

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(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；根據中國國務院頒布的重組規定，吉化集團於1998年7月1日起與國內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。自該日始，本公司均獲中油集團給予營運資金上的支持。於本報告截止日，本公司已獲中油集團子公司中國石油財務有限責任公司(「中油財務」)確認給予本公司流動資金貸款80億元的授信額度(參見附註(五)13)。

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由其於1999年11月5日成立的子公司中國石油天然氣股份有限公司(「中國石油」)擁有。中國石油自此成為本公司的控股股東。

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法

(1) 會計報表的編製基準

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》及有關規定編製。

(2) 會計年度

會計年度為公曆1月1日至12月31日。

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法 (續)

(3) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

(4) 記賬基礎和計價原則

以權責發生制為記賬基礎；資產於取得時按實際成本入賬；其後，如果發生減值，則計提相應的資產減值準備。

(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布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布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項外幣資金借貸相關的匯兌損益予以資本化外，直接記入當期損益。

(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、流動性強、易於轉換為已知金額、價值變動風險很小的投資。

三個月以上的定期存款及受到限制的銀行存款，不作為現金流量表中的現金及現金等價物。

(7) 應收款項及壞賬準備

應收款項指應收賬款及其他應收款。

本集團對可能發生的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按個別認定法計提。

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，並沖銷已提取的相應壞賬準備。

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法 (續)

(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、直接人工及按正常生產能力下適當百分比分攤的所有間接生產費用。

年末存貨按成本與可變現淨值孰低計量。對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。可變現淨值按正常生產經營過程中，存貨的估計售價減去至完工其估計將要發生的成本、銷售費用及相關稅金後的金額確定。

(9) 長期投資

長期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的非現金資產的賬面價值加上相關稅費入賬。本集團對被投資公司的投資佔該公司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。本集團對被投資公司的投資佔該公司有表決權資本總額的20%以下、或對被投資公司的投資雖佔該公司有表決權資本總額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。

採用權益法核算的被投資公司包括子公司，合營公司及聯營公司；子公司指本公司直接或間接擁有其50%以上的表決權資本，或雖擁有其50%以下的表決權資本但有權決定其財務和經營政策，並能據此從其經營活動中獲取利益的被投資公司；合營公司是指本公司與其它合營者共同控制的被投資公司；聯營公司是指本公司對其具有重大影響的被投資公司。

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公司所有者權益份額之間的差額，作為股權投資差額，採用直線法按10年攤銷。

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。

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法 (續)**(10) 固定資產計價和折舊**

固定資產為生產商品、提供勞務或經營管理而持有的、使用期限在一年以上且單位價值在2,000元以上房屋、建築物及與生產經營有關的設備。

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。

對固定資產的重大改建、擴建或改良而發生的後續支出予以資本化；對固定資產的修理及維護而發生的後續支出於發生時確認為當期費用。

固定資產折舊採用直線法按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用年限內計提。如對固定資產計提了減值準備，則按該固定資產的賬面淨價值及尚可使用年限重新計算確定折舊率。

固定資產的分類及其預計經濟使用年限、殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用年限	預計殘值率	年折舊率
房屋建築物	10至45年	3%	2.15至9.70%
專用設備	10至28年	3%	3.46至9.70%
通用設備	8至28年	3%	3.46至12.13%
運輸工具	12年	3%	8.00%

年末對固定資產按照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。

(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項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。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法 (續)

(12) 借款費用

為購建固定資產而籌措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，在資產支出及借款費用已經發生、且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時開始資本化，計入該資產的成本。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損益。

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，在不超過當期專項借款實際發生的利息範圍內，確定資本化金額；外幣專項借款所產生的匯兌差額及重大專項借款輔助費用等借款費用按實際發生額確認為資本化金額。

其它借款發生的借款費用，於發生時確認為當期財務費用。

(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。

非專利技術為生產設施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。當相關工程裝置已達到預定可使用狀態時按其預計的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損益。

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法 (續)

(14) 長期待攤費用

長期待攤費用主要包括催化劑等已經支出但攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用採用直線法在受益期限內分期平均攤銷。

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損益。

(15) 預計負債

因過去的經營行為而須在當期承擔某些現時義務，同時該義務的履行很可能會導致經濟利益的流出，且相關金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

(16) 職工社會保障

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括養老及醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度。除此之外，本集團並無其它重大職工福利承諾。

根據有關規定，保險費及公積金按工資總額的一定比例且在不超過規定上限的基礎上提取並向勞動和社會保障機構繳納，相應的支出記入當期損益。

(17) 收入確認

銷售產品一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。

提供勞務一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。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(二) 主要會計政策、會計估計和合並會計報表的編製方法 (續)

(17) 收入確認 (續)

其他收入按下列基礎確認：

- 利息收入 — 按存款已存入的期間和實際利率計算確認。
- 補貼收入 — 於實際收到時確認。

(18) 所得稅的會計處理方法

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。

(19) 合並會計報表的編製方法

合並會計報表包括本公司及納入合並範圍的子公司的會計報表，係根據中華人民共和國財政部財會字(1995)11號文《關於印發合並會計報表的暫行規定》及相關規定編製。

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始將其相應期間的收入、成本、利潤納入合並；從喪失實際控制權之日起停止合並。本公司和納入合並範圍子公司之間所有重大往來餘額、交易及未實現利潤已在編製合並會計報表時予以抵銷。在合並會計報表中，少數股東權益指納入合並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。

