

## 一、审计报告

深鹏所股审字[2003] 56号

吉林轻工集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日合并与母公司的资产负债表、2002 年度合并与母公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

在审计过程中，由于我们未能取得贵公司长期股权投资中长春长顺实业集团有限公司帐面价值 13,093,609.00 元的审计证据，导致我们无法判断此项投资是否存在减值。

除上述情况可能造成的影响外，我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况及 2002 年度合并与母公司的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们还注意到：如会计报表附注九.2 或有事项—工程结算事项所述，贵公司本年度收购的 95% 股权的子公司吉林常青房地产有限责任公司（以下简称常青公司），因股权转让方长春长顺实业集团有限公司（以下简称长顺公司）出资组建常青公司时，系以在建的“五环高尔夫家园”房地产项目作价出资的，造成工程价款的结算需与原建设方即长顺公司、现建设方即常青公司与施工单位三方进行。但截至本审计报告日止，常青公司未能取得与施工单位及长顺公司三方签订的工程价款结算书或工程价款分摊协议。故常青公司在实际结转已完工部分的“五环高尔夫家园”项目开发产品成本时，暂以该项目投资作价依据的资产评估报告（基准日：2001 年 8 月 31 日）估计需分摊部分的成本。该等帐务处理可能存在少计或多计成本的不确定性。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师：王磊

中国·深圳

中国注册会计师：李海林

2003 年 4 月 24 日

## 二、财务报表（附后）

### 三、会计报表附注

金额单位：人民币元

#### (一) 公司简介

吉林轻工集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]14号文、吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]42号文批准,在对原吉林省轻工业进出口公司进行整体改制的基础上,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年7月15日经吉林省人民政府吉政函242号和243号文批准,公司转为社会募集公司,并于同年10月27日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]88号文批准,向社会公开发行个人股2700万股,注册资本变更为10,700万元。1993年12月15日公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。1994年向全体股东分红送股,注册资本变更为12,840万元;1995年配股资金到位,注册资本变更为13,868万元;1997年初转配股资金到位注册资本变更为16,950万元。公司注册地址为:长春市建设街81号。

公司现持有吉林省工商行政管理局核发的注册号为2200001003583-1/1的企业法人营业执照,其经营范围为:进口和出口本企业及轻工系统生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表零件等商品及相关技术,轻工原辅材料、五金、化工、交电、百货、汽车配件、建筑材料、粮油、饲料、农副产品购销、开展合资合作经营、生产花卉养殖、物业管理、房产租赁、维修;承包与出口自产成套设备相关的境外过程和境内国际招标工程。本年度公司及其子公司实际经营项目仅有房产租赁及房地产开发。

由于公司1998-2000年三年连续亏损,每股净资产已为负值,2001年5月9日起,公司股票已被深交所暂停上市。

2001年6月19日,公司向深交所提交了宽限期申请,根据深交所《关于给予吉林轻工集团股份有限公司宽限期的决定》,公司被给予自2001年5月9日起十二个月的宽限期。

2002年5月8日公司向深交所提交了恢复上市申请。2002年5月15日公司收到深交所函,正式受理了本公司恢复上市的申请。2002年8月8日起公司股票被深交所批准恢复了上市交易,股票简称“ST吉轻工”,代码000546。

#### (二) 公司主要会计政策、会计估计、合并会计报表编制方法

## 1、会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

## 2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、记帐本位币

公司以人民币为记帐本位币。

## 4、记帐原则及计价基础

公司以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

## 5、外币业务核算方法

公司外币业务发生时按当日的市场汇价的中间价折合为记帐本位币记帐，年末对有关外币帐户余额按年末市场汇价的中间价进行折合调整，差额计入当期损益。

## 6、现金等价物的确认标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

## 7、坏帐核算方法

公司坏帐采用备抵法核算，期末按帐龄分析法计提应收款项的坏帐准备，具体如下：

帐 龄	计提比例
1 年以内	10%
1—2 年	20%
2—3 年	30%
3 年以上	50%，对其中认定确实无法收回的款项提取特殊准备

坏帐确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；

对确实无法收回的应收款项，经董事会确认批准后作为坏帐损失。

## 8、存货核算方法

公司存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品开发成本、

出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括库存商品、低值易耗品、原料、在产品和产成品。

各项存货按实际成本计价。低值易耗品在领用时按一次性摊销或分期摊销。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

开发产品是指已建成、待出售的物业。

开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业。

出租开发产品是指以出租方式经营的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内（一般按照出租开发产品所占用土地使用权的剩余年限）分期摊销；

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，后期未开发土地仍保留在本项目；

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“开发产品”。

## 9、短期投资核算方法

期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按单个投资项目计提跌价准备。

## 10、长期股权投资

公司对外投资属权益性投资的，占被投资单位权益比例在 20%(含 20%)以下,或虽超过 20%但不具有重大影响的，按成本法核算；权益比例在 20%以上并具有重大影响的，或虽低于 20%但具有重大影响的，按权益法核算；权益比例在 50%以上（不含 50%）并具有控制的，按权益法核算并编制合并会计报表。

## 11、长期债权投资

公司债权投资按取得时的实际成本计价，投资收益按票面面值及票面约定的利率确定。

## 12、长期投资减值准备

公司长期投资在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备的确认标准为：

对于有市价的长期投资，出现以下情况之一时，即计提长期投资减值准备：

- (1) 市价持续 2 年低于帐面价值；
- (2) 该项投资暂停交易 1 年；
- (3) 被投资单位当年发生严重亏损；
- (4) 被投资单位持续两年发生亏损；
- (5) 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对于无市价的长期投资，出现以下迹象之一时，即计提长期投资减值准备：

- (1) 政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；
- (2) 被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- (3) 被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；
- (4) 被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化，如进行清理整顿、清算，被投资单位的所有者权益为负数等。

### 13、固定资产计价及折旧方法

固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产核算。

固定资产计价：公司固定资产按实际成本或评估确定的价值计价，并参照行业财务制度规定按单个固定资产确定折旧年限，采用平均年限法计提折旧，预计残值率除外商投资企业为 10% 外，其余为 3%-5%。

公司各类固定资产折旧年限如下：

类 别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40-50	1.92—2.4
运输设备	5-12	8.00—19.2
办公设备	5-12	8.00—19.2

