

(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)14)。

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) 會計報表的編製基礎

本會計報表按照中華人民共和國頒布的企業會計準則和《企業會計制度》編製。

(二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法 (續)

(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。

(4) 記賬基礎和計價原則

本集團的記賬基礎為權責發生制。資產在取得時按實際成本入賬；如果以後發生減值，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率折算為人民幣入賬。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率折算為人民幣，所產生的折算差額除了固定資產購建期間專門外幣資金借款產生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。

(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

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。

(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。

(c) 壞賬損失確認標準

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，並沖銷已計提的相應壞賬準備。

(d) 應收賬款轉讓／貼現

本集團向金融機構貼現／轉讓不附追索權的應收賬款及應收票據，視同已向購貨方或接受勞務方收取現金，按交易的款項扣除已轉銷的應收賬款及應收票據的賬面價值和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)

(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法列示。

存貨於取得時按實際成本入賬。存貨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、直接人工及正常生產能力下按適當比例分攤的所有間接生產費用。

存貨跌價準備一般按單個存貨項目計算的成本高於其可變現淨值的差額計提。對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提跌價準備。

可變現淨值按正常生產經營過程中，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。

本集團的存貨盤存制度為永續盤存製。

(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、或其他本公司有權決定其財務和經營政策並能據以從其經營活動中獲取利益的被投資單位；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；聯營企業是指本公司佔該企業表決權資本總額的20%或以上至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。

(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)

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。

採用權益法核算時，投資損益按應享有或應分擔被投資單位當年實現的淨利潤或發生的淨虧損的份額確認，並調整長期股權投資的賬面價值。被投資單位所分派的現金股利則於股利宣告分派時相應減少長期股權投資的賬面價值。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。

長期投資由於市價持續下跌或被投資單位經營狀況惡化等原因導致其可收回金額低於賬面價值時，按可收回金額低於長期投資賬面價值的差額，計提長期投資減值準備。

如果有迹象表明以前年度據以計提減值準備的各種因素發生變化，使得該項投資的可收回金額大於其賬面價值，減值準備在以前年度已確認的減值損失範圍內予以轉回。

(10) 固定資產和折舊

固定資產是指為生產商品、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較高的有形資產。自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。

(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。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣減減值準備後的賬面價值及尚可使用年限確定折舊額。

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%

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或支出。

固定資產的修理及維護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。

期末對固定資產按照賬面價值與可收回金額孰低計量。如果有跡象或環境變化顯示單項固定資產賬面價值可能超過其可收回金額時，本集團將對該項資產進行減值測試。若該單項資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

如果有跡象表明以前年度據以計提資產減值的各種因素發生變化，使得該資產的可收回金額大於其賬面價值，減值準備在以前年度已確認的減值損失範圍內予以轉回。轉回後該資產的賬面價值不超過不考慮減值因素情況下計算的資產賬面淨值。

(二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法 (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。工程成本包括建築支出及其他直接支出、機器設備原價及安裝費用，以及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，轉入固定資產併自次月起開始計提折舊。

如果有迹象或環境變化顯示單項在建工程賬面價值可能超過其可收回金額時，本集團將對該項資產進行減值測試。若該單項資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。如果有迹象表明以前年度據以計提資產減值準備的各種因素發生變化，使得該資產的可收回金額大於其賬面價值，減值準備在以前年度已確認的減值損失範圍內予以轉回。

(12) 無形資產

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。對本公司在改製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。

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。

(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 (續)

期末對無形資產按照賬面價值與可收回金額孰低計量。如果有迹象或環境變化顯示單項無形資產賬面價值可能超過其可收回金額時，本集團將對該項資產進行減值測試。若該單項資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

如果有迹象表明以前年度據以計提資產減值的各種因素發生變化，使得該資產的可收回金額大於其賬面價值，減值準備在以前年度已確認的減值損失範圍內予以轉回。轉回後該資產的賬面價值不超過不考慮減值因素情況下計算的資產賬面淨值。

(13) 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。

(14) 借款費用

為購建固定資產而發生專門借款所產生的利息、輔助費用及匯兌損益等借款費用，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，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的固定資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。

借款費用中每期利息費用，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。

其他借款發生的借款費用，於發生時計入當期財務費用。

(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

因產品質量保證、對外提供擔保、未啞訴訟等事項形成的某些現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益的流出，在該支出金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。預計負債按照以前年度的相關經驗以最佳估計金額入賬。

