

吉林轻工集团股份有限公司

二 三年年度报告

第一节 重要提示及目录

重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事李国义因事外出，未能参加董事会。

公司董事长孙健女士、总会计师高乃平先生及财务处长张波先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 重要提示及目录	1
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 会计数据和业务数据摘要	3
第四节 股本变动及股东情况	6
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第六节 公司治理结构	9
第七节 股东大会情况简介	10
第八节 董事会报告	11
第九节 监事会报告	16
第十节 重要事项	17
第十一节 财务报告	21
第十二节 备查文件目录	57

第二节 公司基本情况简介

一、法定中文名称：吉林轻工集团股份有限公司

法定英文名称：JILIN LIGHT INDUSTRIAL GROUP CO.,LTD

英文名称缩写：LIG

二、公司法定代表人：孙健

三、公司董事会秘书：孙振江

证券事务代表：韩旭辉

联系地址：吉林省长春市建设街 81 号

电 话：0431-8523476

传 真：0431-8522149

E-mail：jlligco@public.cc.jl.cn

四、注册地址和办公地址：吉林省长春市建设街 81 号

邮政编码：130061

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书处

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 吉轻工

股票代码：000546

七、其他有关资料：

(1)公司注册登记变更情况：

1992年10月23日经吉林省体改委员会批准，通过定向募集方式成立，经吉林省工商行政管理局核准注册登记，注册资本为8000万元，注册地址为长春市南关区平治街5号；

1993年12月7日经中国证监会批准，向社会公开发行普通股股票，经吉林省工商行政管理局核准变更注册登记，注册资本变更为10,700万元，注册地址为长春市南关区平治街5号；

1994年向全体股东分红送股，经吉林省工商行政管理局核准变更注册登记，注册资本变更为12,840万元，注册地址为长春市南关区平治街5号；

1995年配股资金到位，经吉林省工商行政管理局核准变更注册登记，注册资本变更为13,868万元，注册地址为长春市经济开发区18号；

1997年初转配股资金到位，1997年6月20日经吉林省工商行政管理局核准变更注册登记，注册资本变更为16,950万元，注册地址为：长春市建设街81号。

(2)企业法人营业执照注册号：2200001003583

(3)税务登记号码：220102123938867

(4)公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所

办公地址：深圳市东门南路2006号宝丰大厦五楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据（金额单位：人民币元）

项 目	金 额
利润总额	17,079,925.75
净利润	12,683,442.36
扣除非经常性损益后的净利润	-13,205,688.51
主营业务利润	26,453,736.12
其他业务利润	693,310.21
营业利润	2,024,134.96
投资收益	17,342,744.59
补贴收入	-
营业外收支净额	-2,286,953.80
经营活动产生的现金流量净额	112,975,479.77
现金及现金等价物净增减额	-14,915,207.98

注：扣除的非经常性损益项目及金额

项目	金额
出售子公司股权	34,582,147.87
诉讼赔偿	-8,693,017.00
合计	25,889,130.87

二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标（金额单位：人民币元）

项目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
主营业务收入	126,089,228.41	120,737,502.93	1,381,736.00
净利润	12,683,442.36	2,624,860.74	22,585,424.68
总资产	478,833,010.97	379,341,183.90	317,686,781.89
股东权益(不含少数 股东权益)	170,636,883.98	26,729,942.83	6,766,030.09
每股收益(摊簿)	0.075	0.015	0.133

扣除非经常性损益后 每股收益	-0.078	0.015	-0.167
每股净资产	1.007	0.158	0.040
调整后的每股净资产	0.992	0.142	-0.208
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.666	0.223	-0.050
净资产收益率	7.43%	9.82%	333.81%

三、本年度利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/每股）	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	15.50%	77.36%	0.1561	0.1561
营业利润	1.19%	5.92%	0.0119	0.0119
净利润	7.43%	37.09%	0.0748	0.0748
扣除非经常性损 益后的净利润	-7.74%	-38.62%	-0.0779	-0.0779

注：上列指标的计算是依据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及其披露》

四、报告期内股东权益变动情况及变动原因（金额单位：人民币元）

	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	169,506,479.60	149,978,850.85	28,963,659.65	4,439,660.94	-321,719,047.27	26,729,942.83
本期 增加		131,223,498.79	769,838.15	384,919.07	12,683,442.36	23,635,220.50
本期 减少			447,179.83	794,862.39	-87,284.99	1,154,757.23
期末数	169,506,479.60	281,202,349.64	28,876,374.65	4,072,550.57	-308,948,319.91	170,636,883.98
变动 原因		四家流通股股 东追加投资	合并报表按 股比调增子 公司提取数 及上年度调 增分录差错	合并报表按 股比调增子 公司提取数 及上年度调 增分录差错	本年利润及上 年合并报表按 股比调增子公 司提取数分录 差错	

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	28,116,000							10,560,000
其中：								
国家持有股份	17,556,000					-17,556,000	-17,556,000	
境内法人持有股份	10,560,000							10,560,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	56,364,000					+17,556,000	+17,556,000	73,920,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	84,480,000							84,480,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	84,729,479					+220,000	+220,000	84,949,479
2、境内上市的外资股								
1、境外上市的外资股								
2、其他	297,000					-220,000	-220,000	77,000
已上市流通股份合计	85,026,479							85,026,479
三、股份总数	169,506,479							169,506,479

注：吉林省国际信托投资有限责任公司持有本公司国有股 17,556,000 股、法人股 2,640,000 股，已分别协议转让给洋浦宇鑫实业有限公司 10,196,000 股、洋浦锦瑞实业有限公司 10,000,000 股，于 2003 年 3 月 10 日完成过户。

范日旭先生已不再担任本公司董事，经申请其所持股份 220,000 股于 2003 年 1 月解冻。

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数为 20,250 户。

2、前 10 名股东持股情况

股东名称	年初持股数 (股)	增加变化情况 (股)	年末持股数 (股)	股份类别	质押冻结
新时代教育发展有限责任公司	0	+50,168,800	50,168,800	法人股	质押
海南顺丰股份有限公司	10,560,000		10,560,000	法人股	无

江苏联合信托投资公司	6,111,600	6,111,600	法人股	无
上海昆凌工贸有限公司	5,810,000	5,810,000	法人股	无
中海恒实业发展有限公司	3,300,000	3,300,000	法人股	质押
上海肇达投资咨询有限公司	3,000,000	3,000,000	法人股	无
深圳市楚天创时代投资咨询有限公司	1,300,000	1,300,000	法人股	无
上海高融投资咨询有限公司	1,000,000	1,000,000	法人股	无
深圳金田股份有限公司	792,000	792,000	法人股	冻结
深圳英特投资服务有限公司	660,000	660,000	法人股	冻结

注：2003年4月30日，新时代教育发展有限公司分别与本公司原法人股股东海南顺兴房地产开发公司、洋浦宇鑫实业有限公司、洋浦锦瑞实业有限公司、长春卓诚实业有限公司、长春盛基实业有限公司、海口亿丰拍卖有限公司及洋浦达龙实业有限公司签订《股份转让协议书》，收购其持有的本公司法人股总计5016.88万股，占本公司总股本的29.6%。以上股份收购已于2003年9月16日完成过户，新时代教育发展有限公司现为本公司第一大股东。相关公告刊登在2003年5月12日、6月20日、9月3日、9月18日《证券时报》上。

3、控股股东介绍

新时代教育发展有限公司成立于2002年8月12日，法定代表人马本立，注册资本：人民币壹亿贰仟万元，经营范围：教育投资、咨询、开发服务以及相关领域的投资管理、开发服务。

新时代教育发展有限公司的控股股东为吉首大学，法定代表人游俊，创办于1958年，是经国务院批准的湖南省属综合性大学，为国有事业单位，位于湖南西部。目前已向全国22个省市招生，占地1006亩，现有本科专业28个，12个教学院(系)，15个研究所，42个实验室，现有全日制在校生12942人，教职员工1314人，其中正副教授351人，拥有雄厚的师资力量和办学条件。

4、公司前10名流通股股东持股情况

股东名称	年末持股数(股)	种类
黎先华	466,000	A股
殷学广	435,726	A股
莫正富	304,500	A股
金元伟	290,600	A股
杨千里	290,000	A股

蒋雪根	250,034	A股
万端良	247,100	A股
许泽民	245,000	A股
刘丽波	230,000	A股
胡 彤	223,800	A股

注：未知前十名流通股股东是否存在关联关系。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股	增减变化	年末持股
孙 健	女	49	董事长	2002.6-2005.6	77000股		77000股
李 丽	女	44	副董事长、总经理	2002.6-2005.6	0		0
孙黎耘	男	49	副董事长	2002.6-2005.6	0		0
马 凯	女	63	董事	2002.6-2005.6	0		0
孙振江	男	42	董事、董秘	2002.6-2005.6	0		0
朱文山	男	49	独立董事	2002.6-2005.6	0		0
毕荣发	男	48	独立董事	2002.6-2005.6	0		0
张德林	男	63	独立董事	2003.9-2005.6	0		0
李国义	男	48	独立董事	2003.9-2005.6	0		0
石文秀	男	66	监事会主席	2002.6-2005.6	0		0
杨秀峰	男	40	监事	2002.6-2005.6	0		0
郝建春	女	40	监事	2002.6-2005.6	0		0
程 宏	男	44	副总经理	2002.6-2005.6	0		0
胥 玲	女	41	副总经理	2002.6-2005.6	0		0
高乃平	男	54	总会计师	2002.7-2005.6	0		0

二、年度报酬情况

- 1、公司董事、监事和高级管理人员的报酬由董事会根据公司实际情况确定。
- 2、现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 356,205.36 元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 228,229.44 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 228,229.44 元。独立董事的年津贴为 15,000 元/人。
- 3、公司董事、监事和高级管理人员年度报酬在 5 万元以上的有 2 人，4 至 5 万元的有 4 人。
- 4、不在公司领取报酬和津贴的董事：孙黎耘、马凯，监事：石文秀、杨秀峰、郝建春；

注：董事孙黎耘、马凯在公司控股的吉林常青房地产有限责任公司领取报酬；

监事杨秀峰在吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司领取报酬；

监事郝建春在海口亿丰拍卖有限公司领取报酬。

三、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员及离任原因

1、报告期内，经公司四届四次董事会同意，江毅、郭卫华先生不再担任公司董事，并经公司 2002 年度股东大会审议通过（公告刊登在 2003 年 4 月 28 日、9 月 30 日《证券时报上》）。

