



**吉林光华控股集团股份有限公司**

**JILIN GUANGHUA HOLDING GROUP CO., LTD.**

## **二〇〇七年中期财务报告**

二〇〇七年七月十九日

## 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附后）

### 二、会计报表附注

#### 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：吉林长春市西安大路727号中银大厦A座1009室，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”。因我公司股权分置改革已实施完毕，股票简称改为“GST 吉光华”。2006 年 4 月 6 日公司披露 2005 年度报告，因主营业务经营正常，扣除非经常性损益后的净利润为正值，不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.3.1 条列示的对公司股票实行其他特别处理的情形，故于 2006 年 4 月 5 日向深交所提交了撤销其他特别处理的申请。经深交所审核同意，公司股票于 2006 年 5 月 22 日起撤销其他特别处理，股票简称变更为“G 光华”，代码 000546。从 2006 年 10 月 8 日起，股票简称为“光华控股”。

## 二、公司主要会计政策、会计估计、合并会计报表编制方法

### 一、会计制度

执行 2006 年 2 月 15 日中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则体系及其补充规定。

### 二、会计年度

会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、记账基础、计量基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当确定的会计要素金额能够保证取得并可靠计量，可以采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

### 五、外币业务核算方法

发生外币交易时，将外币金额折算为记账本位币金额。外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、.外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### 六、现金等价物的确定标准

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。

#### 七、金融工具的确认和计量

##### （一）分类：金融工具分为下列五类

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

2、持有至到期投资；

3、贷款和应收款项；

4、可供出售金融资产；

5、其他金融负债。

##### （二）初始确认和后续计量

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

3、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

5、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

### （三）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1、存在活跃市的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

2、金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

3、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4、企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

（四）金融资产减值的处理 期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

1、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

2、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。期末，如果可供出售金额资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

### 3、应收款项坏账核算方法

a、公司坏账损失采用备抵法核算，

b、对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏帐准备；

对单项金额重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按帐龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或类似的应收款项组合的实际损失率为基础，组合现时情况确定本期各项组合计

提坏帐准备的比例，据此计算本期应计提的坏帐准备。对合并会计报表范围的应收款项不提取坏帐准备。

本公司按帐龄组合确定计提坏帐准备的比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	50%

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，可对该项应收款项全额计提坏帐准备。

坏账确认标准为：

对有确凿证据明确无法收回的应收款项，如债务单位破产、资不抵债、现金流严重不足、发生严重自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会确认批准后作为坏账损失。

#### 八、存货核算方法

（一）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 and 产成品等。

（二）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。计提的存货跌价准备计入当期损益。

如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（三）开发产品是指已建成、待出售的物业。

（四）开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业。

（五）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；

（六）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”。

（七）存货盘存制度采用永续盘存制。

## 九、长期股权投资

### （一）初始计量

1、企业合并中形成的长期股权投资，如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

### （二）后续计量

1、本公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

（1）能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

（2）对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利

计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （三）长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 十、投资性房地产

（一）投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产一般按照成本模式进行后续计量。

（二）当有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，公司可以对投资性房地产的公允价值采用公允价值模式进行后续计量。

（三）公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（四）投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 十一、固定资产计价和折旧方法

（一）固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

（二）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

### （三）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

公司将发生的固定资产后续支出计入固定资产成本的，终止确认被替换部分的账面价值。

（四）固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提旧。

## 十二、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。

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 十三、无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产计价：公司无形资产按实际成本或评估确认的价值计价。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 十四、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。

## 十五、借款费用

为开发房地产及购建固定资产等资产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品及购建项目完工之前，予以资本化本，记入开发成本及相关资产成本。开发产品及购建项目完工之后而发生的利息等借款费用，计入财务费用。其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 十六、收入确认原则

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

## 十七、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(一) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(二) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在 当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

(三) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(四) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(五) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(六) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损) 远远低于(或者高于) 预计金额等。