(16) 職工社會保障及福利

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。

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，並且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銷售收入的實現。

(b) 提供勞務

勞務收入於勞務提供的當期，按完工百分比法確認。

(c) 其他收入按下列基礎確認：

利息收入 — 按存款的存續期間和合同或協議規定的利率計算確認。

補貼收入 — 於收到時確認。

(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製度在確認收入、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累計產生的所得稅影響金額進行調整。

時間性差異能在近期轉回且預計有足夠的應納稅所得額可以抵減時，確認產生遞延稅款借項。

(20) 合併會計報表的編製方法

合併會計報表的範圍包括本公司及納入合併範圍的子公司的會計報表。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》、《企業會計製度》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。集團內所有重大往來餘額、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。

當納入合併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併報表影響較大時，按本公司執行的會計政策予以調整。

對於主營業務收入少於本公司及所有子公司抵消內部交易後合併主營業務收入的10%及資產總額的10%、且當期淨利潤中本公司所擁有的數額少於本公司當期淨利潤10%的合營公司，本公司未予合併。

(三) 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

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	從量計征	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，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%。2004年起企業所得稅按33%徵收。

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、2003年及2004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。於2004年，吉林巴斯夫產生應納稅所得額，並進入第一年免稅期，其2004年度企業所得稅稅率為0%。

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
控股子公司						
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
吉林泓美	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
合營公司						
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))

- (1) 吉林興化由於經營嚴重虧損、資不抵債，已於2000年停產清算，其資產、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2004年度的主營業務收入、利潤總額及2004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復函》的規定，未將吉林巴斯夫合併入本集團2004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

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
現金	6,486	11,156
銀行存款	14,622,733	35,487,663
	<u>14,629,219</u>	<u>35,498,819</u>

於2004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	103,210	8.2765	854,218

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2004年12月31日，本集團應收票據餘額中無質押的票據(2003年12月31日：無)。

3. 應收賬款

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
應收賬款	896,142,211	1,021,539,822
減：專項壞賬準備	(641,441,767)	(868,271,165)
	<u>254,700,444</u>	<u>153,268,657</u>

(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：

	2004年12月31日			2003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	211,529,663	24	—	51,365,749	5	—
1-2年	2,042,308	0	—	379,324	0	—
2-3年	298,777	0	(298,777)	35,453,710	3	(30,098,105)
3年以上	682,271,463	76	(641,142,990)	934,341,039	92	(838,173,060)
	<u>896,142,211</u>	<u>100</u>	<u>(641,441,767)</u>	<u>1,021,539,822</u>	<u>100</u>	<u>(868,271,165)</u>

由於部分客戶宣告破產，本集團於2004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237,879,702元(2003年度：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2004年12月31日，應收賬款前五名金額合計為360,770,484元，佔應收賬款總額的40%。
- (4) 本集團對壞賬準備的計提方法是於期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2004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2,750萬元(2003年12月31日：7,912萬元)及應收吉化集團款項1,363萬元(2003年12月31日：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

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
其他應收款	118,456,441	107,758,595
減：專項壞賬準備	(73,381,286)	(72,143,153)
	45,075,155	35,615,442

(1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2004年12月31日			2003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	24,807,982	21	-	3,582,261	3	(1,643,642)
1-2年	837,310	0	(127,602)	4,632,416	5	(29,813)
2-3年	1,154,676	0	(163,607)	14,528,019	13	(2,554,706)
3年以上	91,656,473	79	(73,090,077)	85,015,899	79	(67,914,992)
	118,456,441	100	(73,381,286)	107,758,595	100	(72,143,153)

由於部分客戶已破產，本集團於2004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133,691元(2003年度：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2004年12月31日，其他應收款前五名金額合計為49,740,061元，佔其他應收款總額的42%。

(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：

	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
賬齡：				
1年以內	361,188,190	95	205,951,053	94
1-2年	7,984,731	3	6,950,557	3
2-3年	1,918,666	0	309,509	0
3年以上	5,867,824	2	6,320,427	3
	<u>376,959,411</u>	<u>100</u>	<u>219,531,546</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。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