當納入合並範圍的子公司與本公司採用的會計政策不一致，且由此產生的差異對合並報表影響較大時，按本公司執行的會計政策予以調整。

根據財政部財會二字(1996)2號《關於合並會計報表合並範圍請示的覆函》的規定，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並。

(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	從量計徵	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%	按應繳納營業稅額、增值稅額和消費稅額計算。
教育費附加	3%	按應繳納營業稅額、增值稅額和消費稅額計算。

本公司的一子公司吉林永輝化工儲運有限公司(「吉林永輝」)是一家中外合資企業。根據稅法，吉林永輝享受「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。吉林永輝自2001年起連續三年，適用上述政策，故2002年企業所得稅稅率為15%。

本公司的另一子公司吉林市淞美醋酸有限公司(「吉林淞美」)是一家中外合作企業。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，2002年執行的所得稅稅率為15%。

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

本公司的原合營公司吉聯(吉林)石油化學有限公司(「吉聯公司」)原是一家中外合資企業。根據稅法及國稅發(1999)第172號文，吉聯公司於1995年和1996年免稅；於1997年至2002年執行的所得稅稅率為15%。本公司於2002年購買了其他投資者在吉聯公司的權益，自此，吉聯公司成為了本公司的一部分，詳見(附註(四)(2))。

本公司的另一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」)，是一家中外合資企業。根據稅法，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年至2002年均未產生應納稅所得額，因此無需計提企業所得稅。

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，執行的企業所得稅稅率為33%。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(四) 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
控股子公司					
吉林永輝	51,454,000	從事國內外石油化工原料產品的儲運	36,154,000	70%	納入合併會計報表的合併範圍
吉林淞美	72,000,000	生產醋酸	47,660,421	66%	納入合併會計報表的合併範圍
吉林建修	45,200,000	建築、設備安裝	44,537,759	99%	納入合併會計報表的合併範圍
吉林興化硝基 氯苯有限公司 (「吉林興化」)	25,668,000	生產硝基氯苯	19,250,000	75%	未納入合併會計報表的合併範圍 (註(1))
合營公司					
吉聯公司	416,971,720	生產石油 化工產品	271,031,590	65%	註(2)
吉林巴斯夫	150,000,000	生產石油 化工產品	60,066,150	40%	未納入合併會計報表的合併範圍 (註(3))

- (1) 吉林興化由於經營嚴重虧損、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) 本公司原持有吉聯公司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。又根據本公司與吉聯公司其他投資方於2002年8月30日簽訂的股權轉讓協議，本公司以13,500萬元購買其他投資方擁有吉聯公司的35%的權益。該股權轉讓已於2002年9月獲得中國對外貿易經濟合作部的批准。於2002年12月，本公司支付了首期8,100萬元的股權轉讓款項，並於2002年12月26日為吉聯公司辦理了工商註銷登記手續。從此，吉聯公司不再是一個獨立的公司而成為本公司的一部分。在2002年12月前，由於吉聯公司的主營業務收入、利潤總額及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，未將吉聯公司合並入本集團2002年度的合併會計報表。本公司對吉聯公司的投資採用權益法核算；自2002年12月起，本公司將吉聯公司的資產、負債及損益匯總入本公司的會計報表。
- (3) 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，因此吉林巴斯夫為本公司之合營公司。由於吉林巴斯夫2002年度的主營業務收入、利潤總額及2002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，未將吉林巴斯夫合並入本集團2002年度的合併會計報表。本公司對吉林巴斯夫的投資採用權益法核算。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註

1 貨幣資金

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
現金	6,902	113,294
銀行存款	32,797,739	36,803,708
	<u>32,804,641</u>	<u>36,917,002</u>

年末貨幣資金中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	外幣金額	匯率	折合人民幣元
美元	120,036	8.2773	993,571
港元	143,530	1.0611	152,300
			<u>1,145,871</u>

2 應收票據

應收票據均為銷售產品而收到的銀行承兌匯票。於2002年12月31日，本集團應收票據餘額中無質押的票據(2001年12月31日：無)。

3 應收賬款

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
應收賬款	1,543,784,437	1,575,784,831
減：壞賬準備	(865,214,765)	(840,378,422)
	<u>678,569,672</u>	<u>735,406,409</u>

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

3 應收賬款 (續)

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2002年12月31日			2001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	264,232,426	17	-	227,153,128	14	(18,889,965)
1-2年	40,315,395	3	(18,149,672)	795,515,437	51	(316,960,015)
2-3年	706,550,892	45	(314,379,369)	295,704,949	19	(247,117,125)
3年以上	532,685,724	35	(532,685,724)	257,411,317	16	(257,411,317)
	<u>1,543,784,437</u>	<u>100</u>	<u>(865,214,765)</u>	<u>1,575,784,831</u>	<u>100</u>	<u>(840,378,422)</u>

2002年度沒有重大的實際沖銷的應收賬款壞賬(2001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2002年12月31日，應收賬款前五名金額合計為718,796,425元，佔應收賬款總額的47%。

4 其他應收款

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
其他應收款	129,659,526	312,503,095
減：壞賬準備	(76,238,317)	(23,465,118)
	<u>53,421,209</u>	<u>289,037,977</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

4 其他應收款 (續)