(七) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

#### 十八、所得税的会计处理

1、所得税会计处理采用资产负债表债务法。

2、资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的差额, 为应纳税暂时性差异; 资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的差额, 为可抵扣暂时性差异。期末和企业合并的购买日, 按暂时性差异乘以适用所得税税率, 确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用(或收益)。确认递延所得税资产以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

#### 十九、合并会计报表编制方法

1、合并会计报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响, 并计算少数股东权益后, 由母公司合并编制。

### 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、会计政策变更的影响

本年度公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新的会计准则。按照新的会计准则有关规定：

a、公司 2006 年 12 月 31 日的长期投资股权投资差额账面余额调减 2007 年 1 月 1 日的留存收益 109,095,487.98 元，存货资产账面价值大于其计税基础的差额计算递延所得税负债减少 2007 年 1 月 1 日的留存收益 14,509,204.52 元，应收款项计提了坏账准备，资产账面价值小于其计税基础的差额计算的递延所得税资产增加了 2007 年 1 月 1 日的留存收益 755,621.08 元，少数股东权益增加公司 2007 年 1 月 1 日的所有者权益 1,674,502.60 元，公司所有者权益 2007 年年初数比 2006 年年末数合计减少 121,174,568.60 元。

b、按照新的会计准则有关规定，公司调增上年同期净利润 7,913,562.77 元。

## 2、会计估计变更的影响

因本公司主营业务为房地产开发与销售，应收帐款回收有保障，且公司应收款项余额逐年减少，发生坏帐的风险降低，按照公司董事会 2007 年第四次临时会议表决通过的《公司执行新会计准则》的规定，对公司应收款项的坏帐准备计提比例进行调整，公司 1 年以内的应收款项坏帐准备计提比例由原来的 10% 修改为 5%，1-2 年的应收款项坏帐准备计提比例由原来的 20% 修改为 10%，2-3 年的应收款项、3 年以上的应收款项坏帐准备计提比例保持不变。因应收款项坏帐准备计提比例的调整，本期公司转回坏帐准备 414949.94 元，增加本期净利润 278016.46 元。

## 3、合并会计报表范围变化的影响

本期公司合并报表范围没有发生变化。

## 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	拥有股权		投资额	主营业务	是否
		(万元)	直接	间接	(万元)		合并
苏州市置业房地产开发有限公司	苏州	13000 万元	100%		15281 万元	房地产开发	是
苏州太湖华城房地产开发有限公司	苏州	210 万美元	75%		2966 万元	房地产开发	是
苏州华锐置业有限公司	苏州	5200 万元		100%	5976 万元	房地产开发经营等	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

### 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%
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%	
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	2007-6-30	2006-12-31
现金	58,783.10	24,006.07
银行存款	15,183,106.89	37,871,499.87
合 计	15,236,889.99	37,895,505.94

期末比期初减少 59.79%，主要是由于本期公司间接控制的苏州华锐置业有限公司所开发的开

元二期工程开工建设支付工程款所引起。

## 2、交易性金融资产

项 目	2007-6-30		2006-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
其他	707,050.70	707,050.70	721,050.70	707,050.70

## 3、应收账款

账 龄	2007-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	6,480,765.00	88.55%	324,038.15	6,154,726.85
1-2 年	837,833.00	11.45%	83,783.30	754,049.70
合计	<u>7,318,598.00</u>	<u>100%</u>	<u>407,821.45</u>	<u>6,910,776.55</u>
账 龄	2006-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	6,480,765.00	88.55%	648,076.50	5,832,688.50
1-2 年	837,833.00	11.45%	167,566.60	670,266.40
合计	<u>7,318,598.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>815,643.10</u>	<u>6,502,954.90</u>

2007 年 6 月 30 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

账 龄	2007-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	156,068.14	1.66%	7,128.39	142,939.75
1-2 年	2,324,786.70	25.64%	450,222.41	1,874,564.29

2-3 年	3,736,738.90	41.22%	1,121,021.67	2,615,717.23
3 年以上	2,853,858.96	31.48%	2,845,620.15	8,238.81
合计	9,071,452.70	100%	4,423,992.62	4,647,460.08

