

石家庄炼油化工股份有限公司

自 2004 年 1 月 1 日  
至 2004 年 12 月 31 日止年度会计报表

## 审计报告

KPMG-A(2005)AR No.0127

石家庄炼油化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2004 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表以及合并现金流量表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2004 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

陈玉红

中国北京  
东长安街 1 号  
东方广场东 2 座办公楼 8 层  
邮编：100738

王霞

2005 年 4 月 5 日

石家庄炼化化工股份有限公司  
合并资产负债表  
2004年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	注释	<u>2004年</u>	<u>2003年</u>
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	4	824,387,771	572,946,011
应收票据	5	17,018,295	207,100,764
应收账款	7	368,706,320	204,465,599
其他应收款	8	39,272,975	94,038,188
预付账款	9	92,799,490	63,414,883
存货	10	544,440,268	369,921,035
待摊费用	11	3,956,367	5,860,240
流动资产合计		<u>1,890,581,486</u>	<u>1,517,746,720</u>
<b>长期投资</b>			
长期股权投资	12	5,260,491	7,013,989
其中：合并价差		5,260,491	7,013,989
长期投资合计		<u>5,260,491</u>	<u>7,013,989</u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2004年12月31日  
(金额单位:人民币元)

资产(续)	注释	2004年	2003年
<b>固定资产</b>			
固定资产原价		2,392,826,174	2,178,928,562
减:累计折旧		(1,337,969,955)	(1,223,735,197)
固定资产净值		1,054,856,219	955,193,365
减:固定资产减值准备		-	-
固定资产净额	13	1,054,856,219	955,193,365
工程物资	14	36,811,415	27,111,404
在建工程	15	10,496,977	45,921,562
固定资产合计		1,102,164,611	1,028,226,331
<b>无形资产及其他资产</b>			
无形资产		549,241	344,599
长期待摊费用	16	8,091,105	11,154,988
无形资产及其他资产合计		8,640,346	11,499,587
资产总计		3,006,646,934	2,564,486,627

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2004年12月31日  
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益	注释	<u>2004年</u>	<u>2003年</u>
<b>流动负债</b>			
应付票据	17	600,000,000	351,293,233
应付账款	18	538,274,946	400,698,079
预收账款	19	16,079,304	27,563,227
应付工资		21,433,499	16,345,893
应付福利费		8,202,383	5,422,857
应付股利	20	-	4,000,000
应交税金	3(c)	84,331,062	14,123,179
其他应交款		4,437,325	880,588
其他应付款	21	37,666,845	93,164,341
流动负债合计		<u>1,310,425,364</u>	<u>913,491,397</u>
<b>长期负债</b>			
专项应付款	22	16,925,198	15,581,013
长期负债合计		<u>16,925,198</u>	<u>15,581,013</u>
负债合计		<u>1,327,350,562</u>	<u>929,072,410</u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2004年12月31日  
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益(续)	注释	2004年	2003年
少数股东权益		59,377,501	42,827,150
股东权益			
股本	23	1,154,444,333	1,154,444,333
资本公积	24	799,527,708	784,506,844
盈余公积	25	74,126,151	70,763,102
(其中:法定公益金人民币 27,485,760元(2003年: 人民币24,122,711元))			
累计亏损		(408,179,321)	(417,127,212)
股东权益合计		1,619,918,871	1,592,587,067
负债和股东权益总计		3,006,646,934	2,564,486,627

此会计报表已于2005年4月5日获董事会批准。

毕建国	贾谋	贾谋	
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第20页至第55页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
资产负债表  
2004年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	注释	<u>2004年</u>	<u>2003年</u>
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	4	619,693,680	421,225,830
应收票据		14,888,295	200,435,147
应收股利	6	-	10,960,055
应收账款	7	360,587,452	207,817,328
其他应收款	8	37,685,757	91,420,897
预付账款	9	92,799,490	63,414,883
存货		537,957,962	365,093,964
待摊费用	11	3,956,367	5,860,240
<b>流动资产合计</b>		<u>1,667,569,003</u>	<u>1,366,228,344</u>
<b>长期投资</b>			
长期股权投资	12	167,931,861	124,344,482
<b>长期投资合计</b>		<u>167,931,861</u>	<u>124,344,482</u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
资产负债表(续)  
2004年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	注释	2004年	2003年
资产(续)			
固定资产			
固定资产原价		2,295,668,242	2,089,608,379
减:累计折旧		(1,269,993,786)	(1,163,700,912)
固定资产净值		1,025,674,456	925,907,467
减:固定资产减值准备		-	-
固定资产净额	13	1,025,674,456	925,907,467
工程物资	14	36,811,415	27,111,404
在建工程		8,876,977	43,310,650
固定资产合计		1,071,362,848	996,329,521
无形资产及其他资产			
无形资产		549,242	344,599
长期待摊费用	16	8,091,105	11,154,988
无形资产及其他资产合计		8,640,347	11,499,587
资产总计		2,915,504,059	2,498,401,934

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。



石家庄炼化化工股份有限公司  
资产负债表(续)  
2004年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	注释	2004年	2003年
负债和股东权益			
流动负债			
应付票据	17	600,000,000	351,293,233
应付账款		538,159,198	398,020,186
预收账款	19	13,869,882	26,344,890
应付工资		13,338,981	11,272,788
应付福利费		6,514,263	4,755,444
应交税金	3(c)	72,054,910	7,660,869
其他应交款		4,281,175	785,576
其他应付款		30,591,581	90,100,868
流动负债合计		1,278,809,990	890,233,854
长期负债			
专项应付款		16,775,198	15,581,013
长期负债合计		16,775,198	15,581,013
负债合计		1,295,585,188	905,814,867

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼油化工股份有限公司  
资产负债表(续)  
2004年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	注释	2004年	2003年
负债和股东权益(续)			
股东权益			
股本	23	1,154,444,333	1,154,444,333
资本公积	24	799,527,708	784,506,844
盈余公积	25	48,190,646	48,190,646
(其中:法定公益金人民币 16,063,549元(2003年: 人民币16,063,549元))			
累计亏损		(382,243,816)	(394,554,756)
股东权益合计		1,619,918,871	1,592,587,067
负债和股东权益总计		2,915,504,059	2,498,401,934

此会计报表已于2005年4月5日获董事会批准。

毕建国	贾谋	贾谋	
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第20页至第55页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼油化工股份有限公司  
合并利润及利润分配表  
2004 年度  
(金额单位：人民币元)

	注释	2004 年	2003 年
主营业务收入	26	8,689,243,746	6,017,456,687
减：主营业务成本	27	8,094,857,486	5,426,786,849
主营业务税金及附加	28	419,618,102	333,488,949
主营业务利润		174,768,158	257,180,889
加：其他业务利润	29	17,571,777	15,773,051
减：营业费用		29,859,333	29,388,411
管理费用		88,458,226	155,686,221
加：财务净收益	30	11,221,170	4,520,555
营业利润		85,243,546	92,399,863
减：投资损失	31	1,753,498	1,753,497
加：补贴收入		-	800,000
营业外收入	32	3,765,253	7,316,977
减：营业外支出	33	6,544,829	22,221,365
利润总额		80,710,472	76,541,978
减：所得税		43,849,181	17,061,835
少数股东损益		24,550,351	8,633,391
净利润		12,310,940	50,846,752

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
合并利润及利润分配表(续)  
2004年度  
(金额单位:人民币元)

	注释	2004年	2003年
净利润		12,310,940	50,846,752
加: 年初累计亏损		(417,127,212)	(465,569,961)
分配前的累计亏损		(404,816,272)	(414,723,209)
减: 提取法定盈余公积	25	-	1,221,351
提取法定公益金	25	3,363,049	1,182,652
年末累计亏损		(408,179,321)	(417,127,212)