6. 存貨

	2003年 12月31日			2004年 12月31日
成本：				
原材料	749,200,037			1,294,876,600
在產品	268,921,978			692,320,089
產成品	309,593,221			460,687,071
備品備件	412,354,385			406,903,650
低值易耗品及包裝物	6,776,048			7,563,052
	<u>1,746,845,669</u>			<u>2,862,350,462</u>
		本年增加	本年減少	
存貨跌價準備：				
原材料	(58,579,019)	(12,241,643)	—	(70,820,662)
在產品	(7,149,932)	—	1,506,078	(5,643,854)
產成品	(21,714,235)	(674,243)	6,178,349	(16,210,129)
備品備件	(90,362,644)	(74,294,659)	1,394,902	(163,262,401)
低值易耗品及包裝物	(947,006)	—	586,973	(360,033)
	<u>(178,752,836)</u>	<u>(87,210,545)</u>	<u>9,666,302</u>	<u>(256,297,079)</u>
	<u>1,568,092,833</u>			<u>2,606,053,383</u>

2004年度，本集團確認為成本及費用的存貨成本為23,884,903,088元（2003年：16,811,354,227元）。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

7. 待攤費用

	2004年 1月1日	本年增加	本年攤銷	2004年 12月31日
催化劑	10,219,591	44,750,633	(40,277,615)	14,692,609
保險費	1,049,619	2,010,166	(2,125,434)	934,351
其他	1,126,053	44,939,956	(41,836,485)	4,229,524
	<u>12,395,263</u>	<u>91,700,755</u>	<u>(84,239,534)</u>	<u>19,856,484</u>

上述催化劑的使用期限均在一年以內。

8. 長期股權投資

	2004年 1月1日	本年增加	本年攤銷	2004年 12月31日
合營公司	53,722,621	36,112,288	—	89,834,909
聯營公司	4,907,670	4,397,015	—	9,304,685
	<u>58,630,291</u>	<u>40,509,303</u>	<u>—</u>	<u>99,139,594</u>

本集團長期股權投資無變現及收益匯回的重大限制。

(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		2004年 12月31日
		2004年 1月1日 %	2004年 12月31日 %	2004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	自1995年11月18日起	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：

	2004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	被投資 單位分紅	2004年 12月31日 賬面金額
合營公司： - 吉林巴斯夫	53,722,621	-	-	36,112,288	-	89,834,909
聯營公司： - 吉林聯力	4,907,670	-	-	4,397,015	-	9,304,685
	58,630,291	-	-	40,509,303	-	99,139,594

(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
原值					
2004年1月1日	1,738,961,157	11,574,319,743	2,465,535,711	144,000,942	15,922,817,553
本年其他增加	31,615,302	1,224,378	4,817,222	41,134,328	78,791,230
在建工程轉入(附註(五)10)	11,984,021	179,784,092	211,159,329	9,830,503	412,757,945
本年減少	(24,007,849)	(133,174,320)	(45,129,473)	(15,079,523)	(217,391,165)
2004年12月31日	1,758,552,631	11,622,153,893	2,636,382,789	179,886,250	16,196,975,563
累計折舊					
2004年1月1日	648,985,514	3,381,945,853	1,752,311,005	96,116,068	5,879,358,440
本年計提	82,169,916	686,190,205	178,721,531	21,168,875	968,250,527
本年減少	(8,511,323)	(78,137,798)	(26,650,345)	(14,392,648)	(127,692,114)
2004年12月31日	722,644,107	3,989,998,260	1,904,382,191	102,892,295	6,719,916,853
淨值					
2004年12月31日	1,035,908,524	7,632,155,633	732,000,598	76,993,955	9,477,058,710
2003年12月31日	1,089,975,643	8,192,373,890	713,224,706	47,884,874	10,043,459,113
減值準備					
2004年1月1日	58,153,374	208,243,922	52,908,460	4,538,176	323,843,932
本年減少	(4,148,584)	(31,758,961)	(5,911,563)	(1,576)	(41,820,684)
2004年12月31日	54,004,790	176,484,961	46,996,897	4,536,600	282,023,248
淨額					
2004年12月31日	981,903,734	7,455,670,672	685,003,701	72,457,355	9,195,035,462
2003年12月31日	1,031,822,269	7,984,129,968	660,316,246	43,346,698	9,719,615,181

