | <b>10,607,440,210</b> | <b>11,965,578,747</b> | <b>10,490,163,911</b>  | <b>11,869,591,669</b>  |
| <b>少數股東權益</b>       | <b>42,766,634</b>     | 57,884,407            | —                      | —                      |
| <b>股東權益</b>         |                       |                       |                        |                        |
| 股本(附註(五)21)         | 3,561,078,000         | 3,561,078,000         | 3,561,078,000          | 3,561,078,000          |
| 資本公積(附註(五)22)       | 2,293,618,886         | 2,294,138,886         | 2,293,618,886          | 2,294,138,886          |
| 盈餘公積(附註(五)23)       | 701,064,536           | 696,241,999           | 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            |
| 累計虧損(附註(五)24)       | (2,674,016,796)       | (864,213,661)         | (2,666,061,079)        | (861,080,483)          |
| 外幣報表折算差額            | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>股東權益合計</b>       | <b>3,881,744,626</b>  | <b>5,687,245,224</b>  | <b>3,882,366,055</b>   | <b>5,687,866,651</b>   |
| <b>負債和股東權益總計</b>    | <b>14,531,951,470</b> | <b>17,710,708,378</b> | <b>14,372,529,966</b>  | <b>17,557,458,320</b>  |

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人：  
徐豐利主管會計工作的負責人：  
施建勳總會計師：  
蘭雲升會計機構負責人：  
張麗燕

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

| 項目                     | 2001年度<br>合併            | 2000年度<br>合併     | 2001年度<br>母公司           | 2000年度<br>母公司    |
|------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 一、主營業務收入(附註(五)25)      | <b>11,914,082,480</b>   | 13,846,722,322   | <b>11,825,250,060</b>   | 13,457,431,211   |
| 減:主營業務成本(附註(五)26)      | <b>(11,191,603,870)</b> | (12,123,588,540) | <b>(11,151,434,697)</b> | (11,793,446,643) |
| 主營業務稅金及附加<br>(附註(五)27) | <b>(439,901,437)</b>    | (450,475,011)    | <b>(439,901,437)</b>    | (449,527,457)    |
| 二、主營業務利潤               | <b>282,577,173</b>      | 1,272,658,771    | <b>233,913,926</b>      | 1,214,457,111    |
| 減:其他業務虧損               | <b>(46,807,586)</b>     | (33,262,156)     | <b>(39,110,500)</b>     | (33,293,019)     |
| 營業費用                   | <b>(62,197,882)</b>     | (35,254,345)     | <b>(58,372,043)</b>     | (35,156,742)     |
| 管理費用                   | <b>(1,435,766,454)</b>  | (619,822,707)    | <b>(1,416,840,761)</b>  | (611,578,818)    |
| 財務費用—淨額(附註(五)28)       | <b>(545,469,215)</b>    | (583,669,841)    | <b>(535,757,343)</b>    | (572,497,422)    |
| 三、營業利潤/(虧損)            | <b>(1,807,663,964)</b>  | 649,722          | <b>(1,816,166,721)</b>  | (38,068,890)     |
| 加:投資收益(附註(五)29)        | <b>39,326,864</b>       | 37,459,165       | <b>43,234,942</b>       | 57,623,633       |
| 補貼收入(附註(五)30)          | <b>2,174,512</b>        | —                | <b>2,174,512</b>        | —                |
| 營業外收入                  | <b>22,958,532</b>       | 6,575,558        | <b>22,950,667</b>       | 6,572,202        |
| 減:營業外支出(附註(五)31)       | <b>(54,197,030)</b>     | (907,699,300)    | <b>(53,779,731)</b>     | (907,280,816)    |
| 四、虧損總額                 | <b>(1,797,401,086)</b>  | (863,014,855)    | <b>(1,801,586,331)</b>  | (881,153,871)    |
| 減:所得稅(附註(五)32)         | <b>(4,206,747)</b>      | 1,405,231        | <b>(3,394,265)</b>      | 2,387,718        |
| 少數股東損益                 | <b>(1,413,724)</b>      | (17,156,529)     | —                       | —                |
| 五、淨虧損                  | <b>(1,803,021,557)</b>  | (878,766,153)    | <b>(1,804,980,596)</b>  | (878,766,153)    |

補充資料:

| 項目                   | 2001年度累計數 |     | 2000年度累計數 |     |
|----------------------|-----------|-----|-----------|-----|
|                      | 合併        | 母公司 | 合併        | 母公司 |
| 1. 出售、處置部門或被投資單位所得收益 | —         | —   | —         | —   |
| 2. 自然災害發生的損失         | —         | —   | —         | —   |
| 3. 會計政策變更增加(或減少)利潤總額 | —         | —   | —         | —   |
| 4. 會計估計變更增加(或減少)利潤總額 | —         | —   | —         | —   |
| 5. 債務重組損失            | —         | —   | —         | —   |
| 6. 其他                | —         | —   | —         | —   |

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人: 主管會計工作的負責人: 總會計師: 會計機構負責人:

徐豐利 施建勳 蘭雲升 張麗燕

## 利潤分配表

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

| 項目               | 2001年度<br>合併    | 2000年度<br>合併  | 2001年度<br>母公司   | 2000年度<br>母公司 |
|------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 一、淨虧損            | (1,803,021,557) | (878,766,153) | (1,804,980,596) | (878,766,153) |
| 加:年初未分配利潤/(累計虧損) | (864,213,661)   | 15,104,355    | (861,080,483)   | 17,685,670    |
| 其它轉入             | —               | —             | —               | —             |
| 二、待彌補虧損          | (2,667,235,218) | (863,661,798) | (2,666,061,079) | (861,080,483) |
| 減:提取法定盈餘公積       | (4,822,537)     | (321,009)     | —               | —             |
| 提取法定公益金          | —               | —             | —               | —             |
| 提取職工獎勵及福利基金      | (1,959,041)     | (230,854)     | —               | —             |
| 三、待彌補虧損          | (2,674,016,796) | (864,213,661) | (2,666,061,079) | (861,080,483) |
| 減:應付優先股股利        | —               | —             | —               | —             |
| 提取任意盈餘公積         | —               | —             | —               | —             |
| 應付普通股股利          | —               | —             | —               | —             |
| 轉作股本的普通股股利       | —               | —             | —               | —             |
| 四、累計虧損           | (2,674,016,796) | (864,213,661) | (2,666,061,079) | (861,080,483) |

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人：      主管會計工作的負責人：      總會計師：      會計機構負責人：

徐豐利

施建勳

蘭雲升

張麗燕

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

| 項目                             | 合併                      | 母公司                     |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量</b>           |                         |                         |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金                 | 15,566,558,326          | 15,401,260,818          |
| 收到的稅費返回                        | 2,174,512               | 2,174,512               |
| 收到的其他與經營活動有關的現金                | 26,909,909              | 26,902,044              |
| <b>現金流入小計</b>                  | <b>15,595,642,747</b>   | <b>15,430,337,374</b>   |
| 購買商品、接受勞務支付的現金                 | (11,478,142,485)        | (11,350,192,950)        |
| 支付給職工以及為職工支付的現金                | (448,940,719)           | (421,716,445)           |
| 支付的各项稅費                        | (786,751,533)           | (780,150,775)           |
| 支付的其他與經營活動有關的現金                | (502,649,913)           | (473,886,226)           |
| <b>現金流出小計</b>                  | <b>(13,216,484,650)</b> | <b>(13,025,946,396)</b> |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>           | <b>2,379,158,097</b>    | <b>2,404,390,978</b>    |
| <b>二、投資活動產生的現金流量</b>           |                         |                         |
| 收回投資所收到的現金                     | —                       | —                       |
| 取得投資收益所收到的現金                   | —                       | 3,412,528               |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產<br>所收回的現金淨額 | —                       | —                       |
| 收到的其他與投資活動有關的現金                | —                       | —                       |
| <b>現金流入小計</b>                  | <b>—</b>                | <b>3,412,528</b>        |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產<br>所支付的現金   | (884,773,755)           | (871,901,275)           |
| 投資所支付的現金                       | (300,000)               | (2,300,000)             |
| 支付的其他與投資活動有關的現金                | —                       | —                       |
| <b>現金流出小計</b>                  | <b>(885,073,755)</b>    | <b>(874,201,275)</b>    |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>           | <b>(885,073,755)</b>    | <b>(870,788,747)</b>    |

## 現金流量表

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

| 項目                     | 合併                     | 母公司                    |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>三、籌資活動產生的現金流量</b>   |                        |                        |
| 吸收投資所收到的現金             | 1,000,000              | —                      |
| 其中:子公司吸收少數股東權益性投資收到的現金 | 1,000,000              | —                      |
| 借款所收到的現金               | 5,719,860,000          | 5,581,260,000          |
| 收到的其他與籌資活動有關的現金        | —                      | —                      |
| <b>現金流入小計</b>          | <b>5,720,860,000</b>   | <b>5,581,260,000</b>   |
| 償還債務所支付的現金             | (6,816,744,850)        | (6,706,744,850)        |
| 分配股利、利潤或償付利息所支付的現金     | (590,246,727)          | (581,657,465)          |
| 其中:子公司支付少數股東股利         | (1,462,512)            | —                      |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金        | —                      | —                      |
| 其中:子公司依法減資支付給少數股東的現金   | —                      | —                      |
| <b>現金流出小計</b>          | <b>(7,406,991,577)</b> | <b>(7,288,402,315)</b> |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>   | <b>(1,686,131,577)</b> | <b>(1,707,142,315)</b> |
| <b>四、匯率變動對現金的影響</b>    | <b>—</b>               | <b>—</b>               |
| <b>五、現金及現金等價物淨減少額</b>  | <b>(192,047,235)</b>   | <b>(173,540,084)</b>   |

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人： 主管會計工作的負責人： 總會計師： 會計機構負責人：

徐豐利

施建勳

蘭雲升

張麗燕

## 現金流量表

2001年12月31日

(除特別標明外,金額單位為人民幣元)

