

吉林轻工集团股份有限公司
二 00 四年半年度财务报告
(未经审计)

二 00 四年八月十六日

会计报表

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	2 0 0 4 年 6 月 3 0 日		2 0 0 3 年 1 2 月 3 1 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	42,250,080.98	216,722.24	64,130,044.63	221,718.85
短期投资	110,000,000.00	110,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
应收票据	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	-	-	-	-
其他应收款	28,934,425.46	25,935,924.35	14,070,676.31	26,301,912.78
预付帐款	44,062,000.10	-	87,815,600.00	-
应收补贴款	-	-	-	-
存货	91,561,308.45	142,954.75	96,000,660.65	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
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	316,807,814.99	136,295,601.34	412,031,981.59	176,681,586.38
长期投资：				
长期股权投资	112,430,426.20	308,479,935.07	54,465,869.82	314,161,500.93
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	112,430,426.20	308,479,935.07	54,465,869.82	314,161,500.93
固定资产：				
固定资产原价	6,587,502.41	6,255,783.41	6,563,602.41	6,255,783.41
减：累计折旧	3,381,540.98	3,343,241.76	3,259,542.85	3,238,653.37
固定资产净值	3,205,961.43	2,912,541.65	3,304,059.56	3,017,130.04
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	3,205,961.43	2,912,541.65	3,304,059.56	3,017,130.04
工程物资	-	-	-	-
在建工程	32,000.00	32,000.00	32,000.00	32,000.00
固定资产清理	-	-	-	-
待处理固定资产净损失	-	-	-	-
固定资产合计	3,237,961.43	2,944,541.65	3,336,059.56	3,049,130.04
无形资产及其他资产：				
无形资产	-	-	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：				
递延资产借项	-	-	-	-
资产总计	432,476,202.62	447,720,078.06	478,833,010.97	493,892,217.35

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务部经理：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 4 年 6 月 3 0 日		2 0 0 3 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	90,614,923.29	67,894,923.29	147,894,923.29	114,894,923.29
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	7,283,281.56	-	8,767,906.56	84,995.00
预收帐款	33,403,627.79	-	8,509,067.99	-
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	249,500.28	-	117,506.56	-98,507.89
应付股利	-	-	6,000.00	6,000.00
应交税金	11,893,345.47	5,546.35	15,125,967.68	72,694.92
其他应付款	-28,380.07	11.52	69,286.36	9,290.41
其他应付款	20,754,237.17	176,224,082.52	24,441,904.08	169,355,117.46
预提费用	40,435,362.43	39,605,362.43	37,309,579.68	37,309,579.68
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	241,227,138.42	285,351,166.61	278,863,382.70	323,255,333.37
长期负债：	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
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	-	-	-	-
递延税项：	-	-	-	-
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	241,227,138.42	285,351,166.61	278,863,382.70	323,255,333.37
少数股东权益：	28,880,152.75	-	29,332,744.29	-
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	281,208,349.64	281,208,349.64	281,202,349.64	281,202,349.64
盈余公积	28,876,374.66	25,292,351.89	28,876,374.66	25,292,351.89
其中：法定公益金	4,029,717.63	3,215,891.69	4,029,717.63	3,215,891.69
未分配利润	-317,222,292.45	-313,638,269.68	-308,948,319.92	-305,364,297.15
未确认的投资损益	-	-	-	-
股东权益合计	162,368,911.45	162,368,911.45	170,636,883.98	170,636,883.98
负债及股东权益总计	432,476,202.62	447,720,078.06	478,833,010.97	493,892,217.35