补充资料:

项目	2004年	2003年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益(损失)	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-
3. 会计政策变更增加(减少)利润总额	-	-
4. 会计估计变更增加(减少)利润总额	-	-
5. 债务重组收益(损失)	-	-
6. 其他	-	-

此会计报表已于2005年4月5日获董事会批准。

毕建国	贾谋	贾谋	
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第20页至第55页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼油化工股份有限公司  
 利润及利润分配表  
 2004 年度  
 (金额单位：人民币元)

	注释	2004 年	2003 年
主营业务收入	26	8,510,639,672	5,899,774,857
减：主营业务成本	27	8,061,276,451	5,373,226,422
主营业务税金及附加		416,839,402	332,461,847
主营业务利润		32,523,819	194,086,588
加：其他业务利润		22,428,009	19,723,653
减：营业费用		29,760,277	29,368,514
管理费用		85,458,797	151,524,919
加：财务净收益		9,779,393	3,784,448
营业(亏损)/利润		(50,487,853)	36,701,256
加：投资收益	31	65,507,489	21,899,540
补贴收入		-	800,000
营业外收入		3,765,253	7,311,977
减：营业外支出	33	6,473,949	15,866,021
利润总额		12,310,940	50,846,752
减：所得税		-	-
净利润		12,310,940	50,846,752

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
 利润及利润分配表(续)  
 2004年度  
 (金额单位:人民币元)

	注释	2004年	2003年
净利润		12,310,940	50,846,752
加: 年初累计亏损		(394,554,756)	(445,401,508)
年末累计亏损		(382,243,816)	(394,554,756)

补充资料:

	2004年	2003年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益(损失)	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-
3. 会计政策变更增加(减少)利润总额	-	-
4. 会计估计变更增加(减少)利润总额	-	-
5. 债务重组收益(损失)	-	-
6. 其他	-	-

此会计报表已于 2005 年 4 月 5 日获董事会批准。

毕建国	贾谋	贾谋	
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
合并现金流量表  
2004 年度  
(金额单位：人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2004 年</u>
经营活动产生的现金流量：		
销售商品和提供劳务收到的现金		9,851,376,224
收到的税费返还		3,298,343
收到的其他与经营活动有关的现金		9,945,716
现金流入小计		<u>9,864,620,283</u>
购买商品和接受劳务支付的现金		8,873,249,215
支付给职工以及为职工支付的现金		86,294,355
支付的各项税费		548,228,049
支付的其他与经营活动有关的现金		21,838,796
现金流出小计		<u>9,529,610,415</u>
经营活动产生的现金流量净额	(i)	<u>335,009,868</u>
投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产所收回的现金净额		112,129
银行存款利息收入所收到的现金		12,057,981
现金流入小计		<u>12,170,110</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		84,073,214
现金流出小计		<u>84,073,214</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(71,903,104)</u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼油化工股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2004 年度  
(金额单位：人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2004 年</u>
筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		91,420,000
现金流入小计		<u>91,420,000</u>
偿还债务所支付的现金		91,420,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,665,004
现金流出小计		<u>103,085,004</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(11,665,004)</u>
汇率变动对现金的影响		-
现金及现金等价物净增加额	(ii)	<u><u>251,441,760</u></u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。



石家庄炼化化工股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2004年度  
(金额单位：人民币元)

现金流量表补充说明	2004年
i 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	12,310,940
加： 冲回的坏账准备	(18,242,137)
固定资产折旧	135,208,194
无形资产摊销	69,513
长期待摊费用摊销	3,063,883
待摊费用减少	1,903,873
处置固定资产的收益	(348,367)
固定资产报废损失	3,226,318
财务费用	(12,023,424)
投资损失	1,753,498
存货的增加	(174,519,233)
经营性应收项目的减少	70,694,652
经营性应付项目的增加	287,361,807
少数股东损益	24,550,351
经营活动产生的现金流量净额	335,009,868
ii 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的年末余额	824,387,771
减：现金的年初余额	572,946,011
现金及现金等价物净增加额	251,441,760

此会计报表已于 2005 年 4 月 5 日获董事会批准。

毕建国	贾谋	贾谋	
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
现金流量表  
2004 年度  
(金额单位：人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2004 年</u>
经营活动产生的现金流量：		
销售商品和提供劳务收到的现金		9,635,220,192
收到的税费返还		3,298,343
收到的其他与经营活动有关的现金		9,920,271
现金流入小计		<u>9,648,438,806</u>
购买商品和接受劳务支付的现金		8,834,281,073
支付给职工以及为职工支付的现金		79,477,734
支付的各项税费		476,316,972
支付的其他与经营活动有关的现金		21,585,012
现金流出小计		<u>9,411,660,791</u>
经营活动产生的现金流量净额	(i)	<u>236,778,015</u>
投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益所收到的现金		32,880,165
处置固定资产所收回的现金净额		112,129
收到的其他与投资活动有关的现金		10,590,422
现金流入小计		<u>43,582,716</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		81,858,324
现金流出小计		<u>81,858,324</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(38,275,608)</u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼油化工股份有限公司  
 现金流量表(续)  
 2004 年度  
 (金额单位：人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2004 年</u>
筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		91,420,000
现金流入小计		<u>91,420,000</u>
偿还债务所支付的现金		91,420,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,557
现金流出小计		<u>91,454,557</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(34,557)</u>
汇率变动对现金的影响		-
现金及现金等价物净增加额	(ii)	<u><u>198,467,850</u></u>

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼化化工股份有限公司  
现金流量表(续)  
2004年度  
(金额单位：人民币元)

现金流量表补充说明	2004年
i 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	12,310,940
加：冲回的坏账准备	(18,892,720)
固定资产折旧	127,266,258
无形资产摊销	69,513
长期待摊费用摊销	3,063,883
待摊费用减少	1,903,873
处置固定资产的收益	(348,367)
固定资产报废损失	3,225,318
财务费用	(10,555,866)
投资收益	(65,507,489)
存货的增加	(172,863,998)
经营性应收项目的减少	77,250,141
经营性应付项目的增加	279,856,529
经营活动产生的现金流量净额	236,778,015
ii 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的年末余额	619,693,680
减：现金的年初余额	421,225,830
现金及现金等价物净增加额	198,467,850

此会计报表已于 2005 年 4 月 5 日获董事会批准。

毕建国	贾谋	贾谋	
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 55 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

石家庄炼油化工股份有限公司  
会计报表注释  
(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

石家庄炼油化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1997 年 7 月 24 日成立的股份有限公司。

本公司是由国家体改委体改生【1997】68 号文,并由中国证券监督管理委员会证监发字【1997】375 号、376 号文批准,由石家庄炼油厂独家发起,以募集方式设立,股本总额为 72,000 万股,其中国有法人股 60,000 万股,社会公众股 12,000 万股。经深圳证券交易所深证发【1997】286 号《上市通知书》批准,本公司发行的流通股股票于 1997 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市交易。1998 年 6 月公司第二次股东大会决议,以 1997 年末总股本 72,000 万股为基数,向全体股东以可供分配利润每 10 股派送红股 2 股,以资本公积金每 10 股转增 3 股,本公司送股及转增后,股本总额为 108,000 万股,其中国有法人股 90,000 万股,社会公众股 18,000 万股。1999 年 6 月公司第三次股东大会决议,以 1998 年末总股本 108,000 万股为基数,每 10 股配售 3 股,其中石家庄炼油厂放弃其部分配股权,配售 2,044.4333 万股,社会公众配售 5,400 万股,共配售 7,444.4333 万股。本公司配股后,总股本变更为 115,444.4333 万股。经河北省工商行政管理局核准登记,颁发注册号为 1300001000613 企业法人营业执照。