## 補充資料

| 項目                         | 合併                   | 母公司                  |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. 將淨虧損調節為經營活動的現金流量</b> |                      |                      |
| 淨虧損                        | (1,803,021,557)      | (1,804,980,596)      |
| 加:少數股東損益                   | 1,413,724            | —                    |
| 計提的資產減值準備                  | 770,783,059          | 771,270,561          |
| 固定資產折舊                     | 673,030,087          | 649,485,948          |
| 無形資產攤銷                     | 90,726,714           | 90,501,207           |
| 長期待攤費用攤銷                   | 205,694,786          | 216,086,554          |
| 待攤費用的增加                    | (2,363,229)          | (2,280,943)          |
| 預提費用的增加                    | —                    | —                    |
| 處置固定資產、無形資產和<br>其他長期資產的損失  | —                    | —                    |
| 固定資產報廢損失                   | 167,519              | 167,519              |
| 財務費用                       | 588,784,215          | 581,657,465          |
| 投資收益                       | (39,326,864)         | (43,234,942)         |
| 遞延稅款借項                     | 3,394,265            | 3,394,265            |
| 存資的減少                      | 420,260,391          | 423,519,064          |
| 經營性應收項目的減少                 | 1,752,810,965        | 1,808,593,177        |
| 經營性應付項目的減少                 | (283,195,978)        | (289,788,301)        |
| 經營活動產生的現金流量淨額              | <u>2,379,158,097</u> | <u>2,404,390,978</u> |
| <b>2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動</b>  |                      |                      |
| 以固定資產投資(附註(五)10)           | 19,742,147           | 62,279,906           |
| 一年內到期的可轉換公司債券              | —                    | —                    |
| 融資租入固定資產                   | —                    | —                    |
| <b>3. 現金及現金等價物淨減少情況</b>    |                      |                      |
| 現金的年末餘額                    | 36,917,002           | 25,161,349           |
| 減:現金的年初餘額                  | (228,964,237)        | (198,701,433)        |
| 現金等價物的年末餘額                 | —                    | —                    |
| 減:現金等價物的年初餘額               | —                    | —                    |
| 現金及現金等價物淨減少額               | <u>(192,047,235)</u> | <u>(173,540,084)</u> |

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人: 徐豐利      主管會計工作的負責人: 施建勳      總會計師: 蘭雲升      會計機構負責人: 張麗燕



## (一) 公司簡介

吉林化學工業股份有限公司(「本公司」)是由吉林化學工業公司進行重組於1994年12月13日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的股份有限公司。本公司的經營範圍是石油產品、石化及有機化工產品、合成橡膠、化肥及無機化工產品的生產和銷售,並提供相關產品及服務。

根據本公司與吉林化學工業公司的重組協議,本公司發行了每股面值1元的法人股2,396,300,000股予吉林化學工業公司,以接收其投入的主要生產單位、輔助設施和其一家子公司的資產和負債。由此,吉林化學工業公司更名為吉化集團公司(「吉化集團」),並成為本公司的控股股東。

吉化集團作為一家國有企業,原由吉林省政府控制和管理,並受國家石油和化學工業局的管理;根據中國國務院頒佈的重組規定,吉化集團於1998年7月1日起與中國的若干油田及石油分銷公司均成為中國石油天然氣集團公司(「中油集團」)的全資子公司。因此,中油集團通過控制吉化集團成為本公司的最終控股公司。

中油集團於1999年進行了公司重組(「公司重組」)。依據該公司重組,中油集團將吉化集團持有的本公司發行的2,396,300,000股國有法人股及吉化集團的部分資產和業務轉至其於1999年11月5日在中國成立的子公司中國石油天然氣股份有限公司(「中國石油」)。中國石油自此成為本公司的控股股東。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法

### (1) 會計制度

本會計報表按照中華人民共和國財政部頒發的《企業會計準則》和《企業會計制度》及有關規定編制。

### (2) 會計年度

本集團的會計年度為公曆1月1日至12月31日。

### (3) 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

### (4) 記賬基礎和計價原則

本集團以權責發生制為記賬基礎,除特別註明外,各項資產均以實際成本為計價原則。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法 (續)

### (5) 外幣業務核算方法

外幣業務按業務發生當日中國人民銀行公佈的基準匯價折合為人民幣入賬。於資產負債表報告日以外幣為單位的貨幣性資產和負債按中國人民銀行公佈的該日基準匯價折算為人民幣,所產生的匯兌損益除了和固定資產購建期間因專門外幣資金借貸相關的匯兌損益予以資本化外,直接記入當期利潤表,屬於籌建期間的記入長期待攤費用。

### (6) 現金及現金等價物

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金及可隨時用於支付的銀行存款,現金等價物是指持有的不超過三個月、易於轉換為已知金額、價值變動風險很小的投資。

### (7) 應收款項及壞賬準備

本集團對壞賬損失採用備抵法核算。

壞賬準備在對應收款項的回收可能性作出具體評估後計提。

對於有確鑿證據表明應收款項確實無法收回時,如債務單位已撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足等,確認為壞賬損失,並沖銷已提取的相應壞賬準備。

### (8) 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、低值易耗品和包裝物等。存貨於取得時按實際成本入賬。原材料和產成品發出時的成本按加權平均法核算,低值易耗品及包裝物在領用時一次攤銷記入生產成本。產成品和在產品成本包括原材料、直接人工及按適當百分比分攤的所有間接生產費用。

由於存貨遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因,使存貨成本高於可變現淨值的,按存貨成本高於可變現淨值部分提取存貨跌價準備。可變現淨值按正常經營過程中,以估計售價減去估計完工成本及銷售所必須的估計費用後的價值確定。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法 (續)

## (9) 長期股權投資

長期股權投資包括準備持有超過一年的股權投資。

長期股權投資的成本按投資時實際支付的價款或按投出非現金資產的賬面價值加上相關稅費入賬。本集團對被投資企業的投資佔該企業有表決權資本總額的20%或20%以上、或雖投資不足20%但對其財務和經營決策有重大影響的,採用權益法核算。本集團對被投資企業的投資佔該企業有表決權資本總額的20%以下、或對被投資企業的投資雖佔該企業有表決權資本總額20%或20%以上但對其財務和經營決策不具有重大影響的,採用成本法核算。

長期股權投資採用權益法核算時,長期股權投資的初始投資成本與應享有被投資單位所有者權益份額之間的差額,作為股權投資差額處理。股權投資差額按合同規定的投資期限平均攤銷;在沒有規定投資期限的情況下,借方差額按不超過10年的期限攤銷,貸方差額按不低於10年的期限攤銷。

長期股權投資由於市價持續下跌或被投資企業經營狀況惡化等原因導致其可收回金額低於賬面價值,並且這種降低的價值在可預計的未來期間內不可能恢復,按可收回金額低於長期股權投資賬面價值的差額,計提長期投資減值準備。

## (10) 固定資產計價和折舊

固定資產是指使用期限在一年以上的房屋、建築物和其他與生產經營直接有關的主要生產經營設備、以及單位價值在2,000元以上並且使用期限超過兩年的非主要生產經營設備。

購置或新建的固定資產按取得時的成本作為入賬價值。對本公司在改制時進行評估的固定資產,按其經國有資產管理部門確認後的評估值作為入賬價值。

固定資產折舊採用直線法並按其入賬價值減去3%的預計淨殘值後在預計使用年限內平均計提。

固定資產的分類及其估計經濟使用年限列示如下:

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋建築物 | 10至45年 |
| 專用設備  | 10至28年 |
| 通用設備  | 8至28年  |
| 運輸工具  | 12年    |

年末對固定資產按賬面價值與可收回金額孰低計量。當固定資產在實質上創造經濟利益的能力受到重大不利影響時,對可收回金額低於賬面價值的差額,予以計提減值準備;當固定資產在實質上已經不能再帶來經濟利益時,予以全額計提減值準備。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法 (續)

### (11) 在建工程

在建工程指正在興建中或安裝中的資本性資產,以實際發生的支出作為工程成本入賬。成本的計價包括建築費用及其他直接費用、機器設備原價、安裝費用,還包括在達到預定可使用狀態之前為該項目專門借款所發生的借款費用。在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程存在長期停建且預計在可預見的未來不會重新開工或所建項目無論在性能上、還是在技術上已經落後,且帶來的經濟利益具有很大的不確定性等情況時,對於可收回金額低於賬面價值的差額,予以計提減值準備。

### (12) 借款費用

為購建固定資產而發生專門借款所產生的利息、折溢價攤銷、輔助費用及外幣匯兌差額等借款費用,在同時具備下列三個條件時,開始資本化,計入該資產的成本:

1. 資產支出已經發生;
2. 借款費用已經發生;
3. 為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

當購建的固定資產達到預定可使用狀態時停止資本化,以後發生的借款費用記入當期利潤表。

借款費用中每期的利息費用按當期購建固定資產累計支出與相關借款的加權平均利率,在不超過當期專門借款實際發生的利息範圍內,確定資本化金額;外幣專門借款所產生的匯兌差額及重大專門借款輔助費用等借款費用,由為購建固定資產所支出的外幣借款部分承擔的費用確認為資本化金額。

其他借款發生的借款費用,於發生當期直接確認為會計費用。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法 (續)

### (13) 無形資產計價和攤銷

無形資產包括土地使用權、非專利技術等。

土地使用權按取得成本作為入賬價值。對本公司在改制時進行評估的土地使用權,按其經國有資產管理部門確認後的評估值作為入賬價值。土地使用權以直線法按50年攤銷。

從2001年1月1日起,購入的土地使用權或以支付土地出讓金方式取得的土地使用權,按照實際支付的價款作為實際成本,並作為無形資產核算。利用土地建造自用項目時,將土地使用權的賬面價值全部轉入在建工程成本。

非專利技術是指乙烯工程裝置中有關非專利技術的購置成本。非專利技術的成本是整個工程合同造價的一部分,並且可識別。當乙烯工程裝置已建成並達到預定可使用狀態時按有關裝置的預計可使用年限平均攤銷。

當無形資產創造經濟利益的能力受到重大不利影響時,按照賬面價值與可收回金額孰低計量,對可收回金額低於賬面價值的差額,予以計提減值準備;無形資產不能帶來經濟利益時,將其賬面價值全部轉入當期利潤表。

### (14) 長期待攤費用

長期待攤費用主要包括固定資產大修理支出等已經支出但攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。固定資產大修理支出是指對設備計劃在一定間隔期內大修理而實際發生的支出,在大修理間隔期內平均攤銷。其他長期待攤費用採用直線法在費用項目的受益期限內平均攤銷。

