



JILIN CHEMICAL INDUSTRIAL COMPANY LIMITED
吉林化學工業股份有限公司

2005

半年度報告

重要提示

吉林化學工業股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)及董事保證本報告所載資料不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性、完整性承擔個別及連帶責任。

本公司按中華人民共和國(「中國」)會計準則和國際財務報告準則編製的半年度財務報告未經審計。

公司董事倪慕華、姜吉祥、李崇杰、李燕芬未出席董事會會議。董事倪慕華、姜吉祥、李崇杰委託董事長于力、獨立董事李燕芬委託獨立董事呂岩峰代為出席並表決。

公司董事長于力先生、主管會計工作負責人張麗燕女士及財務部負責人王春霞女士聲明：保證半年度報告中的財務報告的真實、完整。

頁數

公司基本情況	2
股本變動和主要股東持股情況	5
公司董事、監事、高級管理人員情況	7
管理層討論與分析	8
重要事項	14
財務報告	
按照國際財務報告準則編製(未經審計)	
—綜合中期簡要損益表	17
—綜合中期簡要資產負債表	18
—綜合中期簡要現金流量表	19
—綜合中期簡要股東權益變動表	20
—綜合中期簡要會計報表附註	21
按照中國會計準則編製(未經審計)	
—合併及母公司資產負債表	38
—合併及母公司利潤表	40
—合併及母公司利潤分配表	41
—合併及母公司現金流量表	42
—會計報表附註	45
補充信息	
—中國會計準則與國際財務報告準則之重大差異	80
—國際財務報告準則與美國公認會計準則之重大差異	82
—資產減值準備明細表	85
備查文件及查閱地址	86



董事長于力先生

中文名稱	吉林化學工業股份有限公司
英文名稱	JILIN CHEMICAL INDUSTRIAL COMPANY LIMITED
中文簡稱	吉林化工
英文名稱縮寫	JCIC
公司註冊及辦公地址	吉林省吉林市龍潭區龍潭大街9號
郵政編碼	132021
互聯網網址	http://www.jcic.com.cn
公司電子郵件信箱	jcic@jcic.com.cn
公司法定代表人	于力
董事會秘書	張麗燕
聯繫地址	吉林省吉林市龍潭區龍潭大街9號
聯繫電話	(86432) 3903651/3903652
聯繫傳真	(86432) 3028126
電子信箱	zly@jcic.com.cn
公司選定信息披露報紙	《中國證券報》、《證券時報》；香港《文匯報》、《The Standard》
登載半年度報告的中國證監會指定的國際互聯網網址	http://www.cninfo.com.cn
香港聯交所指定國際互聯網網址	http://www.hkex.com.hk
公司半年度報告備置地	吉林化學工業股份有限公司董事會秘書室
香港：	運中公關顧問有限公司 香港上環德輔道中199號維德廣場二十樓 2003-5室

公司股票上市資料

A股上市地點： 深圳證券交易所
股票簡稱： 吉林化工
股票代碼： 000618

H股上市地點： 香港聯合交易所
股票簡稱： 吉林化工
股票代碼： 0368

ADR上市地點： 紐約證券交易所
股票代碼： JCC
比例： 1ADR=100H股

其他有關資料

企業法人營業執照註冊號
稅務登記號碼

2200001000906
吉市國稅：220203123975078

境內會計師事務所

吉地稅：220203123975078
普華永道中天會計師事務所有限公司
中國註冊會計師

境外核數師事務所

上海湖濱路202號普華永道中心11樓
羅兵咸永道會計師事務所
香港執業會計師
香港中環太子大廈22樓

主要財務數據和指標

按中國會計準則編製

	截至6月30日止六個月		同比增減
	2005年 人民幣元 (未經審計)	2004年 人民幣元 (未經審計)	
淨利潤	123,956,551	605,087,927	-79.51%
扣除非經常性損益後的淨利潤	125,884,635	644,854,087	-80.48%
每股盈利	0.035	0.17	-79.41%
淨資產收益率(%)	2.07%	15.58%	-13.51
經營活動產生的現金流量淨額	2,145,757,163	1,478,751,765	45.11%
	2005年 6月30日 人民幣元 (未經審計)		同比增減
	2004年 12月31日 人民幣元 (經審計)		
流動資產	2,198,546,381	3,327,819,333	-33.93%
流動負債	5,999,171,982	7,628,841,391	-21.36%
總資產	12,717,874,138	14,392,756,371	-11.64%
股東權益(不含少數股東權益)	5,977,580,979	5,853,624,428	+2.12%
每股淨資產	1.68	1.64	+2.44%
調整後的每股淨資產	1.65	1.61	+2.48%

註：非經常性損失為人民幣1,928,084元，其中處置固定資產淨收益為人民幣4,638,282元，沖回的資產減值準備為人民幣900,104元，補貼收入為人民幣2,683,084元，其他為人民幣1,170,067元；非季節性停工損失為人民幣12,269,275元，所得稅影響數為人民幣949,654元。

按國際財務報告準則編製

	截至6月30日止六個月	
	2005年 人民幣千元 (未經審計)	2004年 人民幣千元 (未經審計)
股東應佔利潤	128,536	606,354
每股盈利	人民幣0.04元	人民幣0.17元
淨資產收益率(%)	2.48%	19.45%
	2005年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2004年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
權益	5,204,372	5,069,342
每股淨資產	人民幣1.46元	人民幣1.42元

中國會計準則和國際財務報告準則之淨利潤和利潤的重大差異

報告期內，按中國會計準則和國際財務報告準則編製的淨利潤及利潤分別為人民幣123,957千元和人民幣135,030千元。差異的原因見本報告的補充信息部分。

按照中國證監會《公開發行證券公司信息披露編報規則(第9號)》計算的淨資產收益率和每股收益如下：

報告期利潤	淨資產收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	9.87	9.97	0.1656	0.1656
營業利潤	2.92	2.95	0.0489	0.0489
淨利潤	2.07	2.10	0.0348	0.0348
扣除非經常性損益後的淨利潤	2.11	2.13	0.0354	0.0354

股本變動情況

本報告期內公司股本結構未發生變動。

股東總數

於2005年6月30日，本公司的股東總數為66,753戶。

主要股東持股情況

I、於2005年6月30日，持有本公司股份的前十名最大股東名單如下：

股東名稱	類別	持股數 (股)	報告期內 股份增減 (股)	持股比例 (%)
1. 中國石油天然氣股份有限公司	A股	2,396,300,000	—	67.2914
2. 香港中央結算(代理人)有限公司	H股	822,166,699	+2,322,000	23.0876
3. 滙豐代理人(香港)有限公司	H股	135,627,300	—	3.8086
4. 喬良	A股	1,450,000	—	0.0407
5. 張力	A股	1,250,000	+220,000	0.0351
6. 黃素杰	A股	1,150,000	+1,150,000	0.0323
7. 趙英	A股	1,060,000	+180,000	0.0298
8. 上海時虹實業發展有限公司	A股	711,550	+711,550	0.0200
9. 田秋成	A股	706,050	+706,050	0.0198
10. 中國工商銀行—融通深證100指數 證券投資基金	A股	656,663	+170,000	0.0184

註：

1. 據本公司所知，前十名股東中，不存在關聯關係，也不屬於一致行動人。
2. 中國石油天然氣股份有限公司(「中國石油」)是本公司的國有法人股股東，並持有本公司2,396,300,000股股份，約佔本公司股份總數的67.29%，其所持有本公司股份無質押、凍結或託管情況。
3. 香港中央結算(代理人)有限公司為代理人，該系統個別參與者持有本公司股份並未超過本公司已發行股份總數的5%或以上。

2、於2005年6月30日，持有本公司股份的前十名流通股股東名單如下：

股東名稱	類別	持股數 (股)	報告期內 股份增減 (股)	持股比例 (%)
1. 香港中央結算(代理人)有限公司	H股	822,166,699	+2,322,000	23.0876
2. 滙豐代理人(香港)有限公司	H股	135,627,300	—	3.8086
3. 喬良	A股	1,450,000	—	0.0407
4. 張力	A股	1,250,000	+220,000	0.0351
5. 黃素杰	A股	1,150,000	+1,150,000	0.0323
6. 趙英	A股	1,060,000	+180,000	0.0298
7. 上海時虹實業發展有限公司	A股	711,550	+711,550	0.0200
8. 田秋成	A股	706,050	+706,050	0.0198
9. 中國工商銀行—融通深證100指數 證券投資基金	A股	656,663	+170,000	0.0184
10. 陳玉	A股	610,000	+610,000	0.0171

註：公司前十名流通股股東之間未發現存在關聯關係，也未發現《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定之一致行動人的情況，未知前十名流通股股東之間及與前十名股東之間是否存在關聯關係或是否屬於一致行動人。

3、主要股東在本公司股份及相關股份的權益與淡倉

除下述者外，於2005年6月30日，概無其他人士(本公司董事、最高行政人員及監事除外)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而被列入按《證券及期貨條例》第336條存置之登記冊：

公司普通股的權益

股東名稱	所持股份 數目及類別	佔總 股本比例 (%)	佔已發行H股 總數比例 (%)	佔已發行A股 總數比例 (%)	佔已發行 未上市流通股 總數比例 (%)	身份
中國石油	2,396,300,000股 國有法人股	67.29	—	—	100	實益擁有人
香港中央結算 (代理人) 有限公司	822,166,699股 H股	23.08	85.22	—	—	代理人
滙豐代理人(香港) 有限公司	135,627,300股 H股	3.81	14.06	—	—	代理人

公司董事、監事、高級管理人員持股情況

1、於2005年6月30日，董事施建勛、倪慕華，監事鄒海峰分別持有本公司股票3,550股，監事李樹民持有本公司股票7,000股，報告期內無變化，其他董事、監事、高級管理人員均未持有本公司股票。

2、董事和監事在公司股份、相關股份及債權證的權益和淡倉

除上述外，於2005年6月30日，本公司各位董事及監事在本公司或其相關法團（定義見香港《證券及期貨條例》「《證券及期貨條例》」第XV部）的股份、相關股份或債權證中概無任何根據《證券及期貨條例》第352條規定須存置之披露權益登記冊之權益或淡倉；或根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（《上市規則》）附錄10《上市公司董事進行證券交易的標準守則》所規定的需要通知本公司和香港聯合交易所。

各董事、監事和高級管理人員（包括彼等之配偶及十八歲以下子女）並無獲授予或行使任何可認購本公司或其相關法團的股份或認股權證或債券（如適用）之權利。

3、審核委員會

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2005年6月30日止六個月未經審計本半年度財務報告。

董事、監事及高級管理人員新聘和解聘情況

2005年6月27日，公司董事會聘任董事張興福先生兼任本公司總經理。公司於2005年8月12日召開臨時股東大會，補選委任楊冬艷女士、向澤和李崇杰先生為本公司董事，補選委任王建榮和薛峰先生為本公司股東代表出任的監事。白雪峰先生經公司職工代表大會選舉，為本公司職工代表出任的監事。同日，董事會選舉委任楊冬艷女士為公司董事會副董事長，委任張興福董事為公司授權代表。



執行董事兼總經理張興福先生

報告期內生產經營情況

1、 經營活動的總體情況

本公司的主營業務為生產和銷售石油產品、石化及有機化工產品、合成橡膠產品等。

2005年上半年，公司大力實施煉化一體化戰略，全面優化調整企業產品結構；密切關注產品市場變化，準確把握產品價格走勢，及時調整產品銷售策略；持續進行挖潛增效和節能降耗，嚴控各項費用支出；不斷完善內控體系建設，強化資金管理，提高資金使用效率。上半年，本公司及其附屬公司（與本公司合稱「本集團」）按中國會計準則和國際財務報告準則實現的銷售收入和銷售額分別達到人民幣16,122,195千元和人民幣17,992,634千元，比2004年同期分別增加28%和31%；受原油價格持續攀升，成品油價格上漲未能抵銷原油價格上漲的幅度因素影響，實現的淨利潤及利潤分別為人民幣123,957千元和人民幣135,030千元，與2004年同期相比分別降低80%和77%。

2、 主營業務收入和主營業務利潤構成情況

2005年上半年，按中國會計準則，本集團石油產品實現銷售收入為人民幣7,589,622千元，佔主營業務收入的47%，銷售成本為人民幣8,519,813千元，毛利率為-12%；石化及有機化工產品實現銷售收入為人民幣7,315,044千元，佔主營業務收入的45%，銷售成本為人民幣5,544,427千元，毛利率為24%；合成橡膠產品實現銷售收入為人民幣878,241千元，佔主營業務收入的5%，銷售成本為人民幣706,814千元，毛利率為20%。

3、 本公司的主營業務在中國開展，不涉及除石化行業以外的其他風險行業，報告期內主營業務無變化，也沒有對報告期淨利潤產生重大影響的其他經營業務。

4、 報告期內沒有對本公司淨利潤影響10%以上的參股公司。

5、 經營中的問題與困難

2005年上半年，因原油價格不斷攀升，而成品油價格的上漲未能抵銷原油價格上漲的幅度，使本集團石油產品出現虧損，嚴重影響了公司的整體效益，使上半年公司淨利潤與2004年同期相比下降80%。

經營成果及財務狀況分析

(一) 按中國會計準則

- 1、截至2005年6月30日止之半年度，本集團實現主營業務收入為人民幣16,122,195千元，與2004年同期相比增長28%，主要因為本集團石油產品、石化及有機化工產品、合成橡膠產品等商品總量增加及產品價格上漲所致。

(1) 石油產品

2005年上半年，石油產品實現銷售收入為人民幣7,589,622千元，比2004年同期增加人民幣1,157,868千元，增加的主要原因是2005年上半年本集團原油加工量實現350萬噸，同比增長16%，同時石油產品的加權平均價格上漲了16%，由2004年上半年的人民幣2,416元／噸增加到2005年上半年的人民幣2,798元／噸。

(2) 石化及有機化工產品

2005年上半年，石化及有機化工產品實現銷售收入為人民幣7,315,044千元，比2004年同期增加人民幣2,252,693千元。主要原因是下游企業對化工原料的需求量增加，本集團該類產品的銷售量和加權平均價格分別為107萬噸和人民幣6,841元／噸，與2004年同期相比分別增長了16%和25%。