截止2004年12月31日，已提足折舊且仍繼續使用的固定資產原值計567,258,233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	2004年		本年轉入	本年轉入	2004年 12月31日	資金 來源	工程投入佔 預算的比例
		1月1日	本年增加	固定資產	無形資產(c)			
15萬噸年乙烯節能改造	138,897,000	—	153,502,592	(145,113,991)	(8,388,601)	—	自籌	111%
常壓安全隱患治理工程	59,990,000	—	55,759,980	(55,759,980)	—	—	自籌	93%
裂解爐改造	30,000,000	—	30,000,000	(30,000,000)	—	—	自籌	100%
電石廠整流系統改造	19,998,000	—	16,276,011	—	—	16,276,011	自籌	81%
灰水系統改造	16,640,000	1,399,038	14,856,599	(16,255,637)	—	—	自籌	89%
其他(a)		30,962,782	170,033,290	(165,628,337)	(1,868,000)	33,499,735		
			32,361,820	440,428,472	(412,757,945)	(10,256,601)	49,775,746	
減：在建工程減值準備(b)		—	(7,220,081)	—	—	(7,220,081)		
			<u>32,361,820</u>			<u>42,555,665</u>		

- (a) 其他項目為單項金額小於1,500萬元的在建工程項目。
- (b) 部分在建工程於2004年停建且預計在可預見的未來不會重新開工，故管理層根據其可收回金額低於賬面價值的差額計提了減值準備。
- (c) 部分非專利技術為在建工程項目購置，當相關工程達到預定可使用狀態時轉入無形資產核算。

(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
原值			
2004年1月1日	1,149,201,148	914,208,066	2,063,409,214
在建工程轉入(附註(五)10)	—	10,256,601	10,256,601
本年增加	—	40,000	40,000
2004年12月31日	1,149,201,148	924,504,667	2,073,705,815
累計攤銷			
2004年1月1日	213,132,609	386,757,716	599,890,325
本年攤銷	22,467,136	99,510,418	121,977,554
2004年12月31日	235,599,745	486,268,134	721,867,879
淨值			
2004年12月31日	913,601,403	438,236,533	1,351,837,936
2003年12月31日	936,068,539	527,450,350	1,463,518,889
減值準備(a)			
2004年1月1日	—	—	—
本年增加	—	6,698,195	6,698,195
2004年12月31日	—	6,698,195	6,698,195
淨額			
2004年12月31日	913,601,403	431,538,338	1,345,139,741
2003年12月31日	936,068,539	527,450,350	1,463,518,889
剩餘攤銷年限	40-47年	3-10年	

(a) 由於部分非專利技術於2004年度已被其他新技術替代，故本集團對其計提全額減值準備。

(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	2004年			2004年	剩餘攤 銷年限
			1月1日	本年增加	本年攤銷	12月31日	
催化劑	276,992,356	212,343,894	101,674,086	23,074,558	(60,100,182)	64,648,462	1-5
其他	—	—	77,556	—	(77,556)	—	—
	<u>276,992,356</u>	<u>212,343,894</u>	<u>101,751,642</u>	<u>23,074,558</u>	<u>(60,177,738)</u>	<u>64,648,462</u>	

上述催化劑的使用期限均在一年以上。

13. 遞延稅款借項

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
資產減值準備及報廢影響(a)	435,203,118	—
加速折舊及攤銷影響(b)	(119,622,477)	—
	<u>315,580,641</u>	<u>—</u>

(a) 於2004年12月31日，本公司會計及稅收基礎間的時間性差異計13.18億元，包括未經稅務局批准的各項資產減值準備12.22億元及固定資產報廢損失0.96億元。本集團預計該時間性差異能在近期轉回且未來有足夠的應稅所得額可以抵減，因此根據納稅影響會計法對該部分時間性差異確認遞延稅款4.35億元。

