

2001 年年度报告

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了带解释性说明的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明。本次董事会会议应到 10 人，实到 7 人，徐周文董事、韩政军董事、惠一祥董事公出。

第一节 公司基本情况简介

1、公司中文名称：长春北方五环实业股份有限公司

公司英文名称：CHANGCHUN NORTH CHINA WOHUAN CO., LTD

2、公司法定代表人：张振华

3、公司董事会秘书：周刚

公司证券事务代表：周刚

联系地址：长春市绿园区普阳街 15 号

联系电话：0431---7822218---8188

传 真：0431---7828282

4、公司注册地址：长春市南关区南岭大街 38 号

公司办公地址：长春市绿园区普阳街 15 号

公司邮政编码：130062

公司电子信箱：ccbfwh@mail.jl.cn

5、公司指定信息披露报刊名称为《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》

公司登载年度报告的中国证监会指定国际互联网

网址：Http " www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：北方五环

股票代码：000412

第二节 会计数据及业务数据摘要

1、公司本年度会计数据（单位：人民币元）

利润总额	-254,239,333.92
净利润	-253,863,788.70
扣除非经营性损益后的净利润	-99,041,625.92
主营业务利润	2,252,546.84
其他业务利润	243,065.67
营业利润	-94,237,991.39
投资收益	-5,671,871.15
补贴收入	
营业外收支净额	-154,329,471.38
经营活动产生的现金流量净额	6,809,411.23
现金及现金等价物净增加额	-13,028,842.80

注：扣除的非经营性损益项目和涉及金额（单位：人民币元）

处置固定资产净收益	-387,700.53
或有担保赔款	-145,651,117.92
其他营业外收支净额	-27,929.05
无形资产减值准备	-8,262,723.88
股权投资差额摊销	-429,691.40
小计	-154,822,162.78

2、截止报告年度末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项 目	2001 年	2000 年		1999 年	
		调 后	调 前	调 后	调 前
主营业务收入	7,829,334.12	17,331,327.74	57,325,637.32	43,084,538.31	78,512,337.19
净利润	253,863,788.70	-171,959,806.97	-169,375,672.62	35,072,014.67	33,694,017.94
总资产	588,761,749.02	714,345,634.33	803,754,749.41	829,594,663.78	949,666,112.26
股东权益（不含少数股东权益）	86,529,209.41	338,222,238.61	322,964,444.24	510,182,045	505,301,111.91
每股收益	-0.879	-0.595	-0.586	0.121	0.117
扣除非经营性损益后的每股收益	-0.343	-0.583	-0.579	-0.043	--0.039
每股净资产	0.299	1.170	1.118	1.766	1.749
调整后的每股净资产	0.182	1.103	1.002	1.696	1.598
每股经营活动产生的现金流量净额	0.024	-0.117	-0.172	-0.123	-0.101
净资产收益率（%）	-293.39	-50.840	-52.440	6.870	6.670

3、本年度利润表附表

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元/每股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.60	1.07	0.008	0.008
营业利润	-108.91	-44.60	-0.326	-0.326
净利润	-293.39	-120.15	-0.879	-0.879
扣除非经常性损益的净利润	-114.46	-46.87	-0.343	-0.343

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表（单位：股）

	本次变动前	本 次 股 份 增 减 (+、--)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股								
1、发起人股份	125,782,456						-31,935,091 -- 31,935,091	93,847,365
其中：								
国家拥有股份	31,935,091						-31,935,091 -31,935,091	0
境内法人持有股份	93,847,365							93,847,365
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	56,857,500						+31,935,091 +31,935,091	88,792,591
3、内部职工股								
4、优先股或其他未上市流通股份合计	182,639,956							182,639,956
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	106,321,720							106,321,720
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已流通股份合计	106,321,720							106,321,720
三、股份总数	288,961,676							288,961,676

2、股票发行和上市情况

(1)、本公司于 1996 年 7 月在深圳证券交易所挂牌上市，截止到本报告期末为止前三年，公司不存在增发新股及发行衍生证券的情况。

(2)、在报告期内，因经营发展需要，公司未实施分红送股，也未以资本公积金转增股本。

(二)、股东情况介绍

1、截止 2001 年末公司股东总数为 72008 户。

2、持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东、名称、年度内增减变动情况、

年末持股数量及所持股份的质押或冻结的情况：

	本次变动前	本次变动增减（+、-）	本次变动后
长春长顺实业集团有限公司	93,847,365		93,847,365
珠海华裕达实业有限公司	56,857,500		56,857,500
长春市机电国有资产经营公司	31,935,091	--31,935,091	0
洋浦勤宇实业有限公司	0	+31,935,091	31,935,091

（1）、长春长顺集团实业有限公司持有的股份已经办理了质押。

（2）、珠海华裕达实业有限公司持有的股份已办理了质押。

3、报告期末前 10 名股东持股情况

股 东 名 称	持有股数	占总股本比例(%)
长春长顺实业集团有限公司	93,847,356	32.47
珠海华裕达实业有限公司	56,857,500	19.68
洋浦勤宇实业有限公司	31,935,091	11.05
上海金石资产管理有限责任公司	533,620	0.18
江苏大东盈创科技园有限公司	433,208	0.15
中生三九药具发展有限公司	392,250	0.14
杨玉金	314,580	0.11
福建省闽发证券有限公司	299,846	0.10
郭景坤	259,380	0.09
张明均	248,000	0.09

（1）、前三位为法人股股东，尚未流通，其余为社会公众股。

（2）、前三位股东之间不存在关联关系。第四位至第十位股东，本公司与其不存在关联关系，也未知其之间关联、质押、冻结情况。

4、持股 10%以上的法人股东、法定代表人、经营范围

长春长顺实业集团有限公司，成立于 1992 年 12 月 12 日，注册资本 6500 万元，法定代表人范德，经营范围为体育馆及体育设施的开发建设和管理，设计、发布体育广告，经销建筑材料、装潢材料及灯具等。

珠海华裕达实业有限公司，成立于 1998 年 2 月 27 日，注册资本 5000 万元，法定代表人兰佩环，经营范围为批发零售电子产品、建筑材料、五金工具、汽车零部件、化工产品、金属材料（不含金、银）。

洋浦勤宇实业有限公司，成立于 1996 年 4 月 28 日，注册资本 1000 万元，法

定代表人邵明坤，经营范围为农业综合技术开发、房地产开发经营、日用百货、五金交电、工艺美术销售、旅游服务业、咨询服务业。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

职 务	姓 名	性 别	年 龄	任 期	年初持股数	年末持股数
董事长兼总经理	张振华	男	47	2000 年 12 月——2002 年 5 月	0	0
副董事长	徐周文	男	59	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事	范日旭	男	51	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事	马广文	男	50	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事	王汉奇	男	30	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事	桑俊杰	男	47	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事	高铁麟	男	54	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事	姜红宇	男	39	1995 年 5 月 2002 年 5 月	0	0
董事	惠一祥	男	43	1999 年 5 月——2002 年 5 月	18050	18050
董事	韩政军	男	39	2000 年 12 月——2002 年 5 月	0	0
监事会召集人	王桂凤	女	51	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
监事	马维杰	女	46	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
监事	江 毅	男	39	2000 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
监事	苗忠友	男	34	2000 年 12 月——2002 年 5 月	0	0
监事	林亚杰	女	43	2000 年 12 月——2002 年 5 月	0	0
总会计师	李亚轩	男	43	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
财务总监	王丽霞	女	47	1999 年 5 月——2002 年 5 月	0	0
董事会秘书	周 刚	男	39	2001 年 11 月——2002 年 5 月	0	0

2、年度报酬情况

报告期内董事、监事和高级管理人员年度报酬总额为 11.08 万元，有三人在公司领取报酬。张振华先生年薪 6.6 万元，李亚轩先生年薪 3.84 万元，周刚先生年薪 0.64 元，其他董事、监事和高级管理人员未在公司领取报酬。

3、报酬确定依据

公司实行岗位工资制，报酬是根据工资管理制度，以及参考同行业标准，根据企业经营情况确定。

4、报告期内离任的董事、监事和高管人员情况

报告期内董事会秘书姜渤因工作变动辞职。

第五节 公司治理结构

1、公司治理情况

公司严格按照《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，建立现代企业制度，规范公司运作。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。这些符合有关文件的要求。公司目前治理情况如下：

（1）公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；公司建立了股东大会议事规划，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会。

（2）控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”。

（3）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事能够以认真的态度出席董事会和股东大会。董事了解作为董事的权利、义务和责任，熟悉相关法律。

（4）关于监事和监事会：公司根据有关法律、法规建立了监事会议事规则，公司监事会人员和人数构成符合法律、法规的要求；监事能够认真履行自己的职责，对公司财务和经营活动进行监督。

（5）公司建立了高级管理人员和员工的考评机制，并在实际工作中不断完善；经理人员的选聘符合法律、法规规定。

（6）公司尊重相关利益者的合法权利，力争建立良好的关系，共同推动公司健康发展。

（7）公司按着有关规定，针对公司存在的问题，不断完善信息披露工作，努力做到能及时、完整、真实披露信息。

2、需要加强的工作：

（1）根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司正在积极起草和修订相关规则，物色独立董事人选，在 2002 年 6 月 30 日前，按照有关规定建立独立董事制度。

（2）公司尚未建立战略决策、薪酬、提名等专业委员会，此项工作将在董事会

换届时完成。

第六节 股东大会情况简介

1、公司 2001 年召开了一次股东大会，2001 年 6 月 1 日公司召开了 2000 年度股东大会，会议通过如下决议：

- （1）审议通过了《2000 年度董事会工作报告》。
- （2）审议通过了《2000 年度总经理工作报告和 2001 年度工作计划》。
- （3）审议通过了《2000 年度财务决算和 2001 年财务预算》。
- （4）审议通过了《2000 年度利润分配方案》。
- （5）审议通过了《2000 年度报告和 2000 年度报告摘要》。
- （6）审议通过了《2000 年度监事会工作报告》。
- （7）审议通过了《关于聘请深圳鹏城会计师事务所的议案》。

2、公司股东大会的通知、召集及召开程序均符合《公司法》和《公司章程》及相关规定，吉林常春律师事务所出具了公司 2000 年度股东大会的法律意见书。

3、股东大会决议的具体内容刊登在 2001 年 6 月 2 日的《证券时报》上。

第七节 董事会报告

（一）公司经营情况

公司主营业务范围及其经营情况

1、公司主营业务范围：中成药、体育赛事、文艺演出、经销建材、钢材、木材、仪器仪表、百货、粮油、食品、汽车（除小轿车）、化工产品、文化体育基础设施的开发，文化体育健身项目的经营。