(3) 合成橡膠產品

2005年上半年，合成橡膠產品實現銷售收入為人民幣878,241千元，比2004年同期增加了人民幣154,964千元，增加的主要原因是該類產品加權平均價格與2004年同期相比，增長了24%。

- 2、主營業務成本增加了38%，由2004年上半年的人民幣10,955,477千元增加到2005年上半年的人民幣15,123,413千元。主營業務成本增加的主要原因是本公司產品銷售量及原油加工量增加和其他原材料價格上漲所致。2005年上半年，本集團的原油成本的加權平均價格為人民幣3,016元／噸，與2004年同期相比上升了47%。

由於原油價格持續上漲，使銷售成本上升，致使本集團的主營業務利潤與2004年同期相比下降了52%。

- 3、財務、管理及營業費用下降了35%，由2004年上半年的人民幣548,128千元下降至2005年上半年的人民幣357,736千元。其中財務費用比2004年同期下降了人民幣67,410千元，主要原因是本集團有息債務減少及公司以低息貸款置換高息貸款，減少利息支出人民幣58,083千元；外幣貸款受匯率變動影響，實現淨匯兌收益為人民幣12,197千元。管理費用由2004年上半年的人民幣382,719千元下降至2005年上半年的人民幣267,197千元，主要原因是2004年同期計提存貨跌價準備人民幣76,870千元和壞帳準備人民幣22,533千元，而本報告期無此類計提所致。

2005年上半年出現其他業務虧損，減少營業利潤人民幣57,733千元。

基於以上因素，本集團的營業利潤由2004年上半年的盈利人民幣647,149千元，下降至2005年上半年的盈利人民幣174,272千元。

- 4、2005年上半年，與2004年上半年相比，受合營企業利潤下降影響，投資收益減少人民幣2,166千元；營業外支出減少人民幣56,186千元，主要為報告期內沒有較大的固定資產處理損失；此外，補貼收入和營業外收入增加人民幣8,199千元。

基於以上因素，本集團利潤總額由2004年上半年的盈利人民幣592,302千元，下降至2005年上半年的盈利人民幣181,643千元。

2005年上半年，本集團的所得稅費用為人民幣51,192千元，該所得稅費用為加速折舊和攤銷所產生的遞延稅款負債以及由2005年度上半年稅務虧損所產生的遞延稅款資產所致，而2004年同期因根據稅法有關規定，本公司尚未完全彌補2002年及以前年度累計虧損，本公司未對該稅務虧損確認遞延稅款資產，因此2004年同期沒有所得稅費用。另外，報告期內的少數股東損益為人民幣6,494千元。扣除以上兩項因素，2005年上半年實現淨利潤為人民幣123,957千元。

- 5、2005年上半年，現金及現金等價物淨增加額為人民幣25,671千元，而2004年同期則為淨減少額人民幣19,221千元，變化的主要原因為公司加強資金管理、提高資金周轉率所致。
- 6、於2005年6月30日，本集團總資產為人民幣12,717,874千元，比2004年12月31日下降12%，主要原因為存貨下降及固定資產折舊增加所致。
- 7、於2005年6月30日，本集團的股東權益為人民幣5,977,581千元，比2004年12月31日上升2%，主要原因為報告期淨利潤增加所致。

(二) 按國際財務報告準則

- 1、2005年上半年，本集團的總營業額為人民幣17,992,634千元，與2004年同期相比上升了31%，主要原因是因市場需求增加而使本集團產品銷售量和加權平均價格增長所致。

(1) 石油產品

石油產品的營業額上升了17%，由2004年上半年的人民幣6,212,553千元上升到2005年上半年的人民幣7,263,050千元，佔總營業額的比例為40%。營業額上升的主要原因是石油產品的加權平均價格和銷售量與2004年同期相比分別上升了16%和2%。

(2) 石化及有機化工產品

石化及有機化工產品的營業額上升了45%，由2004年上半年的人民幣5,493,959千元上升至2005年上半年的人民幣7,943,724千元，佔總營業額的44%，上升的主要原因是受市場需求增加影響，石化及有機化工產品的加權平均價格和銷售量與2004年同期相比分別上漲25%和16%所致。

(3) 合成橡膠產品

合成橡膠產品的營業額上升了27%，由2004年上半年的人民幣800,349千元上升至2005年上半年的人民幣1,017,254千元，增加的主要原因是該類產品價格與2004年同期相比上漲24%所致。

2、成本及費用

銷售成本增加了39%，由2004年上半年的人民幣12,615,949千元增至2005年上半年的人民幣17,508,817千元。銷售成本增加的主要原因是本公司產品銷售量及原油加工量增加和其他原材料價格上漲所致。2005年上半年，本集團的原油成本的加權平均價格為人民幣3,016元／噸，與2004年同期相比上升了47%；加工原油350萬噸，與2004年同期相比上升16%。

由於原油價格持續上漲，造成銷售成本上升，致使本集團的營業毛利與2004年同期相比降低了5%。

銷售和管理費用及其他經營支出下降了40%，由2004年上半年的人民幣384,770千元下降至2005年上半年的人民幣230,143千元，下降的主要原因是2004年同期計提應收款項、在建工程及無形資產減值準備，而本報告期無此類計提，2004年上半年報廢固定資產淨損失人民幣34,158千元，而本報告期為報廢固定資產淨收益人民幣4,638千元。

基於以上因素，本集團的經營利潤由2004年上半年的盈利人民幣729,256千元，下降至2005年上半年的盈利人民幣253,674千元。

利息支出下降了38%，由2004年上半年的人民幣152,934千元降至2005年上半年的人民幣94,851千元，主要原因是報告期內本集團有息債務減少及以低利率的有息債務置換高利率的有息債務所致。

2005年上半年，本集團的淨匯兌收益為人民幣12,197千元，比2004年同期增加了人民幣9,100千元，主要原因是報告期內本公司外幣貸款匯率變化所致。

2005年上半年，本集團佔合營企業和聯營公司的稅前盈利為人民幣11,396千元，2004年上半年為稅前盈利人民幣13,564千元，主要是報告期內本集團的合營企業和聯營公司盈利減少所致。

2005年上半年的所得稅費用為人民幣48,209千元，該所得稅費用為加速折舊和攤銷所產生的遞延稅款負債以及由2005年度上半年稅務虧損所產生的遞延稅款資產所致，而2004年同期因根據稅法有關規定，本公司尚未完全彌補2002年及以前年度累計虧損，本公司未對該稅務虧損確認遞延稅款資產，因此2004年同期沒有所得稅費用。

3、資金流動性及資本來源

本公司依靠的現金流量來自經營、貸款，以此滿足不間斷的資金流動及資本需求。

2005年上半年經營活動獲得的現金淨額為人民幣2,059,624千元，2004年上半年則為人民幣1,295,921千元，現金流入淨額增加的主要原因為報告期內存貨下降所致。

2005年上半年投資活動使用的現金流量淨額為人民幣40,426千元，而2004年上半年則為人民幣195,203千元，減少的原因為報告期內資本性支出減少所致。

2005年上半年融資活動使用的現金淨額為人民幣1,993,527千元，而2004年上半年融資活動使用的現金淨額為人民幣1,119,939千元，變化的原因為報告期內貸款減少所致。

截至2005年6月30日，本集團之流動資產為人民幣2,198,547千元，流動負債為人民幣5,999,173千元，本集團營運資金為負額人民幣3,800,626千元。本集團對營運資金以及資金流動性定期進行審核，並一直通過債務融資以及其他方式保證償還其短期債務，本公司的最終控股股東所屬的中油財務有限責任公司已同意將給予本公司的人民幣8,000,000千元的貸款額度延長至2008年12月31日止。本公司相信有足夠的資金來源以應付可預見的營運資金需求。於2005年6月30日，本集團的資本負債率為12%，2004年12月31日則為15%（計算方法是以長期負債除以股東權益及長期負債合計）。

於2005年6月30日，本集團的流動比率為37%，速動比率為12%；存貨周轉率為7.66次，與2004年同期相比，存貨周轉率上升0.45次。

於2005年6月30日，本集團借款總額為人民幣1,988,563千元，比2004年12月31日減少人民幣1,993,527千元，其中短期借款為人民幣1,268,212千元，比2004年12月31日的短期借款減少人民幣1,817,863千元，長期借款為人民幣720,351千元，比2004年12月31日的長期借款減少人民幣175,664千元。上述變化反映了本集團在2005年上半年償還貸款額度增加，降低了負債比率。

本集團的資金需求無明顯的季節性變化。

4、匯率風險

於2005年6月30日，本集團的短期貸款均為人民幣貸款，長期貸款中的外幣借款折合人民幣968,803千元，主要為本公司30萬噸乙烯工程的外幣貸款。外幣借款的幣種主要為美元、日元和歐元。本集團的外匯匯率風險還包括進口原料及設備時需以人民幣兌換外幣以支付貨款。此外，H股股息也應以外幣支付。因此，有關外匯匯率的變化將對本集團產生重要影響。2005年上半年，本集團所產生的淨匯兌收益為人民幣12,197千元。

5、僱員

截止2005年6月30日，本公司共有員工20,187名，僱員的報酬為人民幣378,110千元。

6、財產抵押

於2005年6月30日，本集團並未對其重要財產進行抵押。

7、或有負債

於2005年6月30日，本集團並無重大或有負債。

投資情況（非募集資金項目）

2005年上半年，本公司沒有進行大的技術改造項目。截至2005年6月30日止，本集團資本項目投資完成額為人民幣57,174千元。

下半年展望

2005年下半年，公司將進一步強化安全生產管理，搞好裝置大檢修工作，確保生產裝置滿負荷優化生產；進一步加強資金預算控制，安全、合理、有效的運用資金，加速資金周轉；進一步加強成本費用預算控制，繼續實施低成本戰略，不斷降低生產運營成本；進一步加強營銷管理，積極應對石化產品市場變化。公司預計下半年加工原油350萬噸，受原油高價位攀升和成品油價格未到位的影響，2005年1至9月份實現利潤與2004年同期相比將下降50%以上。

1、公司法人治理

本公司的法人治理情況基本符合《上市公司治理準則》的有關規定。

2、中期分配及公積金轉增股本預案

董事會決定不派發截至2005年6月30日止六個月之中期股利，也不進行公積金轉增股本。

3、上年度利潤分配預案

經本公司2004年度股東大會批准，2004年本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。

4、報告期內本公司無重大訴訟、仲裁事項。

5、報告期內本公司無重大資產收購、出售及資產重組事項。

6、重大關聯交易事項

本集團向吉化集團公司（「吉化集團」）購買福利及後勤服務價格是根據本集團與吉化集團簽訂的服務協議中的國家規定價格、市場價格或成本核算價格確定的，其他與吉化集團的關聯交易是按正常商業條款或按對本公司股東而言屬公平合理的條款達成。與中國石油發生的關聯交易是按照2005年1月20日舉行的臨時股東大會批准的有關條款進行的。本集團關聯交易的款項通過銀行存款支付，上述關聯交易為本集團正常生產經營的一部分，增加了本集團的利潤。詳情見分別按國際財務報告準則和中國會計準則編製的財務報表附註16和七。

(1) 購銷商品、提供勞務發生的關聯交易

	本期發生數 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 %
中國石油(母公司)：		
購買原油	7,381,607	76.52
購買原料	3,087,316	76.94
租賃機器設備等資產	15,650	93.62
安全生產保證基金	16,576	90.23
銷售石油產品	6,370,666	100
銷售石化產品	5,781,711	46.48
鐵路運輸及污水處理服務	17,093	33.00
吉化集團(同系附屬公司)：		
產品銷售	803,708	4.60
檢維修服務	1,552	1.60
固定資產建設	6,406	12.00
購買原料及零件	55,903	23.80
福利及後勤服務費	42,450	20.80
土地及房屋的經營性租賃租金	3,200	100
中油集團：		
利息收入	205	24.91
利息支出	58,392	61.56
購買原料	4,883	0.04

(2) 關聯方債權、債務及擔保事項見按中國會計準則編製的財務報表附註七。

7、重大合同及履行情況

- (1) 報告期內，本集團無重大託管、承包、租賃其他公司資產，亦無其他公司託管、承包、租賃本公司資產等事項。
- (2) 報告期內未發生也無以前期間發生但延續到報告期的重大擔保合同。
- (3) 報告期內無委託他人進行現金資產管理事項。

8、本公司或持股5%以上的股東沒有對公司經營成果、財務狀況可能產生重要影響的承諾事項。

9、報告期內，本公司、公司董事會及董事沒有受到中國證監會的稽查、中國證監會行政處罰、通報批評、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。

10、購買、出售及贖回股份

報告期內本公司及其附屬公司概無購買、出售及贖回本公司股份。

11、企業管治常規守則

董事概無獲悉任何資料合理顯示本公司於報告期內未遵守香港聯交所證券上市規則附錄14所載的《企業管治常規守則》之規定。

12、標準守則

本公司就董事的證券交易，已採納一套不低於《上市規則》附錄10所載的《標準守則》所規定的標準的行為守則。

本公司已向所有董事作出特定查詢，並獲各董事確認彼等於本報告期內已遵守《標準守則》及本公司行為守則所規定有關董事的證券交易的標準。

13、委託存款和委託貸款

本集團於2005年6月30日沒有逾期末收回的委託存款和委託貸款，本集團也從未在提款方面遇到困難。

14、住房改革

本公司於1998年度承擔以優惠價將員工住房售予本公司員工而導致的虧損人民幣84,089千元。

按照國際財務報告準則，本公司將該虧損資本化，以遞延職工費用的形式，按職工的預計平均剩餘服務年限，以直線法平均攤銷。

本公司自1998年1月1日起至2005年6月30日止累計攤銷人民幣54,548千元，其中2005年上半年約攤銷人民幣4,660千元。於2005年6月30日上述遞延職工費用餘額為人民幣29,541千元。本公司董事會認為，如果上述遞延職工費用在2005年上半年攤銷，則本公司於2005年6月30日的淨資產將減少人民幣29,541千元。除上述提交的員工住房外，本公司並無實行其他有關員工住房的計劃。

