

2005 年 半 年 度 报 告



吉林化学工业股份有限公司
JILIN CHEMICAL INDUSTRIAL COMPANY LIMITED

二 零 零 五 年 八 月



重 要 提 示

吉林化学工业股份有限公司 (“ 本公司 ”) 董事会 (“ 董事会 ”) 及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

本公司按中华人民共和国 (“ 中国 ”) 会计准则和国际财务报告准则编制的半年度财务报告未经审计。

公司董事姜吉祥、倪慕华、李崇杰、李燕芬未出席董事会会议。董事姜吉祥、倪慕华、李崇杰委托董事长于力、独立董事李燕芬委托独立董事吕岩峰代为出席并表决。

公司董事长于力先生、主管会计工作负责人张丽燕女士及财务部负责人王春霞女士声明：保证半年度报告中的财务报告的真实、完整。



目 录

	页数
公司基本情况	3
股本变动和主要股东持股情况	6
董事、监事、高级管理人员情况	7
管理层讨论与分析	9
重要事项	18
财务报告	
按照国际财务报告准则编制 (未经审计)	22
---合并中期简要损益表	23
---合并中期简要资产负债表	24
---合并中期简要现金流量表	25
---合并中期简要股东权益变动表	27
---合并中期简要会计报表附注	28
按照中国会计准则编制(未经审计)	45
---合并及母公司资产负债表	46
---合并及母公司利润表	47
---合并及母公司利润分配表	48
---合并及母公司现金流量表	50
---会计报表附注	52
补充信息	
---国际财务报告准则与中国会计准则之重要差异	94
---国际财务报告准则与美国公认会计准则之重要差异	96
---资产减值准备明细表	100
备查文件及查阅地址	101



公司基本情况

中文名称	吉林化学工业股份有限公司
英文名称	JILIN CHEMICAL INDUSTRIAL COMPANY LIMITED
中文简称	吉林化工
英文名称缩写	JCIC
公司注册及办公地址	吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
邮政编码	132021
互联网网址	http://www.jcic.com.cn
公司电子邮件信箱	jcic@jcic.com.cn
公司法定代表人	于力
董事会秘书	张丽燕
联系地址	吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号
联系电话	(86432) 3903651 3903652
联系传真	(86432) 3028126
电子信箱	zly@jcic.com.cn
公司选定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》； 香港《文汇报》、《The Standard》
登载半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址	http://www.cninfo.com.cn
香港联交所指定国际互联网网址	http://www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室 香港：运中公关顾问有限公司 香港上环德辅道中 199 号维德广场二十楼 2003-5 室
公司股票上市资料	A 股上市地点：深圳证券交易所 股票简称：吉林化工 股票代码：000618 H 股上市地点：香港联合交易所 股票简称：吉林化工 股票代码：0368



其他有关资料

ADR 上市地点：纽约证券交易所

股票代码：JCC

比例：1ADR=100H 股

企业法人营业执照注册号：

2200001000906

税务登记号码：

吉市国税：220203123975078

吉地税：220203123975078

境内会计师事务所

普华永道中天会计师事务所有限公司

中国注册会计师

上海湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

境外核数师事务所

罗兵咸永道会计师事务所

香港执业会计师

香港中环皇后大道中二号

长江集团中心三十三楼



主要财务数据和指标

按中国会计准则编制

	截至 6 月 30 日止六个月		同比增减
	2005 年 人民币元(未经审计)	2004 年 人民币元(未经审计)	
净利润	123,956,551	605,087,927	-79.51%
扣除非经常性损益后的净利润	125,884,635	644,854,087	-80.48%
每股盈利	人民币 0.035 元	人民币 0.17 元	-79.41%
净资产收益率(%)	2.07%	15.58%	降低 13.51 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,145,757,163	1,478,751,765	45.11%
	2005 年 6 月 30 日		同比增减
	2005 年 人民币元(未经审计)	2004 年 人民币元(经审计)	
流动资产	2,198,546,381	3,327,819,333	-33.93%
流动负债	5,999,171,982	7,628,841,391	-21.36%
总资产	12,717,874,138	14,392,756,371	-11.64%
股东权益(不含少数股东权益)	5,977,580,979	5,853,624,428	+2.12%
每股净资产	人民币 1.68 元	人民币 1.64 元	+2.44%
调整后的每股净资产	人民币 1.65 元	人民币 1.61 元	+2.48%

注：非经常性损失为人民币 1,928,084 元，其中处置固定资产净收益为人民币 4,638,282 元，冲回的资产减值准备为人民币 900,104 元，补贴收入为人民币 2,683,084 元，其他为人民币 1,170,067 元；非季节性停工损失为人民币 12,269,275 元，所得税影响数为人民币 949,654 元。

按国际财务报告准则编制

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2005 年 人民币千元 (未经审计)	2004 年 人民币千元 (未经审计)
股东应占利润	128,536	606,354
每股盈利	人民币 0.04 元	人民币 0.17 元
净资产收益率(%)	2.48%	19.45%
	2005 年 6 月 30 日	
	2005 年 人民币千元 (未经审计)	2004 年 人民币千元 (经审计)
权益	5,204,372	5,069,342
每股净资产	人民币 1.46 元	人民币 1.42 元



中国会计准则和国际财务报告准则之重大差异

报告期内，按中国会计准则和国际财务报告准则编制的净利润分别为人民币 123,957 千元和人民币 135,030 千元。差异的原因见本报告的补充信息部分。

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.87	9.97	0.1656	0.1656
营业利润	2.92	2.95	0.0489	0.0489
净利润	2.07	2.10	0.0348	0.0348
扣除非经常性损益后的净利润	2.11	2.13	0.0354	0.0354

股本变动和主要股东持股情况

股本变动情况

本报告期内公司股本结构未发生变动。

股东总数

于 2005 年 6 月 30 日，本公司的股东总数为 66,753 户。

主要股东持股情况

1、于 2005 年 6 月 30 日，持有本公司股份的前十名最大股东名单如下：

股东名称	类别	持股数 (股)	报告期内股 份增减(股)	持股比例 (%)
1. 中国石油天然气股份有限公司	A 股	2,396,300,000	-	67.2914
2. 香港中央结算(代理人)有限公司	H 股	822,166,699	+2,322,000	23.0876
3. 汇丰代理人(香港)有限公司	H 股	135,627,300	-	3.8086
4. 乔良	A 股	1,450,000	-	0.0407
5. 张力	A 股	1,250,000	+220,000	0.0351



6. 黄素杰	A 股	1,150,000	+1,150,000	0.0323
7. 赵英	A 股	1,060,000	+180,000	0.0298
8. 上海时虹实业发展有限公司	A 股	711,550	+711,550	0.0200
9. 田秋成	A 股	706,050	+706,050	0.0198
10. 中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	A 股	656,663	+170,000	0.0184

注：

- (1) 据本公司所知，前十名股东中，不存在关联关系，也不属于一致行动人。
- (2) 中国石油天然气股份有限公司（“中国石油”）是本公司的国有法人股股东，并持有本公司 2,396,300,000 股股份，约占本公司股份总数的 67.29%，其所持有本公司股份无质押、冻结或托管情况。
- (3) 香港中央结算(代理人)有限公司为代理人，该系统个别参与者持有本公司股份并未超过本公司已发行股份总数的 5%或以上。

2、于 2005 年 6 月 30 日，持有本公司股份的前十名流通股股东名单如下：

股东名称	类别	持股数 (股)	报告期内股 份增减(股)	持股比例 (%)
1. 香港中央结算(代理人)有限公司	H 股	822,166,699	+2,322,000	23.0876
2. 汇丰代理人(香港)有限公司	H 股	135,627,300	-	3.8086
3. 乔良	A 股	1,450,000	-	0.0407
4. 张力	A 股	1,250,000	+220,000	0.0351
5. 黄素杰	A 股	1,150,000	+1,150,000	0.0323
6. 赵英	A 股	1,060,000	+180,000	0.0298
7. 上海时虹实业发展有限公司	A 股	711,550	+711,550	0.0200
8. 田秋成	A 股	706,050	+706,050	0.0198
9. 中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	A 股	656,663	+170,000	0.0184
10. 陈玉	A 股	610,000	+610,000	0.0171

注：公司前十名流通股股东之间未发现存在关联关系，也未发现《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定之一致行动人的情况，未知前十名流通股股东之间及与前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

公司董事、监事、高级管理人员情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况

1、于 2005 年 6 月 30 日，董事施建勋、倪慕华，监事邹海峰分别持有本公司股票 3,550 股，监事李树民持有本公司股票 7,000 股，报告期内无变化，其他董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。



2、董事和监事在公司股份、相关股份及债权证的权益和淡仓

除上述外，于 2005 年 6 月 30 日，本公司各位董事及监事在本公司或其相关法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债权证中概无任何根据《证券及期货条例》第 352 条规定须存置之披露权益登记册之权益或淡仓；或根据《上市公司董事进行证券交易的标准守则》所规定的需要通知本公司和香港联合交易所。

各董事、监事和高级管理人员（包括彼等之配偶及十八岁以下子女）并无获授予或行使任何可认购本公司或其相关法团的股份或认股权证或债券（如适用）之权利。

3、公司的主要股东和其他人在公司股份及相关股份的权益与淡仓

于 2005 年 6 月 30 日，按根据《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册的记录，公司的主要股东（即有权在本公司股东大会上行使或控制行使 10%或以上投票权的人士）和其他根据《证券及期货条例》的第 XV 部分需要披露其权益的人士（除董事、监事之外）在公司股份或相关股份中的权益或淡仓如下：

(1)(a) 公司普通股的权益

股东名称	所持股份数目及类别	占已发行股份总数百分比	占公司已发行 H 股总数百分比	身份
中国石油天然气股份有限公司	2,396,300,000 国有法人股	67.29%	-	实益拥有人

(b) 公司相关股份的权益

根据《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册中，并无主要股东或根据《证券及期货条例》的第 XV 部分需要披露其权益的其他人士在相关股份中拥有权益的任何记录。



(2) 公司股份及相关股份的淡仓

根据《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册中，并无主要股东或根据《证券及期货条例》的第 XV 部分需要披露其权益的其他人士在相关股份中持有淡仓的任何记录。

除上述披露之外，于 2005 年 6 月 30 日，根据《证券及期货条例》第 336 条规定须存置之披露权益登记册中，并无任何其他人在公司股份或相关股份中拥有权益或持有淡仓的任何记录。

4、审核委员会

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2005 年 6 月 30 日止六个月未经审计本半年度财务报告。

董事、监事及高级管理人员新聘和解聘情况

2005 年 6 月 27 日，公司董事会聘任董事张兴福先生兼任本公司总经理。公司于 2005 年 8 月 12 日召开临时股东大会，补选杨冬艳女士、向泽和李崇杰先生为本公司董事，补选王建荣和薛峰先生为本公司股东代表出任的监事。白雪峰先生经公司职工代表大会选举，为本公司职工代表出任的监事。同日，董事会选举杨冬艳女士为公司副董事长，聘任张兴福董事为公司授权代表。

管理层讨论与分析

报告期内生产经营情况

1、经营活动的总体情况

本公司的主营业务为生产和销售石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品等。



2005 年上半年，公司大力实施炼化一体化战略，全面优化调整企业产品结构；密切关注产品市场变化，准确把握产品价格走势，及时调整产品销售策略；持续进行挖潜增效和节能降耗，严控各项费用支出；不断完善内控体系建设，强化资金管理，提高资金使用效率。上半年，本公司及其附属公司（与本公司合称“本集团”）按中国会计准则和国际财务报告准则实现的销售收入和销售额分别达到人民币 16,122,195 千元和 17,992,634 千元，比 2004 年同期分别增加 28%和 31%；受原油价格持续攀升，成品油价格上涨未能抵消原油价格上涨的幅度因素影响，实现的净利润及利润分别为人民币 123,957 千元和 135,030 千元，与 2004 年同期相比分别降低 80%和 77%。

2、主营业务收入和主营业务利润构成情况

2005 年上半年，按中国会计准则，本集团石油产品实现销售收入为人民币 7,589,622 千元，占主营业务收入的 47%，销售成本为人民币 8,519,813 千元，毛利率为-12%；石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 7,315,044 千元，占主营业务收入的 45%，销售成本为人民币 5,544,427 千元，毛利率为 24%；合成橡胶产品实现销售收入为人民币 878,241 千元，占主营业务收入的 5%，销售成本为人民币 706,814 千元，毛利率为 20%。

3、本公司的主营业务在中国开展，不涉及除石化行业以外的其他风险行业，报告期内主营业务无变化，也没有对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、报告期内没有对本公司净利润影响 10%以上的参股公司。

5、经营中的问题与困难

2005 年上半年，因原油价格不断攀升，而成品油价格的上涨未能



抵消原油价格上涨的幅度，使本集团石油产品出现亏损，严重影响了公司的整体效益，使上半年公司净利润与 2004 年同期相比下降 80%。

经营成果及财务状况分析

(一) 按中国会计准则

1、截至 2005 年 6 月 30 日止之半年度，本集团实现主营业务收入为人民币 16,122,195 千元，与 2004 年同期相比增长 28%，主要原因为本集团石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品等商品总量增加及产品价格上涨所致。

(1) 石油产品

2005 年上半年，石油产品实现销售收入为人民币 7,589,622 千元，比 2004 年同期增加人民币 1,157,868 千元，增加的主要原因是 2005 年上半年本集团原油加工量实现 350 万吨，同比增长 16%，同时石油产品的加权平均价格上涨了 16%，由 2004 年上半年的人民币 2,416 元/吨增加到 2005 年上半年的人民币 2,798 元/吨。

(2) 石化及有机化工产品

2005 年上半年，石化及有机化工产品实现销售收入为人民币 7,315,044 千元，比 2004 年同期增加人民币 2,252,693 千元。主要原因是下游企业对化工原料的需求量增加，本集团该类产品的销售量和加权平均价格分别为 107 万吨和人民币 6,841 元/吨，与 2004 年同期相比分别增涨了 16%和 25%。

(3) 合成橡胶产品

2005 年上半年，合成橡胶产品实现销售收入为人民币 878,241 千元，比 2004 年同期增加了人民币 154,964 千元，增加的主要原因是该



类产品加权平均价格与 2004 年同期相比，增长了 24%。

2、主营业务成本增加了 38%，由 2004 年上半年的人民币 10,955,477 千元增加到 2005 年上半年的人民币 15,123,413 千元。主营业务成本增加的主要原因是本公司产品销售量及原油加工量增加和其他原材料价格上涨所致。2005 年上半年，本集团的原油成本的加权平均价格为人民币 3,016 元/吨，与 2004 年同期相比上升了 47%。

由于原油价格持续上涨，使销售成本上升，致使本集团的主营业务利润与 2004 年同期相比下降了 52%。

3、财务、管理及营业费用下降了 35%，由 2004 年上半年的人民币 548,128 千元下降至 2005 年上半年的人民币 357,736 千元。其中财务费用比 2004 年同期下降了人民币 67,410 千元，主要原因是本集团有息债务减少及公司以低息贷款置换高息贷款，减少利息支出人民币 58,083 千元；外币贷款受汇率变动影响，实现净汇兑收益为人民币 12,197 千元。管理费用由 2004 年上半年的人民币 382,719 千元下降至 2005 年上半年的人民币 267,197 千元，主要原因是 2004 年同期计提存货跌价准备 76,870 千元和坏帐准备 22,533 千元，而本报告期无此类计提所致。

2005 年上半年出现其他业务亏损，减少营业利润人民币 57,733 千元。

基于以上因素，本集团的营业利润由 2004 年上半年的盈利人民币 647,149 千元，下降至 2005 年上半年的盈利人民币 174,272 千元。

4、2005 年上半年，与 2004 年上半年相比，受合营企业利润下降影响，投资收益减少人民币 2,166 千元，营业外支出减少人民币 56,186 千元，主要为报告期内没有较大的固定资产处理损失；此外，补贴收



