



吉林光华控股集团股份有限公司
JILIN GUANGHUA HOLDING GROUP CO., LTD.

二〇〇五年年度报告

二〇〇六年四月四日

第一节 重要提示及目录

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性存在异议。

所有董事均出席董事会。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

公司董事长许华先生、总会计师韩卫军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.....	5
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.....	10
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.....	17
第十节 重要事项.....	18
第十一节 财务报告.....	22
第十二节 备查文件目录.....	51

第二节 公司基本情况简介

一、法定中文名称：吉林光华控股集团股份有限公司

法定英文名称：JILIN GUANGHUA HOLDING GROUP CO.,LTD.

英文名称缩写：GHG

二、公司法定代表人：许华

三、公司董事会秘书：孙巍

联系地址：吉林省长春市西安大路 727 号中银大厦 A 座 1009 室

电 话：0431-8920227

传 真：0431-8927337

E-mail: ghkg_000546@126.com

四、注册地址：吉林省长春市建设街 81 号

办公地址：吉林省长春市西安大路 727 号中银大厦 A 座 1009 室

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 吉光华

股票代码：000546

七、其他有关资料：

(1)公司注册登记变更情况：

①1992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；

②1993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；

③1994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；

④1995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；

⑤1997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。

⑥2005年10月19日，经吉林省工商行政管理局核准变更注册登记，名称变更为吉林光华控股集团股份有限公司，法定代表人变更为许华，经营范围变更为以自有资金投资房地产开发、教育及相关产业、电子通讯、医药、农业、环保领域的高新技术项目、投资建设城市基础设施、经济信息咨询服务、IT业服务；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。

(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：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

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	25,784,467.54
净利润	9,803,473.71
扣除非经常性损益后的净利润	8,500,607.96
主营业务收入	105,515,904.90
主营业务利润	54,087,554.99
营业利润	31,440,750.02
投资收益	-5,666,648.23
营业外收支净额	10,365.75
经营活动产生的现金流量净额	-135,133,372.43
现金及现金等价物净增减额	-21,578,632.94

注：扣除的非经常性损益项目及金额

项目	金额
委托理财收益	1,292,500.00
营业外收支净额	10,365.75
合计	1,302,865.75

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	2005 年度	2004 年度	本年比上年增减 (%)	2003 年度
主营业务收入	105,515,904.90	61,978,047.80	70.25%	126,089,228.41
净利润	9,803,473.71	1,165,187.55	741.36%	16,475,182.51
总资产	720,040,923.10	429,820,413.78	67.52%	478,833,010.97
股东权益(不含少数股东权益)	214,512,330.67	201,588,856.96	6.41%	182,708,905.65
每股收益(摊簿)	0.06	0.007	757.14%	0.097
扣除非经常性损益后每股收益	0.05	-0.069	172.46%	-0.056
每股净资产	1.27	1.189	6.82%	1.078
调整后的每股净资产	1.27	1.180	7.63%	1.063
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.79	0.18	-538.89%	0.666
净资产收益率	4.57%	0.58%	3.99%	9.02%

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	25.21%	26.19%	0.32	0.32
营业利润	14.66%	15.23%	0.19	0.19
净利润	4.57%	4.75%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	3.96%	4.12%	0.05	0.05

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	未分配利润	股东权益合计
期初数	169,506,479.60	298,917,113.40	28,876,374.66	-295,711,110.70	201,588,856.96

本期增加		3,120,000.00		244,043,031.90	247,163,031.90
本期减少		208,579,075.22	25,660,482.97		234,239,558.19
期末数	169,506,479.60	93,458,038.18	3,215,891.69	-51,668,078.80	214,512,330.67
变动原因		增加数为豁免的债务，减少数为弥补亏损。	合并范围变化及弥补亏损引起。	资本公积、盈余公积弥补亏损及本年净利润增加。	

第四节 股本变动及股东情况

一、 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	84,480,000	49.84%	0	84,480,000	49.84%
1、发起人股份	10,560,000	6.23%	0	10,560,000	6.23%
其中：					
国家持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
境内法人持有股份	10,560,000	6.23%	0	10,560,000	6.23%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	73,920,000	43.61%	0	73,920,000	43.61%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	85,026,479	50.16%	0	85,026,479	50.16%
1、人民币普通股	84,949,479	50.12%	0	84,949,479	50.12%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	77,000	0.04%	0	77,000	0.04%
三、股份总数	169,506,479	100.00%	0	169,506,479	100.00%

二、 股东情况介绍

1、 股东情况表

股东总数	17,573				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
新时代教育发展有	法人股	29.60%	50,168,800	50,168,800	*50,168,800

限责任公司					
海南顺丰联合有限公司	法人股	6.23%	10,560,000	10,560,000	10,560,000
江苏联合信托投资公司	法人股	3.61%	6,111,600	6,111,600	
上海昆凌工贸有限公司	法人股	3.43%	5,810,000	5,810,000	290,000
上海肇达投资咨询有限公司	法人股	1.96%	3,330,000	3,330,000	
中海恒实业发展有限公司	法人股	1.95%	3,300,000	3,300,000	
深圳市楚天创时代投资咨询有限公司	法人股	0.77%	1,300,000	1,300,000	
上海高融投资咨询有限公司	法人股	0.59%	1,000,000	1,000,000	
深圳金田股份有限公司	法人股	0.47%	792,000	792,000	792,000
上海精工商行	法人股	0.35%	600,000	600,000	
前10名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
蒋永生	415,600		人民币普通股		
黎先华	412,400		人民币普通股		
杨威	317,490		人民币普通股		
杨千里	317,000		人民币普通股		
叶成龙	313,600		人民币普通股		
金元伟	290,600		人民币普通股		
许德红	280,000		人民币普通股		
李兴	279,400		人民币普通股		
陶星	277,700		人民币普通股		
余淦湖	271,697		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现有关联关系或构成一致行动人。				

*新时代教育发展有限责任公司所持有公司 5016.88 万股法人股已于 2006 年 1 月 5 日解除质押。

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)、控股股东情况

公司名称：新时代教育发展有限责任公司

企业性质：有限责任公司

法人代表：许华

成立日期：2002年

注册资本：12,000万元人民币

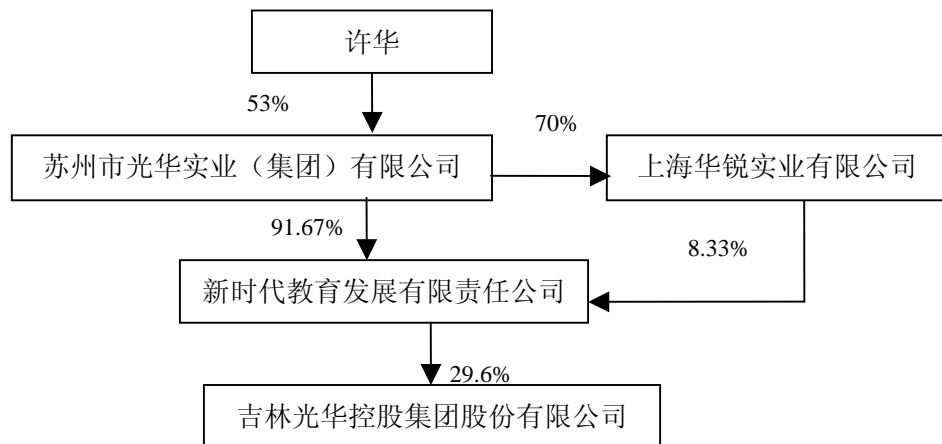
主营业务：教育投资、咨询、开发服务

(2)、实际控制人情况

苏州市光华实业（集团）有限公司于1999年10月15日设立，注册资本10,000万元，股东分别为自然人许华、陈颂菊、陆磊。其中许华出资5,300万元，持有苏州光华实业53%的股权，陈颂菊出资4,500万元，持有苏州光华实业45%的股权，陆磊出资200万元，持有苏州光华实业2%的股权。公司经营范围：对外投资及资产管理；批发零售：机械设备、五金交电、通讯器材、木材、汽车（不含小轿车）及配件、摩托车及配件、电子产品、建筑材料、金属材料；提供上述产品的中介服务；房屋中介租赁服务。

苏州光华实业持有新时代教育发展有限责任公司 91.67%的股权，为新时代教育的控股股东。而许华先生持有苏州光华实业 53%的股份，因此公司的实际控制人是许华先生。许华：中国国籍，未取得其它国家居留权。近五年任苏州市置业房地产开发有限公司董事长、苏州市光华实业（集团）有限公司董事长、江苏太湖水集团有限公司董事长、吉林光华控股集团股份有限公司董事长。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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情况

1、现任董事、监事、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
----	----	----	----	--------	------	------	------

许 华	男	44	董事长	2005.10-2008.6	0	0
张 虹	男	48	副董事长、总经理	2005.10-2008.6	0	0
蔡建新	女	52	董事	2005.10-2008.6	0	0
单 强	男	40	董事	2005.10-2008.6	0	0
孙 巍	男	32	副总经理兼董秘	2005.10-2008.6	0	0
李 丽	女	46	副总经理	2005.10-2008.6	0	0
韩卫军	男	45	总会计师	2005.10-2008.6	0	0
陈 浩	男	66	独立董事	2005.10-2008.6	0	0
顾仁民	男	62	独立董事	2005.10-2008.6	0	0
沈坤荣	男	43	独立董事	2005.10-2008.6	0	0
朱志铭	男	53	监事会主席	2005.10-2008.6	0	0
孙海泉	男	42	监事	2005.10-2008.6	0	0
叶 林	男	39	监事	2005.10-2008.6	0	0

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

许华先生，董事长，1962年出生，工商管理硕士。中国民主促进会委员，中华全国青年联合会第十届常委，江苏省青年联合会第九届委员会副主席，江苏省政协第九届委员，苏州市工商业联合会第十一届执行委员会副会长。现任苏州市光华实业（集团）有限公司董事长、江苏太湖水集团有限公司董事长、苏州市置业房地产开发有限公司董事长。

张虹先生，副董事长，总经理，1958年出生，工商管理硕士。先后在部队服役、银行和学校行任职，曾任苏州市光华实业（集团）有限公司副总经理。

蔡建新女士，董事，1954年出生，大专学历。曾任苏州市化工控股（集团）有限公司总会计师，现任苏州市光华实业（集团）有限公司总经理。

单强先生，董事，1966年出生，博士，教授。苏州大学兼职教授，社会学院硕士研究生导师，江苏省青联常委，民盟苏州市委常委，苏州市十、十一届政协委员，苏州市专家顾问团成员。曾在苏州大学任教，现任苏州工业园区职业技术学院院长。