2006-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	7,275,972.84	44.94%	726,847.25	6,549,125.59
1-2 年	2,324,786.7	14.36%	658,507.33	1,666,279.37
2-3 年	3,736,738.9	23.08%	1,121,021.67	2,615,717.23
3 年以上	2,853,858.96	17.63%	2,845,620.15	8,238.81
合计	16,191,357.40	100.00%	5,351,996.40	10,839,361.00

(1) 2007 年 6 月 30 日欠款前五名单位金额合计 7,050,055.30 万元，占总额的 77.72%；

(2) 2007 年 6 月 30 日余额中无持本公司 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
韩国办事处	2,496,000.00	2,496,000.00	3 年以上	按个别计提法计提
吉林省机械供销公司	220,000.00	220,000.00	3 年以上	按个别计提法计提
上海西莱克斯瑞姆商贸公司	154,232.50	154,232.50	1-2 年	按个别计提法计提

## 5、预付账款

账 龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	66,702,250.00	75.21%	4,437,750.00	98.01%
1-2 年	4,527,750.00	24.15%	90,000.00	1.99%
合计	71,230,000.00	100%	4,527,750.00	100%

预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，年末数比年初数增加 1473.19% 的主要原因系本期公司间接控制的苏州华锐置业有限公司公司所开发的开元二期工程开工建设支付工程款所引起。

## 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	2007-6-30		2006-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
低值易耗品	94,304.25	-	94,304.25	-
开发产品	65,263,197.42	-	61,561,124.95	-
开发成本	156,456,384.62	-	135,200,974.67	-
合计	<u>221,813,886.29</u>	<u>-</u>	<u>196,856,403.87</u>	<u>-</u>

(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	2007-6-30	2006-12-31
宝应项目	2006 年	2008 年	85,840,640.61	72,192,996.90
苏州开元二期	2006 年	2008 年	67,920,375.98	62,685,483.97
苏州新华苑	2004 年		2,995,368.03	322,493.80
合计			<u>156,456,384.62</u>	<u>135,200,974.67</u>

(3) 开发产品分项列示如下：

项目名称	竣工时间	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
苏州三香广场	2005	22,672,365.58	4,416,938.29	714,865.82	26,374,438.05
苏州学生公寓	2004	784,425.60	-		784,425.60-
紫竹园三四期	2006	38,104,333.77			38,104,333.77
合计		<u>61,561,124.95,</u>	<u>4,416,938.29-</u>	<u>714,865.82</u>	<u>65,263,197.42,</u>



## 7、长期投资

## (1)长期投资列示如下:

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
长期股权投资	209,374,702.00	-		209,374,702.00
减: 减值准备	3,022,317.27	-	-	3,022,317.27
长期股权投资净额	206,352,384.81	-	-	206,352,384.81

## (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	2006.12.31	本期权益 调整	现金 红利	本期增(减)	2007.6.30
成本法核算单位									
成都城建投资发展股份 有限公司	股	400,000	0.283%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
吉林华润生化股份有限 公司	股	785,290	0.33%	1,299,461.00	1,299,461.00	-	-	-	1,299,461.00
股票投资小计				2,299,461.00		-	-		2,299,461.00

## b.其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	所占		本期权益调整	本期其他增减	累计权益调整	2007.6.30
		比例	206.12.31				
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
交通银行股份有限公司	2,600,000.00	0.006%	2,600,000.00			-	2,600,000.00

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	218,909,960.44	207,075,241.08	-10,935,050.45	207,075,241.08

\*该公司股权已置出，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。

#### d. 长期股权投资减值准备

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30	计提（恢复）原因
吉林省敖东药业有限公司	1,607,681.53			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
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	3,022,317.27			3,022,317.27	

### 8、固定资产及折旧

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30	减值准备
原值					
运输工具	560,949.00	195,355.00		756,304.00	-
办公设备及其他	177,638.00	20,550.00		198,188.00	-
合计	738,587.00	215,905.00		954,492.00	-
累计折旧					
运输工具	298,921.52	40,409.94,		339,331.46-	-
办公设备及其他	84,681.10	11,364.66,		96,045.76	-
合计	383,602.62	51,774.60,		435,377.22	-
固定资产净值	354,984.38			519,114.78	-