(1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2002年12月31日			2001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	12,383,063	10	—	185,351,422	59	(8,005)
1-2年	21,214,364	16	(4,152,505)	104,064,258	33	(2,763,832)
2-3年	71,820,950	55	(47,844,663)	4,961,708	2	(2,567,574)
3年以上	24,241,149	19	(24,241,149)	18,125,707	6	(18,125,707)
	<u>129,659,526</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>	<u>312,503,095</u>	<u>100</u>	<u>(23,465,118)</u>

2002年度沒有重大的實際沖銷的其他應收款壞賬(2001年度：無)。

- (2) 年末其他應收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2002年12月31日，其他應收款前五名金額合計為31,455,971元，佔其他應收款總額的24%。

5 預付賬款

(1) 預付賬款賬齡分析如下：

	2002年12月31日		2001年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
賬齡：				
1年以內	165,512,391	91	155,834,230	75
1-2年	5,590,195	3	36,187,814	17
2-3年	7,107,879	4	5,438,475	3
3年以上	3,426,036	2	11,073,598	5
	<u>181,636,501</u>	<u>100</u>	<u>208,534,117</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。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

6 存貨

	2001年 12月31日		2002年 12月31日	
成本：				
原材料	505,940,453			545,795,573
在產品	170,244,009			256,221,000
產成品	259,322,093			326,050,136
備品備件	475,036,816			436,587,400
低值易耗品 及包裝物	5,903,708			8,337,412
	<u>1,416,447,079</u>			<u>1,572,991,521</u>
存貨跌價準備：		本年增加	吉聯公司轉入	本年沖銷
原材料	(35,691,091)	(6,333,244)	(4,645,832)	—
在產品	(24,439,710)	—	—	16,079,006
產成品	(21,833,438)	(2,367,513)	(3,315,010)	—
備品備件	(154,666,866)	—	—	58,450,138
低值易耗品 及包裝物	—	—	—	—
	<u>(236,631,105)</u>	<u>(8,700,757)</u>	<u>(7,960,842)</u>	<u>74,529,144</u>
	<u>1,179,815,974</u>			<u>1,394,227,961</u>

7 待攤費用

	2002年					2002年
	1月1日	本年增加數	吉聯公司轉入	本年攤銷數	本年轉出數	12月31日
催化劑	56,389,742	44,863,493	—	(49,442,979)	(44,121,345)	7,688,911
保險費	1,441,195	41,320,686	997,582	(41,540,124)	—	2,219,339
其他	4,893,263	23,834,805	—	(21,244,109)	—	7,483,959
	<u>62,724,200</u>	<u>110,018,984</u>	<u>997,582</u>	<u>(112,227,212)</u>	<u>(44,121,345)</u>	<u>17,392,209</u>

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

8 長期股權投資

	2002年 1月1日	本年增加	本年減少	2002年 12月31日
合營公司	282,499,343	135,000,000	(373,440,491)	44,058,852
聯營公司	18,783,769	124,709	—	18,908,478
	<u>301,283,112</u>	<u>135,124,709</u>	<u>(373,440,491)</u>	<u>62,967,330</u>

長期股權投資無投資變現或投資收益匯回的限制。

(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 註冊資本比例		初始投資額			2002年 12月31日
		2002年 1月1日 %	2002年 12月31日 %	2002年 1月1日	本年增加 投資額	本年減少 投資額	
合營公司：							
吉聯公司	1994年3月15日至 2002年12月26日 (附註(四)2)	65	—	271,031,590	135,000,000	(406,031,590)	—
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
聯營公司：							
吉林聯力	2001年3月22日至 2006年3月22日	47	47	20,042,147	—	—	20,042,147
				<u>351,139,887</u>	<u>135,000,000</u>	<u>(406,031,590)</u>	<u>80,108,297</u>

(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：

	2002年 1月1日			應佔被投資 單位利潤/ (虧損)	被投資 單位分紅	2002年 12月31日 賬面金額
	賬面金額	本年新增投資	本年減少投資			
合營公司：						
— 吉聯公司	237,177,307	135,000,000	(365,007,539)	(7,169,768)	—	—
— 吉林巴斯夫	45,322,036	—	—	(1,263,184)	—	44,058,852
	<u>282,499,343</u>	<u>135,000,000</u>	<u>(365,007,539)</u>	<u>(8,432,952)</u>	<u>—</u>	<u>44,058,852</u>
聯營公司：						
— 吉林聯力	18,783,769	—	—	124,709	—	18,908,478
	<u>301,283,112</u>	<u>135,000,000</u>	<u>(365,007,539)</u>	<u>(8,308,243)</u>	<u>—</u>	<u>62,967,330</u>

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合並會計報表主要項目附註 (續)