陈浩先生，独立董事，1940出生，本科。1963年参加工作，曾任齐齐哈尔齿轮厂、国营九六一三厂技术员，无锡市人事局、中国无锡市委组织部副科长，无锡国棉四厂常委，中共无锡市委、镇江市委常委组织部长，苏州市政府副市长，苏州市人大常委会副主任，现退休。

顾仁民先生，独立董事，1944年出生，本科。1965年于部队服役，后曾在人民银行吴县支行、工商银行吴县支行、工行省分行、苏州分行工作，任股长、副

行长、行长、党委书记、巡视员等职，现退休。

沈坤荣先生，独立董事，1963年出生，博士。 南京大学商学院经济系教授、博导师、系主任，美国 STANFORD 大学客座教授，现任南京大学商学院经济系教授、博导师、系主任。

孙巍先生，副总经理兼董事会秘书，1974年7月生，会计学本科，经济师(金融)，曾在苏州市财政局、苏州财政证券公司、江苏国信集团、信泰证券有限责任公司、苏州光华集团投资部工作。

李丽女士，副总经理，1960年出生，工商管理硕士，副研究员，曾在吉林省轻工业厅工作，曾任吉林轻工集团股份有限公司副董事长、总经理。

韩卫军先生，总会计师，1961年7月生，大学，会计师，曾担任中国华电集团公司望亭发电厂会计、财务科科长、苏州光华集团财务总监。

朱志铭先生，监事会主席，1953年出生，硕士。曾先后担任无锡市啤酒厂质检科科长、无锡市酿酒总厂厂长兼党委书记。现任江苏太湖水集团党委书记、总经理，兼任无锡市振太酒业有限公司总经理，无锡世纪生物药业有限公司总经理，苏州市光华实业（集团）有限公司监事。

孙海泉先生，监事，1964年12月生，博士、教授。先后在徐州师范大学历史系、旅游管理系任教，并担任徐州师范大学社会发展学院副院长、主任、硕士生导师，2003年晋升教授。现任苏州工业园区职业技术学院副院长。

叶林先生，监事，1967年11月出生，山东师范大学政治教育专业，文学学士。曾先后在山东工业大学、万通集团、万科集团任职，现任苏州科技学院天平学院行政副院长。

3、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。报告期内，公司董事、高级管理人员的年度报酬总额为 307,150 元，明细如下：

姓名	职务	年度报酬总额(元)
孙 健	董事长	85,470.00
李 丽	副董事长	81,120.00
孙振江	董事、董秘	36,540.00

高乃平	总会计师	36,540.00
程宏	副总	33,650.00
胥玲	副总	33,830.00

注：以上人员中孙健、孙振江、高乃平、程宏、胥玲为 1-10 月份工资，李丽为 1-12 月份公司。资产置换后进入公司董事会的成员及新聘高管从 2006 年 1 月起在公司领取工资。

(2) 不在公司领取报酬和津贴的董事、监事有：

蔡建新：在苏州光华实业领取报酬

单强：在苏州职业技术学院领取报酬

朱志铭：在江苏太湖水集团领取报酬

孙海泉：在苏州职业技术学院领取报酬

叶林：在苏州天平学院领取报酬

4、报告期内变更的董事、监事、高级管理人员及变更的原因

因公司在报告期内实施了重大资产置换，公司原董事会成员：孙健、李丽、孙黎耘、孙振江、朱文山、张德林、李国义辞去董事职务，从 2005 年 10 月起离任，其聘任的高管：高乃平、程宏、胥玲亦同时离任；监事会成员石文秀、杨秀峰、郝建春辞去监事职务，从 2005 年 10 月起离任。

2005 年 10 月 17 日，经公司 2005 年第一次临时股东大会选举，许华、张虹、蔡建新、单强为公司董事会成员；陈浩、顾仁民、沈坤荣为公司独立董事；朱志铭、孙海泉、叶林为公司监事。

2005 年 10 月 17 日，公司召开第五届董事会第三次会议，选举许华为公司董事长；聘任韩卫军为公司总会计师、李丽、孙巍为公司副总经理。

二、公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工 71 人，其中研究生学历 4 人，大学学历 17 人，大专学历 22 人。具有高、中级职称的 24 人。离退休人员 2 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 3 名，占董事会成员总数的 30%。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，促进了公司治理结构的完善。

独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
朱文山	7	6	0	1	2005 年 1-10 月
毕荣发	4	3	0	1	2005 年 1-6 月
李国义	7	7	0	0	2005 年 1-10 月
张德林	7	6	0	1	2005 年 1-10 月
陈浩	2	2	0	0	2005 年 10-12 月
顾仁民	2	2	0	0	2005 年 10-12 月
沈坤荣	2	2	0	0	2005 年 10-12 月

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。具有独立完整的业务及自主经营能力。

第七节 股东大会情况简介

公司 2005 年共召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会。

一、2004 年度股东大会

公司董事会于 2005 年 5 月 31 日在《证券时报》上刊登了召开 2004 年度股东大会的通知，并于 2005 年 6 月 30 日召开了 2004 年度股东大会。出席会议的股东及委托代理人共计 3 人，代表股份数 6076.69 万股，占公司总股本的 35.85%。

股东大会审议并通过了如下决议：公司 2004 年度董事会工作报告；公司 2004 年度监事会工作报告；公司 2004 年度财务决算报告；公司 2004 年度利润分配方案：不分配、不转增；关于修改公司章程的议案；关于公司董事会换届选举的议案；关于公司监事会换届选举的议案。

有关决议公告已于 2005 年 7 月 1 日刊登于《证券时报》。

二、2005 年第一次临时股东大会

公司董事会于 2005 年 8 月 24 日在《证券时报》上刊登了召开 2005 年第一次临时股东大会的通知，并于 2005 年 10 月 17 日召开了 2005 年公司第一次临时股东大会。出席会议的股东及委托代理人共计 96 人，代表股份数 6466.35 万股，占公司总股本的 38.15%，其中社会公众股东及委托代理人 94 人，代表股份数 393.47 万股，占公司总股本的 4.63%。

股东大会审议并通过了如下决议：关于公司重大资产置换暨关联交易的议案；关于提请股东大会授权公司董事会办理资产置换事宜的议案；关于变更公司名称的议案；关于变更公司经营范围的议案；关于提请股东大会授权公司董事会办理公司相关工商变更的议案；关于修改公司章程的议案；关于更换公司董事的议案；关于更换公司监事的议案；关于调整公司独立董事津贴的议案。

有关决议公告已于 2005 年 10 月 18 日刊登于《证券时报》。

三、2005 年第二次临时股东大会

公司董事会于 2005 年 12 月 1 日在《证券时报》上刊登了召开 2005 年第二次临时股东大会的通知，并于 2005 年 12 月 31 日召开了 2005 年公司第二次临时股东大会。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%。

股东大会审议并通过了关于用公积金弥补公司以前年度累计亏损的议案。

有关决议公告已于 2006 年 1 月 5 日刊登于《证券时报》。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2005 年对公司来讲是不平凡的一年，随着苏州光华实业成功收购了拥有公司 29.6%股份的第一大股东新时代教育发展有限责任公司 91.67%股权后，苏州光华实业正式成为了公司实际控制人。在大股东的全力支持下，公司 2005 年顺利完成了董事会改组、监事会改选、高级管理人员重新聘任以及公司重大资产置换等一系列工作，将优质资产苏州市置业房地产开发有限公司（以下简称“苏州置业”）99%股权和苏州工业园区职业技术学院（以下简称“技术学院”）32.5%股权置入到公司。短期来看，公司将盈利能力低下的资产与公司实际控制人盈利能力较强

的资产进行置换，使公司短期业绩得到大幅提升；从长期来看，由于苏州置业在本年度有成熟的房产项目位于苏州市中心的三香广场项目，且拥有较好的土地储备，使公司长期业绩有了保证。公司投资的技术学院 2005 年依然保持着稳定的增长势头，将为公司带来长期稳定的回报。本次重组完成后，公司已在资产构成上，初步形成了以房地产开发为主、高等职业教育投资为辅的格局，资产整合基础性工作已初步完成。

资产重组完成后，公司发展重心已转到经济发达的长三角地区。与 2004 年相比，报告期内公司业绩取得了相当明显的进步。此种经营成果的取得，主要得益于重组后公司资产结构的变化及公司管理层对公司经营环境变化的预见与及时应对。2006 年是公司完成重大资产重组后的第一年，也是公司股权分置改革年。公司管理层在主抓公司控股子公司苏州置业的房地产业务外，还将以推进股权分置改革工作为契机，对公司现有的资产进一步整合，使公司的资产结构更趋合理，为公司可持续发展铺平道路。

二、报告期内经营情况

公司本年度的重点工作就是全力推进资产重组工作。报告期内，该项工作已基本完成，公司今年所实现的利润主要来源于控股子公司苏州置业。

苏州置业今年的利润主要来源于三香广场项目，该项目可销售建筑面积共计 28,324 平米，报告期内已销售住宅 118 套，建筑面积 17,144 平米，共实现销售收入 9,882.03 万元，净利润 3,501.64 万元。同为公司控股的湘西乾城房地产公司全年实现销售收入 290.75 万元，净利润亏损 50.18 万元。公司参股的技术学院目前已完成了北校区的扩建，在校生人数达到了 6000 多人。

2005 年公司共实现主营业务收入 10,551.59 万元，利润总额 2,578.45 万元，由于公司前三季度大幅亏损，利润主要体现在完成重组后的第四季度，在弥补了前三季度亏损后，公司仍实现净利润 980.35 万元，每股收益为 0.06 元，扣除非经常性损益后的净资产收益率达到 3.96%，公司董事会将在年度报告披露的同时向深圳证券交易所申请撤销对公司股票实施的特别处理规定。

1、主营业务的范围及其经营状况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减

						(%)
房地产开发与经营业	10,551.59	4,457.71	51.26%	70.25%	-12.20%	634.98%
主营业务分产品情况						
房地产行业-商品房屋	10,551.59	4,457.71	51.26%	70.25%	-12.20%	634.98%

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
苏州地区	9,882.03	100.00%
吉首地区	290.75	-93.46%
长春地区	378.81	-78.37%
合计	10,551.59	70.24%

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(已置出)	15000 万元	房地产开发	23910 万元	95%	-360.89 万元
长春卓越房地产有限公司(已置出)	4000 万元	房地产开发	10946 万元	97.5%	-110.00 万元
湘西乾城房地产开发有限公司	8000 万元	房地产开发	16194 万元	75%	-50.18 万元
苏州市置业房地产开发有限公司(新置入)	5020 万元	房地产开发	20113 万元	99%	3501.64 万元
苏州华锐置业有限公司(新置入、间接控制)	2238 万元	房地产开发	1904 万元	90%	-326.00 万元