2000 年 2 月,石家庄炼油厂所隶属的中国石油化工集团公司根据资产重组方案,将全资下属的石家庄炼油厂所持本公司的 92,044.4333 万股股份(国有法人股)投入中国石油化工股份有限公司,占本公司股本总额的 79.73%。本次股份持有人变更后,中国石油化工股份有限公司成为本公司第一大股东,石家庄炼油厂不再持有本公司的股份。本次变更股份持有人事宜业经国家经济贸易委员会国经贸企改【2000】144 号文及国家财政部财管字【2000】34 号文的批准。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事石油加工及产品销售;石油化工产品的生产销售;建筑材料生产销售业务。主要产品有:不同标号的汽油、柴油、煤油、溶剂油、液化气等。

## 2 主要会计政策

本集团编制会计报表所采用的主要会计政策是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关规定制定的。

### (a) 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (b) 合并报表的编制方法

本集团合并会计报表是按照《企业会计制度》和财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11 号)编制的。

合并会计报表的合并范围包括本公司及其所有子公司。子公司指本公司通过直接及间接占被投资公司 50%以上(不含 50%)权益性资本的公司,或本公司虽然占被投资公司权益性资本不足 50%但对其具有实质控制权的公司。只有在本公司对子公司占 50%以上权益性资本或虽占其权益性资本不足 50%但对其具有实质控制权的期间,其经营成果才反映在本集团的合并利润表中。少数股东应占的权益和损益作为独立项目记入合并会计报表内。

当子公司所采用的会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。合并时所有集团间重大交易,包括集团间未实现利润及往来余额均已抵销。

### (c) 记账基础和计价原则

本集团记账基础为权责发生制。除特别声明外,计价方法为历史成本法。

### (d) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

### (e) 外币折算

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。年末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益(参见注释 2(j))所述情况外,外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益。

### (f) 现金等价物

现金等价物指本集团持有期限短、流动性强,易于转换为已知金额现金,价值变动风险很小的投资。

(g) 坏账准备

坏账准备的估计是首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收款项，并根据其相应不能回收的可能性提取坏账准备；对其他的应收款项根据账龄分析及管理层认为合理的比例计提坏账准备。管理层认为合理的坏账比例是根据以往经验确定的。

(h) 存货

存货以成本与可变现净值之较低者计价。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。在发出时主要原材料及产成品按加权平均法核算，辅助材料及自制半成品按照计划成本核算。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。低值易耗品于领用时采用一次转销法核算。

按单个存货项目计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值是指在正常生产经营过程中以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额减少计提的存货跌价准备。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(i) 长期股权投资

本集团对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

初始投资成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

- 初始投资成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法摊销。合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，年末摊销余额包括在长期股权投资中。
- 初始投资成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额，如果是在财政部颁布《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）以前发生的，合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中；在财政部颁布财会[2003]10 号以后发生的，记入资本公积-股权投资准备。

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算，即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

本公司对长期股权投资计提减值准备(参见注释 2(n))。

(j) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租和经营管理而持有的，使用期限超过 1 年且单位价值较高的资产。

固定资产以成本或评估值减累计折旧及减值准备(参见注释 2(n))记入资产负债表内。在建工程以成本或评估值减减值准备(参见注释 2(n))记入资产负债表内。评估值指按规定进行评估并按评估值进行相应账务调整的资产价值。

在有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购建固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用（包括有关借款本金和利息的汇兑损益），全部资本化为在建工程。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

本集团对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

	预计使用年限	预计净残值率
厂房及建筑物	10-40 年	3%
机器设备	10-20 年	3%
运输设备	8-14 年	3%
其他设备	4-30 年	3%

(k) 租赁资产

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(i) 经营租赁租出资产

本集团以经营租赁租出资产，按其资产性质列入资产负债表。经营租赁租出的固定资产按注释 2(j)所述的折旧政策计算折旧，按注释 2(n)所述的会计政策计提减值准备。经营租赁所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。

(ii) 经营租赁费用



经营租赁的租金在租赁期内按直线法确认为费用。

(l) 无形资产

无形资产以成本或评估值减累计摊销及减值准备(参见注释 2(n))记入资产负债表内。无形资产的成本或评估值按直线法摊销,合同或法律规定年限的,按合同规定的受益年限与法律规定的有效年限的较短者摊销。合同与法律均没有规定年限的,按照可知的受益年限或 10 年摊销。

(m) 长期待摊费用

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。

(n) 资产减值准备

本集团对各项资产(包括长期投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产)的账面价值定期进行审阅,以评估可收回金额是否已低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回,这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况,账面价值会减低至可收回金额,减计的价值即为资产减值损失。

可收回金额是指销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

本公司按单项项目计算资产减值损失,并将减值损失记入当期损益。但当本公司已将长期股权投资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记入了资本公积后,本公司将长期股权投资的减值损失首先冲减该投资初始确认时记入资本公积的金额,减值损失超过该资本公积的部分记入当期损益。

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,使得资产的可收回金额大于其账面价值,则以前年度已确认的资产减值损失便会转回,转回的资产减值损失计入当期损益,但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。长期股权投资的减值损失转回时,首先转回原确认减值损失时记入损益的部分,然后再恢复原冲减的资本公积。

(o) 所得税

所得税是按照纳税影响会计法确认的所得税费用。当期所得税费用包括当期应交所得税和递延税项资产和负债的变动。

当期应交所得税按当期应纳税所得额和适用的所得税率计算。

递延税项是按债务法计算所作出的准备。该法是根据时间性差异计算递延税项，即对由于税法与会计制度在确认收益、费用或损失时的时间不同而产生的税前会计利润与应纳税所得额的差异计算递延税项。在税率变动或开征新税时，债务法对原已确认的时间性差异的所得税影响金额进行调整，在转回时间性差异的所得税影响金额时，按照现行所得税率计算转回。

预期可在未来抵减应纳税所得额的税务亏损(在同一法定纳税单位及司法管辖区内)将用来抵销递延税项负债。当与递延税项资产相关的税务利益预计不能实现时，该相关递延税项资产将相应减少至其预期可实现数额。

(p) 预计负债及或有负债

如果本集团须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本集团便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

(q) 收入确认

收入是在经济利益能够流入本集团，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

(i) 销售商品收入

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。假如销售商品的价款回收和退货存在重大不确定性，或相关的收入和相关的已发生或将发生的成本不能可靠地计量时，收入将不予确认。

(ii) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，当劳务交易的结果能够可靠估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已完工作的进度于提供劳务的期间内确认收入。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

(iii) 利息收入

利息收入是按借出资金本金和适用利率计算，并以时间为基准确认。

(iv) 补贴收入

补贴收入根据实际收到的补贴款确认。

(r) 研究及开发费用

研究及开发费用于实际发生时计入当期损益。

(s) 借款费用

用于购建固定资产的专门借款的借款费用在有关固定资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

(t) 维修及保养支出

维修及保养支出（包括大修费用）于实际发生时计入当期损益。

(u) 环保支出

与现行持续经营业务或过去业务所导致的情况有关的环保支出于实际发生时计入当期损益。

(v) 股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

(w) 退休福利

按照中国有关法规，本集团为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划。本集团按员工工资的一定比率向退休计划供款，并将已到期的应供款额记入当期损益。

(x) 关联方

如果本集团有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本集团或对本集团施加重大影响；或本集团与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

3 税项

(a) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费有营业税、增值税、消费税、城市维护建设税及教育税附加。