2、报告期内，公司四届四次董事会同意增选张德林、李国义先生为公司独立董事，并经公司 2002 年度股东大会审议通过（公告刊登在 2003 年 4 月 28 日、9 月 30 日《证券时报上》）。

四、公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工 84 人，其中研究生学历 4 人，大学学历 21 人，大专学历 55 人。具有高、中级职称的 48 人。离退休人员 12 人。

第六节 公司治理结构

一、公司能够按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，进一步明确了董事会的权限、决策程序，符合《上市公司治理准则》的要求。

二、公司独立董事履行职责情况

公司现有独立董事 4 名，占董事会成员总数的 44%。公司独立董事能够按照《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定履行职责，对公司的规范运作、经营管理、财务管理等方面提出了很多建议，促进了公司治理结构的完善。

三、控股股东和上市公司关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面已做到严格分开。公司有独立的经营领导班子，独立的劳动、人事、工资管理制度；公司具有完整的业务系统及自主经营能力；公司资产完全独立于控股股东；公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东职能部门间的从属关系；公司设立了独立的财务会计职能管理部门，独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银

行开户。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开二次股东大会：一次年度股东大会，一次临时股东大会。

一、2002 年度股东大会

公司董事会于 2003 年 8 月 29 日在《证券时报》上刊登了召开 2002 年度股东大会的通知，并于 2003 年 9 月 29 日召开了 2002 年度股东大会。出席会议的股东及委托代理人共计 8 人，代表股份数 6072.88 万股，占公司总股本的 35.83%。会议审议并通过：

- 1、公司 2002 年度董事会工作报告；
- 2、公司 2002 年度监事会工作报告；
- 3、公司 2002 年度财务决算报告；
- 4、公司 2002 年度利润分配方案：不分配、不转增；
- 5、关于变更“计提坏帐准备方法”的提案；
- 6、关于江毅、郭卫华先生不再担任公司董事的提案；
- 7、关于增选张德林、李国义先生为公司独立董事的提案。

公告刊登在 2003 年 9 月 30 日《证券时报》上。

二、2003 年临时股东大会

公司董事会于 2003 年 11 月 26 日在《证券时报》上刊登了召开 2003 年临时股东大会的通知，并于 2003 年 12 月 26 日召开了 2003 年临时股东大会。出席会议的股东及委托代理人共计 2 人，代表股份数 6072.88 万股，占公司总股本的 35.83%。会议审议并通过：

- 1、关于出售吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70% 股权的议案；
- 2、关于杭州永顺资产管理有限公司向本公司无偿追加投资的议案；
- 3、关于吉林白山航空发展股份有限公司向本公司无偿追加投资的议案；
- 4、关于吉林省洪武实业有限公司向本公司无偿追加投资的议案；
- 5、关于长春长顺实业集团有限公司向本公司无偿追加投资的议案；
- 6、关于委托吉林泛亚信托投资有限责任公司资产管理的议案；
- 7、关于修改公司章程的议案。

公告刊登在 2003 年 12 月 27 日《证券时报》上。

第八节 董事会报告

一、财务报告讨论与分析

公司本报告期内在抓主营业务房地产开发与销售外，重点突出抓资产重组工作，将全资子公司吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司的股权 70%出售给长春建树贸易有限公司，获得可观收益。另外，公司本报告期内分别收到杭州永顺资产管理公司、吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司四家流通股股东向本公司无偿追加投资 13,696 万元，追加投资资产项目是长春卓越房地产开发有限公司 97.5%的股权及湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权，上述两家公司均以房地产开发为主营业务，这样，本公司形成了由吉林常青房地产有限责任公司、长春卓越房地产开发有限公司、湘西乾城房地产开发有限公司为主体的房地产主营业务，进一步扩大了房地产开发规模，确保公司主营业务的可持续发展，实现了公司生产经营的良性健康发展，预计今后几年公司将会有更好的效益。

二、报告期内经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

行业或产品	地区	主营业务收入	毛利率	占主营利润比例
房地产	长春市	12,609 万元	26.56%	100%

2、主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	注册资本	主要业务	资产规模	控股比例	净利润
吉林常青房地产有限责任公司	15000 万元	房地产开发	27109.5	95%	810.36
长春卓越房地产有限公司	4000 万元	房地产开发	5833.98	97.5%	53.72
湘西乾城房地产开发有限公司	8000 万元	房地产开发	8957.66	75%	-121.88
吉林轻工万达房地产开发有限公司	1400 万元	房地产开发	3935.25	30%	-21.45

三、报告期内公司的短期投资情况

2003年11月24日，公司与吉林泛亚信托投资有限责任公司签订了《资产管理合同》委托其管理资产约人民币1.5亿元。截止2003年12月31日，公司已将陆续回收的应收款和售房款人民币1.5亿元转入吉林泛亚信托投资有限责任公司进行资产管理。

相关公告刊登在2003年11月26日、2003年12月11日、2004年1月13日《证券时报》上。

四、报告期内财务状况与经营成果

1、财务状况方面

项目	期末数	年初数	增减变化(%)	变化原因
总资产	478,833,010.97	379,341,183.90	26.23	主要是股东无偿追加投资所致
股东权益	170,636,883.98	26,729,942.83	538.37	主要是股东无偿追加投资所致

2、经营成果方面

项目	本报告期	上年同期	增减变化(%)	变化原因
主营业务利润	26,453,736.12	33,512,154.10	-21.06	售价降低影响
净利润	12,683,442.36	2,624,860.74	383.20	出售子公司股权收益影响
现金及现金等价物净增加额	-14,915,207.98	56,060,188.43	-	委托理财增加流出影响

3、利润构成方面

项目	本报告期间		上年同期		占利润比(±)%	变化原因
	金额	占利润(%)	金额	占利润(%)		
主营业务利润	26,453,736.12	154.88	33,512,154.10	274.84	-43.65	售价降低影响
期间费用	25,122,911.37	147.09	19,304,327.49	158.32	-7.09	主要是同期冲减坏帐准备影响
投资收益	17,342,744.59	101.54	-2,356,533.74	-19.33	-	出售子公司股权影响
营业外收支净额	-2,286,953.80	-13.39	-64,953.51	0.53	-	诉讼赔偿影响

六、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、2003年4月24日，公司召开第四届董事会第四次会议，会议审议通过了：

2002 年度董事会工作报告；2002 年度财务决算报告；2002 年度利润分配方案：不分配、不转增；2002 年年度报告及摘要；关于变更“计提坏帐准备方法”的提案；关于控股公司吉林常青房地产有限责任公司购买长春卓越房地产开发有限公司资产的提案；对大连北方啤酒原料有限责任公司进行清算；董事会同意江毅、郭卫华先生辞去公司董事职务的请求，决定其不再担任公司董事；董事会同意增选张德林、李国义先生为公司独立董事；对深圳鹏城会计师事务所出具的有保留意见和解释性说明的审计报告所涉及事项的说明。

公告刊登在 2003 年 4 月 28 日《证券时报》上。

2、2003 年 6 月 13 日，公司召开第四届董事会第五次会议，会议审议通过了公司董事会关于新时代教育发展有限责任公司收购事宜致全体股东的报告书。

公告刊登在 2003 年 6 月 20 日《证券时报》上。

3、2003 年 8 月 22 日，公司召开第四届董事会第六次会议，会议审议通过了公司 2003 年半年度报告；公司与中国工商银行吉林省分行营业部债务重组。

公告刊登在 2003 年 8 月 27 日《证券时报》上。

4、2003 年 9 月 29 日，公司召开第四届董事会临时会议，会议审议通过了关于修改公司章程的议案；关于聘任任龙斌先生为公司副总经理的议案。

公告刊登在 2003 年 9 月 30 日《证券时报》上。

5、2003 年 10 月 27 日，公司召开第四届董事会临时会议，会议审议通过了公司第三季度报告；公司与吉林常青房地产有限责任公司、吉林省全安消防工程有限公司签订的《股权抵偿债务合同书》。

公告刊登在 2003 年 10 月 28 日《证券时报》上。

6、2003 年 11 月 25 日，公司召开第四届董事会第七次会议，会议审议通过了：出售本公司全资企业吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70%股权的议案；同意杭州永顺资产管理有限公司将其持有的湘西乾城房地产开发有限公司 6000 万股股权(占该公司注册资本的 75%)，按实际评估价值无偿追加投资给本公司，追加投资的资产直接进入本公司资本公积金；同意吉林白山航空发展股份有限公司将其持有的长春卓越房地产开发有限公司 2640 万股股权(占该公司注册资本的 66%)，按实际评估价值无偿追加投资给本公司，追加投资的资产直接进入本公司资本公积金；同意吉林省洪武实业有限公司将其持有的长春卓越房地产开发

有限公司 1000 万股股权（占该公司注册资本的 25%），按实际评估价值无偿追加投资给本公司，追加投资的资产直接进入本公司资本公积金；同意长春长顺实业集团有限公司将其持有的长春卓越房地产开发有限公司 260 万股股权（占该公司注册资本的 6.5%），按实际评估价值无偿追加投资给本公司，追加投资的资产直接进入本公司资本公积金；鉴于公司所处地理位置冬季无法进行房地产施工，董事会决定将公司陆续回收的资金约 1.5 亿元委托吉林泛亚信托投资有限责任公司代客理财，期限为 6 个月；于 2003 年 12 月 26 日召开 2003 年临时股东大会。

公告刊登在 2003 年 11 月 26 日《证券时报》上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会能够按照国家有关法律法规、《公司章程》的要求履行董事会的职责，报告期内，经股东大会审议通过的各项决议均已落实。

七、公司本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案：2003 年公司实现盈利 12,683,442.36 元，全部用于弥补以前年度亏损，本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

此预案尚需公司年度股东大会审议通过。

八、其它事项

1、公司指定的信息披露报纸为《证券时报》。

2、按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的规定，注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

深鹏所特字[2004]142 号

吉林轻工集团股份有限公司：

我们接受吉林轻工集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）委托，对贵公司 2003 年度的会计报表进行了审计。根据证监发（2003）56 号文件的要求，现将贵公司 2003 年度与控股股东及其他关联方资金往来有关情况说明如下：

1、截至 2003 年 12 月 31 日止，贵公司与第一大股东新时代教育发展有限责任公司资金往来明细如下：

项目	年初余额	本年增减变动		年末余额
		本年累计增加数	本年累计减少数	

预付帐款	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00
------	----	---------------	----	---------------