三、报告期内公司的短期投资情况

2004 年 6 月 28 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》委托其继续管理资产人民币 1.1 亿元。委托期限为 9 个月。已于 2005 年 3 月 31 日到期收回，并按照资产置换协议置出本公司。

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	720,040,923.10	429,820,413.78	67.52%	资产置换
股东权益	214,512,330.67	201,588,856.96	6.41%	盈利及豁免利息

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	54,087,554.99	7,359,024.68	634.98	置入资产, 新完工项目使商品销售额大幅增长
净利润	9,803,473.71	1,165,187.55	741.36	主营业务利润增长影响
现金及现金等价物净增加额	-21,578,632.94	-27,999,993.25	—	净利润增长影响

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	54,087,554.99	209.77	7,359,024.68	459.19	-249.42	置入资产, 新完工项目使商品销售额大幅增长。
期间费用	23,241,733.24	90.14	14,576,510.76	909.55	-819.41	合并范围变化
投资收益	-5,666,648.23	—	8,251,006.13	514.85	—	股权投资差额摊销增加等
营业外收支净额	10,365.75	0.04	82,615.80	5.16	-5.12	

五、生产经营环境发生变化

公司 2005 年 10 月 17 日经临时股东大会批准的重大资产置换方案, 置换方案已基本完成。公司主要经营业务地区已从长春市转移至苏州市。

六、2006 年度发展计划

报告期末至报告披露日, 公司股权分置改革方案已获得相关股东大会通过。公司利用本次股权分置改革顺利通过为契机, 进一步改善公司治理结构, 提高自身运作经验和管理水平, 合理调整总部组织结构, 总部人员大幅精简, 重点推进参控股公司资产整合工作。

经过本次资产重组, 公司的发展方向已转移至长三角经济区, 2006 年公司利润将主要来源于以房地产开发与销售为主营业务的苏州置业公司。苏州置业将充分利用自身区位优势, 加大房地产项目的开发力度, 并有选择的增加土地储备。

2006 年 3 月 22 日, 苏州置业与江苏宝应县国土资源局签署了 120 亩土地使用权转让协议, 苏州置业以 7200 万元的价格成功竞得该块土地, 并计划于 2006 年上半年

开始开工建设，该地块主要用于居民住宅的开发，并计划于2007年年底全部竣工。同时，三香广场尚未销售部分和学生公寓部分住宅，均争取在2006年内确认销售。

七、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

公司 2005 年度共召开了 9 次董事会议

（1） 2005 年 1 月 25 日公司召开了第四届董事会临时会议，会议审议通过了：

《吉林轻工集团股份有限公司董事会关于苏州市光华实业（集团）有限公司、上海华锐实业有限公司收购事宜致全体股东的报告书》。

有关决议公告已于 2005 年 1 月 27 日刊登于《证券时报》。

（2） 2005 年 4 月 14 日公司召开了第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了如下议案：2004 年度董事会工作报告；2004 年度财务决算报告；2004 年度利润分配方案：经深圳鹏城会计师事务所审计，2004 年度公司实现净利润 116.52 万元，全部用于弥补以前年度亏损，董事会决定本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本；2004 年年度报告及摘要；2004 年度股东大会召开时间另行通知。

有关决议公告已于 2005 年 4 月 16 日刊登于《证券时报》。

（3） 2005 年 5 月 30 日公司召开了第四届董事会临时会议，会议审议通过了如下议案：关于修改公司章程的议案；关于董事会换届选举的议案；关于召开 2004 年度股东大会的议案。

有关决议公告已于 2005 年 5 月 31 日刊登于《证券时报》。

（4） 2005 年 6 月 6 日公司召开了第四届董事会第十二次会议，会议审议通过了如下议案：公司与苏州光华实业重新签署的关于《重大资产置换暨关联交易协议》的议案；关于《另行发布股东大会召开日期通知》的议案；审议并通过了《吉林轻工集团股份有限公司重大资产置换报告书》草案；审议并通过了《关于提请股东大会授权董事会办理本次资产置换事宜的议案》。

有关决议公告已于 2005 年 6 月 9 日刊登于《证券时报》。

（5） 2005 年 6 月 20 日，公司召开了换届选举后第五届董事会第一次会议，

会议审议通过了如下议案：选举孙健女士为公司第五届董事会董事长；选举李丽、孙黎耘为公司第五届董事会副董事长；审议通过了第五届董事会专门委员会人员组成的议案。

有关决议公告已于 2005 年 7 月 1 日刊登于《证券时报》。

(6) 2005 年 8 月 18 日，公司召开了第五届董事会第二次会议，会议审议通过了如下议案：2005 年半年度报告及其摘要；鉴于公司重大资产重组方案已获中国证监会审核通过，公司董事会提议召开 2005 年临时股东大会，审议重大资产置换相关事项，股东大会召开事宜另行通知。

有关决议公告已于 2005 年 8 月 20 日刊登于《证券时报》。

(7) 2005 年 8 月 21 日，公司召开了第五届董事会临时会议，会议审议通过了如下议案：关于变更公司名称的议案；关于变更公司经营范围的议案；关于提请股东大会授权公司董事会办理公司相关工商变更的议案；关于修改公司章程的议案；关于更换公司董事的议案；关于调整独立董事津贴的议案；2005 年 9 月 23 日召开 2005 年临时股东大会。

有关决议公告已于 2005 年 8 月 24 日刊登于《证券时报》。

(8) 2005 年 10 月 17 日，公司召开了第五届董事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：选举许华为公司董事长；选举张虹为公司副董事长；审议通过了改选第五届董事会专门委员会人员组成的议案。

有关决议公告已于 2005 年 10 月 18 日刊登于《证券时报》。

(9) 2005 年 11 月 30 日，公司召开了第五届董事会临时会议，会议审议通过了如下议案：关于用公积金弥补公司以前年度累计亏损的议案；关于召开 2005 年第二次临时股东大会的议案，定于 2005 年 12 月 31 日召开 2005 年第二次临时股东大会。

有关决议公告已于 2005 年 12 月 1 日刊登于《证券时报》。

(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，按照股东大会决议内容，逐项落实。

八、公司本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案：2005 年公司实现盈

利 980.35 万元，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。

根据公司实际情况，独立董事同意公司本年度利润不分配、不转增。
此预案尚需公司年度股东大会审议通过。

九、其它事项

1、公司指定的信息披露报纸为《证券时报》。

2、独立董事对公司对外担保情况、执行 56 号文情况的专项文明及独立意见：

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，对吉林光华控股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 2005 年 12 月 31 日，上述被担保的借款共有 3187 万元全部到期，债务人尚未偿还借款。

报告期内公司未发生对外担保事项。

第九节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了 7 次会议，列席了公司召开的历次董事会，出席了公司召开的 2004 年度股东大会和 2005 年 2 次临时股东大会。公司监事会本着为全体股东负责的精神，根据《公司法》及《公司章程》的规定，认真履行了职责，积极开展各项工作。

报告期内，公司监事会会议的具体召开情况如下：

1、2005年4月14日，公司召开了第四届监事会第八次会议，会议审议通过了如下议案：2004年度监事会工作报告；2004年度报告及摘要；2004年度财务决算报告；2003年度利润分配方案，不分配不转增。

有关决议公告已于2005年4月16日刊登于《证券时报》。

2、2005年5月30日，公司召开了第四届监事会第九次会议，会议审议通过了以下议案：鉴于公司第四届监事会即将任期届满，根据《公司法》和公司章程的有关规定，有提案权的股东提出了第五届监事会监事候选人名单，经审议与会监事同意石文秀、郝建春作为公司第五届监事会监事候选人提交2004年度股东大会审议；经公司职工代表大会选举，杨秀峰先生作为公司职工代表出任公司第五届监事会监事。

有关决议公告已于2005年5月31日刊登于《证券时报》。

3、2005年6月6日，公司召开了第四届监事会第十次会议，会议审议通过了以下议案：《关于重大资产置换暨关联交易的议案》；《吉林轻工集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书》草案；《关于提请股东大会授权董事会办理本次资产置换事宜的议案》。

有关决议公告已于2005年6月9日刊登于《证券时报》。

4、2005年6月30日，公司召开了第五届监事会第一次会议，会议选举石文秀先生为公司第五届监事会主席。

有关决议公告已于2005年7月1日刊登于《证券时报》。

5、2005年8月18日，公司召开了第五届监事会第二次会议，会议审议通过了公司2005年半年度报告及其摘要。

有关决议公告已于2005年8月20日刊登于《证券时报》。

6、2005年8月21日，公司召开了第五届监事会临时会议，会议审议通过了如下议案：关于变更公司名称的议案；关于变更公司经营范围的议案；关于修改公司章程的议案；关于更换公司监事的议案；上述提案需经股东大会审议通过后方可实施。

有关决议公告已于2005年8月24日刊登于《证券时报》。

7、2005年10月17日，公司召开了第五届监事会第三次会议，会议选举朱志铭先生为公司监事会主席。

有关公告已于 2005 年 10 月 18 日刊登于《证券时报》。

二、监事会独立意见

1、公司依法运作情况

公司监事会认为，公司能够依照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程的相关规定规范化运作，未发现公司及公司董事、经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益、股东权益的行为。

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、募集资金使用情况

公司在报告期内无募集资金，亦无报告期之前募集资金延续到本报告期使用的情况。公司最近一次募集资金为 1997 年（转配股资金到位），3,082 万元。

4、公司收购出售资产情况和关联交易情况

报告期内，公司与苏州光华实业的资产置换交易价格合理，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。

报告期内发生的关联交易本着公平、公正、公开的原则，并无损害上市公司利益。

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。

（2）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、关联交易

1、本公司重大资产置换暨关联交易

本公司于 2004 年 9 月 9 日披露了《吉林轻工集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》（全文披露于 2004 年 9 月 9 日《证券时报》），由于间隔时间较长，客观情况发生了较大变化，继续实施原资产置换方案已经缺乏可行性。相关各方经协商确定，终止原资产置换方案，实施新的置换方案，并于 2005 年 6 月 6 日以 2004 年 12 月 31 日为置换基准日与苏州光华实业、上海健中生物医药投资有限公司、吉林省洪武实业有限公司重新签订了《重大资产置换协议书》，根据重组各方签署的《重大资产置换协议书》，本公司置出的资产包括：长春卓越房地产有限公司 97.5% 股权，账面值为 61,623,415.73 元；吉林常青房地产开发有限责任公司 95% 股权，账面值为 173,770,291.54 元；吉林轻工股份有限公司万达房地产公司 30% 股权，股权账面值为 5,096,852.39 元；置出的负债为本公司欠吉林常青房地产开发有限责任公司的其他应付款 50,869,173.41 元。以上置出的资产总值为 240,490,559.66 元。置出的资产净值为 189,621,386.25 元。根据重组各方签署的《重大资产置换协议书》，本公司置入的资产包括：苏州光华实业拥有的苏州市置业房地产开发有限公司 90% 的股权，账面值为 56,098,316.07 元，评估值为 215,841,955.34 元，作价为 141,592,560.12 元；上海健中生物医药投资有限公司拥有的苏州市置业