入和营业外收入增加人民币 8,199 千元。

基于以上因素，本集团利润总额由 2004 年上半年的盈利人民币 592,302 千元，下降至 2005 年上半年的盈利人民币 181,643 千元。

2005 年上半年，本集团的所得税费用为人民币 51,192 千元，该所得税费用为加速折旧和摊销所产生的递延税款负债以及由 2005 年度上半年税务亏损所产生的递延税款资产所致，而 2004 年同期因根据税法有关规定，本公司尚未完全弥补 2002 年及以前年度累计亏损，本公司未对该税务亏损确认递延税款资产，因此 2004 年同期没有所得税费用。另外，报告期内的少数股东损益为人民币 6,494 千元。扣除以上两项因素，2005 年上半年实现净利润为人民币 123,957 千元。

5、2005 年上半年，现金及现金等价物净增加额为人民币 25,671 千元，而 2004 年同期则为净减少额人民币 19,221 千元，变化的主要原因为公司加强资金管理、提高资金周转率所致。

6、于 2005 年 6 月 30 日，本集团总资产为人民币 12,717,874 千元，比 2004 年 12 月 31 日下降 12%，主要原因为存货下降及固定资产折旧增加所致。

7、于 2005 年 6 月 30 日，本集团的股东权益为人民币 5,977,581 千元，比 2004 年 12 月 31 日上升 2%，主要原因为报告期净利润增加所致。

(二) 按国际财务报告准则

1、2005 年上半年，本集团的总营业额为人民币 17,992,634 千元，与 2004 年同期相比上升了 31%，主要原因是因市场需求增加而使本集团产品销售量和加权平均价格增长所致。



(1) 石油产品

石油产品的营业额上升了 17%，由 2004 年上半年的人民币 6,212,553 千元上升到 2005 年上半年的人民币 7,263,050 千元，占总营业额的比例为 40%。营业额上升的主要原因是石油产品的加权平均价格和销售量与 2004 年同期相比分别上升了 16%和 2%。

(2) 石化及有机化工产品

石化及有机化工产品的营业额上升了 45%，由 2004 年上半年的人民币 5,493,959 千元上升至 2005 年上半年的人民币 7,943,724 千元，占总营业额的 44%，上升的主要原因是受市场需求增加影响，石化及有机化工产品的加权平均价格和销售量与 2004 年同期相比分别上涨 25%和 16%所致。

(3) 合成橡胶产品

合成橡胶产品的营业额上升了 27%，由 2004 年上半年的人民币 800,349 千元上升至 2005 年上半年的人民币 1,017,254 千元，增加的主要原因是该类产品价格与 2004 年同期相比上涨 24%所致。

2、成本及费用

销售成本增加了 39%，由 2004 年上半年的人民币 12,615,949 千元增至 2005 年上半年的人民币 17,508,817 千元。销售成本增加的主要原因是本公司产品销售量及原油加工量增加和其他原材料价格上涨所致。2005 年上半年，本集团的原油成本的加权平均价格为人民币 3,016 元/吨，与 2004 年同期相比上升了 47%；加工原油 350 万吨，与 2004 年同期相比上升 16%。

由于原油价格持续上涨，造成销售成本上升，致使本集团的营业毛利与 2004 年同期相比降低了 5%。



销售和管理费用及其他经营支出下降了 40%，由 2004 年上半年的人民币 384,770 千元下降至 2005 年上半年的人民币 230,143 千元，下降的主要原因是 2004 年同期计提应收款项、在建工程及无形资产减值准备，而本报告期无此类计提，2004 年上半年报废固定资产净损失 34,158 千元，而本报告期为报废固定资产净收益 4,638 千元。

基于以上因素，本集团的经营利润由 2004 年上半年的盈利人民币 729,256 千元，下降至 2005 年上半年的盈利人民币 253,674 千元。

利息支出下降了 38%，由 2004 年上半年的人民币 152,934 千元降至 2005 年上半年的人民币 94,851 千元，主要原因是报告期内本集团有息债务减少及用低利率的有息债务置换高利率的有息债务所致。

2005 年上半年，本集团的净汇兑收益为人民币 12,197 千元，比 2004 年同期增加了 9,100 千元，主要原因是报告期内本公司外币贷款汇率变化所致。

2005 年上半年，本集团占合营企业和联营公司的税前盈利为人民币 11,396 千元，2004 年上半年为税前盈利人民币 13,564 千元，主要是报告期内本集团的合营企业和联营公司盈利减少所致。

2005 年上半年的所得税费用为人民币 48,209 千元，该所得税费用为加速折旧和摊销所产生的递延税款负债以及由 2005 年度上半年税务亏损所产生的递延税款资产所致，而 2004 年同期因根据税法有关规定，本公司尚未完全弥补 2002 年及以前年度累计亏损，本公司未对该税务亏损确认递延税款资产，因此 2004 年同期没有所得税费用。

3、资金流动性及资本来源

本公司依靠的现金流量来自经营、贷款，以此满足不间断的资金流动及资本需求。



2005 年上半年经营活动获得的现金净额为人民币 2,059,624 千元, 2004 年上半年则为人民币 1,295,921 千元, 现金流入净额增加的主要原因为报告期内存货及利息支出的下降所致。

2005 年上半年投资活动使用的现金流量净额为人民币 40,426 千元, 而 2004 年上半年则为人民币 195,203 千元, 减少的原因为报告期内资本性支出减少所致。

2005 年上半年融资活动使用的现金净额为人民币 1,993,527 千元, 而 2004 年上半年融资活动使用的现金净额为人民币 1,119,939 千元, 变化的原因为报告期内贷款的减少所致。

截至 2005 年 6 月 30 日, 本集团之流动资产为人民币 2,198,547 千元, 流动负债为人民币 5,999,173 千元, 本集团营运资金为负额人民币 3,800,626 千元。本集团对营运资金以及资金流动性定期进行审核, 并一直通过债务融资以及其他方式保证偿还其短期债务, 本公司的最终控股股东所属的中油财务有限责任公司已同意将给予本公司的人民币 8,000,000 千元的贷款额度延长至 2008 年 12 月 31 日止。本公司相信有足够的资金来源以应付可预见的营运资金需求。于 2005 年 6 月 30 日, 本集团的资本负债率为 12%, 2004 年 12 月 31 日则为 15% (计算方法是以长期负债除以股东权益及长期负债合计)。

于 2005 年 6 月 30 日, 本集团的流动比率为 37%, 速动比率为 12%; 存货周转率为 7.66 次, 与 2004 年同期相比, 存货周转率上升 0.45 次。

于 2005 年 6 月 30 日, 本集团借款总额为人民币 1,988,563 千元, 比 2004 年 12 月 31 日减少人民币 1,993,527 千元, 其中短期借款为人民币 1,268,212 千元, 比 2004 年 12 月 31 日的短期借款减少人民币 1,817,863 千元, 长期借款为人民币 720,351 千元, 比 2004 年 12 月



31 日的长期借款减少人民币 175,664 千元。上述变化反映本集团在 2005 年上半年偿还贷款额度增加,降低了负债比率。

本集团的资金需求无明显的季节性变化。

4、汇率风险

于 2005 年 6 月 30 日,本集团的短期贷款均为人民币贷款,长期贷款中的外币借款折合人民币 968,803 千元,主要为本公司 30 万吨乙烯工程的外币贷款。外币借款的币种主要为美元、日元和欧元。本集团的外汇汇率风险还包括进口原料及设备时需以人民币兑换外币以支付货款,此外,H 股股息也应以外币支付,因此,有关外汇汇率的变化将对本集团产生重要影响。2005 年上半年,本集团所产生的净汇兑收益为人民币 12,197 千元。

5、雇员

截止 2005 年 6 月 30 日,本公司共有员工 20,187 名,雇员的报酬为人民币 378,110 千元。

6、财产抵押

于 2005 年 6 月 30 日,本集团并未对其重要财产进行抵押。

7、或有负债

于 2005 年 6 月 30 日,本集团并无重大或有负债。

投资情况(非募集资金项目)

2005 年上半年,本公司没有进行大的技术改造项目。截至 2005 年 6 月 30 日止,本集团资本项目投资完成额为人民币 57,174 千元。

下半年展望

2005 年下半年,公司将进一步强化安全生产管理,搞好装置大检修工



作，确保生产装置满负荷优化生产；进一步加强资金预算控制，安全、合理、有效的运用资金，加速资金周转；进一步加强成本费用预算控制，继续实施低成本战略，不断降低生产运营成本；进一步加强营销管理，积极应对石化产品市场变化。公司预计下半年加工原油 350 万吨，受原油高价位攀升和成品油价格未到位的影响，2005 年 1 至 9 月份实现利润与 2004 年同期相比将下降 50%以上。

重 要 事 项

1、 公司法人治理

本公司的法人治理情况基本符合《上市公司治理准则》的有关规定。

2、 中期分配及公积金转增股本预案

董事会决定不派发截至 2005 年 6 月 30 日止六个月之中期股利，也不进行公积金转增股本。

3、 上年度利润分配预案

经本公司 2004 年度股东大会批准，2004 年本公司不进行利润分配，也不进行公积金转赠股本。

4、 报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。

5、 报告期内本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

6、 重大关联交易事项

本集团向吉化集团公司（“吉化集团”）购买动力及后勤服务价格是根据本集团与吉化集团签订的服务协议中的国家规定价格、市场价格或成本核算价格确定的，其他与吉化集团的关联交易是按正常商业



条款或按对本公司股东而言属公平合理的条款达成。与中国石油发生的关联交易是按照 2005 年 1 月 20 日举行的临时股东大会批准的有关条款进行的。本集团关联交易的款项通过银行存款支付，上述关联交易为本集团正常生产经营的一部分，增加了本集团的利润。详情见分别按国际财务报告准则和中国会计准则编制的财务报表附注 12 和七。

(1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

A、 中国石油

关联交易种类	本期发生数 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)
购买原油	7,381,607	76.52
购买原料	3,087,316	76.94
租赁机器设备等资产	15,650	93.62
安全生产保证基金	16,576	90.23
销售石油产品	6,370,666	100.00
销售石化产品	5,798,804	68.26
铁路运输及污水处理服务	17,093	33.00

B、 中油集团

关联交易种类	本期发生数 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)
利息收入	205	24.91
购买原料	4,883	0.04

C、 吉化集团

关联交易种类	本期发生数 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)
产品销售	803,708	4.60
检维修服务	1,552	1.60
固定资产投资	6,406	12.00
购买原料及零件	55,903	23.80
福利及后勤服务费	42,450	20.80
土地及房屋租赁租金	3,200	100.00



(2) 关联方债权、债务及担保事项见按中国会计准则编制的财务报表附注七。

7、重大合同及履行情况

(1) 报告期内，本集团无重大托管、承包、租赁其他公司资产，亦无其他公司托管、承包、租赁本公司资产等事项。

(2) 报告期内未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

(3) 报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

8、本公司或持股 5%以上的股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

9、报告期内，本公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

10、购买、出售及赎回股份

报告期内本公司及其附属公司概无购买、出售及赎回本公司股份。

11、企业管治常规守则

董事概无获悉任何资料合理显示本公司于报告期内未遵守香港联交所证券上市规则附录 14 所载的《企业管治常规守则》之规定。

12、标准守则

本公司就董事的证券交易，已采纳一套不低于《上市规则》附录 10 所载的《标准守则》所规定的标准的行为守则。

本公司已向所有董事作出特定查询，并获各董事确认彼等于本报告期内已遵守《标准守则》及本公司行为守则所规定有关董事的证券交易的标准。



13、委托存款和委托贷款

本集团于 2005 年 6 月 30 日没有逾期未收回的委托存款和委托贷款，本集团也从未在提款方面遇到困难。

14、住房改革

本公司于 1998 年度承担以优惠价将员工住房售予本公司员工而导致的亏损人民币 84,089 千元。

按照国际财务报告准则，本公司将该亏损资本化，以递延职工费用的形式，按职工的预计平均剩余服务年限，以直线法平均摊销。

本公司自 1998 年 1 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止累计摊销人民币 54,548 千元，其中 2005 年上半年约摊销人民币 4,660 千元。于 2005 年 6 月 30 日上述递延职工费用余额为人民币 29,541 千元。本公司董事会认为，如果上述递延职工费用在 2005 年上半年摊销，则本公司于 2005 年 6 月 30 日的净资产将减少人民币 29,541 千元。除上述提交的员工住房外，本公司并无实行其他有关员工住房的计划。

15、控股股东及其子公司占用公司资金总体情况及独立董事意见

报告期内，除正常生产经营性资金往来外，本公司控股股东及其子公司不存在占用公司资金的情况。

独立董事未发现公司 2005 年上半年度与大股东及关联方资金占用属于非正常生产经营活动过程中形成的资金往来。独立董事未发现公司大股东及其他关联方违规占用公司资金，也未发现对外担保情况。

16、报告期内无其他重大事项



吉林化学工业股份有限公司

2005 年上半年度未经审计综合中期简要会计报表

吉林化学工业股份有限公司
未经审计综合中期简要损益表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
(除每股数据外，计量单位为千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2005 年	2004 年
		人民币	人民币
营业额	3	17,992,634	13,729,975
销售成本		<u>(17,508,817)</u>	<u>(12,615,949)</u>
营业毛利		483,817	1,114,026
销售费用		(8,617)	(16,076)
管理费用		(229,788)	(306,330)
其他经营收入/(支出)，净额		<u>8,262</u>	<u>(62,364)</u>
经营利润	4	253,674	729,256
利息支出		(94,851)	(152,934)
利息收入		823	585
汇兑损失		(29)	(3,829)
汇兑收益		12,226	6,926
应占合营企业盈利		8,443	12,559
应占联营公司盈利		<u>2,953</u>	<u>1,005</u>
税前利润		183,239	593,568
税项	5	<u>(48,209)</u>	<u>-</u>
本期利润		<u>135,030</u>	<u>593,568</u>
归属于：			
本公司股东		128,536	606,354
少数股东		<u>6,494</u>	<u>(12,786)</u>
		<u>135,030</u>	<u>593,568</u>
本公司股东应占每股基本及摊薄利润	6	<u>人民币 0.04</u>	<u>人民币 0.17</u>
股息	7	<u>-</u>	<u>-</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

吉林化学工业股份有限公司
未经审计综合中期简要资产负债表

2005年6月30日
(计量单位为千元)

	附注	2005年 6月30日 人民币	2004年 12月31日 人民币
非流动资产			
物业、厂房及机器设备	8	8,937,297	9,368,990
于合营企业投资		74,278	89,835
于联营公司投资		12,258	9,305
无形资产	8	466,523	515,047
递延税项资产	15	234,993	283,202
		<u>9,725,349</u>	<u>10,266,379</u>
流动资产			
存货	9	1,449,954	2,606,053
应收账款	10	317,832	265,245
预付款及其他流动资产	11	390,461	441,891
现金及现金等价物	12	40,300	14,629
		<u>2,198,547</u>	<u>3,327,818</u>
流动负债			
应付账款及其他应付款项	13	4,633,438	4,429,686
应交税金		97,523	113,079
短期借款	14	1,268,212	3,086,075
		<u>5,999,173</u>	<u>7,628,840</u>
			(4,301,022)
流动负债净额		<u>(3,800,626)</u>	<u>2</u>
总资产扣除流动负债		<u>5,924,723</u>	<u>5,965,357</u>
权益			
本公司股东应占权益			
股本		3,561,078	3,561,078
储备		2,099,372	2,099,858
累计亏损		(476,848)	(605,870)
		<u>5,183,602</u>	<u>5,055,066</u>
少数股东应占权益		20,770	14,276
权益合计		<u>5,204,372</u>	<u>5,069,342</u>
非流动负债			
长期借款	14	720,351	896,015
		<u>720,351</u>	<u>896,015</u>
		<u>5,924,723</u>	<u>5,965,357</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