上述本年累计增加数系贵公司之子公司湘西乾城房地产开发有限公司根据 2003 年 11 月 10 日与新时代教育发展有限责任公司签署的“关于吉首大学张家界学院股权转让协议书”之规定于 2003 年 11 月 12 日支付给新时代教育发展有限责任公司作为贵公司向其购买吉首大学张家界学院 15% 的股权。

2004 年 3 月 18 日吉首大学、新时代教育发展有限责任公司与湘西乾城房地产开发有限公司三方签署“关于共同发起设立张家界吉达科技教育投资有限公司发起人协议”，其中约定：a.上述三方作为发起人共同发起设立张家界吉达科技教育投资有限公司；b.公司注册资本 10,000 万元，出资金额和出资比例为：新时代教育发展有限责任公司出资 5500 万元，占 55% 的股权，吉首大学出资 3000 万元，占 30% 的股权，湘西乾城房地产开发有限公司出资 1500 万元，占 15% 的股权；出资方式为：新时代教育发展有限责任公司以其在吉首大学张家界学院的 65% 股权评估作价人民币 5,464 万元以及现金 36 万元作为出资，吉首大学以其在吉首大学张家界学院的 20% 股权评估作价人民币 3,000 万元作为出资，湘西乾城房地产开发有限公司以其受让的吉首大学张家界学院的 15% 股权评估作价人民币 1500 万元作为出资；c.经评估后的吉首大学张家界学院价值扣除上述作资本金投入的 9,964 万元外剩余净资产 30,000.14 万元列入张家界吉达科技教育投资有限公司的资本公积金，按各股东的出资比例共同享有；d.公司成立后，吉首大学张家界学院将作为公司的全资机构，其原股东将不再在吉首大学张家界学院享有权益。

张家界吉达科技教育投资有限公司已于 2004 年 3 月 22 日办妥工商注册登记，取得了张家界市工商行政管理局颁发的 4308001000483 号企业法人营业执照，其注册资本 10,000 万元业经湖南能达联合会计师事务所能达财验字（2004）第 110 号验资报告验证。截止本报告日止，上述股权投资过户手续尚未办妥。

2、截至 2003 年 12 月 31 日止，贵公司与关联方大连北方啤酒原料有限公司资金往来明细如下：

项目	年初余额	本年增减变动		年末余额
		本年累计增加数	本年累计减少数	
其他应收款	18,000,000.00	--	72,000.00	17,928,000.00

上述本年累计减少数系货币资金偿还欠款。

根据我们的审计，2003 年度未发现其他方式占用贵公司资金及其他关联方占用贵公司资金的情况。

3、根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，我们本着实事求是的态度，对吉林轻工集团股份有限公司对外担保的情况进行了认真负责的核查，现就有关情况说明如下：

截止报告期末，公司对外担保情况如下：

被担保单位	担保金额	保证期间
北方机械供销公司	900万元	1995.10.15-1996.7.26
吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司	87万元	1998.9.6-1999.9.6
大连吉进商贸公司	100万元	1998.3.26-1999.3.25
大连万吉房地产开发公司	1000万元	1998.4.23-1999.4.22
珠海白山不锈钢制品有限公司	1100万元	1999.8.21-2000.12.30

以上对外担保均系历史遗留问题，截止2003年12月31日，上述被担保的借款均已到期，债务人尚未偿还借款。

公司第四届董事会全体成员任职以来已严格控制了对外担保产生的债务风险，未有对外担保事项的发生，也未对控股公司、参股公司或其它关联方提供担保。

第九节 监事会报告

一、报告期内，公司共召开二次监事会会议，各次会议情况如下：

1、公司第四届监事会第三次会议于2003年4月24日在公司会议室召开，会议审议通过以下议题：

- (1) 2002年度监事会工作报告；
- (2) 2002年年度报告及摘要；
- (3) 2002年度财务决算报告；
- (4) 对会计师事务所出具的本公司2002年度审计报告的说明。

公告刊登在2003年4月28日《证券时报》上。

2、公司第四届监事会第四次会议于2003年8月22日在公司会议室召开，会议审议通过了公司2003年半年度报告及其摘要。

公告刊登在2003年8月27日《证券时报》上。

二、监事会独立意见

1、公司依法运作情况

公司能够按照有关上市公司的法律法规依法运作,并已建立了内部控制制度。但监事会也注意到在控股企业吉林常青房地产开发有限责任公司收购长春卓越房地产开发有限公司资产时未履行必要的审批程序就全额支付了预付款,该次资产收购虽因新时代教育发展有限责任公司的股权收购而终止,并且常青公司已全额收回了预付款,未造成损失,但受到了深交所的公开谴责,监事会对此亦负有不可推卸的责任。监事会今后要加强对公司依法运作情况的监督,真正有效地发挥自身的监督职能,切实维护广大股东的利益。

2、检查公司财务情况

监事会对公司的财务状况和经营成果进行了监督和检查,认为深圳鹏城会计师事务所审计的财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司出售子公司万达房地产开发公司 70%的股权,未发现内幕交易,未有损害股东权益或造成公司资产流失的现象。

4、对会计师事务所出具的非标审计报告的说明

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、已发生的重大诉讼事项进展情况:

(1) 贷款合同纠纷案

公司自 1996 年 12 月至 1998 年 11 月与中国工商银行长春市自由大路支行共签订借款合同 8 份,自由大路支行共计借给我公司人民币 4,072.69 万元,现已转至中国工商银行长春市翔运街支行。由于到期未还,发生纠纷,长春市二道区人民法院就翔运支行诉公司借款合同纠纷一案判决如下:

a. 吉轻工偿还欠中国工商银行翔运支行借款 4,072.69 万元及利息,并承担案件受理费 45 万元。

b. 吉轻工从欠款之日起按合同约定的利率至还清欠款之日止给付原告欠款利息。

公司已与工行达成债务重组意向,待债务重组方案实施时,该项贷款及利息

将一并解决。

(2) 贷款担保案

珠海白山不锈钢制品有限公司于 2000 年 3 月 17 日至 6 月 9 日间，与中国银行珠海市平沙支行签订六份借款合同，借款总金额为人民币 1100 万元，公司出具了《连带责任保证合同》。由于该公司到期未能偿还平沙支行借款本金 1100 万元，利息 1.09 万元，故该行向广东省珠海市中级人民法院提起诉讼，一审法院判决如下：

珠海白山不锈钢制品有限公司应于判决之日起十日内向平沙支行清偿借款本金及利息 1101.09 万元，并承担案件受理费、财产保全费计 12.56 万元；公司对上述被告借款本金本息承担连带清偿责任。

珠海市人民法院已将白山不锈钢制品有限公司部分财产查封，其价值足以偿还该项贷款本金及利息。

(3) 借款合同担保纠纷案

该案是公司兼并吉林省商业机械厂前，商业机械厂为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贷款 355 万元做了保证，到 1998 年 11 月前尚欠贷款 275 万元没有归还。北二马路办事处于 1997 年 11 月向四平市中级人民法院起诉，法院已于 1998 年 6 月 27 日做出判决：吉轻工偿还原告本金 275 万元，利息及法院案件受理费 119.63 万元。后经吉轻工上诉，四平市中级人民法院重审，判决为：由吉轻工和省北方锅炉厂（原商业机械厂）连带付给四平北二办人行贷款本金 275 万元及利息 120.67 万元。

报告期内，本案已执行终结。由于以前年度已对本案贷款本金及利息已计提了预计负债，故本案的执行对报告期财务成果影响不大。

(4) 进出口货物代理纠纷案

公司所属吉林省北正对外经济技术合作有限公司对华昌贸易公司代理出口 290 吨辽东湾产棉蜚皮业务发生纠纷，争诉标的人民币 900 万元，我公司败诉。

报告期内，本案已执行终结（相关公告刊登在 2003 年 5 月 29 日、10 月 28 日《证券时报》上）。

(5) 贷款担保案

1998 年 4 月 23 日，大连经济技术开发区万吉房地产开发公司在中国建设银行大连开发区分行贷款 1000 万元，公司为该项贷款出具了《保证合同》，承担连

带清偿责任。由于贷款到期未还，中国建行大连开发区分行提起诉讼。大连市中级人民法院受理此案并出具了“民事调解书”及“民事裁定书”，将大连万吉部分房产查封。按照评估报告，被查封房产足以抵偿该项贷款。

二、报告期内出售吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70% 股权

1、出售吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70% 股权

2003 年 11 月 24 日，公司与长春建树贸易有限公司签订《股权转让合同书》，向其转让本公司持有的吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70% 股权，本次股权转让已经公司四届七次董事会、2003 年临时股东大会审议通过，并于 2003 年 12 月 31 日完成了工商变更。

上述股权出售使公司获得现金收益 3458 万元。

相关公告刊登在 2003 年 11 月 26 日、11 月 28 日、12 月 11 日、12 月 27 日《证券时报》上。

三、关联交易

1、2002 年 12 月 28 日，本公司控股企业吉林常青房地产有限责任公司与关联企业长春卓越房地产开发有限公司签订了《购买资产意向协议书》，向其购买位于长春市嫩江路 4 号的土地及地上建筑，做为房地产开发的项目储备，并全额支付了预付款 7500 万元。

2003 年 4 月 30 日，由于新时代教育发展有限责任公司（下称新时代）与公司股东（海南顺兴房地产开发公司等七家）签订了《股份转让协议书》，收购其持有的公司法人股总计 5016.88 万股，占公司总股本的 29.6%，公司董事会决定停止收购卓越公司资产事项。截止 2003 年 7 月 21 日，常青公司已全额收回购买资产的预付款 7500 万元。

相关公告刊登在 2003 年 4 月 28 日、7 月 10 日、7 月 22 日《证券时报》上。

2、公司与关联方债权、债务往来

序号	关联方	债权		债务		形成原因
		发生额	余额	发生额	余额	
1	吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司	58.20	58.20			余额转入
2	珠海大明吉达机械	0	39.08			以前年度

	制造有限公司					往来
3	大连北方啤酒原料 有限责任公司	-7.20	1792.80			收到还款
4	吉林白山航空发展 股份有限公司			50	0	收回垫付款