房地产开发有限公司9%的股权，账面值为5,609,831.607元，评估值为21,584,195.534元，作价为14,159,256.012元；苏州光华实业拥有的苏州工业园区职业技术学院32.5%的股权，账面值为26,425,641.05元，评估值为30,718,780.06元，作价为30,718,780.06元；以上置入资产作价总额为186,470,596.19元。资产置换差3,150,790.06元由苏州光华实业在置换完成后15个工作日内以现金的形式支付给吉林轻工，同时约定自置换基准日至贵公司股东大会通过本协议期间，置出、置入资产所产生的损益仍由原股东自行享有和承担。

本公司于2005年10月17日召开的临时股东大会已表决通过了与“重大资产置换协议书”相关的“重大资产置换暨关联交易的议案”，其后于2005年10月18日公司董事会决议以2005年9月30日为完成本次资产置换的会计基准日结算了资产置换差价。

以上资产置换完成结果法律意见书已刊登在2006年1月17日《证券时报》上。

2、公司与关联方债权、债务往来

项 目	2005.12.31	2004.12.31
预付账款：		
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	5,715,738.23	3,862,748.75
其他应收款：		
苏州市光华实业（集团）有限公司	4,523,461.00	-
新时代教育发展有限责任公司	50,000.00	
苏州市光华投资管理有限公司	10,045,644.61	-
许华	2,000,000.00	-
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	-	1,395,208.14
珠海大明吉达机械制造有限公司	-	390,795.08
大连北方啤酒原料有限公司	-	7,928,000.00
长春长顺实业集团有限公司	-	2,287,106.00

预收帐款:

苏州工业园区职业技术学院 6,240,000.00

其他应付款:

苏州市光华实业（集团）有限公司 5,400,824.91

苏州市开元物业有限责任公司 19,615.80

湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司 38,475,798.01

-

截止 2005 年 12 月 31 日，我公司大股东、关联方资金占用情况如下：

1、许华先生欠苏州华锐置业有限公司 2,000,000.00 元，是 2003 年 5 月发生的暂借款，此笔欠款已于 2006 年 2 月 22 日由苏州光华实业代许华先生以现金方式偿还；

2、苏州市光华投资管理有限公司欠苏州华锐置业有限公司 **10,000,000.00** 元，是 2005 年 9 月发生的苏州华锐置业有限公司将其投资的苏州市中新汽车租赁有限公司转让给苏州市光华投资管理有限公司所产生的股权转让款，此笔欠款苏州市光华投资管理有限公司已于 2006 年 2 月 28 日以现金方式偿还。

3、苏州光华实业欠苏州华锐置业有限公司 4,523,461.00 元，苏州市置业房地产开发有限公司欠苏州光华实业 5,330,000.00 元，我公司欠苏州光华实业 70,824.91 元，截止 2005 年 2 月 28 日，苏州市光华实业集团有限公司欠苏州华锐置业有限公司 2,368,913.50 元，苏州市置业房地产开发有限公司欠苏州光华实业 2,830,000.00 元，我公司欠苏州光华实业 670,824.91 元，为了理顺债务债权关系，2006 年 2 月 28 日，公司与上述三家公司签定债权债务转让协议，转让后，本公司欠苏州光华实业 1,131,911.41 元。

4、公司控股子公司湘西乾城房地产开发有限公司支付给湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司施工的“教师花园”及“湖北来凤凤翔商贸中心”项目的工程款，系垫付的暂借款 5,715,738.23 元。该款项将采取以资抵债清偿。

5、新时代教育发展有限责任公司欠苏州置业资金拆借款 50,000.00 元，苏州光华投资管理有限公司欠苏州置业资金拆借款 45,644.61 元。在 2006 年 4 月 30 日前用现金归还。

三、股权分置改革情况

本公司股改方案主要内容为：本公司所有非流通股股东向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股执行 1.8 股股份对价，总计执行 15,304,766 股，其中：新时代教育发展有限责任公司执行 6,720,309 股，海南顺丰联合有限公司等 16 家法人股股东共执行 8,584,457 股，其中对公司股权分置改革方案未明确表示同意以及因抵押、质押及其它权利限制不能执行对价安排的非流通股股东，新时代教育发展有限责任公司承诺先为其代为垫付，该等股东所持有的非流通股股份如上市流通，应当向新时代教育偿还代为垫付的对价，或者取得新时代教育的同意。同时，公司将持有的湘西乾城房地产开发有限公司 75% 的股权以 6200 万人民币的价格转让给苏州光华实业。

本次股权分置改革方案已于 2006 年 4 月 3 日召开的公司 2006 年度第一次临时股东大会暨相关股东大会获得通过。

四、重大合同及其履行情况

1、对外担保

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，担保类型均为连带责任担保。

以上贷款金额总计 3187 万元，占公司本年度经审计净资产的 14.86 %。

2、委托理财事项

见第八节董事会工作报告（报告期内公司的短期投资情况）

3、控股股东收购新时代教育发展有限责任公司事项

2004 年 12 月 17 日，吉首大学、教育部教育发展研究中心、启恩信息技术（北京）有限公司与苏州光华实业（签订《股权转让协议书》、吉首大学将其合法持有的新时代教育 10760 万股股权，占新时代教育注册资本金的 89.67%；教育部教育发展研究中心将其合法持有的新时代教育 120 万股股权，占新时代教育注册资本金的 1%；启恩信息技术（北京）有限公司将其合法持有的新时代教育 120 万股股权，占新时代教育注册资本金的 1%，转让给苏州光华实业。本次股权转让的总

价款确定为人民币 12842.2 万元。其中：上述三方分别应得股权转让款人民币 12602.2 万元、120 万元、120 万元。2004 年 12 月 17 日，吉首大学与上海华锐实业有限公司签订《股权转让协议书》，将其合法持有的新时代教育 1000 万股股权，占新时代教育注册资本金的 8.33%，转让给上海华锐实业有限公司，本次股权转让的总价款确定为人民币 1000 万元人民币。

上述股权转让手续于 2005 年 8 月 17 日完成，即苏州光华实业已成为新时代教育发展有限责任公司的控股股东，间接控股本公司。

相关公告刊登在 2005 年 8 月 20 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，2005 年度支付审计费用 23 万元；深圳鹏城会计师事务所已为公司连续提供审计服务 5 年。

六、其它事项

1、2006 年 3 月 3 日，本公司与关联方苏州光华实业签署了《关于湘西乾城房地产开发有限公司股权转让协议》，本公司拟将持有的湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权以 6200 万人民币的价格转让给苏州光华实业。

上述股权转让事项方案已于 2006 年 4 月 3 日召开的公司 2006 年度第一次临时股东大会获得通过。

2、本公司控股子公司苏州市置业房地产开发有限公司 2006 年 3 月 20 日与江苏省宝应县国土资源局签署了“国有土地使用权出让合同”，获得了土地使用权。该地块宗地面积 80001 平方米。土地使用权出让年限为商业 40 年、住宅 70 年。本次土地使用权出让金为 900 元/平方米，总金额为 7200 万元。苏州置业计划于 2006 年上半年开工建设。

相关公告刊登在 2006 年 3 月 22 日《证券时报》上。

第十一节 财务报告

一、会计报表（附后）

二、审计报告

吉林光华控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称光华控股公司）2005年12月31日合并与公司的资产负债表、2005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光华控股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光华控股公司2005年12月31日合并与公司的财务状况及2005年度合并与公司的经营成果和现金流量情况。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·深圳

2006年4月5日

王 磊

中国注册会计师

李贵强

一、公司简介

吉林光华控股集团股份有限公司（原名称为“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,法人营业执照的注册号为2200001003583。

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。

2003年9月原来的控股股东将持有公司的股权转让给湖南吉首大学控制的新时代教育发展有限公司;2005年8月苏州市光华实业(集团)有限公司完成收购湖南吉首大学控制的新时代教育发展有限公司所有手续,间接控制了公司;2005年10月17日公司召开临时股东大会,审议通过了“关于公司重大资产置换暨关联交易的议案”、“关于变更公司名称的议案”、“关于变更公司经营范围的议案”等议案,2005年10月19日经过吉林省工商行政管理局核准公司名称变更为现名,经营范围变更为:以自有资金投资房地产开发、教育及相关产业、电子通讯、医药、农业、环保领域的高新技术项目、投资建设城市基础设施、经济信息咨询服务、IT业服务;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。随后股票简称也被批准变更为“ST吉光华”。

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、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则及计价基础

公司以权责发生制为记账原则，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账本位币记账，年末对有关外币账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、坏账核算方法

公司坏账采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提应收款项(关联单位除外)的坏账准备，具体如下：

账 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

坏账确认标准为：

(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账损失。

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年低于账面价值；
- (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

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金

额低于账面价值的,按单项固定资产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

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时,确认固定资产,并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查,若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工,所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性,或其他足以证明在建工程已经发生减值的,按可收回金额低于账面价值的差额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) 置出控股子公司吉林常青房地产有限责任公司 95%股权、长春卓越房地产有限公司 97.5%股权。

根据公司 2005 年 10 月 17 日召开的临时股东大会已表决通过了于 2005 年 6 月 6 日与苏州市光华实业（集团）有限公司、上海健中生物医药投资有限公司及吉林省洪武实业有限公司签署的“重大资产置换协议书”相关的“重大资产置换暨关联交易的议案”，以及其后于 2005 年 10 月 18 日公司董事会决议以 2005 年 9 月 30 日为完成本次资产置换的会计基准日，因此公司将 2005 年 9 月 30 日确定为上述股权出售日（注：吉林常青房地产有限责任公司 95%股权因该公司及受让方原因，造成工商登记变更尚未完成，但从 2005 年 10 月资产置换协议生效起实际已由受让方控制，因此从 2005 年 10 月 1 日起本公司将其不再纳入合并范围，改为实行成本法核算），其财务指标列示如下：

a、资产及负债

项 目	2005 年 9 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	347,834,531.57	33,153,065.54
长期投资	500,000.00	500,000.00
固定资产	218,240.26	235,391.20
资产合计	348,552,771.83	33,888,456.74
流动负债	136,481,431.32	117,108,250.59
负债合计	136,481,431.32	117,108,250.59

b、经营成果

项 目	2005 年 1-9 月	2004 年度
主营业务收入	3,788,059.00	17,505,165.00
主营业务利润	823,893.88	3,581,365.94
利润总额	-4,708,865.64	-6,728,703.66
净利润	-4,708,865.64	-6,728,703.66