吉林化学工业股份有限公司
未经审计综合中期简要现金流量表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月

(计量单位为千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2005 年 人民币	2004 年 人民币
经营活动之现金流量			
本期利润		135,030	593,568
调整项目：			
递延税项	5	48,209	-
折旧与摊销	4	540,316	562,937
应收账款减值准备的(冲销)/计提	4	(882)	11,354
预付款及其他流动资产减值准备的(冲销)/计提	4	(18)	11,179
存货减值准备	4	-	79,169
固定资产减值准备	4	-	19,814
无形资产减值准备	4	-	6,698
出售物业、厂房及机器设备的净(收益)/损失	4	(4,638)	34,158
应占合营企业利润		(8,443)	(12,559)
应占联营公司利润		(2,953)	(1,005)
利息收入		(823)	(585)
利息支出		94,851	152,934
营运资金的变动：			
应收账款和其他应收款 (净额)		4,390	(221,291)
存货		1,156,099	(7,391)
应付账款和应计负债 (净额)		199,352	249,185
经营活动产生的现金		<u>2,160,490</u>	<u>1,478,165</u>
已交所得税		(15,556)	-
已收利息		823	585
已付利息		(86,133)	(182,829)
经营活动流入的现金净额		<u>2,059,624</u>	<u>1,295,921</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

吉林化学工业股份有限公司
未经审计综合中期简要现金流量表(续)

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月
 (计量单位为千元)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2005 年 人民币	2004 年 人民币
经营活动之现金流量		<u>2,059,624</u>	<u>1,295,921</u>
投资活动之现金流量			
购买物业、厂房及机器设备		(69,539)	(196,718)
自合营企业取得的现金股利		24,000	-
处置物业、厂房及机器设备所收到的现金		<u>5,113</u>	<u>1,515</u>
投资活动使用的现金净额		<u>(40,426)</u>	<u>(195,203)</u>
融资活动之现金流量			
新增借款	14	2,861,390	4,854,427
偿付借款	14	<u>(4,854,917)</u>	<u>(5,974,366)</u>
融资活动使用的现金净额		<u>(1,993,527)</u>	<u>(1,119,939)</u>
现金及现金等价物增加/(减少)		25,671	(19,221)
现金及现金等价物期初余额		<u>14,629</u>	<u>35,499</u>
现金及现金等价物期末余额		<u>40,300</u>	<u>16,278</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

吉林化学工业股份有限公司
未经审计综合中期简要股东权益变动表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月

(计量单位为千元)

	本公司股东应占权益			少数股东 应占权益	权益合计
	股本 人民币	累计亏损 人民币	储备 人民币	人民币	人民币
原 2004 年 1 月 1 日余额	3,561,078	(3,151,353)	2,100,831	-	2,510,556
修订后的国际会计准则第 1 及 27 号(附注 1)之影响	-	-	-	30,800	30,800
2004 年 1 月 1 日余额	<u>3,561,078</u>	<u>(3,151,353)</u>	<u>2,100,831</u>	<u>30,800</u>	<u>2,541,356</u>
本期利润	-	606,354	-	(12,786)	593,568
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	486	(486)	-	-
2004 年 6 月 30 日余额	<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 日余额	3,561,078	(605,870)	2,099,858	-	5,055,066
修订后的国际会计准则第 1 及 27 号(附注 1)之影响	-	-	-	14,276	14,276
2005 年 1 月 1 日余额	<u>3,561,078</u>	<u>(605,870)</u>	<u>2,099,858</u>	<u>14,276</u>	<u>5,069,342</u>
本期利润	-	128,536	-	6,494	135,030
已实现重估增值储备转入累计亏损	-	486	(486)	-	-
2005 年 6 月 30 日余额	<u>3,561,078</u>	<u>(476,848)</u>	<u>2,099,372</u>	<u>20,770</u>	<u>5,204,372</u>

后附会计报表附注为本会计报表组成部分。

1 编制基准及会计政策

本未经审计综合中期简要会计报表是根据国际会计准则第 34 号《中期财务报告》编制。编制本综合中期简要会计报表所采用的会计政策及计算方法除由于本公司采用新的经修订的国际财务报告准则而作出的修改外，与本集团截至 2004 年 12 月 31 日止年度会计报表所采用的会计政策一致。

2005 年，本集团采用了以下与其经营相关的新的经修订的国际财务报告准则。2004 年的比较数据亦根据有关要求进行了修改。采用该等国际财务报告准则并未引起本集团会计政策的重大变化。概述如下：

--国际会计准则第 1 及 27 号(均于 2003 年修订)影响了少数股东权益的表达。国际会计准则第 1 号(于 2003 年修订)规定需披露重大会计估计。

--国际会计准则第 2、8、10、16、17、21、28、31、32、33 号(均于 2003 年修订)及 39 号(于 2004 年修订)对本集团会计政策并无重大影响。

--国际会计准则第 24 号(于 2003 年修订)影响了关联企业的认定及其他相关披露(经修订后的会计政策将在后文中简述)。

--国际财务报告准则第 5 号影响了以备出售的非流动资产或终止经营的确认。在本报告期间，本集团未持有重大金额的此类资产，因此该项准则并未对本集团的经营业绩及财务状况造成重大影响。

关联企业

关联企业包括中国石油天然气集团公司(以下简称“中油集团”)及其子公司，其他由中国政府直接或间接控制的国家控股企业及其子公司，以及本公司能够控制、共同控制或施加重大影响的企业，本公司、中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中国石油”)及中油集团的关键管理人员及关系密切的家庭成员。

对于不均衡发生的费用，只有在年度报告中可以适当预估或待摊的，本综合中期简要会计报表才予以预估或待摊。

本未经审计综合中期简要会计报表应参照截至 2004 年 12 月 31 日止年度会计报表阅读，该会计报表对会计政策进行了更为详尽的描述。

2005 年上半年度之经营业绩并非必然预示 2005 年全年之经营成果。

1 编制基准及会计政策(续)

近期会计领域的发展

于 2004 年 12 月，国际财务报告解释委员会发布了第 4 号通告“判断某安排是否包含租赁”，该通告将于 2006 年 1 月 1 日为起始日的年度起生效。本集团目前正在评估该通告可能带来的影响。

2 重大会计估计

会计估计是建立在历史经验和其它因素的基础上并予以持续评价的，包括对未来事件在当前情况下的合理预期。

本集团对未来事件作出估计和假设。会计估计的结果极少能够与实际结果完全相同。本集团就有可能导致 2005 年度内对资产及负债的账面价值产生重大影响的估计和假设讨论如下：

(a) 物业、厂房和机器设备的减值准备

物业、厂房和机器设备由于事件的发生或环境的变化而有迹象表明账面价值可能无法收回时，本集团对其可能存在的减值准备进行评估。判断物业、厂房和机器设备是否存在减值及减值准备的金额需要管理层对高度不确定事项作出估计，如未来原油、炼油及化工产品的价格以及生产能力等。然而，减值准备的估计和计量是基于与本集团的经营计划相一致的假设而作出的。该假设有利的变化可能使得资产在该期间无需计提减值准备，而不利的变化则可能导致其他的资产产生减值的问题。

(b) 递延税项资产

本集团在未来应税利润可用来抵扣暂时性差异、未利用可抵扣亏损及未利用税款抵减时，对所有可抵扣的暂时性差异、未利用可抵扣亏损及未利用税款抵减确认递延税项资产。判断确认递延税项资产的可能性以及确认至何种程度需要管理层对于公司未来的盈利能力作出估计。公司对未来盈利能力的估计与本集团的营运计划一致，并对递延税项资产的确认起了关键的影响。若未来盈利能力被过高估计，递延税项资产可能无法确认，或仅能确认一部分。

3 分部信息

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月

	石油产品 人民币	石化及有机 化工产品 人民币	化肥及无机 化工产品 人民币	合成 橡胶产品 人民币	其他产品 及服务 人民币	合计 人民币
营业额	7,263,050	7,943,724	337,620	1,017,254	1,430,986	17,992,634
分部业绩	(1,351,841)	1,571,834	(23,606)	145,611	(88,324)	253,674
财务费用(净额)						(81,831)
应占合营企业						
盈利	-	8,443	-	-	-	8,443
应占联营公司						
盈利	-	-	-	-	2,953	2,953
税前利润						183,239

截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月

	石油产品 人民币	石化及有机 化工产品 人民币	化肥及无机 化工产品 人民币	合成 橡胶产品 人民币	其他产品 及服务 人民币	合计 人民币
营业额	6,212,553	5,493,959	616,306	800,349	606,808	13,729,975
分部业绩	(93,733)	818,966	(91,967)	172,965	(76,975)	729,256
财务费用(净额)						(149,252)
应占合营企业						
盈利	-	12,559	-	-	-	12,559
应占联营公司						
盈利	-	-	-	-	1,005	1,005
税前利润						593,568

本集团的所有资产及营运均位于中国，而国内各地区均被视为处于风险及回报相近的同一经济环境。因此，没有披露地区分部信息。

4 经营利润

本期间经营利润已扣除 / (计入) 下列项目：

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2005 人民币	2004 人民币
<u>计入</u>		
政府补贴	(2,683)	-
<u>扣除</u>		
无形资产摊销	48,524	61,562
物业、厂房及机器设备折旧	491,792	501,375
出售物业、厂房及机器设备的净(利润)/损失(包括在“其他经营(收入)/支出”内)	(4,638)	34,158
物业、厂房及机器设备的减值准备(包括在“销售成本”内)	-	19,814
无形资产减值准备(包括在“销售成本”内)	-	6,698
(冲销)/计提应收账款的减值准备(包括在“管理费用”内)	(882)	11,354
(冲销)/计提预付款及其他流动资产的减值准备(包括在“其他经营(收入)/支出”内)	(18)	11,179
计提存货减值准备(包括在“销售成本”内)	-	79,169
研究及开发支出	279	192
员工成本	378,110	497,520
土地及房屋的经营性租赁租金	3,200	4,320
机器设备的经营性租赁租金	15,650	13,867
维修及保养费用	163,357	304,285

5 税项

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2005 年 人民币	2004 年 人民币
中国所得税	-	-
递延税款	48,209	-
	<u>48,209</u>	<u>-</u>

所得税费用根据预计整个会计年度的加权平均年度所得税税率恰当估算得出。由于可抵扣亏损的实现，本集团并未于截至 2005 年及 2004 年 6 月 30 日止的 6 个月确认所得税费用。于 2005 年 6 月 30 日止的 6 个月的所得税费用来源于递延税项资产和负债的变动，以估计全年的所得税税率 33% 计量。

本集团的税项与按照适用于本集团的中国基本税率乘以税前利润所计算的税款并不相同，差额如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2005 年 人民币	2004 年 人民币
税前利润	183,239	593,568
以 33% 确认的税率计算的税项	60,469	195,877
实现以前年度未确认的递延税项资产	-	(202,269)
其他	(12,260)	6,392
所得税费用	<u>48,209</u>	<u>-</u>

6 每股基本及摊薄利润

截至 2005 年 6 月 30 日止的 6 个月的每股基本及摊薄利润是根据该期间股东应占利润人民币 128,536 (2004 年同期：人民币 606,354) 除以该会计期间已发行之股数 3,561,078,000 股计算而得。

7 股息

董事会决定本期间不派发中期股息 (2004 年同期：无)。

8 物业、厂房及机器设备和无形资产

	物业、厂房及机 器设备 人民币	无形资产 人民币
账面净值：		
2005年1月1日	9,368,990	515,047
增加	63,770	-
减少	(3,671)	-
折旧 / 摊销	(491,792)	(48,524)
2005年6月30日	<u>8,937,297</u>	<u>466,523</u>
	物业、厂房及机 器设备 人民币	无形资产 人民币
账面净值：		
2004年1月1日	9,929,535	621,534
增加	261,460	168
减少	(35,673)	-
折旧 / 摊销	(501,375)	(61,562)
减值准备	(19,814)	(6,698)
2004年6月30日	<u>9,634,133</u>	<u>553,442</u>
增加	270,284	10,129
减少	(12,204)	-
折旧 / 摊销	(535,817)	(48,524)
减值准备	12,594	-
2004年6月30日	<u>9,368,990</u>	<u>515,047</u>
已签约但未拨备的资本承诺：		
2005年6月30日	12,099	-
2004年12月31日	40,646	-

9 存货

	2005年6月30日 人民币	2004年12月31日 人民币
原材料	578,056	1,294,877
在制品	530,901	692,320
制成品	135,893	460,687
备品备件	449,000	406,903
低值易耗品和包装物	12,401	7,563
	<u>1,706,251</u>	<u>2,862,350</u>
减：存货减值准备	(256,297)	(256,297)
	<u>1,449,954</u>	<u>2,606,053</u>

10 应收账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
	人民币	人民币
应收第三方账款	218,325	236,943
应收关联方账款		
- 中国石油	287,222	211,530
- 吉化集团(同系附属公司)	172,007	169,077
- 联营公司	17,147	23,138
- 其他国家控股企业	263,691	265,999
	<u>958,392</u>	<u>906,687</u>
减：减值准备		
- 应收第三方账款	(205,114)	(211,932)
- 应收关联方账款	(435,446)	(429,510)
	<u>317,832</u>	<u>265,245</u>

应收关联方账款均为免息及无抵押。本集团给予关联方的还款期限不超过30天。

截至2005年6月30日止的6个月计入损益表的应收关联方账款减值准备为人民币5,936(2004年同期：人民币2,507)。

于2005年6月30日，应收账款的账龄分析如下：

	2005年6月30日	2004年12月31日
	人民币	人民币
一年以内	289,193	222,075
一年至两年	-	2,042
两年至三年	2,042	299
三年以上	667,157	682,271
	<u>958,392</u>	<u>906,687</u>

于2002年，本集团除给予部分客户不超过30天的还款期，一般要求客户以货款两讫的形式作销售交易。于2004年及2005年6月30日止的6个月，该政策并无变化。

11 预付款及其他流动资产

	2005年6月30日 人民币	2004年12月31日 人民币
其他应收款	86,528	97,823
应收关联方款项		
- 中油集团	10,147	7,172
- 吉化集团(同系附属公司)	74,965	138,347
- 联营公司	-	239
- 其他国家控股企业	274,323	188,895
预付账款	15,237	62,940
待摊费用	2,624	19,856
	<u>463,824</u>	<u>515,272</u>
减：减值准备		
- 应收第三方款项	(52,927)	(52,927)
- 应收关联方款项	(20,436)	(20,454)
	<u>390,461</u>	<u>441,891</u>

应收关联方账款均为免息，无抵押并根据正常商业条款偿还。

截至2005年6月30日止的6个月计入损益表的应收关联方款项减值准备的冲销为人民币18(2004年同期：无)。

12 现金及现金等价物

	2005年6月30日 人民币	2004年12月31日 人民币
现金	18	6
银行存款		
- 中国石油财务责任有限公司(附注(i))	4	19
- 国家控股银行	40,278	14,604
	<u>40,300</u>	<u>14,629</u>

- (i) 中国石油财务责任有限公司(“中油财务”)是由中国人民银行批准的非银行金融机构，为中油集团的附属公司。该存款利率与市场利率相同。
- (ii) 截至2005年6月30日止6个月的银行存款加权平均利率为0.72%(2004年同期：0.72%)。