## 9、固定资产清理

类别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-06-30
房屋及建筑物	1,564,772.69		-	1,564,772.69
合计	1,564,772.69			1,564,772.69

上述余额是待出售处理的房改房，处理方案与过户手续尚未办妥。

## 10、无形资产

无形资产名称	原始发生额	2006-12-31	本年增加	本年摊销	2007-6-30
12013#地块	14,104,124.00	11,766,696.88		137,494.06	11,629,202.82
11070#地块	579,365.00	534,469.12		5,647.94	528,821.18
合计	14,683,489.00	12,301,166.00		143,142.00	12,158,024.00

## 11、长期待摊

项目	原始发生额	2006-12-31	本年增加	本年摊销	2007-6-30
		31			
大上海高尔夫会员卡	280,000.00		280,000.00	3500.01	276,499.99
苏州三阳高尔夫会员卡	765,349.20		765,349.20	9,566.88	755,782.32
太湖水星游艇俱乐部会员卡	110,000.00		110,000.00	916.66	109,083.34
合计	1,155,349.20		1,155,349.20	13,983.55	1,141,365.65

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末值	年初值
一、递延所得税资产	274,401.52	755,621.08
二、递延所得税负债	14,509,204.52	14,509,204.52

## 13、短期借款

借款类别	2007-6-30	2006-12-31
银行借款	54,000,000.00	57,000,000.00
其中：抵押	-	-
担保	54,000,000.00	57,000,000.00
非银行金融机构借款	4,894,923.29	4,894,923.29
合计	58,894,923.29	61,894,923.29

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	计划重组
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

## 14、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。

## 15、预收账款

2007 年 6 月 30 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。

## 16、职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,537,063.25	667,303.43	747,263.64	1,457,103.04
二、职工福利费	75,480.68	11,700.00	87,180.68	0.00
三、社会保险费		55,690.38	55,690.38	
其中：1. 医疗保险费		22,661.46	22,661.46	

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
2. 基本养老保险费		29,089.28	29,089.28	
3. 失业保险费		2,957.64	2,957.64	
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费		491.00	491.00	
6. 生育保险费		491.00	491.00	
四、住房公积金		18,184.00	18,184.00	
五、工会经费和职工教育经费		18,000.00	18,000.00	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	1,612,543.93	770,877.81	926,318.70	1,457,103.04

## 17、应交税金

项 目	2007-6-30	2006-12-31
营业税	2,761,574.76	3,660,996.62
城市维护建设税	189,612.48	194,789.52
教育附加	114,306.46	5,798.31
土地使用税		
企业所得税	27,048,077.87	33,765,366.55
个人所得税	14,897.40	13,394.97
印花税	-4765.17	3,612.83
土地增值税	1,219,281.20	1,729,717.62
合 计	31,342,985.00	39,373,676.42

## 18、其他应付款

欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项详见附注七（三）。

## 19、一年内到期的非流动负债

贷款单位	2007-6-30				2006-12-31
	金 额	到期日	年利率	借款条件	金 额
长期借款：					
工行苏州中支行	-	2007-6-28	6.336%	抵押	13,500,000.00

## 20、长期借款

借款类别	2007-6-30	2006-12-31
银行借款	36,000,000.00	
其中：抵押	36,000,000.00	-
担保		
非银行金融机构借款		
合计	36,000,000.00	

## 21、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,175,234	40.81%				-24,791,286	-24,791,286	44,383,948	26.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股	4,681,488	2.76%				-4,681,488	-4,681,488	0	
3、其他内资持股	64,493,746	38.05%				-20,109,798	-20,109,798	44,383,948	26.18%
其中：									
境内法人持股	64,493,746	38.05%				-20,109,798	-20,109,798	44,383,948	26.18%
境内自然人持股									
4、外资持股									