四、重大合同及其履行情况

1、对外担保

报告期内没有发生新增担保。报告期前发生的、尚未履行完毕的担保：为北方机械供销公司提供贷款担保 900 万元，为万达房地产公司担保 87 万元，为大连吉进商贸公司担保 100 万元，为大连万吉房地产公司担保 1000 万元，为珠海白山不锈钢制品有限公司担保 1100 万元。以上担保总计 3187 万元，占公司净资产的 18.68%，担保类型均为连带责任担保。

2、委托吉林泛亚信托投资有限责任公司进行现金资产管理事项

2003 年 11 月 24 日，公司与吉林泛亚信托投资有限责任公司签订了《资产管理合同》委托其管理资产约人民币 1.5 亿元，委托期限为六个月，预期收益为年 5%。该项委托已经公司四届七次董事会、2003 年临时股东大会审议通过。相关公告刊登在 2003 年 11 月 26 日、2003 年 12 月 11 日、2004 年 1 月 13 日《证券时报》上。

五、报告期内，公司继续聘任深圳鹏城会计师事务所为公司的审计机构，2003 年度支付审计费用 20 万元；深圳鹏城会计师事务所已为公司连续提供审计服务 3 年。

六、2002 年 12 月 28 日，本公司控股企业吉林常青房地产有限责任公司与长春卓越房地产开发公司签定了《购买资产意向协议书》，以 7500 万元向其购买一块土地及地上建筑，由于该交易金额占公司上一年经审计净资产的 1108%，且未及时履行信息披露义务及相关审批程序，深圳证券交易所对本公司及公司董事予以公开谴责。本公司及公司董事已上发表致歉公告，公告刊登在 2003 年 7 月 26 日《证券时报》上。

中国证监会长春特派办于 2003 年 8 月 25 日至 29 日对本公司进行了巡回检查，并于 9 月 23 日下发了《限期整改通知书》，本公司已按照通知所提出的问题进行整改，公告刊登在 2003 年 12 月 27 日《证券时报》上。

七、其它事项

1、持股 5%以上股东发生变化

公告刊登在 2003 年 5 月 12 日、6 月 20 日、9 月 3 日、9 月 18 日《证券时报》上。

2、流通股股东无偿追加投资事项

公告刊登在 2003 年 11 月 26 日、11 月 28 日、12 月 11 日 12 月 27 日《证券时报》上。

第十一节 财务报告

一、审计报告

深鹏所股审字[2004]36 号

吉林轻工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林轻工集团股份有限公司(以下简称吉林轻工公司)2003 年 12 月 31 日合并与公司的资产负债表、2003 年度合并与公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是吉林轻工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，上述会计报表符合国家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反映了吉林轻工公司 2003 年 12 月 31 日合并与公司的财务状况及 2003 年度合并与公司的经营成果和现金流量情况。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师

中国·深圳

2004年3月26日

王磊

中国注册会计师

李海林

二、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以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”。

房地产开发企业为建造开发产品而借入的资金所发生的借款费用，如属于成本对象完工前发生的，按其实际发生的费用配比计入成本对象中；如属于成本对象完工后发生的，计入财务费用。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销,贷方差额计入“资本公积”。

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、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

1、本年度公司会计政策、会计估计无变更

2、合并会计报表范围变化的影响

(1) 出售子公司吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70% 股权

本公司于 2003 年 12 月 26 日临时股东大会通过了“关于出售吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70% 股权”的议案，已于 2003 年 12 月 31 日前收到了全部转让价款，并于 2003 年 12 月 31 日办妥了工商登记变更手续，故公司将 2003 年 12 月 31 日确定为出售日，其财务指标列示如下：

a. 资产及负债

项 目	2003-12-31 (出售日)	2002-12-31
流动资产	18,377,925.72	28,220,956.03
固定资产	20,974,617.84	1,857,273.50
资产合计	39,352,543.56	30,078,229.53
流动负债	20,184,183.37	10,592,726.72
负债合计	20,184,183.37	10,592,726.72

b. 经营成果

项 目	2003 年度	2002 年度
主营业务收入	9,038,404.20	15,747,403.93
主营业务利润	1,867,913.98	1,140,859.38
利润总额	-317,142.62	-1,388,875.29
净利润	-317,142.62	-1,388,875.29

(2) 接受无偿追加投资湘西乾城房地产开发有限公司 75% 的股权与长春卓越房地产开发有限公司 97.5% 的股权

本公司于 2003 年 12 月 26 日临时股东大会通过了杭州永顺资产管理有限公司、吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司等四家本

公司流通股股东向本公司无偿追加投资的议案，即杭州永顺资产管理有限公司将其所持湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权向本公司无偿追加投资及吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司分别将其所持长春卓越房地产开发有限公司 66%、25%、6.5%合计 97.5%的股权向本公司无偿追加投资，并分别于 2003 年 12 月 29 日、2003 年 12 月 31 日办妥了工商登记变更手续，故公司将 2003 年 12 月 31 日确定为收购日，其财务指标列示如下：

项 目	2003-12-31 (收购日)	
	湘西乾城房地产开发有限公司	长春卓越房地产开发有限公司
流动资产	80,548,797.40	51,914,330.81
长期投资		500,000.00
固定资产	28,670.40	13,312.79
无形资产及其他资产	8,999,100.00	5,912,194.10
资产合计	89,576,567.80	58,339,837.70
流动负债	10,849,711.38	22,778,007.66
负债合计	10,849,711.38	22,778,007.66

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、子公司及合营企业

被投资单位名称	经营范围	注册资本	所占权益比例	合并否
吉林常青房地产有限责任公司	房地产开发	15000 万元	95%	是
长春卓越房地产开发有限公司	房地产开发	4000 万元	97.5%	是

湘西乾城房地产开发有限公司	房地产开发	8000 万元	75%	是
银川市大新石油开采公司	石油开采	670 万元	100%	否
吉林轻工万达房地产开发公司	房地产开发	1400 万元	30%	*
珠海大明吉达机械制造有限公司	生产销售焊接机、不锈钢制品	222 万元	51%	否

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。

本公司已取得湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权与长春卓越房地产开发有限公司 97.5%的股权，并分别于 2003 年 12 月 29 日、2003 年 12 月 31 日办妥了工商登记变更手续，故公司将 2003 年 12 月 31 日确定为收购日，按会计制度规定本年度合并会计报表时，纳入合并范围的会计报表包括：2003 年 12 月 31 日的资产负债表。

*吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司已出售 70%股权，并于 2003 年 12 月 31 日办妥了工商登记变更手续，故公司将 2003 年 12 月 31 日确定为出售日，按会计制度规定本年度合并会计报表时，纳入合并范围的会计报表包括：2002 年 12 月 31 日的资产负债表、2003 年度利润表及现金流量表。

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2003-12-31	2002-12-31
现金	52,966.30	109,647.08
银行存款	64,077,078.33	78,935,605.53
合计	64,130,044.63	79,045,252.61

2.短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2003-12-31		2002-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
其他投资	150,707,050.70	707,050.70	707,050.70	707,050.70

本年增加数为本公司依据与吉林泛亚信托投资有限责任公司于 2003 年 11 月 24 日签定的资产管理合同，于 2003 年 12 月 26 至 31 日期间分 8 次，划付货币资金 RMB 15,000 万元给吉林泛亚信托投资有限责任公司进行管理。合同约定管理期限为六个月(2003 年 12 月 30 日至 2004 年 6 月 30 日)，预期收益为年 5%，管理佣金为 0.3%。

3、其他应收款

2003-12-31				
帐龄	金额	比例	坏帐准备	净额
1 年以内	12,595,610.40	25.38%	1,259,561.04	11,336,049.36
1-2 年	102,000.00	0.21%	20,400.00	81,600.00
2-3 年	120,566.43	0.24%	36,169.93	84,396.50
3 年以上	36,808,110.61	74.17%	34,239,480.16	2,568,630.45
合计	49,626,287.44	100.00%	35,555,611.13	14,070,676.31

2002-12-31				
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	38,022,882.16	91.86%	35,333,367.13	2,689,515.03
合计	41,392,013.11	100.00%	35,727,854.74	5,664,158.37

(1) 欠款金额前 5 名的单位余额合计 40,246,386.40 元，占其他应收款总额 81.10%；

(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) 本公司于本期末累计计提的其他应收帐款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

单位名称	期末余额	计提坏帐准备	账龄	计提原因
吉林省国信粮油建材经销公司	14,380,000.00	14,380,000.00	3 年以上	按个别计提法计提

大连北方啤酒原料有限公司	17,928,000.00	17,000,000.00	3年以上	按个别计提法计提
金日明	2,496,000.00	1,248,000.00	3年以上	按帐龄计提法计提

4、预付帐款

帐 龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	75,587,600.00	86.08%	96,896,159.97	100%
1-2年	12,228,000.00	13.92%	-	-
合计	<u>87,815,600.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>96,896,159.97</u>	<u>100%</u>

(1) 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
新时代教育发展有限责任公司	60,000,000.00	股权转让款

(2) 除上述预付新时代教育发展有限责任公司60,000,000.00元股权转让款(详见附注十说明)外其余年末余额(含帐龄1-2年的)均系预付的房地产开发的预付工程款,其中本年末纳入合并范围的长春卓越房地产开发有限公司所开发的新闻大厦项目预付的工程款余额为26,599,000.00元。

(3) 帐龄1-2年的余额系本年末纳入合并范围的长春卓越房地产开发有限公司所开发的新闻大厦项目预付工程款,该项目主体工程已于2002年完成,但因土地使用权用途仍为文、体、娱,尚未变更为商住用地,造成该楼盘不能预售,且2003年基本处于停工状态。

5、存货及存货跌价准备

(1) 存货及存货跌价准备明细分项列示如下：

项 目	2003-12-31		2002-12-31	
	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	118,637.75	-	146,076.90	-
开发产品	52,111,495.43	-	107,757,885.45	-

开发成本	<u>43,715,207.47</u>	<u>-</u>	<u>21,310,863.27</u>	<u>-</u>
合计	<u>96,000,660.65</u>	<u>-</u>	<u>129,270,145.62</u>	<u>-</u>