营业税税率： 5%

增值税税率：

液化石油气、燃料气 13%

其他产品 17%

消费税： 人民币

汽油 277.6 元/吨

柴油 117.6 元/吨

城市维护建设税 缴纳增值税、营业税及消费税的 5%

教育费附加 缴纳增值税、营业税及消费税的 4%

(b) 所得税

本集团本年度适用的所得税税率为 33% (2003 年：33%)。

(c) 应交税金

本集团	2004	2003
	人民币元	人民币元
应交/(待抵扣)增值税	26,232,824	(13,599,111)
应交消费税	45,389,616	23,471,764
应交营业税	87,508	340,488
应交所得税	8,446,646	4,242,198
其他应交/(待抵扣)税金	4,174,468	(332,160)
合计	<u>84,331,062</u>	<u>14,123,179</u>

本公司	2004 人民币元	2003 人民币元
应交/(待抵扣)增值税	22,621,311	(16,379,090)
应交消费税	45,389,616	23,471,764
应交营业税	87,508	340,488
其他	3,956,475	227,707
合计	<u>72,054,910</u>	<u>7,660,869</u>
4 货币资金		
本集团	2004 人民币元	2003 人民币元
现金-人民币	16,008	39,155
活期存款-人民币	823,617,816	531,528,089
银行存款及现金合计	<u>823,633,824</u>	<u>531,567,244</u>
关联公司存款-人民币(注释 34(c))	<u>753,947</u>	<u>41,378,767</u>
合计	<u>824,387,771</u>	<u>572,946,011</u>
本公司	2004 人民币元	2003 人民币元
现金-人民币	2,995	34,037
活期存款-人民币	618,936,738	379,813,026
银行存款及现金合计	<u>618,939,733</u>	<u>379,847,063</u>
关联公司存款-人民币	<u>753,947</u>	<u>41,378,767</u>
合计	<u>619,693,680</u>	<u>421,225,830</u>

关联公司存款指存于中国石化财务有限责任公司的款项，按市场利率计息，见注释 34(c)。

5 应收票据

本集团

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	<u>17,018,295</u>	<u>207,100,764</u>

于 2004 年 12 月 31 日的应收票据主要是销售商品或产品而收到的银行承兑汇票，其中没有任何应收票据用于质押。

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团 5%或以上表决权股份的股东的应收汇票。

6 应收股利

本公司

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	人民币元	人民币元
石家庄石联股份有限公司	<u>-</u>	<u>10,960,055</u>
合计	<u>-</u>	<u>10,960,055</u>

于 2003 年 12 月 31 日，本公司的应收股利为本公司的子公司石家庄石联股份有限公司根据其董事会于 2003 年 12 月 30 日作出的利润分配决议分配本公司的股利。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司没有应收股利。

7 应收账款

本集团

	<u>2004 年</u>	<u>2003 年</u>
	人民币元	人民币元
应收关联公司账款(注释 34(c))	369,613,038	223,830,568
应收其他公司	<u>28,312,750</u>	<u>69,012,880</u>
小计	397,925,788	292,843,448
减：坏账准备	<u>29,219,468</u>	<u>88,377,849</u>
合计	<u>368,706,320</u>	<u>204,465,599</u>

应收账款账龄分析如下：

	2004				2003			
	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例
应收账款								
一年以内	359,263,266	90%	-	-	187,201,923	64%	-	-
一至二年	13,244,194	4%	3,973,258	30%	21,510,386	7%	6,755,470	31%
二至三年	430,295	0%	258,177	60%	4,113,977	2%	3,289,129	80%
三年以上	24,988,033	6%	24,988,033	100%	80,017,162	27%	78,333,250	98%
合计	397,925,788	100%	29,219,468	7%	292,843,448	100%	88,377,849	30%

坏账准备分析如下：

	2004	2003
	人民币元	人民币元
年初余额	88,377,849	120,731,292
加：本年计提	243,403	17,167,112
减：本年冲销及收回以前年度冲销之坏账准备	54,643,656	49,520,555
本年转回	4,758,128	-
年末余额	<u>29,219,468</u>	<u>88,377,849</u>

本年度实际冲销的应收账款人民币 5 千万元为账龄较长（三年以上）、长期无交易的账户，经本集团多次催讨仍无法收回，其中并无关联方款项。

本年度，本集团无个别重大收回以前年度已全额或以比较大比例计提坏账准备的应收账款。

本年度，本集团无个别重大全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团 5%或以上表决权股份的股东的应收款项。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	2004	2003
金额（人民币元）	352,391,118	193,191,904
占应收账款总额比例	89%	66%

本公司	<u>2004 年</u> 人民币元	<u>2003 年</u> 人民币元
应收子公司账款	4,865,848	13,076,482
应收关联公司账款	369,613,038	223,830,568
应收其他公司	<u>13,900,686</u>	<u>55,966,308</u>
小计	388,379,572	292,873,358
减：坏账准备	<u>27,792,120</u>	<u>85,056,030</u>
合计	<u>360,587,452</u>	<u>207,817,328</u>

应收账款账龄分析如下：

	2004				2003			
	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例
应收账款								
一年以内	351,144,398	90%	-	-	190,554,152	65%	-	-
一至二年	13,244,194	4%	3,973,258	30%	21,509,887	7%	6,755,470	31%
二至三年	430,295	0%	258,177	60%	4,113,976	2%	3,289,129	80%
三年以上	<u>23,560,685</u>	6%	<u>23,560,685</u>	100%	<u>76,695,343</u>	26%	<u>75,011,431</u>	98%
合计	<u>388,379,572</u>	100%	<u>27,792,120</u>	7%	<u>292,873,358</u>	100%	<u>85,056,030</u>	29%

坏账准备分析如下：

	<u>2004</u> 人民币元	<u>2003</u> 人民币元
年初余额	85,056,030	118,836,820
加：本年计提	-	15,739,765
减：本年冲销及收回以前年度冲销之坏账准备	52,505,782	49,520,555
本年转回	<u>4,758,128</u>	-
年末余额	<u>27,792,120</u>	<u>85,056,030</u>

本年度实际冲销的应收账款人民币 5 千万元为账龄较长（三年以上）、长期无交易的账户，经本公司多次催讨仍无法收回。其中，并无关联方款项。

本年度，本公司无个别重大收回以前年度已全额或以比较大比例计提坏账准备的应收账款。

本年度，本公司无个别重大全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。



于 2004 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	2004	2003
金额（人民币元）	352,391,118	193,191,904
占应收账款总额比例	91%	66%
<b>8 其他应收款</b>		
本集团	2004	2003
	人民币元	人民币元
应收关联公司(注释 34(c))	36,176,675	95,963,578
其他	16,090,454	26,649,008
	<u>52,267,129</u>	<u>122,612,586</u>
减：坏账准备	<u>12,994,154</u>	<u>28,574,398</u>
合计	<u>39,272,975</u>	<u>94,038,188</u>
坏账准备分析如下：		
	2004	2003
	人民币元	人民币元
年初余额	28,574,398	22,147,213
加：本年计提	407,180	8,548,583
减：本年冲销	1,852,832	2,121,398
本年转回	14,134,592	-
年末余额	<u>12,994,154</u>	<u>28,574,398</u>

其他应收款账龄分析如下：

	2004				2003			
	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备人 人民币元	坏账准备 提取比例
其他应收款								
一年以内	29,235,051	56%	-	-	22,712,768	18%	-	-
一至二年	14,046,564	27%	4,213,970	30%	87,145,139	71%	16,405,527	19%
两至三年	4,387	0%	3,180	73%	445,503	1%	169,323	38%
三年以上	8,981,127	17%	8,777,004	98%	12,309,176	10%	11,999,548	97%
合计	<u>52,267,129</u>	<u>100%</u>	<u>12,994,154</u>	<u>25%</u>	<u>122,612,586</u>	<u>100%</u>	<u>28,574,398</u>	<u>23%</u>