其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	100,331,245	59.19%				24,791,286	24,791,286	125,122,531	73.82%
1、人民币普通股	100,331,245	59.19%				24,791,286	24,791,286	125,122,531	73.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	169,506,479	100%						169,506,479	100%

## 22、资本公积

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
关联交易差额	27,269,851.38			27,269,850.78
接受无偿股权投资				
未分类的资本公积	-			-
其他资本公积	69,538,187.40			69,538,187.40
合 计	96,808,038.78			96,808,038.78

## 23、盈余公积

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
法定盈余公积	3,215,891.69	-		3,215,891.69
合 计	3,215,891.69	-		3,215,891.69

## 24、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	-165,279,759.28

加：本期净利润	-5,343,188.57
加：批准的用资本公积弥补亏损额	
加：批准的用盈余公积弥补亏损额	
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>-170,622,947.85</u></u>

## 25、主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
房地产开发	1,742,941.00	43,423,487	714,865.82	15,628,552.90

主营业务收入比上年同期减少 95.98%的主要原因系本公司全资子公司和控股子公司所发房产项目大部分未能实现销售。

## 26、财务费用

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	3,667,655.48	3,389,042.79
减：利息收入	50,728.99	29,203.30
其他	4,368.36	2,347.82
合计	<u><u>3,722,752.83</u></u>	<u><u>3,362,187.31</u></u>

## 27、营业外支出

项目	2006 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
滞纳金	6,614.03-	



其他		27,310.50
合 计	6,614.03	27,310.50

## 28、所得税费用

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
本期所得税费用		7,587,955.96
递延所得税费用	481,219.56	
合 计	481,219.56	7,587,955.96

## 七、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		主 营 业 务	与本公司		法定代表人
			股份比例	关系		经济性质	关系	
新时代教育发展有 限责任公司	苏州市	12000 万	29.60%		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	本公司相对 控股股东	有限公司	许华
苏州市光华实业 (集团)有限公司	苏州市	10000 万			批发零售：机械设备、五金交 电及配件、摩托车及配件、电 子产品、建筑材料、金属材料	新时代教育 发展有限责 任公司绝对 控股股东	有限公司	许华
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	2005-12-31	本期增加(减少)	2006-6-30
------	------------	----------	-----------

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

## (二)关联方交易事项

### 1、贷款担保

苏州市光华实业（集团）有限公司 2006 年 6 月 21 日为本公司 2006 年 6 月 30 日借入的一年期的 3000 万元流动资金借款提供连带责任担保，截止 2007 年 6 月 30 日该担保借款余额为 2400 万元。

## (三)关联方应收应付款项余额

项 目	2007.6.30	2006.12.31
其他应付款：		
苏州市光华实业（集团）有限公司	43,594,100.00	4,554,116.021

## 八、或有事项

### 1、对外担保事项

截至 2007 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；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并拍卖了部分资产，偿还了贷款本金，余下已查封未拍卖的资产足已抵偿未偿还的借款本息）；以上担保总计 1900 万元，担保类型均为连带责任担保。

### 2、土地增值税事项

本公司开发项目全部位于江苏省苏州市，已按照苏地税发[2004]58 号《江苏省地方税务局关于进一步做好土地增值税预征工作的通知》的规定，对本期及以前年度开发完工销售的普通住宅按照销售收入 1%的预征率；营业用房、高级公寓、度假村、别墅等按销售收入 2%的预征率预提了土地增值税。从 2007 年 2 月 1 日起按照国税发[2006]187 号通知规定进行土地增值税的清算，但各省税务机关可依据本通知的规定并结合当地实际情况制定具体清算管理办法，截止本报告期日江苏省地方税务局还未出台具体清算管理办法，故国税发[2006]187 号通知对本公司损益影响的具体金额尚不能确定。