2、占公司主营业务 10%以上的经营活动是五环广场和中成药制药业，主要产品是复方益肝丸和强肝再生丸，综合性休闲运动项目及餐饮娱乐业等。本报告期内，药品生产销售和休闲运动及餐饮娱乐项目是公司主要收入来源。

3、报告期内主要业务及其结构变化情况，本报告期内公司主营业务收入 782.9 万元，主营业务利润 225 万元，净利润-25,386.4 万元。由于公司已将公司全资子

公司长春第一光学仪器厂股权全部转让给长春机电国有资产经营公司，因此，公司已不再从事光电编码器的生产和销售。

（二）主要控股公司及参股公司的经营情况及性质

通化白山药业股份有限公司，该公司成立于1995年3月10日，注册资本5,627.5万元，法定代表人张玉才，经营范围是中成药、化学药制剂，为公司全资附属企业。总资产17,493万元，净利润-4,764万元。

（三）主要供应商客户情况

公司前五名供应商采购金额为81万元，占公司年度采购额34.67%，公司前五名客户销售额为260万元，占公司年度销售额45.86%。

（四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司主业不够突出，五环广场的经营定位尚未确定，以商养体靠商业发展来带动运动休闲产业发展的功能没能很好显现；公司原有的医药产品结构不够合理，品种单一，市场竞争激烈，盈利能力下降。

公司解决方案：

（1）继续加大调整产业结构步伐，寻找发展投资少、见效快的业务，确定公司主营方向，尽快提高盈利能力。

（2）盘活利用好存量资产，使之发挥应有功能，提高经济效益。明确五环广场的经营定位，引进新的管理模式与经营方式。

（3）加快公司资产重组步伐，剥离不良资产，清理压缩投资项目，减少亏损。

（五）公司财务状况

1、报告期内主要财务指标情况

单位：元

项 目	2001 年	2000 年		比 例
		调 整 前	调 整 后	
总资产	588,761,749.02	803,754,749.41	741,345,634.33	-20.58
长期负债	0	21,860,000.00	20,130,000	0
股东权益	86,529,209.14	322,964,444.24	338,222,238.61	-74.42
主营业务利润	2,252,546.84	21,714,475.60	11,120,924.42	-79.74
净利润	-253,863,788.70	-169,375,672.62	-171,959,806.97	-47.63

增减变动原因：

（1）报告期内公司由于资金紧张及行业竞争影响，原有投资项目发展缓慢，又无新的利润增长点，报告期内计提坏帐准备及预计负债的增加，致使公司总资本、股东权益、主营业务利润大幅度下滑。

（2）报告期内长期负债减少是由于归还了长期借款所致。

2、对带说明段的保留意见的财务审计报告的说明

(1) 关于对外担保的情况说明

本公司为了贷款和融资的需要，做出了与上市公司互为担保的工作决定，但由于工作疏忽，未及时形成有关文件报告，未及时履行信息披露义务，给工作造成负面影响。由于本公司与吉林轻工集团股份有限公司同为上市公司，因此本公司与之进行了贷款、融资互相担保。但因吉林轻工集团股份有限公司经营遇到困难，资金周转不灵，使得本公司为其担保的贷款无法偿还。由此本公司承担连带责任计提预计负债 14,565.1 万元。公司董事会对此非常重视，已经组织人员对此进行检查，调整了人员安排，组织相关人员认真学习有关文件和《股票上市规则》，严格制度，改进工作程序，落实责任，完善内部控制机制，杜绝此类事项发生。经认真核实检查，本公司除上述担保事项外，再无其他担保。

(2) 关于本公司持续经营能力的说明

本公司因资金周转不灵，债务较多，部分业务处于停顿状态，造成亏损，本公司董事会对此十分重视，责成经营管理层，正在积极研究，拿出摆脱困境的具体办法。要求针对各经营项目面临的不同情况和问题，研究不同的解决方案，引进效益好的经营项目，盘活现有有效资产，剥离低效、呆滞、亏损等不良资产，加大清欠力度，落实政府对公司的优惠政策，减少损失，最大限度地消除其对公司经营活动的不利影响，同时公司组织人力，设立专门机构，研究公司重组事宜，以确保公司的持续经营能力，争取实现公司经营状况的根本好转。

(六) 公司投资情况

1、报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金使用情况

(1) 公司于 2001 年 6 月 22 日召开董事会临时会议，决定以公司无形资产长国用(2001)字第 030119175 号土地使用权评估值 639.68 万元投资于长春卓越物业管理有限公司。此次投资后，我公司持有长春卓越物业管理有限公司 64%的股权。

(2) 公司于 2001 年 12 月 10 日召开董事会临时会议并通过决议，决定长春卓越物业管理有限公司增资扩股及追加本公司投资。长春卓越物业管理有限公司注册资本由原来 1000 万元增资为 3000 万元。所增资本由本公司以“新闻大厦”参

照评估值 2000 万元出资。长春卓越物业管理有限公司增资扩股后本公司出资所占注册资本比例由原 64%升至 88%。（详见 2001 年 12 月 12 日《证券时报》。手续正在办理中。

（七）公司出售资产情况

公司于 2001 年 12 月 17 日召开董事会临时会议，通过了《关于出售长春第一光学仪器厂股权的决议》，决定以公司全资子公司长春第一光学仪器厂的评估值 1491 万元为基数，将公司持有的长春第一光学仪器厂 100%股权以 1500 万元全部转让给长春机电国有资产经营有限公司。（详见 2001 年 12 月 22 日《证券时报》）。

（八）新年度经营计划

针对公司面临的实际情况，2002 年公司经营业务主要围绕以下几方面展开：

1、加快资产重组步伐，加大资本运营力度，剥离低效、呆滞、亏损等不良资产。积极调整产业结构和方向，努力寻找收益稳定、效益好的项目注入企业，以推动公司整体效益的提高。

2、利用挖掘现有资产的创利潜力。搞好五环广场的经营，选择新的经营方向，引入国内知名企业进入，实行连锁经营，提高创收能力。

3、加快医药新产品开发，改变品种单一，市场竞争力下降的格局，增加新品种。已获审批通过的品种，要抓紧生产，加大营销力度，使之尽快获利，增加收入，提高效益。同时强化管理，挖潜降耗，提高质量，提升市场占有率。

4、继续加大清欠力度，落实清欠责任制和奖励机制，增加货币回笼，缓解资金紧张状况，确保公司正常经营活动开展。

5、加强企业基础管理工作，完善各项规章制度，严格执行，认真落实。

（九）董事会日常工作情况

1、2001 年度公司董事会会议情况及决议内容分别为：

（1）第三届董事会于 2001 年 2 月 20 日在公司会议室召开临时会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的决议》。

（2）第三届董事会于 2001 年 3 月 30 日在公司会议室召开临时会议，审议通过了《关于变更会计政策、会计估计、更正会计差错的决议》。

（3）第三届董事会于 2001 年 4 月 26 日在公司会议室召开董事会第四次会议，审议通过了事项：

- A、2000 年度董事会工作报告；
- B、2000 年度总经理工作报告和 2001 年度工作计划；
- C、2000 年度财务决算和 2001 年度财务预算报告；
- D、2000 年度利润分配方案；
- E、2000 年度报告和 2000 年度报告摘要；
- F、关于召开 2000 年度股东大会的议案；

(4) 第三届董事会于 2001 年 6 月 22 日在公司会议室召开临时会议，通过了投资长春卓越物业管理有限公司的决议。

(5) 第三届董事会于 2001 年 8 月 3 日在公司会议室召开临时会议，审议通过了 2001 年中期利润分配方案。

(6) 第三届董事会于 2001 年 8 月 17 日在公司会议室召开临时会议，决定对长春第一光学仪器厂资产进行整体评估。

(7) 第三届董事会于 2001 年 11 月 26 日在本公司会议室召开临时会议，审议通过了《会议报表合并范围及全额计提坏帐准备的决议》。

(8) 第三届董事会于 2001 年 12 月 10 日在公司会议室召开临时会议，决定增资长春卓越物业管理有限公司。

(9) 第三届董事会于 2001 年 12 月 17 日在本公司会议室召开临时会议，审议通过了《关于出售长春第一光学仪器厂股权的决议》。

(10) 第三届董事会于 2001 年 12 月 31 日在本公司会议室召开临时会议，审议通过了《长期投资计提减值准备的决议》、《关于计提无形资产减值准备的决议》、《处置盘亏固定资产的决议》。

第八节 监事会报告

2001 年公司监事会根据《中华人民共和国公司法》及有关法律和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，积极开展监事会工作。

(一) 报告期内监事会会议情况

报告期内公司监事会召开了两次会议，其决议情况如下：

1、2001 年 4 月 26 日公司召开了第三届监事会第三次会议，通过了如下决议：

(1) 审议通过了《2000 年度公司监事会报告》；

- (2) 同意公司 2000 年度报告和 2000 年度报告摘要；
- (3) 同意公司 2000 年度总经理工作度报告及 2001 年度工作计划；
- (4) 同意公司 2000 年度财务决算和 2001 年度财务预算报告；
- (5) 同意公司 2000 年度利润分配方案。

2、2001 年度 8 月 31 日第三届监事会召开临时会议，审议通过了 2001 年度中期报告和 2001 年度中期报告摘要。

(二) 公司监事会对 2001 年度有关事项发表独立意见如下：

1、公司监事会根据国家有关法律法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务及公司管理制度等进行监督，认为公司董事会 2001 年工作按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行运作，并针对公司实际，进一步完善了内部管理机制和内部控制制度。

2、公司监事会对公司财务制度和财务状况进行了认真细致的检查，认为公司财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

3、公司报告期内无募集资金，无变更募集资金的行为。

4、公司对外投资、出售资产交易，价格合理，没有发现内幕交易和损害股东和公司利益行为。

5、公司监事会成员列席了公司董事会及股东大会，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，本公司监事会并无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

6、深圳鹏城会计师事务所对本公司对外担保及担保合同签订情况的说明，监事会认为，这反映出本公司在经营管理及执行规章制度上存在不足之处，给公司带来了不利影响。监事会同意董事会的说明。同时，监事会及其成员将加大对公司执行有关政策和规则的监督检查制度力度，做到及时发现解决问题，切实改进、完善信息披露工作的各项规章制度，并严格执行。