9 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					
2002年1月1日	1,544,371,221	9,083,293,549	2,226,548,928	178,083,004	13,032,296,702
本年增加	6,207,321	422,613,758	28,652,655	7,475,365	464,949,099
吉聯公司轉入	167,656,975	964,424,032	71,263,025	83,756,213	1,287,100,245
本年減少	(67,398,196)	(324,859,570)	(8,909,526)	(126,654,591)	(527,821,883)
2002年12月31日	1,650,837,321	10,145,471,769	2,317,555,082	142,659,991	14,256,524,163
累計折舊					
2002年1月1日	464,410,410	2,039,218,413	1,379,033,256	99,099,891	3,981,761,970
本年折舊	82,683,921	481,721,725	174,516,295	15,032,156	753,954,097
吉聯公司轉入	43,473,057	436,491,625	37,882,705	32,355,719	550,203,106
本年減少	(22,921,919)	(147,332,417)	(5,433,288)	(65,451,730)	(241,139,354)
2002年12月31日	567,645,469	2,810,099,346	1,585,998,968	81,036,036	5,044,779,819
淨值					
2002年12月31日	1,083,191,852	7,335,372,423	731,556,114	61,623,955	9,211,744,344
2001年12月31日	<u>1,079,960,811</u>	<u>7,044,075,136</u>	<u>847,515,672</u>	<u>78,983,113</u>	<u>9,050,534,732</u>
減值準備					
2002年1月1日	—	—	—	—	—
本年增加	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
2002年12月31日	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
淨額					
2002年12月31日	1,025,038,478	7,127,128,501	678,647,654	57,085,779	8,887,900,412
2001年12月31日	<u>1,079,960,811</u>	<u>7,044,075,136</u>	<u>847,515,672</u>	<u>78,983,113</u>	<u>9,050,534,732</u>

(五) 合並會計報表主要項目附註 (續)

9 固定資產及累計折舊 (續)

於2002年度，本集團管理層決定關閉低經濟效益的生產設施，因上述關閉生產設施而報廢的固定資產共283,418,082元，已包括在處理固定資產損失內(附註(五)29)。

於2002年末，本集團管理層對固定資產進行了檢查，計提了固定資產減值準備323,843,932元，並已包括在營業外支出內(附註(五)29)。

於2002年12月31日，部分專用生產設備(原值為45,329萬元，淨值為26,102萬元)已作為銀行借款1.2億元的抵押資產(附註(五)13)。

10 在建工程

工程名稱	預算數	2002年		吉聯公司 轉入	本年轉入 固定資產	2002年 12月31日	資金來源	工程投入
		1月1日	本年增加					佔預算 的比例
合成氨改造工程	1,612,640,000	1,002,603,574	460,602,860	—	—	1,463,206,434	貸款、自籌	91%
催化裂化重質化技改	213,740,000	123,375,168	123,224,097	—	(246,599,265)	—	貸款、自籌	115%
AES建設	86,308,900	—	—	76,746,828	—	76,746,828	自籌	89%
乙烯裝置挖替改造	53,350,000	18,312,391	28,665,686	—	(46,978,077)	—	自籌	88%
7000噸有機矽	49,640,000	14,485,149	27,628,205	—	(42,113,354)	—	貸款、自籌	85%
苯乙烯挖替改造	44,790,000	—	22,544,484	—	(22,544,484)	—	自籌	50%
其他(b)	283,210,000	18,666,626	92,847,197	2,993,907	(63,788,732)	50,718,998		
	<u>2,343,678,900</u>	<u>1,177,442,908</u>	<u>755,512,529</u>	<u>79,740,735</u>	<u>(422,023,912)</u>	<u>1,590,672,260</u>		

其中：借款費用

資本化金額

71,870,005	50,021,979	121,891,984
<u>1,177,442,908</u>		<u>1,590,672,260</u>

(a) 2002年度用於確定利息資本化金額的資本化年利率為5.50%(2001年度：5.50%)。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

10 在建工程 (續)

- (b) 其他項目為金額小於1,500萬元的在建工程項目。
- (c) 於2002年12月31日，在建工程不存在重大的資產減值的情況(2001年12月31日：無)。

11 無形資產

	土地使用權	非專利技術	總額
原值			
2002年1月1日	1,087,358,104	631,772,471	1,719,130,575
本年增加	—	7,541,055	7,541,055
吉聯公司轉入	61,843,044	570,000	62,413,044
	<u>1,149,201,148</u>	<u>639,883,526</u>	<u>1,789,084,674</u>
累計攤銷			
2002年1月1日	157,617,265	225,239,150	382,856,415
本年攤銷	22,540,996	70,660,860	93,201,856
吉聯公司轉入	9,814,017	—	9,814,017
	<u>189,972,278</u>	<u>295,900,010</u>	<u>485,872,288</u>
淨額			
2002年12月31日	<u>959,228,870</u>	<u>343,983,516</u>	<u>1,303,212,386</u>
2001年12月31日	<u>929,740,839</u>	<u>406,533,321</u>	<u>1,336,274,160</u>
剩餘攤銷年限	<u>42—49年</u>	<u>5—10年</u>	

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。

吉聯公司轉入的土地使用權的期限主要為從1994年起的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2002年12月31日，無形資產不存在重大的資產減值的情況(2001年12月31日：無)。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

12 長期待攤費用

	原始發生額	累計攤銷額	2002年			吉聯公司		2002年		剩餘攤銷年限
			1月1日	本年轉入	本年增加	轉入	本年攤銷	12月31日		
固定資產										
大修理支出	—	—	61,097,062	—	—	—	(61,097,062)	—	—	
催化劑	208,604,851	87,045,039	36,474,062	44,121,345	60,063,593	12,945,674	(32,044,862)	121,559,812	1-3	
其它	15,221,461	14,235,049	2,005,811	—	22,141,453	—	(23,160,852)	986,412	1-3	
	<u>223,826,312</u>	<u>101,280,088</u>	<u>99,576,935</u>	<u>44,121,345</u>	<u>82,205,046</u>	<u>12,945,674</u>	<u>(116,302,776)</u>	<u>122,546,224</u>		