13 应付账款及其他应付款项

	<u>2005年6月30日</u>	<u>2004年12月31日</u>
	人民币	人民币
应付账款	1,205,534	1,548,764
预收账款	203,243	545,545
应付薪金及福利费	194,570	197,094
其他应付款和预提费用	200,731	121,461
应付关联方账款		
- 中国石油	2,620,436	1,667,303
- 中油集团	3,718	-
- 吉化集团(同系附属公司)	58,277	85,623
- 联营公司	-	9,109
- 其他国家控股企业	146,929	254,787
	<u>4,633,438</u>	<u>4,429,686</u>

应付关联方账款均为免息、无抵押且无规定还款期限。

于2005年6月30日，应付账款的账龄分析如下：

	<u>2005年6月30日</u>	<u>2004年12月31日</u>
	人民币	人民币
一年以内	1,112,293	1,450,029
一年至两年	25,483	33,123
两年至三年	12,345	23,267
三年以上	55,413	42,345
	<u>1,205,534</u>	<u>1,548,764</u>

14 借款

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

所有借款均为关联方借款，见附注16 - “关联企业交易”。

14 借款(续)

借款的变动分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2005 人民币	2004 人民币
1 月 1 日余额	3,982,090	6,509,897
新增借款	2,861,390	4,854,427
偿还借款	(4,854,917)	(5,974,366)
6 月 30 日余额	1,988,563	5,389,958
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
短期借款		
银行借款 - 无抵押(附注 (i))	44,640	44,640
同系附属公司的借款(附注 (ii))	975,120	2,874,330
	1,019,760	2,918,970
长期借款的流动部分	248,452	167,105
	1,268,212	3,086,075

- (i) 于 2005 年 6 月 30 日，银行借款由吉林招商集团(本集团的非关联方)担保，年利率为 5.84%至 7.25% (2004 年 12 月 31 日：5.84%至 7.25%)。
- (ii) 该借款为中油财务为本集团提供的人民币 80 亿元借款额度中的部份借款。所有借款为无抵押借款，年利率为 4.776% 至 5.019%(2004 年 12 月 31 日：4.776% 至 5.019%)。于 2005 年 7 月 19 日，中油财务将其给予本公司流动资金借款的授信期延长至 2008 年 12 月 31 日。
- (iii) 短期借款的账面价值与其公允价值相近。

14 借款(续)

	2005年6月30日 人民币	2004年12月31日 人民币
长期借款		
无抵押长期借款	968,803	1,063,120
一年内到期的长期借款	(248,452)	(167,105)
	<u>720,351</u>	<u>896,015</u>
上述长期借款的到期日如下：		
须于五年内全额归还的借款	908,704	984,094
毋须于五年内全额归还的借款	60,099	79,026
	<u>968,803</u>	<u>1,063,120</u>
一年内到期的长期借款	(248,452)	(167,105)
	<u>720,351</u>	<u>896,015</u>
长期借款明细如下：		
	<u>利率及最后到期日</u>	
	2005年6月30日 人民币	2004年12月31日 人民币
美元借款：	于2005年6月30日，借款年利率为0%至8.66%的浮动利率，借款最后到期日为2029年	
	820,401	867,251
日元借款：	于2005年6月30日，借款年利率为4.10%至5.30%的固定利率，借款最后到期日为2008年	
	123,114	157,746
欧元借款：	于2005年6月30日，借款年利率为8.30%的固定利率，借款最后到期日为2006年	
	25,288	38,123
	<u>968,803</u>	<u>1,063,120</u>

15 递延税项

递延税项采用 33% 为主要税率(2004 年：33%)，以负债法并基于暂时性差异计算。

递延税项结余由以下项目组成：

	2005 年 1 月 1 日	损益表	2005 年 6 月 30 日
	人民币	人民币	人民币
递延税项负债：			
非流动性：			
固定资产重估	2,787	(240)	2,547
固定资产借款所产生的汇兑收			
益	18,304	(1,206)	17,098
住房补贴之递延税项	11,288	(1,538)	9,750
加速折旧及摊销之递延税项	119,622	111,432	231,054
递延税项负债总额	<u>152,001</u>	<u>108,448</u>	<u>260,449</u>
递延税项资产：			
非流动性：			
税务亏损之递延税项	-	67,932	67,932
可抵扣暂时性差异之递延税项	435,203	(7,693)	427,510
递延税项资产总额	<u>435,203</u>	<u>60,239</u>	<u>495,442</u>
递延税项净值	<u>283,202</u>	<u>(48,209)</u>	<u>234,993</u>

15 递延税项(续)

	2004 年 1 月 1 日	损益表	2004 年 6 月 30 日
	人民币	人民币	人民币
递延税项负债：			
非流动性：			
固定资产重估	3,266	(240)	3,026
固定资产借款所产生的汇兑收 益	20,717	(1,206)	19,511
住房补贴之递延税项	14,363	(1,538)	12,825
递延税项负债总额	<u>38,346</u>	<u>(2,984)</u>	<u>35,362</u>
递延税项资产：			
非流动性：			
税务亏损之递延税项	38,346	(2,984)	35,362
递延税项资产总额	<u>38,346</u>	<u>(2,984)</u>	<u>35,362</u>
递延税项净值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

由税务亏损及可抵扣暂时性差异(主要为应收款项及存货减值准备，以及固定资产账面价值的减记)所引起的递延税项资产只有在此亏损及暂时性差异可以被用于抵扣未来可能的应纳税所得时才予以确认。

于 2004 年 9 月 20 日，中国财政部和国家税务总局颁发了一所得税政策，允许从 2004 年 7 月 1 日起东北的部分企业可以缩短其固定资产折旧年限及无形资产摊销年限。因此，至 2005 年 6 月 30 日，本集团累计确认了因加速折旧及摊销产生的暂时性差异所引起的递延税款负债人民币 231,054 (2004：人民币 119,622)。

16 关联企业交易

本公司的直接控股公司中国石油为中油集团的附属公司。中油集团系中国政府直接控制的国有企业。因此中国政府视为本公司的最终控股方。中国石油对外披露供公众使用的财务报告。

本集团与中油集团及其附属公司，包括中国石油，吉化集团(同系附属公司)以及其他中油集团附属公司进行大量的交易且关系紧密。由于该等关系，本集团与中油集团及其附属公司的交易的条款可能与本集团与其他国有或第三方企业交易条款不同。

除在本中期简要会计报表中其他部分披露的关联企业信息外(应收及应付关联企业款项于附注 10 - “应收账款”，附注 11 - “预付款及其他流动资产”，附注 12 - “现金及现金等价物”及附注 13 - “应付帐款及其他应付款项”中披露)，本集团与其关联企业于下述期间内日常经营业务中发生的重大关联交易概述如下：

		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2005	2004
		人民币	人民币
<u>中国石油(母公司)：</u>			
购买原油	(a)	7,381,607	6,346,803
购买原料	(a)	3,087,316	889,065
销售汽油	(b)	1,658,109	1,340,630
销售柴油	(b)	4,712,557	3,457,194
销售石化产品	(b)	5,798,804	4,042,490
机器设备的经营性租赁租金	(c)	15,650	13,867
安全生产保证基金	(d)	16,576	16,475
<u>中油集团：</u>			
利息收入	(e)	205	81
购买原料	(f)	4,883	35,763
<u>吉化集团(同系附属公司)：</u>			
产品销售	(g)	803,708	688,092
加工费用	(h)	1,552	2,429
固定资产建设	(i)	6,406	65,294
购买原料	(j)	55,903	46,101
购买动力及后勤服务	(k)	42,450	146,837
土地及房屋的经营性租赁租金	(l)	3,200	4,320

16 关联企业交易(续)

		截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2005	2004
		人民币	人民币
<u>联营公司：</u>			
销售产品	(m)	106,970	45,603
购买原料	(n)	13,101	17,031
<u>其他国家控股银行及企业：</u>			
利息收入	(o)	618	504
销售产品	(p)	704,383	529,564
购买原油	(q)	2,432,110	1,195,862
购买原料	(q)	618,769	421,838
(a)	采购原油，石脑油，纯苯等；		
(b)	销售汽油，柴油及石化产品，如乙烯、丙烯等；		
(c)	支付的机器设备的经营性租赁费用；		
(d)	本集团参加了由中国石油设立及管理的安全生产保证基金计划，每年按固定资产和存货平均余额的 0.4% 提取并支付。该基金主要作为企业遭受自然灾害和意外事故造成财产损失的理赔准备金。		
(e)	从中油财务存款获得的存款利息；		
(f)	采购原料，备件等；		
(g)	销售炼油产品，化工产品等；		
(h)	收取半成品加工费；		
(i)	固定资产建设费；		
(j)	采购配件，低值易耗品等；		
(k)	向吉化集团(同系附属公司)支付的福利及后勤服务费；		
(l)	支付的土地及房屋的经营性租赁费用；		
(m)	销售化工产品等；		
(n)	采购原料，备件等；		
(o)	从其他国家控股银行获得的存款利息；		
(p)	销售炼油产品，化工产品等；		
(q)	采购原油，原料及备件等。		

16 关联企业交易(续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2005 人民币	2004 人民币
<u>关联企业借款</u>		
<u>中油集团：</u>		
<u>本金</u>		
期初余额	2,874,330	4,791,900
新增借款	2,861,390	4,438,120
偿还借款	(4,760,600)	(5,031,550)
期末余额	<u>975,120</u>	<u>4,198,470</u>
<u>利息支出</u>		
期初余额	-	-
本期利息费用	58,392	117,735
支付利息	(58,392)	(117,735)
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>吉化集团(同系附属公司)：</u>		
<u>本金</u>		
期初余额	333,209	441,726
偿还借款	(70,600)	(61,434)
期末余额	<u>262,609</u>	<u>380,292</u>
<u>利息支出</u>		
期初余额	14,731	14,503
本期利息费用	12,835	12,373
支付利息	(10,346)	(12,475)
期末余额	<u>17,220</u>	<u>14,401</u>
<u>国家控股银行：</u>		
<u>本金</u>		
期初余额	774,551	1,276,271
新增借款	-	416,307
偿还借款	(23,717)	(881,382)
期末余额	<u>750,834</u>	<u>811,196</u>
<u>利息支出</u>		
期初余额	11,319	39,225
本期利息费用	23,624	22,826
支付利息	(17,395)	(52,619)
期末余额	<u>17,548</u>	<u>9,432</u>

16 关联企业交易(续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2005	2004
关键管理人员薪金	人民币	人民币
薪金	40	40
薪金、津贴及其他福利	325	280
退休福利计划之供款	22	23
	<u>387</u>	<u>343</u>

吉林化学工业股份有限公司

2005 年上半年度会计报表

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司
 2005年6月30日未经审计资产负债表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	2005年6月30日 合并 (未经审计)	2004年12月31日 合并 (经审计)	2005年6月30日 母公司 (未经审计)	2004年12月31日 母公司 (经审计)
流动资产				
货币资金(附注(五)1)	40,300,488	14,629,219	36,259,808	11,819,321
短期投资	-	-	-	-
应收票据(附注(五)2)	1,971,000	10,545,237	1,911,000	9,456,637
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款(附注(五)3)	315,860,595	254,700,444	385,279,727	322,568,028
其他应收款(附注(五)4)	33,799,957	45,075,155	7,494,684	19,094,936
预付账款(附注(五)5)	354,036,608	376,959,411	352,314,863	376,874,901
应收补贴款	-	-	-	-
存货(附注(五)6)	1,449,953,644	2,606,053,383	1,406,094,241	2,566,518,007
待摊费用(附注(五)7)	2,624,089	19,856,484	1,972,175	19,474,862
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,198,546,381	3,327,819,333	2,191,326,498	3,325,806,692
长期投资				
长期股权投资(附注(五)8)	86,536,435	99,139,594	165,156,303	169,469,728
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	86,536,435	99,139,594	165,156,303	169,469,728
其中: 合并价差				
固定资产				
固定资产原价	16,228,024,899	16,196,975,563	15,847,825,984	15,822,513,692
减: 累计折旧	(7,189,153,350)	(6,719,916,853)	(7,003,001,894)	(6,545,147,557)
固定资产净值	9,038,871,549	9,477,058,710	8,844,824,090	9,277,366,135
减: 固定资产减值准备	(282,023,248)	(282,023,248)	(269,931,112)	(269,931,112)
固定资产净额(附注(五)9)	8,756,848,301	9,195,035,462	8,574,892,978	9,007,435,023
工程物资	2,833,640	2,837,473	2,833,640	2,837,473
在建工程(附注(五)10)	64,217,179	42,555,665	64,217,179	42,555,665
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	8,823,899,120	9,240,428,600	8,641,943,797	9,052,828,161
无形资产及其他资产				
无形资产(附注(五)11)	1,290,637,730	1,345,139,741	1,289,126,149	1,343,581,225
长期待摊费用(附注(五)12)	53,866,319	64,648,462	53,866,319	64,648,462
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	1,344,504,049	1,409,788,203	1,342,992,468	1,408,229,687
递延税项				
递延税款借项(附注(五)13)	264,388,153	315,580,641	264,388,153	315,580,641
资产总计	12,717,874,138	14,392,756,371	12,605,807,219	14,271,914,909

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:
于力

总经理:
张兴福

主管会计工作负责人:
张丽燕

会计机构负责人:
王春霞

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司

2005年6月30日未经审计资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	2005年6月30日 合并 (未经审计)	2004年12月31日 合并 (经审计)	2005年6月30日 母公司 (未经审计)	2004年12月31日 母公司 (经审计)
流动负债				
短期借款(附注(五)14)	1,019,760,000	2,918,970,000	975,120,000	2,874,330,000
应付票据	-	-	-	-
应付账款(附注(五)15)	2,409,675,322	1,891,153,893	2,403,450,986	1,864,805,946
预收账款(附注(五)15)	1,711,754,822	2,137,105,902	1,704,000,340	2,119,941,248
应付工资	128,491,679	139,240,168	123,976,408	139,183,607
应付福利费	66,078,191	57,854,011	53,914,480	48,261,501
应付股利	-	-	-	-
应交税金(附注(五)16)	181,876,402	154,334,897	178,690,849	150,912,286
其他应交款	-	-	-	-
其他应付款(附注(五)15)	135,460,655	137,027,193	127,048,196	131,685,926
预提费用(附注(五)17)	97,622,539	26,049,897	93,221,680	26,049,897
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债(附注(五)18)	248,452,372	167,105,430	334,327,605	167,105,430
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	5,999,171,982	7,628,841,391	5,993,750,544	7,522,275,841
长期负债				
长期借款(附注(五)19)	580,557,049	682,499,114	486,252,539	682,499,114
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债(附注(五)20)	139,793,880	213,515,526	148,223,157	213,515,526
长期负债合计	720,350,929	896,014,640	634,475,696	896,014,640
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	6,719,522,911	8,524,856,031	6,628,226,240	8,418,290,481
少数股东权益	20,770,248	14,275,912	-	-
股东权益				
股本(附注(五)21)	3,561,078,000	3,561,078,000	3,561,078,000	3,561,078,000
资本公积(附注(五)22)	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886	2,293,618,886
盈余公积(附注(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
累计亏损(附注(五)24)	(578,558,624)	(702,515,175)	(570,846,155)	(694,802,706)
外币报表折算差额	-	-	-	-
股东权益合计	5,977,580,979	5,853,624,428	5,977,580,979	5,853,624,428
负债和股东权益总计	12,717,874,138	14,392,756,371	12,605,807,219	14,271,914,909