(2) 置入控股子公司苏州市置业房地产开发有限公司 99% 股权

根据公司 2005 年 10 月 17 日召开的临时股东大会已表决通过了于 2005 年 6 月 6 日与苏州市光华实业（集团）有限公司、上海健中生物医药投资有限公司及吉林省洪武实业有限公司签署的“重大资产置换协议书”相关的“重大资产置换暨关联交易的议案”，以及其后于 2005 年 10 月 18 日公司董事会决议以 2005 年 9 月 30 日为完成本次资产置换的会计基准日，因此公司将 2005 年 9 月 30 日确定为股权购买日，其财务指标列示如下：

a、资产及负债

项 目	2005 年 9 月 30 日
流动资产	181,318,435.13
长期投资	41,914,133.33
固定资产	349,479.66
无形资产及其他资产	12,659,021.00
资产合计	236,241,069.12
流动负债	181,180,179.93

负债合计 181,180,179.93

b、经营成果

项 目	2005 年 10-12 月
主营业务收入	98,820,293.00
主营业务利润	52,194,537.72
利润总额	50,980,637.33
净利润	35,016,422.71

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

1. 所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围:

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	拥有股权		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
			直接	间接			
苏州市置业房地产开发有限公司	苏州	5020 万元	99%		15281 万元	房地产开发	是
苏州华锐置业有限公司	苏州	2238 万元		90%	2014 万元	房地产开发经营等	是
湘西乾城房地产开发有限公司	吉首	8000 万元	75%		6307 万元	房地产开发	是
银川市大新石油开采公司	银川	670 万元	100%		670 万元	石油开采	否
珠海大明吉达机械制造有限公司	珠海	435 万元	51%		222 万元	生产销售焊接机、不 锈钢制品	否

合并报表范围的变化:

本公司已置入苏州市置业房地产开发有限公司 99% 股权，并将 2005 年 9 月 30 日确定为股权购买日，按会计制度规定本期合并会计报表时，纳入合并范围的会计报表为 2005 年 12 月 31 日的资产负债表、2005 年 10-12 月份的利润及利润分配表和现金流量表。

苏州华锐置业有限公司系苏州市置业房地产开发有限公司持股 90%的控股子公司。

本公司已置出控股子公司吉林常青房地产有限责任公司 95%股权、长春卓越房地产有限公司 97.5%股权，并将 2005 年 9 月 30 日确定为股权出售日（注：吉林常青房地产有限责任公司 95%股权因该公司及受让方原因，造成工商登记变更尚未完成，但从 2005 年 10 月资产置换协议生效起实际已由受让方控制，因此从 2005 年 10 月 1 日起本公司将其不再纳入合并范围，改为实行成本法核算），按会计制度规定本期合并会计报表时，纳入合并范围的会计报表为 2005 年 1-9 月的利润及利润分配表和现金流量表。

2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
苏州工业园区职业技术学院	苏州	8000 万元	30,718,780.06	32.5%	职业教育
张家界吉达科技教育投资有限公司	张家界	100,000,000.00	60,000,000.00	15%	教育投资
吉林省敖东药业有限公司	长春	6,500,000.00	2,000,000.00	18%	医药
长春国富集团公司	长春	50,000,000.00	1,000,000.00	2%	
吉林白山航空发展股份有限公司	长春	25,740,000.00	5,000,000.00	19.40%	航空代理
长春长顺实业集团有限公司	长春	64,948,840.63	14,304,609.00	8.69%	实业投资
大连北方啤酒原料有限公司	大连		3,330,855.10	20%	啤酒原料

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005-12-31	2004-12-31
现金	181,935.48	318,352.64
银行存款	21,071,384.46	35,811,698.74
合 计	21,253,319.94	36,130,051.38

年末数比年初减少 41.18%，主要原因系资产置换合并范围变化所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2005-12-31		2004-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
其他投资	721,050.70	707,050.70	110,707,050.70	707,050.70

上述投资系基金，已于 2006 年 1 月到期收回。

3、应收账款

2005-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,399,125.00	38.88%	239,912.50	2,159,212.50
1-2 年	1,675,820.00	27.16%	335,164.00	1,340,656.00
2-3 年	2,095,247.22	33.96%	628,574.17	1,466,673.05
合计	<u>6,170,192.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,203,650.67</u>	<u>4,966,541.55</u>

2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	9,487,390.00	100.00%	948,739.00	8,538,651.00

2005 年 12 月 31 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、其他应收款

2005-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	41,868,362.13	43.21%	4,186,836.22	37,681,525.91
1-2 年	28,428,941.61	29.34%	5,685,788.32	22,743,153.29
2-3 年	138,151.15	0.13%	41,445.35	96,705.80
3 年以上	26,470,677.16	27.32%	24,904,578.89	1,566,098.27
合计	<u>96,906,132.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,818,648.78</u>	<u>62,087,483.27</u>

2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额

	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	38,651,810.22	55.76%	3,865,181.01	34,786,629.21
1-2 年	4,029,134.73	5.81%	805,826.93	3,223,307.80
2-3 年	80,000.00	0.12%	24,000.00	56,000.00
3 年以上	26,561,465.50	38.32%	24,946,734.26	1,614,731.24
合计	69,322,410.45	100.00%	29,641,742.20	39,680,668.25

(1) 2005 年 12 月 31 日欠款前五名单位金额合计 48,166,300.00 元，占总额的 49.70%；

(2) 2005 年 12 月 31 日余额中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款详见附注八。

(三)；

(3) 本公司于本期末累计计提的其他应收账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	计提坏账准备	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	7,928,000.00	7,928,000.00	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	按账龄计提法计提

5、预付账款

账 龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	13,969,923.28	78.12%	5,362,748.75	16.62%
1-2 年	3,912,748.75	21.88%	15,078,000.00	46.74%
2-3 年	-	-	11,816,500.00	36.63%
合计	17,882,672.03	100.00%	32,257,248.75	100.00%

预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，年末数比年初数减少 44.56% 的主要原因系因资产重组合并范围变化引起。

6、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	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
低值易耗品	105,993.45	-	133,220.75	-
开发产品	91,631,922.30	-	39,628,108.98	-
开发成本	90,689,300.39	-	43,703,338.45	-
合计	182,427,216.14	-	83,464,668.18	-

本公司存货未发现减值情况，年末数比年初数增加 118.57%的主要原因系开发项目增加引起。

(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	2005-12-31	2004-12-31
长春新闻大厦*	1994 年		-	21,088,234.50
湖北来凤凤翔商贸中心	2004 年	2006 年	40,258,080.85	16,702,909.85
湘西裕隆世纪山庄	2005 年	2007 年	37,613,741.74	-
苏州开元二期**			12,644,984.00	
苏州新华苑**	2004 年	2005 年	172,493.80	-
长春卓越嘉苑*	2004 年	2005 年		5,912,194.10
合计			90,689,300.39	43,703,338.45

(3) 开发产品分项列示如下：

项目名称	竣工时 间	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
苏州学生公寓**	2004	-	53,513,516.79	-	53,513,516.79
苏州三香广场**			76,961,178.93	40,153,026.10	36,808,152.83
湘西教师花园	2004 年	137,340.00	2,851,426.78	1,678,514.10	1,310,252.68
长春五环高尔夫家园*	2004 年	39,490,768.98		39,490,768.98	-
合计		39,628,108.98	133,326,122.50	81,322,309.18	91,631,922.30

*上述项目所属公司本期已置换出去。

**系本期换入控股子公司所属项目。

7、长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	125,685,223.89	337,068,407.12	38,081,664.82	424,671,966.19
减：减值准备	9,081,047.94	389,904.51	-	9,470,952.45
长期股权投资净额	<u>116,604,175.95</u>	<u>337,018,407.12</u>	<u>38,081,664.82</u>	<u>415,201,013.74</u>

(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	2004.12.31	本期权益调整	现金红利	本期增(减)	2005.12.31
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%	<u>1,299,461.00</u>	<u>1,299,461.00</u>	-	-	-	<u>1,299,461.00</u>
股票投资小计				<u>2,539,661.00</u>	<u>2,539,661.00</u>	-	-	-	<u>2,539,661.00</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	2004.12.31	本期权益调整	本期其他增减	累计权益调整	2005.12.31
苏州工业园区职业技术学院*	30,718,780.06	32.5%	-	-	30,718,780.06	-	30,718,780.06
张家界吉达科技教育投资有限公司	60,000,000.00	15%	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00
银川是大新石油开采公司	6,700,000.00	100%	-	-	-	-6,700,000.00	-
大连北方啤酒原料有限公司	3,330,855.10	20%	-	-	-	-3,330,855.10	-
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
万达房地产开发公司**	4,200,000.00	30%	5,099,668.91	-309,330.78	-4,790,338.13	-	-
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
长春长顺实业集团经贸有限公司***	500,000.00		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
吉首市农村信用社	50,000.00				50,000.00		50,000.00
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
吉林常青房地产有限责任公司****	170,341,825.28		-	-	170,341,825.28	-	170,341,825.28
其他股权投资小计	302,964,569.44		90,918,913.65	-309,330.78	195,820,267.21	-10,935,050.45	286,429,850.08

*该学院股权系本期置入资产，详情见附注十一说明，按照《中华人民共和国民办教育促进法》的规定，该投资回报有一定的限制，因此本公司对此投资采用成本法核算。

**该公司股权已于本期置出，详情见附注十一说明。

***该公司股权系拟于本期置出的控股子公司吉林常青房地产有限责任公司的参股公司，期末不再纳入合并范围。

****该公司股权拟于本期置出，因该公司及受让方原因，造成工商登记变更尚未完成，但从2005年10月资产置换协议生效起实际已由受让方控制，因此从2005年10月1日起本公司将其不再纳入合并范围，改为实行成本法核算。

c.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-12-31
苏州市置业房地产开发有限公司	投资溢价	10年	94,043,668.45	-	94,043,668.45	2,351,082.72	2,351,082.72	91,692,585.73
苏州华锐置业有限公司	投资溢价	10年	44,908,000.00	-	41,914,133.33	1,122,699.99	4,116,566.66	40,791,433.34
长春卓越房地产开发有限公司	投资溢价	10年	31,784,342.96	28,605,908.68	-26,222,082.97	2,383,825.71		
湘西乾城房地产开发有限公司	投资溢价	10年	4,023,045.08	3,620,740.56	-	402,304.52	804,609.04	3,218,436.04
合计			174,759,056.49	32,226,649.24	109,735,718.81	6,259,912.94	7,272,258.42	135,702,455.11

d.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31	计提(恢复)原因
吉林省敖东药业有限公司	1,338,819.85	268,861.68	-	1,607,681.53	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	21,928.20	91,000.79	-	112,928.99	财务状况恶化