如長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益,尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期利潤表。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法 (續)

### (15) 收入確認

銷售產品—在已將產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方,並不再對該產品實施繼續管理和控制,與交易相關的經濟利益能夠流入本集團,相關的收入和成本能夠可靠計量時確認。

現金折扣在實際發生時作為當期財務費用,銷售折讓在實際發生時沖減當期收入。

提供勞務—在同一會計年度內開始並完成的勞務,在完成勞務時確認營業收入。跨年度開始和完成的勞務,在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下,在資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入。

利息和使用費收入—在與交易相關的經濟利益能夠流入本集團,收入的金額能夠可靠地計量時確認。

### (16) 所得稅

本集團企業所得稅費用的會計處理方法採用納稅影響會計法下的債務法核算,對時間性差異按現行適用的稅率調整年末累計的所得稅影響金額。

對遞延所得稅資產,除對其中將於近期轉回時有足夠的應納稅所得可以抵減部分予以確認外,其餘的均在發生當期視同永久性差異處理。

### (17) 會計政策變更

本集團原執行《股份有限公司會計制度》,根據財政部財會字[2000]25號《關於印發〈企業會計制度〉的通知》及財會字[2001]7號《關於印發〈企業會計準則—無形資產〉等八項準則的通知》,本集團已於2001年1月1日起開始執行上述新制度。《企業會計制度》中相關會計政策的變更未對本集團造成重大會計影響。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編制方法 (續)

### (18) 合併會計報表的編制方法

合併會計報表系根據中華人民共和國財政部財會字(1995)11號文《關於印發合併會計報表的暫行規定》編制。

合併會計報表包括本公司及納入合併範圍的子公司截至2001年12月31日止的會計報表。根據財政部財會二字(1996)2號《關於合併會計報表合併範圍請示的覆函》文件規定,對於主營業務收入少於本公司主營業務收入10%、資產總額少於本公司資產總額10%、且利潤總額少於本公司利潤總額10%的子公司及合營公司未予合併。

子公司指本公司直接或間接擁有其50%以上的表決權資本,具有決定其會計和經營政策權力,並能據此從其經營活動中獲取利益的企業。

合營公司是指本公司與其他公司共同控制的企業。

本公司和納入合併範圍的子公司及合營企業之間所有重大往來餘額及交易在編制合併會計報表時已予以抵銷。

合併會計報表中的少數股東權益指納入合併範圍的子公司的所有者權益中不屬於本集團所擁有的部分。

**(三) 稅項**

本集團承擔的主要稅項列示如下：

| 稅種      | 稅率   | 計稅基礎                                   |
|---------|------|--|
| 增值稅     | 17%  | 按產品銷售收入計算。應交增值稅為銷項稅額扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額。 |
| 營業稅     | 5%   | 按提供服務收入計算。                             |
| 消費稅     | 從量計征 | 汽油每噸277.6元,柴油每噸117.6元。                 |
| 所得稅     | 33%  | 按應納稅所得額計算。                             |
| 城市建設維護稅 | 7%   | 按實際繳納營業稅額、增值稅額和消費稅額計算。                 |
| 教育費附加   | 3%   | 按實際繳納營業稅額、增值稅額和消費稅額計算。                 |

本公司的子公司吉林永暉化工儲運有限公司(「吉林永暉」),是一家中外合資企業。根據稅法,吉林永暉享受「兩免三減半」的優惠政策,於1996年和1997年免稅;於1998年、1999年及2000年執行15%的所得稅稅率。根據國家稅務總局國稅發(1999)第172號文,對設在中西部地區的國家鼓勵類外商投資企業在現行政策執行期滿後的三年,可以減按15%的稅率徵收企業所得稅。吉林永暉自2001年起連續三年,適用上述政策,故2001年企業所得稅稅率為15%。

吉林市淞美醋酸有限公司(「吉林淞美」)為本公司另一子公司,為一家中外合作企業。根據稅法,吉林淞美享受「兩免三減半」的優惠政策。2000年和2001年為吉林淞美的免稅年度。

吉林吉化建修有限責任公司(「吉林建修」),為本公司於2001年新成立的一子公司,執行33%的企業所得稅稅率。

本公司的合營公司吉聯(吉林)石油化學有限公司(「吉聯公司」),是一家中外合營企業。根據稅法,吉聯公司享受「兩免三減半」的優惠政策,且被評為先進科技企業,第六年仍獲減免50%所得稅。該公司於1995年和1996年免稅;於1997年、1998年、1999年及2000年執行15%的所得稅稅率。2001年,該公司因適用國家稅務總局國稅發(1999)第172號文,自2001年起連續三年,企業所得稅稅率為15%。



## (三) 稅項 (續)

本公司另一家合營企業吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司(「吉林巴斯夫」)享受「兩免三減半」的優惠政策。1998年,吉林巴斯夫開始經營,但因該公司1998年、1999年、2000年、2001年經營虧損,並無產生應納稅所得額,因此毋需計提企業所得稅。

吉林聯力工貿有限責任公司(「吉林聯力」)為本公司於2001年投資的一聯營企業,執行33%的企業所得稅稅率。

## (四) 主要控股子公司和合營公司

| 公司名稱                         | 註冊及實收資本     | 經營範圍                     | 投資額         | 持股比例 | 備註                     |
|------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|------|------------------------|
| <b>控股子公司</b>                 |             |                          |             |      |                        |
| 吉林永暉                         | 51,454,000  | 從事國內外石油<br>化工原料<br>產品的儲運 | 36,154,000  | 70%  | 納入合併<br>會計報表<br>的合併範圍  |
| 吉林淞美                         | 72,000,000  | 生產醋酸                     | 47,660,421  | 66%  | 納入合併<br>會計報表<br>的合併範圍  |
| 吉林建修                         | 45,200,000  | 建築、設備<br>安裝              | 44,537,759  | 99%  | 納入合併<br>會計報表<br>的合併範圍  |
| 吉林興化硝基<br>氯苯有限公司<br>(「吉林興化」) | 25,668,000  | 生產硝基氯苯                   | 19,250,000  | 75%  | 未納入合併<br>會計報表<br>的合併範圍 |
| <b>合營公司</b>                  |             |                          |             |      |                        |
| 吉聯公司                         | 416,971,720 | 生產石油<br>化工產品             | 271,031,590 | 65%  | 未納入合併<br>會計報表<br>的合併範圍 |
| 吉林巴斯夫                        | 150,000,000 | 生產石油<br>化工產品             | 60,066,150  | 40%  | 未納入合併<br>會計報表<br>的合併範圍 |

## (四) 主要控股子公司和合營公司 (續)

- (1) 吉林興化由於經營不善、嚴重虧損、已資不抵債，並於2000年停產。按照財政部財會字(1995)11號文規定，本公司不再將其納入合併範圍，並已對該公司的長期投資沖減至零。
- (2) 本公司持有吉聯公司65%的股權。根據吉聯公司章程的規定，本公司與其他投資方共同控制該公司，因此吉聯公司為本公司之合營公司。此外，根據吉林巴斯夫章程的規定，本公司與其他投資方共同控制該公司，因此吉林巴斯夫也為本公司之合營公司。又由於吉聯公司和吉林巴斯夫之加總後的2001年度的主營業務收入、利潤總額及2001年12月31日的資產總額皆少於本公司相應項目的10%，因此本公司按照財政部財會二字(1996)2號《關於合併會計報表合併範圍請示的覆函》的規定，未將吉聯公司及吉林巴斯夫合併入本集團2001年度的合併會計報表。本公司對吉聯公司及吉林巴斯夫的投资採用權益法核算。

## (五) 合併會計報表主要項目附註

## 1. 貨幣資金

|      | 2001年<br>12月31日   | 2000年<br>12月31日    |
|------|-------------------|--------------------|
| 現金   | 113,294           | 69,611             |
| 銀行存款 | 36,803,708        | 228,894,626        |
|      | <u>36,917,002</u> | <u>228,964,237</u> |

年末貨幣資金中無外幣資金。

## 2. 應收票據

應收票據主要是銷售產品而收到的銀行承兌匯票。於2001年12月31日，本集團應收票據餘額中並質押的票據(2000年12月31日:無)。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 3. 應收賬款

|        | 2001年<br>12月31日           | 2000年<br>12月31日      |
|--------|---------------------------|----------------------|
| 應收賬款   | <b>1,575,784,831</b>      | 2,931,553,239        |
| 減:壞賬準備 | <b>(840,378,422)</b>      | (240,777,394)        |
|        | <b><u>735,406,409</u></b> | <u>2,690,775,845</u> |

## (1) 應收賬款賬齡分析如下:

| 賬齡:  | 2001年12月31日                 |                   |                             | 2000年12月31日          |            |                      |
|------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|------------|----------------------|
|      | 金額                          | 比例(%)             | 壞賬準備                        | 金額                   | 比例(%)      | 壞賬準備                 |
| 1年以內 | 227,153,128                 | 14                | (18,889,965)                | 2,321,597,831        | 79         | (15,833,299)         |
| 1-2年 | 795,515,437                 | 51                | (316,960,015)               | 342,704,904          | 12         | (35,254,383)         |
| 2-3年 | 295,704,949                 | 19                | (247,117,125)               | 105,083,462          | 4          | (52,541,730)         |
| 3年以上 | 257,411,317                 | 16                | (257,411,317)               | 162,167,042          | 5          | (137,147,982)        |
|      | <b><u>1,575,784,831</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>(840,378,422)</u></b> | <u>2,931,553,239</u> | <u>100</u> | <u>(240,777,394)</u> |