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：
于力

总经理：
张兴福

主管会计工作负责人：
张丽燕

会计机构负责人：
王春霞

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司
 2005年1月1日至2005年6月30日止期间未经审计利润表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2005年1月1日至 2005年6月30日止 期间 合并 (未经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日止期 间 合并 (未经审计)	2005年1月1日至 2005年6月30日止 期间 母公司 (未经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日止期 间 母公司 (未经审计)
一、主营业务收入 (附注(五)25)	16,122,195,208	12,556,716,553	16,055,223,686	12,545,541,890
减: 主营业务成本 (附注(五)26)	(15,123,412,908)	(10,955,477,471)	(15,088,226,705)	(10,921,200,679)
主营业务税金及附加 (附注(五)27)	(409,040,843)	(366,365,066)	(409,040,843)	(366,365,066)
二、主营业务利润	589,741,457	1,234,874,016	557,956,138	1,257,976,145
加: 其他业务亏损 (附注(五)28)	(57,733,155)	(39,597,041)	(63,101,688)	(44,951,883)
减: 营业费用	(8,616,914)	(16,076,225)	(8,614,199)	(16,069,181)
管理费用	(267,196,723)	(382,719,213)	(245,913,469)	(371,398,599)
财务费用-净额 (附注(五)29)	(81,922,594)	(149,332,739)	(80,792,863)	(146,361,685)
三、营业利润	174,272,071	647,148,798	159,533,919	679,194,797
加: 投资收益/(损失) (附注(五)30)	11,396,841	13,563,392	19,686,575	(7,847,024)
补贴收入	2,683,084	-	2,683,084	-
营业外收入	7,209,537	1,693,881	7,163,619	1,665,763
减: 营业外支出 (附注(五)31)	(13,918,158)	(70,103,725)	(13,918,158)	(67,925,609)
四、利润总额	181,643,375	592,302,346	175,149,039	605,087,927
减: 所得税	(51,192,488)	-	(51,192,488)	-
少数股东损益	(6,494,336)	12,785,581	-	-
五、净利润	123,956,551	605,087,927	123,956,551	605,087,927

补充资料:

项 目	2005年1月1日至2005年6月30日 止期 间累计数		2004年1月1日至2004年6月30日 止期间累计数	
	合并 (未经审计)	母公司 (未经审计)	合并 (未经审计)	母公司 (未经审计)
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:
于力

总经理:
张兴福

主管会计工作负责人:
张丽燕

会计机构负责人:
王春霞

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司
 2005年1月1日至2005年6月30日止期间未经审计利润分配表
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2005年1月1日至 2005年6月30日 止 期间 合并 (未经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止期间 合并 (未经审计)	2005年1月1日至2005 年6月30日 止期间 母公司 (未经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日 止 期间 母公司 (未经审计)
一、净利润	-	-	-	-
加：年初累计亏损	126,834,279	(3,276,275,225)	125,287,623	(3,268,562,756)
其他转入	-	-	-	-
二、待弥补亏损	126,834,279	(3,276,275,225)	125,287,623	(3,268,562,756)
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
三、待弥补亏损	126,834,279	(3,276,275,225)	125,287,623	(3,268,562,756)
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
四、累计亏损	126,834,279	(3,276,275,225)	125,287,623	(3,268,562,756)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：
于力

总经理：
张兴福

主管会计工作负责人：
张丽燕

会计机构负责人：
王春霞

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司				
2005年1月1日至2005年6月30日止期间未经审计现金流量表				
(除特别注明外，金额单位为人民币元)				
项 目	2005年1月1日至 合并 (未经审计)	2004年1月1日至 合并 (未经审计)	2005年1月1日至 母公司 (未经审计)	2004年1月1日至 母公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	18,577,643,853	13,575,335,485	18,433,571,643	13,484,432,032
收到的税费返回	9,674,715	-	9,674,715	-
收到的其他与经营活动有关的现金	2,919,221	763,975	2,585,083	2,301,971
现金流入小计	18,590,237,789	13,576,099,460	18,445,831,441	13,486,734,003
购买商品、接受劳务支付的现金	(15,050,303,981)	(10,782,067,240)	(14,974,325,328)	(10,730,760,826)
支付给职工以及为职工支付的现金	(386,424,308)	(235,213,677)	(349,288,007)	(206,644,741)
支付的各项税费	(971,247,853)	(999,288,984)	(953,334,584)	(994,857,894)
支付的其他与经营活动有关的现金	(36,504,484)	(80,777,794)	(31,508,819)	(75,840,348)
现金流出小计	(16,444,480,626)	(12,097,347,695)	(16,308,456,738)	(12,008,103,809)
经营活动产生的现金流量净额	2,145,757,163	1,478,751,765	2,137,374,703	1,478,630,194
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	24,000,000	-	24,000,000	-
处置固定资产所收回的现金净额	5,113,098	1,514,731	5,113,098	1,514,731
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	29,113,098	1,514,731	29,113,098	1,514,731
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(69,538,730)	(196,718,328)	(63,801,686)	(195,192,189)
投资所支付的现金	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流出小计	(69,538,730)	(196,718,328)	(63,801,686)	(195,192,189)
投资活动产生的现金流量净额	(40,425,632)	(195,203,597)	(34,688,588)	(193,677,458)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	2,861,390,000	4,854,427,269	2,861,390,000	4,854,427,269
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	2,861,390,000	4,854,427,269	2,861,390,000	4,854,427,269
偿还债务所支付的现金	(4,854,916,769)	(5,974,366,833)	(4,854,916,769)	(5,974,366,833)
分配股利、偿付利息所支付的现金	(86,133,493)	(182,829,135)	(84,718,859)	(181,429,548)
其中：子公司支付少数股东股利	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-	-	-
现金流出小计	(4,941,050,262)	(6,157,195,968)	(4,939,635,628)	(6,155,796,381)
筹资活动产生的现金流量净额	(2,079,660,262)	(1,302,768,699)	(2,078,245,628)	(1,301,369,112)
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	25,671,269	(19,220,531)	24,440,487	(16,416,376)
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。				
企业负责人：	总经理：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
于力	张兴福	张丽燕	王春霞	

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司
 2005年1月1日至2005年6月30日止期间未经审计现金流量表(续)
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料

项 目	2005年1月1日至 2005年6月30日止 期间 合并 (未经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日止 期间 合并 (未经审计)	2005年1月1日至 2005年6月30日止 期间 母公司 (未经审计)	2004年1月1日至 2004年6月30日止 期间 母公司 (未经审计)
1.将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	123,956,551	605,087,927	123,956,551	605,087,927
加:少数股东损益	6,494,336	(12,785,581)	-	-
(冲回)/计提的资产减值准备	(900,104)	128,214,613	(900,104)	127,551,812
固定资产折旧	470,407,433	454,768,739	459,025,273	443,626,779
无形资产摊销	54,502,011	67,208,626	54,455,076	67,158,685
长期待摊费用摊销	17,001,633	42,225,822	17,001,633	42,225,822
待摊费用的减少/(增加)	17,232,395	(4,276,743)	17,502,687	(4,292,406)
预提费用的增加	62,855,438	263,075,625	58,454,579	259,935,408
处置固定资产的收益	(5,113,098)	(1,514,731)	(5,113,098)	(1,514,731)
固定资产报废损失	474,816	35,672,355	474,816	33,737,001
财务费用	94,850,697	152,933,553	93,436,063	151,533,966
投资(收益)/损失	(11,396,841)	(13,563,392)	(19,686,575)	7,847,024
递延税款贷项	51,192,488	-	51,192,488	-
存货的减少/(增加)	1,156,099,739	(7,391,193)	1,160,423,766	12,668,078
经营性应收项目的增加	(12,841,338)	(217,013,842)	(13,459,197)	(229,303,010)
经营性应付项目的增加/(减少)	120,941,007	(13,890,013)	140,610,745	(37,632,161)
经营活动产生的现金流量净额	2,145,757,163	1,478,751,765	2,137,374,703	1,478,630,194
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动				
购买固定资产	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净增加/(减少)情况				
现金的期末余额	40,300,488	16,278,288	36,259,808	14,258,692
减:现金的期初余额	(14,629,219)	(35,498,819)	(11,819,321)	(30,675,068)
现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	25,671,269	(19,220,531)	24,440,487	(16,416,376)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 于力

总经理: 张兴福

主管会计工作负责人: 张丽燕

会计机构负责人: 王春霞

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

吉林化学工业股份有限公司(“本公司”)是由吉林化学工业公司进行重组于 1994 年 12 月 13 日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司的经营范围是石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品、化肥及无机化工产品的生产和销售，并提供相关产品及服务。

根据本公司与吉林化学工业公司的重组协议，本公司发行了每股面值 1 元的法人股 2,396,300,000 股予吉林化学工业公司，以接收其投入的主要生产单位、辅助设施及其一家子公司的资产和负债。由此，吉林化学工业公司更名为吉化集团公司(“吉化集团”)，并成为本公司的控股股东。

吉化集团作为一家国有企业，原由吉林省政府控制和管理，并受国家石油和化学工业局的管理；根据中国国务院颁布的重组规定，吉化集团于 1998 年 7 月 1 日起与国内若干油田及石油分销公司均成为中国石油天然气集团公司(“中油集团”)的全资子公司。因此，中油集团通过控制吉化集团成为本公司的最终控股公司。自该日始，本公司均获中油集团给予营运资金上的支持。于本报告截止日，本公司已获中油集团子公司中国石油财务有限责任公司(“中油财务”)确认给予本公司流动资金贷款 80 亿元的授信额度(参见附注(五)14)。

中油集团于 1999 年进行了公司重组(“公司重组”)。依据该公司重组，中油集团将吉化集团持有的本公司发行的 2,396,300,000 股国有法人股及吉化集团的部分资产和业务转由其于 1999 年 11 月 5 日成立的子公司中国石油天然气股份有限公司(“中国石油”)拥有。中国石油自此成为本公司的控股股东。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益。

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后按个别认定法计提坏账准备。

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出具体评估后按个别认定法计提坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收账款确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

(d) 应收账款转让/贴现

本集团向金融机构贴现/转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低法列示。

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及正常生产能力下按适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。

可变现净值按正常生产经营过程中，以估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 长期股权投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按 10 年摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按 10 年摊销。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(9) 长期投资 (续)

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(10) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并以其入账价值减去预计净残值后按预计使用年限计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的分类及其预计使用年限、残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	10 至 45 年	3%	2.16 至 9.70%
专用设备	10 至 28 年	3%	3.46 至 9.70%
通用设备	8 至 28 年	3%	3.46 至 12.13%
运输工具	12 年	3%	8.08%

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(10) 固定资产和折旧 (续)

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等后续支出采用直线法按固定资产尚可使用年限计提折旧，装修支出采用直线法按预计受益期计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(11) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑支出及其他直接支出、机器设备原价及安装费用，以及在达到预定可使用状态之前为该项目专项借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、非专利技术等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

土地使用权按取得成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的土地使用权，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。土地使用权以直线法按其使用年限(50年)摊销。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(12) 无形资产计价和摊销(续)

从 2001 年 1 月 1 日起，购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，于开始建造项目前作为无形资产核算。利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

非专利技术为生产设施中有关非专利技术的购置成本。非专利技术的成本是整个工程合同造价的一部分，并且可独立识别。当相关工程装置已达到预定可使用状态时按其预计的可使用年限平均摊销。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括催化剂等已经支出但受益期间在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，按预计受益期间平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(14) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专项借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(15) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

(16) 职工社会保障

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。

根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(17) 收入确认

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期，按完工百分比法确认。

(c) 其他收入按下列基础确认：

利息收入 - 按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

补贴收入 - 于收到时确认。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(18) 经营租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁作为经营租赁。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(19) 所得税的会计处理方法

本集团对所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按债务法根据时间性差异计算。时间性差异为因有关税收法规与会计制度在确认收入、费用或损益时的时间不同而产生的差异。时间性差异按现行适用的税率对累计产生的所得税影响金额进行调整。

时间性差异在近期转回且预计有足够的应纳税所得额可以抵减时，确认产生递延税款借项。

(20) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在编制合并会计报表时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

对于主营业务收入少于本公司及所有子公司抵消内部交易后合并主营业务收入的 10% 及资产总额的 10%、且当期净利润中本公司所拥有的数额少于本公司当期净利润 10% 的合营公司，本公司未予合并。

吉林化学工业股份有限公司
会计报表附注
截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按产品销售收入计算。应交增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额。
营业税	5%	按提供服务的收入计算。
消费税	从量计征	汽油每吨 277.6 元，柴油每吨 117.6 元。
企业所得税	33%	按应纳税所得额计算。
城市建设维护税	7%	按应缴纳的营业税额、增值税额和消费税额计算。
教育费附加	3%	按应缴纳的营业税额、增值税额和消费税额计算。

本公司的一子公司吉林永晖化工储运有限公司（“吉林永晖”）是一家中外合资企业。2004 年起按 33% 征收企业所得税。

本公司的另一子公司吉林市淞美醋酸有限公司（“吉林淞美”）是一家中外合作企业。根据税法，吉林淞美享受“两免三减半”的优惠政策。2000 年和 2001 年为吉林淞美的免税年度，2002 年、2003 年及 2004 年执行的所得税税率均为 15%。2005 年起按 33% 征收企业所得税。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(三) 税项(续)

吉林吉化建修有限责任公司(“吉林建修”)为本公司于 2001 年成立的一子公司，执行的企业所得税税率为 33%。

吉林市吉化金祥压力容器检测有限公司(“吉林金祥”)为吉林建修于 2003 年成立的一子公司，执行的企业所得税税率为 33%。

本公司的合营企业吉林省巴斯夫吉化新戊二醇有限公司(“吉林巴斯夫”)，是一家中外合资企业。根据税法，吉林巴斯夫享受“两免三减半”的优惠政策。1998 年，吉林巴斯夫开始经营。2004 年度，吉林巴斯夫产生应纳税所得额，并进入第一年免税期，故 2004 年及 2005 年企业所得税税率均为 0%。

吉林联力工贸有限责任公司(“吉林联力”)为本公司于 2001 年投资的一联营企业，执行的企业所得税税率为 33%。

(四) 控股子公司和合营公司

公司名称	业务性质	注册及实收资本	经营范围	投资额	持股比例	是否合并
控股子公司						
吉林永晖	运输企业	51,454,000	从事国内外石油	36,154,000	70%	是
			化工原料			
			产品的储运			
吉林淞美	化工生产企业	72,000,000	生产醋酸	47,660,421	66%	是
吉林建修	建筑安装企业	45,200,000	建筑、设备	44,537,759	99%	是
			安装			
吉林兴化硝	化工生产企业	25,668,000	生产硝基氯苯	19,250,000	75%	否
基氯苯有限						(注(1))
公司(“吉林						
兴化”)						
吉林金祥	压力容器检验	2,000,000	压力容器检验	1,900,000	94%	是
	企业		研究与咨询			
合营公司						
吉林巴斯夫	化工生产企业	150,000,000	生产石油	60,066,150	40%	否
			化工产品			(注(2))

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(四) 控股子公司和合营公司 (续)

- (1) 吉林兴化由于经营严重亏损、资不抵债，已于 2000 年停产清算，其资产、负债均已为零。按照财政部财会字(1995)11 号文规定，本公司不再将其纳入合并范围，并已对该公司的长期投资冲减至零。
- (2) 根据吉林巴斯夫章程的规定，本公司与其他投资方共同控制该公司，因此吉林巴斯夫为本公司之合营公司。由于吉林巴斯夫 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间的主营业务收入、利润总额及 2005 年 6 月 30 日的资产总额皆少于本公司相应项目的 10%，因此本公司按照财政部财会二字 (1996) 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未将吉林巴斯夫合并入本集团 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间的合并会计报表。本公司对吉林巴斯夫的投资采用权益法核算。

(五) 合并会计报表主要项目附注

1 货币资金

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
		6,486
现金	17,900	
银行存款	40,282,588	14,622,733
	<u>40,300,488</u>	<u>14,629,219</u>

于 2005 年 6 月 30 日，货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
			855,053
美元	103,311	8.2765	