长春长顺实业集团有限公司	6,305,664.15	30,042.04	-	6,335,706.19	财务状况恶化
珠海大明吉达机械制造有限公司	<u>414,635.74</u>	-	-	<u>414,635.74</u>	财务状况恶化
合 计	<u>9,081,047.94</u>	<u>389,904.51</u>	<u>-</u>	<u>9,470,952.45</u>	

8、固定资产及折旧

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31	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	862,259.00	163,548.00	2,488,498.00	-
办公设备及其他	<u>1,079,623.31</u>	<u>264,175.00</u>	<u>114,391.00</u>	<u>1,229,407.31</u>	-
合计	<u>6,613,082.41</u>	<u>1,126,434.00</u>	<u>277,939.00</u>	<u>7,461,577.41</u>	-
累计折旧					
房屋及建筑物	1,284,424.07	88,277.63		1,372,701.70	-
运输工具	1,392,993.39	221,153.29	27,247.49	1,586,899.19	-
办公设备及其他	<u>822,714.68</u>	<u>122,486.66</u>	<u>32,451.25</u>	<u>912,750.09</u>	-
合计	<u>3,500,132.14</u>	<u>431,917.58</u>	<u>59,698.74</u>	<u>3,872,350.98</u>	-
固定资产净值	<u>3,112,950.27</u>			<u>3,589,226.43</u>	-

本期减少数系资产置换合并范围变化引起，本公司固定资产经清查未发现减值。

9、无形资产

无形资产名称	原始发生额	2004-12-31	本年增加	本年摊销	2005-12-31
12013#地块	14,104,124.00	-	12,111,156.00	69,471.00	12,041,685.00
11070#地块	<u>579,365.00</u>	-	<u>547,865.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>545,765.00</u>
合计	<u>14,683,489.00</u>	-	<u>12,659,021.00</u>	<u>71,571.00</u>	<u>12,587,450.00</u>

(1) 12013#地块系 2001 年 4 月股东苏州市光华实业（集团）有限公司、陈颂菊以苏州新地房地产开发有限公司截止 2000 年 12 月 10 日净资产经评估作价投入公司，根据苏州开诚会计师事务所[苏开会评报字（2000）第 088 号]评估报告评估结果净资产为 1,545.17 万元，其中包括 12013#地块（面积 17,561.68 平方米）评估净值为 13,522,500.00 元。尚无明确开发计划。

(2) 11070#地块面积为 4,737.03 平方米。开发计划为新华苑四期，两幢多层住宅。

10、短期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
银行借款	63,000,000.00	85,720,000.00
其中：抵押	-	22,720,000.00
担保	63,000,000.00	63,000,000.00
非银行金融机构借款	4,894,923.29	4,894,923.29
合计	67,894,923.29	90,614,923.29

上述借款均逾期，明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期
中国信达资产管理公司	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	尚无明确计划
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

11、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。

12、预收账款

2005 年 12 月 31 日余额均系售房款，无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

13、应交税金

项 目	2005-12-31	2004-12-31
增值税	1,206.05	172.92
营业税	276,715.65	1,564,497.38
城市维护建设税	58,650.28	106,664.99

房产税	23,299.94	1,920.00
土地使用税	1,116.50	
企业所得税	21,396,860.15	396,540.32
个人所得税	16,045.50	13,058.10
契税		23,353.35
土地增值税	23,057.52	-
合 计	21,796,951.59	2,106,207.06

14、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；年末数比年初数增加 219,120,313.86 元主要系拟于本期置出的控股子公司吉林常青房地产有限责任公司因该公司及受让方原因，造成工商登记变更尚未完成，此公司股权未能及时置出，但从 2005 年 10 月资产置换协议生效起实际已由受让方控制，因此从 2005 年 10 月 1 日起本公司将其不再纳入合并范围，改为实行成本法核算，引起增加应付受让方对应债务 170,341,825.28 元。

15、预提费用

项 目	2005-12-31	2004-12-31
借款利息	29,652,516.87	25,441,628.44

16、一年内到期的长期负债

贷款单位	2005-12-31				2004-12-31
	金 额	到期日	年利率	借款条件	金 额
长期借款：	15,000,000.00				32,000,000.00
工行湖北来风支行	15,000,000.00	2006-12-30	6.336%	抵押	
中行长春市大经路支行	-	-	-	-	32,000,000.00

本期减少数系拟置出控股子公司吉林常青房地产有限责任公司未纳入合并范围引起。

17、长期借款

贷款单位	2005-12-31				2004-12-31
	金 额	到期日	年利率	借款条件	金 额
					15,000,000.00

本期减少数系转入一年内到期的长期负债工行湖北来风支行借款余额。

18、股本

股份构成	2005-12-31	2004-12-31
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	-	-
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

本公司第一大股东新时代教育发展有限责任公司于2003年9月16日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。上述质押已于2006年1月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。

19、资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
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	-	66,457,127.25	63,068,187.40
未分类的资本公积	105,369,948.07	-	105,369,948.07	-
其他资本公积	<u>36,751,999.90</u>	<u>69,577,127.25</u>	<u>103,209,127.15</u>	<u>3,120,000.00</u>
合 计	<u>298,917,113.40</u>	<u>69,577,127.25</u>	<u>275,036,202.47</u>	<u>93,458,038.18</u>

本期增加数包括已置出原接受无偿股权投资长春卓越房地产开发有限公司 97.5% 股权从“接受无偿股权投资”明细转入“其他资本公积”转入数 66,457,127.25 元及工行长春市翔运街支行豁免的利息 3,120,000.00 元，本期减少数包括经公司 2005 年 12 月 31 日临时股东大会批准用于弥补公司以前年度亏损 208,579,075.22 元及已置出原接受无偿股权投资长春卓越房地产开发有限公司 97.5% 股权从接受无偿股权投资明细从“接受无偿股权投资”明细转入“其他资本公积”转出数 66,457,127.25 元。

20、盈余公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
法定盈余公积	24,846,657.03	-	24,846,657.03	
法定公益金	<u>4,029,717.63</u>	<u>-</u>	<u>813,825.94</u>	<u>3,215,891.69</u>
合 计	<u>28,876,374.66</u>	<u>-</u>	<u>25,660,482.97</u>	<u>3,215,891.69</u>

本期减少数其中 2,770,196.83 元系冲销本期拟置出控股子公司吉林常青房地产有限责任公司原合并报表时按本公司股权比例计算提取的盈余公积，22,076,460.20 元系经公司 2005 年 12 月 31 日临时股东大会批准用于弥补公司以前年度亏损。

21、未分配利润

(1) 未分配利润的本期变动情况明细列示如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	-295,711,110.70
加：盈余公积转入*	3,584,022.77
其中:a. 冲销已置出资产提取法定盈余公积金	2,770,196.83
b. 冲销已置出资产提取法定公益金	813,825.94
加：本期净利润	9,803,473.71

加：批准的用资本公积弥补亏损额	208,579,075.22
加：批准的用盈余公积弥补亏损额	22,076,460.20
减：利润分配	-
其中：a.提取法定盈余公积金	-
b.提取法定公益金	-
期末未分配利润	<u><u>-51,668,078.80</u></u>

*系指冲销本期拟置出控股子公司吉林常青房地产有限责任公司原合并报表时按本公司股权比例计算提取的盈余公积。

22、主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
房地产开发	105,515,904.90	61,978,047.80	44,577,107.65	50,770,554.16

主营业务收入比上年度增加 70.25%的主要原因系本年度置入资产开发项目苏州三香广场竣工验收引起。

23、财务费用

类别	2005 年度	2004 年度
利息支出	10,323,690.03	12,482,894.52
减：利息收入	51,822.27	215,841.64
其他	3,990.56	4,729.20
合计	<u><u>10,275,858.32</u></u>	<u><u>12,271,782.08</u></u>

24、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
债券兑付收益	-	2,700.00
计提的长期投资减值准备	-389,904.51	6,369,884.08

权益法核算公司所有者权益净增(减)	-309,330.78	-650,839.15
委托理财收益	1,292,500.00	6,110,000.00
股权投资差额摊销额	<u>-6,259,912.94</u>	<u>-3,580,738.80</u>
合 计	<u><u>-5,666,648.23</u></u>	<u><u>8,251,006.13</u></u>

25、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
罚款净收入	10,897.71	-
其他	<u>-</u>	<u>159,594.17</u>
合 计	<u><u>10,897.71</u></u>	<u><u>159,594.17</u></u>

26、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
罚款支出	-	71,359.16
其他	<u>531.96</u>	<u>5,619.21</u>
合 计	<u><u>531.96</u></u>	<u><u>76,978.37</u></u>

27、收到的其他与经营活动有关的现金 117,214,388.79 元系收到其他单位资金往来 117,214,388.79 元。

28、支付的其他与经营活动有关的现金 195,071,953.40 元包括支付其他单位资金往来 192,388,766.06 元及其他 2,683,187.34 元。

29、收到的其他与投资活动有关的现金 4,979,175.09 元系向苏州市光华实业（集团）有限公司收回的资产置换差价。

七、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

2005年12月31日

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	393,935.78	0.76%	39,393.58	354,542.20
1-2年	24,589,654.97	47.71%	4,917,930.99	19,671,723.98
2-3年	96,531.15	0.19%	28,959.35	67,571.81
3年以上	<u>26,464,199.53</u>	<u>51.34%</u>	<u>24,898,101.26</u>	<u>1,566,098.27</u>
合计	<u>51,544,321.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,884,385.18</u>	<u>21,659,936.26</u>

2004年12月31日

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	25,431,602.33	48.60%	442,610.23	24,988,992.10
1-2年	434,268.77	0.82%	86,853.75	347,415.02
2-3年	40,000.00	0.08%	12,000.00	28,000.00
3年以上	<u>26,424,199.52</u>	<u>50.50%</u>	<u>24,878,101.26</u>	<u>1,546,098.26</u>
合计	<u>52,330,070.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,419,565.24</u>	<u>26,910,505.38</u>

2、长期投资

(1)长期投资列示如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	332,022,790.91	212,117,208.46	73,281,259.94	470,858,739.43
减：减值准备	<u>9,081,047.94</u>	<u>389,904.51</u>	-	<u>9,470,952.45</u>
长期股权投资净额	<u>322,941,742.97</u>	<u>177,450,949.98</u>	<u>73,281,259.94</u>	<u>461,387,786.98</u>