鑒於應收賬款賬齡的增長及部分欠款單位財務狀況的惡化,本集團於本年度增提了上述壞賬準備。本年度沒有重大的實際沖銷的應收賬款壞賬(2000年度:無)。

- (2) 除在附註(七)(g)中披露的應收中國石油的款項外,年末應收賬款中沒有應收其他持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。
- (3) 於2001年12月31日,欠款金額前五名的單位名稱及所欠金額如下:

| 單位名稱         | 金額                        | 佔應收賬款<br>總額的比例%  |
|--------------|---------------------------|------------------|
| 吉化集團公司丙烯晴分廠  | 186,939,762               | 12               |
| 中國石油         | 184,290,549               | 12               |
| 吉化集團吉林市長松化工廠 | 137,415,421               | 9                |
| 吉化松北公司       | 102,930,384               | 6                |
| 吉化松江化工廠      | 76,487,614                | 5                |
|              | <b><u>688,063,730</u></b> | <b><u>44</u></b> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 4. 其他應收款

|        | 2001年<br>12月31日     | 2000年<br>12月31日 |
|--------|---------------------|-----------------|
| 其他應收款  | <b>312,503,095</b>  | 675,456,586     |
| 減:壞賬準備 | <b>(23,465,118)</b> | (23,457,113)    |
|        | <b>289,037,977</b>  | 651,999,473     |

(1) 其他應收款的賬齡分析如下:

|      | 2001年12月31日        |            |                     | 2000年12月31日 |       |              |
|------|--------------------|------------|---------------------|-------------|-------|--------------|
|      | 金額                 | 比例(%)      | 壞賬準備                | 金額          | 比例(%) | 壞賬準備         |
| 賬齡:  |                    |            |                     |             |       |              |
| 1年以內 | 185,351,422        | 59         | (8,005)             | 652,195,731 | 96    | (2,763,832)  |
| 1-2年 | 104,064,258        | 33         | (2,763,832)         | 5,135,148   | 1     | (2,567,574)  |
| 2-3年 | 4,961,708          | 2          | (2,567,574)         | 6,421,769   | 1     | (6,421,769)  |
| 3年以上 | 18,125,707         | 6          | (18,125,707)        | 11,703,938  | 2     | (11,703,938) |
|      | <b>312,503,095</b> | <b>100</b> | <b>(23,465,118)</b> | 675,456,586 | 100   | (23,457,113) |

2001年度沒有重大的實際沖銷的其他應收款壞賬(2000年度:無)。

- (2) 除在附註(七)(g)中披露的應收中國石油的款項外,年末其他應收賬款中沒有應收其他持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。
- (3) 於2001年12月31日,欠款金額前五名的單位名稱及所欠金額如下:

| 單位名稱          | 金額                 | 佔其他應收款<br>總額的比例% |
|---------------|--------------------|------------------|
| 吉化集團          | 58,523,690         | 19               |
| 吉聯公司          | 50,611,278         | 16               |
| 中國石油          | 40,234,452         | 13               |
| 吉林市招商集團有限責任公司 | 18,467,365         | 6                |
| 深圳北斗化工儀錶公司    | 4,161,511          | 1                |
|               | <b>171,998,296</b> | <b>55</b>        |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 5. 預付賬款

(1) 預付賬款賬齡分析如下:

| 賬齡:  | 2001年12月31日               |                   | 2000年12月31日        |            |
|------|---------------------------|-------------------|--------------------|------------|
|      | 金額                        | 比例(%)             | 金額                 | 比例(%)      |
| 1年以內 | <b>155,834,230</b>        | <b>75</b>         | 211,940,725        | 74         |
| 1-2年 | <b>36,187,814</b>         | <b>17</b>         | 25,814,621         | 9          |
| 2-3年 | <b>5,438,475</b>          | <b>3</b>          | 15,040,555         | 6          |
| 3年以上 | <b>11,073,598</b>         | <b>5</b>          | 32,141,341         | 11         |
|      | <b><u>208,534,117</u></b> | <b><u>100</u></b> | <u>284,937,242</u> | <u>100</u> |

賬齡超過1年的預付賬款主要為預付設備款項。

(2) 年末預付賬款中無預付持本公司5% (含5%) 以上股份的股東的款項。

## 6. 應收股利

|        | 2001年<br>12月31日         | 2000年<br>12月31日 |
|--------|-------------------------|-----------------|
| 應收吉聯公司 | <b><u>1,860,000</u></b> | <u>—</u>        |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 7. 存貨

|           | 2000年<br>12月31日      |                      |                | 2001年<br>12月31日      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| 成本：       |                      |                      |                |                      |
| 原材料       | 656,763,307          |                      |                | 505,940,453          |
| 在產品       | 231,888,339          |                      |                | 170,244,009          |
| 產成品       | 544,869,231          |                      |                | 259,322,093          |
| 備品備件      | 393,223,311          |                      |                | 475,036,816          |
| 低值易耗品及包裝物 | 9,963,282            |                      |                | 5,903,708            |
|           | <u>1,836,707,470</u> |                      |                | <u>1,416,447,079</u> |
| 存貨跌價準備：   |                      | 本年增加                 | 本年轉回           |                      |
| 原材料       | (35,691,091)         | —                    | —              | (35,691,091)         |
| 在產品       | (8,264,100)          | (16,175,610)         | —              | (24,439,710)         |
| 產成品       | (19,418,197)         | (2,853,035)          | 437,794        | (21,833,438)         |
| 備品備件      | (2,083,691)          | (152,583,175)        | —              | (154,666,866)        |
| 低值易耗品及包裝物 | —                    | —                    | —              | —                    |
|           | <u>(65,457,079)</u>  | <u>(171,611,820)</u> | <u>437,794</u> | <u>(236,631,105)</u> |
|           | <u>1,771,250,391</u> |                      |                | <u>1,179,815,974</u> |

鑒於市場需求的變化,本集團部分存貨的可變現價值已低於其賬面成本,因此本集團於本年度計提了相應的存貨跌價準備。

## 8. 待攤費用

|      | 2001年<br>1月1日     | 本年增加               | 本年攤銷                 | 2001年<br>12月31日   |
|------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 催化劑  | 52,477,507        | 49,875,720         | (45,963,485)         | 56,389,742        |
| 財產保險 | 4,008,387         | 39,684,828         | (42,252,020)         | 1,441,195         |
| 其他   | 3,875,077         | 33,777,836         | (32,759,650)         | 4,893,263         |
|      | <u>60,360,971</u> | <u>123,338,384</u> | <u>(120,975,155)</u> | <u>62,724,200</u> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 9. 長期股權投資

|      | 2001年<br>1月1日      | 本年增加              | 本年減少               | 2001年<br>12月31日           |
|------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 合營公司 | 243,774,101        | 40,771,554        | (2,046,312)        | <b>282,499,343</b>        |
| 聯營公司 | —                  | 20,042,147        | (1,258,378)        | <b>18,783,769</b>         |
|      | <u>243,774,101</u> | <u>60,813,701</u> | <u>(3,304,690)</u> | <u><b>301,283,112</b></u> |

長期股權投資無投資變現或投資收益匯回的重大限制。

## (1) 長期股權投資明細如下：

| 被投資單位                             | 投資起止期限                     | 佔被投資單位<br>註冊資本比例 |                 | 初始投資額              |                   |                    |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                   |                            | 2001年<br>1月1日    | 2001年<br>12月31日 | 2001年<br>1月1日      | 本年增加<br>投資額       | 2001年<br>12月31日    |
|                                   |                            | %                | %               |                    |                   |                    |
| 合營公司：                             |                            |                  |                 |                    |                   |                    |
| 吉聯(吉林)石油化學<br>有限公司(「吉聯公司」)        | 1994年3月15日至<br>2043年12月20日 | 65               | 65              | 271,031,590        | —                 | 271,031,590        |
| 吉林省巴斯夫吉化<br>新戊二醇有限公司<br>(「吉林巴斯夫」) | 1995年11月18日至<br>2005年3月30日 | 40               | 40              | 60,066,150         | —                 | 60,066,150         |
| 聯營公司：                             |                            |                  |                 |                    |                   |                    |
| 吉林聯力工貿有限<br>責任公司(「吉林聯力」)          | 2001年3月22日至<br>2006年3月22日  | —                | 47              | —                  | 20,042,147        | 20,042,147         |
|                                   |                            |                  |                 | <u>331,097,740</u> | <u>20,042,147</u> | <u>351,139,887</u> |

本公司上述合營公司未納入合併範圍的原因在附註(四)說明。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 9. 長期股權投資 (續)

(2) 長期股權投資中採用權益法核算的主要被投資單位權益變動分析如下:

|         | 2001年1月1日<br>賬面金額  | 本年新增投資            | 應佔被投資單位<br>淨利潤/(虧損) | 被投資<br>單位分紅        | 2001年<br>12月31日<br>賬面金額   |
|---------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|
| 合營公司:   |                    |                   |                     |                    |                           |
| — 吉聯公司  | 198,265,753        | —                 | 40,771,554          | (1,860,000)        | <b>237,177,307</b>        |
| — 吉林巴斯夫 | 45,508,348         | —                 | (186,312)           | —                  | <b>45,322,036</b>         |
| 聯營公司:   |                    |                   |                     |                    |                           |
| — 吉林聯力  | —                  | 20,042,147        | (1,258,378)         | —                  | <b>18,783,769</b>         |
|         | <u>243,774,101</u> | <u>20,042,147</u> | <u>39,326,864</u>   | <u>(1,860,000)</u> | <u><b>301,283,112</b></u> |

## 10. 固定資產及累計折舊

|             | 房屋建築物                       | 專用設備                          | 通用設備                          | 運輸工具                       | 合計                            |
|-------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 原值          |                             |                               |                               |                            |                               |
| 2001年1月1日   | 1,523,525,774               | 8,994,974,957                 | 2,213,796,418                 | 177,591,247                | 12,909,888,396                |
| 本年增加        | 24,712,643                  | 112,695,031                   | 17,687,898                    | 1,111,537                  | 156,207,109                   |
| 本年減少        | (3,867,196)                 | (24,376,439)                  | (4,935,388)                   | (619,780)                  | (33,798,803)                  |
| 2001年12月31日 | <u><b>1,544,371,221</b></u> | <u><b>9,083,293,549</b></u>   | <u><b>2,226,548,928</b></u>   | <u><b>178,083,004</b></u>  | <u><b>13,032,296,702</b></u>  |
| 累計折舊        |                             |                               |                               |                            |                               |
| 2001年1月1日   | (343,326,217)               | (1,771,110,195)               | (1,125,268,807)               | (82,915,801)               | (3,322,621,020)               |
| 本年折舊        | (122,672,931)               | (278,126,418)                 | (255,792,027)                 | (16,438,711)               | (673,030,087)                 |
| 本年減少        | 1,588,738                   | 10,018,200                    | 2,027,578                     | 254,621                    | 13,889,137                    |
| 2001年12月31日 | <u><b>(464,410,410)</b></u> | <u><b>(2,039,218,413)</b></u> | <u><b>(1,379,033,256)</b></u> | <u><b>(99,099,891)</b></u> | <u><b>(3,981,761,970)</b></u> |
| 淨值          |                             |                               |                               |                            |                               |
| 2001年12月31日 | <u><b>1,079,960,811</b></u> | <u><b>7,044,075,136</b></u>   | <u><b>847,515,672</b></u>     | <u><b>78,983,113</b></u>   | <u><b>9,050,534,732</b></u>   |
| 2000年12月31日 | <u>1,180,199,557</u>        | <u>7,223,864,762</u>          | <u>1,088,527,611</u>          | <u>94,675,446</u>          | <u>9,587,267,376</u>          |



## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 10. 固定資產及累計折舊 (續)

於2001年度,本公司以現金2百萬元及淨值為42.54百萬元的固定資產投資於吉林吉化建修有限責任公司(「吉林建修」),佔該公司註冊資本的99%。此外,於2001年度,本公司以現金0.3百萬元及淨值為19.74百萬元的固定資產投資於吉林聯力,佔該公司註冊資本的47%(見附註七)。

## 11. 在建工程

| 工程名稱      | 預算數                  | 2001年              |                    | 本年轉入<br>固定資產         | 2001年<br>12月31日             | 工程投入佔<br>資金來源 | 預算的比例 |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|-------|
|           |                      | 1月1日               | 本年增加               |                      |                             |               |       |
| 合成氨改造工程   | 1,612,640,000        | 430,435,608        | 576,618,243        | (4,450,277)          | <b>1,002,603,574</b>        | 貸款、自籌         | 62%   |
| 催化裂化重質化技改 | 213,740,000          | 3,074,700          | 120,300,468        | —                    | <b>123,375,168</b>          | 貸款、自籌         | 58%   |
| 乙烯裝置挖潛改造  | 53,350,000           | 60,033             | 18,252,358         | —                    | <b>18,312,391</b>           | 自籌            | 34%   |
| 其他(b)     | 252,880,000          | 50,883,102         | 115,578,231        | (133,309,558)        | <b>33,151,775</b>           |               |       |
|           | <u>2,132,610,000</u> | <u>484,453,443</u> | <u>830,749,300</u> | <u>(137,759,835)</u> | <b><u>1,177,442,908</u></b> |               |       |

其中：借款費用  
資本化金額

|                    |            |             |                             |
|--------------------|------------|-------------|-----------------------------|
| 38,817,278         | 34,739,876 | (1,687,149) | <b>71,870,005</b>           |
| <u>484,453,443</u> |            |             | <b><u>1,177,442,908</u></b> |

- (a) 2001年度,用於確定資本化金額的資本化年利率為5.50%(2000年度:5.50%)。
- (b) 其他項目為金額小於1,500萬元的在建工程項目。
- (c) 於2001年12月31日,在建工程不存在重大的資產減值的情況(2000年12月31日:無)。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 12. 無形資產

|             | 土地使用權                | 非專利技術              | 總額                   |
|-------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>原值</b>   |                      |                    |                      |
| 2001年1月1日   | 1,087,358,104        | 631,772,471        | 1,719,130,575        |
| 本年增加        | —                    | —                  | —                    |
| 2001年12月31日 | <b>1,087,358,104</b> | <b>631,772,471</b> | <b>1,719,130,575</b> |
| <b>累計攤銷</b> |                      |                    |                      |
| 2001年1月1日   | 136,877,961          | 155,251,740        | 292,129,701          |
| 本年攤銷        | 20,739,304           | 69,987,410         | 90,726,714           |
| 2001年12月31日 | <b>157,617,265</b>   | <b>225,239,150</b> | <b>382,856,415</b>   |
| <b>淨額</b>   |                      |                    |                      |
| 2001年12月31日 | <b>929,740,839</b>   | <b>406,533,321</b> | <b>1,336,274,160</b> |
| 2001年1月1日   | 950,480,143          | 476,520,731        | 1,427,000,874        |
| 剩餘攤銷年限      | 43年                  | 6年                 |                      |

根據國家土地管理局於1994年11月23日發出的批文,本公司獲授權使用土地並於土地上興建建築物,期限為從1994年10月1日起的50年。

本集團成立後增加的無形資產均係從第三方購買而得。

於2001年12月31日,無形資產不存在重大的資產減值的情況(2000年12月31日:無)。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 13. 長期待攤費用

|       | 原始發生額              | 累計攤銷額              | 2001年<br>1月1日      | 本年增加              | 本年攤銷                 | 2001年<br>12月31日          | 剩餘攤銷<br>年限 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|------------|
| 固定資產  |                    |                    |                    |                   |                      |                          |            |
| 大修理支出 | 332,844,419        | 271,747,357        | 229,777,320        | 164,571           | (168,844,829)        | <b>61,097,062</b>        | 1年         |
| 催化劑   | 91,474,239         | 55,000,177         | 42,545,622         | 28,147,783        | (34,219,343)         | <b>36,474,062</b>        | 1-3年       |
| 其他    | 14,370,430         | 12,364,619         | 4,207,218          | 429,207           | (2,630,614)          | <b>2,005,811</b>         | 1-2年       |
|       | <u>438,689,088</u> | <u>339,112,153</u> | <u>276,530,160</u> | <u>28,741,561</u> | <u>(205,694,786)</u> | <u><b>99,576,935</b></u> |            |

## 14. 短期借款

|          | 2001年<br>12月31日             | 2000年<br>12月31日      |
|----------|-----------------------------|----------------------|
| 擔保借款－人民幣 | <b>118,600,000</b>          | 90,000,000           |
| 信用借款－人民幣 | <b>3,020,000,000</b>        | 1,899,440,000        |
|          | <u><b>3,138,600,000</b></u> | <u>1,989,440,000</u> |

2001年12月31日的擔保借款中2千萬元由吉林市招商集團有限責任公司擔保,其餘由吉聯公司擔保。

根據中國石油財務有限責任公司(「中油財務」)於2001年3月出具的授信額度承諾函,中油財務同意給予本公司流動資金貸款50億萬元的授信額度。截至2001年12月31日止,本公司已從中油財務借得流動資金貸款計3,020百萬元。於二零零二年三月十八日,中油財務將其給予本公司流動資金貸款50億元的授信額度期延長至二零零三年末。

## 15. 應付賬款、預收賬款及其他應付款

年末應付賬款、預收賬款及其他應付款中均無應付持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

年末應付賬款及其他應付款中均無賬齡超過三年的大額款項,預收賬款中無賬齡超過一年的大額款項。

年末其他應付款主要包括應付工程及應付代墊款項。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 16. 應付股利

|            | 2001年<br>12月31日  | 2000年<br>12月31日   |
|------------|------------------|-------------------|
| 中國石油       | —                | 24,331,000        |
| 比利時高力克有限公司 | <b>1,150,198</b> | —                 |
|            | <b>1,150,198</b> | <b>24,331,000</b> |

## 17. 應交稅金

|            | 2001年<br>12月31日     | 2000年<br>12月31日      |
|------------|---------------------|----------------------|
| 尚待抵扣的增值稅   | <b>(73,582,515)</b> | (117,858,346)        |
| 應交／(預交)營業稅 | <b>2,166,801</b>    | (1,210,222)          |
| 預交城市建設維護稅  | <b>(3,430,426)</b>  | (32,914,761)         |
| 應交消費稅      | <b>11,201,197</b>   | 162,171              |
| 預交企業所得稅    | <b>(438,451)</b>    | (2,387,656)          |
| 應交／(預交)房產稅 | <b>604,572</b>      | (3,734,332)          |
| 預交土地使用稅    | —                   | (1,729,126)          |
| 其他         | <b>834,892</b>      | (10,536,044)         |
|            | <b>(62,643,930)</b> | <b>(170,208,316)</b> |

## 18. 一年內到期的長期負債

|              | 2001年<br>12月31日    | 2000年<br>12月31日      |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 一年內到期的長期借款：  |                    |                      |
| 擔保借款－人民幣     | —                  | 96,190,000           |
| 信用借款－人民幣     | <b>75,400,000</b>  | 719,560,000          |
| －美元          | <b>109,931,868</b> | 238,641,381          |
|              | <b>185,331,868</b> | 1,054,391,381        |
| 一年內到期的其他長期負債 | <b>217,553,000</b> | —                    |
|              | <b>402,884,868</b> | <b>1,054,391,381</b> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 19. 長期借款

|      | 2001年<br>12月31日      | 2000年<br>12月31日      |
|------|----------------------|----------------------|
| 擔保借款 | 190,000              | —                    |
| 信用借款 | 4,836,783,714        | 4,512,317,447        |
|      | <u>4,836,973,714</u> | <u>4,512,317,447</u> |