15、控股股東及其子公司佔用公司資金總體情況及獨立董事意見

報告期內，除正常生產經營性資金往來外，本公司控股股東及其子公司不存在佔用公司資金的情況。

獨立董事未發現公司2005年上半年度與大股東及關聯方資金佔用屬於非正常生產經營活動過程中形成的資金往來。獨立董事未發現公司大股東及其他關聯方違規佔用公司資金，也未發現對外擔保情況。

16、報告期內無其他重大事項

財務報告(未經審計)

董事會謹此公佈本集團截至2005年6月30日止六個月按照中國會計準則和國際財務報告準則編製的未經審計的半年度業績報告。審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2005年6月30日止六個月按中國會計準則和國際財務報告準則編製的未經審計的會計報表及財務報告的有關補充信息。

未經審計綜合中期簡要損益表(按國際財務報告準則編製)

截至2005年6月30日止6個月

(除每股數據外，計量單位為千元)

	附註	截至6月30日止6個月	
		2005年 人民幣	2004年 人民幣
營業額	3	17,992,634	13,729,975
銷售成本		(17,508,817)	(12,615,949)
營業毛利		483,817	1,114,026
銷售費用		(8,617)	(16,076)
管理費用		(229,788)	(306,330)
其他經營收入／(支出)，淨額		8,262	(62,364)
經營利潤	4	253,674	729,256
利息支出		(94,851)	(152,934)
利息收入		823	585
匯兌損失		(29)	(3,829)
匯兌收益		12,226	6,926
應佔合營企業盈利		8,443	12,559
應佔聯營公司盈利		2,953	1,005
稅前利潤		183,239	593,568
稅項	5	(48,209)	—
本期利潤		135,030	593,568
歸屬於：			
本公司股東		128,536	606,354
少數股東		6,494	(12,786)
		135,030	593,568
本公司股東應佔每股基本及攤薄利潤	6	人民幣0.04元	人民幣0.17元
股息	7	—	—

後附會計報表附註為本會計報表組成部分。

未經審計綜合中期簡要資產負債表(按國際財務報告準則編製)

2005年6月30日

(計量單位為千元)

	附註	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
非流動資產			
物業、廠房及機器設備	8	8,937,297	9,368,990
於合營企業投資		74,278	89,835
於聯營公司投資		12,258	9,305
無形資產	8	466,523	515,047
遞延稅項資產	15	234,993	283,202
		9,725,349	10,266,379
流動資產			
存貨	9	1,449,954	2,606,053
應收賬款	10	317,832	265,245
預付款及其他流動資產	11	390,461	441,891
現金及現金等價物	12	40,300	14,629
		2,198,547	3,327,818
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	13	4,633,438	4,429,686
應交稅金		97,523	113,079
短期借款	14	1,268,212	3,086,075
		5,999,173	7,628,840
流動負債淨額		(3,800,626)	(4,301,022)
總資產扣除流動負債		5,924,723	5,965,357
權益			
本公司股東應佔權益			
股本		3,561,078	3,561,078
儲備		2,099,372	2,099,858
累計虧損		(476,848)	(605,870)
		5,183,602	5,055,066
少數股東應佔權益		20,770	14,276
權益合計		5,204,372	5,069,342
非流動負債			
長期借款	14	720,351	896,015
		5,924,723	5,965,357

後附會計報表附註為本會計報表組成部分。

未經審計綜合中期簡要現金流量表(按國際財務報告準則編製)

截至2005年6月30日止6個月

(計量單位為千元)

	附註	截至6月30日止6個月	
		2005年 人民幣	2004年 人民幣
經營活動之現金流量			
本期利潤		135,030	593,568
調整項目：			
遞延稅項	5	48,209	—
折舊與攤銷	4	540,316	562,937
應收賬款減值準備的(沖銷)／計提	4	(882)	11,354
預付款及其他流動資產減值準備的(沖銷)／計提	4	(18)	11,179
存貨減值準備	4	—	79,169
固定資產減值準備	4	—	19,814
無形資產減值準備	4	—	6,698
出售物業、廠房及機器設備的淨(收益)／損失	4	(4,638)	34,158
應佔合營企業利潤		(8,443)	(12,559)
應佔聯營公司利潤		(2,953)	(1,005)
利息收入		(823)	(585)
利息支出		94,851	152,934
營運資金的變動：			
應收賬款和其他應收款(淨額)		4,390	(221,291)
存貨		1,156,099	(7,391)
應付賬款和應計負債(淨額)		199,352	249,185
經營活動產生的現金		2,160,490	1,478,165
已交所得稅		(15,556)	—
已收利息		823	585
已付利息		(86,133)	(182,829)
經營活動流入的現金淨額		2,059,624	1,295,921
投資活動之現金流量			
購買物業、廠房及機器設備		(69,539)	(196,718)
自合營企業取得的現金股利		24,000	—
處置物業、廠房及機器設備所收到的現金		5,113	1,515
投資活動使用的現金淨額		(40,426)	(195,203)
融資活動之現金流量			
新增借款	14	2,861,390	4,854,427
償付借款	14	(4,854,917)	(5,974,366)
融資活動使用的現金淨額		(1,993,527)	(1,119,939)
現金及現金等價物增加／(減少)		25,671	(19,221)
現金及現金等價物期初餘額		14,629	35,499
現金及現金等價物期末餘額		40,300	16,278

後附會計報表附註為本會計報表組成部分。

未經審計綜合中期簡要股東權益變動表(按國際財務報告準則編製)

截至2005年6月30日止6個月

(計量單位為千元)

	本公司股東應佔權益			少數股東 應佔權益 人民幣	權益合計 人民幣
	股本 人民幣	累計虧損 人民幣	儲備 人民幣		
原2004年1月1日餘額	3,561,078	(3,151,353)	2,100,831	—	2,510,556
修訂後的國際會計準則 第1及27號(附註1)之影響	—	—	—	30,800	30,800
2004年1月1日餘額	3,561,078	(3,151,353)	2,100,831	30,800	2,541,356
本期利潤	—	606,354	—	(12,786)	593,568
已實現重估增值儲備 轉入累計虧損	—	486	(486)	—	—
2004年6月30日餘額	<u>3,561,078</u>	<u>(2,544,513)</u>	<u>2,100,345</u>	<u>18,014</u>	<u>3,134,924</u>
原2005年1月1日餘額	3,561,078	(605,870)	2,099,858	—	5,055,066
修訂後的國際會計準則 第1及27號(附註1)之影響	—	—	—	14,276	14,276
2005年1月1日餘額	3,561,078	(605,870)	2,099,858	14,276	5,069,342
本期利潤	—	128,536	—	6,494	135,030
已實現重估增值儲備 轉入累計虧損	—	486	(486)	—	—
2005年6月30日餘額	<u>3,561,078</u>	<u>(476,848)</u>	<u>2,099,372</u>	<u>20,770</u>	<u>5,204,372</u>

後附會計報表附註為本會計報表組成部分。

未經審計綜合中期簡要會計報表附註

截至2005年6月30日止6個月

(除特別標明外，計量單位為千元)

I 編製基準及會計政策

本未經審計綜合中期簡要會計報表是根據國際會計準則第34號《中期財務報告》編製。編製本綜合中期簡要會計報表所採用的會計政策及計算方法除由於本公司採用新的經修訂的國際財務報告準則而作出的修改外，與本集團截至2004年12月31日止年度會計報表所採用的會計政策一致。

2005年，本集團採用了以下與其經營相關的新的經修訂的國際財務報告準則。2004年的比較數據亦根據有關要求進行了修改。採用該等國際財務報告準則並未引起本集團會計政策的重大變化。概述如下：

- 國際會計準則第1及27號(均於2003年修訂)影響了少數股東權益的表達。國際會計準則第1號(於2003年修訂)規定需披露重大會計估計。
- 國際會計準則第2、8、10、16、17、21、28、31、32、33號(均於2003年修訂)及39號(於2004年修訂)對本集團會計政策並無重大影響。
- 國際會計準則第24號(於2003年修訂)影響了關聯企業的認定及其他相關披露(經修訂後的會計政策將在後文中簡述)。
- 國際財務報告準則第5號影響了以備出售的非流動資產或終止經營的確認。在本報告期間，本集團未持有重大金額的此類資產，因此該項準則並未對本集團的經營業績及財務狀況造成重大影響。

關聯企業

關聯企業包括中國石油天然氣集團公司(以下簡稱「中油集團」)及其子公司，其他由中國政府直接或間接控制的國家控股企業及其子公司，以及本公司能夠控制、共同控制或施加重大影響的企業，本公司、中國石油天然氣股份有限公司(以下簡稱「中國石油」)及中油集團的關鍵管理人員及關係密切的家庭成員。

對於不均衡發生的費用，只有在年度報告中可以適當預估或待攤的，本綜合中期簡要會計報表才予以預估或待攤。

本未經審計綜合中期簡要會計報表應參照截至2004年12月31日止年度會計報表閱讀，該會計報表對會計政策進行了更為詳盡的描述。

2005年上半年度之經營業績並非必然預示2005年全年之經營成果。

近期會計領域的發展

於2004年12月，國際財務報告解釋委員會發布了第4號通告「判斷某安排是否包含租賃」，該通告將於2006年1月1日為起始日的年度起生效。本集團目前正在評估該通告可能帶來的影響。

2 重大會計估計

會計估計是建立在歷史經驗和其它因素的基礎上並予以持續評價的，包括對未來事件在當前情況下的合理預期。

本集團對未來事件作出估計和假設。會計估計的結果極少能夠與實際結果完全相同。本集團就有可能導致2005年度內對資產及負債的賬面價值產生重大影響的估計和假設討論如下：

(a) 物業、廠房和機器設備的減值準備

物業、廠房和機器設備由於事件的發生或環境的變化而有跡象表明賬面價值可能無法收回時，本集團對其可能存在的減值準備進行評估。判斷物業、廠房和機器設備是否存在減值及減值準備的金額需要管理層對高度不確定事項作出估計，如未來原油、煉油及化工產品的價格以及生產能力等。然而，減值準備的估計和計量是基於與本集團的經營計劃相一致的假設而作出的。該假設有利的變化可能使得資產在該期間無需計提減值準備，而不利的變化則可能導致其他的資產產生減值的問題。

(b) 遞延稅項資產

本集團在未來應稅利潤可用來抵扣暫時性差異、未利用可抵扣虧損及未利用稅款抵減時，對所有可抵扣的暫時性差異、未利用可抵扣虧損及未利用稅款抵減確認遞延稅項資產。判斷確認遞延稅項資產的可能性以及確認至何種程度需要管理層對於公司未來的盈利能力作出估計。公司對未來盈利能力的估計與本集團的營運計劃一致，並對遞延稅項資產的確認起了關鍵的影響。若未來盈利能力被過高估計，遞延稅項資產可能無法確認，或僅能確認一部分。

以上所討論的對減值準備的評估及遞延稅項資產的確認需要管理層對某些事項作出重大預計，其中包括對未來原油及成品油價格的預計。本公司預計中國政府將於未來五年內逐步調節成品油價格，使國內煉油企業最終能獲得與煉油行業國際水平相符的毛利。

3 分部信息

截至2005年6月30日止6個月

	石油產品 人民幣	石化及有機 化工產品 人民幣	化肥及無機 化工產品 人民幣	合成 橡膠產品 人民幣	其他產品 及服務 人民幣	合計 人民幣
營業額	<u>7,263,050</u>	<u>7,943,724</u>	<u>337,620</u>	<u>1,017,254</u>	<u>1,430,986</u>	<u>17,992,634</u>
分部業績	(1,351,841)	1,571,834	(23,606)	145,611	(88,324)	253,674
財務費用(淨額)						(81,831)
應佔合營企業盈利	—	8,443	—	—	—	8,443
應佔聯營公司盈利	—	—	—	—	2,953	<u>2,953</u>
稅前利潤						<u><u>183,239</u></u>

截至2004年6月30日止6個月

	石油產品 人民幣	石化及有機 化工產品 人民幣	化肥及無機 化工產品 人民幣	合成 橡膠產品 人民幣	其他產品 及服務 人民幣	合計 人民幣
營業額	<u>6,212,553</u>	<u>5,493,959</u>	<u>616,306</u>	<u>800,349</u>	<u>606,808</u>	<u>13,729,975</u>
分部業績	(93,733)	818,966	(91,967)	172,965	(76,975)	729,256
財務費用(淨額)						(149,252)
應佔合營企業盈利	—	12,559	—	—	—	12,559
應佔聯營公司盈利	—	—	—	—	1,005	<u>1,005</u>
稅前利潤						<u><u>593,568</u></u>

本集團的所有資產及營運均位於中國，而國內各地區均被視為處於風險及回報相近的同一經濟環境。因此，沒有披露地區分部信息。

4 經營利潤

本期間經營利潤已扣除／(計入)下列項目：

	截至6月30日止6個月	
	2005 人民幣	2004 人民幣
計入		
政府補貼	(2,683)	—
扣除		
無形資產攤銷	48,524	61,562
物業、廠房及機器設備折舊	491,792	501,375
出售物業、廠房及機器設備的淨(利潤)／損失 (包括在「其他經營(收入)／支出」內)	(4,638)	34,158
物業、廠房及機器設備的減值準備(包括在「銷售成本」內)	—	19,814
無形資產減值準備(包括在「銷售成本」內)	—	6,698
(沖銷)／計提應收賬款的減值準備(包括在「管理費用」內)	(882)	11,354
(沖銷)／計提預付款及其他流動資產的減值準備 (包括在「其他經營(收入)／支出」內)	(18)	11,179
計提存貨減值準備(包括在「銷售成本」內)	—	79,169
研究及開發支出	279	192
員工成本	378,110	497,520
土地及房屋的經營性租賃租金	3,200	4,320
機器設備的經營性租賃租金	15,650	13,867
維修及保養費用	163,357	304,285

5 稅項

	截至6月30日止6個月	
	2005年 人民幣	2004年 人民幣
中國所得稅	—	—
遞延稅款	48,209	—
	<u>48,209</u>	<u>—</u>