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务部经理：张波

利润及利润分配表

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 4 年 1 - 6 月		2 0 0 3 年 1 - 6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	7,219,274.00	-	23,070,069.37	-
减：主营业务成本	4,788,943.40	-	15,528,177.60	-
主营业务税金及附加	382,119.43	-	1,268,853.81	-
二、主营业务利润	2,048,211.17	-	6,273,037.96	-
加：其他业务利润	138,748.95	137,071.35	-7,684.25	59,215.39
减：营业费用	681,578.61	-	2,172,028.39	-
管理费用	4,937,591.52	1,406,175.23	11,259,532.79	1,665,976.53
财务费用	6,858,901.94	4,897,929.29	6,571,973.42	4,168,154.94
三、营业利润	-10,291,111.95	-6,167,033.17	-13,738,180.89	-5,774,916.08
加：投资收益	1,492,256.38	-2,153,865.86	-	-7,715,380.75
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	79,164.31	43,799.31	24,278.00	-
减：营业外支出	6,872.81	-3,127.19	22,908.59	5,261.19
四、利润总额	-8,726,564.07	-8,273,972.53	-13,736,811.48	-13,495,558.02
减：所得税	-	-	102,607.12	-
少数股东损益	-452,591.54	-	-343,860.58	-
未确认的投资损益	-	-	-	-
五、净利润	-8,273,972.53	-8,273,972.53	-13,495,558.02	-13,495,558.02
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	-	-	-	-

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务部经理：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 4 年 1 - 6 月	
	合并数	母公司
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	32,314,099.60	198,483.00
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8,684,997.20	19,957,743.10
现金流入小计	40,999,096.80	20,156,226.10
购买商品、接受劳务支付的现金	18,448,707.94	-
支付给职工以及为职工支付的现金	895,295.11	287,429.77
支付的各项税费	4,023,506.61	142,723.92
支付的其他与经营活动有关的现金	30,991,955.29	13,673,769.02
现金流出小计	54,359,464.95	14,103,922.71
经营活动产生的现金流量净额	-13,360,368.15	6,052,303.39
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	40,015,000.00	40,015,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,527,700.00	3,527,700.00
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	43,542,700.00	43,542,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23,900.00	-
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	23,900.00	-
投资活动产生的现金流量净额	43,518,800.00	43,542,700.00
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	9,090,000.00	-
现金流入小计	9,090,000.00	-
偿还债务所支付的现金	57,280,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,848,395.50	2,600,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	61,128,395.50	49,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-52,038,395.50	-49,600,000.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-21,879,963.65	-4,996.61
补充资料	-	-
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	-	-
净利润	-8,273,972.53	-8,273,972.53
加：计提的资产减值准备	1,730,113.75	-312,438.24
固定资产折旧	121,998.13	104,588.39
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-	-
预提费用增加（减：减少）	3,125,782.75	2,295,782.75
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	-	-
财务费用	3,733,119.19	2,602,146.54
投资损失（减：收益）	-1,492,256.38	2,153,865.86
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	4,439,352.20	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-31,110,149.25	365,988.43
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,517,972.97	6,921,333.91
其他	-2,152,328.98	195,008.28
经营活动产生的现金流量净额	-13,360,368.15	6,052,303.39
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转移公司债券	-	-
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	42,250,080.98	216,722.24
减：现金的期初余额	64,130,044.63	221,718.85
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-21,879,963.65	-4,996.61

董事长：孙健

总会计师：高乃平

财务部经理：张波

会计报表附注

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%
3 — 4 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”。

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。

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、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%

四、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
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
吉林轻工万达房地产开发公司	房地产开发	1400 万元	30%	否

注：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%，截止本报告期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。

五、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) 2003 年 12 月 31 日出售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，按会计制度规定前一报告期合并其利润表及现金流量表，

本报告期不合并其会计报表。其相应的财务指标列示如下：

.经营成果（金额单位：人民币元）

项 目	2003 年 1-6 月份
主营业务收入	165,854.00
主营业务利润	-13,189.40
利润总额	-1,079,422.58
净利润	-1,182,029.70

（2）2003 年 12 月 31 日本公司已取得湘西乾城房地产开发公司 75% 股权与长春卓越房地产有限公司 97.5% 股权，按会计制度规定前一报告期只合并其资产负债表，本报告期将其资产负债表、利润表、现金流量表全部纳入合并范围。其相应的财务指标列示如下：

经营成果（金额单位：人民币元）

项 目	湘西乾城房地产	长春卓越房地产
	2004 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
主营业务收入	-	-
主营业务利润	-	-
利润总额	-279,733.26	-1,032,373.11
净利润	-279,733.26	-1,032,373.11

六、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2004-6-30	2003-12-31
现 金	144,725.40	52,966.30
银行存款	42,105,355.58	64,077,078.33
合 计	42,250,080.98	64,130,044.63

2、短期投资

项 目	2004-6-30		2003-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
其他投资	110,707,050.70	707,050.70	150,707,050.7	707,050.70

本报告期减少数 4,000 万元，为本公司委托吉林泛亚信托投资有限责任公理财 1.5 亿元到期后收回的金额，其余 1.1 亿元与该公司重新签订合同，继续委托理财。合同约定管理期限为九个月(2004 年 6 月 30 日至 2005 年 3 月 31 日)，预期收益为年 5%，管理佣金为 0.3%。

3、其他应收款

帐 龄	2004-6-30			
	金额	比例	坏帐准备	净额
1 年以内	26,318,004.89	39.74%	2,631,800.50	23,686,204.39
1 - 2 年	3,392,548.24	5.12%	678,509.65	2,714,038.59
2 - 3 年	86,926.80	0.13%	26,078.04	60,848.76
3 年以上	36,422,670.41	55.01%	33,949,336.69	2,473,333.72
合 计	66,220,150.34	100.00%	37,285,724.88	28,934,425.46

帐 龄	2003-12-31			
	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

(1) 欠款金额前 5 名的单位余额合计 50,783,598.24 元，占其他应收款总额的 76.69%；

(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	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,834,000.10		75,587,600.00	86.08%
1 - 2 年	12,228,000.00		12,228,000.00	13.92%
合 计	44,062,000.10		87,815,600.00	100.00%

本报告期减少主要系预付新时代教育发展有限责任公司 6,000 万元的股权购买保证金，因在本报告期完成工商变更手续故转入长期投资核算，另增加 1625 万元系所属三家控股公司预付的工程款。

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	2004-6-30		2003-12-31	
	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		118,637.75	
开发产品	47,322,552.03		52,111,495.43	
开发成本	44,064,798.67		43,715,207.47	
合 计	91,561,308.45		96,000,660.65	

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	2004-6-30	2003-12-31
新闻大厦	1994 年	2004 年	80000000.00	21,083,234.50	21,083,234.50
卓越嘉苑	2004 年	2005 年	50000000.00	5,912,194.10	5,912,194.10
教师花园	2003 年	2004 年	45000000.00	8,765,492.07	8,418,355.87
凤翔商贸中心	2004 年	2005 年	70000000.00	8,079,398.00	8,076,943.00
文昌商业广场	2004 年	2006 年	130000000.00	224,480.00	224,480.00
合计				44,064,798.67	43,715,207.47

(3) 开发产品分项列示如下：

项目名称	竣工时间	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
五环高尔夫家园	2003 年	52,111,495.43		4,788,943.40	47,322,552.03

6、长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
长期股权投资	69,916,801.84	60,000,000.00	2,035,443.62	127,881,358.22
减：减值准备	15,450,932.02			15,450,932.02
长期股权投资净额	54,465,869.82			112,430,426.20

(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	03-12-31	本期 增减	04-6-30
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

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资金额</u>	<u>所占比例</u>	<u>2003年12月31日</u>	<u>本期权益调整</u>	<u>累计权益调整</u>	<u>2004年6月30日</u>
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	4,200,000.00	30%	5,750,508.06	-245,074.22	1,305,433.84	5,505,433.84
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	19.4%	5,000,000.00			5,000,000.00
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
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	0.2%	2,600,000.00			2,600,000.00
张家界吉达科技教育公司	60,000,000.00	15%	-			60,000,000.00
其他股权投资小计	57,143,964.10		31,569,752.80			91,324,678.58

C．股权投资差额

<u>被投资单位</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>	<u>初始金额</u>	<u>03-12-31</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>04-6-30</u>
长春卓越房地产开发公司	投资溢价	10年	31,784,342.96	31,784,342.96	1,589,217.14	1,589,217.14	30,195,125.82
湘西乾城房地产开发公司	投资溢价	10年	4,023,045.08	4,023,045.08	201,152.26	201,152.26	3,821,892.82
合计			35,807,388.04	35,807,388.04	1,790,369.40	1,790,369.40	34,017,018.64

D．长期股权投资减值准备

<u>项 目</u>	<u>2003-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004-6-30</u>	<u>计提原因</u>
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
吉林省敖东药业有限公司	1,106,136.23			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	4,105,175.45			4,105,175.45	财务状况恶化
长春长顺实业集团有限公司	8,824,984.60			8,824,984.60	财务状况恶化

合计 15,450,932.02 15,450,932.02

7、固定资产及折旧

项目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30	减值准备
原值					
房屋及建筑物	3,743,672.10			3,743,672.10	
运输工具	1,789,787.00			1,789,787.00	
办公设备及其他	1,030,143.31	23,900.00		1,030,143.31	
合计	6,563,602.41	23,900.00		6,587,502.41	
累计折旧					
房屋及建筑物	1,172,361.59	56,031.24		1,228,392.83	
运输工具	1,334,008.49	31,672.98		1,365,681.47	
办公设备及其他	753,172.77	34,293.91		787,466.68	
合计	3,259,542.85	121,998.13		3,381,540.98	
固定资产净值	3,304,059.56			3,205,961.43	

本公司固定资产经清查未发现减值情况。

8、无形资产

类别	取得方式	原始金额	2003-12-31	本期转出	2004-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	投资转入	9,090,000.00	8,999,100.00	8,999,100.00	-	

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	2004-6-30	2003-12-31
银行借款		143,000,000.00
其中：抵押	22,720,000.00	33,000,000.00
担保	63,000,000.00	110,000,000.00
非银行金融机构借款	4,894,923.29	4,894,923.29
其中：信用		
合计	90,614,923.29	147,894,923.29

上述借款其中逾期借款余额 67,894,923.29 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	33,000,000.00	6.435%	周转	经营不善	正在协 商重组

10、应付帐款

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	2004-6-30	2003-12-31
增值税	146.49	484.14
营业税	-755,857.81	2,169,195.19
城市维护建设税	-63,469.94	141,259.91
房产税	570.00	45,996.00
企业所得税	12,707,391.23	12,707,391.23
土地使用税		-216.00
个人所得税	4565.50	21,509.41
印花税		40,347.80
契税		
合 计	<u>11,893,345.47</u>	<u>15,125,967.68</u>

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	2004-6-30	2003-12-31
贷款利息	40,435,362.43	37,309,579.68

比上年增加的主要原因系欠付利息增加引起。

15、一年内到期的长期负债

贷款单位	2003-12-31			2004-6-30	
	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	35,000,000.00

16、少数股东权益

子公司名称	2004-6-30	2003-12-31
吉林常青房地产有限责任公司	8,677,033.70	8,761,984.44
长春卓越房地产开发有限公司	863,236.42	889,045.75
湘西乾城房地产开发有限公司	19,339,882.63	19,681,714.10
合 计	28,880,152.75	29,332,744.29

17、股本

股份构成	2004-6-30	2003-12-31
一、尚未流通股份		
1、发起人股份	10,560,000	10,560,000
其中:境内法人持有股份	10,560,000	10,560,000
国家持有股份	0	0
2、募集法人股份	73,920,000	73,920,000
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	84,949,479	84,949,479
2、其他	77,000	77,000
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