本公司存货未发现减值情况。

(2) 开发成本分项列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2002-12-31	2003-12-31
五环高尔夫家园	2001年	已竣工	-	17,753,019.95	-
新闻大厦*1	1994年	2004年	80,000,000.00	-	21,083,234.50
教师花园	2003年	2004年	45,000,000.00	-	8,418,355.87
凤翔商贸中心	2004年	2005年	70,000,000.00	-	8,076,943.00
文昌商业广场	2004年	2006年	130,000,000.00	-	224,480.00
卓越嘉苑	2004年	2005年	50,000,000.00	-	5,912,194.10
万达花园*2	2002年		-	<u>3,554,843.32</u>	<u>-</u>
合计				<u>21,310,863.27</u>	<u>43,715,207.47</u>

*1 该项目系本年期末纳入合并范围的长春卓越房地产开发有限公司所开发的，主体工程已于 2002 年完成，但因土地使用权用途仍为文、体、娱，尚未变更为商住用地，造成该楼盘不能预售，且 2003 年基本处于停工状态。

*2 该项目系本年期末已不纳入合并范围的万达房地产开发公司所开发的，故无年末数。

(3) 开发产品分项列示如下：

项目名称	竣工时间	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
五环高尔夫家园	2003年	104,987,136.76	33,151,569.41	86,027,210.74	52,111,495.43
万达花园*		<u>2,770,748.69</u>	<u>-</u>	<u>2,770,748.69</u>	<u>-</u>
合计		<u>107,757,885.45</u>	<u>33,151,569.41</u>	<u>88,797,959.43</u>	<u>52,111,495.43</u>

*该项目系本年期末已不纳入合并范围的万达房地产开发公司所开发的，故无年末数。

6、长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
长期股权投资	47,848,905.74	42,057,896.10	19,990,000.00	69,916,801.84

减：减值准备	4,320,343.74	11,354,188.28	223,600.00	15,450,932.02
长期股权投资净额	43,528,562.00	30,703,707.82	19,766,400.00	54,465,869.82
长期债权投资*	15,000.00	-	15,000.00	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	15,000.00	-	15,000.00	-
合计	43,543,562.00	30,703,707.82	19,781,400.00	54,465,869.82

*将于 2004 年到期，已调入“一年内到期的长期债权”项下。

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性	股数	股权比例	初始投资额	2002-12-31	本期权益调整	现金红	本期增(减)	2003-12-31
	质						利		
成本法核算单位									
成都百货股份有限公司*	法人股	400,000	0.56%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
成都百货股份有限公司	流通股	70,000	0.10%	240,200.00	240,200.00	-	-	-	240,200.00
吉林省吉发股份有限公司	法人股	785,290	0.33%	1,299,461.00	1,299,461.00	-	-	-	1,299,461.00
股票投资小计				2,539,661.00	2,539,661.00	-	-	-	2,539,661.00

*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	2002.12.31	本期权益调整	本期其他增减	累计权益调整	2003.12.31
珠海大明吉达机械制造有限公司	2,218,500.00	51%	414,635.74	-	-	-1,803,864.26	414,635.74
银川市大新石油开采公司	6,700,000.00	100%	-	-	-	-6,700,000.00	-
万达房地产开发公司*1	4,200,000.00	30%	-	-	5,750,508.06	1,550,508.06	5,750,508.06
吉林敖东珠海药业有限公司*2	18,240,000.00	20%	18,240,000.00	-	-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	-	-	-	2,000,000.00
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	-	-	-	5,000,000.00
海南农业租赁股份有限公司*3	1,750,000.00	1.45%	1,750,000.00	-	-1,750,000.00	-	-
长顺实业集团经贸有限公司	500,000.00	10%	-	-	500,000.00	-	500,000.00
交通银行长春分行	2,600,000.00	0.20%	2,600,000.00	-	-	-	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	-	-	-	14,304,609.00
其他股权投资小计	57,143,964.10		45,309,244.74	-	-13,739,491.94	-11,834,719.36	31,569,752.80

*1 已于本年度转让 70% 股权，详见附注十三.2 说明。

*2 已于本年度被法院判决执行抵偿债务，详见附注十三.3 说明。

*3 已于本年度以抵偿债务的形式转让。

c. 股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2002-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2003-12-31
长春卓越房地产开发有限公司	投资溢价	10年	31,784,342.96	-	31,784,342.96	-	-	31,784,342.96
湘西乾城房地产开发有限公司	投资溢价	10年	4,023,045.08	-	4,023,045.08	-	-	4,023,045.08
合计			35,807,388.04	-	35,807,388.04	-	-	35,807,388.04

d. 长期股权投资减值准备

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31	计提原因
吉林省敖东药业有限公司	690,000.00	416,136.23	-	1,106,136.23	财务状况恶化
长春国富集团公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	财务状况恶化
吉林白山航空发展股份有限公司	781,108.00	3,324,067.45	-	4,105,175.45	财务状况恶化
海南农业租赁股份有限公司	223,600.00	-	223,600.00	-	

长春长顺实业集团有限公司	1,211,000.00	7,613,984.6	-	8,824,984.60	财务状况恶化
珠海大明吉达机械制造有限公司	414,635.74	-	-	414,635.74	财务状况恶化
合 计	<u>4,320,343.74</u>	<u>11,354,188.28</u>	<u>223,600.00</u>	<u>15,450,932.02</u>	

7、固定资产及折旧

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31	减值准备
原值					
房屋及建筑物	27,003,229.37	-	23,259,557.27	3,743,672.10	
运输工具	2,345,485.45	163,548.00	719,246.45	1,789,787.00	
办公设备及其他	<u>1,055,158.36</u>	<u>107,588.00</u>	<u>132,603.05</u>	<u>1,030,143.31</u>	
合计	<u>30,403,873.18</u>	<u>271,136.00</u>	<u>24,111,406.77</u>	<u>6,563,602.41</u>	
累计折旧					
房屋及建筑物	3,402,515.66	543,510.01	2,773,664.08	1,172,361.59	
运输工具	1,471,792.40	178,112.65	315,896.56	1,334,008.49	
办公设备及其他	<u>607,659.79</u>	<u>242,133.83</u>	<u>96,620.85</u>	<u>753,172.77</u>	
合计	<u>5,481,967.85</u>	<u>963,756.49</u>	<u>3,186,181.49</u>	<u>3,259,542.85</u>	
固定资产净值	<u>24,921,905.33</u>			<u>3,304,059.56</u>	

(1) 本期减少数主要是已转让 70% 股权的万达房地产开发公司期末未纳入合并范围引起。

(2) 本公司固定资产经清查未发现减值。

8、无形资产

类 别	取得方式	原始金额	本期增加(转		本期摊销		剩余摊销
			2002-12-31	出)	2003-12-31	年限	
土地使用权	投资转入	9,090,000.00	-	8,999,100.00	-	8,999,100.00	49.5 年

上述土地使用权系期末纳入合并范围的子公司湘西乾城房地产开发有限公司之第二大股东湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司于 2003 年 7 月 28 日增加资本所投入，业经湘

西吉顺联合会计师事务所湘吉顺会师验字(2003)196号验资报告验证。2004年2月25日湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司申请以货币资金909万元置换上述土地使用权,公司已同意该申请,并已于2004年3月15日置换完成。

9、短期借款

借款类别	2003-12-31	2002-12-31
银行借款	143,000,000.00	116,599,300.00
其中：抵押	33,000,000.00	45,000,000.00
担保	110,000,000.00	71,599,300.00
非银行金融机构借款	4,894,923.29	5,080,046.29
其中：信用	-	185,123.00
合计	147,894,923.29	121,679,346.29

上述借款其中逾期借款余额 114,894,923.29 元, 明细如下:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期
交行长春分行	30,000,000.00	6.435%	周转	经营不善	正在协商重组
吉林省信托投资有限公司	4,894,923.29	9.6%	周转	经营不善	正在协商重组
工行长春市翔运街支行	80,000,000.00	6.435%	周转	经营不善	正在协商重组

10、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。

11、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。

12、应交税金

项 目	2003-12-31	2002-12-31
增值税	484.14	958.38
营业税	2,169,195.19	176,949.09

城市维护建设税	141,259.91	12,454.38
房产税	45,996.00	10,998.00
企业所得税	12,707,391.23	10,224,897.26
土地使用税	-216.00	-216.00
个人所得税	21,509.41	5,530.66
印花税	40,347.80	-
契税	-	1,197,237.71
合 计	15,125,967.68	11,628,809.48

比上年增加的主要原因是子公司吉林常青房地产有限责任公司增加待缴营业税、企业所得税等税项引起。

13、其他应付款

无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

14、预提费用

项 目	2003-12-31	2002-12-31
贷款利息	37,309,579.68	29,351,229.11

比上年增加的主要原因系欠付利息增加引起。

15、预计负债

项 目	2003-12-31	2002-12-31
四平工行	-	3,956,710.00

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息余额 3,956,710.00 元的责任，鉴于北方锅炉厂已资不抵债，本公司于 2001 年即全额

计提此债务。此债务已本年度全部结清。

16、一年内到期的长期负债

贷款单位	2003-12-31				2002-12-31
	金 额	到期日	年利率	借款条件	金 额
长期借款：					
中行长春市大经路支行	35,000,000.00	2004-10-27	6.039%	担保、抵押	-
长期应付款：					
吉林泛亚信托投资有限公司	-				14,552,024.00
合 计	35,000,000.00				14,552,024.00

17、长期借款

贷款单位	2003-12-31				2002-12-31	
	金 额	期限	年利率	借款条件	金 额	借款条 件
中行长春市大经路支行	35,000,000.00	2002.10.28 -2004.10.27	6.039%	担保、抵 押	35,000,000.00	担保、抵 押
减：一年内到期长期借款	35,000,000.00				-	
合 计	-				35,000,000.00	

18、少数股东权益

子公司名称	2003-12-31	2002-12-31
吉林常青房地产有限责任公司	8,761,984.44	8,352,373.87
长春卓越房地产开发有限公司	889,045.75	-
湘西乾城房地产开发有限公司	19,681,714.10	-
合 计	29,332,744.29	8,352,373.87

本期增加主要系新并入子公司长春卓越房地产开发有限公司与湘西乾城房地产开发有

限公司引起。

19、股本

股份构成	2003-12-31	2002-12-31
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	84,729,479
2、其他	297,000	297,000
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。

本公司于2003年4月30日收到本公司股东海南顺兴房地产开发公司、洋浦宇鑫实业有限公司、洋浦锦瑞实业有限公司、长春卓诚实业有限公司、长春盛基实业有限公司、海口亿丰拍卖有限公司、洋浦达龙实业有限公司的书面通知,海南顺兴房地产开发公司、洋浦宇鑫