所得稅費用根據預計整個會計年度的加權平均年度所得稅稅率恰當估算得出。由於可抵扣虧損的實現，本集團並未於截至2005年及2004年6月30日止的6個月確認所得稅費用。於2005年6月30日止的6個月的所得稅費用來源於遞延稅項資產和負債的變動，以估計全年的所得稅稅率33%計量。

本集團的稅項與按照適用於本集團的中國基本稅率乘以稅前利潤所計算的稅款並不相同，差額如下：

	截至6月30日止6個月	
	2005年 人民幣	2004年 人民幣
稅前利潤	183,239	593,568
以33%確認的稅率計算的稅項	60,469	195,877
實現以前年度未確認的遞延稅項資產	—	(202,269)
其他	(12,260)	6,392
所得稅費用	<u>48,209</u>	<u>—</u>

6 每股基本及攤薄利潤

截至2005年6月30日止的6個月的每股基本及攤薄利潤是根據該期間股東應佔利潤人民幣128,536元（2004年同期：人民幣606,354元）除以該會計期間已發行之股數3,561,078,000股計算而得。

7 股息

董事會決定本期間不派發中期股息（2004年同期：無）。

8 物業、廠房及機器設備和無形資產

	物業、廠房及 機器設備 人民幣	無形資產 人民幣
賬面淨值：		
2005年1月1日	9,368,990	515,047
增加	63,770	—
減少	(3,671)	—
折舊／攤銷	(491,792)	(48,524)
2005年6月30日	8,937,297	466,523
賬面淨值：		
2004年1月1日	9,929,535	621,534
增加	261,460	168
減少	(35,673)	—
折舊／攤銷	(501,375)	(61,562)
減值準備	(19,814)	(6,698)
2004年6月30日	9,634,133	553,442
增加	270,284	10,129
減少	(12,204)	—
折舊／攤銷	(535,817)	(48,524)
減值準備	12,594	—
2004年12月31日	9,368,990	515,047
已簽約但未撥備的資本承諾：		
2005年6月30日	12,099	—
2004年12月31日	40,646	—

9 存貨

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
原材料	578,056	1,294,877
在製品	530,901	692,320
製成品	135,893	460,687
備品備件	449,000	406,903
低值易耗品和包裝物	12,401	7,563
	1,706,251	2,862,350
減：存貨減值準備	(256,297)	(256,297)
	1,449,954	2,606,053

10 應收賬款

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
應收第三方賬款	218,325	236,943
應收關聯方賬款		
— 中國石油	287,222	211,530
— 吉化集團(同系附屬公司)	172,007	169,077
— 聯營公司	17,147	23,138
— 其他國家控股企業	263,691	265,999
	958,392	906,687
減：減值準備		
— 應收第三方賬款	(205,114)	(211,932)
— 應收關聯方賬款	(435,446)	(429,510)
	317,832	265,245

應收關聯方賬款均為免息及無抵押。本集團給予關聯方的還款期限不超過30天。

截至2005年6月30日止的6個月計入損益表的應收關聯方賬款減值準備為人民幣5,936元(2004年同期：人民幣2,507元)。

於2005年6月30日，應收賬款的賬齡分析如下：

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
一年以內	289,193	222,075
一年至兩年	—	2,042
兩年至三年	2,042	299
三年以上	667,157	682,271
	958,392	906,687

於2002年，本集團除給予部分客戶不超過30天的還款期，一般要求客戶以貨款兩訖的形式作銷售交易。於2004年及2005年6月30日止的6個月，該政策並無變化。

11 預付款及其他流動資產

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
其他應收款	86,528	97,823
應收關聯方款項		
— 中油集團	10,147	7,172
— 吉化集團(同系附屬公司)	74,965	138,347
— 聯營公司	—	239
— 其他國家控股企業	274,323	188,895
預付賬款	15,237	62,940
待攤費用	2,624	19,856
	463,824	515,272
減：減值準備		
— 應收第三方款項	(52,927)	(52,927)
— 應收關聯方款項	(20,436)	(20,454)
	390,461	441,891

應收關聯方賬款均為免息，無抵押並根據正常商業條款償還。

截至2005年6月30日止的6個月計入損益表的應收關聯方款項減值準備的沖銷為人民幣18元(2004年同期：無)。

12 現金及現金等價物

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
現金	18	6
銀行存款		
— 中國石油財務責任有限公司(附註(i))	4	19
— 國家控股銀行	40,278	14,604
	40,300	14,629

(i) 中國石油財務責任有限公司(「中油財務」)是由中國人民銀行批准的非銀行金融機構，為中油集團的附屬公司。該存款利率與市場利率相同。

(ii) 截至2005年6月30日止6個月的銀行存款加權平均利率為0.72%(2004年同期：0.72%)。

13 應付賬款及其他應付款項

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
應付賬款	1,205,534	1,548,764
預收賬款	203,243	545,545
應付薪金及福利費	194,570	197,094
其他應付款和預提費用	200,731	121,461
應付關聯方賬款		
— 中國石油	2,620,436	1,667,303
— 中油集團	3,718	—
— 吉化集團(同系附屬公司)	58,277	85,623
— 聯營公司	—	9,109
— 其他國家控股企業	146,929	254,787
	4,633,438	4,429,686

應付關聯方賬款均為免息、無抵押且無規定還款期限。

於2005年6月30日，應付賬款的賬齡分析如下：

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
一年以內	1,112,293	1,450,029
一年至兩年	25,483	33,123
兩年至三年	12,345	23,267
三年以上	55,413	42,345
	1,205,534	1,548,764

14 借款

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
短期借款	1,268,212	3,086,075
長期借款	720,351	896,015
	<u>1,988,563</u>	<u>3,982,090</u>

所有借款均為關聯方借款，見附註16—「關聯企業交易」。

借款的變動分析如下：

	截至6月30日止6個月	
	2005 人民幣	2004 人民幣
1月1日餘額	3,982,090	6,509,897
新增借款	2,861,390	4,854,427
償還借款	(4,854,917)	(5,974,366)
6月30日餘額	<u>1,988,563</u>	<u>5,389,958</u>

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
短期借款		
銀行借款—無抵押(附註(i))	44,640	44,640
同系附屬公司的借款(附註(ii))	975,120	2,874,330
長期借款的流動部分	1,019,760	2,918,970
	248,452	167,105
	<u>1,268,212</u>	<u>3,086,075</u>

- (i) 於2005年6月30日，銀行借款由吉林招商集團(本集團的非關聯方)擔保，年利率為5.84%至7.25%(2004年12月31日：5.84%至7.25%)。
- (ii) 該借款為中油財務為本集團提供的人民幣80億元借款額度中的部份借款。所有借款為無抵押借款，年利率為4.776%至5.019%(2004年12月31日：4.776%至5.019%)。於2005年7月19日，中油財務將其給予本公司流動資金借款的授信期延長至2008年12月31日。
- (iii) 短期借款的賬面價值與其公允價值相近。

14 借款(續)

	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
長期借款		
無抵押長期借款	968,803	1,063,120
一年內到期的長期借款	(248,452)	(167,105)
	<u>720,351</u>	<u>896,015</u>
上述長期借款的到期日如下：		
須於五年內全額歸還的借款	908,704	984,094
毋須於五年內全額歸還的借款	60,099	79,026
	<u>968,803</u>	<u>1,063,120</u>
一年內到期的長期借款	(248,452)	(167,105)
	<u>720,351</u>	<u>896,015</u>

長期借款明細如下：

	利率及最後到期日	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣
美元借款：	於2005年6月30日，借款年利率為0%至8.66%的浮動利率，借款最後到期日為2029年	820,401	867,251
日元借款：	於2005年6月30日，借款年利率為4.10%至5.30%的固定利率，借款最後到期日為2008年	123,114	157,746
歐元借款：	於2005年6月30日，借款年利率為8.30%的固定利率，借款最後到期日為2006年	25,288	38,123
		<u>968,803</u>	<u>1,063,120</u>

15 遞延稅項

遞延稅項採用33%為主要稅率(2004年：33%)，以負債法並基於暫時性差異計算。

遞延稅項結餘由以下項目組成：

	2005年 1月1日 人民幣	損益表 人民幣	2005年 6月30日 人民幣
遞延稅項負債：			
非流動性：			
固定資產重估	2,787	(240)	2,547
固定資產借款所產生的匯兌收益	18,304	(1,206)	17,098
住房補貼之遞延稅項	11,288	(1,538)	9,750
加速折舊及攤銷之遞延稅項	119,622	111,432	231,054
遞延稅項負債總額	152,001	108,448	260,449
遞延稅項資產：			
非流動性：			
稅務虧損之遞延稅項	—	67,932	67,932
可抵扣暫時性差異之遞延稅項	435,203	(7,693)	427,510
遞延稅項資產總額	435,203	60,239	495,442
遞延稅項淨值	283,202	(48,209)	234,993

15 遞延稅項(續)

	2004年 1月1日 人民幣	損益表 人民幣	2004年 6月30日 人民幣
遞延稅項負債：			
非流動性：			
固定資產重估	3,266	(240)	3,026
固定資產借款所產生的匯兌收益	20,717	(1,206)	19,511
住房補貼之遞延稅項	14,363	(1,538)	12,825
	<u>38,346</u>	<u>(2,984)</u>	<u>35,362</u>
遞延稅項負債總額			
	<u>38,346</u>	<u>(2,984)</u>	<u>35,362</u>
遞延稅項資產：			
非流動性：			
稅務虧損之遞延稅項	38,346	(2,984)	35,362
	<u>38,346</u>	<u>(2,984)</u>	<u>35,362</u>
遞延稅項資產總額			
	<u>38,346</u>	<u>(2,984)</u>	<u>35,362</u>
遞延稅項淨值	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

由稅務虧損及可抵扣暫時性差異(主要為應收款項及存貨減值準備，以及固定資產賬面價值的減記)所引起的遞延稅項資產只有在此虧損及暫時性差異可以被用於抵扣未來可能的應納稅所得時才予以確認。

於2004年9月20日，中國財政部和國家稅務總局頒發了一所得稅政策，允許從2004年7月1日起東北的部分企業可以縮短其固定資產折舊年限及無形資產攤銷年限。因此，至2005年6月30日，本集團累計確認了因加速折舊及攤銷產生的暫時性差異所引起的遞延稅款負債人民幣231,054元(2004：人民幣119,622元)。

16 關聯企業交易

本公司的直接控股公司中國石油為中油集團的附屬公司。中油集團係中國政府直接控制的國有企業。因此中國政府視為本公司的最終控股方。中國石油對外披露供公眾使用的財務報告。

本集團與中油集團及其附屬公司，包括中國石油、吉化集團(同系附屬公司)以及其他中油集團附屬公司進行大量的交易且關係緊密。由於該等關係，本集團與中油集團及其附屬公司的交易的條款可能與本集團與其他國有或第三方企業交易條款不同。

16 關聯企業交易(續)

除在本中期簡要會計報表中其他部分披露的關聯企業信息外(應收及應付關聯企業款項於附註10—「應收賬款」、附註11—「預付款及其他流動資產」、附註12—「現金及現金等價物」及附註13—「應付帳款及其他應付款項」中披露)，本集團與其關聯企業於下述期間內日常經營業務中發生的重大關聯交易概述如下：

		截至6月30日止6個月	
		2005	2004
		人民幣	人民幣
中國石油(母公司)：			
購買原油	(a)	7,381,607	6,346,803
購買原料	(a)	3,087,316	889,065
銷售石油產品	(b)	6,370,666	4,797,825
銷售石化產品	(b)	5,781,711	4,027,540
鐵路運輸及污水處理服務	(b)	17,093	14,950
租賃機器設備等資產	(c)	15,650	13,867
安全生產保證基金	(d)	16,576	16,475
中油集團：			
利息收入	(e)	205	81
購買原料	(f)	4,883	35,763
吉化集團(同系附屬公司)：			
產品銷售	(g)	803,708	688,092
檢維修服務	(h)	1,552	2,429
固定資產建設	(i)	6,406	65,294
購買原料及零件	(j)	55,903	46,101
福利及後勤服務費	(k)	42,450	146,837
土地及房屋的經營性租賃租金	(l)	3,200	4,320
聯營公司：			
產品銷售	(m)	106,970	45,603
購買原料	(n)	13,101	17,031
其他國家控股銀行及企業：			
利息收入	(o)	618	504
產品銷售	(p)	704,383	529,564
購買原油	(q)	2,432,110	1,195,862
購買原料	(q)	618,769	421,838

16 關聯企業交易(續)

- (a) 採購原油、石腦油、純苯等；
- (b) 銷售汽油、柴油及石化產品，如乙烯、丙烯等；提供鐵路運輸及污水處理服務；
- (c) 支付的機器設備的經營性租賃費用；
- (d) 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。
- (e) 從中油財務存款獲得的存款利息；
- (f) 採購原料、備件等；
- (g) 銷售煉油產品、化工產品等；
- (h) 收取半成品加工費；
- (i) 固定資產建設費；
- (j) 採購配件、低值易耗品等；
- (k) 向吉化集團(同系附屬公司)支付的福利及後勤服務費；
- (l) 支付的土地及房屋的經營性租賃費用；
- (m) 銷售化工產品等；
- (n) 採購原料、備件等；
- (o) 從其他國家控股銀行獲得的存款利息；
- (p) 銷售煉油產品、化工產品等；
- (q) 採購原油、原料及備件等。

16 關聯企業交易(續)

關聯企業借款	截至6月30日止6個月	
	2005 人民幣	2004 人民幣
中油集團：		
本金		
期初餘額	2,874,330	4,791,900
新增借款	2,861,390	4,438,120
償還借款	(4,760,600)	(5,031,550)
期末餘額	975,120	4,198,470
利息支出		
期初餘額	—	—
本期利息費用	58,392	117,735
支付利息	(58,392)	(117,735)
期末餘額	—	—
吉化集團(同系附屬公司)：		
本金		
期初餘額	333,209	441,726
償還借款	(70,600)	(61,434)
期末餘額	262,609	380,292
利息支出		
期初餘額	14,731	14,503
本期利息費用	12,835	12,373
支付利息	(10,346)	(12,475)
期末餘額	17,220	14,401
國家控股銀行：		
本金		
期初餘額	774,551	1,276,271
新增借款	—	416,307
償還借款	(23,717)	(881,382)
期末餘額	750,834	811,196
利息支出		
期初餘額	11,319	39,225
本期利息費用	23,624	22,826
支付利息	(17,395)	(52,619)
期末餘額	17,548	9,432