2 应收票据

应收票据均为销售产品而收到的银行承兑汇票。于 2005 年 6 月 30 日，本集团应收票据余额中无质押的票据 (2004 年 12 月 31 日：无)。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

3 应收账款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	956,420,073	896,142,211
减：专项坏账准备	(640,559,478)	(641,441,767)
	315,860,595	254,700,444
	315,860,595	254,700,444

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	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)
	956,420,073	100	(640,559,478)	896,142,211	100	(641,441,767)
	956,420,073	100	(640,559,478)	896,142,211	100	(641,441,767)

(2) 除在附注(七)(g)中披露的应收中国石油的款项外，期末应收账款中没有应收其他持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 于 2005 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计为 431,347,833 元，占应收账款总额的 45%。

(4) 本集团对坏账准备的计提方法是于期末对单项应收款项的回收可能性作出具体评估后予以确认。该计提方法及对应收款项的确认基础与以前年度一致。于 2005 年 6 月 30 日，三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 1,725 万元(2004 年 12 月 31 日：2,750 万元)及应收吉化集团款项 935 万元(2004 年 12 月 31 日：1,363 万元)。管理层在对上述三年以上未计提坏账准备的应收款项的回收可能性作出具体评估后认为，该等公司经营状况稳定，历史还款情况良好，且能按还款协议书中约定的条件执行，有能力清偿所欠本集团款项。因此该应收款项的回收可能性与以前年度评估结果相比未发生重大变化，尚无需计提坏账准备。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

4 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
其他应收款	107,163,428	118,456,441
减：专项坏账准备	(73,363,471)	(73,381,286)
	33,799,957	45,075,155

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	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)
	107,163,428	100	(73,363,471)	118,456,441	100	(73,381,286)

(2) 期末其他应收款中没有应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 50,000,792 元，占其他应收款总额的 47%。

5 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)		2004 年 12 月 31 日 (经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
账龄：				
1 年以内	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
	354,036,608	100	376,959,411	100

账龄超过 1 年的预付账款主要为预付设备款项。

(2) 期末预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

6 存货

	2004 年 12 月 31 日 (经审计)			2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
成本：				
原材料	1,294,876,600			578,056,228
在产品	692,320,089			530,900,953
产成品	460,687,071			135,892,654
备品备件	406,903,650			449,000,023
低值易耗品及包装物	7,563,052			12,400,865
	<u>2,862,350,462</u>			<u>1,706,250,723</u>
		本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	
存货跌价准备：				
原材料	(70,820,662)	-	-	(70,820,662)
在产品	(5,643,854)	-	-	(5,643,854)
产成品	(16,210,129)	-	-	(16,210,129)
备品备件	(163,262,401)	-	-	(163,262,401)
低值易耗品及包装物	(360,033)	-	-	(360,033)
	<u>(256,297,079)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(256,297,079)</u>
	<u>2,606,053,383</u>			<u>1,449,953,644</u>

7 待摊费用

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
催化剂	14,692,609	9,022,513	(22,853,211)	861,911
保险费	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>23,024,789</u>	<u>(40,257,174)</u>	<u>2,624,089</u>

上述催化剂的使用期限均在一年以内。

8 长期股权投资

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
合营公司	89,834,909	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
联营公司	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>

长期股权投资无投资变现或投资收益汇回的重大限制。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额			
		2005 年 1 月 1 日 (经审计) %	2005 年 6 月 30 日 (未经审计) %	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 投资额 (未经审计)	本期减少 投资额 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
未合并子公司：							
吉林兴化(附注(四)1)		-	-	-	-	-	-
合营公司：							
吉林巴斯夫	自 1995 年 11 月 18 日起	40	40	60,066,150	-	-	60,066,150
联营公司：							
吉林联力	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

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

8 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资中采用权益法核算的主要被投资单位权益变动分析如下：

	2005 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期新增投资 (未经审计)	本期减少投资 (未经审计)	应占被投资 单位利润 (未经审计)	被投资 单位分红 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 账面金额 (未经审计)
合营公司：						
- 吉林巴斯夫	89,834,909	-	-	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
联营公司：						
- 吉林联力	9,304,685	-	-	2,953,716	-	12,258,401
	<u>99,139,594</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,396,841</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>86,536,435</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

9 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
原值					
2005 年 1 月 1 日(经审计)	1,758,552,631	11,622,153,893	2,636,382,789	179,886,250	16,196,975,563
在建工程转入(附注(五)10)					
(未经审计)	900,023	22,990,409	6,748,750	2,534,748	33,173,930
本期其他增加(未经审计)	2,430,089	-	-	287,540	2,717,629
本期重分类调整(未经审计)	28,184,761	(26,316,528)	(1,868,233)	-	-
本期减少(未经审计)	-	(3,639,134)	(484,345)	(718,744)	(4,842,223)
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>1,790,067,504</u>	<u>11,615,188,640</u>	<u>2,640,778,961</u>	<u>181,989,794</u>	<u>16,228,024,899</u>
累计折旧					
2005 年 1 月 1 日(经审计)	722,644,107	3,989,998,260	1,904,382,191	102,892,295	6,719,916,853
本期计提(未经审计)	40,772,922	333,956,698	87,819,480	7,858,333	470,407,433
本期减少(未经审计)	-	(288,901)	(370,779)	(511,256)	(1,170,936)
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>763,417,029</u>	<u>4,323,666,057</u>	<u>1,991,830,892</u>	<u>110,239,372</u>	<u>7,189,153,350</u>
净值					
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>1,026,650,475</u>	<u>7,291,522,583</u>	<u>648,948,069</u>	<u>71,750,422</u>	<u>9,038,871,549</u>
2004 年 12 月 31 日(经审计)	<u>1,035,908,524</u>	<u>7,632,155,633</u>	<u>732,000,598</u>	<u>76,993,955</u>	<u>9,477,058,710</u>
减值准备					
2005 年 1 月 1 日(经审计)					
及 2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>54,004,790</u>	<u>176,484,961</u>	<u>46,996,897</u>	<u>4,536,600</u>	<u>282,023,248</u>
净额					
2005 年 6 月 30 日(未经审计)	<u>972,645,685</u>	<u>7,115,037,622</u>	<u>601,951,172</u>	<u>67,213,822</u>	<u>8,756,848,301</u>
2004 年 12 月 31 日(经审计)	<u>981,903,734</u>	<u>7,455,670,672</u>	<u>685,003,701</u>	<u>72,457,355</u>	<u>9,195,035,462</u>

截止 2005 年 6 月 30 日, 已提足折旧且仍继续使用的固定资产原值计 594,276,933 元。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

10 在建工程

工程名称	预算数 (未经审计)	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期转入 固定资产 (未经审计)	本期转出 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	资金来源 (未经审计)	工程投入占 预算的比例 (未经审计)
电石厂整流系统改造	19,998,000	16,276,011	-	-	(2,338,688)	13,937,323	自筹	70%
F0301 裂解炉改造	25,000,000	-	22,543,492	(22,543,492)	-	-	自筹	90%
其他(a)		33,499,735	34,630,640	(10,630,438)	-	57,499,937		
		<u>49,775,746</u>	<u>57,174,132</u>	<u>(33,173,930)</u>	<u>(2,338,688)</u>	<u>71,437,260</u>		
减：在建工程减值准备(b)		<u>(7,220,081)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,220,081)</u>		
		<u>42,555,665</u>				<u>64,217,179</u>		

(a) 其他项目为单项金额小于 1,500 万元的在建工程项目。

(b) 于 2004 年度，由于部分在建工程长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工，故管理层根据其可收回金额低于账面价值的差额计提了减值准备。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

11 无形资产

	土地使用权	非专利技术	总额
原值			
2005 年 1 月 1 日 (经审计)	1,149,201,148	924,504,667	2,073,705,815
本期减少 (未经审计)	-	(44,804,880)	(44,804,880)
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>1,149,201,148</u>	<u>879,699,787</u>	<u>2,028,900,935</u>
累计摊销			
2005 年 1 月 1 日 (经审计)	235,599,745	486,268,134	721,867,879
本期摊销 (未经审计)	11,265,002	43,237,009	54,502,011
本期减少 (未经审计)	-	(44,804,880)	(44,804,880)
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>246,864,747</u>	<u>484,700,263</u>	<u>731,565,010</u>
净值			
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>902,336,401</u>	<u>394,999,524</u>	<u>1,297,335,925</u>
2004 年 12 月 31 日 (经审计)	<u>913,601,403</u>	<u>438,236,533</u>	<u>1,351,837,936</u>
减值准备			
2005 年 1 月 1 日 (经审计) 及 2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>-</u>	<u>6,698,195</u>	<u>6,698,195</u>
净额			
2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	<u>902,336,401</u>	<u>388,301,329</u>	<u>1,290,637,730</u>
2004 年 12 月 31 日 (经审计)	<u>913,601,403</u>	<u>431,538,338</u>	<u>1,345,139,741</u>
剩余摊销年限 (未经审计)	<u>40 - 47 年</u>	<u>3 - 10 年</u>	

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

12 长期待摊费用

	原始发生额 (未经审计)	累计摊销额 (未经审计)	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	剩余摊 销年限 (未经审计)
催化剂	283,211,846	229,345,527	64,648,462	6,219,490	(17,001,633)	53,866,319	1-5

上述催化剂的使用期限均在一年以上。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

13 递延税款借项

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
资产减值准备及报废影响 (a)	427,510,818	435,203,118
税务亏损影响(b)	67,932,216	-
加速折旧及摊销影响 (c)	(231,054,881)	(119,622,477)
	<u>264,388,153</u>	<u>315,580,641</u>

(a) 于 2004 年 12 月 31 日，本公司会计及税收基础间的时间性差异计 13.18 亿元，包括未经税务局批准的各项资产减值准备 12.22 亿元及固定资产报废损失 0.96 亿元。本集团预计该时间性差异能在近期转回且未来有足够的应税所得额可以抵减，因此根据纳税影响会计法对该部分时间性差异确认递延税款借项 4.35 亿元。2005 年上半年度，因该等未经批准的固定资产减值准备本期折旧而转回递延税款借项 0.08 亿元。

(b) 于 2005 年 6 月 30 日，本公司可抵扣未来应税所得的税务亏损计 2.06 亿元。本公司预计未来有足够的应税所得额抵减该税务亏损，因此根据纳税影响会计法确认递延税款借项 0.68 亿元。

(c) 根据财政部和国家税务总局于 2004 年 9 月 20 日联合颁发的《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》(财税[2004]153 号)及于 2005 年 2 月 2 日颁发的《关于东北老工业基地资产折旧与摊销政策执行口径的通知》(财税[2005]17 号)，东北地区老工业企业的固定资产（房屋、建筑物除外），可在现行规定折旧年限的基础上，在尚未折旧年限的基础上按不高于 40%的比例缩短折旧年限；受让或投资的无形资产，可在现行规定摊销年限的基础上，在尚未摊销年限的基础上按不高于 40%的比例缩短摊销年限。该优惠政策于 2004 年 7 月 1 日生效。本集团于 2005 年上半年度增加了可抵减应纳税所得额的固定资产折旧和无形资产摊销费用共计 3.38 亿元，相应确认递延税款贷项 1.11 亿元，累计余额为 2.31 亿元。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

14 短期借款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
担保借款 - 人民币	44,640,000	44,640,000
信用借款 - 人民币	975,120,000	2,874,330,000
	<u>1,019,760,000</u>	<u>2,918,970,000</u>

于 2005 年 6 月 30 日, 担保借款 4,464 万元由吉林市招商集团有限责任公司担保, 年利率为 5.84% 至 7.25%。

根据中油财务于 2005 年 7 月 19 日出具的授信额度承诺函, 中油财务同意将给予本公司的 80 亿元流动资金授信额度延至 2008 年 12 月 31 日止。截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司已向中油财务取得的流动资金贷款余额为 9.75 亿元, 年利率为 4.776 至 5.019%。

15 应付账款、预收账款及其他应付款

期末应付账款、预收账款及其他应付款中, 除在附注 (七) (g) 中披露的应付中国石油的款项外, 均无应付其他持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

期末应付账款中有部分工程尾款账龄已超过三年, 其他应付款中无账龄超过三年的大额款项, 预收账款中无账龄超过一年的大额款项。

16 应交税金

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应交/(可抵扣)增值税	20,467,192	(53,327,903)
应交营业税	340,059	817,735
应交城市建设维护税	5,313,327	1,457,548
应交消费税	56,483,542	89,320,743
应交企业所得税	97,523,461	113,079,160
预交房产税	(330)	(13,044)
其他	1,749,151	3,000,658
	<u>181,876,402</u>	<u>154,334,897</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

17 预提费用

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
维护与修理费	32,445,848	-
公共管理费	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 一年内到期的长期负债

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
一年内到期的长期借款(附注(五)19) :		
担保借款 - 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>

一年内到期的其他长期负债(附注(五)20) :

担保借款 - 美元	46,282,644	46,282,726
- 日元	51,245,042	54,349,108
- 欧元	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 长期借款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
担保借款	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>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

19 长期借款 (续)

于 2005 年 6 月 30 日，长期借款明细如下：

借款单位	2005 年 6 月 30 日余额 (未经审计)	币种	外币金额	汇率	年利率%	最后到期日	借款条件
建设银行吉林省分行	121,248,656	美元	14,649,750	8.2765	8.66	2009 年 9 月 30 日	吉化集团担保
建设银行吉林省分行(a)	95,610,687	美元	11,552,068	8.2765	8.42	2010 年 7 月 31 日	吉化集团担保
中国银行长春支行	75,509,562	美元	9,123,369	8.2765	-	2029 年 9 月 29 日	信用
中国银行吉林省分行	413,825,000	美元	50,000,000	8.2765	LIBOR+60bps	2007 年 3 月 14 日	中国石油担保
	<u>706,193,905</u>						
一年内到期之长期借款 (附注(五)18)	<u>(125,636,856)</u>						
	<u><u>580,557,049</u></u>						

(a) 本公司将于 2005 年下半年度提前偿还该等长期借款，故于 2005 年 6 月 30 日将该等借款全额计入一年内到期之长期负债。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

20 其他长期负债

其他长期负债为应付吉化集团的无抵押长期借款。

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)	年利率
应付吉化集团之乙烯工程 长期借款	262,609,396	333,208,992	4.1%-8.3%
一年内到期的其他长期负债(附 注(五)18)	<u>(122,815,516)</u>	<u>(119,693,466)</u>	
	<u>139,793,880</u>	<u>213,515,526</u>	

于 2005 年 6 月 30 日, 应付吉化集团的长期借款 262,609,396 元为通过吉化集团借入的银行借款 (2004 年 12 月 31 日: 333,208,992 元), 均由中国石油担保。

乙烯工程长期借款包括美元、日元和欧元借款, 其最后到期日为 2008 年 9 月 30 日。明细如下:

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)		2004 年 12 月 31 日 (经审计)	
	原币	人民币元	原币	人民币元
美元	13,797,880	114,207,308	16,593,913	137,339,517
日元	1,638,268,750	123,114,258	1,979,225,000	157,746,212
欧元	2,538,684	25,287,830	3,384,913	38,123,263
		<u>262,609,396</u>		<u>333,208,992</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

21 股本

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计) 千股	2004 年 12 月 31 日 (经审计) 千股
尚未流通股份：		
发起人股-国有法人股	2,396,300	2,396,300
已上市流通股份：		
境外上市外资股-H 股及美国托存股份	964,778	964,778
境内上市人民币普通股	200,000	200,000
	<u>1,164,778</u>	<u>1,164,778</u>
股本总数	<u>3,561,078</u>	<u>3,561,078</u>
股本总额(人民币元)	<u>3,561,078,000</u>	<u>3,561,078,000</u>