监事会对深圳鹏城会计师事务所出具的带有解释性说明的保留意见的财务审计报告中的解释性说明表示无异议。

第九节 重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、本公司短期借款中的逾期贷款 9463 万元，已于 2001 年 5 月 10 日被中国工商银行长春市康平街支行起诉。2001 年 7 月 16 日由长春市二道区人民法院判决，立即给付并支付 100 万元案件受理费（已在 2001 年中报中披露）。该案件受理费公司已于 2001 年末计提，截止 2001 年 12 月 31 日上述逾期借款仍未偿还。

2、本公司为吉林轻工股份有限公司提供 6194.9 万元贷款担保，银行于 2001 年 5 月起诉至长春市二道区人民法院，要求本公司承担连带责任。2001 年 7 月 16 日法院判决本公司承担 6194.9 万元本金及利息的连带责任及 69 万元案件受理费连带责任（已在 2001 年中报中披露）。公司已将其全额确认为预计负债，金额为 77,082,403.60 元。

3、2001 年 11 月，长春北方五环地产开发有限公司（以下简称“地产公司”）起诉本公司、深圳荣峻实业有限公司及第三人深圳通达实业有限公司，诉本公司总经理王平利用职务之便，将地产公司的空白支票私自加盖公章后，作为长春潮洲城餐饮娱乐有限公司（以下“潮洲城”）的股权转让款支付给深圳通达实业有限公司（荣峻公司关联公司），地产公司要求法院撤销本公司与深圳荣峻实业有限公司关于潮洲城的股权转让协议，并责令深圳通达实业公司返还被转走的 1438 万元。2001 年 7 月 18 日，长春市中级人民法院已就此案一审判决，地产公司的诉讼请求在一审判决中被驳回。地产公司已上诉至吉林省高级人民法院。目前诉讼正在进行中。

4、2001 年 7 月 19 日秦皇岛经济技术开发区人民法院（2001）秦开经初字第 91 号判决书判决：本公司与所属子公司长春北方五环地产开发有限责任公司共同偿还海湾安全技术股份有限公司货款 218,740.00 元及逾期付款违约金（自 2000 年 2 月 13 日起至判决确定付清之日止）诉讼费 5791 万元，其他费用 1,737.00 元，财产保全金 1,613 元，于判决生效后十日付清，截止 2001 年 12 月 31 日仍未偿还。

（二）重大收购及出售资产、吸收合并简要情况

1、2001 年 12 月 10 日，本公司董事会决定把公司全资子公司长春第一光学仪器厂的股权全部转让给长春机电国有资产经营有限公司。本次转让价值是以吉林纪元资产评估有限责任公司出具的长春第一光学仪器厂的评估值 1491 万元为基

数，将长春第一光学仪器厂 100%股权以 1500 万元价格，全部转让给长春机电国有资产经营有限公司。公司将不再从事光电编码器的生产销售。

2、公司出资收购长春大成实业集团有限公司持有的长春大成五环淀粉开发公司 60%股权事宜有关部门正在审批，收购手续仍在办理中。

（三）公司对外担保情况

本公司 2000 年度为吉林轻工集团股份有限公司银行借款提供担保情况如下：2000 年 1 月 25 日为其提供担保金额 1500 万元人民币，2000 年 11 月 2 日为其提供担保金额 240 万美元，2000 年 12 月 5 日为其提供担保金额 400 万美元，担保期限为 1 年。因上述银行借款全部到期且该公司无力偿还借款，我公司将其全额确认为预计负债，金额总计 67,972,800 元。

（四）重大关联交易事项

报告期内无重大关联交易。

（五）托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项

2001 年 10 月，本公司与北京新泰基投资有限公司签订协议，将“五环广场”使用权租赁给对方，租赁期限 10 年。年租金 1200 万元，每月支付 100 万元，交租期自 2002 年 5 月份开始。

（六）公司附属子公司长春市北环经贸公司、长春北方五环物业管理有限责任公司、长春北方五环地产开发有限责任公司、长春北方五环购物有限公司、长春北方五环装饰工程有限公司、长春长顺物业管理有限责任公司 2000 年末通过年检。

（七）截止 2001 年 12 月 31 日公司未交税金 68,020,904.11 元，由于公司资金短缺，该部分税金仍未缴纳。

（八）本年度公司继聘深圳鹏城会计师事务所有限公司进行各项审计工作，公司支付给会计师事务所的 2001 年度财务审计费为 15 万元，本公司承担审计期间的往返费用。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

深鹏所股审字[2002]52 号

长春北方五环实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2001 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2001 年公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

在审计过程中我们注意到贵公司对外担保的授权及担保合同的签定有未经过董事会决议授权批准的情况，我们无法判断贵公司对外担保事项披露的完整性及其对会计报表的影响。

我们认为除本报告第二段所述的事项外，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司于 2001 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2001 年公司及合并的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外由于贵公司的经营遇到困难，债务负担沉重（如会计报表附注十三、6所述），可能因无法偿还到期的债务而无法持续经营。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师

中国 • 深圳

2002 年 4 月 18 日

梁 烽

中国注册会计师

刘仁芝

长春北方五环实业股份有限公司					
资产负债表					
2001年12月31日					
金额单位:人民币元					
资 产	附注	2001-12-31		2000-12-31	
	注释	合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	六. 1	4,797,577.78	24,686.57	17,826,420.58	223,527.12
短期投资					
应收股利	六. 2			1,199,037.02	1,199,037.02
应收账款	六. 3	73,118,597.82	271,106.61	98,453,436.55	213,904.93
其他应收款	六. 4	74,250,988.05	61,579,058.05	85,684,847.90	78,432,241.48
预付账款	六. 5	2,376,336.61	118,530.00	32,411,510.47	197,000.00
存货	六. 6	5,402,058.59	79,278.75	2,707,501.83	79,224.69
减: 存货跌价准备	六. 6	245,143.92			
存货净值		5,156,914.67	79,278.75	2,707,501.83	79,224.69
待摊费用	六. 7	143,299.33	143,299.33	391,119.00	391,119.00
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		159,843,714.26	62,215,959.31	238,673,873.35	80,736,054.24
长期投资:					
长期股权投资	六. 8	119,112,769.33	164,324,100.73	177,563,035.68	256,970,656.57
长期债权投资					
长期投资合计		119,112,769.33	164,324,100.73	177,563,035.68	256,970,656.57
其中: 合并价差	六. 8	282,870.94			
减: 长期投资减值准备	六. 8	1,464,956.67	1,464,956.67	4,423,110.41	1,112,660.41
长期投资净额		117,647,812.66	162,859,144.06	173,139,925.27	255,857,996.16
固定资产:					
固定资产原价	六. 9	306,022,392.06	284,707,985.63	288,156,059.52	264,894,742.73
减: 累计折旧	六. 9	27,433,921.62	19,217,707.93	20,401,436.10	11,230,977.47
固定资产净值		277,588,470.44	265,490,277.70	267,754,623.42	253,663,765.26
减: 固定资产减值准备					
固定资产净额		277,588,470.44	265,490,277.70	267,754,623.42	253,663,765.26
工程物资					
在建工程	六. 10	26,509,937.50	26,024,657.50	17,652,240.94	17,652,240.94
固定资产清理					
待处理固定资产净损失				134,830.87	134,830.87
固定资产合计		304,098,407.94	291,514,935.20	285,541,695.23	271,450,837.07
无形资产及其他资产:					
无形资产	六. 11	7,171,814.16	23,307.20	43,825,136.68	42,973,469.72
长期待摊费用	六. 12			165,003.80	165,003.80
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		7,171,814.16	23,307.20	43,990,140.48	43,138,473.52
递延税项:					
递延税项借项					
资产合计		588,761,749.02	516,613,345.77	741,345,634.33	651,183,360.99

长春北方五环实业股份有限公司					
资产负债表(续)					
2001年12月31日					
					全部单位人民币元
负债及所有者权益	附注	2001-12-31		2000-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	六. 13	147,835,000.00	143,950,000.00	182,005,000.00	158,010,000.00
应付票据					
应付账款	六. 14	10,610,257.15	1,357,983.20	10,054,265.03	1,184,421.05
预收账款	六. 15	7,638,424.33	247,447.08	4,306,991.02	445,983.26
应付工资		2,654,366.63	24,866.00	2,706,027.63	76,526.00
应付福利费		688,487.85	365,991.32	513,432.94	279,404.78
应付股利					
应交税金	六. 16	68,020,904.11	49,070,794.66	67,126,922.90	47,156,322.13
其他应交款	六. 17	737,764.22	676.83	1,023,626.81	1,122.78
其他应付款	六. 18	98,619,039.58	73,054,318.78	110,252,895.82	81,424,074.15
预提费用	六. 19	16,560,453.84	16,360,941.84	4,783,887.72	4,253,268.23
预计负债	六. 20	145,651,117.92	145,651,117.92		
一年内到期的长期负债	六. 21				
流动负债合计		499,015,815.63	450,084,136.63	382,775,049.87	292,831,122.38
长期负债:					
长期借款					
应付债券				20,130,000.00	20,130,000.00
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		-	-	20,130,000.00	20,130,000.00
递延税项					
递延税项贷项	六. 22	218,345.85		218,345.85	
负债合计		499,234,161.48	450,084,136.63	403,123,395.72	312,961,122.38
少数股东权益:					
少数股东权益		2,998,378.40			
股东权益:					
股本	六. 23	288,961,676.00	288,961,676.00	288,961,676.00	288,961,676.00
资本公积	六. 24	68,564,652.74	68,564,652.74	66,393,893.51	66,393,893.51
盈余公积	六. 25	55,421,435.98	34,583,721.16	55,421,435.98	34,583,721.16
其中法定公益金	六. 25	18,887,214.80	11,248,219.55	18,887,214.80	11,248,219.55
未确认的投资损失					
未分配利润		-326,418,555.58	-305,580,840.76	-72,554,766.88	-51,717,052.06
外币报表折算差额					
股东权益合计		86,529,209.14	86,529,209.14	338,222,238.61	338,222,238.61
负债及所有者权益总计		585,761,749.02	536,613,345.77	741,345,634.33	651,183,360.99
(附注系会计报表的组成部分)					
企业负责人:				财务负责人:	