16 關聯企業交易(續)

關鍵管理人員酬金

截至6月30日止6個月

2005	2004
人民幣	人民幣

酬金		
薪金、津貼及其他福利		
退休福利計劃之供款		

	40	40
	325	280
	22	23
	<u>387</u>	<u>343</u>

2005年6月30日未經審計資產負債表 (按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	2005年 6月30日 合併 (未經審計)	2004年 12月31日 合併 (經審計)	2005年 6月30日 母公司 (未經審計)	2004年 12月31日 母公司 (經審計)
資產				
流動資產				
貨幣資金(附註(五)1)	40,300,488	14,629,219	36,259,808	11,819,321
短期投資	—	—	—	—
應收票據(附註(五)2)	1,971,000	10,545,237	1,911,000	9,456,637
應收股利	—	—	—	—
應收利息	—	—	—	—
應收賬款(附註(五)3)	315,860,595	254,700,444	385,279,727	322,568,028
其他應收款(附註(五)4)	33,799,957	45,075,155	7,494,684	19,094,936
預付賬款(附註(五)5)	354,036,608	376,959,411	352,314,863	376,874,901
應收補貼款	—	—	—	—
存貨(附註(五)6)	1,449,953,644	2,606,053,383	1,406,094,241	2,566,518,007
待攤費用(附註(五)7)	2,624,089	19,856,484	1,972,175	19,474,862
一年內到期的長期債權投資	—	—	—	—
其他流動資產	—	—	—	—
流動資產合計	2,198,546,381	3,327,819,333	2,191,326,498	3,325,806,692
長期投資				
長期股權投資(附註(五)8)	86,536,435	99,139,594	165,156,303	169,469,728
長期債權投資	—	—	—	—
長期投資合計	86,536,435	99,139,594	165,156,303	169,469,728
其中：合併價差	—	—	—	—
固定資產				
固定資產原價	16,228,024,899	16,196,975,563	15,847,825,984	15,822,513,692
減：累計折舊	(7,189,153,350)	(6,719,916,853)	(7,003,001,894)	(6,545,147,557)
固定資產淨值	9,038,871,549	9,477,058,710	8,844,824,090	9,277,366,135
減：固定資產減值準備	(282,023,248)	(282,023,248)	(269,931,112)	(269,931,112)
固定資產淨額(附註(五)9)	8,756,848,301	9,195,035,462	8,574,892,978	9,007,435,023
工程物資	2,833,640	2,837,473	2,833,640	2,837,473
在建工程(附註(五)10)	64,217,179	42,555,665	64,217,179	42,555,665
固定資產清理	—	—	—	—
固定資產合計	8,823,899,120	9,240,428,600	8,641,943,797	9,052,828,161
無形資產及其他資產				
無形資產(附註(五)11)	1,290,637,730	1,345,139,741	1,289,126,149	1,343,581,225
長期待攤費用(附註(五)12)	53,866,319	64,648,462	53,866,319	64,648,462
其他長期資產	—	—	—	—
無形資產及其他資產合計	1,344,504,049	1,409,788,203	1,342,992,468	1,408,229,687
遞延稅項				
遞延稅款借項(附註(五)13)	264,388,153	315,580,641	264,388,153	315,580,641
資產總計	12,717,874,138	14,392,756,371	12,605,807,219	14,271,914,909

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

2005年6月30日未經審計資產負債表(續)

(按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	2005年 6月30日 合併 (未經審計)	2004年 12月31日 合併 (經審計)	2005年 6月30日 母公司 (未經審計)	2004年 12月31日 母公司 (經審計)
負債和股東權益				
流動負債				
短期借款(附註(五)14)	1,019,760,000	2,918,970,000	975,120,000	2,874,330,000
應付票據	—	—	—	—
應付賬款(附註(五)15)	2,409,675,322	1,891,153,893	2,403,450,986	1,864,805,946
預收賬款(附註(五)15)	1,711,754,822	2,137,105,902	1,704,000,340	2,119,941,248
應付工資	128,491,679	139,240,168	123,976,408	139,183,607
應付福利費	66,078,191	57,854,011	53,914,480	48,261,501
應付股利	—	—	—	—
應交稅金(附註(五)16)	181,876,402	154,334,897	178,690,849	150,912,286
其他應交款	—	—	—	—
其他應付款(附註(五)15)	135,460,655	137,027,193	127,048,196	131,685,926
預提費用(附註(五)17)	97,622,539	26,049,897	93,221,680	26,049,897
預計負債	—	—	—	—
一年內到期的長期負債(附註(五)18)	248,452,372	167,105,430	248,452,372	167,105,430
其他流動負債	—	—	—	—
流動負債合計	5,999,171,982	7,628,841,391	5,907,875,311	7,522,275,841
長期負債				
長期借款(附註(五)19)	580,557,049	682,499,114	580,557,049	682,499,114
應付債券	—	—	—	—
長期應付款	—	—	—	—
專項應付款	—	—	—	—
其他長期負債(附註(五)20)	139,793,880	213,515,526	139,793,880	213,515,526
長期負債合計	720,350,929	896,014,640	720,350,929	896,014,640
遞延稅項				
遞延稅款貸項	—	—	—	—
負債合計	6,719,522,911	8,524,856,031	6,628,226,240	8,418,290,481
少數股東權益	20,770,248	14,275,912	—	—
股東權益				
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	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886
盈餘公積(附註(五)23)	701,442,717	701,442,717	693,730,248	693,730,248
其中：法定公益金	126,834,279	126,834,279	125,287,623	125,287,623
累計虧損(附註(五)24)	(578,558,624)	(702,515,175)	(570,846,155)	(694,802,706)
外幣報表折算差額	—	—	—	—
股東權益合計	5,977,580,979	5,853,624,428	5,977,580,979	5,853,624,428
負債和股東權益總計	12,717,874,138	14,392,756,371	12,605,807,219	14,271,914,909

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人： 于力 總經理： 張興福 主管會計工作負責人： 張麗燕 會計機構負責人： 王春霞

2005年1月1日至2005年6月30日止期間未經審計利潤表 (按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)
一、主營業務收入(附註(五)25)	16,122,195,208	12,556,716,553	16,055,223,686	12,545,541,890
減：主營業務成本(附註(五)26)	(15,123,412,908)	(10,955,477,471)	(15,088,226,705)	(10,921,200,679)
主營業務稅金及附加(附註(五)27)	(409,040,843)	(366,365,066)	(409,040,843)	(366,365,066)
二、主營業務利潤	589,741,457	1,234,874,016	557,956,138	1,257,976,145
加：其他業務虧損(附註(五)28)	(57,733,155)	(39,597,041)	(63,101,688)	(44,951,883)
減：營業費用	(8,616,914)	(16,076,225)	(8,614,199)	(16,069,181)
管理費用	(267,196,723)	(382,719,213)	(245,913,469)	(371,398,599)
財務費用—淨額(附註(五)29)	(81,922,594)	(149,332,739)	(80,792,863)	(146,361,685)
三、營業利潤	174,272,071	647,148,798	159,533,919	679,194,797
加：投資收益/(損失)(附註(五)30)	11,396,841	13,563,392	19,686,575	(7,847,024)
補貼收入	2,683,084	—	2,683,084	—
營業外收入	7,209,537	1,693,881	7,163,619	1,665,763
減：營業外支出(附註(五)31)	(13,918,158)	(70,103,725)	(13,918,158)	(67,925,609)
四、利潤總額	181,643,375	592,302,346	175,149,039	605,087,927
減：所得稅	(51,192,488)	—	(51,192,488)	—
少數股東損益	(6,494,336)	12,785,581	—	—
五、淨利潤	123,956,551	605,087,927	123,956,551	605,087,927

補充資料：

項目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間累計數		2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間累計數	
	合併 (未經審計)	母公司 (未經審計)	合併 (未經審計)	母公司 (未經審計)
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. 會計政策變更增加利潤總額	—	—	—	—
4. 會計估計變更增加利潤總額	—	—	—	—
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： 總經理： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：
于力 張興福 張麗燕 王春霞

2005年1月1日至2005年6月30日止期間未經審計利潤分配表 (按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)
一、淨利潤	123,956,551	605,087,927	123,956,551	605,087,927
加：年初累計虧損	(702,515,175)	(3,276,275,225)	(694,802,706)	(3,268,562,756)
其他轉入	—	—	—	—
二、待彌補虧損	(578,558,624)	(2,671,187,298)	(570,846,155)	(2,663,474,829)
減：提取法定盈餘公積	—	—	—	—
提取法定公益金	—	—	—	—
提取職工獎勵及福利基金	—	—	—	—
三、待彌補虧損	(578,558,624)	(2,671,187,298)	(570,846,155)	(2,663,474,829)
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	(578,558,624)	(2,671,187,298)	(570,846,155)	(2,663,474,829)

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人： 總經理： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：
于力 張興福 張麗燕 王春霞

2005年1月1日至2005年6月30日止期間未經審計現金流量表 (按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量				
銷售商品、提供勞務收到的現金	18,577,643,853	13,575,335,485	18,433,571,643	13,484,432,032
收到的稅費返回	9,674,715	—	9,674,715	—
收到的其他與經營活動有關的現金	2,919,221	763,975	2,585,083	2,301,971
現金流入小計	18,590,237,789	13,576,099,460	18,445,831,441	13,486,734,003
購買商品、接受勞務支付的現金	(15,050,303,981)	(10,782,067,240)	(14,974,325,328)	(10,730,760,826)
支付給職工以及為職工支付的現金	(386,424,308)	(235,213,677)	(349,288,007)	(206,644,741)
支付的各項稅費	(971,247,853)	(999,288,984)	(953,334,584)	(994,857,894)
支付的其他與經營活動有關的現金	(36,504,484)	(80,777,794)	(31,508,819)	(75,840,348)
現金流出小計	(16,444,480,626)	(12,097,347,695)	(16,308,456,738)	(12,008,103,809)
經營活動產生的現金流量淨額	2,145,757,163	1,478,751,765	2,137,374,703	1,478,630,194
二、投資活動產生的現金流量				
收回投資所收到的現金	—	—	—	—
取得投資收益所收到的現金	24,000,000	—	24,000,000	—
處置固定資產所收回的現金淨額	5,113,098	1,514,731	5,113,098	1,514,731
收到的其他與投資活動有關的現金	—	—	—	—
現金流入小計	29,113,098	1,514,731	29,113,098	1,514,731
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產所支付的現金	(69,538,730)	(196,718,328)	(63,801,686)	(195,192,189)
投資所支付的現金	—	—	—	—
支付的其他與投資活動有關的現金	—	—	—	—
現金流出小計	(69,538,730)	(196,718,328)	(63,801,686)	(195,192,189)
投資活動產生的現金流量淨額	(40,425,632)	(195,203,597)	(34,688,588)	(193,677,458)

2005年1月1日至2005年6月30日止期間未經審計現金流量表(續)

(按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量				
吸收投資所收到的現金	—	—	—	—
其中：子公司吸收少數股東 權益性投資收到的現金	—	—	—	—
借款所收到的現金	2,861,390,000	4,854,427,269	2,861,390,000	4,854,427,269
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	—	—	—
現金流入小計	2,861,390,000	4,854,427,269	2,861,390,000	4,854,427,269
償還債務所支付的現金	(4,854,916,769)	(5,974,366,833)	(4,854,916,769)	(5,974,366,833)
分配股利、償付利息所支付的現金	(86,133,493)	(182,829,135)	(84,718,859)	(181,429,548)
其中：子公司支付少數股東股利	—	—	—	—
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	—	—	—	—
現金流出小計	(4,941,050,262)	(6,157,195,968)	(4,939,635,628)	(6,155,796,381)
籌資活動產生的現金流量淨額	(2,079,660,262)	(1,302,768,699)	(2,078,245,628)	(1,301,369,112)
四、匯率變動對現金的影響	—	—	—	—
五、現金及現金等價物淨增加/(減少)額	25,671,269	(19,220,531)	24,440,487	(16,416,376)

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人： 總經理： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

于力 張興福 張麗燕 王春霞

2005年1月1日至2005年6月30日止期間未經審計現金流量表(續)

(按中國會計準則編製)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

補充資料

項目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 合併 (未經審計)	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 母公司 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量				
淨利潤	123,956,551	605,087,927	123,956,551	605,087,927
加：少數股東損益	6,494,336	(12,785,581)	-	-
(沖回)/計提的資產減值準備	(900,104)	128,214,613	(900,104)	127,551,812
固定資產折舊	470,407,433	454,768,739	459,025,273	443,626,779
無形資產攤銷	54,502,011	67,208,626	54,455,076	67,158,685
長期待攤費用攤銷	17,001,633	42,225,822	17,001,633	42,225,822
待攤費用的減少/(增加)	17,232,395	(4,276,743)	17,502,687	(4,292,406)
預提費用的增加	62,855,438	263,075,625	58,454,579	259,935,408
處置固定資產的收益	(5,113,098)	(1,514,731)	(5,113,098)	(1,514,731)
固定資產報廢損失	474,816	35,672,355	474,816	33,737,001
財務費用	94,850,697	152,933,553	93,436,063	151,533,966
投資(收益)/損失	(11,396,841)	(13,563,392)	(19,686,575)	7,847,024
遞延稅款貸項	51,192,488	-	51,192,488	-
存貨的減少/(增加)	1,156,099,739	(7,391,193)	1,160,423,766	12,668,078
經營性應收項目的增加	(12,841,338)	(217,013,842)	(13,459,197)	(229,303,010)
經營性應付項目的增加/(減少)	120,941,007	(13,890,013)	140,610,745	(37,632,161)
經營活動產生的現金流量淨額	2,145,757,163	1,478,751,765	2,137,374,703	1,478,630,194
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動				
購買固定資產	-	-	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-	-	-
融資租入固定資產	-	-	-	-
3. 現金及現金等價物淨增加/(減少)情況				
現金的期末餘額	40,300,488	16,278,288	36,259,808	14,258,692
減：現金的期初餘額	(14,629,219)	(35,498,819)	(11,819,321)	(30,675,068)
現金等價物的期末餘額	-	-	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-	-	-
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	25,671,269	(19,220,531)	24,440,487	(16,416,376)