## 九、重大资产重组情况

本期公司无重大资产重组情况。

## 十、其他重大事项

公司 2007 年第一次临时股东大会于 2007 年 2 月 22 审议通过了《关于公司 2007 年度非公开发行股票方案》，主要内容：

非公开发行股票种类为人民币普通股 A 股；股票面值：人民币 1.00 元/股；发行数量：不超过 7,000 万股；发行对象：不超过十家的机构投资者；发行价格原则：不低于公司股票在本公司第五届董事会 2007 年第 1 次临时会议决议公告前二十个交易日收盘价的均价的 90%，具体发行价格由公司和保荐人另行协商确定；募集资金投向：募集资金将用于收购苏州佳福娱乐有限公司 93% 股权并投资开发其拥有的位于苏州商业中心区的佳福国际大厦及位于昆山市的江苏国际商务中心核心区 B、F 地块项目。截止在本报告期日公司已聘请了保荐机构，目前相关材料正在积极准备，尚未向中国证券监督管理委员会申报。

## 十一、资产负债日后非调整事项

本期没有需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、资产减值准备明细表

项 目	2006-12-31	本期增加数	本期转回数	2007-6-30
一、坏账准备	6,617,639.50		1,355,825.43	4,831,814.07
二、持有到期投资减值准备	707,050.70		-	707,050.70
三、长期投资减值准备	3,022,317.27		-	3,022,317.27
其中：长期股权投资	3,022,317.27		-	3,022,317.27

四、在建工程减值准备	7,364,027.50		-	7,364,027.50
合计	17,261,034.97			15,925,209.54

#### 十四、补充资料

1. 本公司 2007 年 1-6 月份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
净利润	-5.40%	-5.26%	-0.03	-0.03
扣除非经营性损益后的利润	-5.40%	-5.26%	-0.03	-0.03

2. 非经营性损益金额合计-6,614.03 元，明细如下：

(1) 营业外支出-6,164.03 元。

3、公司间接控股子公司苏州华锐置业有限公司向中国银行苏州工业园区支行借款 3600 万 用于开元二期大厦的开发，本期利息资本化的金额为 696,950.70 元，资本化率为 5.81%。

4、按照新会计准则，公司对上年同期的利润进行调整，明细如下：

利润表调整项目表

2006 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	15,231,093.79	15,628,552.90
销售费用	31,500.00	215,518.40
管理费用	3,854,575.24	3,972,587.51
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-7,839,475.11	
净利润	2,071,927.76	9,985,490.53

净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	2,071,927.76

加：追溯调整项目影响合计数	7,938,268.65
其中：营业成本	-397,459.11
销售费用	-184,018.40
管理费用	-118,012.27
公允价值变动收益	
投资收益	7,839,475.11
所得税	
其他	798,283.32
减：追溯调整项目影响少数股东损益	24,705.88
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	9,985,490.53
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	24,705.88
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	191,344.60
2006.1.1—6.30 模拟净利润	10,201,541.01

## 附录：会计报表

## 资产负债表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	15,236,889.99	474,732.33	37,895,505.94	135,369.84
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	6,910,776.55		6,502,954.90	
预付款项	71,230,000.00		4,527,750.00	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	4,647,460.08	2,580,922.09	10,839,361.00	60,795,079.74
买入返售金融资产				
存货	221,813,886.29	94,304.25	196,856,403.87	94,304.25
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	319,839,012.91	3,149,958.67	256,621,975.71	61,024,753.83
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	206,352,384.81	406,698,490.55	206,352,384.81	325,743,264.57
投资性房地产				
固定资产	519,114.78	23,691.25	354,984.38	26,722.75
在建工程				
工程物资				
固定资产清理	1,564,772.69	1,564,772.69	1,564,772.69	1,564,772.69
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	12,158,024.00		12,301,166.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,141,365.65			
递延所得税资产	274,401.52		755,621.08	
其他非流动资产				
非流动资产合计	222,010,063.45	408,286,954.49	221,328,928.96	327,334,760.01
资产总计	541,849,076.36	411,436,913.16	477,950,904.67	388,359,513.84
流动负债：				