(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	2004-12-31	本期权益调整	现金红利	本期增(减)	2005-12-31
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	2004.12.31	本期权益调整	本期其他增减	累计权益调整	2005.12.31
一. 权益法核算单位:							
苏州市置业房地产开发有限公司*	52,688,501.47	99%		34,666,258.48	52,688,501.47	34,666,258.48	87,354,759.95
吉林常青房地产开发有限责任公司	142,584,219.40	95%	173,770,291.55	-3,428,466.27	-170,341,825.28		
湘西乾城房地产开发有限公司	59,045,142.32	75%	60,049,768.42	-376,321.79		628,304.31	59,673,446.63
长春卓越房地产开发有限公司*	34,672,784.29	97.5%	33,017,507.05	-1,072,454.95	-31,945,052.10		
万达房地产开发公司*	4,200,000.00	30%	5,099,668.91	-309,330.78	-4,790,338.13		
小 计	293,190,647.48		271,937,235.93	29,479,684.69	-154,388,714.04	35,294,562.79	147,028,206.58

二. 成本法核算单位:

被投资公司名称	投资金额	所占比例	2004.12.31	本期权益调整	本期其他增减	累计权益调整	2005.12.31
苏州工业园区职业技术学院*	30,718,780.06	32.5%	-	-	30,718,780.06	-	30,718,780.06
银川是大新石油开采公司	6,700,000.00	100%	-	-	-	-6,700,000.00	-
大连北方啤酒原料有限公司	3,330,855.10	20%	-	-	-	-3,330,855.10	-
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
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
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

吉林常青房地产有限责任公司	170,341,825.28	-	-	170,341,825.28	-	170,341,825.28
其他股权投资小计	238,214,569.44	25,319,244.74	-	201,060,605.34	-11,834,719.36	226,379,850.08
其他股权投资合计		297,256,480.67	29,479,684.69	46,671,891.30	23,459,843.43	373,408,056.66

*上述公司（学院）股权均系本公司本期置入、置出资产，详见附注十一说明。

c.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-12-31
长春卓越房地产开发有限公司	投资溢价	10年	31,784,342.96	28,605,908.68	-26,222,082.97	2,383,825.71		
苏州市置业房地产开发有限公司	投资溢价	10年	94,043,668.45	0	94,043,668.45	2,351,082.72	2,351,082.72	91,692,585.73
湘西乾城房地产开发有限公司	投资溢价	10年	4,023,045.08	3,620,740.56	-	402,304.52	804,609.04	3,218,436.04
合 计			129,851,056.49	32,226,649.24	67,821,585.48	5,137,212.95	3,155,691.76	94,911,021.77

d.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31	计提（恢复）原因
吉林省敖东药业有限公司	1,338,819.85	268,861.68	-	1,607,681.53	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	21,928.20	91,000.79	-	112,928.99	财务状况恶化
长春长顺实业集团有限公司	6,305,664.15	30,042.04	-	6,335,706.19	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	9,081,047.94	389,904.51	-	9,470,952.45	

八、关联方关系及其交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方，包括下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

股东名称	注册地址	注册资本	拥有本公司		与本公司		经济性质	法定代表人
			股份比例	主 营 业 务	关 系	关系		
新时代教育发展有	苏州市	12000 万	29.60%	教育投资、咨询、开发服务	本公司相对	有限公司	许华	

限责任公司			以及相关领域的投资管理、开	控股股东
			发服务	
苏州市光华实业	苏州市	10000 万	批发零售：机械设备、五金交	新时代教育 有限公司 许华
(集团) 有限公司			电及配件、摩托车及配件、电	发展有限责
			子产品、建筑材料、金属材料	任公司绝对
				控股股东
许华先生				苏州市光华
				实业(集团)
				有限公司实
				际控制人

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

股东名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-12-31
新时代教育发展有限责任公司	12000 万元		12000 万元
苏州市光华实业(集团)有限公司	10000 万元		10000 万元

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
珠海大明吉达机械制造有限公司	本公司之子公司
苏州市工业园区职业技术学院	本公司之联营企业
苏州市开元物业有限责任公司	同受许华先生控制
苏州市光华投资管理有限公司	同受许华先生控制
大连北方啤酒原料有限公司	本公司之联营企业
长春长顺实业集团有限公司	本公司之联营企业
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

(二)关联方交易事项

1.工程施工：本年度本公司控股子公司湘西乾城房地产开发有限责任公司之参股股东湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司系湘西乾城房地产开发有限责任公司所开发的“教师花园”、“裕隆世纪山庄”及“湖北来凤凤翔商贸中心”项目的施工单位，本年度支付工程款2,260,000.00 元。

2.担保事项：

截至 2005 年 12 月 31 日止，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），担保类型为连带责任担保。

3. 房屋租赁：

2004 年 1 月 1 日起苏州市置业房地产开发有限公司将所开发的学生公寓一、二、三期作为期房销售给各社会业主，但根据该公司与各社会业主销售合同，自 2004 年 1 月 1 日起 31 个月内由该公司将所售房产出租给苏州市工业园区职业技术学院，租金收入作为购房者的部分购房款，期满该公司将房产移交给各社会业主。本年度收取租金 3,120,000.00 元，累计已收取租金 6,240,000.00 元。

上述租赁的租金定价标准按照市场价确定。

(三)关联方应收应付款项余额

项 目	2005.12.31	2004.12.31
预付账款：		
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	5,715,738.23	3,862,748.75
其他应收款：		
苏州市光华实业（集团）有限公司	4,523,461.00	-
新时代教育发展有限责任公司	50,000.00	
苏州市光华投资管理有限公司	10,045,644.61	-
许华	2,000,000.00	-
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	-	1,395,208.14
珠海大明吉达机械制造有限公司	-	390,795.08
大连北方啤酒原料有限公司	-	7,928,000.00
长春长顺实业集团有限公司	-	2,287,106.00
预收账款：		
苏州市工业园区职业技术学院	6,240,000.00	
其他应付款：		
苏州市光华实业（集团）有限公司	5,400,824.91	

苏州市开元物业有限责任公司	19,615.80	
湖南湘西荣昌建筑安装发展有限责任公司	38,475,798.01	-

九、或有事项

对外担保事项

截至 2005 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、资产抵押情况

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵（质）押情况如下：

抵（质）押物	账面金额	取得贷款的金额
湘西乾城房地产开发有限公司	4026 万元	1500 万元
湖北来凤凤翔商贸中心房地产项目		

十一、重大资产重组情况

本公司于2004年9月9日披露了《吉林轻工集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》（全文披露于2004年9月9日《证券时报》），由于间隔时间较长，客观情况发生了较大变化，继续实施原资产置换方案已经缺乏可行性。相关各方经协商确定，终止原资产置换方案，实施新的置换方案，并于2005年6月6日以2004年12月31日为置换基准日与苏州市光华实业（集团）有限公司、上海健中生物医药投资有限公司、吉林省洪武实业有限公司重新签订了《重大资产置换协议书》，根据重组各方签署的《重大资产置换协议书》，本公司置出的资产包括：长春卓越房地产有限公司97.5%股权，账面值为61,623,415.73元；吉林常青房地产开发有限责任公司95%股权，账面值为173,770,291.54元；吉林轻工股份有限公司万达房地产公司30%股权，股权账面值为5,096,852.39元；置出的负债为本公司欠吉林常青房地产开

发有限责任公司的其他应付款50,869,173.41元。以上置出的资产总值为240,490,559.66元。置出的资产净值为189,621,386.25元。根据重组各方签署的《重大资产置换协议书》，本公司置入的资产包括：苏州市光华实业（集团）有限公司拥有的苏州市置业房地产开发有限公司90%的股权，账面值为56,098,316.07元，评估值为215,841,955.34元，作价为141,592,560.12元；上海健中生物医药投资有限公司拥有的苏州市置业房地产开发有限公司9%的股权，账面值为5,609,831.607元，评估值为21,584,195.534元，作价为14,159,256.012元；苏州市光华实业（集团）有限公司拥有的苏州工业园区职业技术学院32.5%的股权，账面值为26,425,641.05元，评估值为30,718,780.06元，作价为30,718,780.06元；以上置入资产作价总额为186,470,596.19元。资产置换差3,150,790.06元由苏州市光华实业（集团）有限公司在置换完成后15个工作日内以现金的形式支付给吉林轻工，同时约定自置换基准日至本公司股东大会通过本协议期间，置出、置入资产所产生的损益仍由原股东自行享有和承担。

本公司于2005年10月17日召开的临时股东大会已表决通过了与“重大资产置换协议书”相关的“重大资产置换暨关联交易的议案”，其后于2005年10月18日公司董事会决议以2005年9月30日为完成本次资产置换的会计基准日结算了资产置换差价。

十二、其他重大事项

本公司的控股股东为新时代教育发展有限责任公司，持有本公司法人股5016.88万股，占本公司总股本的29.6%。新时代教育发展有限责任公司股东为吉首大学（持有新时代教育发展有限责任公司11760万股股权，占新时代教育注册资本金的98%）、教育部教育发展研究中心（持有新时代教育发展有限责任公司120万股股权，占新时代教育注册资本金的1%）、启恩信息科技（北京）有限公司（持有新时代教育发展有限责任公司120万股股权，占新时代教育注册资本金的1%）。

2004年12月17日，吉首大学、教育部教育发展研究中心、启恩信息技术（北京）有限公司与苏州市光华实业（集团）有限公司签订《股权转让协议书》，吉首大学将其合法持有的新时代教育10760万股股权，占新时代教育注册资本金的89.67%；教育部教育发展研究中心将其合法持有的新时代教育120万股股权，占新时代教育注册资本金的1%；启恩信息技术（北京）有限公司将其合法持有的新时代教育120万股股权，占新时代教育注册资本金的1%，

转让给苏州市光华实业（集团）有限公司。本次股权转让的总价款确定为人民币 12842.2 万元。其中：上述三方分别应得股权转让款人民币 12602.2 万元、120 万元、120 万元。2004 年 12 月 17 日，吉首大学与上海华锐实业有限公司签订《股权转让协议书》，将其合法持有的新时代教育 1000 万股股权，占新时代教育注册资本金的 8.33%，转让给上海华锐实业有限公司，本次股权转让的总价款确定为人民币 1000 万元人民币。

上述股权转让手续于 2005 年 8 月 17 日完成，即苏州市光华实业（集团）有限公司已成为新时代教育发展有限责任公司的控股股东，间接控股本公司。

十三、资产负债日后非调整事项

1. 2006年3月3日，本公司与关联方苏州市光华实业（集团）有限公司签署了《关于湘西乾城房地产开发有限公司股权转让协议》，本公司拟将持有的湘西乾城房地产开发有限公司 75%的股权以6200万人民币的价格转让给苏州市光华实（集团）有限公司。