长春北方五环实业股份有限公司					
利润及利润分配表					
2001年度					
金额单位:人民币元					
项 目	附注	2001年度		2000年度	
		合并	公司	合并	公司
一 主营业务收入	六、27	7,829,334.12	2,100,871.87	17,331,327.74	2,940,720.84
减:主营业务成本	六、27	5,266,039.29	616,517.29	5,754,032.20	943,986.20
主营业务税金及附加	六、28	310,747.99	216,659.54	456,371.12	232,304.56
二 主营业务利润		2,252,546.84	1,267,695.04	11,120,924.42	1,764,430.08
加:其他业务利润	六、29	243,065.67	27,406.00	1,063,912.51	3,591.00
减:营业费用		10,616,611.78	2,206,151.32	14,944,805.03	2,593,404.14
管理费用		74,370,205.87	31,721,404.09	65,589,852.25	24,796,261.21
财务费用	六、30	11,746,786.25	11,359,188.48	12,271,210.15	11,248,439.06
三 营业利润		-94,237,991.39	-43,990,643.85	-60,641,030.50	-36,869,083.33
加:投资收益	六、31	-5,671,871.15	-54,089,051.33	-109,684,574.95	-135,225,663.19
补贴收入					
营业外收入	六、32	1,436,050.46	536.38	146,874.84	141,865.39
减:营业外支出	六、33	155,765,521.84	155,726,385.46	485,230.45	6,925.84
四 利润总额		-254,239,333.92	-253,805,545.26	-170,663,961.06	-171,959,806.97
减:所得税		58,243.44	58,243.44	1,295,845.91	
少数股东损益		-433,788.66			
未确认投资损失					
五 净利润		-253,863,788.70	-253,863,788.70	-171,959,806.97	-171,959,806.97
加:年初未分配利润		-72,554,766.88	-51,717,052.06	99,405,040.09	120,242,754.91
盈余公积转入					
其他					
六 可供分配的利润		-326,418,555.58	-305,580,840.76	-72,554,766.88	-51,717,052.06
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		-326,418,555.58	-305,580,840.76	-72,554,766.88	-51,717,052.06
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		-326,418,555.58	-305,580,840.76	-72,554,766.88	-51,717,052.06
(附注系会计报表的组成部分)					
企业负责人:				财务负责人:	

长春北方五环实业股份有限公司				
现金流量表				
2001年度				
金额单位:人民币元				
项 目	附注	2001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		17,240,522.67		1,840,331.69
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	六、34	79,860,808.66		1,154,538.09
现金流入小计		97,101,331.33		2,994,869.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,655,377.76		676,807.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,339,384.85		1,229,811.50
支付的各项税费		1,761,144.50		358,092.50
支付的其他与经营活动有关的现金	六、35	81,536,012.99		834,679.15
现金流出小计		90,291,920.10		3,099,390.33
经营活动产生的现金流量净额		6,809,411.23		-104,520.55
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		815,000.00		
收到的其他与投资活动有关的现金		146,305.24		
现金流入小计		961,305.24		0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,451.29		
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金		14,320.00		14,320.00
现金流出小计		105,771.29		14,320.00
投资活动产生的现金流量净额		855,533.95		-14,320.00
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		5,645,000.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计		5,645,000.00		0.00
偿还债务所支付的现金		25,835,000.00		80,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金		503,787.98		
现金流出小计		26,338,787.98		80,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,693,787.98		-80,000.00
四、汇率变动对现金的影响额				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-13,028,842.80		-198,840.55

长春北方五环实业股份有限公司

现金流量表(续)

2001年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2001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		-253,863,788.70	-253,863,788.70
加:少数股东本期损益		-433,788.66	
未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		64,733,835.00	24,392,003.43
固定资产折旧		10,565,803.43	9,057,818.83
无形资产摊销		381,428.64	281,468.64
长期待摊费用摊销		165,003.80	165,003.80
待摊费用的减少(减增加)		550,619.67	550,619.67
预提费用的增加(减减少)		11,776,566.12	12,107,673.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		-1,382,745.68	
财务费用		11,898,577.29	11,358,862.60
投资损失(减收益)		5,319,574.89	53,736,755.07
存货的减少(减增加)		-2,664,544.26	-54.06
固定资产报废损失		1,770,446.21	1,770,446.21
经营性应收项目的减少(减增加)		22,153,623.49	1,177,738.58
经营性应付项目的增加(减减少)		135,838,799.99	139,160,931.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额		6,809,411.23	-104,520.55
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
以投资偿还债务			
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		4,797,577.78	24,686.57
减:现金的期初余额		17,826,420.58	223,527.12
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		-13,028,842.80	-198,840.55
(附注系会计报表的组成部分)			
企业负责人:		财务负责人:	

十五、分部报表										
分部报表（业务分部）										
000年度										
	工业业务		贸易业务		合计		附 注		备 注	
项 目	金额	上期	金额	上期	金额	上期	金额	上期	金额	上期
一、营业收入合计	5,987,694.47	16,195,698.10	2,161,899.55	2,946,121.94	7,149,594.12	19,141,819.94			7,149,594.12	19,141,819.94
其中：境外营业收入	5,987,694.47	16,195,698.10	2,161,899.55	2,946,121.94	7,149,594.12	19,141,819.94			7,149,594.12	19,141,819.94
分部间营业收入					0.00	0.00			0.00	0.00
二、营业成本合计	4,342,423.59	4,161,046.10	1,161,433.79	941,936.29	5,503,857.38	5,102,982.39			5,503,857.38	5,102,982.39
其中：境外营业成本	4,342,423.59	4,161,046.10	1,161,433.79	941,936.29	5,503,857.38	5,102,982.39			5,503,857.38	5,102,982.39
分部间营业成本					0.00	0.00			0.00	0.00
三、期间费用合计	49,193,422.13	36,161,763.32	46,194,602.71	31,427,194.41	95,387,924.84	71,588,957.41			95,387,924.84	71,588,957.41
四、营业利润合计	+98,141,471.36	+21,771,947.17	+98,195,462.55	+98,965,481.35	+98,111,999.19	+98,965,481.35			+98,111,999.19	+98,965,481.35
五、资产减值	174,505,174.45	346,111,594.44	127,121,766.19	631,111,969.95	792,491,940.41	157,403,665.41	-114,094,111.11	-136,111,111.11	559,911,769.11	741,945,614.11
六、投资收益	394,126,947.11	129,941,111.55	403,196,474.11	312,941,111.55	597,323,421.22	441,982,223.11	-91,111,111.11	-10,111,111.11	406,212,312.11	401,120,111.11

分部报表（地区分部）																								
2018年																								
	分部				分部				分部				分部				分部				分部			
	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部	分部
一、营业收入	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
二、营业成本	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
三、营业利润																								
四、利润总额																								
五、净利润																								
六、其他综合收益																								
七、综合收益总额																								
八、每股收益																								
九、其他																								
十、其他																								
十一、其他																								
十二、其他																								
十三、其他																								
十四、其他																								
十五、其他																								
十六、其他																								
十七、其他																								
十八、其他																								
十九、其他																								
二十、其他																								
二十一、其他																								
二十二、其他																								
二十三、其他																								
二十四、其他																								
二十五、其他																								
二十六、其他																								
二十七、其他																								
二十八、其他																								
二十九、其他																								
三十、其他																								
三十一、其他																								
三十二、其他																								
三十三、其他																								
三十四、其他																								
三十五、其他																								
三十六、其他																								
三十七、其他																								
三十八、其他																								
三十九、其他																								
四十、其他																								
四十一、其他																								
四十二、其他																								
四十三、其他																								
四十四、其他																								
四十五、其他																								
四十六、其他																								
四十七、其他																								
四十八、其他																								
四十九、其他																								
五十、其他																								
五十一、其他																								
五十二、其他																								
五十三、其他																								
五十四、其他																								
五十五、其他																								
五十六、其他																								
五十七、其他																								
五十八、其他																								
五十九、其他																								
六十、其他																								
六十一、其他																								
六十二、其他																								
六十三、其他																								
六十四、其他																								
六十五、其他																								
六十六、其他																								
六十七、其他																								
六十八、其他																								
六十九、其他																								
七十、其他																								
七十一、其他																								
七十二、其他																								
七十三、其他																								
七十四、其他																								
七十五、其他																								
七十六、其他																								
七十七、其他																								
七十八、其他																								
七十九、其他																								
八十、其他																								
八十一、其他																								
八十二、其他																								
八十三、其他																								
八十四、其他																								
八十五、其他																								
八十六、其他																								
八十七、其他																								
八十八、其他																								
八十九、其他																								
九十、其他																								
九十一、其他																								
九十二、其他																								
九十三、其他																								
九十四、其他																								
九十五、其他																								
九十六、其他																								
九十七、其他																								
九十八、其他																								
九十九、其他																								
一百、其他																								

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。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

会计年度内涉及的外币经营性业务，按年初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有确凿证据表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。对账龄为一年以内的提取比例为 2%，一至两年的为 10%，二至三年的为 30%，三年以上的为 60%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用；对由于经营状况不良，未经过工商年检，并已停业而未纳入合并范围的控股子公司，对其应收款项计提坏账准备比例为 100%。

8. 存货核算方法

存货分为库存商品、低值易耗品、原材料等。

库存商品按实际成本核算，采用移动加权平均法结转成本；低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法摊销；原材料按实际成本核算，领用发出时采用移动加权平均法结转成本。

期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低

于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

9. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

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“长期股权投资差额”科目核算。期末时，对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额按 10 年的期限平均摊销。（合同规定了投资期限的，按投资期限摊销）

c. 收益确认方法

对占被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占被投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的

部分计提长期投资减值准备，计提时首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

10. 固定资产计价及其折旧方法

公司的固定资产标准为：使用期限在一年以上，单位价值为人民币 1000 元以上(含 1000 元)的房屋、建筑物、机器、设备、工具等资产；按实际成本计价，其折旧采用平均年限法，不计残值，实行分类折旧，分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	2.5%
机器设备	10 年	10%
运输设备	8 年	12.5%
办公及运动设备	8 年	12.5%

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差额计提固定资产减值准备。

11. 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，确认为固定资产，并停止利息资本化。

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。

12. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	40-50 年
职工住房使用权	5 年

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

13. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入损益；

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的

资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4)停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

15.预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

物业管理费收入

收到款时计入预收帐款，按所属期间分期转入收入。

17. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

18. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

（三）会计政策、会计差错更正和合并会计报表范围变化的影响

1、 会计政策的变更

根据财政部财会[2000]25 号文“关于印发《企业会计制度》的通知”和财政部[2001]17 号文“关于印发《贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定》的通知”以及财政部 2001 年 7 月 7 日发布的《实施〈企业会计制度〉及其相关准则问题解答》的有关规定，本公司自 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，按《企业会计制度》规定计提固定资产、无形资产、在建工程（含工程物资）、委托贷款减值准备，按《企业会计制度》规定进行债务重组、非货币性交易处理，并对该等会计政策的变更采用追溯调整法处理，由此产生对各年度利润、利润分配及年初未分配利润的影响详见附注五 26。