实业有限公司、洋浦锦瑞实业有限公司、长春卓诚实业有限公司、长春盛基实业有限公司、海口亿丰拍卖有限公司、洋浦达龙实业有限公司已分别于 2003 年 4 月 30 日与新时代教育发展有限责任公司签订了《股份转让协议书》。根据该协议，转让方将其合计持有的本公司 5016.88 万股法人股（占总股本 29.6%）协议转让给新时代教育发展有限责任公司（以下简称“新时代”），每股转让价格为 1 元，合计转让价款为 50,168,800.00 元。具体明细如下：

出售股份单位	出售股份数 量（股）	出售股份数量占本 公司总股本比例	出售股份 金额（元）	出售股份 性质
海南顺兴房地产开发公司	13,200,000	7.79%	13,200,000	法人股
洋浦宇鑫实业有限公司	10,196,000	6.02%	10,196,000	法人股
洋浦锦瑞实业有限公司	10,000,000	5.90%	10,000,000	法人股
长春卓诚实业有限公司	6,600,000	3.89%	6,600,000	法人股
长春盛基实业有限公司	5,068,800	2.99%	5,068,800	法人股
海口亿丰拍卖有限公司	2,640,000	1.56%	2,640,000	法人股
洋浦达龙实业有限公司	2,464,000	1.45%	2,464,000	法人股
合计	50,168,800	29.6%	50,168,800	

本次转让前，转让方合计持有本公司 5016.88 万股，占总股本的 29.6%；本次转让完成后，转让方不再持有本公司股份。上述股权已于 2003 年 9 月 16 日完成过户。新时代成为本公司第一大股东。

2003 年 9 月 16 日，新时代将其持有的本公司法人股 5016.88 万股，质押给吉林泛亚信托投资有限责任公司，质押期限从 2003 年 9 月 16 日至质权人申请解冻为止。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续。

20、资本公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
关联交易差额	27,269,850.78	-	-	27,269,850.78
接受无偿股权投资*1	-	129,525,314.65	-	129,525,314.65
未分类的资本公积	105,369,948.07	-	-	105,369,948.07

其他资本公积*2	17,339,052.00	1,698,184.14	-	19,037,236.14
合 计	149,978,850.85	131,223,498.79	-	281,202,349.64

*1 本期增加数系公司流通股股东杭州永顺资产管理有限公司、吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司分别向本公司董事会提出申请，要求将所持股权资产按实际评估价值向公司无偿追加投资，追加的投资并不要求公司增加注册资本，直接进入本公司资本公积金。本公司于 2003 年 12 月 26 日临时股东大会通过了上述四家本公司流通股股东向本公司无偿追加投资的议案，即杭州永顺资产管理有限公司将其所持湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权向本公司无偿追加投资及吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司分别将其所持长春卓越房地产开发有限公司 66%、25%、6.5%合计 97.5%的股权向本公司无偿追加投资，并分别于 2003 年 12 月 29 日、2003 年 12 月 31 日办妥了工商登记变更手续。根据《企业会计制度》有关规定，本公司将其所持股权按实际评估价值记入本科目。

*2 本期增加数系转入的无法支付的债务与债务重组收益。

21、盈余公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
法定盈余公积	24,523,998.71	769,838.15	447,179.83	24,846,657.03
法定公益金	4,439,660.94	384,919.08	794,862.39	4,029,717.63
合 计	28,963,659.65	1,154,757.23	1,242,042.22	28,876,374.66

本期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。本期减少数系调整上年在合并报表时抵消子公司吉林常青房地产有限责任公司提取法定盈余公积与法定公益金分录差错。

22、未分配利润

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
未分配利润	-321,719,047.27	12,683,442.36	-87,284.99	-308,948,319.92

本期增加数系本年净利润增加数，本期减少数系按股权比例计提的子公司吉林常青房地

产有限责任公司盈余公积及调整上年在合并报表时抵消子公司吉林常青房地产有限责任公司提取盈余公积差错。

23、主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
房地产开发	126,089,228.41	120,737,502.93	92,598,944.75	80,432,955.64

24、管理费用

比上年度增加的主要原因系上年度收回部分应收款项冲销坏帐准备引起。

25、财务费用

类 别	2003 年度	2002 年度
利息支出	12,597,567.43	17,354,364.33
减：利息收入	104,075.83	955,175.81
减：汇兑收益	636.87	-61,762.50
其他	11,019.00	7,317.53
合 计	12,505,147.47	16,468,268.55

26、投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
股权转让收益 *	28,696,932.87	-160,790.00
计提的长期投资减值准备	-11,354,188.28	-2,195,743.74
合 计	17,342,744.59	-2,356,533.74

*2003 年度发生额包括转让万达房地产公司 70% 股权净收益 34,582,147.87 元，吉林敖东珠海药业有限公司 20% 股权抵偿债务损失 6,450,000.00 元，取得银川市大新石油开采公司财产清算收入 564,785.00 元。

27、营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度
罚款净收入	64,453.00	4,233.30
其他	-	3,207.00
合 计	64,453.00	7,440.30

28、营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度
非常损失(诉讼)*	2,243,017.00	-
罚款支出	45,381.21	64,693.46
捐赠支出	40,000.00	-
其他	23,008.59	7,700.35
合 计	2,351,406.80	72,393.81

*系本公司被法院执行将持有的吉林敖东珠海药业有限公司 20%的股权抵偿给申请执行人华昌贸易公司所发生的执行费、拍卖费、利息等损失，详见附注十三.3 说明。

29、收到的其他与经营活动有关的现金包括收回 2002 年预付给长春卓越房地产开发有限公司的资产购买款 74,918,136.06 元及收到的原公司股东洋浦宇鑫实业有限公司、洋浦锦瑞实业有限公司转让本公司股权收益 12,925,440.00 元（挂帐在“其他应付款”科目）。

30、支付的其他与经营活动有关的现金包括归还各单位欠款 44,119,014.97 元及其他营业费用、管理费用 10,596,887.97 元。

31、收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 2,398,260.54 元，系本年新增的纳入合并范围的子公司的现金年末数，明细列示如下：

子公司名称	2002 年
长春卓越房地产开发有限公司	2,353,855.91
湘西乾城房地产开发有限公司	44,404.63

合 计

2,398,260.54

32、支付的其他与投资活动有关的现金 15,000 万元为本公司依据与吉林泛亚信托投资有限责任公司于 2003 年 11 月 24 日签定的资产管理合同,于 2003 年 12 月 26 至 31 日期间分 8 次,划付货币资金 RMB 15,000 万元给吉林泛亚信托投资有限责任公司进行管理。合同约定管理期限为六个月(2003 年 12 月 30 日至 2004 年 6 月 30 日),预期收益为年 5%,管理佣金为 0.3%。

七、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

2003 年 12 月 31 日

帐 龄	金 额	比 例	坏帐准备	净 额
1 年以内	24,010,057.43	39.46%	301,005.74	23,709,051.69
1-2 年	40,000.00	0.07%	8,000.00	32,000.00
2-3 年	4,542.12	0.01%	1,362.64	3,179.48
3 年以上	36,786,212.93	60.46%	34,228,531.32	2,557,681.61
合计	60,840,812.48	100.00%	34,538,899.70	26,301,912.78

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	37,855,054.53	65.74%	35,290,743.12	2,564,311.41
合计	57,578,119.61	100.00%	35,428,516.71	22,149,602.90

2、长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
长期股权投资	226,029,512.14	123,572,920.81	19,990,000.00	329,612,432.95
减：减值准备	4,320,343.74	11,354,188.28	223,600.00	15,450,932.02
长期股权投资净额	221,709,168.40	112,218,732.53	19,766,400.00	314,161,500.93
长期债权投资	15,000.00	-	15,000.00	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	15,000.00	-	15,000.00	-
合 计	221,724,168.40	112,218,732.53	19,781,400.00	314,161,500.93

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性 质	股数	股权比例	初始投资额	2002-12-31	本期权益调整	现金红	本期增(减)	2003-12-31
							利		
成本法核算单位									
成都百货股份有限公司*	法人股	400,000	0.56%	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00
成都百货股份有限公司	流通股	70,000	0.10%	240,200.00	240,200.00				240,200.00
吉林省吉发股份有限公司	法人股	785,290	0.33%	1,299,461.00	1,299,461.00				1,299,461.00
股票投资小计				2,539,661.00	2,539,661.00				2,539,661.00

*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	2002.12.31	本期权益调整	本期其他增减	累计权益调整	2003.12.31
一.权益法核算单位：							
吉林常青房地产开发有限责任公司	142,584,219.40	95%	158,695,103.59	7,698,381.51	84,219.40	23,893,485.10	166,477,704.50
湘西乾诚房地产开发有限公司*1	59,045,142.32	75%	-	-	59,045,142.32	-	59,045,142.32
长春卓越房地产开发有限公司*1	34,672,784.29	97.5%	-	-	34,672,784.29	-	34,672,784.29
万达房地产开发公司*2	4,200,000.00	30%	19,485,502.81	-317,142.62	-13,417,852.13	1,550,508.06	5,750,508.06
小 计	240,502,146.01		178,180,606.40	7,381,238.89	80,384,293.88	25,443,993.16	265,946,139.17

二.成本法核算单位：

珠海大明吉达机械制造有限公司	2,218,500.00	51%	414,635.74	-	-	-1,803,864.26	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*3	18,240,000.00	20%	18,240,000.00	-	-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	-	-	-	2,000,000.00
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	-	-	-	5,000,000.00
海南农业租赁股份有限公司*4	1,750,000.00	1.45%	1,750,000.00	-	-1,750,000.00	-	-
交通银行长春分行	2,600,000.00	0.20%	2,600,000.00	-	-	-	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	-	-	-	14,304,609.00
小 计	57,643,964.10		45,309,244.74	-	-19,990,000.00	-11,834,719.36	25,319,244.74
其他股权投资小计	298,146,110.11		223,489,851.14	7,381,238.89	60,394,293.88	-	291,265,383.91