- (1) 1995 年 5 月 23 日,本公司在中国境外公开发行 893,027,000 股每股面值 1 元的境外上市外资股。其中 H 股占 89,302,700 股 美国托存股份占 8,037,243 份。发行价为每 H 股港币 1.589 元和每美国托存股份美元 20.75 元(每一美国托存股份等于 100 股 H 股)。
- (2) 1995 年 6 月 17 日,本公司发行 71,751,000 股每股面值 1 元的 H 股给中国境外的包销商。发行以 717,510 份美国托存股份形式进行,发行价为每美国托存股份美元 20.75 元,本次发行行使了于 1995 年 5 月 23 日新股发售时,与包销商订立的承销协议中的超额分配选择权。
- (3) 1996 年 9 月 24 日,根据中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)证监发字(1996)第 234 号文件的批准,本公司发行每股面值 1 元的境内上市人民币普通股(“A 股”)50,000,000 股,其中向中国社会公众以每股 3.5 元发行 30,000,000 股,并以相同价格向本公司职工配售 20,000,000 股,向社会公众发行的 30,000,000 股于 1996 年 10 月 15 日在深圳证券交易所交易,向本公司职工配售的 20,000,000 股在 1997 年 4 月 15 日上市。
- (4) 经中国证监会于 1999 年 12 月 13 日发出的文件批准,本公司增资发行 150,000,000 股每股面值 1 元的 A 股,其中向证券投资基金配售 22,500,000 股,其余 127,500,000 股按照 1:2.55 的比例向原有 A 股流通股股东定向配售。本公司已于 2000 年 1 月以每股作价 3.3 元完成此次 A 股增资,共计筹集资金 4.95 亿元,扣除发行费用后实收 48,552 万元。至此,本公司的总股数由 3,411,078,000 股增加至 3,561,078,000 股。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

22 资本公积

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	2,281,092,338	-	-	2,281,092,338
接受非现金资产捐 赠准备	8,408,898	-	-	8,408,898
股权投资准备	4,106,100	-	-	4,106,100
其他资本公积	11,550	-	-	11,550
	<u>2,293,618,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,293,618,886</u>

23 盈余公积

	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期提取 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积	160,154,718	-	-	160,154,718
法定公益金	126,834,279	-	-	126,834,279
任意盈余公积	414,453,720	-	-	414,453,720
	<u>701,442,717</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>701,442,717</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 10% 提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损或者增加股本。除了用于弥补亏损外, 法定盈余公积金于增加股本后, 其余额不得少于股本的 25%。

此外, 本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 5% 至 10% 提取法定公益金, 用于员工的集体福利(而不用于股东分配); 实际使用时, 从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

本公司任意公积金的提取额由董事会提议, 并经股东大会批准。在得到相应的批准后, 任意公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

24 累计亏损

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日止 期间	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止 期间
期初累计亏损 (经审计)	(702,515,175)	(3,276,275,225)
加: 本期净利润 (未经审计)	<u>123,956,551</u>	<u>605,087,927</u>
期末累计亏损 (未经审计)	<u><u>(578,558,624)</u></u>	<u><u>(2,671,187,298)</u></u>

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定, 本公司当年税后利润按以下顺序分配:

- 弥补以前年度亏损;
- 提取税后利润的 10% 作为法定公积金;
- 提取税后利润的 5% 到 10% 作为法定公益金;
- 经股东大会决议提取任意盈余公积金;
- 支付普通股股利。

25 主营业务收入

本集团的主要业务是把原油和煤炭等原料加工成石油产品、石化及有机化工产品、合成橡胶产品、化肥和无机化工产品等, 继而在中国国内市场销售。

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日止 期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止 期间 (未经审计)
石油产品	7,589,622,286	6,431,753,688
石化及有机化工产品	7,315,043,811	5,062,350,861
合成橡胶产品	878,240,816	723,277,372
化肥及无机化工产品	<u>339,288,295</u>	<u>339,334,632</u>
	<u><u>16,122,195,208</u></u>	<u><u>12,556,716,553</u></u>

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间, 本集团前五名客户的销售收入总额为人民币 11,766,968,098 元, 占本集团主营业务收入的 73%。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

26 主营业务成本

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日止期 间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期 间 (未经审计)
石油产品	8,519,812,965	6,132,236,068
石化及有机化工产品	5,544,427,085	3,925,907,186
合成橡胶产品	706,814,460	508,238,015
化肥及无机化工产品	352,358,398	389,096,202
	<u>15,123,412,908</u>	<u>10,955,477,471</u>

27 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加主要包括消费税、城市建设维护税、教育费附加等。

28 其他业务亏损

其他业务亏损主要包括销售材料及水电汽、修理费、车辆运输业务等。

29 财务费用 - 净额

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日止期 间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日止期 间 (未经审计)
利息支出	94,850,697	152,933,553
减：利息收入	(822,782)	(584,825)
汇兑损失	28,754	3,828,755
减：汇兑收益	(12,226,283)	(6,926,029)
其他支出	92,208	81,285
	<u>81,922,594</u>	<u>149,332,739</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目附注 (续)

30 投资收益

	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)
按权益法占合营公司收益	8,443,125 2,953,716	12,558,430
按权益法占联营公司收益		1,004,962
	<u>11,396,841</u>	<u>13,563,392</u>

31 营业外支出

	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)
非季节性停工损失	12,269,275	6,045,532
处理固定资产损失	474,816	35,672,355
在建工程减值准备	-	19,814,260
无形资产减值准备	-	6,698,195
其他	1,174,067	1,873,383
	<u>13,918,158</u>	<u>70,103,725</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1 应收账款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
应收账款	1,025,172,847	963,343,437
减: 专项坏账准备	<u>(639,893,120)</u>	<u>(640,775,409)</u>
	<u>385,279,727</u>	<u>322,568,028</u>

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

账龄:	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	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	<u>666,488,937</u>	<u>65</u>	<u>(639,893,120)</u>	<u>681,605,105</u>	<u>71</u>	<u>(640,476,632)</u>
	<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) 除在附注 (七) (g) 中披露的应收中国石油的款项外, 期末应收账款中没有应收其他持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(3) 于 2005 年 6 月 30 日, 应收账款前五名金额合计为 431,347,833 元, 占应收账款总额的 42%。

(4) 本公司对坏账准备的计提方法是于期末对单项应收款项的回收可能性作出具体评估后予以确认。该计提方法及对应收款项的确认基础与以前年度一致。于 2005 年 6 月 30 日, 三年以上未计提坏账准备的应收账款余额主要为应收第三方客户款项 1,725 万元(2004 年 12 月 31 日: 2,750 万元)及应收吉化集团款项 935 万元(2004 年 12 月 31 日: 1,363 万元)。管理层在对上述三年以上未计提坏账准备的应收款项的回收可能性作出具体评估后认为, 该公司经营状况稳定, 历史还款情况良好, 且能按还款协议书中约定的条件执行, 有能力清偿所欠本公司款项。因此该应收款项的回收可能性与以前年度评估结果相比未发生重大变化, 尚无需计提坏账准备。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

2 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	2004 年 12 月 31 日 (经审计)
其他应收款	80,858,155	92,476,222
减: 专项坏账准备	(73,363,471)	(73,381,286)
	<u>7,494,684</u>	<u>19,094,936</u>

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)			2004 年 12 月 31 日 (经审计)		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄:						
1 年以内	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	<u>73,773,172</u>	<u>92</u>	<u>(73,235,869)</u>	<u>73,090,077</u>	<u>80</u>	<u>(73,090,077)</u>
	<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) 期末其他应收款中没有应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 于 2005 年 6 月 30 日, 其他应收款前五名金额合计为 25,873,532 元, 占其他应收款总额的 32%。

3 长期股权投资

	2005 年 1 月 1 日		2005 年 6 月 30 日	
	账面金额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	账面金额 (未经审计)
子公司 (注 1)	70,330,134	8,289,734	-	78,619,868
合营公司 (注 2)	89,834,909	8,443,125	(24,000,000)	74,278,034
联营公司 (注 2)	<u>9,304,685</u>	<u>2,953,716</u>	<u>-</u>	<u>12,258,401</u>
	<u>169,469,728</u>	<u>19,686,575</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>165,156,303</u>

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司长短期股权投资总额占净资产的比例为 3%。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司

(a) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资起止期限	占被投资单位注册资本比例		初始投资额		
		2005 年 1 月 1 日 (经审计) %	2005 年 6 月 30 日 (未经审计) %	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	本期增加 投资额 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)
吉林永晖	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
吉林兴化	1991 年 2 月 21 日至 2011 年 2 月 20 日	75	75	19,250,000	-	19,250,000
				<u>147,602,180</u>	<u>-</u>	<u>147,602,180</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

3 长期股权投资 (续)

(1) 子公司 (续)

(b) 子公司采用权益法核算的权益变动分析如下：

	2005 年 1 月 1 日 账面金额 (经审计)	本期新增投资 (未经审计)	应占被投资 单位利润 / (亏损) (未经审计)	被投资单位分红 (未经审计)	2005 年 6 月 30 日 账面金额 (未经审计)
吉林永晖	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
吉林兴化(附注(四)1)	-	-	-	-	-
	<u>70,330,134</u>	<u>-</u>	<u>8,289,734</u>	<u>-</u>	<u>78,619,868</u>

(2) 合营公司和联营公司详见附注 (五) 8。

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外, 金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (续)

4 主营业务收入

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
石油产品	7,589,622,286	6,431,753,688
石化及有机化工产品	7,248,072,289	5,051,176,198
合成橡胶产品	878,240,816	723,277,372
化肥及无机化工产品	339,288,295	339,334,632
	<u>16,055,223,686</u>	<u>12,545,541,890</u>

5 主营业务成本

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
石油产品	8,519,812,965	6,132,236,068
石化及有机化工产品	5,509,240,882	3,891,630,394
合成橡胶产品	706,814,460	508,238,015
化肥及无机化工产品	352,358,398	389,096,202
	<u>15,088,226,705</u>	<u>10,921,200,679</u>

6 投资收益/(损失)

	2005 年 1 月 1 日 至 2005 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)	2004 年 1 月 1 日 至 2004 年 6 月 30 日 止期间 (未经审计)
按权益法占合营公司的收益	8,443,125	12,558,430
按权益法占联营公司的收益	2,953,716	1,004,962
按权益法占子公司的收益/(亏损)	8,289,734	(21,410,416)
	<u>19,686,575</u>	<u>(7,847,024)</u>

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易

(a) 存在控制关系的主要关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中油集团	中国	资源勘探、开发、生产管理、储运、自销、合作	最终控股股东	国有独资	陈耕
中国石油	中国	石油、天然气生产、销售；石油化工产品生产、销售、管道运输	直接控股股东	股份有限公司	陈耕
吉林永晖	中国	从事国内外石油化工原料产品的储运	子公司	中外合资公司	倪慕华
吉林淞美	中国	生产醋酸	子公司	中外合作公司	倪慕华
吉林建修	中国	建筑、设备安装	子公司	合资公司	张兴福
吉林金祥	中国	压力容器检验、研究与咨询	间接控股子公司	有限责任公司	李建强

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(b) 存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本 2005 年 1 月 1 日			注册资本 2005 年 6 月 30 日	
	(经审计) 人民币万元	本期增加 (未经审计) 人民币万元	本期减少 (未经审计) 人民币万元	(未经审计) 人民币万元	(未经审计) 人民币万元
中油集团	11,490,000	-	-	11,490,000	
中国石油	17,582,418	-	-	17,582,418	
吉林永晖	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) 能控制本公司的关联方所持本公司股份及其变化

企业名称	2005 年 1 月 1 日		本期增加		本期减少		2005 年 6 月 30 日	
	(经审计) 人民币万元	%	(未经审计) 人民币万元	%	(未经审计) 人民币万元	%	(未经审计) 人民币万元	%
中国石油	239,630	67	-	-	-	-	239,630	67

吉林化学工业股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及交易 (续)

(d) 受本公司控制的关联方股份或权益及其变化

	所持股份或权益		本期增加		本期减少		所持股份或权益	
	2005 年 1 月 1 日 (经审计)	%	(未经审计)	%	(未经审计)	%	2005 年 6 月 30 日 (未经审计)	%
吉林永晖	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) 不存在控制关系的关联方

公司名称	企业类型	成立日	成立地点	注册资本 万元	币种	2005 年 6 月 30 日 权益比例%	主要经营活动
合营公司：							
-吉林巴斯夫	中外合资	1995.11.18	吉林	15,000	人民币	40%	生产石油化工产品
联营公司：							
-吉林联力	国有	2001.3.22	吉林	4,221	人民币	47%	批发兼零售化工产品

除上述本公司的合营公司及联营公司外，中油财务、吉化集团及其子公司与本公司同系中油集团的子公司。

(七) 关联方关系及交易 (续)

(f) 重大关联公司交易汇总

	2005年1月1日 至2005年6月30日止期 间 (未经审计)	2004年1月1日 至2004年6月30日止期 间 (未经审计)
<u>中国石油：</u>		
购买原油	7,381,606,716	6,346,802,733
购买原料	3,087,315,721	889,064,803
销售汽油	1,658,108,676	1,340,630,494
销售柴油	4,712,557,393	3,457,194,147
销售石油化工产品	5,798,803,715	4,042,489,881
安全生产保证基金(1)	16,575,567	16,474,896
固定资产租赁	15,650,000	13,867,000
<u>中油集团：</u>		
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
采购原料	4,883,238	35,763,456
<u>吉化集团：</u>		
销售产品	803,707,733	688,092,135
加工费用	1,551,967	2,428,644
固定资产建设	6,406,419	65,294,023
购买原料及零件	55,902,999	46,100,792
购买动力及后勤服务	42,450,152	146,837,253
土地及房屋的经营性租赁租金	3,200,000	4,320,222
<u>吉林联力：</u>		
销售产品	106,970,293	45,603,486
采购原料	13,100,597	17,031,242

本公司与关联公司间的交易定价主要参照市场价格或根据双方协议价制定。

- (1) 本集团参加了由中国石油设立及管理的安全生产保证基金计划，每年按固定资产和存货平均余额的0.4%提取并支付。该基金主要作为企业遭受自然灾害和意外事故造成财产损失的理赔准备金。

(七) 关联方关系及交易 (续)

(g) 重大关联公司科目余额汇总

	2005年6月30日 (未经审计)	2004年12月31日 (经审计)
应收账款：		
- 应收中国石油	287,222,470	211,529,663
- 应收吉化集团	172,006,595	169,077,379
- 应收吉林联力	17,147,018	23,138,266

应收关联公司款项均为销售产品予关联公司的货款。

其他应收款：		
- 应收吉化集团	8,634,241	8,633,041

其他应收款主要包括为关联公司支付的代垫款。

预付账款：		
- 预付吉化集团	66,330,799	129,713,525
- 预付中油集团	10,147,018	7,171,710
- 预付吉林联力	-	239,298

预付账款主要包括通过吉化集团购买机器设备的预付款。

应付账款：		
- 应付中国石油	1,160,276,272	186,038,691
- 应付中油集团	3,717,784	-
- 应付吉化集团	16,194,689	32,486,521
- 应付吉林联力	-	4,482,628

预收账款：		
- 预收中国石油	1,460,160,000	1,481,263,819
- 预收吉化集团	9,731,236	11,517,711
- 预收吉林联力	-	4,625,674

其他应付款：		
- 应付吉化集团	32,350,846	41,618,179

短期借款：		
- 向中油财务借款	975,120,000	2,874,330,000

其他长期负债：		
- 通过吉化集团借款	262,609,396	333,208,992

(七) 关联方关系及交易 (续)

(h) 关联公司担保之借款

	2005年6月30日 (未经审计)	2004年12月31日 (经审计)
中国石油担保借款(附注(五)19,20)	676,434,396	747,033,992
吉化集团担保借款(附注(五)19)	216,859,343	239,035,505