2、会计差错更正

上年本公司的全资子公司通化长白山制药厂少计所得税 1,295,845.91 元, 本年予以更正。
此项差错更正减少年初未分配利润 1,295,845.91 元。

3、合并报表范围的变化

- a、本公司将持有长春第一光学仪器厂的 100% 股权全部出售。期末将长春第一光学仪器厂及其投资控股的长春嘉南光学有限公司未纳入合并报表范围, 并对年初数进行了相应的调整。长春第一光学仪器厂的会计政策中累计折旧的计提政策与本公司不同, 2001 年前将其纳入合并报表范围中时, 对其会计政策在合并报表时按本公司的会计政策进行调整后合并, 2001 年该公司不纳入合并范围, 相应调整 2001 年年初合并报表数时增加了对该公司的权益 5,918,995.74 元。
- b、长春市北环经贸公司、长春北方五环地产开发有限责任公司、长春长顺物业管理有限公司、长春北方五环装饰工程有限责任公司、长春北方五环物业管理有限责任公司、长春北方五环购物有限责任公司由于经营业绩不良未通过 2000 年工商年检, 本期未纳入合并报表范围, 并相应的调整了年初数, 原合并范围内公司间已抵销的往来款应计提的坏帐准备减少了合并报表年初的未分配利润 2,330,516.11 元。原合并范围内公司间抵销后又计提的盈余公积金不含在本年合并报表的年初数中, 因此增加本年的年初未分配利润 86,860.80 元。
- c、本公司本年投资控股长春卓越物业管理有限公司, 持有其 64% 股权, 以该公司增资后变更完企业法人营业执照的时间为股权购买日即 2001 年 8 月 8 日。本年将其纳入合并报表范围。

本期会计报表的年初数及上年同期数已按照上述改变合并报表范围后的合并情况重新表述。

(四) 税项

税 项	计 税 基 础	税 率 (%)
增值税	销售收入, 加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	4-17
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3-20
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	15-33

*长春北方五环实业股份有限公司本部被长春市科学技术委员会认定为高新技术企业(统

一编号10-000564)，执行15%的所得税税率。

(五) 控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

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
北方五环通化白山药业 有限公司(通化白山制药厂)	通化市	5,627.5	100%		5,627.5	中成药制造	合并
长春市北环经贸公司*	长春市	50	100%		50	金属材料、建材经销	未合并
长春北方五环地产开发有限 责任公司*	长春市	1,153	99.13%	0.87%	1,153	房地产开发	未合并
长春长顺物业管理有限公司*	长春市	18,073.56	99%		18,380.41	物业管理	未合并
长春北方五环装饰工程有限 责任公司*	长春市	65	77%	23%	65	建筑装饰装璜工程	未合并
长春北方五环物业管理有限 责任公司*	长春市	180	98.33%	1.67%	180	物业管理	未合并
长春北方五环购物有限责任 公司*	长春市	50	99%	1%	50	经销日用百货	未合并
长春卓越物业管理有限公司**	长春市	1,000	64%		639.68	物业管理	合并

*这些公司由于现在没有经营，未通过 2000 年度工商年检，尚未办理相关手续。因此未纳入合并报表范围。

**本公司以土地使用权（长国用 2001 字第 030119175 号）10769 平方米，经吉林省吉港房地产咨询评估有限公司评估作价 639.68 万元投资到长春卓越物业管理有限公司，长春卓越物业管理有限公司已于 2001 年 8 月 6 日取得了变更后的土地使用证，并于 2001 年 8 月 8 日取得了变更后的企业法人营业执照（注册号 22010120007）。

2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
通化玉金药业股份有限公司	通化市	张玉才	15,000 万	3,000 万	20%	中成药制造
长春国泰商贸有限公司	长春市	范日旭	1,000 万	450 万	45%	经销百货、服装
长春潮洲城餐饮娱乐有限公司	长春市	张振华	12,640,254 元	1,147,138.76 元	12%	餐饮、洗浴、电 子游戏
长春金色时代娱乐有限责任公司	长春市	孙健	1,500 万	1,482,278.92	10%	娱乐
长春市体育局	长春市	郭忠君		100 万		

(六) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2001-12-31		2000-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	23,069.74	23,069.74	45,259.37	45,259.37
小 计		23,069.74	23,069.74	45,259.37	45,259.37
银行存款	RMB	4,502,739.51	4,502,739.51	16,874,679.17	16,874,679.17
小 计		4,502,739.51	4,502,739.51	16,874,679.17	16,874,679.17
其他货币资金	RMB	271,768.53	271,768.53	906,482.04	906,482.04
小 计		271,768.53	271,768.53	906,482.04	906,482.04
合 计		4,797,577.78	4,797,577.78	17,826,420.58	17,826,420.58

2. 应收股利

项 目	2001-12-31	2000-12-31
长春潮洲城餐饮娱乐有限公司		1,199,037.02
合 计		1,199,037.02

3. 应收账款

2001-12-31

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	7,159,961.55	6.16	143,199.23	7,016,762.32
1-2 年	6,926,257.57	5.96	692,625.76	6,233,631.81
2-3 年	63,459,205.21	54.63	19,037,761.56	44,421,443.65
3 年以上	38,616,900.11	33.25	23,170,140.07	15,446,760.04
合 计	116,162,324.44	100.00	43,043,726.62	73,118,597.82

2000-12-31

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	16,144,621.17	12.90	322,892.41	15,821,728.76
1-2 年	68,301,801.91	54.57	6,830,180.19	61,471,621.72
2-3 年	16,233,902.98	12.97	4,870,170.89	11,363,732.09
3 年以上	24,490,884.95	19.56	14,694,530.97	9,796,353.98
合 计	125,171,211.01	100.00	26,717,774.46	98,453,436.55

年末欠款余额中,前 5 名欠款单位共欠款 36,051,782.32, 占总金额的 31.04%。

应收账款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款详见附注八（三）。

4.其他应收款

2001-12-31

账 龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
-----	----	-------	------	----

1 年以内	30,355,039.63	22.48	607,100.79	29,747,938.84
1-2 年	6,006,880.92	4.45	600,688.10	5,406,192.82
2-3 年	29,697,842.70	21.99	8,909,352.81	20,788,489.89
3 年以上	45,770,916.26	33.89	27,462,549.76	18,308,366.50
全额计提**	23,230,137.94	17.19	23,230,137.94	
合 计	135,060,817.45	100.00	60,809,829.40	74,250,988.05

2000-12-31

账 龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内*	45,033,880.01	42.11	869,922.24	44,163,957.77
1-2 年	34,024,612.77	31.81	3,402,461.28	30,622,151.49
2-3 年	2,251,862.61	2.11	675,558.78	1,576,303.83
3 年以上	23,306,087.02	21.79	13,983,652.21	9,322,434.81
全额计提**	2,330,516.11	2.18	2,330,516.11	
合 计	106,946,958.52	100.00	21,262,110.62	85,684,847.90

*、1 年以内余额中，包括应收长春第一光学仪器厂款项 1,537,767.76 元，由于本期改变合并范围（详见会计报表附注五、1），长春第一光学仪器厂未纳入合并范围，期初余额中未对该公司欠款计提坏帐准备，期末与该公司的往来款已结清。

**、由于未纳入合并范围的子公司已停业（详见会计报表附注五、1），经董事会批准对这些公司的应收款全额计提坏帐准备。由于吉林亚光工贸物资经销处未通过工商年检，经董事会批准对其他应收款中的应收该公司的 19,204,000.71 元全额计提坏帐准备。

年末欠款余额中,前 5 名欠款单位共欠款 82,633,638.91,占总金额的 61.18%。其中,欠款较大金额单位情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
顺达贸易	25,000,000.00	2-3 年	往来款

吉林亚光工贸物资经销处	19,204,000.71	3 年以上	往来款
亳州华州药材站	15,000,000.00	3 年以上	往来款
张玉才	14,429,638.20	1 年以内	借款
成都金牛	9,000,000.00	3 年以上	往来款

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

帐龄超过 3 年的大额其他应收款项明细及未收回的原因如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	未收回原因
吉林亚光工贸物资经销处	19,204,000.71	3 年以上	对方资金紧张
亳州华州药材站	15,000,000.00	3 年以上	对方资金紧张
成都金牛	9,000,000.00	3 年以上	对方资金紧张

5.预付账款

账 龄	2001-12-31		2000-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,049,317.11	44.16	841,900.00	2.60
1-2 年	55,748.66	2.35	1,132,218.56	3.49
2-3 年	636,500.00	26.78	365,412.86	1.13
3 年以上	634,770.84	26.71	30,071,979.05	92.78
合 计	2,376,336.61	100.00	32,411,510.47	100.00

帐龄超过 1 年的未结帐的大额预付帐款未收回情况说明:

单位名称	所欠金额	欠款时间	未结算原因
亳州城北中药采购供应站	886,500.00	1-3 年	余款未付清
北京正祥生物制品加工厂	363,729.80	3 年以上	余款未付清

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6.存货及存货跌价准备

项 目	2001-12-31			2000-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	3,146,835.41	245,143.92	2,901,691.49	1,717,000.02		1,717,000.02
低值易耗品	198,796.66		198,796.66	157,657.10		157,657.10

库存商品	2,056,426.52		2,056,426.52	832,844.71	832,844.71
合计	5,402,058.59	245,143.92	5,156,914.67	2,707,501.83	2,707,501.83

存货跌价准备:

项 目	2000-12-31	本期增加	本期转回	2001-12-31
原材料		245,143.92		245,143.92
低值易耗品				
库存商品				
合 计		245,143.92		245,143.92

7.待摊费用

类 别	2000-12-31	本期增加	本期摊销	2001-12-31
广告费	316,118.00		316,118.00	
保险费	75,001.00	302,800.00	234,501.67	143,299.33
合 计	391,119.00	302,800.00	550,619.67	143,299.33

8.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
长期股权投资	177,563,035.68	3,095,510.94	61,545,777.29	119,112,769.33
减: 减值准备	4,423,110.41	352,296.26	3,310,450.00	1,464,956.67
长期股权投资净额	173,139,925.27	2,743,214.68	58,235,327.29	117,647,812.66
合 计	173,139,925.27	2,743,214.68	58,235,327.29	117,647,812.66