於2001年12月31日,長期借款明細如下:

| 借款單位       | 2001年<br>12月31日餘額    | 幣種  | 外幣金額       | 匯率     | 年利率% | 到期日         | 借款條件   |
|------------|----------------------|-----|------------|--------|------|-------------|--------|
| 工商銀行吉化支行   | 17,650,000           | 人民幣 |            |        | 6.03 | 2003年7月1日   | 信用     |
|            | 9,500,000            | 人民幣 |            |        | 6.03 | 2004年12月29日 | 信用     |
|            | 9,700,000            | 人民幣 |            |        | 5.94 | 2002年11月16日 | 信用     |
|            | 9,900,000            | 人民幣 |            |        | 5.94 | 2002年12月16日 | 信用     |
|            | 9,800,000            | 人民幣 |            |        | 5.94 | 2002年10月16日 | 信用     |
| 農業銀行吉林市分行  | 190,000              | 人民幣 |            |        | 5.94 | 2003年1月31日  | 吉化集團擔保 |
| 吉林省環保局     | 400,000              | 人民幣 |            |        | 5.04 | 2002年1月1日   | 信用     |
| 中油財務       | 45,600,000           | 人民幣 |            |        | 5.67 | 2002年12月20日 | 信用     |
|            | 45,600,000           | 人民幣 |            |        | 5.67 | 2003年12月20日 | 信用     |
|            | 45,600,000           | 人民幣 |            |        | 5.67 | 2004年12月20日 | 信用     |
|            | 46,000,000           | 人民幣 |            |        | 5.67 | 2005年12月20日 | 信用     |
|            | 405,800,000          | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2003年11月15日 | 信用     |
|            | 74,900,000           | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2003年12月20日 | 信用     |
|            | 80,000,000           | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2003年12月20日 | 信用     |
|            | 100,000,000          | 人民幣 |            |        | 5.67 | 2003年10月30日 | 信用     |
|            | 90,000,000           | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2004年3月15日  | 信用     |
|            | 1,000,000,000        | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2003年12月18日 | 信用     |
|            | 1,000,000,000        | 人民幣 |            |        | 5.83 | 2007年3月8日   | 信用     |
|            | 200,000,000          | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2004年6月26日  | 信用     |
|            | 185,900,000          | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2004年7月10日  | 信用     |
|            | 200,000,000          | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2004年7月26日  | 信用     |
|            | 89,000,000           | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2004年10月25日 | 信用     |
|            | 188,000,000          | 人民幣 |            |        | 5.59 | 2004年9月20日  | 信用     |
| 建設銀行吉林省分行  | 215,558,732          | 美元  | 26,044,000 | 8.2766 | 8.66 | 2009年9月20日  | 信用     |
|            | 156,545,261          | 美元  | 18,913,709 | 8.2766 | 8.42 | 2010年8月1日   | 信用     |
|            | 60,373,658           | 美元  | 7,294,500  | 8.2766 | 浮動利率 | 2004年12月30日 | 信用     |
| 國家開發銀行     | 141,529,860          | 美元  | 17,100,000 | 8.2766 | 5.50 | 2006年12月27日 | 信用     |
|            | 594,758,071          | 美元  | 71,860,000 | 8.2766 | 5.50 | 2012年4月1日   | 信用     |
|            | <u>5,022,305,582</u> |     |            |        |      |             |        |
| 一年內到期之長期借款 | <u>(185,331,868)</u> |     |            |        |      |             |        |
|            | <u>4,836,973,714</u> |     |            |        |      |             |        |

2001年度加權平均的浮動利率為7.67% (2000年: 8.66%)。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 20. 其他長期負債

其他長期負債為應付吉化集團及中油財務的無抵押長期借款。

|              | 2001年<br>12月31日      | 2000年<br>12月31日      | 年利率       |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 應付吉化集團公司：    |                      |                      |           |
| — 乙烯工程長期借款   | 1,366,142,531        | 1,767,784,135        | 5.2%-8.4% |
| — 其他借款       | —                    | 300,000,000          | 9.0%      |
| 應付中油財務款項     | —                    | 1,000,000,000        | 4.5%      |
|              | <u>1,366,142,531</u> | <u>3,067,784,135</u> |           |
| 一年內到期的其他長期負債 | (217,553,000)        | —                    |           |
|              | <u>1,148,589,531</u> | <u>3,067,784,135</u> |           |

乙烯工程長期借款包括美元、德國馬克和日元借款，其最後到期日為2007年9月30日。明細如下：

|    | 2001年12月31日   |                      | 2000年12月31日   |                      |
|----|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|    | 原幣            | 人民幣元                 | 原幣            | 人民幣元                 |
| 美元 | 120,558,121   | 997,811,344          | 154,904,308   | 1,282,313,366        |
| 日元 | 4,274,558,064 | 269,320,421          | 5,062,678,235 | 366,649,283          |
| 馬克 | 26,457,848    | 99,010,766           | 30,194,523    | 118,821,486          |
|    |               | <u>1,366,142,531</u> |               | <u>1,767,784,135</u> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 21. 股本

|                   | 2001年<br>12月31日<br>千股 | 2000年<br>12月31日<br>千股 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 尚未流通股份：           |                       |                       |
| 發起人股－國家股          | <b>2,396,300</b>      | 2,396,300             |
| 已上市流通股份：          |                       |                       |
| 境外上市外資股－H股及美國托存股份 | <b>964,778</b>        | 964,778               |
| 境內上市人民幣普通股        | <b>200,000</b>        | 200,000               |
|                   | <b>1,164,778</b>      | 1,164,778             |
| 股本總數              | <b>3,561,078</b>      | 3,561,078             |
| 股本總額 (人民幣元)       | <b>3,561,078,000</b>  | 3,561,078,000         |

- (1) 1995年5月23日,本公司在中國境外公開發行893,027,000股每股面值1元的境外上市外資股。其中H股佔用89,302,700股,美國托存股份佔8,037,243份。發行價為每H股港幣1.589元和每美國托存股份美元20.75元(每一美國托存股份等於100股H股)。
- (2) 1995年6月17日,本公司發行71,751,000股每股面值1元的H股給中國境外的包銷商。發行以717,510份美國托存股份形式進行,發行價為每美國托存股份美元20.75元,本次發行行使了於1995年5月23日新股發售時,與包銷商訂立的承銷協議中的超額分配選擇權。
- (3) 1996年9月24日,根據中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)證監發字(1996)第234號文件的批准,本公司發行每股面值1元的境內上市人民幣普通股(「A股」)50,000,000股,其中向中國社會公眾以每股3.5元發行30,000,000股,並以相同價格向本公司職工配售20,000,000股,向社會公眾發行的30,000,000股於1996年10月15日在深圳證券交易所交易,向本公司職工配售的20,000,000股在1997年4月15日上市。
- (4) 經中國證監會於1999年12月13日發出的文件批准,本公司增資發行150,000,000股每股面值1元的A股,其中向證券投資基金配售22,500,000股,其餘127,500,000股按照1:2.55的比例向原有A股流通股股東定向配售。本公司已於2000年1月以每股作價3.3元完成此次A股增資,共計籌集資金495百萬元,扣除發行費用後實收485.52百萬元。至此,本公司的總股數由3,411,078,000股增加至3,561,078,000股。

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 22. 資本公積

|             | 2001年<br>1月1日        | 本年增加     | 本年減少             | 2001年<br>12月31日             |
|-------------|----------------------|----------|------------------|-----------------------------|
| 股本溢價        | 2,281,092,338        | —        | —                | <b>2,281,092,338</b>        |
| 接受非現金資產捐贈準備 | 8,408,898            | —        | —                | <b>8,408,898</b>            |
| 股權投資準備      | 4,106,100            | —        | —                | <b>4,106,100</b>            |
| 其他資本公積      | 531,550              | —        | (520,000)        | <b>11,550</b>               |
|             | <u>2,294,138,886</u> | <u>—</u> | <u>(520,000)</u> | <b><u>2,293,618,886</u></b> |

根據中國證監會的有關規定,1996年度新股申購凍結資金的利息收入中,源於成功申購者的部分,須記入資本公積;源於申購無效者的部分,可記入資本公積,並按5年平均攤銷。1996年度本公司發行A股所帶來的凍結資金利息收入中0.01百萬元是源於成功申購者的申購資金利息;其餘則源於申購無效者的申購資金,並在1997年起按5年內平均攤銷。

## 23. 盈餘公積

|             | 法定盈餘公積                    | 法定公益金                     | 任意盈餘公積                    | 合計                        |
|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 2001年1月1日   | 154,954,000               | 126,834,279               | 414,453,720               | 696,241,999               |
| 本年增加        | <u>4,822,537</u>          | <u>—</u>                  | <u>—</u>                  | <u>4,822,537</u>          |
| 2001年12月31日 | <b><u>159,776,537</u></b> | <b><u>126,834,279</u></b> | <b><u>414,453,720</u></b> | <b><u>701,064,536</u></b> |



## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 24. 累計虧損

|             |                        |
|-------------|------------------------|
| 2001年年初累計虧損 | (864,213,661)          |
| 加:本年淨虧損     | (1,803,021,557)        |
| 減:提取法定盈餘公積金 | (4,822,537)            |
| 提取職工獎勵及福利基金 | (1,959,041)            |
|             | <u>(2,674,016,796)</u> |
| 2001年年末累計虧損 | <u>(2,674,016,796)</u> |

根據《中華人民共和國公司法》和本公司章程的規定,本公司當年稅後利潤按以下順序分配:

- i) 彌補虧損;
- ii) 提取稅後利潤的10%作為法定公積金;
- iii) 提取稅後利潤的5%到10%作為法定公益金;
- iv) 經股東大會決議提取任意盈餘公積金;
- v) 支付普通股股利。

本公司於2000年度及2001年度均為虧損,因此沒有計提法定盈餘公積金及法定公益金。本公司的子公司於2001年度及2000年度計提法定盈餘公積金及職工獎勵及福利基金,並在本集團合併會計報表中反映的部分如下:

|           | 2001年度           | 2000年度         |
|-----------|------------------|----------------|
| 法定盈餘公積金   |                  |                |
| — 吉林永暉    | 215,305          | 321,009        |
| — 吉林淞美    | 4,607,232        | —              |
|           | <u>4,822,537</u> | <u>321,009</u> |
| 職工獎勵及福利基金 |                  |                |
| — 吉林永暉    | 218,887          | 230,854        |
| — 吉林淞美    | 1,740,154        | —              |
|           | <u>1,959,041</u> | <u>230,854</u> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 25. 主營業務收入

本集團之主要業務是把原油和煤炭等原料加工成石油產品、石化及有機化工產品、合成橡膠、化肥和無機化工等產品,繼而在市場銷售。本集團的產品均銷往中國國內市場。

|           | 2001年度                       | 2000年度                |
|-----------|------------------------------|-----------------------|
| 石油產品      | <b>5,557,019,750</b>         | 5,853,756,204         |
| 石化及有機化工產品 | <b>5,421,705,846</b>         | 5,837,915,033         |
| 化肥及無機化工產品 | <b>107,049,841</b>           | 458,212,380           |
| 合成橡膠產品    | <b>781,690,143</b>           | 878,455,259           |
| 其他產品及服務   | <b>46,616,900</b>            | 818,383,446           |
| 合計        | <b><u>11,914,082,480</u></b> | <u>13,846,722,322</u> |