後附會計報表附註為本會計報表的組成部分。

企業負責人： 總經理： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

于力 張興福 張麗燕 王春霞

會計報表附註

截至2005年6月30日止半年度

(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；根據中國國務院頒佈的重組規定，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) 會計報表的編製基準

本會計報表按照中華人民共和國頒佈的企業會計準則和《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。

(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佈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佈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。

(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制。

(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。

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。

(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)

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。

如果有跡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。

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。

(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)

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。

(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，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

如果有跡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。如果有跡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。

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。

期末對無形資產按照賬面價值與可收回金額孰低計量。如果有跡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)

(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。

(15) 預計負債

因產品質量保證、對外提供擔保、未決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

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。

(二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

(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。

(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累計產生的所得稅影響金額進行調整。

時間性差異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》、《企業會計制度》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。

(二) 主要會計政策、會計估計和合併會計報表的編製方法(續)

(20) 合併會計報表的編製方法(續)

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銷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暉化工儲運有限公司(「吉林永暉」)是一家中外合資企業。2004年起按**33%**徵收企業所得稅。

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%**。2005年起按**33%**徵收企業所得稅。

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。2004年度，吉林巴斯夫產生應納稅所得額，並進入第一年免稅期，故2004年及2005年企業所得稅稅率均為**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
<i>控股子公司</i>						
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
<i>合營公司</i>						
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2005年1月1日至2005年6月30日止期間的主營業務收入、利潤總額及2005年6月30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2005年1月1日至2005年6月30日止期間的合併會計報表。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

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
現金	17,900	6,486
銀行存款	40,282,588	14,622,733
	<u>40,300,488</u>	<u>14,629,219</u>

於2005年6月30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	103,311	8.2765	855,053

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2005年6月30日，本集團應收票據餘額中無質押的票據(2004年12月31日：無)。

3 應收賬款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
應收賬款	956,420,073	896,142,211
減：專項壞賬準備	(640,559,478)	(641,441,767)
	<u>315,860,595</u>	<u>254,700,444</u>

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2005年6月30日 (未經審計)			2004年12月31日 (經審計)		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
賬齡：						
1年以內	287,222,470	30	—	211,529,663	24	—
1-2年	—	0	—	2,042,308	0	—
2-3年	2,042,308	0	—	298,777	0	(298,777)
3年以上	667,155,295	70	(640,559,478)	682,271,463	76	(641,142,990)
	<u>956,420,073</u>	<u>100</u>	<u>(640,559,478)</u>	<u>896,142,211</u>	<u>100</u>	<u>(641,441,767)</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

3 應收賬款(續)

- (2) 除在附註(七)(g)中披露的應收中國石油的款項外，期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2005年6月30日，應收賬款前五名金額合計為431,347,833元，佔應收賬款總額的45%。
- (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2005年6月30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1,725萬元(2004年12月31日：2,750萬元)及應收吉化集團款項935萬元(2004年12月31日：1,363萬元)。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。

4 其他應收款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
其他應收款	107,163,428	118,456,441
減：專項壞賬準備	(73,363,471)	(73,381,286)
	<u>33,799,957</u>	<u>45,075,155</u>

- (1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2005年6月30日 (未經審計)			2004年12月31日 (經審計)		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
賬齡：						
1年以內	7,042,904	6	-	24,807,982	21	-
1-2年	6,472,065	6	-	837,310	0	(127,602)
2-3年	837,310	1	(127,602)	1,154,676	0	(163,607)
3年以上	92,811,149	87	(73,235,869)	91,656,473	79	(73,090,077)
	<u>107,163,428</u>	<u>100</u>	<u>(73,363,471)</u>	<u>118,456,441</u>	<u>100</u>	<u>(73,381,286)</u>

- (2) 期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2005年6月30日，其他應收款前五名金額合計為50,000,792元，佔其他應收款總額的47%。

(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：

	2005年6月30日 (未經審計)		2004年12月31日 (經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
賬齡：				
1年以內	336,831,818	95	361,188,190	95
1-2年	1,652,240	1	7,984,731	3
2-3年	8,325,568	2	1,918,666	0
3年以上	7,226,982	2	5,867,824	2
	<u>354,036,608</u>	<u>100</u>	<u>376,959,411</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) 期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

	2004年12月31日 (經審計)			2005年6月30日 (未經審計)
成本：				
原材料	1,294,876,600			578,056,228
在產品	692,320,089			530,900,953
產成品	460,687,071			135,892,654
備品備件	406,903,650			449,000,023
低值易耗品及包裝物	7,563,052			12,400,865
	<u>2,862,350,462</u>			<u>1,706,250,723</u>
		本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	
存貨跌價準備：				
原材料	(70,820,662)	—	—	(70,820,662)
在產品	(5,643,854)	—	—	(5,643,854)
產成品	(16,210,129)	—	—	(16,210,129)
備品備件	(163,262,401)	—	—	(163,262,401)
低值易耗品及包裝物	(360,033)	—	—	(360,033)
	<u>(256,297,079)</u>	—	—	<u>(256,297,079)</u>
	<u>2,606,053,383</u>			<u>1,449,953,644</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

7 待攤費用

	2005年1月1日 (經審計)	本期增加 (未經審計)	本期攤銷 (未經審計)	2005年6月30日 (未經審計)
催化劑	14,692,609	9,022,513	(22,853,211)	861,911
保險費	934,351	1,908,371	(1,148,977)	1,693,745
其他	4,229,524	12,093,895	(16,254,986)	68,433
	<u>19,856,484</u>	<u>23,024,779</u>	<u>(40,257,174)</u>	<u>2,624,089</u>

上述催化劑的使用期限均在一年以內。

8 長期股權投資

	2005年1月1日 (經審計)	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2005年6月30日 (未經審計)
合營公司	89,834,909	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
聯營公司	9,304,685	2,953,716	—	12,258,401
	<u>99,139,594</u>	<u>11,396,841</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>86,536,435</u>

長期股權投資無投資變現或投資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			
		2005年 1月1日	2005年 6月30日	2005年 1月1日	本期增加 投資額	本期減少 投資額	2005年 6月30日
		(經審計) %	(未經審計) %	(經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
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：

	2005年 1月1日	本期 新增投資	本期 減少投資	應佔被投資 單位利潤	被投資 單位分紅	2005年 6月30日
	賬面金額 (經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	賬面金額 (未經審計)
合營公司： — 吉林巴斯夫	89,834,909	—	—	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
聯營公司： — 吉林聯力	9,304,685	—	—	2,953,716	—	12,258,401
	99,139,594	—	—	11,396,841	(24,000,000)	86,536,435

(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					
2005年1月1日(經審計)	1,758,552,631	11,622,153,893	2,636,382,789	179,886,250	16,196,975,563
在建工程轉入(附註(五)10) (未經審計)	900,023	22,990,409	6,748,750	2,534,748	33,173,930
本期其他增加(未經審計)	2,430,089	—	—	287,540	2,717,629
本期重分類調整(未經審計)	28,184,761	(26,316,528)	(1,868,233)	—	—
本期減少(未經審計)	—	(3,639,134)	(484,345)	(718,744)	(4,842,223)
2005年6月30日(未經審計)	1,790,067,504	11,615,188,640	2,640,778,961	181,989,794	16,228,024,899
累計折舊					
2005年1月1日(經審計)	722,644,107	3,989,998,260	1,904,382,191	102,892,295	6,719,916,853
本期計提(未經審計)	40,772,922	333,956,698	87,819,480	7,858,333	470,407,433
本期減少(未經審計)	—	(288,901)	(370,779)	(511,256)	(1,170,936)
2005年6月30日(未經審計)	763,417,029	4,323,666,057	1,991,830,892	110,239,372	7,189,153,350
淨值					
2005年6月30日(未經審計)	1,026,650,475	7,291,522,583	648,948,069	71,750,422	9,038,871,549
2004年12月31日(經審計)	1,035,908,524	7,632,155,633	732,000,598	76,993,955	9,477,058,710
減值準備					
2005年1月1日(經審計) 及2005年6月30日(未經審計)	54,004,790	176,484,961	46,996,897	4,536,600	282,023,248
淨額					
2005年6月30日(未經審計)	972,645,685	7,115,037,622	601,951,172	67,213,822	8,756,848,301
2004年12月31日(經審計)	981,903,734	7,455,670,672	685,003,701	72,457,355	9,195,035,462

截止2005年6月30日，已提足折舊且仍繼續使用的固定資產原值計594,276,933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 (未經審計)	2005年	本期增加 (未經審計)	本期轉入	本期轉出 (未經審計)	2005年	工程投入佔 預算的比例 (未經審計)
		1月1日 (經審計)		固定資產 (未經審計)		6月30日 (未經審計)	
電石廠整流系統改造	19,998,000	16,276,011	—	—	(2,338,688)	13,937,323	自籌 70%
F0301裂解爐改造	25,000,000	—	22,543,492	(22,543,492)	—	—	自籌 90%
其他(a)		33,499,735	34,630,640	(10,630,438)	—	57,499,937	
		49,775,746	57,174,132	(33,173,930)	(2,338,688)	71,437,260	
減：在建工程 減值準備(b)		(7,220,081)	—	—	—	(7,220,081)	
		<u>42,555,665</u>				<u>64,217,179</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) 於2004年度，由於部分在建工程長期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。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

II 無形資產

	土地使用權	非專利技術	總額
原值			
2005年1月1日(經審計)	1,149,201,148	924,504,667	2,073,705,815
本期減少(未經審計)	—	(44,804,880)	(44,804,880)
2005年6月30日(未經審計)	1,149,201,148	879,699,787	2,028,900,935
累計攤銷			
2005年1月1日(經審計)	235,599,745	486,268,134	721,867,879
本期攤銷(未經審計)	11,265,002	43,237,009	54,502,011
本期減少(未經審計)	—	(44,804,880)	(44,804,880)
2005年6月30日(未經審計)	246,864,747	484,700,263	731,565,010
淨值			
2005年6月30日(未經審計)	902,336,401	394,999,524	1,297,335,925
2004年12月31日(經審計)	913,601,403	438,236,533	1,351,837,936
減值準備			
2005年1月1日(經審計)	—	6,698,195	6,698,195
及2005年6月30日(未經審計)	—	6,698,195	6,698,195
淨額			
2005年6月30日(未經審計)	902,336,401	388,301,329	1,290,637,730
2004年12月31日(經審計)	913,601,403	431,538,338	1,345,139,741
剩餘攤銷年限(未經審計)	40-47年	3-10年	

(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 (未經審計)	累計攤銷額 (未經審計)	2005年			2005年	剩餘
			1月1日 (經審計)	本期增加 (未經審計)	本期攤銷 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	攤銷年限 (未經審計)
催化劑	<u>283,211,846</u>	<u>229,345,527</u>	<u>64,648,462</u>	<u>6,219,490</u>	<u>(17,001,633)</u>	<u>53,866,319</u>	1-5

上述催化劑的使用期限均在一年以上。

13 遞延稅款借項

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
資產減值準備及報廢影響(a)	427,510,818	435,203,118
稅務虧損影響(b)	67,932,216	—
加速折舊及攤銷影響(c)	<u>(231,054,881)</u>	<u>(119,622,477)</u>
	<u>264,388,153</u>	<u>315,580,641</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借項4.35億元。2005年上半年度，因該等未經批准的固定資產減值準備本期折舊而轉回遞延稅款借項0.08億元。
- (b) 於2005年6月30日，本公司可抵扣未來應稅所得的稅務虧損計2.06億元。本公司預計未來有足夠的應稅所得額抵減該稅務虧損，因此根據納稅影響會計法確認遞延稅款借項0.68億元。
- (c) 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。本集團於2005年上半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3.38億元，相應確認遞延稅款貸項1.11億元，累計餘額為2.31億元。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

14 短期借款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
擔保借款－人民幣	44,640,000	44,640,000
信用借款－人民幣	975,120,000	2,874,330,000
	<u>1,019,760,000</u>	<u>2,918,970,000</u>

於2005年6月30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2005年7月19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2008年12月31日止。截至2005年6月30日止，本公司已向中油財務取得的流動資金貸款餘額為9.75億元，年利率為4.776至5.019%。

15 應付賬款、預收賬款及其他應付款

期末應付賬款、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。

期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。

16 應交稅金

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
應交／(可抵扣)增值稅	20,467,192	(53,327,903)
應交營業稅	340,059	817,735
應交城市建設維護稅	5,313,327	1,457,548
應交消費稅	56,483,542	89,320,743
應交企業所得稅	97,523,461	113,079,160
預交房產稅	(330)	(13,044)
其他	1,749,151	3,000,658
	<u>181,876,402</u>	<u>154,334,897</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

17 預提費用

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
維護與修理費	32,445,848	—
公共管理費	9,700,000	—
借款利息	34,767,101	26,049,897
其他	20,709,590	—
	<u>97,622,539</u>	<u>26,049,897</u>

18 一年內到期的長期負債

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
一年內到期的長期借款(附註(五)19)		
擔保借款—美元	122,554,833	44,329,941
信用借款—美元	3,082,023	3,082,023
	<u>125,636,856</u>	<u>47,411,964</u>
一年內到期的其他長期負債(附註(五)20)		
擔保借款—美元	46,282,644	46,282,726
—日元	51,245,042	54,349,108
—歐元	25,287,830	19,061,632
	<u>122,815,516</u>	<u>119,693,466</u>
	<u>248,452,372</u>	<u>167,105,430</u>