公司固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

公司在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程的实际发生的支出等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产交付使用前发生的，计入在建固定资产造价，在交付使用后发生的，计入当期损益，工程竣工、验收交付使用时按实际成本结转固定资产。已交付使用，但尚未办理竣工决算的工程自交付使用之日起，按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

公司期末对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，即计提在建工程减值准备。

#### 15、无形资产

公司无形资产按实际成本或评估确认的价值计价，并按受益期采用直线法平均摊销。

公司无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

公司开办费按实际发生额计价，在开始生产经营的当月一次摊销。其他长期待摊费用按实际发生额计价，并按受益期平均摊销。

#### 17、收入确认原则

房地产销售在房产完工并验收合格、签定了销售合同、取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时，通常收到销售合同金额 80% 或以上（含银行按揭付款）时，确认销售收入的实现。

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管

理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

#### 18、所得税的会计处理

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 19、合并会计报表编制方法

本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），并具有实质控制权的，该单位列入合并范围。

公司合并会计报表是以审定后的母、子公司的个别会计报表为基础，按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》编制的。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。在合并会计报表时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行调整；对子公司所执行的行业会计制度业已在会计报表合并时做了必要的调整。

#### （三）计估计变更

从本年度起，公司对帐龄三年以上的应收款项，由原“按其余额的 50% 计提坏帐准备”，改为“按其余额的 50% 计提坏帐准备，对其中认定确实无法收回的款项采用个别认定法提取特殊准备”。对于此项会计估计变更公司采用未来适用法。因此项会计估计变更公司本年度增加计提坏帐准备 16,321,926.05 元。

#### （四）税项

税 项	计 税 基 础	税 率 %
增值税	应税销售收入	6%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%

企业所得税

应纳税所得额

33%

## (五) 公司及合营企业

被投资单位名称	经营范围	注册资本	所占权益比例	合并否
1、珠海大明吉达机械制造有限公司	生产销售焊机、不锈钢制品	222 万元	51%	否
2、银川市大新石油开采公司	石油开采	670 万元	100%	否
3、吉林轻工万达房地产开发公司	房地产开发	1400 万元	100%	是
4、吉林常青房地产有限责任公司	房地产开发	15000 万元	95%	是

珠海大明吉达机械制造有限公司、银川市大新石油开采公司，因该两公司从 2000 年起已停止经营，2000 年 12 月 31 日已审报表资产总额合计不足合并报表 10%，截止本年度末长期投资价值均已调整至零，根据重要性原则，未将其纳入合并范围。

本公司 2002 年 3 月 25 日股东大会批准收购吉林常青房地产有限责任公司 95% 的股权，在会计处理上，以 2002 年 3 月 31 日吉林常青房地产有限责任公司的资产负债表日作为购并日处理，自并购日起纳入合并范围。该公司购买日的流动资产为 194,296,980.00 元，流动负债 44,296,980.00 元；自购买日至报告期末止的主营业务收入为 104,990,099.00 元，主营业务利润为 32,371,294.72 元，利润总额为 25,763,563.27 元，所得税为 8,716,085.81 元，净利润为 17,047,477.46 元。

## (六) 合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
现金	109,647.08	47,881.12
银行存款	78,935,605.53	22,937,183.06
合计	79,045,252.61	22,985,064.18

比上年增加的主要原因是本年度收购的子公司吉林常青房地产有限责任公司纳入合并范围引

起。

## 2、其他应收款

2002年12月31日				
帐龄	金额	比例	坏帐准备	净额
1年以内	3,016,126.13	7.29%	301,612.61	2,714,513.52
1-2年	130,264.42	0.31%	26,052.88	104,211.54
2-3年	222,740.40	0.54%	66,822.12	155,918.28
3年以上	<u>38,022,882.16</u>	<u>91.86%</u>	<u>35,333,367.13</u>	<u>2,689,515.03</u>
合计	<u>41,392,013.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,727,854.74</u>	<u>5,664,158.37</u>

2001年12月31日				
帐龄	金额	比例	坏帐准备	净额
1年以内	7,510,058.66	6.55%	751,005.87	6,759,052.79
1-2年	21,155,937.76	18.45%	4,231,787.55	16,924,150.21
2-3年	2,624,150.54	2.28%	787,245.16	1,836,905.38
3年以上	<u>83,401,997.68</u>	<u>72.72%</u>	<u>41,700,998.84</u>	<u>41,700,998.84</u>
合计	<u>114,692,144.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,471,037.42</u>	<u>67,221,107.22</u>

(1) 欠款金额前5名的单位余额合计 37,477,362.98 元，占其他应收款总额 90.54%；

(2) 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

(3) 比上年度减少的主要原因是本年度收回一部分款项及采用认定法计提一部分坏帐准备。

## 3、预付帐款

帐龄	2002年12月31日		2001年12月31日	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	96,896,159.97	100%	149,427,270.88	100%
-------	---------------	------	----------------	------

(1) 预付帐款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 预付帐款减少主要系收购吉林常青房地产有限责任公司 95% 股权款 14,250 万元的手续已经完成, 预付帐款转入长期投资所致。

(3) 年末余额系预付拟收购的用于房地产开发的土地、在建工程及预付工程款。

#### 4、存货及存货跌价准备

项 目	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
产成品(库存商品)	55,320.00		55,320.00	
低值易耗品	146,076.90		1245,940.40	
开发产品	107,757,885.45		296,883.22	
开发成本	21,310,863.27		3,360,347.41	
合计	<u>129,270,145.62</u>		<u>3,838,491.03</u>	

存货增加的原因是公司本年度收购且纳入合并范围的吉林常青房地产有限责任公司“五环高尔夫家园”项目存货成本余额增加所致。

#### 5、长期投资

(1)

项 目	2001 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	50,005,296.74	2,124,600.00		2,156,391.00	47,848,905.74	4,320,343.74
长期债权投资	15,000.00	-			15,000.00	-
合计	<u>50,020,296.74</u>	<u>2,124,600.00</u>		<u>2,156,391.00</u>	<u>47,863,905.74</u>	<u>4,320,343.74</u>