本年度，本集团加大收款力度，使账龄超过一年的应收账款减少约人民币 7 千万元，并相应冲回坏账准备人民币 1,413 万元。

本年度，本集团无个别重大全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

本年度冲销的其他应收款人民币 185 万元为账龄较长（三年以上）、长期无交易的账户，经本集团多次催讨仍无法收回，其中并无关联方款项。

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团 5%或以上表决权股份的股东的应收款项。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团其他应收款前五名单位的应收款总额如下：

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
金额(人民币元)	43,380,121	102,301,516
占其他应收款总额比例	83%	83%
本公司	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	人民币元	人民币元
应收关联公司	34,847,111	93,700,606
其他	15,425,619	24,679,999
	<u>50,272,730</u>	<u>118,380,605</u>
减：坏账准备	<u>12,586,973</u>	<u>26,959,708</u>
合计	<u><u>37,685,757</u></u>	<u><u>91,420,897</u></u>
坏账准备分析如下：	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	人民币元	人民币元
年初余额	26,959,708	21,967,993
加：本年计提	-	7,113,113
减：本年冲销	238,143	2,121,398
本年转回	14,134,592	-
年末余额	<u><u>12,586,973</u></u>	<u><u>26,959,708</u></u>

其他应收款账龄分析如下：

	2004				2003			
	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例	金额 人民币元	占总额 比例	坏账准备 人民币元	坏账准备 提取比例
其他应收款								
一年以内	28,798,097	57%	-	0%	21,138,416	18%	-	0%
一至二年	12,695,362	25%	3,808,609	30%	86,575,127	73%	16,405,527	19%
二至三年	2,267	0%	1,360	60%	282,204	-	169,323	60%
三年以上	8,777,004	18%	8,777,004	100%	10,384,858	9%	10,384,858	100%
合计	<u>50,272,730</u>	<u>100%</u>	<u>12,586,973</u>	<u>25%</u>	<u>118,380,605</u>	<u>100%</u>	<u>26,959,708</u>	<u>23%</u>

本年度冲销的其他应收款人民币 24 万元为账龄较长（三年以上）、长期无交易的账户，经本公司多次催讨仍无法收回。其中，并无关联方款项。

本年度，本集团加大收款力度，使账龄超过一年的应收账款减少约人民币 7 千万元，并相应冲回坏账准备人民币 1,413 万元。

本年度，本公司无个别重大全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名单位的应收款总额如下：

	2004	2003
金额（人民币元）	42,026,818	100,950,314
占其他应收款总额比例	84%	85%

#### 9 预付账款

本集团及本公司	2004		2003	
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例
一年以内	92,794,487	100%	51,158,544	81%
一至二年	2,039	0%	293,817	1%
二至三年	2,533	0%	8,990,883	14%
三年以上	431	0%	2,971,639	4%
	<u>92,799,490</u>	<u>100%</u>	<u>63,414,883</u>	<u>100%</u>

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团 5%或以上表决权股份的股东的预付款项。

于 2003 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款主要为预付的材料款人民币 899 万元及海关押金人民币 297 万元，本集团已于 2004 年度收到相关材料。

#### 10 存货

本集团	2004	2003
	人民币元	人民币元
原材料	288,635,783	161,997,641
在产品	139,023,100	102,791,710
库存商品	124,704,806	73,208,007
在途物资	-	42,723,097
委托加工物资	-	872,406
小计	552,363,689	381,592,861
减：存货跌价准备	7,923,421	11,671,826
合计	544,440,268	369,921,035

存货跌价准备：

	2004			2003	
	原材料 人民币元	库存商品 人民币元	小计 人民币元	原材料 人民币元	小计 人民币元
年初余额	11,671,826	-	11,671,826	10,739,568	10,739,568
本年计提	-	3,955,177	3,955,177	3,968,243	3,968,243
本年减少-销售转出	(7,703,582)	-	(7,703,582)	(3,035,985)	(3,035,985)
年末余额	3,968,244	3,955,177	7,923,421	11,671,826	11,671,826

以上存货均为购买或自行生产形成的。

年末的存货跌价准备为根据备品备件的使用状况及陈旧程度对备品备件计提的存货跌价准备，以及根据产成品可变现净值对产成品计提的存货跌价准备。

	2004	2003
	人民币元	人民币元
于成本和费用中确认的存货成本：	8,095,283,722	5,428,577,331

11 待摊费用

本集团及本公司

类别	2004	2003
	人民币元	人民币元
剩余摊销期限为一年及以内的 催化剂	3,956,367	5,860,240
合计	<u>3,956,367</u>	<u>5,860,240</u>

12 长期股权投资

本集团

	对石家庄化纤有限 责任公司的投资	合并价差	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
投资成本			
年初余额	208,625,982	7,013,989	215,639,971
本年增加	-	-	-
本年减少	-	(1,753,498)	(1,753,498)
年末余额	<u>208,625,982</u>	<u>5,260,491</u>	<u>213,886,473</u>
减：减值准备			
年初及年末余额	(208,625,982)	-	(208,625,982)
账面价值			
年末账面价值	-	5,260,491	5,260,491
年初账面价值	-	7,013,989	7,013,989

于 2004 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资占净资产的比例为 0.3%。(2003 年：0.4%)

本公司	对子公司	对石家庄化纤有限	合计
	的投资	责任公司的投资	
	人民币元	人民币元	人民币元
投资成本			
年初余额	124,344,482	208,625,982	332,970,464
本年增加	67,260,987	-	67,260,987
本年减少	(23,673,608)	-	(23,673,608)
年末余额	167,931,861	208,625,982	376,557,843
减：减值准备			
年初及年末余额	-	(208,625,982)	(208,625,982)
账面价值			
年末账面价值	167,931,861	-	167,931,861
年初账面价值	124,344,482	-	124,344,482

于 2004 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资占净资产的比例为 10%。(2003 年：8%)

(a) 于 2004 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

被投资投资 单位名称	注册 资本 人民币元	占被投资单位 股本的比例	股权投资差额			
			初始金额	形成原因	摊销期限	年末余额
石家庄石联 股份有限公司	74,800,275	73.26%	17,534,971	投资成本大于应 享有被投资单位 所有者权益额	10 年	5,260,491

	<u>石家庄石联股份有限公司</u> <u>合计</u>	
	人民币元	人民币元
投资成本		
年初余额	124,344,482	124,344,482
加：按权益法核算调整数	67,260,987	67,260,987
减：分得现金股利	(21,920,110)	(21,920,110)
股权投资差额摊销	(1,753,498)	(1,753,498)
年末余额	<u>167,931,861</u>	<u>167,931,861</u>
减：减值准备		
年初及年末余额	-	-
账面价值		
年末账面价值	<u>167,931,861</u>	<u>167,931,861</u>
年初账面价值	<u>124,344,482</u>	<u>124,344,482</u>

(b) 于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司对其他股权投资列示如下：

被投资 单位名称	占被投资单位	
	投资成本	股本的比例
石家庄化纤有限责任公司	208,625,982	18.35%
	=====	=====
	<u>石家庄化纤有限责任公司</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元
投资成本		
年初及年末余额	208,625,982	208,625,982
减：减值准备		
年初及年末余额	<u>(208,625,982)</u>	<u>(208,625,982)</u>
账面价值		
年末及年初账面价值	-	-
	=====	=====

石家庄化纤有限责任公司主要业务为生产及销售化纤产品。该公司自开始经营以来持续亏损。本集团及本公司预计该项长期投资在可预见的未来不能给本集团及本公司带来经济利益，因此于 2002 年对其全额计提减值准备。

虽然该公司营业亏损较2002及2003年已有所减少，但截至2004年12月31日，该公司累计亏损为人民币300,538万元（其中，计提的固定资产累计减值准备人民币133,786万元），尚无迹象表明以前年度确认的减值准备可予以转回。

### 13 固定资产

#### 本集团

	厂房及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<b>成本：</b>					
年初余额	88,354,154	1,833,171,472	11,671,364	245,731,572	2,178,928,562
本年增加	-	-	262,000	-	262,000
在建工程转入	7,148,115	225,538,010	10,853,648	24,900	243,564,673
本年减少	(852,067)	(19,750,725)	(951,664)	(8,374,605)	(29,929,061)
年末余额	94,650,202	2,038,958,757	21,835,348	237,381,867	2,392,826,174
<b>累计折旧：</b>					
年初余额	(33,165,970)	(1,061,178,262)	(3,517,700)	(125,873,265)	(1,223,735,197)
本年计提折旧	(4,365,170)	(118,800,632)	(1,233,546)	(10,808,846)	(135,208,194)
折旧冲销	582,601	16,863,966	162,255	3,364,614	20,973,436
年末余额	(36,948,539)	(1,163,114,928)	(4,588,991)	(133,317,497)	(1,337,969,955)
<b>减：减值准备：</b>					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
<b>净额：</b>					
年末余额	57,701,663	875,843,829	17,246,357	104,064,370	1,054,856,219
年初余额	55,188,184	771,993,210	8,153,664	119,858,307	955,193,365

于2004年12月31日，本集团暂时闲置的固定资产账面净额为人民币439,128元（2003年：53,206,321元）。

于2004年12月31日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币人民币386,865,314元（2003年：383,973,216元）。

于2004年12月31日，本集团无已报废和准备处置的固定资产。



于 2004 年 12 月 31 日，本集团经营租赁租出固定资产账面净额为：

	运输工具	其他设备	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
年末净额	4,684,701	149,653	4,834,354
年初净额	351,664	-	351,664

本公司

于	厂房及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
2004	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原值：					
年初余额	87,283,830	1,747,053,214	10,520,466	244,750,869	2,089,608,379
本年增加	-	-	262,000	-	262,000
在建工程转入	7,148,115	217,724,161	10,853,648	-	235,725,924
本年减少	(852,067)	(19,749,725)	(951,664)	(8,374,605)	(29,928,061)
年末余额	93,579,878	1,945,027,650	20,684,450	236,376,264	2,295,668,242
累计折旧：					
年初余额	(32,899,743)	(1,003,079,135)	(2,634,392)	(125,087,642)	(1,163,700,912)
本年计提折旧	(4,330,562)	(111,049,552)	(1,155,243)	(10,730,901)	(127,266,258)
本年减少	582,601	16,863,914	162,255	3,364,614	20,973,384
年末余额	(36,647,704)	(1,097,264,773)	(3,627,380)	(132,453,929)	(1,269,993,786)
减值准备：					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
净额：					
年末余额	56,932,174	847,762,877	17,057,070	103,922,335	1,025,674,456
年初余额	54,384,087	743,974,079	7,886,074	119,663,227	925,907,467

固定资产账面净值为人民币 439,128 元(2003 年：53,206,321 元)。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 385,786,420 元(2003 年：382,955,225 元)。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司无已退废和准备处置的固定资产。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司经营租赁租出固定资产账面净额为：

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年末净额	32,531,721	4,684,701	149,653	37,366,075
年初净额	-	351,664	-	351,664

14 工程物资

本集团及本公司

	2004	2003
	人民币元	人民币元
专用设备	5,196,548	22,199,100
预付大型设备款	31,614,867	4,912,304
合计	36,811,415	27,111,404

15 在建工程

本集团

	金额
	人民币元
成本	
年初余额	45,921,562
本年增加	208,282,977
本年转入固定资产	(243,564,673)
本年其他减少	(142,889)
年末余额	10,496,977
减：减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末余额	10,496,977
年初余额	45,921,562

本集团没有就在建工程计提减值准备。

本集团本年度无专门借款，故在建工程中无资本化的利息费用。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团的主要在建工程列示如下：

工程项目	预算金额	年初余额	本年增加	本年转入	本年	工程投入 占预算比例	资金来源
	人民币元	人民币元	人民币元	固定资产 人民币元	其他减少 人民币元		
100万吨加 氢汽柴油 精制装置	145,000,000	36,898,152	108,101,848	145,000,000	-	100%	自筹
二催化装置 改造	27,000,000	-	27,000,000	27,000,000	-	100%	自筹
叠合联产 MTBE改造	11,000,000	-	11,000,000	11,000,000	-	100%	自筹
其他	57,218,000	9,023,410	62,181,129	60,564,673	142,889	10,469,977	
合计	240,218,000	45,921,562	208,282,977	243,564,673	142,889	10,496,977	

16 长期待摊费用

本集团及本公司	重整催化剂	加氢催化剂	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
成本			
年初及年末金额	12,827,949	3,006,140	15,834,089
减：累计摊销			
年初余额	(3,969,772)	(709,329)	(4,679,101)
本年增加	(2,563,181)	(500,702)	(3,063,883)
年末余额	(6,532,953)	(1,210,031)	(7,742,984)
账面价值			
年末余额	6,294,996	1,796,109	8,091,105
年初余额	8,858,177	2,296,811	11,154,988

上述长期待摊费用中加氢催化剂按 6 年摊销，重整催化剂按 5 年摊销。

17 应付票据

本集团及本公司

票据种类	2004		2003	
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例
银行承兑汇票	600,000,000	100%	351,293,233	100%
合计	600,000,000	100%	351,293,233	100%

应付票据主要为购买材料而发出的银行承兑汇票。

上述余额均为一年内到期的应付票据。

上述余额中无对持有本集团或本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付汇票。

18 应付账款

除注释 34 中列示外，应付账款年末余额中无其他对持有本集团 5%或以上表决权股份的股东的应付款项。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团并没有个别重大账龄超过三年的应付账款。

19 预收账款

除注释 34 中列示外，预收账款年末余额中无其他对持有本集团及本公司 5%或以上表决权股份的股东的预收款项。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团并没有个别重大账龄超过一年的预付账款。

20 应付股利

本集团

于 2003 年 12 月 31 日，本集团的应付股利为本公司的子公司石家庄石联股份有限公司根据其董事会于 2003 年 12 月 30 日作出的利润分配决议而产生的应付少数股东股利。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团没有对外应付股利。

本公司

于 2004 年 12 月 31 日，本公司没有对外应付股利。

21 其他应付款

本集团

<u>名称</u>	<u>2004</u> 人民币元	<u>2003</u> 人民币元
应付关联公司款(注释 34(c))	24,125,756	88,364,144
应付其他公司款	<u>13,541,089</u>	<u>4,800,197</u>
合计	<u>37,666,845</u>	<u>93,164,341</u>

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团 5%或以上表决权股份的股东的其他应付款。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团并没有个别重大账龄超过三年的其他应付款。

22 专项应付款

本集团

	<u>2004</u> 人民币元	<u>2003</u> 人民币元
安全生产保证基金	<u>16,925,198</u>	<u>15,581,013</u>
合计	<u><u>16,925,198</u></u>	<u><u>15,581,013</u></u>

根据财政部与中国石油化工集团有限公司联合签发的财工字[1997]268号文的规定，本集团按期末固定资产原值和存货平均余额计提并向中国石油化工股份有限公司上交的安全生产保证基金，用于中国石油化工股份有限公司内部财产保险，在成本费用中列支；其中部分资金由中国石油化工股份有限公司返还予上缴企业，用于安全隐患治理和安全技术措施支出等。本集团于实际收到中国石油化工股份有限公司返还的款项时，将收到的款项计入“专项应付款”；本集团使用安全生产保证基金形成的固定资产相应计入“资本公积”账项。

23 股本

本集团及本公司

(a) 注册股本

	<u>2004</u> 人民币元	<u>2003</u> 人民币元
920,444,333 股内资法人股 每股面值人民币 1.00 元	920,444,333	920,444,333
234,000,000 股社会公众股 每股面值人民币 1.00 元	<u>234,000,000</u>	<u>234,000,000</u>
合计	<u><u>1,154,444,333</u></u>	<u><u>1,154,444,333</u></u>

(b) 已发行及缴足股本

	<u>2004</u> 人民币元	<u>2003</u> 人民币元
920,444,333 股内资法人股(尚未流通) 每股面值人民币 1.00 元	920,444,333	920,444,333
234,000,000 股社会公众股 每股面值人民币 1.00 元	<u>234,000,000</u>	<u>234,000,000</u>
合计	<u><u>1,154,444,333</u></u>	<u><u>1,154,444,333</u></u>

上述已发行及缴足股本已由中庆会计师事务所验证，并于 1999 年 11 月 30 日出具了中庆验字(1999)第 159 号验资报告。

24 资本公积

本集团及本公司

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>年末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	775,497,067	-	775,497,067
其他资本公积	9,009,777	15,020,864	24,030,641
合计	<u>784,506,844</u>	<u>15,020,864</u>	<u>799,527,708</u>

其他资本公积主要包括使用安全生产保证金购建固定资产形成的资本公积和超过三年以上无法对外支付的应付及预收款项。

25 盈余公积

本集团

	<u>法定盈余公积</u>	<u>法定公益金</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
年初余额	46,640,391	24,122,711	70,763,102
利润分配	-	3,363,049	3,363,049
年末余额	<u>46,640,391</u>	<u>27,485,760</u>	<u>74,126,151</u>

本公司

	<u>法定盈余公积</u>	<u>法定公益金</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
年初及年末余额	<u>32,127,097</u>	<u>16,063,549</u>	<u>48,190,646</u>

2004 年度增加的盈余公积为本公司的子公司石家庄石联股份有限公司根据董事会于 2005 年 1 月 17 日作出的利润分配决议计提的法定公益金。鉴于该子公司法定盈余公积金已达到其注册资本金额的 50%，不再计提。

26 主营业务收入

本集团及本公司主营业务收入是指销售石油化工产品业务取得的收入。

本集团于 2004 年度前五名客户销售收入总额为人民币 7,471,549,930 元，占本集团全部销售收入的 86% (2003 : 82%)，

本公司于 2004 年度前五名客户销售收入总额为人民币 7,582,357,589 元，占本公司全部销售收入总额的 89% (2003 : 87%)。

27 主营业务成本

本集团及本公司主营业务成本是指生产及销售石油化工产品所发生的成本。

28 主营业务税金及附加

本集团	计缴标准	2004	2003
		人民币元	人民币元
消费税	见注释 3(a)	375,438,617	296,566,563
城市维护建设税	见注释 3(a)	24,396,192	23,076,491
教育费附加	见注释 3(a)	19,783,293	13,845,895
合计		<u>419,618,102</u>	<u>333,488,949</u>

29 其他业务利润

本集团	2004			2003		
	收入 人民币元	成本 人民币元	利润(亏损) 人民币元	收入 人民币元	成本 人民币元	利润 人民币元
原材料销售	10,786,716	10,771,742	14,974	12,410,163	12,379,764	30,399
水、电、蒸汽						
销售	96,328,733	77,605,707	18,723,026	76,562,353	65,345,798	11,216,555
其他	2,146,887	3,313,110	(1,166,223)	6,979,366	2,453,269	4,526,097
合计	<u>109,262,336</u>	<u>91,690,559</u>	<u>17,571,777</u>	<u>95,951,882</u>	<u>80,178,831</u>	<u>15,773,051</u>

30 财务净收益

本集团	2004	2003
	人民币元	人民币元
发生的利息支出	34,557	94,588
利息收入	(12,057,981)	(5,039,539)
其他财务费用	802,254	424,396
合计	<u>(11,221,170)</u>	<u>(4,520,555)</u>

31 投资收益/(损失)

	2004	2003
	人民币元	人民币元
本集团		
合并价差摊销	(1,753,498)	(1,753,497)
合计	<u>(1,753,498)</u>	<u>(1,753,497)</u>
	2004	2003
	人民币元	人民币元
本公司		
长期股权投资收益-权益法	67,260,987	23,653,038
股权投资差额摊销	(1,753,498)	(1,753,498)
合计	<u>65,507,489</u>	<u>21,899,540</u>

于 2004 年度，本公司的子公司—石家庄石联股份有限公司取得净利润人民币 9,181 万元。按照权益法核算，本公司获得投资收益人民币 6,726 万元。

### 32 营业外收入

本集团

<u>项目名称</u>	2004	2003
	人民币元	人民币元
教育费附加返还	3,298,343	5,763,239
处理固定资产净收益	348,367	964,448
其他	118,543	589,290
合计	<u>3,765,253</u>	<u>7,316,977</u>

### 33 营业外支出

本集团

<u>项目名称</u>	2004	2003
	人民币元	人民币元
处理固定资产净损失	3,226,318	16,283,736
其他	3,318,511	5,937,629
合计	<u>6,544,829</u>	<u>22,221,365</u>



本公司

项目名称	2004	2003
	人民币元	人民币元
处理固定资产净损失	3,225,318	10,668,720
其他	3,248,631	5,197,301
合计	6,473,949	15,866,021

34 关联方及其交易

(a) 存在控制关系的关联方

	注册地	主营业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定代表人
中国石油化工股份有限公司 (“中石化股份”)	北京	石油、天然气勘探开采及销售，炼油及石化生产、石油及石化产品的营销与分销；石油产品的进出口业务，以及其他相关业务。	母公司	股份制	陈同海
石家庄石联股份有限公司	石家庄	石油产品、化工产品、石油化工原材料的生产、销售。	子公司	股份制	毕建国

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
中石化股份	86,702,439	--	-	86,702,439
石家庄石联股份有限公司	74,800	--	-	74,800

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
	人民币元		人民币元		人民币元		人民币元	
中石化股份	920,444,333	79.73	-	-	-	-	920,444,333	79.73
石家庄石联股份有限公司	54,800,275	73.26	-	-	-	-	54,800,275	73.26

## (b) 不存在直接控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
中国石油化工集团公司	最终控股公司
石家庄炼油厂	同一最终控股公司
河北石灵碳素制品有限公司	石家庄炼油厂之子公司
石家庄石化贸易公司	石家庄炼油厂之子公司
石家庄炼油厂工程建设公司	石家庄炼油厂之全资子公司
石家庄炼油厂汽运公司	石家庄炼油厂之全资子公司
石家庄炼油厂监理公司	石家庄炼油厂之全资子公司
石家庄炼油厂设计院	石家庄炼油厂之全资子公司
石家庄化纤有限责任公司	同一母公司
中国石化销售公司	同一母公司
中国国际石油化工联合有限责任公司	同一母公司
中国石化胜利油田有限公司	同一母公司
中原石油化工有限责任公司	同一母公司
山西省石油总公司运城石油公司	同一最终控股公司
长岭炼油化工有限责任公司	同一最终控股公司
中石化集团金陵石油化工有限责任公司	同一最终控股公司
中石化集团物资装备公司	同一最终控股公司
中石化财务有限责任公司	同一最终控股公司
福建省石油总公司	同一最终控股公司
中石化集团天津石油化工公司	同一最终控股公司
中石化集团河北石油有限责任公司	同一最终控股公司
河北石油集团石家庄石油有限责任公司	同一最终控股公司
中国石化集团第四建设公司	同一最终控股公司
中国石化集团第十建设公司	同一最终控股公司