2001年度前五名客戶的單位名稱和收入金額如下:

| 單位名稱      | 金額                   | 佔主營業務收入的比例% |
|-----------|----------------------|-------------|
| 中國石油      | 6,358,786,293        | 53          |
| 吉化集團      | 657,215,414          | 6           |
| 吉聯公司      | 350,591,143          | 3           |
| 南京金恒宇貿易公司 | 244,643,782          | 2           |
| 吉林省燃料有限公司 | 120,637,149          | 1           |
|           | <u>7,731,873,781</u> | <u>65</u>   |

## 26. 主營業務成本

|           | 2001年度                       | 2000年度                |
|-----------|------------------------------|-----------------------|
| 石油產品      | <b>4,934,014,078</b>         | 4,834,004,344         |
| 石化及有機化工產品 | <b>5,368,524,419</b>         | 5,383,366,302         |
| 化肥及無機化工產品 | <b>184,086,841</b>           | 423,630,256           |
| 合成橡膠產品    | <b>670,464,190</b>           | 702,764,207           |
| 其他產品及服務   | <b>34,514,342</b>            | 779,823,431           |
| 合計        | <b><u>11,191,603,870</u></b> | <u>12,123,588,540</u> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註(續)

## 27. 主營業務税金及附加

主營業務税金及附加主要係消費稅、城市建設維護稅、教育費附加等。

## 28. 財務費用

|        | 2001年度             | 2000年度             |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息支出   | 598,881,797        | 642,077,062        |
| 減:利息收入 | (3,951,377)        | (2,447,039)        |
| 匯兌損失   | 17,582,340         | 82,612             |
| 減:匯兌收益 | (67,043,545)       | (56,042,794)       |
|        | <u>545,469,215</u> | <u>583,669,841</u> |

## 29. 投資收益

|                  | 2001年度            | 2000年度            |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 債券投資收益           | —                 | 32,479            |
| 按權益法佔聯營公司及合營公司收益 | 39,326,864        | 37,426,686        |
|                  | <u>39,326,864</u> | <u>37,459,165</u> |

## 30. 補貼收入

補貼收入主要係吉林省經濟貿易委員會給予的新產品補助經費。

## 31. 營業外支出

|          | 2001年度            | 2000年度             |
|----------|-------------------|--------------------|
| 固定資產報廢損失 | 167,519           | 597,148,000        |
| 安置職工補償費用 | —                 | 297,639,000        |
| 非季節性停工損失 | 26,416,296        | —                  |
| 防洪基金     | 13,901,477        | —                  |
| 其他       | 13,711,738        | 12,912,300         |
|          | <u>54,197,030</u> | <u>907,699,300</u> |

## (五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

## 32. 所得稅

|       | 2001年度           | 2000年度             |
|-------|------------------|--------------------|
| 應交所得稅 |                  |                    |
| — 母公司 | —                | —                  |
| — 子公司 | 812,482          | 982,487            |
| 遞延稅項  | 3,394,265        | (2,387,718)        |
|       | <u>4,206,747</u> | <u>(1,405,231)</u> |

## (六) 母公司會計報表主要項目附註

## 1. 應收賬款

|         | 2001年<br>12月31日    | 2000年<br>12月31日      |
|---------|--------------------|----------------------|
| 應收賬款    | 1,567,121,950      | 2,918,090,253        |
| 減: 壞賬準備 | (840,374,865)      | (240,724,482)        |
|         | <u>726,747,085</u> | <u>2,677,365,771</u> |

## (1) 應收賬款賬齡分析如下:

|      | 2001年12月31日          |            |                      | 2000年12月31日          |            |                      |
|------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
|      | 金額                   | 比例<br>(%)  | 壞賬準備                 | 金額                   | 比例<br>(%)  | 壞賬準備                 |
| 1年以內 | 220,080,134          | 14         | (18,889,965)         | 2,318,135,119        | 79         | (15,833,299)         |
| 1-2年 | 793,925,550          | 51         | (316,956,458)        | 342,543,817          | 12         | (35,254,383)         |
| 2-3年 | 295,704,949          | 19         | (247,117,125)        | 105,083,462          | 4          | (52,541,730)         |
| 3年以上 | 257,411,317          | 16         | (257,411,317)        | 152,327,855          | 5          | (137,095,070)        |
|      | <u>1,567,121,950</u> | <u>100</u> | <u>(840,374,865)</u> | <u>2,918,090,253</u> | <u>100</u> | <u>(240,724,482)</u> |

鑒於應收賬款賬齡的增長及部分欠款單位財務狀況的惡化,本公司於本年度增提了上述壞賬準備。本年度沒有重大的實際沖銷的應收賬款壞賬(2000年度:無)。

## (2) 除在附註(七)(g)中披露的應收中國石油的款項外,年末應收賬款中沒有應收其他持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

## (六) 母公司會計報表主要項目附註 (續)

## 1. 應收賬款 (續)

(3) 於2001年12月31日,欠款金額前五名的單位名稱和所欠金額如下:

| 單位名稱         | 金額                 | 佔應收賬款<br>總額的比例% |
|--------------|--------------------|-----------------|
| 吉化集團公司丙烯晴分廠  | 186,939,762        | 12              |
| 中國石油         | 169,996,410        | 11              |
| 吉化集團吉林市長松化工廠 | 137,415,421        | 9               |
| 吉化松北公司       | 102,930,384        | 6               |
| 吉化松江化工廠      | 76,487,614         | 5               |
|              | <u>673,769,591</u> | <u>43</u>       |

## 2. 其他應收款

|        | 2001年<br>12月31日           | 2000年<br>12月31日    |
|--------|---------------------------|--------------------|
| 其他應收款  | <b>285,236,161</b>        | 669,456,433        |
| 減:壞賬準備 | <b>(23,465,118)</b>       | (23,457,113)       |
|        | <u><b>261,771,043</b></u> | <u>645,999,320</u> |

(1) 其他應收款的賬齡分析如下:

|      | 2001年12月31日               |                   |                            | 2000年12月31日        |            |                     |
|------|---------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|------------|---------------------|
|      | 金額                        | 比例<br>(%)         | 壞賬準備                       | 金額                 | 比例<br>(%)  | 壞賬準備                |
| 1年以內 | <b>164,173,120</b>        | <b>58</b>         | <b>(8,005)</b>             | 646,195,578        | 96         | (2,763,832)         |
| 1-2年 | <b>97,975,626</b>         | <b>34</b>         | <b>(2,763,832)</b>         | 5,135,148          | 1          | (2,567,574)         |
| 2-3年 | <b>4,961,708</b>          | <b>2</b>          | <b>(2,567,574)</b>         | 6,421,769          | 1          | (6,421,769)         |
| 3年以上 | <b>18,125,707</b>         | <b>6</b>          | <b>(18,125,707)</b>        | 11,703,938         | 2          | (11,703,938)        |
|      | <u><b>285,236,161</b></u> | <u><b>100</b></u> | <u><b>(23,465,118)</b></u> | <u>669,456,433</u> | <u>100</u> | <u>(23,457,113)</u> |

2001年度沒有重大的實際沖銷的其他應收款壞賬(2000年度:無)。

(2) 除在附註(七)(g)中披露的應收中國石油的款項外,年末其他應收賬款中沒有應收其他持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

## (六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

## 2. 其他應收款(續)

(3) 2001年12月31日其他應收款欠款金額前五名的單位名稱和所欠金額如下:

| 單位名稱          | 佔其他應收賬款            |           |
|---------------|--------------------|-----------|
|               | 金額                 | 總額的比例%    |
| 吉化集團          | 83,914,190         | 29        |
| 吉聯公司          | 50,611,278         | 18        |
| 中國石油          | 40,234,452         | 14        |
| 吉林市招商集團有限責任公司 | 18,467,365         | 7         |
| 深圳北斗化工儀錶公司    | 4,161,511          | 1         |
|               | <u>197,388,796</u> | <u>69</u> |

## 3. 長期股權投資

|          | 2001年              |                    |                     | 2001年                     |
|----------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|
|          | 1月1日               | 本年增加               | 本年減少                | 12月31日                    |
|          | 賬面金額               |                    |                     | 賬面金額                      |
| 子公司(註1)  | 113,154,010        | 48,445,837         | (23,361,695)        | <b>138,238,152</b>        |
| 合營公司(註2) | 243,774,101        | 40,771,554         | (2,046,312)         | <b>282,499,343</b>        |
| 聯營公司(註2) | —                  | 20,042,147         | (1,258,378)         | <b>18,783,769</b>         |
|          | <u>356,928,111</u> | <u>109,259,538</u> | <u>(26,666,385)</u> | <u><b>439,521,264</b></u> |

## (1) 子公司

(a) 長期股權投資明細如下:

| 被投資單位 | 投資起止期限                      | 佔被投資單位註冊資本比例       |                      |                    | 初始投資額             |                    |
|-------|-----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|       |                             | 2001年<br>1月1日<br>% | 2001年<br>12月31日<br>% | 2001年<br>1月1日      | 本年增加<br>投資額       | 2001年<br>12月31日    |
| 吉林永暉  | 1995年8月7日至<br>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<br>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<br>2003年2月12日   | —                  | 99                   | —                  | 44,537,759        | 44,537,759         |
| 吉林興化  | 1991年2月21日至<br>2011年2月20日   | 75                 | 75                   | 19,250,000         | —                 | 19,250,000         |
|       |                             |                    |                      | <u>103,064,421</u> | <u>44,537,759</u> | <u>147,602,180</u> |

## (六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

## 3. 長期股權投資(續)

## (1) 子公司(續)

(b) 子公司採用權益法核算的權益變動分析如下:

|      | 2001年1月1日<br>賬面金額  | 本年新增投資            | 應佔被投資<br>單位淨利潤   | 被投資<br>單位分紅         | 2001年12月31日<br>賬面金額 |
|------|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 吉林永暉 | 42,782,204         | -                 | 2,922,003        | (6,338,341)         | <b>39,365,866</b>   |
| 吉林淞美 | 70,371,806         | -                 | 945,299          | (17,023,354)        | <b>54,293,751</b>   |
| 吉林建修 | -                  | 44,537,759        | 40,776           | -                   | <b>44,578,535</b>   |
| 吉林興化 | -                  | -                 | -                | -                   | -                   |
|      | <u>113,154,010</u> | <u>44,537,759</u> | <u>3,908,078</u> | <u>(23,361,695)</u> | <u>138,238,152</u>  |