(b) 根據財政部和國家稅務總局於2004年9月20日聯合頒發的《關於落實振興東北老工業基地企業所得稅優惠政策的通知》(財稅[2004]153號)及於2005年2月2日頒發的《關於東北老工業基地資產折舊與攤銷政策執行口徑的通知》(財稅[2005]17號)，東北地區老工業企業的固定資產(房屋、建築物除外)，可在現行規定折舊年限的基礎上，在尚未折舊年限的基礎上按不高於40%的比例縮短折舊年限；受讓或投資的無形資產，可在現行規定攤銷年限的基礎上，在尚未攤銷年限的基礎上按不高於40%的比例縮短攤銷年限。該優惠政策於2004年7月1日生效。因此，本集團於2004年度增加了可抵減應納稅所得額的固定資產折舊和無形資產攤銷費用共計3.63億元，相應確認遞延稅款貸項1.20億元。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

14. 短期借款

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
擔保借款－人民幣	44,640,000	49,600,000
信用借款－人民幣	2,874,330,000	3,155,000,000
	<u>2,918,970,000</u>	<u>3,204,600,000</u>

於2004年12月31日，擔保借款4,464萬元由吉林市招商集團有限責任公司擔保，年利率為5.84%至7.25%。

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2004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28.74億元，年利率為5%。

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，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。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

16. 應交税金

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
(可抵扣)／應交增值稅	(53,327,903)	77,129,821
應交營業稅	817,735	926,463
應交城市建設維護稅	1,457,548	6,416,947
應交消費稅	89,320,743	86,463,775
應交企業所得稅	113,079,160	1,294,209
(預交)／應交房產稅	(13,044)	203,902
其他	3,000,658	2,484,351
	<u>154,334,897</u>	<u>174,919,468</u>

17. 預提費用

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
借款利息	<u>26,049,897</u>	<u>53,728,325</u>

18. 一年內到期的長期負債

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
一年內到期的長期借款 (附註(五)19)：		
擔保借款 — 美元	44,329,941	136,449,730
信用借款 — 人民幣	—	646,400,000
— 美元	3,082,023	3,082,097
	<u>47,411,964</u>	<u>785,931,827</u>
一年內到期的其他長期負債 (附註(五)20)：		
擔保借款 — 美元	46,282,726	46,283,713
— 日元	54,349,108	52,686,606
— 歐元	19,061,632	12,497,131
	<u>119,693,466</u>	<u>111,467,450</u>
	<u>167,105,430</u>	<u>897,399,277</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

19. 長期借款

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
擔保借款	194,705,563	1,003,669,968
信用借款	487,793,551	1,073,970,338
	<u>682,499,114</u>	<u>2,077,640,306</u>

於2004年12月31日，長期借款明細如下：

借款單位	2004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							
建設銀行吉林省分行	134,720,729		美元	16,277,500	8.2765	8.66	2009年 9月30日	吉化集團擔保
建設銀行吉林省分行	104,314,776		美元	12,603,731	8.2765	8.42	2010年 7月31日	吉化集團擔保
中國銀行長春支行	77,050,573		美元	9,309,560	8.2765	—	2029年 9月29日	信用
中國銀行吉林省分行	413,825,000		美元	50,000,000	8.2765	LIBOR +60bps	2007年 3月14日	中國石油擔保
	<u>729,911,078</u>							
一年內到期之長期借款 (附註(五)18)	<u>(47,411,964)</u>							
	<u>682,499,114</u>							

(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的無抵押長期借款。

	2004年 12月31日	2003年 12月31日	年利率
應付吉化集團之乙烯工程 長期借款	333,208,992	441,725,544	4.1%-8.3%
一年內到期的其他長期負債 (附註(五)18)	<u>(119,693,466)</u>	<u>(111,467,450)</u>	
	<u><u>213,515,526</u></u>	<u><u>330,258,094</u></u>	

於2004年12月31日，應付吉化集團的長期借款333,208,992元為通過吉化集團借入的銀行借款(2003年12月31日：441,725,544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：

	2004年12月31日		2003年12月31日	
	原幣	人民幣元	原幣	人民幣元
美元	16,593,913	137,339,517	22,185,978	183,626,680
日元	1,979,225,000	157,746,212	2,661,137,500	205,607,466
歐元	3,384,913	<u>38,123,263</u>	5,077,372	<u>52,491,398</u>
		<u><u>333,208,992</u></u>		<u><u>441,725,544</u></u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

21. 股本

	2004年 12月31日 千股	2003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。
- (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。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