*1 系本公司流通股股东无偿投入的股权，详见附注十三.1 说明。

*2 已于本年度转让 70% 股权，详见附注十三.2 说明。

*3 已于本年度被法院判决执行抵偿债务，详见附注十三.3 说明。

*4 已于本年度以抵偿债务的形式转让。

c. 股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2002-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2003-12-31
长春卓越房地产开发有限公司	投资溢价	10年	31,784,342.96	-	31,784,342.96	-	-	31,784,342.96
湘西乾城房地产开发有限公司	投资溢价	10年	4,023,045.08	-	4,023,045.08	-	-	4,023,045.08
合 计			35,807,388.04	-	35,807,388.04	-	-	35,807,388.04

d. 长期股权投资减值准备

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31	计提原因
吉林省敖东药业有限公司	690,000.00	416,136.23	-	1,106,136.23	财务状况恶化

长春国富集团公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	财务状况恶化
吉林白山航空发展股份有限公司	781,108.00	3,324,067.45	-	4,105,175.45	财务状况恶化
海南农业租赁股份有限公司	223,600.00	-	223,600.00	-	
长春长顺实业集团有限公司	1,211,000.00	7,613,984.6	-	8,824,984.60	财务状况恶化
珠海大明吉达机械制造有限公司	414,635.74	-	-	414,635.74	财务状况恶化
合计	4,320,343.74	11,354,188.28	223,600.00	15,450,932.02	

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方基本概况如下：

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
新时代教育发展有限责任公司	张家界市	有限公司	教育投资、咨询、开发服务以及相关领域的投资管理、开发服务	本公司第一大股东	马本立

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	2002-12-31	本年增加	本年减少	2003-12-31
新时代教育发展有限责任公司	12,000 万元	-	-	12,000 万元

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	2002-12-31	比例	本年增(减)	2003-12-31	比例
新时代教育发展有限责任公司	-	-	5016.88 万股	5016.88 万股	29.6%

注：2003年4月30日，新时代教育发展有限责任公司分别与本公司原法人股股东海南顺兴房地产开发公司、洋浦宇鑫实业有限公司、洋浦锦瑞实业有限公司、长春卓诚实业有限公司、长春盛基实业有限公司、海口亿丰拍卖有限公司及洋浦达龙实业有限公司签订《股份转让协议书》，收购其持有的本公司法人股总计5016.88万股，占本公司总股本的29.6%。以上股份收购已于2003年9月16日完成过户，新时代教育发展有限责任公司现为本公司第

一大股东。

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
银川市大新石油开采公司	本公司之子公司	100.00%
珠海大明吉达机械制造有限公司	本公司之子公司	51.00%
吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司	本公司之联营企业	30.00%
大连北方啤酒原料有限公司	本公司之联营企业	20.00%
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%
长春长顺实业集团有限公司	本公司之联营企业	8.69%
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	本公司子公司之参股股东	20.50%
长顺实业集团经贸有限公司	本公司子公司之联营企业	10.00%

5、关联交易事项

（1）收回占用资金

截止 2003 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	2003 年度收回款项
大连北方啤酒原料有限公司	72,000.00

（2）预付股权购买保证金

截止 2003 年 12 月 31 日，预付关联方款项的情况如下：

关联方名称	金额	内容
新时代教育发展有限责任公司	60,000,000.00	股权转让款

上述预付帐款系本公司之子公司湘西乾诚房地产开发有限公司根据 2003 年 11 月 10 日与新时代教育发展有限责任公司签署的“关于吉首大学张家界学院股权转让协议书”之规定于 2003 年 11 月 12 日支付给新时代教育发展有限责任公司作为本公司向其购买吉首大学张家界学院 15% 的股权。详情见附注十说明。

（3）偿还垫付资金

上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，本年度已偿还。

6、关联方应收应付款项余额

项 目	2003.12.31	2002.12.31
预付帐款：		
新时代教育发展有限责任公司	60,000,000.00	--
其他应收款：		
珠海大明吉达机械制造有限公司*1	390,795.08	390,795.08
大连北方啤酒原料有限公司*2	17,928,000.00	18,000,000.00
其他应付款：		
吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司*3	670,275.00	-
吉林白山航空发展股份有限公司	-	500,000.00
长春长顺实业集团有限公司	42,529.39	-
银川市大新石油开采公司	-	1,134,483.36
长顺实业集团经贸有限公司	1,572,440.60	-
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	2,354,143.07	-

*1 已全额计提坏帐准备；*2 已计提 1700 万元坏帐准备；*3 由于吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司纳入了 2002 年度的合并范围，故此项的年初数为零。

九、或有事项

对外担保事项

截至 2003 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），为万

达房地产公司担保 87 万元。以上担保总计 3187 万元，担保类型均为连带责任担保。

十、资产负债表日后非调整事项

2003 年 11 月 10 日湘西乾城房地产开发有限公司（本公司期末纳入合并范围的子公司）与关联方新时代教育发展有限责任公司（本公司之控股股东）签署“关于吉首大学张家界学院股权转让协议书”，约定双方聘请北京六合正旭资产评估有限责任公司就本次股权转让行为对吉首大学张家界学院 2003 年底的资产状况进行评估，评估结果作为本次股权转让的作价依据。并约定在吉首大学张家界学院 2003 年的净资产不低于人民币 3.9 亿元的前提下，湘西乾城房地产开发有限公司以人民币 6,000 万元受让新时代教育发展有限责任公司持有的吉首大学张家界学院 15% 的股权，且湘西乾城房地产开发有限公司必须于 2003 年 11 月 12 日全部以现金方式支付，评估报告必须在 2004 年 3 月 31 日前完成，若吉首大学张家界学院 2003 年底评估后的净资产低于人民币 3.9 亿元，则新时代教育发展有限责任公司必须退还湘西乾城房地产开发有限公司已支付的股权转让款。

2004 年 3 月 18 日吉首大学（新时代教育发展有限责任公司之控股股东）、新时代教育发展有限责任公司与湘西乾城房地产开发有限公司三方签署“关于共同发起设立张家界吉达科技教育投资有限公司发起人协议”，其中约定：a.上述三方作为发起人共同发起设立张家界吉达科技教育投资有限公司；b.公司注册资本 10,000 万元，出资金额和出资比例为：新时代教育发展有限责任公司出资 5500 万元，占 55% 的股权，吉首大学出资 3000 万元，占 30% 的股权，湘西乾城房地产开发有限公司出资 1500 万元，占 15% 的股权；出资方式为：新时代教育发展有限责任公司以其在吉首大学张家界学院的 65% 股权评估作价人民币 5,464 万元以及现金 36 万元作为出资，吉首大学以其在吉首大学张家界学院的 20% 股权评估作价人民币 3,000 万元作为出资，湘西乾城房地产开发有限公司以其受让的吉首大学张家界学院的 15% 股权评估作价人民币 1500 万元作为出资；c.经评估后的吉首大学张家界学院价值扣除上述资本金投入的 9,964 万元外剩余净资产 30,000.14 万元列入张家界吉达科技教育投资有限公司的资本公积金，按各股东的出资比例共同享有；d.公司成立后，吉首大学张家界学院将作为公司的全资机构，其原股东将不再在吉首大学张家界学院享有权益。

张家界吉达科技教育投资有限公司已于 2004 年 3 月 22 日办妥工商注册登记，取得了张家界市工商行政管理局颁发的 4308001000483 号企业法人营业执照，其注册资本 10,000 万元业经湖南能达联合会计师事务所能达财验字（2004）第 110 号验资报告验证。截止本报告日止，上述股权投资过户手续尚未办妥。

十一、资产抵押情况

截至 2003 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% 股权	16,648 万元	6800 万元

十二、重大债务重组情况

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司欠工行吉林省分行债务本息共计人民币 5,583.62 万元；原本公司子公司吉林轻工股份公司（下称“轻工股份公司”）欠工行吉林省分行债务本息折人民币 8,545.7 万元。2003 年 8 月 20 日本公司与工行吉林省分行、轻工股份公司签署《债务重组合同》，主要约定事项为：a. 工行吉林省分行将轻工股份公司贷款中本金人民币 3927.31 万元的债务，转贷给本公司，贷款期为一年，自 2003 年 6 月 30 日至 2004 年 6 月 29 日；b. 工行吉林省分行对本公司原在翔运街支行贷款所发生的全部利息（包括债务重组合同签署后发生的），在 2003 年 12 月 31 日前全部由工行吉林省分行通过恢复本公司计划内兼并政策予以减免。

本债务重组合同实施前，本公司因与中行在 2002 年进行债务重组引起尚欠轻工股份公司债务 4,360.73 万元，本《债务重组合同》实施后，本公司在工行吉林省分行的债务增加了 3927.31 万元，但相应减少了欠轻工股份公司债务。

上述《债务重组合同》中的约定条款之“工行吉林省分行将轻工股份公司贷款中本金人民币 3927.31 万元的债务，转贷给本公司，贷款期为一年，自 2003 年 6 月 30 日至 2004 年 6 月 29 日”已得到执行，但约定条款之“工行吉林省分行对本公司原在翔运街支行贷款所发

生的全部利息（包括债务重组合同签署后发生的），在 2003 年 12 月 31 日前全部由工行吉林省分行通过恢复本公司计划内兼并政策予以减免”截止本报告日尚未得到执行。

十三、其他重大事项

1、本公司流通股股东无偿追加投资事项

2003 年 11 月 24 日，公司流通股股东杭州永顺资产管理有限公司、吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司分别向本公司董事会提出申请，要求将所持股权（即杭州永顺资产管理有限公司所持湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权及吉林白山航空发展股份有限公司、吉林省洪武实业有限公司、长春长顺实业集团有限公司分别所持长春卓越房地产开发有限公司 66%、25%、6.5%合计 97.5%的股权）按实际评估价值向公司无偿追加投资，追加的投资并不要求公司增加注册资本，直接进入本公司资本公积金。上述股东申请向公司追加投资事项已于 2003 年 11 月 25 日经公司四届七次董事会审议通过，并于 2003 年 12 月 26 日获得公司临时股东大会通过。湘西乾城房地产开发有限公司与长春卓越房地产开发有限公司的工商登记变更手续分别于 2003 年 12 月 29 日、2003 年 12 月 31 日办妥。此流通股股东无偿追加投资事项增加了公司资本公积 129,525,314.65（其中湘西乾城房地产开发有限公司增加 63,068,187.40 元，长春卓越房地产开发有限公司增加 66,457,127.25 元）。