13 短期借款

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
擔保借款—人民幣	64,600,000	118,600,000
抵押借款—人民幣	120,000,000	—
信用借款—人民幣	3,691,860,000	3,020,000,000
	<u>3,876,460,000</u>	<u>3,138,600,000</u>

2002年12月31日的擔保借款中，4,960萬元由吉林市招商集團有限責任公司擔保，其餘由吉化集團擔保；2001年12月31日的擔保借款中，2,000萬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。

抵押借款由本公司的部分生產裝置作抵押(附註(五)9)。

根據中油財務於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50億元的授信額度。截至2002年12月31日止，本公司已從中油財務借得流動資金貸款計35.8億元。於2003年4月11日，中油財務將其給予本公司流動資金貸款授信額度增加至80億元，並將授信期延長至2004年12月31日。

14 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，除在附註(七)(g)中披露的應付中國石油的款項外，均無應付持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

年末應付賬款中有部分工程尾款賬齡已超過三年，其他應付款中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。

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

15 應付股利

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
比利時高力克有限公司	—	1,150,198

16 應交稅金

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
尚待抵扣的增值稅	(101,830,461)	(73,582,515)
應交營業稅	1,525,313	2,166,801
預交城市建設維護稅	(5,123,248)	(3,430,426)
應交消費稅	14,955,219	11,201,197
應交／(預交) 企業所得稅	2,809,745	(438,451)
應交房產稅	40,019	604,572
應交土地使用稅	65,808	—
其他	1,441,257	834,892
	<u>(86,116,348)</u>	<u>(62,643,930)</u>

17 一年內到期的長期負債

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
一年內到期的長期借款 (附註(五) 18) :		
擔保借款—美元	156,866,458	—
信用借款—人民幣	1,195,950,000	75,400,000
—美元	12,413,447	109,931,868
	<u>1,365,229,905</u>	<u>185,331,868</u>
一年內到期的其他長期負債 (附註(五) 19) :		
信用借款—美元	202,819,359	162,212,011
—日元	55,687,083	42,960,600
—歐元	36,488,431	12,380,389
	<u>294,994,873</u>	<u>217,553,000</u>
	<u>1,660,224,778</u>	<u>402,884,868</u>

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

18 長期借款

	2002年度 12月31日	2001年度 12月31日
擔保借款	1,094,950,298	190,000
信用借款	1,840,958,021	4,836,783,714
	<u>2,935,908,319</u>	<u>4,836,973,714</u>

於2002年12月31日，長期借款明細如下：

借款單位	2002年12月		外幣金額	匯率	年利率%	最後到期日	借款條件
	31日餘額	幣種					
工商銀行吉化支行	17,650,000	人民幣			6.03	2003年7月15日	信用
工商銀行吉化支行	9,500,000	人民幣			6.03	2004年12月29日	信用
中油財務	405,800,000	人民幣			5.18	2003年11月15日	信用
中油財務	100,000,000	人民幣			5.18	2003年10月30日	信用
中油財務	90,000,000	人民幣			5.18	2004年3月15日	信用
中油財務	663,000,000	人民幣			5.18	2003年12月18日	信用
中油財務	1,000,000,000	人民幣			5.42	2007年3月8日	信用
中油財務	200,000,000	人民幣			5.18	2004年6月26日	信用
中油財務	185,900,000	人民幣			5.18	2004年7月10日	信用
中油財務	200,000,000	人民幣			5.18	2004年7月26日	信用
中油財務	88,000,000	人民幣			5.18	2004年9月20日	信用
建設銀行吉林省分行	188,627,251	美元	22,788,500	8.2773	8.66	2009年9月30日	吉化集團擔保
建設銀行吉林省分行	139,144,580	美元	16,810,383	8.2773	8.42	2010年7月31日	吉化集團擔保
國家開發銀行	134,185,150	美元	16,211,222	8.2773	5.50	2006年12月27日	中國石油擔保
國家開發銀行	789,859,775	美元	95,424,809	8.2773	5.50	2012年4月1日	中國石油擔保
中國銀行長春支行	12,413,447	美元	1,499,698	8.2773	8.60	2003年8月28日	信用
中國銀行長春支行	77,058,021	美元	9,309,560	8.2773	—	2029年9月9日	信用
	<u>4,301,138,224</u>						
一年內到期之長期借款 (附註(五)17)	<u>(1,365,229,905)</u>						
	<u>2,935,908,319</u>						

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

19 其他長期負債

其他長期負債為應付吉化集團的無抵押長期借款。

	2002年 12月31日	2001年 12月31日	年利率
應付吉化集團：			
— 乙炔工程長期借款	1,185,891,420	1,366,142,531	2.00%–8.38%
— 一年內到期的其他長期負債 (附註(五)17)	(294,994,873)	(217,553,000)	
	<u>890,896,547</u>	<u>1,148,589,531</u>	

乙炔工程長期借款包括美元、日元和歐元借款，其最後到期日為2008年9月30日。明細如下：

	2002年12月31日		2001年12月31日	
	原幣	人民幣元	原幣	人民幣元
美元	100,959,548	835,672,463	120,558,121	997,811,344
日元	3,592,525,000	248,009,963	4,274,558,064	269,320,421
歐元	11,835,224	102,208,994	13,530,127	99,010,766
		<u>1,185,891,420</u>		<u>1,366,142,531</u>