22. 資本公積

	2004年 1月1日	本年增加	本年減少	2004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>

23. 盈餘公積

	2004年 1月1日	本年提取	本年減少	2004年 12月31日
法定盈餘公積	160,154,718	—	—	160,154,718
法定公益金	126,834,279	—	—	126,834,279
任意盈餘公積	414,453,720	—	—	414,453,720
	<u>701,442,717</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>701,442,717</u>

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。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

23. 盈餘公積 (續)

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。

24. 累計虧損

	2004年度	2003年度
年初累計虧損	(3,276,275,225)	(3,700,270,377)
加：本年淨利潤	2,573,760,050	423,995,152
年末累計虧損	<u>(702,515,175)</u>	<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)

25. 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。

	2004年度	2003年度
石油產品	14,076,504,026	9,948,167,788
石化及有機化工產品	11,743,834,984	7,814,273,582
合成橡膠產品	1,416,846,689	1,136,993,18
化肥及無機化工產品	665,600,803	165,437,299
	<u>27,902,786,502</u>	<u>19,064,871,852</u>

2004年度，本集團前五名客戶的主營業務銷售收入總額為人民幣21,298,156,793元，佔本集團主營業務收入的76%。

26. 主營業務成本

	2004年度	2003年度
石油產品	13,754,338,869	9,160,272,525
石化及有機化工產品	8,325,196,060	6,715,182,861
合成橡膠產品	1,072,712,774	756,766,621
化肥及無機化工產品	732,655,385	179,132,220
	<u>23,884,903,088</u>	<u>16,811,354,227</u>

27. 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。

28. 其他業務虧損

其他業務虧損主要包括銷售材料及水電汽、修理費、車輛運輸等業務的損益。

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

29. 財務費用－淨額

	2004年度	2003年度
利息支出	270,070,785	429,782,134
減：利息收入	(1,753,286)	(1,531,084)
匯兌損失	19,337,171	37,152,525
減：匯兌收益	(10,684,854)	(546,325)
其他支出	441,629	136,886
	<u>277,411,445</u>	<u>464,994,136</u>

30. 投資收益／(損失)

	2004年度	2003年度
按權益法佔合營公司收益	36,112,288	9,663,769
按權益法佔聯營公司收益／(虧損)	4,397,015	(14,000,808)
	<u>40,509,303</u>	<u>(4,337,039)</u>

31. 營業外收入及營業外支出

	2004年度	2003年度
營業外收入：		
處理固定資產收益	74,290,268	13,335,348
其他	2,564,013	97,241
	<u>76,854,281</u>	<u>13,432,589</u>

	2004年度	2003年度
營業外支出：		
處理固定資產損失	47,878,367	39,714,147
非季節性停工損失	18,560,533	13,777,231
在建工程減值準備	7,220,081	—
無形資產減值準備	6,698,195	—
其他	4,872,642	183,148
	<u>85,229,818</u>	<u>53,674,526</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註 (續)

32. 所得稅

	2004年度	2003年度
應交所得稅		
— 母公司2004年度所得稅費用	177,147,262	—
— 母公司購買國產設備抵減所得稅 (a)	(65,560,574)	—
— 子公司2004年度所得稅費用	198,263	270,108
遞延稅項 (附註(五)13)	(315,580,641)	—
	<u>(203,795,690)</u>	<u>270,108</u>

- (a) 根據財政部和國家稅務總局於1999年12月8日聯合印發的《技術改造國產設備投資抵免企業所得稅暫行辦法的通知》(財稅[1999]290號)，凡在我國境內投資於符合國家產業政策的技術改造項目的企業，其項目所需國產設備投資的40%經省級以上主管國稅局審核後，可從企業技術改造項目設備購置當年企業所得稅中抵免。於2004年度，經吉林省稅務局批准，本公司符合上述規定的國產設備採購可抵免當年度所得稅計0.66億元。

(六) 母公司會計報表主要項目附註

1. 應收賬款

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
應收賬款	963,343,437	1,096,788,839
減：專項壞賬準備	(640,775,409)	(868,267,608)
	<u>322,568,028</u>	<u>228,521,231</u>

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2004年12月31日			2003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	281,439,555	29	—	127,281,124	9	—
1-2年	—	0	—	379,324	0	—
2-3年	298,777	0	(298,777)	35,453,710	3	(30,098,105)
3年以上	681,605,105	71	(640,476,632)	933,674,681	88	(838,169,503)
	<u>963,343,437</u>	<u>100</u>	<u>(640,775,409)</u>	<u>1,096,788,839</u>	<u>100</u>	<u>(868,267,608)</u>