(2) 长期股权投资

##### A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	所占比例	投资金额	减值准备	2002.12.31 市价
---------	------	------	------	------	------	---------------

成都百货股份有限公司*	法人股	400,000	0.56%	1,000,000.00	
成都百货股份有限公司	流通股	70,000	0.10%	240,200.00	13.35
吉林省吉发股份有限公司	法人股	785,290	0.33%	<u>1,299,461.00</u>	
股票投资小计				<u><u>2,539,661.00</u></u>	

\*已设置抵押。

## B、其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	所占比例	本期权益调整	累计权益调整	2002.12.31	减值准备
珠海大明吉达机械制造有限公司	2,218,500.00	51%		-1,803,864.26	414,635.74	414,635.74
银川市大新石油开采公司	6,700,000.00	100%		-6,700,000.00		
吉林敖东珠海药业有限公司*	18,240,000.00	20%			18,240,000.00	
大连北方啤酒原料有限公司	3,330,855.10	20%		-3,330,855.10		
吉林省敖东药业有限公司	2,000,000.00	18%			2,000,000.00	690,000.00
长春国富集团公司	1,000,000.00	2%			1,000,000.00	1,000,000.00
吉林白山航空发展股份有限公司	5,000,000.00	19.40%			5,000,000.00	781,108.00
海南农业租赁股份有限公司	1,750,000.00	1.45%			1,750,000.00	223,600.00
交通银行长春分行	2,600,000.00	0.20%			2,600,000.00	
长春长顺实业集团有限公司	<u>14,304,609.00</u>	8.69%			<u>14,304,609.00</u>	<u>1,211,000.00</u>
其他股权投资小计	<u><u>57,143,964.10</u></u>			<u><u>-11,834,719.36</u></u>	<u><u>45,309,244.74</u></u>	<u><u>4,320,343.74</u></u>

\*已被法院冻结。

## 6、固定资产及折旧

项目	01年12月31日	本期增加	本期减少	002年12月31日	减值准备
原值					
房屋及建筑物	27,003,229.37			27,003,229.37	
运输工具	2,345,485.45			2,345,485.45	
办公设备及其他	<u>1,007,346.36</u>	<u>47,812.00</u>		<u>1,055,158.36</u>	

合计	30,356,061.18	47,812.00	30,403,873.18
累计折旧			
房屋及建筑物	2,731,118.06	671,397.60	3,402,515.66
运输工具	1,247,959.76	223,832.64	1,471,792.40
办公设备及其他	482,513.13	125,146.66	607,659.79
合计	4,461,590.95	1,020,376.90	5,481,967.85
固定资产净值	25,894,470.23		24,921,905.33

已设置抵押的固定资产年末净值为 1950 万元(即房屋建筑物), 查封固定资产年末净值为 90 万元。

#### 7、短期借款

借款类别	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
抵押借款	45,000,000.00	52,933,923.29
担保借款	76,494,223.29	114,807,880.00
信用借款	185,123.00	185,123.00
合计	121,679,346.29	167,926,926.29

(1) 比上年减少的主要原因系与中国银行吉林省分行债务重组引起详见本附注十三说明。

(2) 上述借款其中逾期借款余额 76,679,346.29 元, 明细如下:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资		预计还款期
			金用途	未按期偿还的原因	
交行长春分行	30,000,000.00	6.435%	周转	经营不善	正在协商重组
工行长春市翔云支行	40,726,900.00	6.435%	周转	经营不善	正在协商重组
吉林省信托投资公司	4,894,923.29	9.6%	周转	经营不善	正在协商重组
建行长春市西安大路支行	872,400.00	7.6236%	周转	经营不善	无
长春信托投资公司	185,123.00	9.6%	周转	经营不善	已查封公司资产

#### 8、应付账款

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项，年末余额比年初增加系公司主营业务转型为房地产行业后正常欠付的工程款。

#### 9、预收帐款

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项，年末余额全部系预收售楼款。

#### 10、应交税金

项 目	2002-12-31	2001-12-31
增值税	958.38	2,498.73
营业税	176,949.09	-169,672.41
城建税	12,454.38	-11,534.07
房产税	10,998.00	22,519.11
企业所得税	10,224,897.26	1,508,811.45
土地使用税	-216.00	
个人所得税	5,530.66	5,059.77
契税	<u>1,197,237.71</u>	<u>-5,660.37</u>
合 计	<u>11,628,809.48</u>	<u>1,352,022.21</u>

比上年增加的主要原因是本年度收购的子公司吉林常青房地产有限责任公司纳入合并范围增加待缴企业所得税、契税等税项引起。

#### 11、其他应付款

欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项的情况如下：

股东名称	金额	内容
海南顺丰股份有限公司	73,243.27	往来款

## 12、预提费用

项 目	2002-12-31	2001-12-31
贷款利息	29,351,229.11	43,268,852.94

比上年减少的主要原因系与中国银行吉林省分行债务重组引起，详见本附注十三说明。

## 13、预计负债

项 目	2002-12-31	2001-12-31
四平工行	3,956,710.00	3,956,710.00

2001年计提的预计负债系本公司兼并北方锅炉厂（2001年已出售的资不抵债全资子公司）前对吉林万达通机动车净化有限公司在中国工商银行四平北二马路办事处借款355万元提供了担保，根据四平市中级人民法院及吉林省高级人民法院判决，应由本公司及北方锅炉厂承担连带偿还借款本金余额3,956,710.00元的责任，鉴于北方锅炉厂已资不抵债，本公司即全额计提此债务。

## 14、一年内到期的长期负债

项目	面值	到期日	年利率	期初本息	本期应计利息	期末本息
企业债券	13,600,000.00	2003.3	4%	14,008,012.00	544,012.00	14,552,024.00

## 15、长期借款

贷款单位	2002-12-31				2001-12-31	
	金 额	期 限	年 利率	借 款 条 件	金 额	借 款 条 件
中行长春市大	35,000,000.00	2002.10.28	6.039%	担保、		
经路支行		-2004.10.27		抵押		
合 计	<u>35,000,000.00</u>					