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	直接持 间接持股	初始投资额	2000-12-31	本期权益	累计权益调整	本期增(减)	2001-12-31
		股比例 比例			调整			
一.权益法核算单位:								
长春市北环经贸公司	长期	100%	500,000.00	280,122.09	-130,399.60	-350,277.51		149,722.49
长春北方五环物业管理有限	长期	98.33% 1.67%	1,770,000.00			-1,770,000.00		

公司								
长春北方五环地产有限责任	长期	99.13%	0.87%	11,430,000.00			-11,430,000.00	
公司								
长春北方五环装饰工程有限公司	长期	77.00%	23.00%	500,000.00	358,323.74	-358,323.74	-500,000.00	
公司								
长春长顺物业管理有限公司	长期	99%		178,877,161.80	85,166,085.28	-4,556,858.30	-98,267,934.82	80,609,226.98
长春北方五环购物有限公司	长期	99%	1%	495,000.00	278,486.58	-278,486.58	-495,000.00	
长春国泰商贸有限责任公司	长期	45%		450,000.00	337,591.02	-337,591.02	-450,000.00	
长春市第一光学仪器厂	长期	100%		60,703,286.40	44,749,036.65	15,954,249.75	-60,703,286.40	
小 计				254,725,448.20	131,169,645.36	10,292,590.51	-113,263,212.33	80,758,949.47

二.成本法核算单位:

通化东宝药业有限公司	长期	1.55%		8,329,750.00	8,329,750.00		-8,329,750.00	
通化玉金药业有限责任公司	长期	10%		30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
长春潮州城餐饮娱乐有限公	长期	12%		1,147,138.76	1,147,138.76			1,147,138.76
司								
长春金色时代娱乐有限责任	长期	10%		1,482,278.92	1,482,278.92			1,482,278.92
公司								
长春市体育局	长期			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
长顺实业集团经贸有限公司	长期		5%				500,000.00	500,000.00
小 计				41,959,167.68	41,959,167.68		-7,829,750.00	34,129,417.68
合 计				296,684,615.88	173,128,813.04	10,292,590.51	-113,263,212.33	114,888,367.15

采用权益法核算的被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2000-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2001-12-31
长春长顺物业管理有限公司	投资溢价	10 年	4,926,914.04	4,434,222.64		492,691.40	985,382.80	3,941,531.24
长春卓越物业管理有限公司	投资溢价	10 年	295,169.68		295,169.68	12,298.74	12,298.74	282,870.94
合 计			5,222,083.72	4,434,222.64	295,169.68	504,990.14	997,681.54	4,224,402.18

c 长期股权投资减值准备

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31	计提原因
长春金色时代娱乐有限公司	708,938.26	113,021.17		821,959.43	已停业
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	403,722.15	239,275.09		642,997.24	已停业
通化东宝药业股份有限公司	3,310,450.00		3,310,450.00		

合 计	4,423,110.41	352,296.26	3,310,450.00	1,464,956.67
-----	--------------	------------	--------------	--------------

9.固定资产及累计折旧

类 别	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	260,018,529.83	22,582,960.49	1,620,328.85	280,981,161.47
机械设备	5,210,454.27	918,965.60	1,245,630.30	4,883,789.57
办公设备	956,215.40	52,683.00	612,145.40	396,753.00
运输设备	6,449,602.30	184,940.00	3,409,620.00	3,224,922.30
其他设备	15,521,257.72	14,508.00		15,535,765.72
合 计	288,156,059.52	23,754,057.09	6,887,724.55	305,022,392.06
累计折旧:				
房屋建筑物	13,414,309.12	7,244,520.89	1,349,318.60	19,309,511.41
机械设备	1,945,219.36	568,015.84	102,392.32	2,410,842.88
办公设备	225,316.31	128,084.93	212,756.14	140,645.10
运输设备	2,317,568.44	745,415.45	1,868,850.85	1,194,133.04
其他设备	2,499,022.87	1,879,766.32		4,378,789.19
合 计	20,401,436.10	10,565,803.43	3,533,317.91	27,433,921.62
净 值	267,754,623.42			277,588,470.44

有关固定资产抵押情况详见附注十一。本期从在建工程转入固定资产人民币 43,471.69 元。
土地使用权转入固定资产 20,919,798.00 元。

10.在建工程

工程项目名称	预 算	实际支付					项目资金来源	项目进度
		2000.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2001.12.31		
		(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)		
建筑简易仓库			43,471.69	43,471.69			自筹	
办公楼			485,280.00			485,280.00	自筹	95%
新闻大厦		17,621,240.94	8,403,416.56			26,024,657.50	自筹	39.5%
公寓	-	31,000.00			31,000.00		自筹	
合 计		17,652,240.94	8,932,168.25	43,471.69	31,000.00	26,509,937.50		

本期从无形资产土地使用权转入在建工程 7,089,372.00 元。

11.无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2000-12-31	本期增加(转出)	本期摊销	2001-12-31	剩余摊销年限
土地使用权	购入	59,389,800.00	43,745,891.96	-36,271,893.88	325,491.12	7,148,506.96	30年

职工住房使用权	购入	279,687.50	79,244.72	55,937.52	23,387.28	5个月
合 计		59,669,487.50	43,825,136.68	-36,271,893.88	381,428.64	7,171,814.16

本期减少土地使用权主要是转入固定资产 20,919,798.00 元，转入在建工程 7,089,372.00 元，投入到长春卓越物业管理有限公司减值 8,262,723.88 元。

12.长期待摊费用

项目	2000-12-31	本期增加	本期摊销	2001-12-31	剩余 摊销期(月)
开办费	165,003.80		165,003.80		
合 计	165,003.80		165,003.80		

13.短期借款

借款类别	2001-12-31		2000-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：抵押	128,225,000.00	128,225,000.00	180,205,000.00	180,205,000.00
担保	18,620,000.00	18,620,000.00	700,000.00	700,000.00
信用	990,000.00	990,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	147,835,000.00	147,835,000.00	182,005,000.00	182,005,000.00

上述借款已逾期未偿还情况：

贷款单位	贷款金额 (万元)	到期日	利率(%)	用途	未按期偿还原因	预计还款期
工行康平街支行	650	2001-01-29	0.585	其中：收购股权 500 万，偿还 债务 150 万	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2000-09-20	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2000-09-05	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-03-18	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-04-18	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2000-10-05	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-02-18	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	413	2001-05-04	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-03-30	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31

工行康平街支行	500	2001-04-15	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-03-15	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-02-28	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-02-15	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	500	2001-05-05	0.585	收购股权	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	600	2000-11-20	0.585	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	600	2000-11-05	0.585	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	600	2000-10-30	0.585	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
工行康平街支行	600	2001-05-18	0.585	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
建行长春分行	3,000	2000-12-15	0.5445	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
建行长春分行	370	2000-06-16	0.5445	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
建行长春分行	1,500	2000-08-16	0.5362	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
商行人民大街支行	60	2000-08-14	0.63375	购建固定资产	资金不足	2002-12-31
通化交通银行	99	1998-2-20	0.924	购原材料	资金不足	2002-12-31
合计	14,492					

14.应付账款

应付账款期末余额 10,610,257.15。无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

其中三年以上未偿还金额 5,202,992.18 元，原因资金不足。

15. 预收账款

预收账款期末余额 7,638,424.33。无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

其中 1 年以上未结清的预收帐款 3,074,702.58 元，原因销售尚未结算。

16.应交税金

税 种	2001-12-31	2000-12-31
营业税	558,658.07	511,627.92

增值税	12,785,813.54	12,640,921.19
企业所得税	8,113,926.53	9,414,606.96
土地使用税	35,107,811.55	35,096,111.25
房产税	5,789,591.94	3,802,086.27
个人所得税	3,669,525.00	3,734,269.00
城市维护建设税	1,499,646.18	1,492,244.01
印花税	3,304.80	594.30
车船税	492,626.50	434,462.00
合 计	68,020,904.11	67,126,922.90

17.其他应交款

税 种	2001-12-31	2000-12-31
教育费附加	708,075.52	704,427.74
能源基金		148,619.50
调解基金		140,890.87
防洪基金	29,688.70	29,688.70
合 计	737,764.22	1,023,626.81

18.其他应付款

其他应付款期末余额 98,619,039.58。

欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项详见附注八(三)。

其他应付款较大金额单位如下:

项 目	2001.12.31	未偿还原因
深圳君安证券有限责任公司	10,000,000.00	资金不足
海南洋浦锦鑫实业有限公司	3,300,000.00	资金不足

洋浦宇鑫实业有限公司

1,053,023.91

资金不足

19.预提费用

项 目	2001-12-31	2000-12-31
顾问管理费	51,530.00	180,000.00
预提承包费		530,619.49
财务费用	16,309,411.84	4,073,268.23
煤气费	199,512.00	
合 计	16,560,453.84	4,783,887.72

20.预计负债

项 目	2001-12-31	2000-12-31
对吉林轻工股份有限公司贷款担保预计连带责任*	77,427,403.60	
对吉林轻工集团股份有限公司贷款担保预计连带责任*	67,972,800.00	
对海湾安全技术股份公司欠款的连带责任*	250,914.32	
合 计	145,651,117.92	

*详见会计报表附注 ((九)、1、5、6)

21.长期借款

贷款单位	2001-12-31				2000-12-31	
	金 额	期限	年利率	借款条件	金 额	借款条件
工商银行康平街支行					20,130,000.00	抵押
合 计					20,130,000.00	

注：本期已全部偿还。

22.递延税款贷项

项 目	2001-12-31	2000-12-31
接受捐赠汽车税款	218,345.85	218,345.85
合 计	218,345.85	218,345.85

23.股本

	本期增（减）变动						
	2000-12-31	配股	送股	公积金转股	其他	小计	2001-12-31
一、期末未上市流通股份(股)							
1. 发起人股份	125,782,456.00				-31,935,091.00	-31,935,091.00	93,847,365.00
其中：							
国家持有股份	31,935,091.00				-31,935,091.00	-31,935,091.00	
境内法人持有股份	93,847,365.00						93,847,365.00
2. 非发起人股份	56,857,500.00				31,935,091.00	31,935,091.00	88,792,591.00
其中：							
境内法人持有股份	56,857,500.00				31,935,091.00	31,935,091.00	88,792,591.00
3. 优先股或其他							
其中：转股配							
未上市流通股份合计	182,639,956.00						182,639,956.00
二、已上市流通股份(股)							
1. 人民币普通股	106,321,720.00						106,321,720.00
已上市流通股份合计	106,321,720.00						106,321,720.00
三、股份总数（股）							
	288,961,676.00						288,961,676.00