由於部分客戶宣告破產，本集團於2004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237,879,702元(2003年度：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2004年12月31日，應收賬款前五名金額合計為314,482,741元，佔應收賬款總額的33%。

(六) 母公司會計報表主要項目附註 (續)

1. 應收賬款 (續)

- (4) 本公司對壞賬準備的計提方法是於期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2004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2,750萬元(2003年12月31日：7,846萬元)及應收吉化集團款項1,363萬元(2003年12月31日：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。

2. 其他應收款

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
其他應收款	92,476,222	87,169,819
減：專項壞賬準備	(73,381,286)	(72,143,153)
	<u>19,094,936</u>	<u>15,026,666</u>

- (1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2004年12月31日			2003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	18,310,771	20	-	2,078,625	1	(1,643,642)
1-2年	302,810	0	(127,602)	3,520,589	5	(29,813)
2-3年	772,564	0	(163,607)	2,554,706	3	(2,554,706)
3年以上	73,090,077	80	(73,090,077)	79,015,899	91	(67,914,992)
	<u>92,476,222</u>	<u>100</u>	<u>(73,381,286)</u>	<u>87,169,819</u>	<u>100</u>	<u>(72,143,153)</u>

由於部分客戶已破產，本集團於2004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133,691元(2003年度：4,095,164元)。

(六) 母公司會計報表主要項目附註 (續)

2. 其他應收款 (續)

- (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2004年12月31日，其他應收款前五名金額合計為25,873,532元，佔其他應收款總額的28%。

3. 長期股權投資

	2004年 1月1日 賬面金額	本年增加	本年減少	2004年 12月31日 賬面金額
子公司(註1)	102,397,569	—	(32,067,435)	70,330,134
合營公司(註2)	53,722,621	36,112,288	—	89,834,909
聯營公司(註2)	4,907,670	4,397,015	—	9,304,685
	<u>161,027,860</u>	<u>40,509,303</u>	<u>(32,067,435)</u>	<u>169,469,728</u>

於2004年12月31日，本公司長短期股權投資總額佔淨資產的比例為3%。

(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	
		2004年 1月1日 %	2004年 12月31日 %	2004年 1月1日 投資額	2004年 12月31日 投資額
吉林永暉	1995年8月7日至 2005年8月6日	70	70	36,154,000	—
吉林滋美	1997年12月26日至 2017年12月25日	66	66	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	—
吉林興化	1991年2月21日至 2011年2月20日	75	75	19,250,000	—
				<u>147,602,180</u>	<u>—</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：

	2004年	應佔被投資		2004年	
	1月1日	本年	單位利潤／	12月31日	
	賬面金額	新增投資	(虧損)	被投資	
				單位分紅	
				賬面金額	
吉林永暉	36,401,231	—	339,349	—	36,740,580
吉林淞美	41,534,646	—	(21,896,050)	—	19,638,596
吉林建修	24,461,692	—	(10,510,734)	—	13,950,958
吉林興化(附註(四)1)	—	—	—	—	—
	<u>102,397,569</u>	<u>—</u>	<u>(32,067,435)</u>	<u>—</u>	<u>70,330,134</u>

(2) 合營公司和聯營公司詳見附註(五)8。

4. 主營業務收入

	2004年度	2003年度
石油產品	14,076,504,026	9,948,167,788
石化及有機化工產品	11,706,115,835	7,736,757,773
合成橡膠產品	1,416,846,689	1,136,993,183
化肥及無機化工產品	665,600,803	165,437,299
	<u>27,865,067,353</u>	<u>18,987,356,043</u>

5. 主營業務成本

	2004年度	2003年度
石油產品	13,754,338,869	9,160,272,525
石化及有機化工產品	8,260,952,413	6,670,615,479
合成橡膠產品	1,072,712,774	756,766,621
化肥及無機化工產品	732,655,385	179,132,220
	<u>23,820,659,441</u>	<u>16,766,786,845</u>

(六) 母公司會計報表主要項目附註 (續)

6. 投資收益／(損失)