18、资本公积

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
关联交易差额	27,269,850.78			27,269,850.78
接受无偿股权投资	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*	19,037,236.14	6,000.00		19,043,236.14
合 计	281,202,349.64	131,223,498.79		281,208,349.64

*本期增加数系转入的无法支付的债务。

19、盈余公积

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
-----	------------	------	------	-----------

法定盈余公积	24,846,657.03			24,846,657.03
法定公益金	4,029,717.63			4,029,717.63
合 计	<u>28,876,374.66</u>	<u></u>	<u></u>	<u>28,876,374.66</u>

20、未分配利润

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
未分配利润	-308,948,319.92	-	8,273,972.53	-317,222,292.45

21、主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年半年度	2003 年半年度	2004 年半年度	2003 年半年度
房地产开发	7,219,274.00	23,070,069.37	4,788,943.40	15,528,177.60

22、管理费用

比上年同期减少主要是坏帐准备变化影响。

23、财务费用

类 别	2004 年半年度	2003 年半年度
利息支出	6,974,178.25	6,598,009.13
减：利息收入	119,650.01	29,373.81
减：汇兑收益		
其他	4,373.70	3,338.10
合 计	<u>6,858,901.94</u>	<u>6,571,973.42</u>

24、投资收益

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
委托理财收益	3,525,000.00	-

债券投资收益	2,700.00	-
投资差额摊销	-1,790,369.40	-
权益法调整	-245,074.22	-
合 计	<u>1,492,256.38</u>	<u>-</u>

25、营业外收入

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
罚款净收入	35,365.00	20,000.00
其他	43,799.31	4,278.00
合 计	<u>79,164.31</u>	<u>24,278.00</u>

26、营业外支出

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
罚款支出		17,647.40
捐赠支出	10,000.00	
其他	-3,127.19	5,261.19
合 计	<u>6,872.81</u>	<u>22,908.59</u>

七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

关联方	关联方性质
新时代教育发展有限责任公司	控股股东
长春长顺实业集团有限公司	本公司之联营企业
大连北方啤酒原料有限公司	本公司之联营企业
长春万达房地产开发公司	本公司之联营企业
珠海大明吉达机械制造有限公司	本公司之控股子公司
银川市大新石油开采公司	本公司之全资子公司
湖南湘西荣昌建筑安装有限公司	本公司之子公司股东

2、关联方往来款项余额

项目	2004-6-30	2003-12-31
其他应收款：		

长春万达房地产开发公司	581,983.36	
珠海大明吉达机械制造有限公司	390,795.08	390,795.08
大连北方啤酒原料有限公司	17,928,000.00	17,928,000.00
湖南湘西荣昌建筑安装有限公司	9,100,000.00	-
其他应付款：		
长春万达房地产开发公司		670,275.00

八、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 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 1,000 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 1,100 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 3,187 万元 , 担保类型均为连带责任担保。

九、资产负债表日后事项

截至报告披露日 , 公司无资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本公司 2004 年半年度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	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	1.26%	1.23%	0.012	0.012
营业利润	-6.34%	-6.18%	-0.061	-0.061
净利润	-5.10%	-4.97%	-0.049	-0.049
扣除非经营性损益后的利润	-5.10%	-5.01%	-0.049	-0.049

注：上列指标的计算方法是依据中国证监会《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》。

2、资产减值准备明细表

项目	2003-12-31	本期增加数	本期转回数	2004-6-30
一、坏帐准备	35,727,854.74			37,285,724.88
其中：应收帐款				
其他应收款	35,727,854.74	1,730,113.75		37,285,724.88
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			4,320,343.74
其中：长期股权投资	4,320,343.74			4,320,343.74
四、在建工程减值准备	7,364,027.50			7,364,027.50
合计	59,077,620.65	1,730,113.75		60,807,734.40