24.资本公积

项 目	2001-12-31	2000-12-31
股权投资准备*	289,510.37	
其他资本公积**	1,881,248.86	
未分类资本公积	66,393,893.51	66,393,893.51
合 计	68,564,652.74	66,393,893.51

*系本公司的子公司通化白山制药厂抢救返还 289,510.37 元。

**系本期转让子公司长春第一光学仪器厂 100%股权的债务重组收益 1,881,248.86 元。

25.盈余公积

项 目	2001-12-31	2000-12-31
法定盈余公积	36,254,533.68	36,254,533.68
法定公益金	18,887,214.80	18,887,214.80
任意盈余公积	279,687.50	279,687.50
合 计	55,421,435.98	55,421,435.98

26. 未分配利润

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
未分配利润	-72,554,766.88		-253,863,788.70	-326,418,555.58

对年初未分配利润的影响

项 目	2001 年度	2000 年度
年初未分配利润(追溯调整前)	-74,934,261.40	94,441,411.22
合并范围变动增加对长春第一光学仪器厂权益金额*	5,918,995.74	4,876,768.07
合并范围变动增加的坏帐准备金额**	-2,330,516.11	
合并范围变动减少计提盈余公积金额而增加利润数***	86,860.80	86,860.80
追溯调整利润数****	-1,295,845.91	
追溯调整利润分配数		
年初未分配利润(追溯调整后)	-72,554,766.88	99,405,040.09

*长春第一光学仪器厂的会计政策中累计折旧的计提政策与本公司不同,2001 年前将其纳入合并报表范围中时,对其会计政策在合并报表时按本公司的会计政策进行调整后合并,2001 年该公司不纳入合并范围,相应调整 2001 年年初合并报表数时增加了对该公司的权益。

**由于本年改变了报表合并范围，原合并范围内公司间已抵销的往来款应计提的坏帐准备减少了合并报表年初的未分配利润。

***由于本年改变了报表合并范围，原合并范围内公司间抵销后又计提的盈余公积金不含在本年合并报表的年初数中，因此增加本年的年初未分配利润。

****详见（会计报表附注 3、（2））

27.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2001 年度	2000 年度	2001 年度	2000 年度	2001 年度	2000 年度
药品销售收入	5,667,634.47	14,390,606.90	4,243,028.50	4,810,046.00	1,424,605.97	9,580,560.90
服务收入	2,100,871.87	2,940,720.84	616,517.29	943,986.20	1,484,354.58	1,996,734.64
物业管理收入	60,827.78		406,493.50		-345,665.72	
合 计	<u>7,829,334.12</u>	<u>17,331,327.74</u>	<u>5,266,039.29</u>	<u>5,754,032.20</u>	<u>2,563,294.83</u>	<u>11,577,295.54</u>

本期主营业务收入中对前五名客户的收入合计 2,600,000.00 元，占总收入的 33.25%。

28.主营业务税金及附加

类 别	2001 年度	2000 年度
营业税	194,081.92	210,816.37
城建税	79,288.63	171,888.33
教育费附加	33,934.64	73,666.42
个人所得税	3,442.80	
合 计	<u>310,747.99</u>	<u>456,371.12</u>

29.其他业务利润

类 别	2001 年度	2000 年度
其他业务收入	281,271.13	1,262,478.86
减：其他业务支出	38,205.46	218,566.35
其他业务利润	243,065.67	1,043,912.51

业务项目	2001 年度			2000 年度
	收入	成本	利润	利润
材料销售	18,550.82	18,517.87	32.95	-12,468.11
租金	251,215.89	16,451.59	234,764.30	3,591.00
劳务收入		3,236.00	-3,236.00	23,338.22
资金占用费				1,029,451.40
其他	11,504.42		11,504.42	
合 计	281,271.13	38,205.46	243,065.67	1,043,912.51

30.财务费用

类 别	2001 年度	2000 年度
利息支出	11,898,577.29	12,797,709.60
减：利息收入	153,607.00	540,976.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,815.96	14,476.61
合 计	11,746,786.25	12,271,210.15

31.投资收益

类 别	2001 年度	2000 年度
长期投资损益:		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-4,826,883.49	-108,463,134.38
股权投资差额摊销额	-492,691.40	-492,691.40
长期投资减值准备	-352,296.26	-728,749.17
合 计	-5,671,871.15	-109,684,574.95

32.营业外收入

项 目	2001 年度	2000 年度
处理固定资产净收益	1,407,338.45	140,243.59
赔款	100.00	312.00
现金长款	23.00	50.80
罚款净收入	26,723.01	5,641.85
其他收入	1,866.00	626.60
合 计	1,436,050.46	146,874.84

33.营业外支出

项 目	2001 年度	2000 年度
处理固定资产净损失	1,795,038.98	14,307.51
防洪基金	17,531.33	43,284.54
罚款支出	303.00	420,227.00
赔偿款	1,500.00	
滞纳金	1,926.06	
无形资产减值准备	8,262,723.88	
或有担保赔款*	145,651,117.92	
奖励用款		330.00
宣传费		5,000.00
其他	35,380.67	2,081.40
合 计	155,765,521.84	485,230.45

*主要是由于对吉林轻工股份有限公司、吉林轻工集团股份有限公司贷款提供担保而预计

负债形成的损失。详见（会计报表附注五、20）

34.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2001 年度
往来款	79,487,900.88
保证金	162,847.79
其他	210,059.99
合 计	79,860,808.66

35.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2001 年度
往来款	79,970,451.91
养老金	103,860.57
广告费	290,000.00
运费	290,255.25
其他	881,445.26
合 计	81,536,012.99

（七）母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

2001-12-31				
账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	183,509.60	64.41	3,670.19	179,839.41
1-2 年	101,408.00	35.59	10,140.80	91,267.20
2-3 年				
3 年以上				
合 计	284,917.60	100.00	13,810.99	271,106.61

2000-12-31

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	166,033.60	74.48	3,320.67	162,712.93
1-2 年	56,880.00	25.52	5,688.00	51,192.00
2-3 年				
3 年以上				
合 计	222,913.60	100.00	9,008.67	213,904.93

2. 长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
长期股权投资	256,970,656.57	8,998,950.37	101,645,506.21	164,324,100.73
减: 减值准备	1,112,660.41	352,296.26		1,464,956.67
长期股权投资净额	255,857,996.16	8,646,654.11	101,645,506.21	162,859,144.06
长期债权投资				
减: 减值准备				
长期债权投资净额				
合 计	255,857,996.16	8,646,654.11	101,645,506.21	162,859,144.06

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	直接持股比 例	间接持股比 例	初始投资额	2000-12-31	本期权益 调整	累计权益调整	本期增(减)	2001-12-31
一.权益法核算单位:									
通化白雪山药业有限公司	长期	100%		56,275,750.82	117,737,370.89	-47,646,000.34	14,105,130.10	289,510.37	70,380,880.92
长春市北环经贸公司	长期	100%		500,000.00	280,122.09	-130,399.60	-350,277.51		149,722.49
长春北方五环物业管理有限公司	长期	98.33%	1.67%	1,770,000.00			-1,770,000.00		
长春北方五环地产有限责任公司	长期	99.13%	0.87%	11,430,000.00			-11,430,000.00		
长春北方五环装饰工程有限公司	长期	77.00%	23.00%	500,000.00	358,323.74	-358,323.74	-500,000.00		
长春长顺物业管理有限公司	长期	99%		178,877,161.80	85,166,085.28	-4,556,858.30	-98,267,934.82		80,609,226.98
长春北方五环购物有限公司	长期	99%	1%	495,000.00	278,486.58	-278,486.58	-495,000.00		
长春国泰商贸有限公司	长期	45%		4,500,000.00	337,591.02	-337,591.02	-4,500,000.00		
长春市第一光学仪器厂	长期	100%		60,703,286.40	44,749,036.65	15,954,249.75		-60,703,286.40	

长春卓越物业管理有限公司	10 年	64%	6,101,630.32		-771,179.84	-771,179.84	6,101,630.32	5,330,450.48
小 计			321,152,829.34	248,907,016.25	-38,124,589.67	-103,979,262.07	-54,312,145.71	156,470,280.87

二.成本法核算单位:

长春潮州城餐饮娱乐有限公司	长期	12%	1,147,138.76	1,147,138.76				1,147,138.76
长春金色时代娱乐有限责任公司	长期	10%	1,482,278.92	1,482,278.92				1,482,278.92
长春市体育局	长期		1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计			3,629,417.68	3,629,417.68				3,629,417.68
合 计			324,782,247.02	252,536,433.93	-38,124,589.67	-103,979,262.07	-54,312,145.71	160,099,698.55

采用权益法核算的被投资单位中通化白山制药厂与本公司折旧计提政策不一致，在编制合并会计报表时已对其折旧政策按照本公司的折旧政策进行了调整。采用权益法核算的被投资单位投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2000-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2001-12-31
长春长顺物业管理有限公司	投资溢价	10 年	4,926,914.04	4,434,222.64		492,691.40	985,382.80	3,941,531.24
长春卓越物业管理有限公司	投资溢价	10 年	295,169.68		295,169.68	12,298.74	12,298.74	282,870.94
合 计			5,222,083.72	4,434,222.64	295,169.68	504,990.14	997,681.54	4,224,402.18

c.长期股权投资减值准备

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31	计提原因
长春金色时代娱乐有限公司	708,938.26	113,021.17		821,959.43	已停业
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	403,722.15	239,275.09		642,997.24	已停业
合 计	1,112,660.41	352,296.26		1,464,956.67	

3.主营业务收入及成本

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
行业	2001 年度	2000 年度	2001 年度	2000 年度	2001年度	2000年度
服务收入	2,100,871.87	2,940,720.84	616,517.29	943,986.20	1,484,354.58	1,996,734.64
合计	2,100,871.87	2,940,720.84	616,517.29	943,986.20	1,484,354.58	1,996,734.64

4.投资收益

类 别	2001 年度	2000 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-53,231,764.93	-134,004,222.62
股权投资差额摊销额	-504,990.14	-492,691.40
长期投资减值准备	-352,296.26	-728,749.17
合 计	-54,089,051.33	-135,225,663.19

(八)、关联方关系及交易

1、关联方概况

a.与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注五.2 列示的存在控制关系的关联公司及

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

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	主 营 业 务	与本公司 关系	经济性质	法定代表人
长春长顺集团实业有限公司	长春市	6,500	32.48%	体育场馆设施的开发、建设和管理	母公司	股份制	范德