	2004年度	2003年度
按權益法佔合營公司的收益	36,112,288	9,663,769
按權益法佔聯營公司的收益／(虧損)	4,397,015	(14,000,808)
按權益法佔子公司的虧損	(32,067,435)	(8,354,010)
	8,441,868	(12,691,049)

本公司投資收益的匯回不存在重大限制。

(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	陳耕
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	陳耕
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	段良偉
吉林金祥	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

(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
	2004年 1月1日	本年增加	本年減少	2004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	2004年1月1日		本年增加		本年減少		2004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2004年		本年增加		本年減少		所持股份或 權益2004年	
	1月1日	%		%		%	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

(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		2004年12月31日	
				萬元	幣種	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。

(七) 關聯方關係及交易 (續)

(f) 重大關聯公司交易匯總

	2004年度	2003年度
中國石油：		
購買原油	11,789,022,188	8,067,989,222
購買原料	7,447,892,133	1,266,921,508
銷售汽油	2,917,650,505	2,656,296,028
銷售柴油	7,794,523,720	5,615,330,749
銷售石油化工產品	11,548,928,343	4,083,317,845
安全生產保證基金(1)	32,957,882	35,278,452
固定資產租賃	27,733,340	2,462,517
中油集團：		
借款	8,531,610,000	5,308,460,000
利息支出	212,814,226	305,319,225
採購原料	52,829,582	66,788,969
吉化集團：		
銷售產品	1,417,140,422	908,009,024
加工費用	19,665,874	16,694,354
固定資產建設	76,342,410	65,653,277
購買原料及零件	148,587,235	290,001,898
購買動力及後勤服務	262,960,978	228,827,631
土地及房屋的經營性租賃租金	7,680,000	10,501,000
購買固定資產(2)	—	159,500,000
吉林聯力：		
銷售產品	56,142,216	40,922,202
採購原料	26,596,450	18,567,059

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) 本集團參加了由中國石油設立及管理的生產安全保證基金計劃，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。
- (2) 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)

(g) 重大關聯公司科目餘額匯總

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
應收賬款：		
— 應收中國石油	211,529,663	41,663,413
— 應收吉化集團	169,077,379	171,926,626
— 應收吉林聯力	23,138,266	23,759,065
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	8,633,041	8,650,856
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	129,713,525	24,599,505
— 預付中油集團	7,171,710	—
— 預付吉林聯力	239,298	—

預付賬款主要包括通過吉化集團
購買機器設備的預付款。

(七) 關聯方關係及交易 (續)

(g) 重大關聯公司科目餘額匯總 (續)

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
應付賬款：		
— 應付中油集團	—	3,763,947
— 應付中國石油	186,038,691	155,824,055
— 應付吉化集團	32,486,521	88,345,816
— 應付吉林聯力	4,482,628	5,493,144
預收賬款：		
— 預收中國石油	1,481,263,819	801,480,000
— 預收吉化集團	11,517,711	9,325,875
— 預收吉林聯力	4,625,674	3,135,696
其他應付款：		
— 應付吉化集團	41,618,179	42,893,478
短期借款：		
— 向中油財務借款	2,874,330,000	3,155,000,000
長期借款：		
— 向中油財務借款	—	1,636,900,000
其他長期負債：		
— 通過吉化集團借款	333,208,992	441,725,544

(h) 關聯公司擔保之借款

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
中國石油擔保借款 (附註(五) 18,19)	747,033,992	1,298,430,021
吉化集團擔保借款 (附註(五) 18)	239,035,505	283,415,221

(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：

	2004年 12月31日	2003年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	<u>153,564,387</u>	<u>8,680,000</u>

(九) 扣除非經常性損益後的淨利潤

	2004年度	2003年度
淨利潤	2,573,760,050	423,995,152
加／(減)：		
非經常性損益項目		
— 處置固定資產淨(收益)／損失	(26,411,901)	26,378,799
— 非季節性停工損失	18,560,533	13,777,231
— 沖回的資產減值準備	—	(12,866,582)
— 補貼收入	—	(502,000)
— 其他	1,116,751	(1,041,678)
	<u>2,567,025,433</u>	<u>449,740,922</u>
非經常性損益的所得稅影響數	2,222,424	—
	<u>2,569,247,857</u>	<u>449,740,922</u>

(十) 重分類

本會計報表的部分比較數字已按本年度會計報表的披露方式進行了重分類。