

证券简称：ST 吉轻工

证券代码：000546

公告编号：2003-28 号

## 吉林轻工集团股份有限公司 2003 半年报

### 更正与补充公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、2003 半年报报告期内，吉林省高级人民法院裁定将我公司持有的吉林敖东珠海药业 20% 股权抵偿给华昌贸易公司，我公司在报告期间未做帐务处理，现将该事项的会计处理调整至报告期内，对调整后有关会计数据的变化更正、补充公告如下（调整后的会计报表附后）：

半年报章节				2003年6月30日（或2003年1-6月）	
节	大项	小项	项目名称	原数据	调整后数据
第二节 公司基本情况	二、主要财务数据和指标		流动负债	293,703,215.38	284,156,232.38
" "	" "		总资产	351,336,478.22	333,096,478.22
" "	" "		股东权益	14,624,749.55	5,931,732.55
" "	" "		每股净资产	0.086	0.035
" "	" "		调整后的每股净资产	0.071	0.020
" "	" "		净利润	-13,495,558.02	-22,188,575.02
" "	" "		扣除非经常性损益后的净利润	-13,496,927.43	-13,496,927.43
" "	" "		每股收益	-0.080	-0.131
" "	" "		扣除非经常性损益后的每股收益	-0.080	-0.080
" "	" "		净资产收益率	-92.28%	-374.07%
" "	" "		注：扣除的非经常性损益为营业外收支净额及官司败诉股权损失	1,369.41	-8,691,647.59
第五节 管理层讨论与分析	一、财务状况分析	(1) 本报告期与同期比	净利润	-13,495,558.02	-22,188,575.02
" "	" "	(2) 本报告期与同年初比	期末总资产	351,336,478.22	333,096,478.22
" "	" "	" "	股东权益	14,624,749.55	5,931,732.55

半年报章节				2003年6月30日(或2003年1-6月)	
节	大项	小项	项目名称	原数据	调整后数据
第七节 财务报告	一、会计报表	资产负债表	长期股权投资	43,528,562.00	25,288,562.00
" "	" "	" "	长期投资合计	43,543,562.00	25,303,562.00
" "	" "	" "	资产总计	351,336,478.22	333,096,478.22
" "	" "	资产负债表(续)	其他应付款	34,303,061.76	24,756,078.76
" "	" "	" "	流动负债合计	293,703,215.38	284,156,232.38
" "	" "	" "	负债合计	328,703,215.38	319,156,232.38
" "	" "	" "	未分配利润	-335,214,605.29	-343,907,622.29
" "	" "	" "	股东权益合计	14,624,749.55	5,931,732.55
" "	" "	" "	负债及股东权益总计	351,336,478.22	333,096,478.22
" "	" "	利润表	投资收益	0.00	-6,450,000.00
" "	" "	" "	营业外支出	22,908.59	2,265,925.59
" "	" "	" "	利润总额	-13,736,811.48	-22,429,828.48
" "	" "	" "	净利润	-13,495,558.02	-22,188,575.02
" "	" "	" "	补充资料:其他	0.00	-8,693,017.00
" "	" "	现金流量表	补充资料:净利润	-13,495,558.02	-22,188,575.02
" "	" "	" "	补充资料:投资损失	0.00	6,450,000.00
" "	" "	" "	补充资料:其他	-2,899,686.66	-656,669.66
" "	二、会计报表附注	5、会计报表主要项目附注(5)长期投资	长期股权投资	47,848,905.74	29,608,905.74
" "	" "	" "	合计	47,863,905.74	29,623,905.74
" "	" "	5、会计报表主要项目附注(B)其他股权投资	吉林敖东珠海药业有限公司	18,240,000.00	0.00
" "	" "	" "	小计	45,309,244.74	27,069,244.74
" "	" "	5、会计报表主要项目附注(19)未分配利润	未分配利润	-335,214,605.29	-343,907,622.29
" "	" "	5、会计报表主要项目附注(23)营业外支出	其他	5,261.19	2,248,278.19
" "	" "	6、母公司会计报表主要项目附注(2)长期投资	长期股权投资	218,314,131.39	200,074,131.39

半年报章节			本公司2003年1-6月份净资产收益率和每股收益有关指标如下								
节	大项	小项	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	
				原数据	调整后数据	原数据	调整后数据	原数据	调整后数据	原数据	调整后数据
第七节 财务报告	二、会计报表附注	10、补充资料	净利润	-92.28%	-374.07%	-67.54%	-141.91%	-0.080	-0.131	-0.080	-0.131