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2000-12-31(万 元)	本期增加(减 少)	2001-12-31(万 元)
长春长顺集团实业有限公司	6,500.00		6,500.00
长春市北环经贸公司	50.00		50.00
长春北方五环地产开发有限责任公司	1,153.00		1,153.00
长春北方五环物业管理有限责任公司	180.00		180.00
北方五环通化白山药业有限公司	5,627.50		5,627.50
长春长顺物业管理有限公司	18,073.56		18,073.56
长春北方五环装饰工程有限公司	65.00		65.00
长春北方五环购物有限责任公司	50.00		50.00
长春卓越物业管理有限公司	100.00	900.00	1000.00

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2000-12-31 (万元)	比例	本期增加(减少)	2001-12-31 (万元)	比例
长春长顺集团实业有限公司	9,384.74	32.48%		9,384.74	32.48%
长春市北环经贸公司	50.00	100%		50.00	100%
长春北方五环地产开发有限责任公司	1,153.00	100%		1,153.00	100%
长春北方五环物业管理有限责任公司	180.00	100%		180.00	100%
北方五环通化白雪山药业有限公司	5,627.50	100%		5,627.50	100%
长春长顺物业管理有限公司	17,892.82	99%		17,892.82	99%
长春北方五环装饰工程有限公司	65.00	100%		65.00	100%
长春北方五环购物有限责任公司	50.00	100%		50.00	100%
长春卓越物业管理有限公司			640.00	640.00	64%

b.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
长春国泰商贸有限公司	参股公司
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	参股公司
长春金色时代娱乐有限责任公司	参股公司
吉林泛亚信托投资有限责任公司	受同一方控制
长春长顺运动设备设施资产管理经营中心	受同一母公司控制的子公司
通化鸿淘茂药业有限公司	关键管理人员直系亲属
通化玉金药业股份有限公司	参股公司
长春长顺体育综合开发有限公司	受同一母公司控制的子公司
长春银河影视广告制作公司	子公司

2 、关联方交易事项

(1)转让给关联方固定资产情况:

关联方名称	2001 年度		2000 年度	
	转让资产	金 额	转让资产	金 额
通化鸿甸茂药业有限公司	房屋建筑物	46,000.00		
通化鸿甸茂药业有限公司	机器设备	1,554,000.00		
通化玉金药业股份有限公司	房屋建筑物	1,040,000.00		
合 计		2,640,000.00		

(2)担保事项

a.截至 2001 年 12 月 31 日止, 关联方为本公司银行借款提供担保事项如下:

关联方名称	金 额	期 限
吉林泛亚信托投资有限责任公司	620,000.00	2000.08.14-2001.08.13

b. 截至 2001 年 12 月 31 日止, 本公司为关联方向银行借款提供固定资产抵押情况如下:

关联方名称	借款金额	抵押物金额
通化玉金药业股份有限公司	20,000,000.00	2,750,000.00

3、关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2001-12-31	2000-12-31	2001-12-31	2000-12-31
应收帐款:				
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	25,468.00	27,496.00	0.02%	0.02%
长春国泰商贸有限公司	98,937.60	106,437.60	0.09%	0.09%
长春长顺集团实业有限公司	20,450.00	16,600.00	0.01%	0.01%
吉林泛亚信托投资有限责任公司	37,916.00	7,740.00	0.01%	0.01%
长春金色时代娱乐有限责任公司	15,872.00	15,872.00	0.01%	0.01%
其他应收款:				
长春金色时代娱乐有限责任公司	595,021.26	595,021.26	0.44%	0.56%

长春北方五环购物有限责任公司	240,667.10	243,041.40	0.18%	0.23%
长春北方五环物业管理有限责任公司	412,563.39	462,952.54	0.31%	0.43%
长春北方五环装饰工程有限公司	2,874,020.68	1,316,889.27	2.13%	1.23%
长春国泰商贸有限公司	749,905.60	843,261.10	0.56%	0.79%
长春潮州城餐饮娱乐有限公司		476,595.46		0.45%
通化鸿甸茂药业有限公司	13,009,507.63	7,332,691.38	9.63%	6.86%
通化玉金药业股份有限公司	826,534.36	22,234,929.78	0.61%	20.79%
长春北方五环地产开发有限责任公司	392,457.15	376,331.75	0.29%	0.35%
长春市北环经贸公司	106,428.91	106,428.91	0.08%	0.10%
其他应付款:				
长春长顺集团实业有限公司	6,131,908.70	5,063,864.14	6.22%	4.59%
长春北方五环地产开发有限责任公司	27,651,065.10	29,243,681.79	28.04%	26.52%
长春市北环经贸公司	226,331.29	226,331.29	0.23%	0.21%
吉林泛亚信托投资有限责任公司	242,644.00		0.25%	
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	392,394.48	11,928.00	0.40%	0.01%
长春北方五环物业管理有限责任公司	12,569,926.41	12,690,791.04	12.75%	11.51%
长春国泰商贸有限公司		45.00		
长春北方五环装饰工程有限公司				
	1,000.00			
合 计	66,621,019.66	31,398,929.71	62.26%	74.77%

(九)或有事项

1、本公司为吉林轻工股份有限公司提供 6,194.9 万元贷款担保，已于 2001 年 7 月 16 日由长春市二道区人民法院判决承担 6,194.9 万元担保的本金 6,194.9 万元及利息 14,788,403.60 元连带责任和 69 万元案件受理费连带责任，公司已于 2001 年期末将其全额确认为预计负债，合计金额 77,427,403.60 元。

2、短期借款其中逾期 9,463 万元，已于 2001 年 5 月 10 日被中国工商银行长春市康平街支行起诉，于 2001 年 7 月 16 日由长春市二道区人民法院判决，立即给付，截止 2001 年 12 月 31 日仍未偿还。

3 他应收款中对深圳市通达实业有限公司的应收款 14,386,395.02 元, 董事会决议对已汇入对方帐户的该款项有异议, 已冻结了该资金, 有关诉讼仍在进行中。

4 截止 2001 年 12 月 31 日公司未交税金 68,020,904.11 元, 由于公司资金短缺, 该部分税金仍未缴纳。

5、本公司2000年为吉林轻工集团股份有限公司银行借款提供担保情况如下: 2000年1月25日为其提供担保金额1500万元人民币, 2000年11月2日为其提供担保金额240万美元, 2000年12月5日为其提供担保金额400万美元, 担保期限为1年。因上述银行借款全部到期且该公司无力偿还借款, 我公司将其全额确认为预计负债, 金额总计67,972,800元。

6、2001 年 7 月 19 日秦皇岛经济技术开发区人民法院 (2001) 秦开以初字第 91 号判决书判决: 本公司与所属子公司长春北方五环地产开发有限责任公司共同偿还海湾安全技术股份有限公司贷款 218,740.00 元及逾期付款违约金(自 2000 年 2 月 13 日起至判决确定付清之日止)诉讼费 5791 元,其他费用 1,737.00 元,财产保全金 1,613 元,于判决生效后十日付清,截止 2001 年 12 月 31 日仍未偿还。

7、本公司为通化玉金药业股份有限公司的银行贷款提供固定资产抵押, 详见会计报表附注 (八)、2、(2)、b。

(十)承诺事项

本公司无需披露的承诺事项

(十一)资产抵押情况

截至 2001 年 12 月 31 日止, 本公司的资产抵押情况如下:

抵押物	账面金额	取得贷款、银行票据的金额
五环休闲中心	270,477,602.63	218,480,000.00
机器设备	2,750,000.00	20,000,000.00

(十二)资产负债表日后非调整事项

公司无需披露的资产负债表日后非调事项。

(十三)其他重大事项

1、公司于 2001 年 12 月 10 日经董事会决定，将长春卓越物业管理有限公司的注册资本由原 1000 万元增资为 3000 万元，所增资本由公司以掇孳糯笙脍参照评估值作价 2000 万元出资。长春卓越物业管理有限公司增资完成后，本公司出资所占注册资本比例由原 64%升至 88%。手续正在办理中。

2、2001 年 12 月 17 日，本公司董事会决定把公司全资子公司长春第一光学仪器厂的股权全部转让给长春机电国有资产经营有限公司。本次转让价值是以吉林纪元资产评估有限责任公司出具的长春第一光学仪器厂的评估值 1491 万元为基数，将长春市第一光学仪器厂 100%股权以 1500 万元价格，全部转让给长春机电国有资产经营有限公司。公司将不再从事光电编码器的生产销售。

3、公司出资收购长春大成实业集团有限公司持有的长春大成五环淀粉开发公司 60%股权事宜有关手续仍在办理中。

4、2001 年 10 月，本公司与北京新泰基投资有限公司签订协议，将掇孳饭愠 使用权租赁给对方，租赁期限 10 年。年租金 1200 万元，每月支付 100 万元，交租期自 2002 年 5 月份开始。

5、公司附属子公司长春市北环经贸公司、长春北方五环物业管理有限责任公司、长春北方五环地产开发有限责任公司、长春北方五环购物有限公司、长春北方五环装饰工程有限公司、长春长顺物业管理有限责任公司 2000 年未通过年检。

6、影响本公司持续经营的因素主要有短期内需偿还的债务数额巨大，近两年经营亏损数额大。本公司为保证公司持续正常经营准备采取的措施主要有引进效益好的经营项目，盘活现有的有效资产，剥离低效、呆滞、亏损等不良资产，加大清欠力度，落实政府对公司的优惠政策，减少损失，最大限度地消除其对公司经营活动的不利影响，同时公司组织人力，设立专门机构，研究公司重组事宜，以确保公司的持续经营能力，争取实现公司经营状况的根本好转。

(十四)资产减值准备明细表

项 目	2000-12-31	本期增加数	本期减少数	2001-12-31
一、坏账准备	47,979,885.08	55,873,670.94		103,853,556.02
其中：应收账款	26,717,774.46	16,325,952.16		43,043,726.62
其他应收款	21,262,110.62	39,547,718.78		60,809,829.40
二、存货跌价准备		245,143.92		245,143.92
原材料		245,143.92		245,143.92
在产品				
产成品及库存商品				
开发产品				
三、长期投资减值准备	4,423,110.41	352,296.26	3,310,450.00	1,464,956.67
其中：长期股权投资	4,423,110.41	352,296.26	3,310,450.00	1,464,956.67
长期债权投资				
四、无形资产减值准备		8,262,723.88	8,262,723.88	
合 计	52,402,995.49	64,733,835.00	11,573,173.88	105,563,656.61

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名产盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

长春北方五环实业股份有限公司董事会

二 00 二年四月二十七日