20 股本

	2002年 12月31日 千股	2001年 12月31日 千股
尚未流通股份：		
發起人股—國家股	2,396,300	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	964,778	964,778
境內上市人民幣普通股	200,000	200,000
	<u>1,164,778</u>	<u>1,164,778</u>
股本總數	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>
股本總額(人民幣元)	<u>3,561,078,000</u>	<u>3,561,078,000</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

20 股本 (續)

- (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4.95億元，扣除發行費用後實收48,552萬元。至此，本公司的總股數由3,411,078,000股增加至3,561,078,000股。

21 資本公積

	2002年			2002年
	1月1日	本年增加	本年減少	12月31日
股本溢價	2,281,092,338	—	—	2,281,092,338
接受非現金資產捐贈準備	8,408,898	—	—	8,408,898
股權投資準備	4,106,100	—	—	4,106,100
其他資本公積	11,550	—	—	11,550
	<u>2,293,618,886</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,293,618,886</u>

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

22 盈餘公積

	法定盈餘公積	法定公益金	任意盈餘公積	合計
2002年1月1日	159,776,537	126,834,279	414,453,720	701,064,536
本年增加	378,181	—	—	378,181
2002年12月31日	160,154,718	126,834,279	414,453,720	701,442,717

根據《中華人民共和國公司法》、本公司章程及董事會的決議，本公司按年度淨利潤(彌補以前年度虧損後)的10%提取法定盈餘公積金。當法定盈餘公積金累計額達到股本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經有關部門批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。除了用於彌補虧損外，法定盈餘公積金於增加股本後，其餘額不得少於股本的25%。

此外，本公司按年度淨利潤(彌補以前年度虧損後)的5%至10%提取法定公益金，用於員工的集體福利(而不用於股東分配)；實際使用時，從法定公益金轉入任意盈餘公積。其支出金額於發生時作為本公司的資產或費用核算。

本公司任意公積金的提取額由董事會提議，並經股東大會批准。在得到相應的批准後，任意公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

23 累計虧損

2002年1月1日累計虧損	(2,674,016,796)
加：本年淨虧損	(1,025,723,561)
減：提取法定盈餘公積金	(378,181)
提取職工獎勵及福利基金	(142,839)
2002年12月31日累計虧損	(3,700,270,377)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

23 累計虧損 (續)

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：

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

本公司於2002年度及2001年度均為虧損，因此沒有計提法定盈餘公積金、法定公益金及任意盈餘公積金。本公司的子公司於2002年度及2001年度計提的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：

	2002年度	2001年度
定盈餘公積金		
— 吉林淞美	378,181	4,607,232
— 吉林永輝	—	215,305
	<u>378,181</u>	<u>4,822,537</u>
職工獎勵及福利基金		
— 吉林淞美	142,839	1,740,154
— 吉林永輝	—	218,887
	<u>142,839</u>	<u>1,959,041</u>

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

24 主營業務收入

本集團的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、合成橡膠產品、化肥和無機化工產品等，繼而在中國國內市場銷售。

	2002年度	2001年度
石油產品	5,602,601,377	5,557,019,750
石化及有機化工產品	5,793,474,653	5,421,705,846
合成橡膠產品	782,559,373	781,690,143
化肥及無機化工產品	123,325,127	107,049,841
其他產品及服務	17,178,958	46,616,900
	<u>12,319,139,488</u>	<u>11,914,082,480</u>

2002年度，本集團前五名客戶的銷售收入總額為人民幣8,011,332,869元，佔本集團主營業務收入的65%。

25 主營業務成本

	2002年度	2001年度
石油產品	4,931,891,303	4,934,014,078
石化及有機化工產品	5,305,580,290	5,368,524,419
合成橡膠產品	630,422,633	670,464,190
化肥及無機化工產品	190,181,151	184,086,841
其他產品及服務	16,328,822	34,514,342
	<u>11,074,404,199</u>	<u>11,191,603,870</u>

26 主營業務稅金及附加

主營業務稅金及附加主要包括消費稅、城市建設維護稅、教育費附加等。

27 財務費用－淨額

	2002年度	2001年度
利息支出	474,370,460	598,881,797
減：利息收入	(1,364,376)	(3,951,377)
匯兌損失	48,724,978	17,582,340
減：匯兌收益	(7,674,703)	(67,043,545)
其他支出	591,127	—
	<u>514,647,486</u>	<u>545,469,215</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

28 投資(損失)/收益

	2002年度	2001年度
按權益法佔合營公司(虧損)/收益	(8,432,952)	40,585,242
按權益法佔聯營公司收益/(虧損)	124,709	(1,258,378)
	<u>(8,308,243)</u>	<u>39,326,864</u>

29 營業外支出

	2002年度	2001年度
固定資產減值準備	323,843,932	—
處理固定資產損失	286,682,529	167,519
非季節性停工損失	26,723,972	26,416,296
防洪基金	11,908,759	13,901,477
其他	12,458,604	13,711,738
	<u>661,617,796</u>	<u>54,197,030</u>

30 所得稅

	2002年度	2001年度
應交所得稅		
— 母公司	—	—
— 子公司	351,996	812,482
遞延稅項	—	3,394,265
	<u>351,996</u>	<u>4,206,747</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

31 投資所支付的現金

本公司於2002年12月以人民幣135,000,000元收購了吉聯公司其他投資方持有的35%的股權(附註(四)2)，該收購事項並未給本公司2002年度帶來重大收入或經營利潤。