2. 2006年3月3日，本公司董事会审议通过了股权分置改革方案：本公司所有非流通股股东将向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10 股流通股支付1.8 股股份对价，总计支付15,304,766 股，其中：新时代教育发展有限责任公司支付6,720,309 股，海南顺丰联合有限公司等16 家法人股股东共支付8,584,457 股，其中对公司股权分置改革方案未明确表示同意以及因抵押、质押及其它权利限制不能执行对价安排的非流通股股东，新时代教育发展有限责任公司承诺先为其代为垫付，该等股东所持有的非流通股股份如上市流通，应当向新时代教育偿还代为垫付的对价，或者取得新时代教育的同意。

上述股权转让事项与股权分置改革方案已于2006年4月3日公司2006年度第一次临时股东大会获得通过。

十四、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-12-31
一、坏账准备	30,590,481.20	5,431,818.25	-	36,022,299.45
其中：应收账款	948,739.00	254,911.67	-	1,203,650.67
其他应收款	29,641,742.20	5,176,906.58	-	34,818,648.78

二、短期投资跌价准备	707,050.70	-	-	-
其中：其他投资	707,050.70	-	-	-
三、长期投资减值准备	9,081,047.94	389,904.51	-	9,470,952.45
其中：长期股权投资	9,081,047.94	389,904.51	-	9,470,952.45
四、在建工程减值准备	7,364,027.50	-	-	7,364,027.50
合 计	47,742,607.34	5,821,722.76		52,857,279.40

十五、相关指标计算表

1. 本公司 2005 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	25.21%	26.19%	0.32	0.32
营业利润	14.66%	15.23%	0.19	0.19
净利润	4.57%	4.75%	0.06	0.06
扣除非经营性损益后的利润	3.96%	4.12%	0.05	0.05

2. 非经营性损益金额合计 1,302,865.75 元，明细如下：

- (1) 委托理财收益 1,292,500.00 元；
- (2) 营业外收入 10,897.71 元；
- (3) 营业外支出 531.96 元。

3. 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、载有深圳市鹏城会计师事务所有限公司盖章、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。

吉林光华控股集团股份有限公司董事会

二〇〇六年四月四日

附：会计报表

吉林光华控股集团股份有限公司
资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	附注	2005-12-31		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六.1	21,253,319.94	3,153,191.36	36,130,051.38	297,536.85
短期投资	六.2	14,000.00	-	110,000,000.00	110,000,000.00
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收帐款	六.3	4,966,541.55	-	8,538,651.00	-
其他应收款	六.4七.1	62,087,483.27	21,659,936.25	39,680,668.25	26,910,505.38
预付帐款	六.5	17,882,672.03	-	32,257,248.75	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六.6	182,427,216.14	87,974.75	83,464,668.18	87,634.75
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
流动资产合计		<u>288,631,232.93</u>	<u>24,901,102.36</u>	<u>310,071,287.56</u>	<u>137,295,676.98</u>
长期投资：					
长期股权投资	六.7、七.2	415,201,013.74	461,387,786.98	116,604,175.95	322,941,742.97
长期债权投资		-	-	-	-
长期资产合计		<u>415,201,013.74</u>	<u>461,387,786.98</u>	<u>116,604,175.95</u>	<u>322,941,742.97</u>
其中：合并价差		-	-	-	-
股权投资差额	六.7、七.2	<u>138,085,358.00</u>	<u>96,545,458.00</u>	<u>32,226,649.24</u>	<u>32,226,649.24</u>
固定资产：					
固定资产原价	六.8	7,461,577.41	6,264,293.41	6,613,082.41	6,258,643.41
减：累计折旧	六.8	3,872,350.98	3,637,338.68	3,500,132.14	3,444,753.68
固定资产净值	六.8	3,589,226.43	2,626,954.73	3,112,950.27	2,813,889.73
减：固定资产减值准备	六.8	-	-	-	-
固定资产净额	六.8	3,589,226.43	2,626,954.73	3,112,950.27	2,813,889.73
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		-	-	-	-
固定资产合计		<u>3,621,226.43</u>	<u>2,658,954.73</u>	<u>3,144,950.27</u>	<u>2,845,889.73</u>
无形资产及其他资产：					
无形资产	六.9	12,587,450.00	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		<u>12,587,450.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

吉林光华控股集团股份有限公司
资产负债表(续)

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2005-12-31		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	六. 10	67,894,923.29	67,894,923.29	90,614,923.29	67,894,923.29
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	六. 11	39,252,446.15	-	6,916,529.56	-
预收帐款	六. 12	77,390,196.19	-	13,149,215.39	-
应付工资		-	1,621,240.50	1,622,238.50	1,621,240.50
应付福利费		1,623,067.40	-	356,192.51	-
应付股利		176,453.96	-	-	-
应交税金	六. 13	21,796,951.59	37,057.34	2,106,207.06	7,332.98
其他应交款		-25,610.09	270.18	45,713.57	29.19
其他应付款	六. 14	230,090,225.34	175,229,505.22	10,969,911.48	166,529,298.32
预提费用	六. 15	29,652,516.87	29,652,516.87	25,441,628.44	25,441,628.44
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	六. 16	15,000,000.00	-	32,000,000.00	-
流动负债合计		482,851,170.70	274,435,513.40	183,222,559.80	261,494,452.72
长期负债:					
长期借款	六. 17	-	-	15,000,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	15,000,000.00	-
递延税项					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		482,851,170.70	274,435,513.40	198,222,559.80	261,494,452.72
少数股东权益:					
少数股东权益		22,677,421.73	-	30,008,997.03	-
股东权益:					
股本	六. 18	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60	169,506,479.60
资本公积	六. 19	93,458,038.18	93,458,038.18	298,917,113.40	298,917,113.40
盈余公积	六. 20	3,215,891.69	3,215,891.69	28,876,374.66	25,292,351.89
其中:法定公益金		3,215,891.69	3,215,891.69	4,029,717.63	3,215,891.69
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	六. 21	-51,668,078.80	-51,668,078.80	-295,711,110.70	-292,127,087.93
外币报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		214,512,330.67	214,512,330.67	201,588,856.96	201,588,856.96
负债及所有者权益总计		720,040,923.10	488,947,844.07	429,820,413.79	463,083,309.68

法定代表人:

总会计师:

财务处长:

吉林光华控股集团股份有限公司

利润及利润分配表

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年度		2004年度	
		合并	公司	合并	公司
一. 主营业务收入	六. 22	105,515,904.90	-	61,978,047.80	-
减: 主营业务成本	六. 22	44,577,107.65	-	50,770,554.16	-
主营业务税金及附加		6,851,242.26	-	3,848,468.96	-
二. 主营业务利润		54,087,554.99	-	7,359,024.68	-
加: 其他业务利润		594,928.27	594,928.27	451,681.86	450,054.26
减: 营业费用		174,019.54	-	1,335,605.81	-
管理费用		12,791,855.38	8,507,743.49	969,122.87	-6,196,190.63
财务费用	六. 23	10,275,858.32	7,528,278.30	12,271,782.08	8,399,211.67
三. 营业利润		31,440,750.02	-15,441,093.52	-6,765,804.22	-1,752,966.78
加: 投资收益	六. 24	-5,666,648.23	25,245,067.23	8,251,006.13	2,820,920.37
补贴收入		-	-	34,793.33	-
营业外收入	六. 25	10,897.71	-	159,594.17	102,853.17
减: 营业外支出	六. 26	531.96	500.00	76,978.37	5,619.21
四. 利润总额		25,784,467.54	9,803,473.71	1,602,611.04	1,165,187.55
减: 所得税		15,900,493.71	-	396,540.32	-
少数股东损益		80,500.12	-	40,883.17	-
未确认投资损失		-	-	-	-
五. 净利润		9,803,473.71	9,803,473.71	1,165,187.55	1,165,187.55
加: 年初未分配利润		-295,711,110.70	-292,127,087.93	-296,876,298.25	-293,292,275.48
盈余公积转入	六. 21	3,584,022.77	-	-	-
资本公积弥补亏损	六. 21	208,579,075.22	208,579,075.22	-	-
盈余公积弥补亏损	六. 21	22,076,460.20	22,076,460.20	-	-
六. 可供分配的利润		-51,668,078.80	-51,668,078.80	-295,711,110.70	-292,127,087.93
减: 提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七. 可供股东分配的利润		-51,668,078.80	-51,668,078.80	-295,711,110.70	-292,127,087.93
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		-51,668,078.80	-51,668,078.80	-295,711,110.70	-292,127,087.93

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	-	-

定代表人:

总会计师:

财务处长:

吉林光华控股集团股份有限公司
现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005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		21,337,659.81	1,094,868.12
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六. 27	117,214,388.79	1,972,462.53
现金流入小计		<u>138,552,048.60</u>	<u>3,067,330.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,778,740.05	1,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,125,270.34	1,804,284.95
支付的各项税费		709,457.24	329,455.98
支付的其他与经营活动有关的现金	六. 28	195,071,953.40	114,142,960.30
现金流出小计		<u>273,685,421.03</u>	<u>116,277,701.23</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-135,133,372.43</u>	<u>-113,210,370.58</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		110,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,292,500.00	1,292,500.00
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	六. 29	4,979,175.09	4,979,175.09
现金流入小计		<u>116,271,675.09</u>	<u>116,271,675.09</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		634,134.00	5,650.00
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>634,134.00</u>	<u>5,650.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>115,637,541.09</u>	<u>116,266,025.09</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		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,082,801.60	200,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>2,082,801.60</u>	<u>200,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-2,082,801.60</u>	<u>-200,000.00</u>

吉林光华控股集团股份有限公司

现金流量表(续)

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005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		9,803,473.71	9,803,473.71
加:少数股东本期损益		80,500.12	-
未确认的投资损失		-	-
计提的资产减值准备		6,627,300.34	4,854,724.44
固定资产折旧		301,927.90	192,585.00
无形资产摊销		71,571.00	-
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)		8,440,888.43	7,330,888.43
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		10,275,858.32	7,528,278.30
投资损失(减:收益)		-5,666,648.23	-25,245,067.23
存货的减少(减:增加)		-36,244,568.43	-340.00
递延税款贷项(减:借项)			
经营性应收项目的减少(减:增加)		-19,644,493.19	-1,121,961.97
经营性应付项目的增加(减:减少)		-158,378,040.23	-115,243,945.51
其他		49,198,857.83	-1,309,005.75
经营活动产生的现金流量净额		<u>-135,133,372.43</u>	<u>-113,210,370.58</u>
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		-	-
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		21,253,319.94	3,153,191.36
减:现金的期初余额		36,130,051.38	297,536.85
减:期末纳入合并范围内子公司现金的期初余额		6,958,480.17	-
加:期末未予合并的子公司现金的期末余额		256,578.67	-
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>-21,578,632.94</u>	<u>2,855,654.51</u>

法定代表人:

总会计师:

财务处长: