

## (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、合成橡膠產品、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、輔助設施及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、會計估計和合併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頒布的企业會計準則和《企業會計制度》編製。

### (2) 會計期間

本集團的會計年度為公曆1月1日至12月31日止。

### (3) 記賬本位幣

本集團的記賬本位幣為人民幣。

截至2003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、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### (4) 記賬基礎和計價原則

本集團的記賬基礎為權責發生制。資產按實際成本入賬；如果以後發生資產減值，則計提相應的減值準備。

### (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算為人民幣入賬。於資產負債表日以外幣為單位的貨幣性資產和負債，按該日中國人民銀行公布的基準匯價折算為人民幣，所產生的折算差額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按資本化的原則處理外，直接作為當期損益。

### (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及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列示。

### (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。應收款項以實際發生額減去壞賬準備後的淨額列示。

#### (a) 應收賬款

應收賬款包括應收關聯方款項及應收非關聯方款項。

本集團對應收賬款的可收回性作出具體評估後按個別認定法計提壞賬準備。

對於有確鑿證據表明應收賬款確實無法收回時，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。

發生應收賬款轉讓、質押或貼現，如與應收賬款有關的風險、報酬實質上已經發生轉移，將交易的款項扣除已轉銷的應收賬款賬面價值及相關稅費後的差額計入當期損益。

(二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

**(7) 應收款項及壞賬準備(續)**

(b) 其他應收款

本集團對其他應收款的可收回性作出具體評估後按個別認定法計提壞賬準備。

**(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，按成本與可變現淨值孰低列示。

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，低值易耗品在領用時採用一次轉銷法核算成本，包裝物在領用時一次計入生產成本。產成品和在產品成本包括原材料、直接人工及正敘生產能力下按適當百分比分攤的所有間接生產費用。

可變現淨值按正敘生產經營過程中，以估計售價減去估計至完工將要發生的成本、銷售費用及相關稅金後的金額確定。

**(9) 長期股權投資**

長期投資包括本公司對子公司、合營企業和聯營企業的股權投資及其他準備持有超過一年的股權投資。

子公司是指本公司直接或間接擁有其50%以上(不含50%)的表決權資本、或者是有權決定其財務和經營政策的被投資單位；合營企業是指本公司與其他合營者能共同控制的被投資單位；聯營企業一般是指本公司佔該企業表決權資本總額的20%以上(不含20%)至50%以下(不含50%)、或對其財務和經營決策有重大影響的被投資單位。

長期股權投資的成本按投資時實際支付的價款入賬。本公司對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資，採用權益法核算；對其他準備持有超過一年的股權投資採用成本法核算。

2003年3月17日前發生的長期股權投資採用權益法核算時，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，採用直線法按10年攤銷。2003年3月17日後發生的長期股權投資採用權益法核算時，初始投資成本小於應享有被投資單位所有者權益份額的差額，作為資本公積；初始投資成本大於應享有被投資單位所有者權益份額的差額，採用直線法按10年攤銷。

截至2003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、會計估計和合併會計報表的編製方法 (續)

### (9) 長期股權投資 (續)

採用權益法核算時，投資損益按應享有或應分擔的被投資企業當年實現的淨利潤或發生的淨虧損的份額確認，在被投資企業宣告分派股利時相應沖減長期股權投資。採用成本法核算時，投資收益在被投資企業宣告分派股利時確認。

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) 固定資產和折舊

固定資產包括為生產商品、提供勞務或經營管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建築物、機器與設備等。從2001年1月1日起利用土地建造自用項目時，土地使用權的賬面價值構成房屋、建築物成本的一部分。

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以其入賬價值減去預計淨殘值後按預計使用年限計提。如已對固定資產計提了減值準備，則按該固定資產的賬面價值及尚可使用年限重新確定折舊率和折舊額。

固定資產的分類及其預計使用年限、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%	2.16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%	8.08%

發生固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入營業外收入／支出。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

**(10) 固定資產和折舊(續)**

固定資產的修理及維護的支出於發生時計入當期費用。固定資產的重大改建、擴建、改良及裝修等發生的後續支出，在使該固定資產可能流入企業的經濟利益超過了原先的估計時，予以資本化；重大改建、擴建及改良等發生的後續支出採用直線法按固定資產尚可使用年限計提折舊，裝修支出採用直線法按預計受益期計提折舊。

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支出及其他直接支出、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，轉入固定資產並開始計提折舊。

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) 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，以成本減去累計攤銷後的淨額列示。

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，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。土地使用權以直線法按其使用年限(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，於開始建造項目前作為無形資產核算。利用土地建造項目時，將土地使用權的賬面價值全部轉入在建工程成本。

## (二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### (12) 無形資產計價和攤銷(續)

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，並且可獨立識別。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。

### (13) 借款費用

借款以實際收到的金額入賬。因借款所產生的輔助費用，於發生當期確認為費用。

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，在資產支出及借款費用已經發生、並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計入當期損益。

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加權平均數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費用的範圍內，確定資本化金額；外幣專項借款的匯兌差額和重大專項借款輔助費用等借款費用按實際發生額確定資本化金額。

其他借款發生的借款費用，於發生時確認為當期財務費用。

### (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受益期間在1年以上(不含1年)的各項費用，按預計受益期間平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

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。

**(二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)****(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**

本集團的在職職工參加由當地政府機構設立及管理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。除已披露的這些職工社會保障之外，本集團並無其他重大職工福利承諾。

根據有關規定，本集團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保險費及公積金，並向勞動和社會保障機構繳納，相應的支出計入當期成本或費用。

**(17) 收入確認****(a) 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。

**(b) 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。

**(c) 其他收入按下列基礎確認：**

利息收入－按存款的存期時間比例和實際收益率計算確認。

補貼收入－於實際收到時確認。

截至2003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、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

### (18) 經營租賃

對於租入的固定資產，若與資產所有權有關的全部風險與報酬實質上已轉移至承租方的為融資租賃。其他的租賃作為經營租賃。

經營租賃的租金費用在租賃期內按直線法確認為期間費用。

### (19) 所得稅的會計處理方法

本集團對所得稅費用的會計處理採用納稅影響會計法。遞延稅款按債務法根據時間性差異計算。時間性差異為因有關稅收法規與會計制度在確認收入、費用或損益時的時間不同而產生的差異。時間性差異按現行適用的稅率對期末累計的所得稅影響金額進行調整。

時間性差異在近期(一般為三年)轉回且可能有足夠的應納稅所得額可以抵減時，其產生的遞延稅款借項予以確認。

### (20) 合併會計報表的編製方法

合併會計報表包括本公司及納入合併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《關於印發合併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、利潤納入合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。本公司和納入合併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併會計報表時予以抵銷。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作為少數股東權益在合併會計報表中單獨列示。

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》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併。

(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%	按提供服務的收入計算。
消費稅	從量計徵	汽油每噸277.6元，柴油每噸117.6元。
企業所得稅	33%	按應納稅所得額計算。
城市建設維護稅	7%	按應繳納的營業稅額、增值稅額和消費稅額計算。
教育費附加	3%	按應繳納的營業稅額、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，經稅務局批准，適用上述政策，故2002年及2003年企業所得稅稅率均為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年及2003年執行的所得稅稅率均為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%。

吉林市吉化金祥壓力容器檢測有限公司(「吉林金祥」)為吉林建修於2003年成立的一子公司，執行的企業所得稅稅率為33%。

本公司的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2003年均未產生應納稅所得額，因此未計提企業所得稅費用。

## 財務報表附註

截至2003年12月31日止年度

(除特別標明外，金額單位為人民幣元)

### (三) 稅項 (續)

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%。

### (四) 控股子公司和合營公司

公司名稱	業務性質	註冊及 實收資本	經營範圍	投資額	持股比例	是否合併
<b>控股子公司</b>						
吉林永暉	運輸企業	51,454,000	從事國內外 石油化工原料 產品的儲運	36,154,000	70%	是
吉林淞美	化工生產企業	72,000,000	生產醋酸	47,660,421	66%	是
吉林建修	建築安裝企業	45,200,000	建築、設備安裝	44,537,759	99%	是
吉林興化硝基 氯苯有限公司 (「吉林興化」)	化工生產企業	25,668,000	生產硝基氯苯	19,250,000	75%	否 (註(1))
吉林金祥	壓力容器檢驗 企業	2,000,000	壓力容器檢驗 研究與諮詢	1,900,000	94%	是
<b>合營公司</b>						
吉林巴斯夫	化工生產企業	150,000,000	生產石油 化工產品	60,066,150	40%	否 (註(2))

截至2003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(續)

- (1) 吉林興化由於經營嚴重虧損、資不抵債，已於2000年停產清理，於2002年末該公司資產、負債均已為零。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) 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2003年度的主營業務收入、利潤總額及2003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，未將吉林巴斯夫併入本集團2003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。

## (五) 合併會計報表主要項目附註

### 1 貨幣資金

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

於2003年12月31日，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	119,261	8.2767	987,087
港元	143,013	1.0657	152,409
			<u>1,139,496</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2003年12月31日，本集團應收票據餘額中無質押的票據(2002年12月31日：無)。

# 財務報表附註

截至2003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

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
應收賬款	1,021,539,822	1,543,784,437
減：專項壞賬準備	(868,271,165)	(865,214,765)
	<u>153,268,657</u>	<u>678,569,672</u>

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

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

由於部分客戶宣告破產，本集團於2003年度沖銷了已確認為壞賬的應收賬款及相應的壞賬準備計97,656,702元。

- (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2003年12月31日，應收賬款前五名金額合計為379,798,944元，佔應收賬款總額的37%。
- (4) 本集團對壞賬準備的計提方法是於年末對單項應收款項的回收可能性作出具體評估後予以確認。該計提方法及對應收款項的確認基礎與以前年度一致。於2003年12月31日，三年以上未計提壞賬準備的應收賬款餘額主要為應收第三方客戶款項7,912萬元及應收吉化集團款項1,705萬元。管理層在對上述三年以上未計提壞賬準備的應收款項的回收可能性作出具體評估後認為，該等公司經營狀況穩定，歷史還款情況良好，且能按還款協議書中約定的條件執行，有能力清償所欠本集團款項。因此該應收款項的回收可能性與以前年度評估結果相比未發生重大變化，尚無需計提壞賬準備。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

4 其他應收款

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
其他應收款	107,758,595	129,659,526
減：專項壞賬準備	(72,143,153)	(76,238,317)
	<u>35,615,442</u>	<u>53,421,209</u>

(1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

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

由於部分客戶已破產，本集團於2003年度沖銷了已確認為壞賬的其他應收款及相應的壞賬準備計4,095,164元。

- (2) 年末其他應收款中沒有應收持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。
- (3) 於2003年12月31日，其他應收款前五名金額合計為27,732,313元，佔其他應收款總額的26%。

# 財務報表附註

截至2003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)

### 5 預付賬款

(1) 預付賬款賬齡分析如下：

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

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 存貨

	2002年 12月31日			2003年 12月31日
成本：				
原材料	545,795,573			749,200,037
在產品	256,221,000			268,921,978
產成品	326,050,136			309,593,221
備品備件	436,587,400			412,354,385
低值易耗品及包裝物	8,337,412			6,776,048
	<u>1,572,991,521</u>			<u>1,746,845,669</u>
		<b>本年增加</b>	<b>本年沖銷</b>	
存貨跌價準備：				
原材料	(46,670,167)	(11,908,852)	—	(58,579,019)
在產品	(8,360,704)	—	1,210,772	(7,149,932)
產成品	(27,515,961)	—	5,801,726	(21,714,235)
備品備件	(96,216,728)	—	5,854,084	(90,362,644)
低值易耗品及包裝物	—	(947,006)	—	(947,006)
	<u>(178,763,560)</u>	<u>(12,855,858)</u>	<u>12,866,582</u>	<u>(178,752,836)</u>
	<u>1,394,227,961</u>			<u>1,568,092,833</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

7 待攤費用

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

上述催化劑的使用期限均在一年以內。

8 長期股權投資

	2003年 1月1日	本年增加	本年減少	2003年 12月31日
合營公司	44,058,852	9,663,769	—	53,722,621
聯營公司	18,908,478	—	(14,000,808)	4,907,670
	<u>62,967,330</u>	<u>9,663,769</u>	<u>(14,000,808)</u>	<u>58,630,291</u>

長期股權投資無投資變現或投資收益滙回的限制。

# 財務報表附註

截至2003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(續)