## 16.少数股东权益

股东名称	2002-12-31	2001-12-31
陈珂	8,352,373.87	

自然人陈珂是本公司的子公司吉林常青房地产有限责任公司的股东，股权比例为 5%。

## 17、股本

股份构成	2002-12-31	2001-12-31
一、尚未流通股份		
1、发起人股份	30,756,000	30,756,000
其中:境内法人持有股份	13,200,000	13,200,000
国家持有股份	17,556,000	17,556,000
2、募集法人股份	53,724,000	53,724,000
尚未流通股份合计	84,480,000	84,480,000
二、已流通股份		
1、人民币普通股	84,729,479	84,714,479
2、其他	297,000	312,000
已上市流通股份合计	85,026,479	85,026,479
三、股份总数(股)	169,506,479	169,506,479

2001年12月30日，本公司股东吉林省国际信托投资有限责任公司清算组分别与洋浦锦瑞实业有限公司（以下简称“锦瑞公司”）及洋浦宇鑫实业有限公司（以下简称“宇鑫公司”）签署了《股权转让协议》。根据2002年12月30日财政部财企[2002]647号文件《财政部关于吉林轻工集团股份有限公司国有股转让有关问题的批复》的意见：“同意你省（即吉林省）人民政府批准的股份转让方案，将原吉林省国际信托投资有限责任公司所持股份公司2019.6万股国有法人股中的1000万股转让给洋浦锦瑞实业有限公司，1019.6万股转让给洋浦宇鑫实业有限公司。”2003年3月10日，该项股权转让已完成过户手续，此次国有股转让完成后，本公司总股本仍为16950.6479万股，其中：锦瑞公司、宇鑫公司分

别持有 1000 万股、1019.6 万股，分别占总股本的 5.90%、6.02%，股份性质为社会法人股。

## 18、资本公积

项 目	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-12-31
关联交易差额	27,269,850.78			27,269,850.78
未分类的资本公积	105,369,948.07			105,369,948.07
其他资本公积		17,339,052.00		17,339,052.00
合 计	132,639,798.85	17,339,052.00		149,978,850.85

资本公积本期增加数系豁免债务收益。截至 2002 年 3 月 28 日，本公司欠吉林省国际信托投资有限公司清算组债务本金及利息共计 17,339,052.00 元，该债务由大连保税区腾飞工贸有限责任公司和大连经济技术开发区万吉房地产开发公司共同担保。根据三方于 2002 年 3 月 28 日签订的《抵押物抵偿债务合同书》，该两债务担保方全部承担了偿还责任；同时根据大连保税区腾飞工贸有限责任公司和大连经济技术开发区万吉房地产开发公司及其股东签署的《放弃债权承诺书》，该两公司放弃了因上述原因对本公司所形成的同等数额的债权，永不追索。根据《企业会计制度》关于债务重组的有关规定，本公司将其记入本科目。

## 19、盈余公积

项 目	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-12-31
法定盈余公积	22,076,460.20	2,447,538.51		24,523,998.71
公益金	3,215,891.69	1,223,769.25		4,439,660.94
合 计	25,292,351.89	3,671,307.76		28,963,659.65

本年增加数系子公司吉林常青房地产有限责任公司本年度盈利，在合并报表时，按所持股权比例调整增加数。

## 20、未分配利润

项 目	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-12-31
未分配利润	-320,672,600.25	2,624,860.74	3,671,307.76	-321,719,047.27

## 21、主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
房地产开发	120,737,502.93	1,381,736.00	80,432,955.64	1,127,059.74

比上年度增加的原因是本年度三月份收购的子公司吉林常青房地产有限责任公司带来收入 104,990,099 元及万达房地产公司增加收入 14,365,667.93 元。

## 22、管理费用

比上年度减少的主要原因系本年度收回部分应收款项冲销坏帐准备引起。

## 23、财务费用

类 别	2002 年度	2001 年度
利息支出	17,354,364.33	15,338,613.07
减：利息收入	955,175.81	8,143.88
减：汇兑收益	-61,762.50	480,105.26
其他	7,317.53	993.10
合 计	16,468,268.55	14,851,357.03

24、收到的现金其他 54,720,691.44 元主要是收回往来款项，支付现金其他 15,612,275.15 元主要是代吉林轻工股份有限公司归还银行借款。

## (七) 母公司会计报表主要项目注释

### 1、其他应收款

2002 年 12 月 31 日				
帐 龄	金 额	比 例	坏帐准备	净 额
1 年以内	19,391,020.02	33.68%	49,090.54	19,341,929.48

1-2 年	109,304.66	0.19%	21,860.93	87,443.73
2-3 年	222,740.40	0.39%	66,822.12	155,918.28
3 年以上	<u>37,855,054.53</u>	<u>65.74%</u>	<u>35,290,743.12</u>	<u>2,564,311.41</u>
合计	<u><u>57,578,119.61</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>35,428,516.71</u></u>	<u><u>22,149,602.90</u></u>

2001 年 12 月 31 日

帐 龄	金 额	比 例	坏帐准备	净 额
1 年以内	6,814,747.73	5.98%	681,474.77	6,133,272.96
1-2 年	21,110,937.76	18.53%	4,222,187.55	16,888,750.21
2-3 年	2,624,150.54	2.30%	787,245.16	1,836,905.38
3 年以上	<u>83,401,499.68</u>	<u>73.19%</u>	<u>41,700,749.84</u>	<u>41,700,749.84</u>
合计	<u><u>113,951,335.71</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>47,391,657.32</u></u>	<u><u>66,559,678.39</u></u>

## 2、长期投资

### (1)

项 目	2001 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	70,879,674.84	2,124,600.00	158,695,103.59	3,545,266.29	226,029,512.14	4,320,343.74
长期债权投资	<u>15,000.00</u>				<u>15,000.00</u>	
合计	<u><u>70,894,674.84</u></u>	<u><u>2,124,600.00</u></u>	<u><u>158,695,103.59</u></u>	<u><u>3,545,266.29</u></u>	<u><u>226,044,512.14</u></u>	<u><u>4,320,343.74</u></u>

### (2) 长期股权投资

#### A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	所占比例	投资金额	减值准备	2002.12.31 市价
成都百货股份有限公司*	法人股	400,000	0.56%	1,000,000.00	-	-
成都百货股份有限公司	流通股	70,000	0.10%	240,200.00	-	13.35
吉林省吉发股份有限公司	法人股	785,290	0.33%	<u>1,299,461.00</u>	-	-
股票投资小计				<u><u>2,539,661.00</u></u>		