短期借款	58,894,923.29	58,894,923.29	61,894,923.29	61,894,923.29
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	16,275,444.98		28,789,920.43	
预收款项	17,894,982.75		324,106.75	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,457,103.04	1,445,903.04	1,612,543.93	1,522,367.25
应交税费	31,342,985.00	13,554.39	39,496,002.91	13,236.82
应付利息	33,727,870.33	33,727,870.33	31,327,870.33	31,327,870.33
其他应付款	231,540,942.03	205,501,100.26	180,571,179.72	176,752,108.50
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			13,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	391,134,251.42	299,583,351.31	357,516,547.36	271,510,506.19
非流动负债：				
长期借款	36,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	14,509,204.52		14,509,204.52	
其他非流动负债				
非流动负债合计	50,509,204.52		14,509,204.52	
负债合计	441,643,455.94	299,583,351.31	372,025,751.88	271,510,506.19
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	169,506,479.00	169,506,479.00	169,506,479.00	169,506,479.00
资本公积	96,808,038.78	96,763,264.76	96,808,038.78	96,808,038.78
减：库存股				
盈余公积	3,215,891.69	3,215,891.69	3,215,891.69	3,215,891.69
一般风险准备				
未分配利润	-170,622,947.85	-157,632,073.60	-165,279,759.28	-152,681,401.82
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	98,907,461.62	111,853,561.85	104,250,650.19	116,849,007.65
少数股东权益	1,298,158.80		1,674,502.60	
所有者权益合计	100,205,620.42	111,853,561.85	105,925,152.79	116,849,007.65
负债和所有者权益总计	541,849,076.36	411,436,913.16	477,950,904.67	388,359,513.84

董事长：

总会计师：

财务经理：

## 利润表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,742,941.00		43,423,487.00	
其中：营业收入	1,742,941.00		43,423,487.00	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	6,974,639.78	4,950,671.78	25,606,659.53	5,050,778.73
其中：营业成本	714,865.82		15,628,552.90	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	114,162.63		2,432,609.93	
销售费用	843,852.36		215,518.40	
管理费用	1,579,006.14	1,653,688.50	3,972,587.51	1,661,745.34
财务费用	3,722,752.83	3,296,983.28	3,357,390.79	3,389,033.39
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失				
投资收益（损失以“-”号				
其中：对联营企业和合				
汇兑收益（损失以“-”号填				
三、营业利润（亏损以“-”号填	-5,231,698.78	-4,950,671.78	17,816,827.47	-5,050,778.73
加：营业外收入				
减：营业外支出	6,614.03		27,330.50	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”	-5,238,312.81	-4,950,671.78	17,789,496.97	-5,050,778.73
减：所得税费用	481,219.56		7,587,955.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填	-5,719,532.37	-4,950,671.78	10,201,541.01	-5,050,778.73
归属于母公司所有者的净	-5,343,188.57		9,985,490.53	
少数股东损益	-376,343.80		216,050.48	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.03		0.06	
（二）稀释每股收益	-0.03		0.06	

董事长：

总会计师：

财务经理：



## 现金流量表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	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	18,607,185.00		28,435,384.00	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	80,560,376.16	29,696,957.72	29,465,016.08	2,090,967.53
经营活动现金流入小计	99,167,561.16	29,696,957.72	57,900,400.08	2,090,967.53
购买商品、接受劳务支付的现金	101,632,785.99		100,828,067.56	532,044.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,658,892.89	253,779.61	1,035,358.88	882,113.48
支付的各项税费	8,556,268.64	98,199.67	57,786.39	56,151.39
支付其他与经营活动有关的现金	24,842,488.26	2,110,193.94	25,187,509.94	55,415,063.39
经营活动现金流出小计	136,690,435.78	2,462,173.22	127,108,722.77	56,885,372.86
经营活动产生的现金流量净额	-37,522,874.62	27,234,784.50	-69,208,322.69	-54,794,405.33
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金			62,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计			64,000,000.00	57,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,370,754.20		31,578.00	31,578.00
投资支付的现金	1,200,000.00	23,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,570,754.20	23,000,000.00	2,031,578.00	2,031,578.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,570,754.20	-23,000,000.00	61,968,422.00	54,968,422.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	36,000,000.00			
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	36,000,000.00			
偿还债务支付的现金	16,500,000.00	3,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,064,987.13	895,422.01	558,651.61	558,651.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	18,564,987.13	3,895,422.01	558,651.61	558,651.61
筹资活动产生的现金流量净额	17,435,012.87	-3,895,422.01	-558,651.61	-558,651.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-22,658,615.95	339,362.49	-7,798,552.30	-384,634.94
加：期初现金及现金等价物余额	37,895,505.94	135,369.84	18,008,278.01	3,153,191.36
六、期末现金及现金等价物余额	15,236,889.99	474,732.33	10,209,725.71	2,768,556.42