投資收購的吉聯公司資產和負債如下：

現金及現金等價物	7,913,986
固定資產	736,897,139
在建工程	79,740,735
無形資產	52,599,027
存貨	157,259,894
應收款項	39,407,268
待攤費用	997,582
長期待攤費用	12,945,674
應付款項	(397,575,551)
借款	(304,471,468)
	<hr/>
收購資產淨值	385,714,286
	<hr/>
收購權益比例	35%
	<hr/>
收購金額	135,000,000
減：未付現金	(54,000,000)
收購中獲得的現金	(7,913,986)
	<hr/>
投資所支付的現金	73,086,014
	<hr/>

(六) 母公司會計報表主要項目附註

1 應收賬款

	2002年 12月31日	2001年 12月31日
應收賬款	1,568,910,289	1,567,121,950
減：壞賬準備	(865,211,208)	(840,374,865)
	<u>703,699,081</u>	<u>726,747,085</u>

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2002年12月31日			2001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	290,024,637	18	—	220,080,134	14	(18,889,965)
1-2年	4,774,364	4	(18,149,672)	793,925,550	51	(316,956,458)
2-3年	69,820,950	63	(314,375,812)	295,704,949	19	(247,117,125)
3年以上	532,685,724	34	(532,685,724)	257,411,317	16	(257,411,317)
	<u>1,568,910,289</u>	<u>100</u>	<u>(865,211,208)</u>	<u>1,567,121,950</u>	<u>100</u>	<u>(840,374,865)</u>

2002年度沒有重大的實際沖銷的應收賬款壞賬(2001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2002年12月31日，應收賬款前五名金額合計為698,239,425元，佔應收賬款總額的45%。

2 其他應收款

	2002年 12月31日	2001年 12月31日
其他應收款	110,559,284	285,236,161
減：壞賬準備	(76,238,317)	(23,465,118)
	<u>34,320,967</u>	<u>261,771,043</u>

截至2002年12月31日止年度
(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(六) 母公司會計報表主要項目附註 (續)

2 其他應收款 (續)

(1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2002年12月31日			2001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	11,722,821	11	—	164,173,120	58	(8,005)
1-2年	4,774,364	4	(4,152,505)	97,975,626	34	(2,763,832)
2-3年	69,820,950	63	(47,844,663)	4,961,708	2	(2,567,574)
3年以上	24,241,149	22	(24,241,149)	18,125,707	6	(18,125,707)
	<u>110,559,284</u>	<u>100</u>	<u>(76,238,317)</u>	<u>285,236,161</u>	<u>100</u>	<u>(23,465,118)</u>

2002年度沒有重大的實際沖銷的其他應收款壞賬(2001年度：無)。

- (2) 年末其他應收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2002年12月31日，其他應收款前五名金額合計為15,189,091元，佔其他應收款總額的14%。

3 長期股權投資

	2002年			2002年 12月31日 賬面金額
	1月1日 賬面金額	本年增加	本年減少	
子公司(註1)	138,238,152	—	(27,486,573)	110,751,579
合營公司(註2)	282,499,343	135,000,000	(373,440,491)	44,058,852
聯營公司(註2)	18,783,769	124,709	—	18,908,478
	<u>439,521,264</u>	<u>135,124,709</u>	<u>(400,927,064)</u>	173,718,909

(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

(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		
		2002年 1月1日 %	2002年 12月31日 %	2002年 1月1日	本年增加 投資額	2002年 12月31日
吉林永輝	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
吉林興化	1991年2月21日 至2011年2月20日	75	75	19,250,000	—	19,250,000
				147,602,180	—	147,602,180

(b) 子公司採用權益法核算的權益變動分析如下：

	2002年		應佔被投資 單位虧損	被投資 單位分紅	2002年
	1月1日 賬面金額	本年新增投資			12月31日 賬面金額
吉林永輝	39,365,866	—	(2,975,100)	—	36,390,766
吉林淞美	54,293,751	—	(7,538,546)	(1,560,001)	45,195,204
吉林建修	44,578,535	—	(15,412,926)	—	29,165,609
吉林興化	—	—	—	—	—
	138,238,152	—	(25,926,572)	(1,560,001)	110,751,579

吉林興化的情況在附註(四)(1)中說明。

(2) 合營公司和聯營公司詳見附註(五)8。

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(六) 母公司會計報表主要項目附註 (續)

4 主營業務收入

	2002年度	2001年度
石油產品	5,602,601,377	5,557,019,750
石化及有機化工產品	5,696,241,055	5,332,873,426
合成橡膠產品	782,559,373	781,690,143
化肥及無機化工產品	123,325,127	107,049,841
其他產品及服務	17,178,958	46,616,900
	<u>12,221,905,890</u>	<u>11,825,250,060</u>

5 主營業務成本

	2002年度	2001年度
石油產品	4,931,891,303	4,934,014,078
石化及有機化工產品	5,230,451,525	5,328,355,246
合成橡膠產品	630,422,633	670,464,190
化肥及無機化工產品	190,181,151	184,086,841
其他產品及服務	16,328,822	34,514,342
	<u>10,999,275,434</u>	<u>11,151,434,697</u>

6 投資(損失)/收益

	2002年度	2001年度
按權益法佔合營公司的(虧損)/收益	(8,432,952)	40,585,242
按權益法佔聯營公司的收益/(虧損)	124,709	(1,258,378)
按權益法佔子公司的(虧損)/收益	(25,926,572)	3,908,078
	<u>(34,234,815)</u>	<u>43,234,942</u>

(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、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、 銷售、石油化工產品生產、 銷售、管道運輸	直接控股股東	股份有限公司	馬富才
吉林永輝	中國	從事國內外石油化工原料 產品的儲運	子公司	中外合資公司	畢大慶
吉林淞美	中國	生產醋酸	子公司	中外合作公司	候彥民
吉林建修	中國	建築、設備安裝	子公司	合資公司	曲金
吉聯公司	中國	生產石油化工產品	合營公司	中外合資公司	候彥民

(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 2002年			註冊資本 2002年
	1月1日 人民幣萬元	本年增加 人民幣萬元	本年減少 人民幣萬元	12月31日 人民幣萬元
中油集團	11,490,000	—	—	11,490,000
中國石油	17,582,418	—	—	17,582,418
吉林永輝	5,145	—	—	5,145
吉林淞美	7,200	—	—	7,200
吉林建修	4,520	—	—	4,520
吉聯公司	41,697	—	(41,697)	—

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(七) 關聯方關係及交易 (續)

(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	2002年1月1日		本年增加		本年減少		2002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	—	—	—	—	239,630	67

(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 或權益 2002年 1月1日		本年增加		本年減少		所持股份 或權益 2002年 12月31日	
	1月1日	%	本年增加	%	本年減少	%	12月31日	%
吉林永輝	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

(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 萬元	幣種	2002年	主要經營活動
						12月31日 權益比例%	
合營公司：							
— 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，中油財務、吉化集團及其子公司與本公司同系中油集團的子公司。

(七) 關聯方關係及交易 (續)

(f) 重大關聯公司交易匯總

	2002年度	2001年度
中油集團：		
利息支出	373,664,547	388,251,000
借款	4,579,050,000	7,452,250,000
採購原料	30,641,101	12,463,860
吉化集團：		
銷售產品	658,700,010	657,215,414
加工費用	23,880,008	24,353,246
固定資產建設	165,560,300	113,213,811
購買原料及零件	269,780,110	148,957,265
福利及後勤服務費	114,749,571	127,443,676
借款	45,465,875	17,230,000
代墊款項	—	5,708,145
中國石油：		
購買原油	5,883,507,068	6,738,177,016
購買原料	694,206,291	751,840,079
銷售汽油	1,759,816,373	1,820,000,062
銷售柴油	2,981,183,764	2,543,500,115
銷售石化產品	2,190,492,331	1,995,286,116
代墊款項	20,978,886	15,299,965
吉聯公司：		
銷售產品	258,870,391	221,529,915
吉林聯力：		
銷售產品	39,112,158	25,606,174

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。

截至2002年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

(七) 關聯方關係及交易 (續)

(g) 重大關聯公司科目餘額匯總

	2002年 12月31日	2001年 12月31日
應收賬款：		
— 應收中國石油	242,923,710	184,290,549
— 應收吉化集團	346,502,613	376,414,732
— 應收吉林聯力	24,131,819	—
	<u>242,923,710</u>	<u>184,290,549</u>
應收關聯公司款項均為 銷售產品予關聯公司的貨款。		
其他應收款：		
— 應收中國石油	—	40,234,452
— 應收吉化集團	8,320,638	58,523,690
— 應收吉聯公司	—	50,611,278
	<u>8,320,638</u>	<u>149,369,420</u>
其他應收款主要為代關聯公司支付的代墊款。		
預付賬款：		
— 預付吉化集團	2,772,794	104,521,354
	<u>2,772,794</u>	<u>104,521,354</u>
上述款項主要為通過吉化集團 進出口公司購買機器設備的預付款。		
應付賬款：		
— 應付中油集團	(1,526,853)	(3,302,453)
— 應付中國石油	(58,086,005)	—
— 應付吉化集團	(121,904,421)	(54,108,024)
	<u>(181,517,279)</u>	<u>(37,410,477)</u>
預收賬款：		
— 預收吉化集團	(5,382,817)	(1,143,965)
	<u>(5,382,817)</u>	<u>(1,143,965)</u>
其他應付款：		
— 應付吉化集團	(182,970,214)	(30,613,978)
	<u>(182,970,214)</u>	<u>(30,613,978)</u>
短期借款：		
— 向中油財務借款	(3,577,860,000)	(3,020,000,000)
	<u>(3,577,860,000)</u>	<u>(3,020,000,000)</u>
長期借款：		
— 向中油財務借款	(2,932,700,000)	(3,750,800,000)
	<u>(2,932,700,000)</u>	<u>(3,750,800,000)</u>
其他長期負債：		
— 向吉化集團借款	(1,185,891,420)	(1,366,142,531)
	<u>(1,185,891,420)</u>	<u>(1,366,142,531)</u>

(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：

	2002年 12月31日	2001年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	<u>94,256,000</u>	<u>418,056,000</u>

(九) 其它重大事項

本公司於2000年度、2001年度及2002年度連續三年發生虧損。根據中國證監會和深圳證券交易所的有關規定，本公司在公報2002年度業績後，在深圳證券交易所上市的A股將被暫停上市。恢復上市將取決於一些必要條件，其中包括本公司於暫停上市後的第一個半年度必須盈利。

(十) 會計科目及對比數字

若干會計科目及對比數字已進行了重分類調整，以符合《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。