(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		2003年 12月31日
		2003年 1月1日 %	2003年 12月31日 %	2003年 1月1日	本年增加 投資額	本年減少 投資額	
未合併子公司： 吉林興化(附註(四)1) -		-	-	-	-	-	
合營公司： 吉林巴斯夫	1995年11月18日至 2005年3月30日	40	40	60,066,150	-	-	60,066,150
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
				80,108,297	-	-	80,108,297

(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：

	2003年 1月1日 賬面金額	本年 新增投資	本年 減少投資	應佔被投資 單位利潤/ (虧損)	被投資 單位分紅	2003年 12月31日 賬面金額
合營公司： - 吉林巴斯夫	44,058,852	-	-	9,663,769	-	53,722,621
聯營公司： - 吉林聯力	18,908,478	-	-	(14,000,808)	-	4,907,670
	62,967,330	-	-	(4,337,039)	-	58,630,291

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

截止2003年12月31日，已提足折舊且仍繼續使用的固定資產原值計503,372,354元。

# 財務報表附註

截至2003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

工程名稱	預算數	2003年 1月1日	本年增加	本年轉入 固定資產	本年轉入 無形資產	2003年 12月31日	資金來源	工程投入佔 預算的比例
合成氨改造工程(a)	1,612,640,000	1,471,035,453	128,689,649	(1,331,795,375)	(267,929,727)	—	貸款、自籌	99%
AES建設	86,308,900	76,746,828	14,958,866	(91,705,694)	—	—	自籌	106%
濃硝酸生產線改造	28,790,000	212,629	26,544,418	(26,757,047)	—	—	自籌	93%
鍋爐水煤代油改造	42,704,000	—	17,029,121	(17,029,121)	—	—	自籌	40%
其他(b)		42,677,350	106,600,633	(116,916,163)	—	32,361,820		
		1,590,672,260	293,822,687	(1,584,203,400)	(267,929,727)	32,361,820		
其中：借款費用 資本化金額								
		121,891,984	23,435,183	(145,327,167)	—	—		
		1,590,672,260				32,361,820		

- (a) 2003年6月，合成氨改造工程主體竣工投產。本公司按估計成本將其從在建工程轉入固定資產並開始計提折舊。2003年下半年度，合成氨改造工程配套設施相繼完工；2003年12月，合成氨改造工程竣工決算完成，本公司因此於2003年末按該工程決算成本(含相關非專利技術)共計1,599,725,102元對其估計成本作相應調整。
- (b) 其他項目為單項金額小於1,500萬元的在建工程項目。
- (c) 2003年度用於確定利息資本化金額的資本化年利率為5.50%(2002年度：5.52%)。
- (d) 於2003年12月31日，在建工程不存在重大的資產減值情況(2002年12月31日：無)。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

11 無形資產

	土地使用權	非專利技術	總額
<b>原值</b>			
2003年1月1日	1,149,201,148	639,883,526	1,789,084,674
本年增加	—	274,324,540	274,324,540
<b>2003年12月31日</b>	<b>1,149,201,148</b>	<b>914,208,066</b>	<b>2,063,409,214</b>
<b>累計攤銷</b>			
2003年1月1日	189,972,278	295,900,010	485,872,288
本年攤銷	23,160,331	90,857,706	114,018,037
<b>2003年12月31日</b>	<b>213,132,609</b>	<b>386,757,716</b>	<b>599,890,325</b>
<b>淨額</b>			
<b>2003年12月31日</b>	<b>936,068,539</b>	<b>527,450,350</b>	<b>1,463,518,889</b>
2002年12月31日	959,228,870	343,983,516	1,303,212,386
<b>剩餘攤銷年限</b>	<b>41—48年</b>	<b>4—10年</b>	

於2003年12月31日，無形資產不存在重大的資產減值情況(2002年12月31日：無)。

12 長期待攤費用

	原始發生額	累計攤銷額	2003年 1月1日	本年增加	本年攤銷	2003年 12月31日	剩餘 攤銷年限
催化劑	245,839,943	144,165,857	121,559,812	37,235,092	(57,120,818)	101,674,086	1—5
其他	11,322,461	11,244,905	986,412	—	(908,856)	77,556	1—2
	<u>257,162,404</u>	<u>155,410,762</u>	<u>122,546,224</u>	<u>37,235,092</u>	<u>(58,029,674)</u>	<u>101,751,642</u>	

# 財務報表附註

截至2003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)

### 13 短期借款

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

2003年12月31日的擔保借款4,960萬元由吉林市招商集團有限責任公司擔保。

根據中油財務於2004年2月6日出具的授信額度承諾函，中油財務同意將給予本公司的80億元流動資金授信額度延至2005年12月31日止。截至2003年12月31日止，本公司已向中油財務取得的流動資金貸款餘額為31.55億元。

### 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，均無應付其他持本公司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。

### 15 應交稅金

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
應交/(尚待抵扣的)增值稅	77,129,821	(101,830,461)
應交營業稅	926,463	1,525,313
應交/(預交)城市建設維護稅	6,416,947	(5,123,248)
應交消費稅	86,463,775	14,955,219
應交企業所得稅	1,149,626	2,809,745
應交房產稅	203,902	40,019
應交土地使用稅	—	65,808
其他	2,628,934	1,441,257
	<u>174,919,468</u>	<u>(86,116,348)</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

16 預提費用

借款利息

2003年 12月31日	2002年 12月31日
53,728,325	28,397,947

17 一年內到期的長期負債

年內到期的長期借款(附註(五)18):

擔保借款—美元

信用借款—人民幣

—美元

2003年 12月31日	2002年 12月31日
136,449,730	156,866,458
646,400,000	1,195,950,000
3,082,097	12,413,447
785,931,827	1,365,229,905
46,283,713	202,819,359
52,686,606	55,687,083
12,497,131	36,488,431
111,467,450	294,994,873
897,399,277	1,660,224,778

年內到期的其他長期負債(附註(五)19):

擔保借款—美元

—日元

—歐元

18 長期借款

擔保借款

信用借款

2003年 12月31日	2002年 12月31日
1,003,669,968	1,094,950,298
1,073,970,338	1,840,958,021
2,077,640,306	2,935,908,319

# 財務報表附註

截至2003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(續)

於2003年12月31日，長期借款明細如下：

借款單位	2003年		幣種	外幣金額	匯率	年利率(%)	最後到期日	借款條件
	12月31日餘額							
中油財務	163,000,000		人民幣			5.42	2006年12月18日	信用
中油財務	1,000,000,000		人民幣			5.18	2007年3月8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
中國工商銀行吉化支行	9,500,000		人民幣			6.03	2004年12月29日	信用
建設銀行吉林省分行	161,680,501		美元	19,534,416	8.2767	8.66	2009年9月30日	吉化集團擔保
建設銀行吉林省分行	121,734,720		美元	14,708,123	8.2767	8.42	2010年7月31日	吉化集團擔保
國家開發銀行	756,152,587		美元	91,359,187	8.2767	5.50	2012年4月1日	中國石油擔保
國家開發銀行	100,551,890		美元	12,148,790	8.2767	5.50	2006年12月17日	中國石油擔保
中國銀行長春支行	77,052,435		美元	9,309,560	8.2767	—	2029年9月29日	信用
	<u>2,863,572,133</u>							
一年內到期之長期借款 (附註(五)17)	<u>(785,931,827)</u>							
	<u><u>2,077,640,306</u></u>							

(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。

	2003年 12月31日	2002年 12月31日	年利率
應付吉化集團之乙烯工程長期借款	441,725,544	1,185,891,420	4.1% - 8.3%
一年內到期的其他長期負債(附註(五)17)	(111,467,450)	(294,994,873)	
	<u>330,258,094</u>	<u>890,896,547</u>	

於2003年12月31日，應付吉化集團的長期借款441,725,544元為通過吉化集團借入的銀行借款(2002年：1,185,891,420元)，均由中國石油擔保。

乙烯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：

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

# 財務報表附註

截至2003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)

### 20 股本

	2003年 12月31日 千股	2002年 12月31日 千股
尚未流通股份：		
發起人股—國有法人股	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
	1,164,778	1,164,778
股本總數	3,561,078	3,561,078
股本總額(人民幣元)	3,561,078,000	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。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

20 股本(續)

- (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

	2003年 1月1日	本年增加	本年減少	2003年 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>

22 盈餘公積

	法定盈餘公積	法定公益金	任意盈餘公積	合計
2003年1月1日	160,154,718	126,834,279	414,453,720	701,442,717
本年增加	—	—	—	—
<b>2003年12月31日</b>	<u><b>160,154,718</b></u>	<u><b>126,834,279</b></u>	<u><b>414,453,720</b></u>	<u><b>701,442,717</b></u>

截至2003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 (續)

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

2003年1月1日累計虧損	(3,700,270,377)
加：本年淨利潤	423,995,152
	<hr/>
2003年12月31日累計虧損	<u>(3,276,275,225)</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：

- 彌補以前年度虧損；
- 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。

(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。

	2003年度	2002年度
石油產品	9,948,167,788	5,602,601,377
石化及有機化工產品	7,814,273,582	5,793,474,653
合成橡膠產品	1,136,993,183	782,559,373
化肥及無機化工產品	165,437,299	123,325,127
其他產品及服務	—	17,178,958
	<b>19,064,871,852</b>	<b>12,319,139,488</b>

2003年度，本集團前五名客戶的銷售收入總額為人民幣12,559,404,622元，佔本集團主營業務收入的66%。

**25 主營業務成本**

	2003年度	2002年度
石油產品	9,160,272,525	4,931,891,303
石化及有機化工產品	6,715,182,861	5,305,580,290
合成橡膠產品	756,766,621	630,422,633
化肥及無機化工產品	179,132,220	190,181,151
其他產品及服務	—	16,328,822
	<b>16,811,354,227</b>	<b>11,074,404,199</b>

**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 其他業務(虧損)/利潤**

其他業務(虧損)/利潤主要包括銷售材料及水電汽、修理費、車輛運輸業務等。

# 財務報表附註

截至2003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)

### 28 財務費用－淨額

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

### 29 投資損失

	2003年度	2002年度
按權益法佔合營公司收益／(虧損)	9,663,769	(8,432,952)
按權益法佔聯營公司(虧損)／收益	(14,000,808)	124,709
	<u>(4,337,039)</u>	<u>(8,308,243)</u>

### 30 營業外支出

	2003年度	2002年度
固定資產減值準備	—	323,843,932
處理固定資產損失	39,714,147	286,682,529
非季節性停工損失	13,777,231	26,723,972
防洪基金	11,296,447	11,908,759
其他	183,148	12,458,604
	<u>64,970,973</u>	<u>661,617,796</u>

### 31 所得稅

	2003年度	2002年度
應交所得稅		
— 母公司	—	—
— 子公司	270,108	351,996
遞延稅項	—	—
	<u>270,108</u>	<u>351,996</u>

## (六) 母公司會計報表主要項目附註

### 1 應收賬款

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
應收賬款	1,096,788,839	1,568,910,289
減：專項壞賬準備	(868,267,608)	(865,211,208)
	<u>228,521,231</u>	<u>703,699,081</u>

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

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

由於部分客戶宣告破產，本公司於2003年度沖銷了已確認為壞賬的應收賬款及相應的壞賬準備計97,656,702元。

- (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2003年12月31日，應收賬款前五名金額合計為379,798,944元，佔應收賬款總額的35%。
- (4) 本公司對壞賬準備的計提方法是於年末對單項應收款項的回收可能性作出具體評估後予以確認。該計提方法及對應收款項的確認基礎與以前年度一致。於2003年12月31日，三年以上未計提壞賬準備的應收賬款餘額主要為應收第三方客戶款項7,846萬元及應收古化集團款項1,705萬元。管理層在對上述三年以上未計提壞賬準備的應收款項的回收可能性作出具體評估後認為，該等公司經營狀況穩定，歷史還款情況良好，且能按還款協議書中約定的條件執行，有能力清償所欠本公司款項。因此該應收款項的回收可能性與以前年度評估結果相比未發生重大變化，尚無需計提壞賬準備。

# 財務報表附註

截至2003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

其他應收款  
減：專項壞賬準備

2003年 12月31日	2002年 12月31日
87,169,819	110,559,284
(72,143,153)	(76,238,317)
<b>15,026,666</b>	<b>34,320,967</b>

(1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

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

由於部分客戶已破產，本公司於2003年度沖銷了已確認為壞賬的其他應收款及相應的壞賬準備計4,095,164元。

- (2) 年末其他應收款中沒有應收持本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。
- (3) 於2003年12月31日，其他應收款前五名金額合計為10,299,416元，佔其他應收款總額的12%。

(六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

3 長期股權投資

	2003年1月1日 賬面金額	本年增加	本年減少	2003年12月31日 賬面金額
子公司(註1)	110,751,579	—	(8,354,010)	102,397,569
合營公司(註2)	44,058,852	9,663,769	—	53,722,621
聯營公司(註2)	18,908,478	—	(14,000,808)	4,907,670
	<u>173,718,909</u>	<u>9,663,769</u>	<u>(22,354,818)</u>	<u>161,027,860</u>

(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		
		2003年 1月1日 %	2003年 12月31日 %	2003年 1月1日	本年增加 投資額	2003年 12月31日
吉林永暉	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
				<u>147,602,180</u>	<u>—</u>	<u>147,602,180</u>

# 財務報表附註

截至2003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)

### 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：

	2003年1月1日 賬面金額	本年新增投資	應佔被投資 單位利潤/(虧損)	被投資單位分紅	2003年12月31日 賬面金額
吉林永暉	36,390,766	—	10,465	—	36,401,231
吉林淞美	45,195,204	—	(3,660,558)	—	41,534,646
吉林建修	29,165,609	—	(4,703,917)	—	24,461,692
吉林興化 (附註(四)1)	—	—	—	—	—
	<u>110,751,579</u>	<u>—</u>	<u>(8,354,010)</u>	<u>—</u>	<u>102,397,569</u>

(2) 合營公司和聯營公司詳見附註(五)8。

### 4 主營業務收入

	2003年度	2002年度
石油產品	9,948,167,788	5,602,601,377
石化及有機化工產品	7,736,757,773	5,696,241,055
合成橡膠產品	1,136,993,183	782,559,373
化肥及無機化工產品	165,437,299	123,325,127
其他產品及服務	—	17,178,958
	<u>18,987,356,043</u>	<u>12,221,905,890</u>

### 5 主營業務成本

	2003年度	2002年度
石油產品	9,160,272,525	4,931,891,303
石化及有機化工產品	6,670,615,479	5,230,451,525
合成橡膠產品	756,766,621	630,422,633
化肥及無機化工產品	179,132,220	190,181,151
其他產品及服務	—	16,328,822
	<u>16,766,786,845</u>	<u>10,999,275,434</u>

(六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

6 投資損失

按權益法佔合營公司的收益／(虧損)  
按權益法佔聯營公司的(虧損)／收益  
按權益法佔子公司的虧損

2003年度	2002年度
9,663,769	(8,432,952)
(14,000,808)	124,709
(8,354,010)	(25,926,572)
<u>(12,691,049)</u>	<u>(34,234,815)</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
吉林永暉	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	倪慕華
吉林淞美	中國	生產醋酸	子公司	中外合作公司	倪慕華
吉林建修	中國	建築、設備安裝	子公司	合資公司	張興福
吉林金祥(1)	中國	壓力容器檢驗、研究與諮詢	間接控股子公司	有限責任公司	李建強

(1) 吉林金祥為吉林建修於2003年成立的一子公司。

# 財務報表附註

截至2003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)

### (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
	2003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	2003年 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
吉林永暉	5,145	—	—	5,145
吉林淞美	7,200	—	—	7,200
吉林建修	4,520	—	—	4,520
吉林金祥	—	200	—	200

### (c) 能控制本公司的關聯方所持本公司股份及其變化

企業名稱	2003年1月1日		本年增加		本年減少		2003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) 受本公司控制的關聯方股份或權益及其變化

	所持股份或權益				所持股份或權益2003年			
	2003年1月1日	%	本年增加	%	本年減少	%	12月31日	%
吉林永暉	36,154,000	70	—	—	—	—	36,154,000	70
吉林淞美	47,660,421	66	—	—	—	—	47,660,421	66
吉林建修	44,537,759	99	—	—	—	—	44,537,759	99
吉林金祥	—	—	1,881,000	94	—	—	1,881,000	94

截至2003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)

(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	2003年 12月31日 權益比例 %	主要經營活動
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。

# 財務報表附註

截至2003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)

### (f) 重大關聯公司交易匯總

	2003年	2002年
中油集團：		
借款	5,308,460,000	4,579,050,000
利息支出	305,319,225	373,664,547
採購原料	66,788,969	30,641,101
吉化集團：		
銷售產品	908,009,024	658,700,010
加工費用	16,694,354	23,880,008
固定資產建設	65,653,277	165,560,300
購買原料及零件	290,001,898	269,780,110
福利及後勤服務費	228,827,631	114,749,571
購買固定資產(1)	159,500,000	—
中國石油：		
購買原油	8,067,989,222	5,883,507,068
購買原料	1,266,921,508	694,206,291
銷售汽油	2,656,296,028	1,759,816,373
銷售柴油	5,615,330,749	2,981,183,764
銷售石油化工產品	4,083,317,845	2,190,492,331
代墊款項	2,397,842	20,978,886
安全生產保證基金(2)	35,278,452	35,985,017
吉林聯力：		
銷售產品	40,922,202	39,112,158
吉聯(吉林)石油化學有限公司(3)：		
銷售產品	—	258,870,391

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。

- (1) 2003年12月，本公司向吉化集團購買了若干水處理系統及液氨液化裝置等設備。根據中聯資產評估有限公司對這些資產的評估結果，該採購價格為15,950萬元。經本公司董事會及少數股東批准及吉化集團同意，本公司以應收吉化集團款項15,950萬元與上述資產採購款項相抵消。

(七) 關聯方關係及交易 (續)

(f) 重大關聯公司交易匯總 (續)

- (2) 本集團參加了由中國石油設立及管理的安全生產保證基金計劃，每年按固定資產和存貨平均餘額的0.4%提取並支付。該基金主要作為企業遭受自然災害和意外事故造成財產損失的理賠準備金。
- (3) 吉聯(吉林)石油化學有限公司(「吉聯公司」)原為本公司與其他投資方共同控制的一合營公司。其中，本公司擁有其65%的權益。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13,500萬元購買了其他投資方擁有吉聯公司剩餘的35%的權益，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，吉聯公司不再是一家獨立的公司而成為本公司的一部分。

(g) 重大關聯公司科目餘額匯總

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
應收賬款：		
— 應收中國石油	41,663,413	242,923,710
— 應收吉化集團	171,926,626	346,502,613
— 應收吉林聯力	23,759,065	24,131,819
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：		
— 應收吉化集團	8,650,856	8,320,638
其他應收款主要包括為關聯公司支付的代墊款。		
預付賬款：		
— 預付吉化集團	24,599,505	2,772,794
預付賬款主要包括通過吉化集團購買機器設備的預付款。		

# 財務報表附註

截至2003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 (續)

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
應付賬款：		
— 應付中油集團	(3,763,947)	(1,526,853)
— 應付中國石油	(155,824,055)	(58,086,005)
— 應付吉化集團	(88,345,816)	(121,904,421)
預收賬款：		
— 預收中國石油	(801,480,000)	—
— 預收吉化集團	(9,325,875)	(5,382,817)
其他應付款：		
— 應付吉化集團	(42,893,478)	(182,970,214)
短期借款：		
— 向中油財務借款	(3,155,000,000)	(3,577,860,000)
長期借款：		
— 向中油財務借款	(1,636,900,000)	(2,932,700,000)
其他長期負債：		
— 向吉化集團借款	(441,725,544)	(1,185,891,420)

### (h) 關聯公司擔保之借款

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
中國石油擔保借款(附註(五)18, 19)	(1,298,430,021)	(2,124,936,345)
吉化集團擔保借款(附註(五)18)	(283,415,221)	(327,771,831)

## (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性支出承諾如下：

	2003年 12月31日	2002年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	<u>8,680,000</u>	<u>94,256,000</u>

## (九) 扣除非經常性損益後的淨利潤

	2003年度
淨利潤	423,995,152
加(減)：非經常性損益項目	
— 處置固定資產產生的淨損失	26,378,799
— 非季節性停工損失	13,777,231
— 沖回的資產減值準備	(12,866,582)
— 補貼收入	(502,000)
— 其他收入	(1,041,678)
	<u>449,740,922</u>
非經常性損益的所得稅影響數	—
扣除非經常性損益後的淨利潤	<u>449,740,922</u>