董事长：

总会计师：

财务经理：

## 合并现金流量表补充资料

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润		-5,343,188.57	-4,950,671.78	9,985,490.53	-5,050,778.73
加：少数股东损益		-376,343.80		216,050.48	
计提的资产减值准备		-1,335,825.43		1,216,560.77	196,272.48
固定资产折旧		51,774.60	3,031.50	75,082.02	44,759.88
无形资产摊销		142,142.00		142,142.00	
长期待摊费用摊销		13,983.55			
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（减：收益）					
公允价值变动变动损失（减：收益）					
财务费用		3,722,752.83	3,296,983.28	3,362,428.80	3,389,033.39
投资损失（减：收益）					
递延税款所得税资产减少（减：增加）		481,219.56			
递延税款所得税负债增加（减：减少）					
存货的减少（减：增加）		-24,957,482.42		10,456,429.71	
经营性应收项目的减少（减：增加）		-62,253,996.16	214,157.65	-20,352,990.74	-48,913,218.15
经营性应付项目的增加（减：减少）		57,117,704.06	31,072,845.12	-62,969,722.05	-4,444,450.00
其他		-4,785,614.84	-2,401,561.27	-11,339,794.21	-16,024.20
经营活动产生的现金流量净额		-37,522,874.62	27,234,784.50	-69,208,322.69	-54,794,405.33
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					
3. 现金及现金等价物净增加情况					

现金的期末余额		15,236,889.99		10,209,725.71	2,768,556.42
减：现金的期初余额		37,895,505.94		18,008,278.01	3,153,191.36
减：现金的期初余额					
加：现金等价物期末余额					
减：现金等价物期初余额					
现金及现金等价物净增加额		-22,658,615.95		-7,798,552.30	-384,634.94

董事长：

总会计师：

财务经理：

## 所有者权益变动表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	169,506,479.00	96,808,038.78		3,215,891.69		-42,430,687.86			227,099,721.61	169,506,479.00	93,458,038.78		3,215,891.69		-51,668,078.80				214,512,330.67	
加：会计政策变更						-122,849,071.42		1,674,502.60	-121,174,568.82						-132,610,259.83		830,537.99		-131,779,721.84	
前期差错更正																				
二、本年年初余额	169,506,479.00	96,808,038.78		3,215,891.69		-165,279,759.28		1,674,502.60	105,925,152.79	169,506,479.00	93,458,038.78		3,215,891.69		-184,278,338.63		830,537.99		82,732,608.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-5,343,188.57		-376,343.80	-5,719,532.37						9,985,490.53		216,050.48		10,201,541.01	
（一）净利润						-5,343,188.57		-376,343.80	-5,719,532.37						9,985,490.53		216,050.48		10,201,541.01	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			
4. 其他																			
上述（一）和（二）小计						-5,343,188.57		-376,343.80	-5,719,532.37								9,985,490.53	216,050.48	10,201,541.01
（三）所有者投入和减少资本																			
1.所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2.提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			

4. 其他																		
四、本期期末余额	169,506,479.00	96,808,038.78		3,215,891.69		-170,622,947.85		1,298,158.80	100,205,620.42	169,506,479.00	93,458,038.78		3,215,891.69		-174,292,848.10		1,046,588.47	92,934,149.84

董事长：

总会计师：

财务经理：