## 二、关于 2003 年半年报会计报表附注之收入确认原则

公司 2003 年半年报正文“第七节 财务报告”中“二、会计报表附注”项下“2、公司主要会计政策、会计估计、合并会计报表编制方法”中“(17) 收入确认原则”由于校对有误，现更正如下：

### (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。

特此更正。

附：更正后的《资产负债表》、《利润表》、《现金流量表》。

吉林轻工集团股份有限公司董事会

二 00 三年十月二十七日



附：

## 资产负债表

编报单位：吉林轻工集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2003年6月30日		2002年12月31日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	14,129,959.91	161,901.51	79,045,252.61	220,022.46
短期投资	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	-	-	-	-
其他应收款	75,271,771.42	4,177,527.71	5,664,158.37	22,149,602.90
预付帐款	77,583,107.69	-	96,896,159.97	-
应收补贴款	-	-	-	-
存货	115,951,548.83	142,954.75	129,270,145.62	142,954.75
待摊费用	-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	282,936,387.85	4,482,383.97	310,875,716.57	22,512,580.11
长期投资：				
长期股权投资	25,288,562.00	195,753,787.65	43,528,562.00	221,709,168.40
长期债权投资	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
长期投资合计	25,303,562.00	195,768,787.65	43,543,562.00	221,724,168.40
固定资产：				
固定资产原价	30,849,934.33	27,963,884.56	30,403,873.18	27,963,884.56
减：累计折旧	5,993,405.96	5,383,859.05	5,481,967.85	4,941,780.45
固定资产净值	24,856,528.37	22,580,025.51	24,921,905.33	23,022,104.11
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	24,856,528.37	22,580,025.51	24,921,905.33	23,022,104.11
工程物资	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
待处理固定资产净损失	-	-	-	-
固定资产合计	24,856,528.37	22,580,025.51	24,921,905.33	23,022,104.11
无形资产及其他资产：				
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	-	-	-	-
递延税项：				
递延资产借项	-	-	-	-
资产总计	333,096,478.22	222,831,197.13	379,341,183.90	267,258,852.62

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务处长：张波

## 资产负债表（续）

编报单位：吉林轻工集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2 0 0 3 年 6 月 3 0 日		2 0 0 2 年 1 2 月 3 1 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	160,767,323.29	114,894,923.29	121,679,346.29	75,806,946.29
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	11,727,453.10	84,995.00	19,865,072.45	84,995.00
预收帐款	22,370,653.97	-	10,516,752.96	-
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	-31,136.09	-99,657.74	-94,093.08	-95,522.63
应付股利	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
应交税金	10,648,928.19	5,175.24	11,628,809.48	21,842.54
其他应交款	-14,543.45	8,754.58	14,083.92	8,925.14
其他应付款	24,756,078.76	48,073,799.60	96,161,691.57	115,214,519.84
预提费用	33,659,524.11	33,659,524.11	29,351,229.11	29,351,229.11
预计负债	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	14,688,000.00	14,688,000.00	14,552,024.00	14,552,024.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	284,156,232.38	216,899,464.58	309,258,867.20	240,528,909.79
长期负债：	-	-	-	-
长期借款	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
递延税项：	-	-	-	-
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	319,156,232.38	216,899,464.58	344,258,867.20	240,528,909.79
少数股东权益：	8,008,513.29	-	8,352,373.87	-
股东权益：	-	-	-	-
股本	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60
减：已归还投资	-	-	-	-
股本	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60
资本公积	151,369,215.59	151,369,215.59	149,978,850.85	149,978,850.85
盈余公积	28,963,659.65	25,292,351.89	28,963,659.65	25,292,351.89
其中：法定公益金	4,068,265.56	3,215,891.69	4,439,660.94	3,215,891.69
未分配利润	-343,907,622.29	-340,236,314.53	-321,719,047.27	-318,047,739.51
未确认的投资损益	-	-	-	-
股东权益合计	5,931,732.55	5,931,732.55	26,729,942.83	26,729,942.83
负债及股东权益总计	333,096,478.22	222,831,197.13	379,341,183.90	267,258,852.62

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务处长：张波

# 利润表

编报单位：吉林轻工集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2 0 0 3 年 1—6 月份		2 0 0 2 年 1—6 月份	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	23,070,069.37	-	80,392,414.82	-
减：主营业务成本	15,528,177.60	-	50,709,422.64	-
主营业务税金及附加	1,268,853.81	-	4,566,455.34	-
二、主营业务利润	6,273,037.96	-	25,116,536.84	-
加：其他业务利润	-7,684.25	59,215.39	97,135.09	83,144.75
减：营业费用	2,172,028.39	-	1,569,180.12	-
管理费用	11,259,532.79	1,665,976.53	3,489,423.82	1,842,041.82
财务费用	6,571,973.42	4,168,154.94	7,448,237.24	7,887,296.58
三、营业利润	-13,738,180.89	-5,774,916.08	12,706,830.75	-9,646,193.65
加：投资收益	-6,450,000.00	-14,165,380.75	-	14,389,250.81
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	24,278.00	-	7,440.30	-
减：营业外支出	2,265,925.59	2,248,278.19	71,893.81	5,818.61
四、利润总额	-22,429,828.48	-22,188,575.02	12,642,377.24	4,737,238.55
减：所得税	102,607.12	-	7,183,189.72	-
少数股东损益	-343,860.58	-	721,948.97	-
未确认的投资损益	-	-	-	-
五、净利润	-22,188,575.02	-22,188,575.02	4,737,238.55	4,737,238.55
补充资料：	-	-	-	-
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（或减少）利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-8,693,017.00	-8,693,017.00	-	-

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务处长：张波

# 现金流量表

编报单位：吉林轻工集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2 0 0 3 年 1—6 月 份	
	合并数	母 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	34,770,534.30	12,417.92
收取的租金	49,600.00	49,600.00
收到的增值税销项税额和退回的增值税款	-	-
收到的除增值税以外的其他税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	23,813,347.84	25,716,288.77
现金流入小计	58,633,482.14	25,778,306.69
购买商品、接受劳务支付的现金	15,113,638.75	-
经营租赁所支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,176,274.31	261,624.36
支付的增值税款	2,030.85	1,703.20
支付的所得税款	46,639.42	-
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	2,603,509.07	67,126.08
支付的其他与经营活动有关的现金	141,085,649.31	64,667,107.00
现金流出小计	160,027,741.71	64,997,560.64
经营活动产生的现金流量净额	-101,394,259.57	-39,219,253.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
分得股利或利润所收到的现金	-	-
取得债券利息收入所收到的现金	-	-
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	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	251,428.00	-
权益性投资所支付的现金	-	-
债权性投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	251,428.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-251,428.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收权益性投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	-	-
发行债券所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	39,273,100.00	39,273,100.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	39,273,100.00	39,273,100.00
偿还债务所支付的现金	111,967.00	111,967.00
发生筹资费用所支付的现金	-	-
分配股利或利润所支付的现金	-	-
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-
偿付利息所支付的现金	2,430,738.13	-
融资租赁所支付的现金	-	-
减少注册资本所支付的现金	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	2,542,705.13	111,967.00
筹资活动产生的现金流量净额	36,730,394.87	39,161,133.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-64,915,292.70	-58,120.95

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务处长：张波

## 现金流量表（续）

编报单位：吉林轻工集团股份有限公司

金额单位：元

补充资料	2003年半年度	
	合并数	母公司
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务	-	-
以投资偿还债务	-	-
以固定资产进行长期投资	-	-
以存货偿还债务	-	-
以债权进行长期投资	-	-
融资租赁固定资产	-	-
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-22,188,575.02	-22,188,575.02
加：少数股东损益	-343,860.58	-
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	8,044,507.41	407,540.44
固定资产折旧	253,794.16	184,434.65
无形资产摊销	-	-
待摊费用的减少（减增加）	-	-
预付费用的增加（减减少）	4,308,295.00	4,308,295.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
固定资产及在建工程减值准备	-	-
财务费用	6,573,756.66	4,168,154.94
投资损失（减收益）	6,450,000.00	14,165,380.75
递延税款贷项（减借项）	-	-
存货的减少（减增加）	13,318,596.79	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-44,028,174.37	17,707,886.45
经营性应付项目的增加（减减少）	-73,125,929.96	-57,454,320.04
增值税增加净额（减减少）	-	-
其他	-656,669.66	-518,051.12
经营活动产生的现金流量净额	-101,394,259.57	-39,219,253.95
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	14,129,959.91	161,901.51
减：货币资金的期初余额	79,045,252.61	220,022.46
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额	-64,915,292.70	-58,120.95

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务处长：张波