2、售全资子公司吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司 70%股权事项

2003 年 11 月 24 日，本公司与长春建树贸易有限公司签订《股权转让合同书》，向其转让本公司持有的全资子公司吉林轻工股份有限公司万达房地产开发公司（以下简称“万达公司”）70%股权。鉴于万达公司拥有“万达大厦”产权和房地产开发资质，本次股权转让双方参照万达公司审计报告，约定转让价格为 4800 万元人民币。上述事项已于 2003 年 11 月 25 日经公司四届七次董事会审议通过，并于 2003 年 12 月 26 日获得公司临时股东大会通过。万达公司的工商登记变更手续已于 2003 年 12 月 31 日办妥。此股权转让事项增加了本年度利润 34,582,147.87 元。

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。2003 年 5 月 28 日，本公司收到吉林省高级人民法院民事裁定书，裁定本公司持有的吉林敖东珠海药业有限公司 20% 的股权以 1179 万元的价格抵偿给申请执行人华昌贸易公司。因此裁定的执行给本公司造成 645 万元的股权投资损失，加上执行费、拍卖费及利息等合计减少本年度利润 869.4 万元。

十四、资产减值准备明细表

项 目	2002-12-31	本期增加数	本期转回数	2003-12-31
一、坏账准备	35,727,854.74	-	172,243.61	35,555,611.13
其中：应收账款				
其他应收款	35,727,854.74	-	172,243.61	35,555,611.13
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	4,320,343.74	11,354,188.28	223,600.00	15,450,932.02
其中：长期股权投资	4,320,343.74	11,354,188.28	223,600.00	15,450,932.02
四、在建工程减值准备	7,364,027.50	-	-	7,364,027.50
合 计	48,119,275.98	11,354,188.28	395,843.61	59,077,620.65

十五、相关指标计算表

1. 本公司 2003 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	15.50%	77.36%	0.1561	0.1561
营业利润	1.19%	5.92%	0.0119	0.0119
净利润	7.43%	37.09%	0.0748	0.0748
扣除非经营性损益后的利润	-7.74%	-38.62%	-0.0779	-0.0779

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；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、总会计师、财务处长签名并盖章和会计报表。
- 二、载有深圳鹏城会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

吉林轻工集团股份有限公司董事会

二 00 三年三月二十六日

会计报表

资产负债表

金额单位:人民币元

资 产	附注	2003-12-31		2002-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	六.1	64,130,044.63	221,718.85	79,045,252.61	220,022.46
短期投资	六.2	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收帐款		-	-	-	-
其他应收款	六.3、七.1	14,070,676.31	26,301,912.78	5,664,158.37	22,149,602.90
预付帐款	六.4	87,815,600.00	-	96,896,159.97	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六.5	96,000,660.65	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		15,000.00	15,000.00	-	-
流动资产合计		412,031,981.59	176,681,586.38	310,875,716.57	22,512,580.11
长期投资:					
长期股权投资	六.6、七.2	54,465,869.82	314,161,500.93	43,528,562.00	221,709,168.40
长期债权投资		-	-	15,000.00	15,000.00
长期资产合计		54,465,869.82	314,161,500.93	43,543,562.00	221,724,168.40
其中:合并价差		-	-	-	-
股权投资差额	六.6、七.2	35,807,388.04	35,807,388.04	-	-
固定资产:					
固定资产原价	六.7	6,563,602.41	6,255,783.41	30,403,873.18	27,963,884.56
减:累计折旧	六.7	3,259,542.85	3,238,653.37	5,481,967.85	4,941,780.45
固定资产净值	六.7	3,304,059.56	3,017,130.04	24,921,905.33	23,022,104.11
减:固定资产减值准备	六.7	-	-	-	-
固定资产净额	六.7	3,304,059.56	3,017,130.04	24,921,905.33	23,022,104.11
工程物资		-	-	-	-
在建工程		32,000.00	32,000.00	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		3,336,059.56	3,049,130.04	24,921,905.33	23,022,104.11
无形资产及其他资产:					
无形资产	六.8	8,999,100.00	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		8,999,100.00	-	-	-

递延税项:

法定代表人:

总会计师:

财务处长:

资产负债表(续)

金额单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	2003-12-31		2002-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	六. 9	147,894,923.29	114,894,923.29	121,679,346.29	75,806,946.29
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	六. 10	8,767,906.56	84,995.00	19,865,072.45	84,995.00
预收帐款	六. 11	8,509,067.99	-	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		117,506.56	(98,507.89)	(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	六. 12	15,125,967.68	72,694.92	11,628,809.48	21,842.54
其他应交款		69,286.36	9,290.41	14,083.92	8,925.14
其他应付款	六. 13	24,441,904.08	169,355,117.46	96,161,691.57	115,214,519.84
预提费用	六. 14	37,309,579.68	37,309,579.68	29,351,229.11	29,351,229.11
预计负债	六. 15	-	-	3,956,710.00	3,956,710.00
一年内到期的长期负债	六. 16	35,000,000.00	-	14,552,024.00	14,552,024.00
流动负债合计		278,863,382.70	323,255,333.37	309,258,867.20	240,528,909.79
长期负债:					
长期借款	六. 17	-	-	35,000,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	35,000,000.00	-
递延税项					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		278,863,382.70	323,255,333.37	344,258,867.20	240,528,909.79
少数股东权益:					
少数股东权益	六. 18	29,332,744.29	-	8,352,373.87	-
股东权益:					
股本	六. 19	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60
资本公积	六. 20	281,202,349.64	281,202,349.64	149,978,850.85	149,978,850.85
盈余公积	六. 21	28,876,374.66	25,292,351.89	28,963,659.65	25,292,351.89
其中:法定公益金		4,029,717.63	3,215,891.69	4,439,660.94	3,215,891.69
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	六. 22	(308,948,319.92)	(305,364,297.15)	(321,719,047.27)	(318,047,739.51)
外币报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		170,636,883.98	170,636,883.98	26,729,942.83	26,729,942.83
负债及所有者权益总计		478,833,010.97	493,892,217.35	379,341,183.90	267,258,852.62

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:

总会计师:

财务处长:

利润及利润分配表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003年度		2002年度	
		合并	公司	合并	公司
一. 主营业务收入	六. 23	126,089,228.41	-	120,737,502.93	-
减: 主营业务成本	六. 23	92,598,944.75	-	80,432,955.64	-
主营业务税金及附加		7,036,547.54	-	6,792,393.19	-
二. 主营业务利润		26,453,736.12	-	33,512,154.10	-
加: 其他业务利润		693,310.21	498,706.89	406,981.06	413,042.29
减: 营业费用		6,058,206.11	-	4,934,889.18	-
管理费用	六. 24	6,559,557.79	2,472,096.80	(2,098,830.24)	(6,401,676.67)
财务费用	六. 25	12,505,147.47	7,819,073.02	16,468,268.55	16,633,734.17
三. 营业利润		2,024,134.96	(9,792,462.93)	14,614,807.67	(9,819,015.21)
加: 投资收益	六. 26	17,342,744.59	24,723,983.48	(2,356,533.74)	12,449,694.56
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	六. 27	64,453.00	200.00	7,440.30	-
减: 营业外支出	六. 28	2,351,406.80	2,248,278.19	72,393.81	5,818.61
四. 利润总额		17,079,925.75	12,683,442.36	12,193,320.42	2,624,860.74
减: 所得税		3,991,305.42	-	8,716,085.81	-
少数股东损益		405,177.97	-	852,373.87	-
未确认投资损失		-	-	-	-
五. 净利润		12,683,442.36	12,683,442.36	2,624,860.74	2,624,860.74
加: 年初未分配利润		(321,719,047.27)	(318,047,739.51)	(320,672,600.25)	(320,672,600.25)
其他转入		-	-	-	-
六. 可供分配的利润		(309,035,604.91)	(305,364,297.15)	(318,047,739.51)	(318,047,739.51)
减: 提取法定盈余公积	六. 21、22	322,658.32	-	2,447,538.51	-
提取法定公益金	六. 21、22	(409,943.31)	-	1,223,769.25	-
七. 可供股东分配的利润		(308,948,319.92)	(305,364,297.15)	(321,719,047.27)	(318,047,739.51)
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		(308,948,319.92)	(305,364,297.15)	(321,719,047.27)	(318,047,739.51)
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		34,582,147.87	34,582,147.87	-	-
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	-	-

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人：

总会计师：

财务处长：

现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003年度	
		合并	公司
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		131,280,558.44	173,283.00
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六. 29	87,843,576.06	272,193,961.05
现金流入小计		<u>219,124,134.50</u>	<u>272,367,244.05</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,329,932.72	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,456,036.94	765,925.34
支付的各项税费		6,646,782.13	117,470.02
支付的其他与经营活动有关的现金	六. 30	54,715,902.94	158,692,670.30
现金流出小计		<u>106,148,654.73</u>	<u>159,576,065.66</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>112,975,479.77</u>	<u>112,791,178.39</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		48,176,419.40	48,499,785.00
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	六. 31	2,398,260.54	-
现金流入小计		<u>50,574,679.94</u>	<u>48,499,785.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		465,903.63	69,300.00
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	六. 32	150,000,000.00	150,000,000.00
现金流出小计		<u>150,465,903.63</u>	<u>150,069,300.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(99,891,223.69)</u>	<u>(101,569,515.00)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
偿还债务所支付的现金		23,219,967.00	11,219,967.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,779,497.06	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>27,999,464.06</u>	<u>11,219,967.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(27,999,464.06)</u>	<u>(11,219,967.00)</u>
四、汇率变动对现金的影响额		-	-

法定代表人：

总会计师：

财务处长：

现金流量表(续)

金额单位: 人民币元

项 目	2003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	12,683,442.36	12,683,442.36
加:少数股东本期损益	405,177.97	-
未确认的投资损失	-	-
计提的资产减值准备	(681,578.71)	(889,617.01)
固定资产折旧	1,185,772.27	944,322.29
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用的减少(减:增加)	-	-
预提费用的增加(减:减少)	-	-
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	12,505,147.47	7,819,073.02
投资损失(减:收益)	(17,342,744.59)	(24,723,983.48)
存货的减少(减:增加)	61,539,948.97	-
递延税款贷项(减:借项)	-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	(41,985,623.40)	16,282,434.54
经营性应付项目的增加(减:减少)	78,047,457.93	97,902,010.21
其他	6,618,479.50	2,773,496.46
经营活动产生的现金流量净额	112,975,479.77	112,791,178.39
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
接受的无偿股本投资	-	129,525,314.65
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	64,130,044.63	221,718.85
减:现金的期初余额	79,045,252.61	220,022.46
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	(14,915,207.98)	1,696.39

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人：

总会计师：

财务处长：