\*已设置抵押。

## B、其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	所占比例	本期权益调整	累计权益调整	2002.12.31	减值准备
万达房地产开发公司	14,000,000.00	100%	-1,388,875.29	5,485,502.81	19,485,502.81	
珠海大明吉达机械制造有限公司	2,218,500.00	51%		-1,803,864.26	414,635.74	414,635.74
银川市大新石油开采公司	6,700,000.00	100%		-6,700,000.00		
吉林敖东珠海药业有限公司*	18,240,000.00	20%			18,240,000.00	
大连北方啤酒原料有限公司	3,330,855.10	20%		-3,330,855.10		
吉林省敖东药业有限公司	2,000,000.00	18%			2,000,000.00	690,000.00
长春国富集团公司	1,000,000.00	2%			1,000,000.00	1,000,000.00
吉林白山航空发展股份有限公司	5,000,000.00	19.40%			5,000,000.00	781,108.00
海南农业租赁股份有限公司	1,750,000.00	1.45%			1,750,000.00	223,600.00
交通银行长春分行	2,600,000.00	0.20%			2,600,000.00	
长春长顺实业集团有限公司	14,304,609.00	8.69%			14,304,609.00	1,211,000.00
吉林常青房地产有限责任公司	<u>142,500,000.00</u>	95%	<u>16,195,103.59</u>	<u>16,195,103.59</u>	<u>158,695,103.59</u>	
其他股权投资小计	<u>213,643,964.10</u>		<u>14,806,228.30</u>	<u>9,845,887.04</u>	<u>223,489,851.14</u>	<u>4,320,343.74</u>

\*已被法院冻结。

## (八) 关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方基本情况如下：

名称	注册地址	经济性 质	经营范围	与本公 司关系	法定代 表人
海南顺丰股份 有限公司	海口市南洋大厦第 四层	股份有 限公司	高科技产品开发；汽车出租及维修；房地 产开发经营；旅游业；种植业、养殖业；海 洋捕捞；逐业科技产品研制；农副产品等	本公 司 股 东	桑俊杰
海南顺兴房地 产开发公司	海口市和平大道 16 号银谷苑 4 幢 3C	股份制	房地产开发经营，建材，装修工程	本公 司 股 东	马建雄

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2001-12-31	本年增加	本年减少	2002-12-31
海南顺丰股份有限公司	14800 万元			14800 万元
海南顺兴房地产开发公司	2000 万元			2000 万元

海南顺兴房地产开发公司系海南顺丰股份有限公司的全资子公司。

### 3、存在控制关系的关联方所持本公司股份及其变化

关联方名称	2001-12-31	比例	本年增(减)	2002-12-31
海南顺丰股份有限公司	1056 万股	6.23%		1056 万股
海南顺兴房地产开发公司	1320 万股	7.79%		1320 万股

### 4、不存在控制关系的关联方关系

关 联 方	关联方性质	股权比例
洋浦达龙实业有限公司	本公司股东	1.45%
吉林白山航空发展股份有限公司(白山航空)	本公司之联营企业	19.40%
海南农业租赁股份有限公司	本公司之联营企业	1.45%
吉林敖东珠海药业有限公司	本公司之联营企业	20.00%
长春卓越房地产开发有限公司	白山航空控股及本公司董事长参股子公司	
吉林省国际信托投资公司*	本公司第一大股东	11.91%
大连北方啤酒原料有限公司	本公司之联营企业	20.00%

\* 2001 年 12 月 30 日, 本公司股东吉林省国际信托投资有限责任公司清算组(以下简称"吉林省国投")分别与洋浦锦瑞实业有限公司(以下简称"锦瑞公司"及洋浦宇鑫实业有限公司(以下简称"宇鑫公司")签署了《股权转让协议》。根据国家财政部财企[2002]647 号文件《财政部关于吉林轻工集团股份有限公司国有股转让有关问题的批复》: 一、同意吉林省政府批准的股份转让方案, 将吉林省国投持有的本公司 2019.6 万股国有法人股中的 1000 万股转让给锦瑞公司; 1019.6 万股转让给宇鑫公司。二、此次国有股转让完成后, 本公司总股本仍为 16950.6479 万股, 其中: 锦瑞公司、宇鑫公司分别持有 1000 万股、1019.6 万股, 分别占总股本的 5.90%、6.02%, 股份性质为社会法人股。

### 5、关联交易事项

#### (1) 收回占用资金

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司收回关联方占用资金明细如下：

关联方名称	2002 年度收回款项
洋浦达龙实业有限公司	2,401,150.54
吉林白山航空发展股份有限公司	2,500,000.00
海南农业租赁股份有限公司	759,929.04
合计	5,661,079.58

(2) 预付购买存货款

本公司的子公司吉林常青房地产有限责任公司（以下简称常青公司）与关联方长春卓越房地产开发有限公司（以下简称卓越公司）于 2002 年 12 月 28 日签署了《购买资产意向协议书》，常青公司拟以 7500 万元人民币的协议价格购买卓越公司拥有的位于长春市宽城区嫩江路 4 号的土地及地上建筑物，并已于 2002 年 12 月 31 日前向卓越公司支付了 74,918,136.06 元人民币。2002 年 12 月 28 日，本公司董事会决议通过了该购买协议，但尚需股东大会批准。

(3) 垫付资金

本年度关联方吉林白山航空发展股份有限公司为本公司垫付费用 500,000.00 元，年末尚未偿还；本公司为关联方长春卓越房地产开发有限公司垫付款 15,990,885.49 元，已偿还 15,740,765.49 元，年末欠付 250,120.00 元。

6、关联方应收应付款项余额

项 目	2002.12.31	2001.12.31
预付帐款：		
长春卓越房地产开发有限公司	74,918,136.06	
其他应收款：		
长春卓越房地产开发有限公司	250,120.00	
洋浦达龙实业有限公司		2,401,150.54
吉林白山航空发展股份有限公司		2,500,000.00
长春长顺实业集团有限公司		2,500,000.00
珠海大明吉达机械制造有限公司*1	390,795.08	390,795.08
海南农业租赁股份有限公司		759,929.04
大连北方啤酒原料有限公司*2	18,000,000.00	18,000,000.00

其他应付款：

吉林敖东珠海药业有限公司	1,622,690.00	1,622,690.00
银川市大新石油开采公司	1,134,483.36	1,134,483.36
海南顺丰股份有限公司	73,243.27	73,243.27
吉林白山航空发展股份有限公司	500,000.00	

\*1 已全额计提坏帐准备，\*2 已计提 1700 万元坏帐准备。

## (九) 或有事项

### 1、对外担保事项

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司为北方机械供销公司提供贷款担保 900 万元（暂无涉诉），为大禹房地产公司担保 2000 万元（暂无涉诉），为大连经济技术开发区吉进商贸有限公司担保 100 万元（暂无涉诉），为大连万吉房地产公司担保 1000 万元（法院已裁定查封该公司资产，足已抵偿借款本息），为珠海白山不锈钢制品有限公司担保 1100 万元（法院已判决查封该公司资产，足已抵偿借款本息）。

### 2、工程结算事项

本公司本年度收购的子公司—吉林常青房地产有限责任公司（以下简称常青公司），因股权转让方长春长顺实业集团有限公司（以下简称长顺公司）出资组建常青公司时，系以在建的“五环高尔夫家园”房地产项目作价出资的，造成工程价款的结算需与施工单位、原建设方即长顺公司及现建设方即常青公司三方进行。但截至本报告日止，已完工的“五环高尔夫家园”房地产项目一至五号楼及会所、锅炉房等所称的一期工程，常青公司未能取得与施工单位及长顺公司三方签订的工程价款结算书及分摊协议。故常青公司在实际结转已完工的“五环高尔夫家园”项目一期工程开发产品成本时，暂以该项目投资作价依据的资产评估报告（基准日：2001 年 8 月 31 日）估计的一期工程后续工程支出减去投入本公司后支付的一期工程费用的差额计 9,560,611.93 元，补计成本作为欠付工程款挂帐。对于已完工的“五环高尔夫家园”房地产项目六、七号楼等所称的部分二期工程，由于各主要工程施工单位已与本公司续签或补签工程施工合同，本公司在核算开发成本时的处理方法是按照工程结算书或固定造价工程合同直接扣除投资作价时依据的资产评估报告估计的已完工 30% 比例的工程款后的余额入帐，亦无常青公司、施工单位与长顺公司三方签订的工程价款分摊协

议。该等帐务处理存在少计或多计成本的不确定性。

### 3、股权拍卖事项

根据最高人民法院于2000年12月18日下达的(1999)经终字第379号民事判决书, 本公司因与香港华昌贸易公司合作协议纠纷一案, 被判决赔偿香港华昌贸易公司损失900万元人民币, 并支付自1999年2月9日至实际支付日的利息的一半。截止2000年12月31日, 本公司已将上述赔偿款900万元及利息546,983元记入营业外支出及对应的其他应付款项目, 但并未支付。由于此案吉林省高级人民法院已于1999年4月8日冻结公司所持有的吉林敖东珠海药业有限公司20%的股权(当时帐面价值18,240,000元), 造成公司无法行使股东权利, 故从2001年1月1日起, 公司停止计提利息。2001年3月8日, 本公司收到吉林省高级人民法院下达的限期执行通知书, 限本公司自收到通知书之日起5日内履行义务(即变卖被冻结的本公司持有的吉林敖东珠海药业有限公司20%股权)。公司不服判决, 已向最高人民法院提出再审。2003年2月24日, 本公司收到吉林省高级人民法院司法鉴定中心通知, 已委托吉林省北方拍卖有限公司对本公司持有的吉林敖东珠海药业有限公司20%股权进行拍卖, 拍卖时间: 2003年3月6日, 拍卖地点: 吉林省政府驻珠海办事处。此次股权拍卖, 对公司财务状况产生的影响与拍卖成交价格有关: 如果成交价格高于公司对该股权投资的帐面价值, 公司会产生收益; 如果成交价格低于公司对该股权投资的帐面价值, 将造成损失。同时若执行时确定的赔款利息与计提数不同, 也将造成对损益的影响。截至报告日止, 该股权已拍卖三次, 仍未卖出。

#### (十) 资产负债表日后非调整事项

根据公司2003年4月24日董事会决议, 2002年度公司实现利润用于弥补以前年度亏损, 不分配, 不转增。

#### (十一) 重大资产收购情况

根据本公司与长春长顺实业集团有限公司(以下简称长顺公司)于2001年11月26日签署的《股权收购协议书》, 本公司以14,250万元人民币的协议价格收购长春长顺持有的吉林常青房地产有限责任公司(以下简称常青公司)95%的股权, 并已于2001年12月31日前向长顺公司支付了14,250万元人民币收购股权款。本公

司 2002 年度第一次临时股东大会审议通过该收购协议，常青公司于 2002 年 3 月 25 日在吉林省工商管理总局办理了股权变更登记手续，常青公司成为本公司的控股子公司。

### (十二) 资产抵押情况

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面金额	取得贷款的金额
吉林常青房地产有限责任公司 95%股	15,869 万元	8,000 万元
建设街 81 号楼	1,950 万元	1,500 万元

### (十三) 重大债务重组情况

2002 年 12 月 30 日，中国银行吉林省分行(以下简称中国银行)、吉林轻工股份有限公司(以下简称轻工股份)及本公司共同签署《债务重组协议》，按照该协议的约定，本次债务重组涉及金额总计折合人民币 139,538,459.53 元，包括原由轻工股份所贷的本金 1,212,826.45 美元及利息 105 万美元合计本息 2,262,826.45 美元、长春市万丰物资经销公司(以下简称万丰物资)所贷本金人民币 150 万元及利息人民币 24 万元合计人民币 174 万元。按照该协议的约定：原由本公司、轻工股份及万丰物资向中国银行吉林省分行营业部及下属支行截止 2002 年 9 月 20 日共计贷款(含美元贷款折人民币)本息合计 139,538,459.53 元，分别以转贷方式，转为如下单位的贷款：吉林常青房地产有限责任公司(以下简称常青公司)贷款 8000 万元，用于归还上述部分贷款本金。根据中国银行与常青公司于 2002 年 10 月 23 日签订的借款合同，上述贷款其中 4500 万元由吉林泛亚信托投资有限公司提供连带责任还款保证及本公司提供所持常青公司 14250 万股股权质押担保，3500 万元由吉林泛亚信托投资有限公司提供连带责任还款保证、吉林轻工股份有限公司万达房地产公司提供房屋抵押担保及本公司提供所持常青公司 14250 万股股权质押担保；其余 59,538,459.53 元贷款本息转至轻工股份名下，且从 2002 年 9 月 20 日起本次债务重组涉及金额总计人民币 139,538,459.53 元除前述常青公司贷款 8000 万元从贷款日开始产生的利息外，其余债务产生的利息也一并转至轻工股份名下，同时长春北方五环实业股份有限公司、吉林省机械供销总公司等担保人对前述贷款提

供的担保予以解除。

在实际执行《债务重组协议》时，常青公司贷款 8000 万元部分用于归还了如下借款本金：用于本公司归还所借中国银行西安大路支行美元 340 万元、人民币 3000 万元及中国银行营业部美元 1,237,878.00 元；代轻工股份归还所借中国银行西安大路支行美元 1,212,826.45 元；代万丰物资归还所借中国银行建设街支行人民币 150 万元；归还总额折合人民币 8000 万元整。其余转至轻工股份名下的贷款本息，包括：本公司在中国银行营业部借款 400 万美金的归还剩余本金 2,762,122.00 美元及利息 1,957,555.94 美元；本公司在中国银行西安大路支行借款 340 万美金的利息 506,093.42 美元、人民币借款 3000 万元的利息 9,003,180.49 元；万丰物资在中国银行建设街支行借款人民币 150 万元的利息人民币 24 万元；剩余的系不需转帐的轻工股份在中国银行西安大路支行借款 1,212,826.45 美元的利息 105 万美金。

在本次重组完成以后，除因上述常青公司贷款 8000 万元由本公司提供所持常青公司 14250 万股股权质押担保以外，本公司无须承担任何连带还款责任及其他经济责任（包括本公司转贷至轻工股份所有借款本息的归还责任）。

本次重组已于2002年12月31日前全部完成。

#### （十四）资产减值准备明细表

项 目	2001-12-31	本期增加数	本期转回数	2002-12-31
一、坏账准备	47,530,388.21	22,419,860.82	34,222,394.29	35,727,854.74
其中：应收账款	59,350.79		59,350.79	
其他应收款	47,471,037.42	22,419,860.82	34,163,043.50	35,727,854.74
二、短期投资跌价准备	707,050.00			707,050.00
其中：其他投资	707,050.00			707,050.00
三、长期投资减值准备	2,124,600.00	2,195,743.74		4,320,343.74
其中：长期股权投资	2,124,600.00	2,195,743.74		4,320,343.74
四、在建工程减值准备	7,364,027.50			7,364,027.50
合 计	57,726,065.71	24,615,604.56	34,222,394.29	48,119,275.98

## (十五) 相关指标计算表

1. 本公司 2002 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	125.37%	200.10%	0.1977	0.1977
营业利润	54.68%	87.26%	0.0862	0.0862
净利润	9.82%	15.67%	0.0155	0.0155
扣除非经营性损益后的利润	9.82%	15.67%	0.0155	0.0155

## 2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为当期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为当期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2001 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制

吉林轻工集团股份有限公司  
资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	附注	2002-12-31		2001-12-31	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六.1	79,045,252.61	220,022.46	22,985,064.18	22,723,818.97
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收帐款				133,613.21	
其他应收款	六.2、七.1	5,664,158.37	22,149,602.90	67,221,107.22	66,559,678.39
预付帐款	六.3	96,896,159.97		149,427,270.88	142,818,000.00
应收补贴款					
存货	六.4	129,270,145.62	142,954.75	3,838,491.03	141,548.75
待摊费用				291,068.40	
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		<u>310,875,716.57</u>	<u>22,512,580.11</u>	<u>243,896,614.92</u>	<u>232,243,046.11</u>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	六.5、七.2	43,528,562.00	221,709,168.40	47,880,696.74	68,755,074.84
长期债权投资	六.5、七.2	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
长期资产合计		<u>43,543,562.00</u>	<u>221,724,168.40</u>	<u>47,895,696.74</u>	<u>68,770,074.84</u>
其中：合并价差					
股权投资差额					
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	六.6	30,403,873.18	27,963,884.56	30,356,061.18	27,963,884.56
减：累计折旧	六.6	5,481,967.85	4,941,780.45	4,461,590.95	4,051,741.59
固定资产净值	六.6	24,921,905.33	23,022,104.11	25,894,470.23	23,912,142.97
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		24,921,905.33	23,022,104.11	25,894,470.23	23,912,142.97
工程物资					
在建工程					
固定资产清理					
固定资产合计		<u>24,921,905.33</u>	<u>23,022,104.11</u>	<u>25,894,470.23</u>	<u>23,912,142.97</u>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产					
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计					
<b>递延税项：</b>					
递延税项借项					
资产合计		<u>379,341,183.90</u>	<u>267,258,852.62</u>	<u>317,686,781.89</u>	<u>324,925,263.92</u>

企业负责人：

财务负责人：

吉林轻工集团股份有限公司  
资产负债表(续)