吉林興化情況在附註(四)說明。

## (2) 合營公司和聯營公司附註(五)9。

## 4. 主營業務收入

|           | 2001年度                       | 2000年度                |
|-----------|------------------------------|-----------------------|
| 石油產品      | <b>5,557,019,750</b>         | 5,853,756,204         |
| 石化及有機化工產品 | <b>5,332,873,426</b>         | 5,448,623,922         |
| 化肥及無機化工產品 | <b>107,049,841</b>           | 458,212,380           |
| 合成橡膠產品    | <b>781,690,143</b>           | 878,455,259           |
| 其他產品及服務   | <b>46,616,900</b>            | 818,383,446           |
| 合計        | <b><u>11,825,250,060</u></b> | <u>13,457,431,211</u> |

## 5. 主營業務成本

|           | 2001年度                       | 2000年度                |
|-----------|------------------------------|-----------------------|
| 石油產品      | <b>4,934,014,078</b>         | 4,834,004,344         |
| 石化及有機化工產品 | <b>5,328,355,246</b>         | 5,053,224,405         |
| 化肥及無機化工產品 | <b>184,086,841</b>           | 423,630,256           |
| 合成橡膠產品    | <b>670,464,190</b>           | 702,764,207           |
| 其他產品及服務   | <b>34,514,342</b>            | 779,823,431           |
| 合計        | <b><u>11,151,434,697</u></b> | <u>11,793,446,643</u> |

## (六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

## 6. 投資收益

|                       | 2001年度            | 2000年度            |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 債券投資收益                | —                 | 32,479            |
| 按權益法佔聯營公司及<br>合營公司的收益 | <b>39,326,864</b> | 37,426,686        |
| 按權益法佔子公司的收益           | <b>3,908,078</b>  | 20,164,468        |
|                       | <b>43,234,942</b> | <b>57,623,633</b> |

## (七) 關聯方關係及交易

## (a) 存在控制關係的主要關聯方

| 企業名稱 | 註冊地址 | 主營業務                                    | 與本公司關係 | 經濟性質或類型 | 法定代表人 |
|------|------|---|--------|---------|-------|
| 中油集團 | 中國   | 資源勘探、開發、生產管理、<br>儲運、自銷、合作               | 最終控股股東 | 國有獨資    | 馬富才   |
| 中國石油 | 中國   | 石油、天然氣銷售、生產、<br>銷售、石油化工產品生產、<br>銷售、管道運輸 | 直接控股股東 | 股份有限公司  | 馬富才   |
| 吉化集團 | 中國   | 生產銷售化工產品                                | 同系附屬公司 | 國有企業    | 張曉沛   |
| 吉林興化 | 中國   | 生產銷售硝基氯苯                                | 子公司    | 合資公司    | 洪威    |
| 吉林永暉 | 中國   | 從事國內外石油化工原料<br>產品的儲運                    | 子公司    | 合資公司    | 畢大慶   |
| 吉林淞美 | 中國   | 生產醋酸                                    | 子公司    | 合資公司    | 候彥民   |
| 吉林建修 | 中國   | 建築、設備安裝                                 | 子公司    | 合資公司    | 曲金    |



## (七) 關聯方關係及交易 (續)

## (b) 存在控制關係的主要關聯方的註冊資本及其變化

| 企業名稱 | 註冊資本       |       |       | 註冊資本              |
|------|------------|-------|-------|-------------------|
|      | 2001年      |       |       | 2001年             |
|      | 1月1日       | 本年增加  | 本年減少  | 12月31日            |
|      | 人民幣萬元      | 人民幣萬元 | 人民幣萬元 | 人民幣萬元             |
| 中油集團 | 11,490,000 | —     | —     | <b>11,490,000</b> |
| 中國石油 | 17,582,418 | —     | —     | <b>17,582,418</b> |
| 吉化集團 | 245,700    | —     | —     | <b>245,700</b>    |
| 吉林興化 | 2,567      | —     | —     | <b>2,567</b>      |
| 吉林永暉 | 5,145      | —     | —     | <b>5,145</b>      |
| 吉林淞美 | 7,200      | —     | —     | <b>7,200</b>      |
| 吉林建修 | —          | 4,520 | —     | <b>4,520</b>      |

## (c) 能控制本公司的關聯方所持本公司股份及其變化

| 企業名稱 | 2001年1月1日 |    | 本年增加  |   | 本年減少  |   | 2001年12月31日    |           |
|------|-----------|----|-------|---|-------|---|----------------|-----------|
|      | 人民幣萬元     | %  | 人民幣萬元 | % | 人民幣萬元 | % | 人民幣萬元          | %         |
| 中國石油 | 239,630   | 67 | —     | — | —     | — | <b>239,630</b> | <b>67</b> |

## (d) 本公司直接持有其控制的關聯方股份或權益及其變化

|      | 所持股份       |    |            |    | 所持股份 |                   |           |  |
|------|------------|----|------------|----|------|-------------------|-----------|--|
|      | 或權益        |    |            |    | 或權益  |                   |           |  |
|      | 2001年      |    | 本年增加       |    | 本年減少 |                   | 2001年     |  |
|      | 1月1日       | %  | %          | %  | %    | 12月31日            | %         |  |
| 吉林永暉 | 36,015,400 | 70 | —          | —  | —    | <b>36,015,400</b> | <b>70</b> |  |
| 吉林淞美 | 47,660,421 | 66 | —          | —  | —    | <b>47,660,421</b> | <b>66</b> |  |
| 吉林建修 | —          | —  | 44,537,759 | 99 | —    | <b>44,537,759</b> | <b>99</b> |  |
| 吉林興化 | 25,668,000 | 75 | —          | —  | —    | <b>25,668,000</b> | <b>75</b> |  |

## (七) 關聯方關係及交易 (續)

## (e) 不存在控制關係的關聯方

| 公司名稱    | 企業類型 | 成立日        | 成立地點 | 註冊資本<br>萬元 | 幣種  | 2001年           | 主要經營活動    |
|---------|------|------------|------|------------|-----|-----------------|-----------|
|         |      |            |      |            |     | 12月31日<br>權益比例% |           |
| 合營公司:   |      |            |      |            |     |                 |           |
| - 吉聯公司  | 中外合資 | 1994.3.15  | 吉林   | 41,697     | 人民幣 | 65%             | 生產石油化工產品  |
| - 吉林巴斯夫 | 中外合資 | 1995.11.18 | 吉林   | 15,000     | 人民幣 | 40%             | 生產石油化工產品  |
| 聯營公司:   |      |            |      |            |     |                 |           |
| - 吉林聯力  | 國有   | 2001.3.22  | 吉林   | 4,221      | 人民幣 | 47%             | 批發兼零售化工產品 |

除上述本公司的合營公司及聯營公司外,吉化集團及其關聯公司與本公司同系中油集團之附屬公司。

## (f) 重大關聯公司交易匯總

|            | 2001年度               | 2000年度        |
|------------|----------------------|---------------|
| 吉化集團及其關聯企業 |                      |               |
| 產成品銷售      | <b>657,215,414</b>   | 119,395,999   |
| 加工費用       | <b>24,353,246</b>    | 28,876,879    |
| 固定資產建設     | <b>113,213,811</b>   | 145,659,600   |
| 購買原料及零件    | <b>148,957,265</b>   | 24,064,979    |
| 接受後勤服務費    | <b>127,443,676</b>   | 202,783,562   |
| 中國石油及其關聯企業 |                      |               |
| 產成品銷售      | <b>6,358,786,293</b> | 7,247,668,534 |
| 購買原料及零件    | <b>7,490,017,095</b> | 8,559,492,153 |
| 中油集團       |                      |               |
| 利息支出       | <b>388,251,000</b>   | 215,728,567   |

本公司與關聯公司間的交易定價主要以市場價格作為定價基礎。

## (七) 關聯方關係及交易 (續)

## (g) 重大關聯公司科目餘額匯總

|           | 2001年<br>12月31日 | 2000年<br>12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 應收賬款      |                 |                 |
| — 應收中油集團  | 780,000         | 22,770,207      |
| — 應收中國石油  | 184,290,549     | 1,298,781,079   |
| — 應收吉化集團  | 376,414,732     | 358,963,102     |
| — 應收吉林巴斯夫 | 455,002         | 14,521,440      |
| 其他應收款     |                 |                 |
| — 應收中國石油  | 40,234,452      | 425,641,540     |
| — 應收吉化集團  | 58,523,690      | —               |
| — 應收吉聯公司  | 50,611,278      | 77,706,716      |
| 預付賬款      |                 |                 |
| — 預付吉化集團  | 104,521,354     | —               |
| 應付賬款      |                 |                 |
| — 應付中油集團  | (3,302,453)     | —               |
| — 應付吉化集團  | (54,108,024)    | —               |
| 預收賬款      |                 |                 |
| — 預收吉化集團  | (1,143,965)     | —               |
| 其他應付款     |                 |                 |
| — 應付吉化集團  | (30,613,978)    | —               |
| 短期借款      |                 |                 |
| — 向中油財務借款 | (3,020,000,000) | (1,350,000,000) |
| 一年內到期長期負債 |                 |                 |
| — 向吉化集團借款 | —               | (700,000,000)   |
| 長期借款      |                 |                 |
| — 向中油財務借款 | (3,750,800,000) | (3,394,650,359) |
| 其他長期負債    |                 |                 |
| — 向吉化集團借款 | (1,366,142,531) | (2,067,784,135) |
| — 向中油財務借款 | —               | (1,000,000,000) |

**(八) 資本性承諾事項**

於資產負債表日,本集團已簽約但尚不必在會計報表中確認的資本支出承諾如下:

|             | 2001年<br>12月31日    | 2000年<br>12月31日 |
|-------------|--------------------|-----------------|
| 房屋、建築物及機器設備 | <b>418,056,000</b> | 137,596,000     |

**(九) 會計科目及對比數位**

2000年度的比較資料是安永華明會計師事務所的審定數,為使上年數據能作出相應的比較,若干會計科目及對比數位已進行了重分類調整,以符合自2001年1月1日起施行的《企業會計制度》及《公開發行證券公司信息披露規則第15號—〈財務報告的一般規定〉》的要求。