19 長期借款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
擔保借款	508,129,510	608,530,564
信用借款	72,427,539	73,968,550
	<u>580,557,049</u>	<u>682,499,114</u>

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

19 長期借款(續)

於2005年6月30日，長期借款明細如下：

借款單位	2005年		幣種	外幣金額	匯率	年利率 %	最後到期日	借款條件
	6月30日餘額 (未經審計)							
建設銀行吉林省分行	121,248,656		美元	14,649,750	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(a)	95,610,687		美元	11,552,068	8.2765	8.42	2010年7月31日	吉化集團擔保
中國銀行長春支行	75,509,562		美元	9,123,369	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
	706,193,905							
一年內到期之長期借款 (附註(五)18)	(125,636,856)							
	580,557,049							

(a) 本公司將於2005年下半年度提前償還該等長期借款，故於2005年6月30日將該等借款全額計入一年內到期之長期負債。

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。

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)	年利率
應付吉化集團之乙烯工程長期借款	262,609,396	333,208,992	4.1%-8.3%
一年內到期的其他長期負債 (附註(五)18)	(122,815,516)	(119,693,466)	
	139,793,880	213,515,526	

於2005年6月30日，應付吉化集團的長期借款262,609,396元為通過吉化集團借入的銀行借款(2004年12月31日：333,208,992元)，均由中國石油擔保。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

20 其他長期負債(續)

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：

	2005年6月30日 (未經審計)		2004年12月31日 (經審計)	
	原幣	人民幣元	原幣	人民幣元
	美元	13,797,880	114,207,308	16,593,913
日元	1,638,268,750	123,114,258	1,979,225,000	157,746,212
歐元	2,538,684	25,287,830	3,384,913	38,123,263
		<u>262,609,396</u>		<u>333,208,992</u>

21 股本

	2005年 6月30日 (未經審計) 千股	2004年 12月31日 (經審計) 千股
尚未流通股份： 發起人股－國有法人股	<u>2,396,300</u>	<u>2,396,300</u>
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>

- (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。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

21 股本(續)

- (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。

22 資本公積

	2005年 1月1日 (經審計)	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2005年 6月30日 (未經審計)
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

	2005年 1月1日 (經審計)	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2005年 6月30日 (未經審計)
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%。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

23 盈餘公積(續)

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。

24 累計虧損

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間
期初累計虧損(經審計)	(702,515,175)	(3,276,275,225)
加：本期淨利潤(未經審計)	123,956,551	605,087,927
期末累計虧損(未經審計)	<u>(578,558,624)</u>	<u>(2,671,187,298)</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。

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
石油產品	7,589,622,286	6,431,753,688
石化及有機化工產品	7,315,043,811	5,062,350,861
合成橡膠產品	878,240,816	723,277,372
化肥及無機化工產品	339,288,295	339,334,632
	<u>16,122,195,208</u>	<u>12,556,716,553</u>

2005年1月1日至2005年6月30日止期間，本集團前五名客戶的銷售收入總額為人民幣11,766,968,098元，佔本集團主營業務收入的73%。

26 主營業務成本

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
石油產品	8,519,812,965	6,132,236,068
石化及有機化工產品	5,544,427,085	3,925,907,186
合成橡膠產品	706,814,460	508,238,015
化肥及無機化工產品	352,358,398	389,096,202
	<u>15,123,412,908</u>	<u>10,955,477,471</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、車輛運輸業務等。

(五) 合併會計報表主要項目附註(續)

29 財務費用－淨額

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
利息支出	94,850,697	152,933,553
減：利息收入	(822,782)	(584,825)
匯兌損失	28,754	3,828,755
減：匯兌收益	(12,226,283)	(6,926,029)
其他支出	92,208	81,285
	<u>81,922,594</u>	<u>149,332,739</u>

30 投資收益

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
按權益法佔合營公司收益	8,443,125	12,558,430
按權益法佔聯營公司收益	2,953,716	1,004,962
	<u>11,396,841</u>	<u>13,563,392</u>

31 營業外支出

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
非季節性停工損失	12,269,275	6,045,532
處理固定資產損失	474,816	35,672,355
在建工程減值準備	—	19,814,260
無形資產減值準備	—	6,698,195
其他	1,174,067	1,873,383
	<u>13,918,158</u>	<u>70,103,725</u>

(六) 母公司會計報表主要項目附註

I 應收賬款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
應收賬款	1,025,172,847	963,343,437
減：專項壞賬準備	(639,893,120)	(640,775,409)
	<u>385,279,727</u>	<u>322,568,028</u>

(1) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2005年6月30日 (未經審計)			2004年12月31日 (經審計)		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
賬齡：						
1年以內	358,683,910	35	-	281,439,555	29	-
1-2年	-	0	-	-	0	-
2-3年	-	0	-	298,777	0	(298,777)
3年以上	666,488,937	65	(639,893,120)	681,605,105	71	(640,476,632)
	<u>1,025,172,847</u>	<u>100</u>	<u>(639,893,120)</u>	<u>963,343,437</u>	<u>100</u>	<u>(640,775,409)</u>

- (2) 除在附註(七)(g)中披露的應收中國石油的款項外，期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2005年6月30日，應收賬款前五名金額合計為431,347,833元，佔應收賬款總額的42%。
- (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2005年6月30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1,725萬元(2004年12月31日：2,750萬元)及應收吉化集團款項935萬元(2004年12月31日：1,363萬元)。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。

(六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

2 其他應收款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
其他應收款	80,858,155	92,476,222
減：專項壞賬準備	(73,363,471)	(73,381,286)
	<u>7,494,684</u>	<u>19,094,936</u>

(1) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2005年6月30日 (未經審計)			2004年12月31日 (經審計)		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
賬齡：						
1年以內	6,782,173	8	-	18,310,771	20	-
1-2年	-	0	-	302,810	0	(127,602)
2-3年	302,810	0	(127,602)	772,564	0	(163,607)
3年以上	73,773,172	92	(73,235,869)	73,090,077	80	(73,090,077)
	<u>80,858,155</u>	<u>100</u>	<u>(73,363,471)</u>	<u>92,476,222</u>	<u>100</u>	<u>(73,381,286)</u>

(2) 期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2005年6月30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32%。

3 長期股權投資

	2005年1月1日 賬面金額 (經審計)	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2005年6月30日 賬面金額 (未經審計)
子公司(註1)	70,330,134	8,289,734	-	78,619,868
合營公司(註2)	89,834,909	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
聯營公司(註2)	9,304,685	2,953,716	-	12,258,401
	<u>169,469,728</u>	<u>19,686,575</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>165,156,303</u>

於2005年6月30日，本公司長短期股權投資總額佔淨資產的比例為3%。

(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		2005年 1月1日 (經審計) %	2005年 6月30日 (未經審計) %	初始投資額	
		2005年 1月1日 (經審計) %	2005年 6月30日 (未經審計) %			2005年 1月1日 (經審計)	2005年 6月30日 (未經審計)
						本期增加 投資額 (未經審計)	2005年 6月30日 (未經審計)
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
						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：

	2005年 1月1日 賬面金額 (經審計)	本期 新增投資 (未經審計)	應佔被投資 單位利潤/ (虧損) (未經審計)	被投資 單位分紅 (未經審計)	2005年 6月30日 賬面金額 (未經審計)
吉林永暉	36,740,580	—	(811,196)	—	35,929,384
吉林淞美	19,638,596	—	14,797,428	—	34,436,024
吉林建修	13,950,958	—	(5,696,498)	—	8,254,460
吉林興化	—	—	—	—	—
(附註(四)1)	—	—	—	—	—
	<u>70,330,134</u>	<u>—</u>	<u>8,289,734</u>	<u>—</u>	<u>78,619,868</u>

(2) 合營公司和聯營公司詳見附註(五)8。

(六) 母公司會計報表主要項目附註(續)

4 主營業務收入

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
石油產品	7,589,622,286	6,431,753,688
石化及有機化工產品	7,248,072,289	5,051,176,198
合成橡膠產品	878,240,816	723,277,372
化肥及無機化工產品	339,288,295	339,334,632
	<u>16,055,223,686</u>	<u>12,545,541,890</u>

5 主營業務成本

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
石油產品	8,519,812,965	6,132,236,068
石化及有機化工產品	5,509,240,882	3,891,630,394
合成橡膠產品	706,814,460	508,238,015
化肥及無機化工產品	352,358,398	389,096,202
	<u>15,088,226,705</u>	<u>10,921,200,679</u>

6 投資收益／(損失)

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
按權益法佔合營公司的收益	8,443,125	12,558,430
按權益法佔聯營公司的收益	2,953,716	1,004,962
按權益法佔子公司的收益／(虧損)	8,289,734	(21,410,416)
	<u>19,686,575</u>	<u>(7,847,024)</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	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	張興福
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

(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	本期增加 (未經審計) 人民幣萬元	本期減少 (未經審計) 人民幣萬元	註冊資本
	2005年 1月1日 (經審計) 人民幣萬元			2005年 6月30日 (未經審計) 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

(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	2005年1月1日 (經審計)		本期增加 (未經審計)		本期減少 (未經審計)		2005年6月30日 (未經審計)	
	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 2005年 1月1日 (經審計)		本期增加 (未經審計)		本期減少 (未經審計)		所持股份 或權益 2005年 6月30日 (未經審計)	
	人民幣萬元	%	人民幣萬元	%	人民幣萬元	%	人民幣萬元	%
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

(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	2005年 6月30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係中油集團的子公司。

(七) 關聯方關係及交易(續)

(f) 重大關聯公司交易匯總

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
中國石油：		
購買原油	7,381,606,716	6,346,802,733
購買原料	3,087,315,721	889,064,803
銷售石油產品	6,370,666,069	4,797,824,641
銷售石化產品	5,781,710,572	4,027,539,747
鐵路運輸及污水處理服務	17,093,143	14,950,134
安全生產保證基金(1)	16,575,567	16,474,896
租賃機器設備等資產	15,650,000	13,867,000
中油集團：		
借款	2,861,390,000	4,438,120,000
利息收入	205,404	80,824
利息支出	58,391,975	117,735,079
購買原料	4,883,238	35,763,456
吉化集團：		
產品銷售	803,707,733	688,092,135
檢維修服務	1,551,967	2,428,644
固定資產建設	6,406,419	65,294,023
購買原料及零件	55,902,999	46,100,792
福利及後勤服務	42,450,152	146,837,253
土地及房屋的經營性租賃租金	3,200,000	4,320,222
吉林聯力：		
產品銷售	106,970,293	45,603,486
購買原料	13,100,597	17,031,242

本公司與關聯公司間的交易定價主要參照市場價格或根據雙方協議價制定。

- (1) 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。

(七) 關聯方關係及交易(續)

(g) 重大關聯公司科目餘額匯總

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
應收賬款：		
— 應收中國石油	287,222,470	211,529,663
— 應收吉化集團	172,006,595	169,077,379
— 應收吉林聯力	17,147,018	23,138,266
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	8,634,241	8,633,041
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	66,330,799	129,713,525
— 預付中油集團	10,147,018	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。		
應付賬款：		
— 應付中國石油	1,160,276,272	186,038,691
— 應付中油集團	3,717,784	—
— 應付吉化集團	16,194,689	32,486,521
— 應付吉林聯力	—	4,482,628
預收賬款：		
— 預收中國石油	1,460,160,000	1,481,263,819
— 預收吉化集團	9,731,236	11,517,711
— 預收吉林聯力	—	4,625,674
其他應付款：		
— 應付吉化集團	32,350,846	41,618,179
短期借款：		
— 向中油財務借款	975,120,000	2,874,330,000
其他長期負債：		
— 通過吉化集團借款	262,609,396	333,208,992

(七) 關聯方關係及交易(續)

(h) 關聯公司擔保之借款

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
中國石油擔保借款(附註(五)19, 20)	676,434,396	747,033,992
吉化集團擔保借款(附註(五)19)	216,859,343	239,035,505

(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：

	2005年 6月30日 (未經審計)	2004年 12月31日 (經審計)
房屋、建築物及機器設備	12,099,300	40,646,387

(九) 扣除非經常性損益後的淨利潤

	2005年1月1日至 2005年6月30日 止期間 (未經審計)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期間 (未經審計)
淨利潤	123,956,551	605,087,927
加／(減)：非經常性損益項目		
— 處置固定資產淨(收益)／損失	(4,638,282)	34,157,624
— 非季節性停工損失	12,269,275	6,045,532
— 沖回的資產減值準備	(900,104)	(1,570,546)
— 補貼收入	(2,683,084)	—
— 其他	(1,170,067)	1,133,550
	126,834,289	644,854,087
非經常性損益的所得稅影響數	(949,654)	—
扣除非經常性損益後的淨利潤	125,884,635	644,854,087

中國會計準則與國際財務報告準則之重大差異

(除特別標明外，計量單位為千元)

中國會計準則和國際財務報告準則在利潤和權益方面的重大差異列示如下：

		截至6月30日止6個月	
		2005	2004
		人民幣	人民幣
附註			
	按中國會計準則列表的淨利潤	123,957	605,088
	為符合國際財務報告準則之調整：		
	— 1995年2月28日固定資產重估帶來的折舊	(i) (726)	(726)
	— 由於匯兌收益資本化的差異而帶來的折舊	(iii) (3,655)	(3,655)
	— 員工住房補貼的攤銷	(iv) (4,660)	(4,660)
	— 轉回土地使用權攤銷	(v) 10,636	10,307
	— 稅項調整	(vi) 2,984	—
	— 少數股東損益	(vii) 6,494	(12,786)
	按國際財務報告準則列表的利潤	135,030	593,568
		2005年	2004年
		6月30日	12月31日
		人民幣	人民幣
附註			
	按中國會計準則列表的股東權益	5,977,581	5,853,624
	為符合國際財務報告準則之調整：		
	— 1995年2月28日固定資產重估增值	(i) 29,033	29,033
	— 1995年2月28日固定資產重估增值帶來的遞延稅項影響	(i) (9,580)	(9,580)
	— 1995年2月28日固定資產重估帶來的折舊	(i) (15,003)	(14,277)
	— 1995年2月28日重估的固定資產報廢產生的損失差異	(ii) (6,309)	(6,309)
	— 固定資產專項借款的匯兌收益	(iii) 112,471	112,471
	— 由於匯兌收益資本化的差異而帶來的折舊	(iii) (60,661)	(57,006)
	— 遞延住房補貼	(iv) 29,542	34,202
	— 遞延住房補貼帶來的遞延稅項影響	(iv) (23,587)	(23,587)
	— 2001年1月1日土地使用權調整	(v) (853,657)	(864,293)
	— 稅項調整	(vi) 3,772	788
	— 少數股東應佔權益	(vii) 20,770	14,276
	按國際財務報告準則列表的權益	5,204,372	5,069,342