金额单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	2002-12-31		2001-12-31	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	六.7	121,679,346.29	75,806,946.29	167,926,926.29	167,054,526.29
应付票据					
应付帐款	六.8	19,865,072.45	84,995.00	84,995.00	84,995.00
预收帐款	六.9	10,516,752.96		9,177,122.31	
应付工资		1,621,240.50	1,621,240.50	1,621,240.50	1,621,240.50
应付福利费		(94,093.08)	(95,522.63)	(131,935.38)	(111,057.25)
应付股利		6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
应交税金	六.10	11,628,809.48	21,842.54	1,352,022.21	28,700.51
其他应交款		14,083.92	8,925.14	3,803.17	8,777.84
其他应付款	六.11	96,161,691.57	115,214,519.84	58,816,002.76	77,401,476.00
预提费用	六.12	29,351,229.11	29,351,229.11	43,268,852.94	43,268,852.94
预计负债	六.13	3,956,710.00	3,956,710.00	3,956,710.00	3,956,710.00
一年内到期的长期负债	六.14	14,552,024.00	14,552,024.00	10,831,000.00	10,831,000.00
流动负债合计		<u>309,258,867.20</u>	<u>240,528,909.79</u>	<u>296,912,739.80</u>	<u>304,151,221.83</u>
<b>长期负债:</b>					
长期借款	六.15	35,000,000.00			
应付债券				14,008,012.00	14,008,012.00
长期应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		<u>35,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>14,008,012.00</u>	<u>14,008,012.00</u>
<b>递延税项</b>					
递延税项贷项					
负债合计		344,258,867.20	240,528,909.79	310,920,751.80	318,159,233.83
<b>少数股东权益:</b>					
少数股东权益	六.16	8,352,373.87			
<b>股东权益:</b>					
股本	六.17	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60
资本公积	六.18	149,978,850.85	149,978,850.85	132,639,798.85	132,639,798.85
盈余公积	六.19	28,963,659.65	25,292,351.89	25,292,351.89	25,292,351.89
其中:法定公益金		4,439,660.94	3,215,891.69	3,215,891.69	3,215,891.69
未确认的投资损失					
未分配利润	六.20	(321,719,047.27)	(318,047,739.51)	(320,672,600.25)	(320,672,600.25)
外币报表折算差额					
股东权益合计		<u>26,729,942.83</u>	<u>26,729,942.83</u>	<u>6,766,030.09</u>	<u>6,766,030.09</u>
负债及所有者权益总计		<u>379,341,183.90</u>	<u>267,258,852.62</u>	<u>317,686,781.89</u>	<u>324,925,263.92</u>

企业负责人:

财务负责人:

吉林轻工集团股份有限公司  
利润及利润分配表

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2002年度		2001年度	
		合并	公司	合并	公司
一. 主营业务收入	六. 21	120,737,502.93		1,381,736.00	
减: 主营业务成本	六. 21	80,432,955.64		1,127,059.74	
主营业务税金及附加		6,792,393.19		75,995.49	
二. 主营业务利润		33,512,154.10	-	178,680.77	-
加: 其他业务利润		406,981.06	413,042.29	636,369.81	575,210.89
减: 营业费用		4,934,889.18		110,126.60	
管理费用	六. 22	(2,098,830.24)	(6,401,676.67)	14,237,561.18	13,359,944.74
财务费用	六. 23	16,468,268.55	16,633,734.17	14,851,357.03	14,784,066.53
三. 营业利润		14,614,807.67	(9,819,015.21)	(28,383,994.23)	(27,568,800.38)
加: 投资收益		(2,356,533.74)	12,449,694.56	51,687,440.35	50,771,561.50
补贴收入					
营业外收入		7,440.30		315.00	200.00
减: 营业外支出		72,393.81	5,818.61	718,336.44	617,536.44
四. 利润总额		12,193,320.42	2,624,860.74	22,585,424.68	22,585,424.68
减: 所得税		8,716,085.81			
少数股东损益		852,373.87			
未确认投资损失					
五. 净利润		2,624,860.74	2,624,860.74	22,585,424.68	22,585,424.68
加: 年初未分配利润		(320,672,600.25)	(320,672,600.25)	(343,258,024.93)	(343,258,024.93)
其他转入					
六. 可供分配的利润		(318,047,739.51)	(318,047,739.51)	(320,672,600.25)	(320,672,600.25)
减: 提取法定盈余公积		2,447,538.51			
提取法定公益金		1,223,769.25			
七. 可供股东分配的利润		(321,719,047.27)	(318,047,739.51)	(320,672,600.25)	(320,672,600.25)
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					
八. 未分配利润		(321,719,047.27)	(318,047,739.51)	(320,672,600.25)	(320,672,600.25)

企业负责人：

财务负责人：

吉林轻工集团股份有限公司  
现金流量表

金额单位:人民币元

项 目	附注	2002年度	
		合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,512,462.65	435,329.07
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六.24	54,720,691.44	77,374,741.84
现金流入小计		<u>177,233,154.09</u>	<u>77,810,070.91</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,715,267.28	50,006.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,552,275.89	891,025.35
支付的各项税费		7,583,794.52	148,378.79
支付的其他与经营活动有关的现金	六.24	15,612,275.15	30,838,132.44
现金流出小计		<u>139,463,612.84</u>	<u>31,927,542.58</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>37,769,541.25</u>	<u>45,882,528.33</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,812.00	
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		<u>47,812.00</u>	<u>-</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(47,812.00)</u>	<u>-</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		7,500,000.00	
借款所收到的现金		80,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		<u>87,500,000.00</u>	<u>-</u>
偿还债务所支付的现金		68,386,324.84	68,386,324.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		775,215.98	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		<u>69,161,540.82</u>	<u>68,386,324.84</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>18,338,459.18</u>	<u>(68,386,324.84)</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			

企业负责人：

财务负责人：

吉林轻工集团股份有限公司  
现金流量表(续)

金额单位：人民币元

项 目	附注	2002年度	
		合并	公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		2,624,860.74	2,624,860.74
加:少数股东本期损益		852,373.87	
未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		(9,606,789.73)	(9,765,129.40)
固定资产折旧		1,020,376.90	890,038.86
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减:增加)		291,068.40	
预提费用的增加(减:减少)		(13,917,623.83)	(13,917,623.83)
预计负债的增加(减:减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
财务费用		16,468,268.55	16,633,734.17
投资损失(减:收益)		2,356,533.74	(12,449,694.56)
存货的减少(减:增加)		17,068,345.41	(1,406.00)
递延税款贷项(减:借项)			
经营性应收项目的减少(减:增加)		(37,435,299.72)	55,176,977.72
经营性应付项目的增加(减:减少)		75,731,564.69	27,390,014.75
其他		(17,684,137.77)	(20,699,244.12)
经营活动产生的现金流量净额		<u>37,769,541.25</u>	<u>45,882,528.33</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本			
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情况			
现金的期末余额		79,045,252.61	220,022.46
减:现金的期初余额		22,985,064.18	22,723,818.97
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		<u>56,060,188.43</u>	<u>(22,503,796.51)</u>

企业负责人：

财务负责人：