(c) 本集团与关联方于本年度进行的交易金额始末账余额如下：

i) 本集团与关联方之间的重大交易列示如下：

	注释	2004 人民币千元	2003 人民币千元
销售商品	(i)	7,482,122	5,076,412
采购支出	(ii)	4,612,790	2,114,309
储运支出	(iii)	34,470	36,764
与生产有关的服务支出	(iii)	113,225	36,817
辅助及社区服务支出	(iii)	18,970	18,970
经营租赁费用支出	(iii)	56,395	56,395
提供水、电、风、气及劳务	(iv)	92,014	72,577
技术开发费收入		-	2,150
安全生产保证基金支出	(v)	10,684	10,583
安全生产保证基金返还	(v)	5,657	6,437
利息收入		157	466
(提取自)/存放于关联方的存款净额		(40,625)	39,088
来自关联方的借款		91,420	570
偿付关联方的借款		91,420	570

本集团认为上述交易根据正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

(i) 销售商品

本集团向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 人民币千元	2003 人民币千元
中石化股份	162,502	69,743
石家庄炼油厂	5,614	9,195
中国石化销售公司	6,736,402	4,465,721
石家庄炼油厂工程建设公司	5,130	-
河北石灵碳素制品有限公司	55,576	57,774
石家庄化纤有限责任公司	232,139	168,180
中石化集团金陵石油化工有限公司	12,066	35,829
中原石油化工有限公司	269,382	223,155
中石化集团天津石油化工有限公司	-	5,365
中石化集团河北石油有限责任公司	-	30,066
山西省石油总公司运城石油公司	1,710	6,896
福建省石油总公司	1,487	1,965
其他	114	2,523
合计	7,482,122	5,076,412

(ii) 采购支出

本集团向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 人民币千元	2003 人民币千元
中石化股份	1,231,069	95,136
石家庄炼油厂	-	4,452
中国国际石油化工联合有限责任公司	3,287,810	1,882,517
中国石化胜利油田有限公司	62,818	87,565
长岭炼油化工股份有限公司	15,477	25,653
中国石化集团物资装备公司	14,131	15,349
其他	1,485	3,637
合计	4,612,790	2,114,309

(iii) 购买劳务

根据综合服务协议，本集团由关联方提供劳务的有关明细资料如下：

交易名称	关联方名称	2004 人民币千元	2003 人民币千元
储运支出	石家庄炼油厂	19,142	19,142
	石家庄炼油厂汽运公司	1,328	3,622
	石家庄石化贸易公司	14,000	14,000
合计		<u>34,470</u>	<u>36,764</u>
与生产有关的服务支出	石家庄炼油厂工程建设公司	45,233	22,142
	石家庄炼油厂	1,978	2,395
	其他	66,014	12,280
合计		<u>113,225</u>	<u>36,817</u>
辅助及社区服务支出	石家庄炼油厂	<u>18,970</u>	<u>18,970</u>
经营租赁费用支出	石家庄炼油厂	<u>56,395</u>	<u>56,395</u>

(iv) 提供水、电、风、气及劳务

本集团向关联方提供水、电、风、气及劳务有关明细资料如下：

关联方名称	2004 人民币千元	2003 人民币千元
石家庄炼油厂	10,210	10,447
石家庄化纤有限责任公司	80,528	60,648
其他	1,276	1,482
合计	<u>92,014</u>	<u>72,577</u>

(v) 安全生产保证基金支出及返还

详见注释 22。

ii) 本集团与关联方应收应付款及借款余额列示如下：

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
货币资金：		
中国石化财务有限责任公司	753,947	41,378,767
合计（注释4）	<u>753,947</u>	<u>41,378,767</u>
应收票据：		
石家庄化纤有限责任公司	8,594,963	186,529,147
中石化股份	-	3,500,000
河北石灵碳素制品有限公司	5,392,082	1,300,000
合计（注释5）	<u>13,987,045</u>	<u>191,329,147</u>
应收账款：		
河北石灵碳素制品有限公司	6,665,734	21,068,483
石家庄炼油厂	31,038,570	48,693,062
石家庄化纤有限责任公司	4,219,462	12,678,202
中国石化销售公司	299,104,927	92,742,673
中原石油化工有限公司	7,781,514	18,007,500
中石化股份	4,544,490	2,358,582
其他	16,258,341	28,282,066
合计（注释7）	<u>369,613,038</u>	<u>223,830,568</u>
其他应收款：		
中石化股份	690,233	-
石家庄炼油厂	10,526,718	56,390,224
中国石化集团第十建设公司	16,470,879	19,009,894
中国石化集团第四建设公司	-	11,494,350
其他	8,488,845	9,069,110
合计（注释8）	<u>36,176,675</u>	<u>95,963,578</u>

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
预付账款：		
中国国际石油化工联合有限责任公司	78,835,730	44,586,491
中石化股份	-	8,990,883
其他	<u>853,528</u>	<u>3,083,529</u>
合计（注释9）	<u><u>79,689,258</u></u>	<u><u>56,660,903</u></u>
应付票据：		
中国国际石油化工联合有限责任公司	-	45,000,000
长岭炼油化工股份有限公司	-	5,300,000
其他	-	<u>118,400</u>
合计（注释17）	<u><u>-</u></u>	<u><u>50,418,400</u></u>
应付账款：		
中国国际石油化工联合有限责任公司	314,554,682	166,387,989
中石化股份	24,196,758	30,121,411
中石化集团长岭炼油化工有限责任公司	1,926,059	9,930,959
石家庄炼油厂工程建设公司	5,281,855	6,124,170
中国石化集团物资装备公司	-	2,871,197
其他	<u>5,274,530</u>	<u>6,586,842</u>
合计（注释18）	<u><u>351,233,884</u></u>	<u><u>222,022,568</u></u>
预收账款：（注释19）	<u><u>701,203</u></u>	<u><u>3,290,138</u></u>
其他应付款：		
中石化股份	5,164,435	82,444,435
石家庄石化贸易公司	7,979,207	-
石家庄炼油厂工程建设公司	5,580,890	2,777,394
其他	<u>5,401,224</u>	<u>3,142,315</u>
合计（注释21）	<u><u>24,125,756</u></u>	<u><u>88,364,144</u></u>

35 承担

(a) 资本承担

于 12 月 31 日，本集团的资本承担如下：

	<u>2004</u> 人民币千元	<u>2003</u> 人民币千元
已批准但未订合同	30,800	126,082

(b) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关土地、房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 2004 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	<u>2004</u> 人民币千元	<u>2003</u> 人民币千元
一年以内	56,395	56,395

36 或有事项

于 2004 年 12 月 31 日，本集团没有需要在财务报表附注中注明的或有事项。

37 非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本集团非经常性损益列示如下：

	<u>2004</u> 人民币元	<u>2003</u> 人民币元
本年度非经常性损益		
处置固定资产的损失	2,877,951	15,319,288
各种形式的政府补贴	(3,298,343)	(6,563,239)
扣除资产减值准备后的其他		
各项营业外收支净额	3,199,968	5,348,339
以前年度已经计提各项减值准备的转回	(18,892,720)	(3,035,985)
合计	<u>(16,113,144)</u>	<u>11,068,403</u>

38 资产负债表日后事项

截止本会计报表批准日，本集团无重大资产负债表日后事项。

39 上期比较数字

2003年的比较数字是自2003年1月1日至2003年12月31日止年度的数字。为方便作出相应的比较，本集团对2003年度会计报表中的某些项目进行了重新分类。