中國會計準則與國際財務報告準則之重大差異(續)

(除特別標明外，計量單位為千元)

- (i) 本公司於申請其股票在香港聯合交易所有限公司上市時，聘請了香港獨立評估師美國評值(香港)有限公司為本集團於1995年2月28日的固定資產進行估值。由此產生增值人民幣29,033元，計入重估儲備。按國際財務報告準則，折舊費用的計算包括於1995年2月28日對固定資產重估帶來的影響；而按中國會計準則，因該項重估並無被正式納入本公司的重組批復之內，所以其重估結果不被承認為1994年之重組部分。因此，按中國會計準則計算的折舊費用比按國際財務報告準則計算的為低。
- (ii) 以前年度，因關閉生產設備而報廢的固定資產包括部分於1995年2月28日重估的固定資產。由於1995年2月28日固定資產重估的影響沒有被中國會計準則承認，與報廢固定資產相關的重估增加價值在國際財務報告準則會計報表被確認為額外報廢損失。
- (iii) 按國際財務報告準則，只有作為在建工程外幣借款利息費用調整的匯兌差額，才可在建設期間作資本化處理。而按中國會計準則，與固定資產建設項目有關的外幣借款的匯兌差異在建設期間全部資本化。因此，在按國際財務報告準則編製的會計報表內的固定資產的成本高於根據中國會計準則計算的成本，所以導致折舊的相應增加。
- (iv) 根據中油集團及中國石油的重組計劃，中國石油同意承擔應付吉化集團人民幣84,089元之住房補貼費用，按國際財務報告準則，該金額在除去遞延稅項人民幣23,587元後全數計入資本公積金。按中國會計準則，該應付款金額人民幣84,089元在抵扣以往的住房補貼餘額人民幣75,681元後，餘額人民幣8,408元計入資本公積金內，因此按中國會計準則沒有住房補貼的攤銷。
- (v) 按照中國會計準則，土地使用權按評估值確認並按50年攤銷。由於新頒布的國際會計準則40號《投資物業》重新闡述了國際會計準則17號《租賃》，本公司於2001年1月1日起，對土地使用權開始依照國際會計準則17號進行賬務處理。因此，本公司將土地使用權重分類為經營租賃，並以人民幣零元列示。因而在國際財務報告準則下，土地使用權在2001年以後沒有攤銷。
- (vi) 對上述(i)至(iv)遞延稅項的調整。
- (vii) 根據修訂後的國際會計準則第1及27號(均於2003年修訂)，少數股東損益及少數股東應佔權益成為本集團當期利潤及權益的一部分。然而根據中國會計準則，其並不包括在本集團淨利潤及股東權益之中。

國際財務報告準則與美國公認會計準則之重大差異

(除特別標明外，計量單位為千元)

國際財務報告準則與美國公認會計準則在利潤和權益方面的重大差異列示如下：

	附註	截至6月30日止6個月		
		2005 人民幣	2004 人民幣	2005 美金
按國際財務報告準則列表的利潤		135,030	593,568	16,315
為符合美國公認會計準則之調整：				
— 重組時及於1995年2月28日固定資產重估增值的折舊	(i)	4,541	5,611	549
— 沖回固定資產賬面價值的減記(扣除少數股東損益)及計提固定資產跌價損失準備的折舊	(i)	(12,722)	(12,978)	(1,537)
— 報廢已作賬面價值減記的固定資產所產生的損失差異	(i)	—	(19,978)	—
— 沖回由於匯兌收益資本化的差異而帶來的固定資產折舊	(ii)	765	765	92
— 稅項影響	(iv)	2,447	—	296
— 少數股東損益	(v)	(6,494)	12,786	(785)
		123,567	579,774	14,930
按美國公認會計準則列表的利潤				
每股基本及攤薄利潤		人民幣0.03	人民幣0.16	美金0.00

國際財務報告準則與美國公認會計準則之重大差異(續)

(除特別標明外，計量單位為千元)

	附註	2005年 6月30日 人民幣	2004年 12月31日 人民幣	2005年 6月30日 美金
按國際財務報告準則列表的權益		5,204,372	5,069,342	628,813
為符合美國公認會計準則之調整：				
一重組時及於1995年2月28日固定資產評估增值	(i)	(744,007)	(744,007)	(89,894)
一重組時及於1995年2月28日固定資產評估增值之折舊	(i)	681,225	676,684	82,308
一減少固定資產報廢損失	(i)	11,532	11,532	1,393
一沖回固定資產賬面價值的減記(扣除少數股東權益)及計提固定資產跌價損失準備	(i)	254,446	254,446	30,743
一沖回固定資產賬面價值的減記(扣除少數股東權益)及計提固定資產跌價損失準備的折舊	(i)	(66,121)	(53,399)	(7,989)
一固定資產專項借款資本化利息的匯兌差異	(ii)	(30,616)	(30,616)	(3,699)
一由於匯兌收益資本化的差異而帶來的固定資產折舊	(ii)	13,013	12,248	1,572
一由於固定資產轉入吉聯公司帶來的收益	(iii)	(65,320)	(65,320)	(7,892)
一稅項影響	(iv)	(17,870)	(20,317)	(2,158)
一少數股東應佔權益	(v)	(20,770)	(14,276)	(2,510)
按美國公認會計準則列表的權益		5,219,884	5,096,317	630,687

2005年上半年度及2004年上半年度按照美國公認會計準則權益變動如下：

	截至6月30日止6個月		
	2005年 人民幣	2004年 人民幣	2005年 美金
期初權益	5,096,317	2,609,909	615,757
本期利潤	123,567	579,774	14,930
期末權益	5,219,884	3,189,683	630,687

國際財務報告準則與美國公認會計準則之重大差異(續)

(除特別標明外，計量單位為千元)

(i) 固定資產重估

1994年9月30日，根據相關中國法規，註冊於中國的一家獨立評估機構對吉化集團公司於重組時投入的固定資產進行了重估。重估帶來的固定資產增值人民幣714,974元記入股本和資本公積，而不記入重估增值儲備。於2005年上半年度，重估增值部分產生的折舊為人民幣3,815元(2004：人民幣4,885元)，即本公司於2002年12月購買吉聯公司(之前為本公司一合營企業)剩餘35%股權而於本期予以重分類的重估增值部分折舊。按照美國公認會計準則，上述重估增值及相關折舊影響必須予以轉回。

於1995年2月28日，為符合香港聯合交易所有限公司對上市公司的要求，本公司聘請了香港獨立評估師為本集團進行資產重估，由此產生增值人民幣29,033元。但按中國會計準則其不被認為評估增值，因此未在本公司按中國會計準則編製的財務報告中反映。於2005年上半年度，重估增值部分產生折舊人民幣726元(2004：人民幣726元)。按照美國公認會計準則，上述重估增值及相關折舊和稅務影響應予轉回。

以前年度，已計入股本及資本公積的淨值為人民幣11,532元的固定資產被關閉並計入損益表。為與美國公認會計準則保持一致，與該項資產關閉損失相關的影響已予以轉回。

於2002年12月31日，本公司的董事已對本集團的物業、廠房及機器設備的賬面價值與其估計公允價值進行比較。在此基礎上，若干資產的賬面價值被調減人民幣322,844元。在國際財務報告準則下，扣除少數股東權益人民幣1,604元，與該項比較相關的調整人民幣322,240元，記入損益表。於2003年12月31日，由於與上述資產相關的未折現的現金流量低於其賬面價值人民幣42,700元。為與美國公認會計準則保持一致，於2003年12月31日上述固定資產賬面價值的減記人民幣279,540元已予以轉回。

2004年度，本集團報廢部分固定資產。該部分固定資產因2002年12月31日的固定資產賬面價值減記調整而使其在國際財務報告準則下的賬面價值比在美國公認會計準則下的賬面價值低人民幣25,094元(2005年上半年度：無；2004年上半年度：人民幣19,978元)。因此，為與美國公認會計準則保持一致，與該部分資產報廢相關的損失人民幣25,094元在美國公認會計準則會計報表中被確認為額外損失。

於2005年6月30日上述固定資產賬面價值的減記人民幣254,446元(2004：人民幣254,446元)已予以轉回，上述資產減記之2005年上半年度相關折舊人民幣12,722元(2004：人民幣12,978元)已計入損益表。

(ii) 外幣匯兌損失

按美國公認會計準則，外幣匯兌損失須在其發生時全數被列作當期的費用支出。

按照國際財務報告準則，本集團已於在建工程投產前的建設期內資本化了因不同利率所導致的有關借款的外匯換算差額。為與美國公認會計準則保持一致，該項已資本化的外幣換算差額以及相關的固定資產折舊已被轉回。

(iii) 轉入吉聯公司的固定資產

截至1994年12月31日止的期間，本公司將部分經重估的固定資產轉入吉聯公司(本公司於2002年12月購買了其剩餘35%的權益，之前其為本公司佔65%權益的一合營企業)。於1994年該固定資產轉讓時，本公司按佔其65%權益而享有了該部分固定資產重估增值人民幣121,309元，並確認了吉聯公司的另一合營方擁有該重估增值35%部分所帶來的收益人民幣65,320元。2005年上半年度，上述固定資產重估增值所產生的折舊為人民幣3,815元(2004：人民幣3,815元)。為與美國公認會計準則保持一致，該項重估增值、相關的折舊以及轉讓收益已被轉回。又因本公司於2002年12月購買了吉聯公司剩餘35%的權益並使其成為本公司的一部分，故於2003年起，上述轉回的重估增值相關的折舊已包括在本公司重組時及於1995年2月28日固定資產重估增值之折舊中。

(iv) 稅項調整

稅項影響為反映以上(i)至(iii)的遞延稅項的影響。2004年度以前，本公司對遞延稅項資產計提了全額減值準備。於2004年度，因遞延稅項資產很有可能在以後年度轉回，故本公司將減值準備全額轉回。

(v) 根據修訂後的國際會計準則第1及27號(均於2003年修訂)，少數股東損益及少數股東應佔權益成為本集團當期利潤及權益的一部分。然而根據美國公認會計準則，其並不包括在本集團淨利潤及股東權益之中。

(vi) 為方便讀者對照，以人民幣列示的金額已按中國人民銀行2005年6月30日公布的基準匯價美金1.00元兌換人民幣8.2765元的兌換價折算成美元，這並非代表本報告中人民幣項目可以或可以按此匯價兌換成美元。

資產減值準備明細表 (2005年6月30日未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2005年1月1日		本期增加		因資產價值 回升轉回數		本期減少 其他原因 轉出數(註釋)		合計		2005年6月30日	
	合併	母公司	合併	母公司	合併	母公司	合併	母公司	合併	母公司	合併	母公司
一、壞賬準備合計	714,823,053	714,156,695	-	-	-	-	(900,104)	(900,104)	(900,104)	(900,104)	713,922,949	713,256,591
其中：應收賬款	641,441,767	640,775,409	-	-	-	-	(882,289)	(882,289)	(882,289)	(882,289)	640,559,478	639,893,120
其他應收款	73,381,286	73,381,286	-	-	-	-	(17,815)	(17,815)	(17,815)	(17,815)	73,363,471	73,363,471
二、短期投資跌價準備合計												
其中：股票投資												
債券投資												
三、存貨跌價準備合計	256,297,079	255,622,836	-	-	-	-	-	-	-	-	256,297,079	255,622,836
其中：原材料	70,820,662	70,820,662	-	-	-	-	-	-	-	-	70,820,662	70,820,662
在產品	5,643,854	5,643,854	-	-	-	-	-	-	-	-	5,643,854	5,643,854
產成品	16,210,129	15,535,886	-	-	-	-	-	-	-	-	16,210,129	15,535,886
備品備件	163,262,401	163,262,401	-	-	-	-	-	-	-	-	163,262,401	163,262,401
低值易耗品及包裝物	360,033	360,033	-	-	-	-	-	-	-	-	360,033	360,033
四、長期投資減值準備合計												
其中：長期股權投資												
長期債權投資												
五、固定資產減值準備合計	282,023,248	269,931,112	-	-	-	-	-	-	-	-	282,023,248	269,931,112
其中：房屋、建築物	54,004,790	54,320,147	-	-	-	-	-	-	-	-	54,004,790	54,320,147
專用設備	176,484,961	175,250,656	-	-	-	-	-	-	-	-	176,484,961	175,250,656
通用設備	46,996,897	39,123,709	-	-	-	-	-	-	-	-	46,996,897	39,123,709
運輸工具	4,536,600	1,236,600	-	-	-	-	-	-	-	-	4,536,600	1,236,600
六、無形資產減值準備	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
其中：非專利技術	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
土地使用權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程減值準備	7,220,081	7,220,081	-	-	-	-	-	-	-	-	7,220,081	7,220,081
八、委託貸款減值準備												

註釋：2005年上半年度減少的應收款項壞帳準備係因已確認為壞賬的相關應收款項已於本期收回，因此沖銷了相關壞帳準備。

1. 載有本公司董事長親筆簽名的2005年半年度報告文本；
2. 載有本公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的按中國會計準則和國際財務報告準則編製的未經審計2005年半年度財務報表；
3. 報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；
4. 本公司章程；
5. 在香港披露的半年度報告文本。

查閱地址：

中國吉林省吉林市龍潭區龍潭大街9號
吉林化學工業股份有限公司董事會秘書室
電話：(86432) 3903651 3903652
傳真：(86432) 3028126

註：本報告分別以中英文兩種文字編製，在對兩種文本的理解發生歧議時，以中文文本為準。