(八) 资本性承诺事项

于资产负债表日, 本集团已签约但尚不必在会计报表中确认的资本性支出承诺如下:

	2005年6月30日 (未经审计)	2004年12月31日 (经审计)
房屋、建筑物及机器设备	<u>12,099,300</u>	<u>40,646,387</u>

(九) 扣除非经常性损益后的净利润

	2005年1月1日 至2005年6月30日止期 间 (未经审计)	2004年1月1日 至2004年6月30日止期 间 (未经审计)
净利润	123,956,551	605,087,927
加/(减): 非经常性损益项目		
- 处置固定资产净(收益)/损失	(4,638,282)	34,157,624
- 非季节性停工损失	12,269,275	6,045,532
- 冲回的资产减值准备	(900,104)	(1,570,546)
- 补贴收入	(2,683,084)	-
- 其他	<u>(1,170,067)</u>	<u>1,133,550</u>
	126,834,289	644,854,087
非经常性损益的所得税影响数	<u>(949,654)</u>	<u>-</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>125,884,635</u>	<u>644,854,087</u>

补充信息

中国会计准则与国际财务报告准则之重大差异

国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异

资产减值准备明细表

吉林化学工业股份有限公司
 未经审计补充信息
 中国会计准则和国际财务报告准则之重大差异
 (除特别标明外，计量单位为千元)

中国会计准则和国际财务报告准则在利润和权益方面的重大差异列示如下：

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月	
		2005 人民币	2004 人民币
按中国会计准则列表的净利润		123,957	605,088
为符合国际财务报告准则之调整：			
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估带来的折旧	(i)	(726)	(726)
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的折旧	(iii)	(3,655)	(3,655)
- 员工住房补贴的摊销	(iv)	(4,660)	(4,660)
- 转回土地使用权摊销	(v)	10,636	10,307
- 税项调整	(vi)	2,984	-
- 少数股东损益	(vii)	6,494	(12,786)
按国际财务报告准则列表的利润		135,030	593,568
	附注	2005 年 6 月 30 日 人民币	2004 年 12 月 31 日 人民币
按中国会计准则列表的股东权益		5,977,581	5,853,624
为符合国际财务报告准则之调整：			
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值	(i)	29,033	29,033
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值带来的递延 税项影响	(i)	(9,580)	(9,580)
- 1995 年 2 月 28 日固定资产重估带来的折旧	(i)	(15,003)	(14,277)
- 1995 年 2 月 28 日重估的固定资产报废产生的损 失差异	(ii)	(6,309)	(6,309)
- 固定资产专项借款的汇兑收益	(iii)	112,471	112,471
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的折旧	(iii)	(60,661)	(57,006)
- 递延住房补贴	(iv)	29,542	34,202
- 递延住房补贴带来的递延税项影响	(iv)	(23,587)	(23,587)
- 2001 年 1 月 1 日土地使用权调整	(v)	(853,657)	(864,293)
- 税项调整	(vi)	3,772	788
- 少数股东权益	(vii)	20,770	14,276
按国际财务报告准则列表的权益		5,204,372	5,069,342

- 1、 本公司于申请其股票在香港联合交易所有限公司上市时,聘请了香港独立评估师美国评估(香港)有限公司为本集团于1995年2月28日的固定资产进行估值。由此产生增值人民币29,033,计入重估储备。按国际财务报告准则,折旧费用的计算包括于1995年2月28日对固定资产重估带来的影响;而按中国会计准则,因该项重估并无被正式纳入本公司的重组批复之内,所以其重估结果不被承认为1994年之重组部分。因此,按中国会计准则计算的折旧费用比按国际财务报告准则计算的为低。
- 2、 以前年度,因关闭生产设备而报废的固定资产包括部分于1995年2月28日重估的固定资产。由于1995年2月28日固定资产重估的影响没有被中国会计准则承认,与报废固定资产相关的重估增加价值在国际财务报告准则会计报表被确认为额外报废损失。
- 3、 按国际财务报告准则,只有作为在建工程外币借款利息费用调整的汇兑差额,才可在建设期间作资本化处理。而按中国会计准则,于固定资产建设项目有关的外币借款的汇兑差异在建设期间全部资本化。因此,在按国际财务报告准则编制的会计报表内的固定资产的成本高于根据中国会计准则计算的成本,所以导致折旧的相应增加。
- 4、 根据中油集团及中国石油的重组计划,中国石油同意承担应付吉化集团人民币84,089之住房补贴费用,按国际财务报告准则,该金额在除去递延税项人民币23,587后全数计入资本公积金。按中国会计准则,该应付款金额人民币84,089在抵扣以往的住房补贴余额人民币75,681后,余额人民币8,408计资本入公积金内,因此按中国会计准则没有住房补贴的摊销。
- 5、 按照中国会计准则,土地使用权按评估值确认并按50年摊销。由于新颁布的国际会计准则40号《投资物业》重新阐述了国际会计准则17号《租赁》,本公司于2001年1月1日起,对土地使用权开始依照国际会计准则17号进行账务处理。因此,本公司将土地使用权重分类为经营租赁,并以人民币零元列示。因而在国际财务报告准则下,土地使用权在2001年以后没有摊销。
- 6、 对上述(i)至(iv)递延税项的调整。
- 7、 根据变更后的国际会计准则第1号,少数股东损益及少数股东权益成为本期利润及本集团权益的一部分。然而根据中国会计准则,其并不包括在本公司净利润及股东权益之中。

吉林化学工业股份有限公司
 未经审计补充信息
 国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异(续)
 (除特别标明外，计量单位为千元)

国际财务报告准则与美国公认会计准则在利润和权益方面的重大差异列示如下：

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月		
		2005	2004	2005
		人民币	人民币	美金
按国际财务报告准则列表的利润		135,030	593,568	16,315
为符合美国公认会计准则之调整：				
- 重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定 资产重估增值的折旧	(i)	4,541	5,611	549
- 冲回固定资产账面价值的减记 (扣 除少数股东损益)及计提固定资产 跌价损失准备的折旧	(i)	(12,722)	(12,978)	(1,537)
- 报废已作账面价值减记的固定资产 所产生的损失差异	(i)	-	(19,978)	-
- 冲回由于汇兑收益资本化的差异而 带来的固定资产折旧	(ii)	765	765	92
- 税项影响	(iv)	2,447	-	296
- 少数股东损益	(v)	(6,494)	12,786	(785)
按美国公认会计准则列表的利润		<u>123,567</u>	<u>579,774</u>	<u>14,930</u>
每股基本及摊薄利润		<u>Rmb 0.03</u>	<u>Rmb 0.16</u>	<u>USD 0.00</u>

吉林化学工业股份有限公司
 未经审计补充信息
 国际财务报告准则与美国公认会计准则之重大差异(续)
 (除特别标明外，计量单位为千元)

	附注	2005年	2004年	2005年
		6月30日	12月31日	6月30日
		人民币	人民币	美金
按国际财务报告准则列表的权益		5,204,372	5,069,342	628,813
为符合美国公认会计准则之调整：				
- 重组时及于1995年2月28日固定资产评估增值	(i)	(744,007)	(744,007)	(89,894)
- 重组时及于1995年2月28日固定资产评估增值之折旧	(i)	681,225	676,684	82,308
- 减少固定资产报废损失	(i)	11,532	11,532	1,393
- 冲回固定资产账面价值的减记(扣除少数股东权益)及计提固定资产跌价损失准备	(i)	254,446	254,446	30,743
- 冲回固定资产账面价值的减记(扣除少数股东权益)及计提固定资产跌价损失准备的折旧	(i)	(66,121)	(53,399)	(7,989)
- 固定资产专项借款资本化利息的汇兑差异	(ii)	(30,616)	(30,616)	(3,699)
- 由于汇兑收益资本化的差异而带来的固定资产折旧	(ii)	13,013	12,248	1,572
- 由于固定资产转入吉联公司带来的收益	(iii)	(65,320)	(65,320)	(7,892)
- 税项影响	(iv)	(17,870)	(20,317)	(2,158)
- 少数股东权益	(v)	(20,770)	(14,276)	(2,510)
按美国公认会计准则列表的权益		5,219,884	5,096,317	630,687

2005年上半年度及2004年上半年度按照美国公认会计准则权益变动如下：

	截至6月30日止6个月		
	2005年	2004年	2005年
	人民币	人民币	美金
期初权益	5,096,317	2,609,909	615,757
本期利润	123,567	579,774	14,930
期末权益	5,219,884	3,189,683	630,687

1、 固定资产重估

1994年9月30日，根据相关中国法规，注册于中国的一家独立评估机构对吉化集团公司于重组时投入的固定资产进行了重估。重估带来的固定资产增值人民币714,974记入股本和资本公积，而不记入重估增值储备。于2005年上半年度，重估增值部分产生的折旧为人民币3,815 (2004：人民币4,885)，即本公司于2002年12月购买吉联公司(之前为本公司一合营企业)剩余35%股权而于本期予以重分类的重估增值部分折旧。按照美国公认会计准则，上述重估增值及相关折旧影响必须予以转回。

于1995年2月28日，为符合香港联合交易所有限公司对上市公司的要求，本公司聘请了香港独立评估师为本集团进行资产重估，由此产生增值人民币29,033。但按中国会计准则其不被认定为评估增值，因此未在本公司按中国会计准则编制的财务报告中反映。于2005年上半年度，重估增值部分产生折旧人民币726 (2004：人民币726)。按照美国公认会计准则，上述重估增值及相关折旧和税务影响应予转回。

以前年度，已计入股本及资本公积的净值为人民币11,532的固定资产被关闭并计入损益表。为与美国公认会计准则保持一致，与该项资产关闭损失相关的影响已予以转回。

于2002年12月31日，本公司的董事已对本集团的物业、厂房及机器设备的账面价值与其估计公允价值进行比较。在此基础上，若干资产的账面价值被调减人民币322,844。在国际财务报告准则下，扣除少数股东权益人民币1,604，与该项比较相关的调整人民币322,240，记入损益表。于2003年12月31日，由于与上述资产相关的未折现的现金流量低于其账面价值人民币42,700。为与美国公认会计准则保持一致，于2003年12月31日上述固定资产账面价值的减记人民币279,540已予以转回。

2004年度，本集团报废部分固定资产。该部分固定资产因2002年12月31日的固定资产账面价值减记调整而使其在国际财务报告准则下的账面价值比在美国公认会计准则下的账面价值低人民币25,094。因此，为与美国公认会计准则保持一致，与该部分资产报废相关的损失人民币25,094在美国公认会计准则会计报表中被确认为额外损失。

于2005年6月30日上述固定资产账面价值的减记人民币254,446 (2004：254,446)已予以转回，上述资产减记之2005年上半年度相关折旧人民币12,722 (2004：12,978)已计入损益表。

2、 外币汇兑损失

按美国公认会计准则 ,外币汇兑损失须在其发生时全数被列作当期的费用支出。

按照国际财务报告准则 , 本集团已在在建工程投产前的建设期内资本化了因不同利率所导致的有关借款的外币换算差额。为与美国公认会计准则保持一致 ,该项已资本化的外币换算差额以及相关的固定资产折旧已被转回。

3、 转入吉联公司的固定资产

截至 1994 年 12 月 31 日止的期间 , 本公司将部分经重估的固定资产转入吉联公司(本公司于 2002 年 12 月购买了其剩余 35%的权益 , 之前其为本公司占 65%权益的一合营企业)。于 1994 年该固定资产转让时 , 本公司按占其 65%权益而享有了该部分固定资产重估增值人民币 121,309 , 并确认了吉联公司的另一合营方拥有该重估增值 35%部分所带来的收益人民币 65,320。2005 年上半年度 , 上述固定资产重估增值所产生的折旧为人民币 3,815 (2004 : 人民币 3,815)。为与美国公认会计准则保持一致 , 该项重估增值、相关的折旧以及转让收益已被转回。又因本公司于 2002 年 12 月购买了吉联公司剩余 35%的权益并使其成为本公司的一部分 , 故于 2003 年起 , 上述转回的重估增值相关的折旧已包括在本公司重组时及于 1995 年 2 月 28 日固定资产重估增值之折旧中。

4、 税项调整

税项影响为反映以上(i)至(iii)的递延税项的影响。2004 年以前年度 , 递延税项资产计提了全额减值准备。于 2004 年度 , 因递延税项资产可以在以后年度转回 , 故未计提减值准备。

5、 少数股东损益/少数股东权益

根据变更后的国际会计准则第 1 号 , 少数股东损益及少数股东权益成为本期利润及本集团权益的一部分。然而根据美国公认会计准则 , 其并不包括在本公司净利润及股东权益之中。

6、 为方便读者对照 , 以人民币列示的金额已按中国人民银行 2005 年 6 月 30 日公布的基准汇价美金 1.00 元兑换人民币 8.2765 元的兑换价折算成美元 , 这并非代表本报告中人民币项目可以或可以按此汇价兑换成美元。

吉林化学工业股份有限公司
2005年6月30日未经审计资产减值准备明细表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2005年1月1日		本期增加		本期减少						2005年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转回数		其他原因转出数 (注释)		合计		合并	母公司
					合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司		
一、坏账准备合计	714,823,053	714,156,695	-	-	-	-	(900,104)	(900,104)	(900,104)	(900,104)	713,922,949	713,256,591
其中：应收账款	641,441,767	640,775,409	-	-	-	-	(882,289)	(882,289)	(882,289)	(882,289)	640,559,478	639,893,120
其他应收款	73,381,286	73,381,286	-	-	-	-	(17,815)	(17,815)	(17,815)	(17,815)	73,363,471	73,363,471
二、短期投资跌价准备合计												
其中：股票投资												
债券投资												
三、存货跌价准备合计	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
在产品	5,643,854	5,643,854	-	-	-	-	-	-	-	-	5,643,854	5,643,854
产成品	16,210,129	15,535,886	-	-	-	-	-	-	-	-	16,210,129	15,535,886
备品备件	163,262,401	163,262,401	-	-	-	-	-	-	-	-	163,262,401	163,262,401
低值易耗品及包装物	360,033	360,033	-	-	-	-	-	-	-	-	360,033	360,033
四、长期投资减值准备合计												
其中：长期股权投资												
长期债权投资												
五、固定资产减值准备合计	282,023,248	269,931,112	-	-	-	-	-	-	-	-	282,023,248	269,931,112
其中：房屋、建筑物	54,004,790	54,320,147	-	-	-	-	-	-	-	-	54,004,790	54,320,147
专用设备	176,484,961	175,250,656	-	-	-	-	-	-	-	-	176,484,961	175,250,656
通用设备	46,996,897	39,123,709	-	-	-	-	-	-	-	-	46,996,897	39,123,709
运输工具	4,536,600	1,236,600	-	-	-	-	-	-	-	-	4,536,600	1,236,600
六、无形资产减值准备	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
其中：非专利技术	6,698,195	6,698,195	-	-	-	-	-	-	-	-	6,698,195	6,698,195
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	7,220,081	7,220,081	-	-	-	-	-	-	-	-	7,220,081	7,220,081
八、委托贷款减值准备												

注释：

(1). 2005年上半年度减少的应收款项坏帐准备系因已确认为坏账的相关应收款项已于本期收回，因此冲销了相关坏帐准备。

备查文件及查阅地址

- 1、载有本公司董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的按中国会计准则和国际财务报告准则编制的未经审计 2005 年半年度财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过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报告文本。

查阅地址：

中国吉林省吉林市龙潭区龙潭大街 9 号

吉林化学工业股份有限公司董事会秘书室

电话：(86432) 3903651 3903652 传真：(86432) 3028126

注：本报告分别以中英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。